



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 8901 Zalaegerszeg, Kossuth L. u. 17-19. ☎ 92/502-106
e-mail: mayor@zalaegerszeg.hu

... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
2025. május 15-i ülésére

Tárgy: A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi beszámolójának és 2025. évi végleges üzleti tervének elfogadása, az ügyvezető 2024. évi prémiumának megállapítása, az ügyvezető jutalmazása, valamint a könyvvizsgáló megbízása és az alapító okirat módosítása

Előterjesztő: Balaicz Zoltán polgármester

Készítette: Horváth Márton ügyvezető
Jóna Péter gazdasági tanácsadó

Jóna Péter

Tárgyalta: Ügyrendi, Jogi és Vagyonyilakozatot Ellenőrző Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Gazdasági Bizottság
Műszaki Bizottság
Felügyelő Bizottság
Tulajdonosi Tanácsadó Testület

Közgyűlésre meghívást kap: Horváth Márton ügyvezető
Katona Péter a felügyelőbizottság elnöke
Borsosné Pál Ildikó könyvvizsgáló

Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte: Önkormányzati Osztály

di Sipo János

Tisztelt Közgyűlés!

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:109. § (2)-(4) bekezdése szerint:

(2) A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.

(3) A gazdasági társaság legfőbb szerve dönt a taggal, a vezető tisztségviselővel, a felügyelőbizottsági taggal és a társasági könyvvizsgálóval szembeni kártérítési igény érvényesítéséről.

(4) Egyszemélyes társaságnál a legfőbb szerv hatáskörét az alapító vagy az egyedüli tag gyakorolja. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozó kérdésekben az alapító vagy az egyedüli tag írásban határoz és a döntés az ügyvezetéssel való közléssel válik hatályossá.

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. Ennek megfelelően szükséges határozatot hozni a társaság 2024. évi beszámolójáról, az ügyvezető 2024. évi prémiumteljesítéséről, a 2025. évi végleges üzleti terv elfogadásáról, a könyvvizsgáló megválasztásáról és az alapító okirat módosításáról.

Az alapító okiratban a következő módosításokat szükséges átvezetni: A társaság könyvvizsgálójának megbízatása 2025. május 31. napon lejár, így szükséges határozatot hozni a könyvvizsgáló személyéről, amely határozat átvezetésre kerül az alapító okiraton. Emellett a társaság által üzemeltetett RDF üzemet, mint telephelyet szükséges feltüntetni az okiratban. Ezen módosítással egyidejűleg átvezetésre kerülnek az alapító okiraton a statisztikai nyilvántartásokban 2025. január 1-jétől alkalmazandó új osztályozás szerinti TEÁOR kódok a cég tevékenységi körét illetően.

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: Végleges üzleti terv
6. sz. melléklet: Felügyelőbizottsági határozatok
7. sz. melléklet: Független könyvvizsgálói jelentés
8. sz. melléklet: Alapító okirat módosítása
9. sz. melléklet: Módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat
10. sz. melléklet: Nyilatkozat zárt ülés tartásának mellőzéséről

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület az előterjesztést a 2025. május 7-i ülésén megtárgyalta.

Az Ügyrendi, Jogi és Vagyonynyilatkozatot Ellenőrző Bizottság 104/2025. (V.05.) határozatával az előterjesztést megtárgyalta és 13 igen, egyhangú szavazattal a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

A Pénzügyi Bizottság 46/2025. (V.06.) határozatával az előterjesztést 9 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Gazdasági Bizottság 71/2025. (V.07.) határozatával az előterjesztést 15 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Műszaki Bizottság 59/2025. (V.06.) határozatával az előterjesztést – egyhangúlag 13 igen szavazattal - támogatta.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztés megvitatása után az alábbi határozati javaslatot fogadja el!

Határozati javaslat:

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése elfogadja a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. felügyelőbizottságának határozatát, könyvvizsgálójának jelentését, jóváhagyja a Kft. ügyvezetőjének a társaság 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját. A Kft. mérlegfőösszegét 1.161.498 eFt-ban, adózott eredményét 338.675 eFt-ban állapítja meg.

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

Határidő: 2025. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth Márton ügyvezető

2. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2024. évi prémiumfeladatok teljesítése alapján engedélyezi Horváth Márton ügyvezető részére a prémiumalap 100%-ának kifizetését, mivel az ügyvezető 2024. évben már kapott 50% előleget, ezért ténylegesen a prémium 50%-a fizethető ki.

A közgyűlés felkéri a polgármestert a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2025. május 31.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

3. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése engedélyezi a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetője részére a felügyelőbizottság javaslatára tekintettel a cég folyamatos, eredményes működésére, a Javadalmazási szabályzat II.1.2. pontja alapján bruttó 4.800.000 Ft jutalom kifizetését.

A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2025. május 31.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

4. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. végleges üzleti tervét 2.921.247 eFt nettó árbevétellel és 172.000 eFt adózott eredménnyel elfogadja.

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

Határidő: 2026. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth Márton ügyvezető

5. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. könyvvizsgálójának 2025. június 01-től 2030. május 31-ig terjedő határozott időre LAUF-AUDIT Kft.-t (székhely: Zalaegerszeg, Petőfi u. 7. I. 5., nyilvántartási szám: MKVK 001465, a könyvvizsgálat elvégzéséért felelős: Borsosné

Pál Ildikó, nyilvántartási száma: MKVK 000970) választja meg. A közgyűlés a könyvvizsgáló megbízási díját 85.000 Ft + ÁFA /hó összegben állapítja meg.
A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2025. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth Márton ügyvezető

6. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. (8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26., cégjegyzékszám: 20-09-073507, adószáma: 24308649-2-20) alapító okiratát az alábbiak szerint módosítja:

1. A tulajdonos úgy határozott, hogy új telephelyet hoz létre.

A társaság új telephelye: 8900 Zalaegerszeg, 0185/11. hrsz.

Az alapító okirat 1.4. pontja a fentieknek megfelelően módosul.

1.4. A társaság telephelye(i):

8900 Zalaegerszeg, Búslakpuszta 0182/13 hrsz.

8900 Zalaegerszeg, 0185/4 hrsz.

8900 Zalaegerszeg, 0883 hrsz.

8900 Zalaegerszeg, Petőfi laktanya 4815/9 hrsz.

8900 Zalaegerszeg, Petőfi laktanya 4815/10 hrsz.

8900 Zalaegerszeg, Deák Ferenc tér 3-5. C. lház. fszt. 4.

8900 Zalaegerszeg, Eötvös u. 6.-10., B. lház. II. emelet 3.

8900 Zalaegerszeg, 0185/11 hrsz.

2. A TEÁOR'25-nek való megfelelés miatt az alapító okiratban a tevékenységi körök átvezetése szükséges.:

Az alapító okirat 3. pontja a fentieknek megfelelően módosul az alábbiak szerint:

3. A társaság tevékenységi köre(i)

3.1. Főtevékenység:

3811'25 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

3.2. Egyéb tevékenységi kör(ök):

2016'25	Műanyag-alapanyag gyártása
3319'25	Egyéb ipari eszköz javítása, karbantartása
3320'25	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3700'25	Szennyvíz gyűjtése kezelése
3812'25	Veszélyes hulladék gyűjtése
3821'25	Hulladékanyag hasznosítás
3900'25	Szennyezésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
4618'25	Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
4687'25	Hulladék-nagykereskedelem
4690'25	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
4931'25	Menetrend szerinti közúti személyszállítás
4941'25	Közúti áruszállítás

4942'25	Költöztetés
5221'25	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
5224'25	Rakománykezelés
6392'25	Egyéb információs szolgáltatás
6820 '25	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6920'25	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7020'25	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7112'25	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7499'25	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7711'25	Személygépjármű kölcsönzése
7712'25	Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
7722'25	Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
7732'25	Építőipari gép kölcsönzése
7733'25	Irodai gép, berendezés, számítógép kölcsönzése
7739'25	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7740'25	Immateriális javak kölcsönzése, kivéve a szerzői jogdíjban részesülő javakat
8110'25	Építményüzemeltetés
8121'25	Általános épülettakarítás
8122'25	Egyéb épület-, ipari takarítás
8123'25	Egyéb takarítás
8210'25	Adminisztratív üzletmenetet támogató szolgáltatás
8230'25	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8291'25	Követelés behajtás
8299'25	M.n.s. egyéb üzletmenetet támogató szolgáltatás
9531'25	Gépjárműjavítás, -karbantartás

3. A tulajdonos úgy határozott, hogy a társaság könyvvizsgálatára a LAUF-AUDIT Könyvelő-és Könyvvizsgáló Kft-t (cégjegyzékszám: 20-09-074690, székhely: 8900 Zalaegerszeg, Petőfi Sándor utca 7. 1. em. 5.) kívánják megbízni.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős természetes személy: Borsosné Pál Ildikó, kamarai nyilvántartási száma: 000970, lakcíme: 8900 Zalaegerszeg, Jánkahegyi utca 7. A megbízás határozott időtartamra szólna 2025. június 1-től, 2030. május 31.-ig. Az alapító okirat 15. pontja a fentieknek megfelelően módosul az alábbiak szerint:

15. Könyvvizsgáló

A társaság könyvvizsgálója:

Név:

Lakcím:

Kamarai nyilvántartási száma:

Cégnév: **LAUF-AUDIT Könyvelő-és Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság**

Cégjegyzékszám: 20-09-074690

Székhely: 8900 Zalaegerszeg, Petőfi Sándor utca 7. 1. em. 5.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős természetes személy neve:

Borsosné Pál Ildikó

Kamarai nyilvántartási száma: 000970

Lakcím: 8900 Zalaegerszeg, Jánkahegyi utca 7.

Helyettes könyvvizsgáló neve:

Lakcím:

A megbízatás kezdő időpontja: 2025. június 1.

A megbízatás lejártja: 2030. május 31.

A közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az alapító okirat módosítás és a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat aláírására és felkéri az ügyvezetőt a változásnak a cégbíróságnál történő bejelentésére.

Határidő: 2025. június 13.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester
felkérésre ügyvezető

Zalaegerszeg, 2025. május 8.

Balaicz Zoltán s.k.
polgármester

Üzleti jelentés

a 2024. évi éves beszámolóhoz



Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.



Készítette: Horváth Márton ügyvezető

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.
8900 Zalaegerszeg,
Gasparich Márk út 26.
12.

A TÁRSASÁG 2024. ÉVI MŰKÖDÉSE

A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft-t ZMJV Önkormányzata 2013. március 7-én hozta létre a hulladékgazdálkodással kapcsolatos közszolgáltatási feladatkörök ellátására.

Társaságunk 2024-ben Zalaegerszeget kivül, további 143 településen látta el Zala és Vas Vármegyékben a közszolgáltatási feladatokat, részben alvállalkozók igénybevételével.

Koncessziós rendszer

2023.07.01.-től a hazai hulladékgazdálkodás rendszere teljesen átalakult, és koncessziós rendszerben működik tovább, melyre társaságunk sikeresen felkészült. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási közfeladat ettől az időponttól kezdve már nem önkormányzati közfeladat, hanem állami közfeladat. Ettől az időponttól kezdve valamennyi helyi rendelet, közszolgáltatási szerződés és ingatlanhasználókkal megkötött egyéb jognyilatkozat hatályát veszítette.

A koncessziót a MOL-csoport nyerte meg, létrehozva a MOHU-MOL Zrt.-t, aki jelenleg a Koncesszori feladatok felelőse. A MOHU-MOL Zrt. a hulladékgazdálkodás rendszerét több résztevékenységre bontotta, ennek főbb elemei: létesítményüzemeltetés, közszolgáltatási résztevékenység, intézményi (ipari, gazdálkodó szervezetek) résztevékenység. Társaságunk a fentiek közül a zalaegerszegi létesítmények és a pankaszi hulladékudvar üzemeltetésében, valamint a közszolgáltatási résztevékenység végzésében áll kapcsolatban a Koncesszorral.

A ZKN Kft., mint Régiókoordinátor

A közszolgáltatási résztevékenység esetében Magyarország 6 db hulladékgazdálkodási régióra lett bontva. Társaságunk működési területe a Dél-Dunántúli Régióba tartozik. A koncesszor minden régióban pályázatot folytatott le az ún. Régiókoordinátori státuszért. A pályázaton társaságunk a **Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel (KHG Kft.) együtt közösen** konzorciumban indult, és a MOHU-MOL Zrt. értesítése alapján azt **sikeresen megnyerte**. Így társaságunk a KHG Kft.-vel mint konzorcium vezetővel együtt a Dél-Dunántúli Régió Régiókoordinátora. A Régiókoordinátorok közvetlenül a koncesszor alatt, vele közvetlen szerződésben, míg az összes többi szolgáltató cég a Régiókoordinátorok koordinálásával, alvállalkozásban végzi a tevékenységét. (Dél-Kom Pécs, Vertikál Zrt. Polgárdi, Siókom Kft. Siófok, Pelso-Kom Kft. Lengyeltóti, MTKSZ Kft. Marcali, Viridis Kft. Nagykanizsa, Zalaispa Zrt. Zalabér.

A modellváltás zökkenőmentesen megtörtént.

Létesítményüzemeltetés

A létesítmények esetében a zalaegerszegi hulladékudvar, a szelektív válogató és komposztáló, valamint a vegyes hulladék kezelő és RDF előállító üzem esetében rendelkezünk szerződéssel MOHU MOL Zrt.-vel. 2024 év közben a pankaszi hulladékudvar üzemeltetését is Társaságunk vette át.

Finanszírozás, szolgáltatási díj

A MOHU megjelenésével a finanszírozás, kiszámíthatóság, tervezhetőség és likviditás tekintetében jelentős javulás tapasztalható a korábbi időszakhoz képest, az elszámolások az alvállalkozókkal tárgyalássorozat eredményeként közös megegyezéssel történő szerződéseken alapulnak.

Az alábbi táblázatban az elmúlt 3 év kerekített árbevétele és adózás előtti eredménye került feltüntetésre:

Év	Árbevétel (eFt)	Adózás előtti eredmény (eFt)
2021	2.800.000	-77.000
2022	3.500.000	12.000
2023	2.700.000	252.000
2024	3.000.000	376.000

A koncessziós rendszerben stabilizálódott a társaság anyagi helyzete, sikerült a korábbi években felhalmozott tartozásokat rendezni, bérrendezésre, bérfejlesztésre is sor került, és sikerültek régóta tervezett eszközbeszerzések is. A társaság tőkehelyzete is stabil, tulajdonosi tőkepótlás nem szükséges az elkövetkező időszakban. A jövőben a további stabilitás megőrzése a cél.

A társaság pénzügyi helyzetével kapcsolatban 2025. év elején pont került egy 1 éve húzódó vitás kérdésre, az energiaellátók jövedelemadója kapcsán (Robin Hood adó). A NAV-val és több szervezettel egyeztetve a közszolgáltatási részfeladatot ellátók 2023.07.01.-től nem alanyai az adónemnek, így visszamenőlegesen is korrigálni kell a 2023-as üzleti évet érintő tételeinket (adózott eredmény, tőke), valamint kihatással van a 2024-es működésünkre is, a tervezett adatokhoz képest jelentős eltérés mutatkozik.

Ellátott terület és létszám alakulása

2024.01.01.-től 37 új település csatlakozott a szolgáltatási területünkhöz, egy része Vas Vármegyei (22 db), másik része Zala Vármegyei (15 db), 6 település pedig elkerült tőlünk, melyek az északi régióhoz tartoznak.

Társaságunk által, alvállalkozó bevonása nélkül ellátott települések száma 56 db-ról 87 db-ra nőtt, ellátott lakosság szám 82.000 főről 97.000 főre nőtt **(18,2% növekedés)**. Alvállalkozókkal együtt, mint ZKN, jelenleg 144 db településen dolgozunk és 138.000 főt látunk el.

Létszámunk 2023.01.01.-én 91 fő volt, 2023.06.30.-án 100, jelenleg 125 fő, ez kicsivel több mint egy év alatt **~37%-os létszámnövekedés, ez azt jelenti, hogy a munkaerő megtartása mellett, új, további munkahelyeket is sikerült létesítenünk rövid idő alatt!**

2024. évi működés főbb jellemzői röviden:

- ✓ A dél-dunántúli régióban társaságunk régiókoordinátorként tevékenykedik.
- ✓ Társaságunk működése stabilizálódott, pénzügyi és gazdasági értelemben is sikeres évet tud maga mögött.
- ✓ 2024.01.01.-től bővült az ellátott településszám.
- ✓ Folyamatos létszám bővülés, meglévő munkahelyeket sikerült megtartani, új munkahelyeket sikerült létesíteni.
- ✓ 2024. év közben bővült telephelyeink száma a pankaszi hulladékudvarral.
- ✓ 2024-től bevezetésre került az italcsomagolási visszaváltási rendszer Magyarországon. Érintettek az új jelöléssel ellátott, 0,1-3l közötti kiszerelésű ásványvizes, üdítős, sörös, boros és szeszesital csomagolások, legyenek azok műanyag vagy üveg palackok vagy fém dobozok.
- ✓ 2024. évtől elindult Zalaegerszegen is a konyhai bio hulladékok elkülönített gyűjtése.
- ✓ 2024. évben több fejlesztést is sikerült megvalósítanunk.

2024. főbb adatokban:

Saját tőke:	686.049 eFt
Adózott eredmény:	338.675 eFt
Nettó árbevétel:	3.026.837 eFt
Mérlegfőösszeg:	1.161.498 eFt
Létszám (átlagos):	119 fő

2025.01.01.-től történt lényeges változások:

- ✓ Zalaegerszegen a házhoz menő szelektív gyűjtés gyakorisága havi 1 alkalomról kétheti gyakoriságra változott.
- ✓ Zalaegerszegen (és országosan) a házhoz menő üvegyűjtést a MOHU kivezette a közszolgáltatásból.

EGYÉB INFORMÁCIÓK

Telephelyek bemutatása

Székhely: Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.
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 Búslakpuszta 0182/13 hrsz.
- Zalaegerszeg 0185/4 hrsz. : Válogatócsarnok és komposztáló, ahol a szelektív hulladékok előkezelése történik.
- Zalaegerszeg Búslakpuszta 0182/11. hrsz.: Vegyes hulladék feldolgozó (RDF) üzem.
- Zalaegerszeg 0883/2.hrsz. : hulladékudvar
- Zalaegerszeg 4815/10. és 4815/12. hrsz.

A volt Petőfi Laktanya területén lévő telephelyünkön szintén szelektív hulladékgyűjtésből származó hulladékok tárolása történik.

Fióktelep:

- 9937 Pankasz, 019/3. hrsz: hulladékudvar

Új telephelyként (fióktelepként) felvettük a Pankasz 019/3. hrsz. alatti hulladékudvart. Szerződés alapján 2024. október 1-től megnyitásra került a létesítmény. Az üzemeltetés átvétele és a működés érdekében több beruházást, eszközbeszerzést valósítottunk meg. Vásároltunk egy új lapmérleget valamint a kamerarendszert fejlesztettük. Ezek beszerzési értéke 466 ezer Ft volt. Kisebbségi eszközbeszerzésekre 110 ezer Ft-ot fordítottunk (nyomtató, tájékoztató tábla stb). A kapcsolódó közüzemi szolgáltatóknál a szerződések üzemeltetőként történő átvezetése megtörtént, helyi iparüzési adó alá a fióktelep miatt bejelentkeztünk.

Környezetvédelem, környezeti politika

Környezetvédelem terén a társaságnak nincs beruházási kötelezettsége, így az a pénzügyi helyzetét nem befolyásolja. Társaságunk az alkalmazott technológiákat úgy üzemelteti, hogy a környezetvédelmi jogszabályok által előírt követelményeknek megfeleljen.

Társaságunk rendelkezik tevékenységi és környezetvédelmi valamint környezetszennyezési felelősségbiztosítással is. A 681/2023. (XII.29.) kormányrendelet szerinti előírásoknak való megfelelő fedezet rendelkezésre áll. A 2024. évi tevékenységével kapcsolatban környezetvédelmi (helyreállítási illetve beruházási) kötelezettsége nem keletkezett. Környezetvédelmi garanciális kötelezettség sem az előző, sem a tárgyévben nem volt, arra céltartalékot sem képzett.

A közszolgáltatásból származó veszélyes hulladékkészlet a MOHU MOL Zrt. tulajdonában van, ott kerül kimutatásra. A környezetvédelemmel kapcsolatos adatszolgáltatások leadása megtörtént.

Társaságunk figyelmet fordít a környezeti terhelések, valamint a hulladék technológiák kockázatainak csökkentésére, a környezetszennyezés megelőzésére;
Kiemelt figyelmet fordít a környezeti nevelésre, elsősorban a gyermekek szemléletének környezettudatosá formálásában.

A Társaságnál végzett K+F tevékenység bemutatása

A Társaság kutatás fejlesztési tevékenységeire 2024. évben nem számolt el költséget. Az innovációs járulék bevallási és fizetési kötelezettségének jogszabály alapján eleget tesz. 2024. évi innovációs járulék összege 6.768 ezer Ft.

A Társaság pénzügyi instrumentumainak bemutatása

A Társaság értékpapírral tárgyévben és a 2024. évi fordulónapon nem rendelkezett. A folyószámlához kapcsolódó betétlekötés nem eszközölt. A Társaság tulajdonában lévő pénzeszközök a fordulónapon:

	2024.12.31. (eFt)
Pénztáregyenleg (Ft)	247
Letéti számla (környezetvédelmi hatósági: Pest Vármegyei Kormányhivatal részére) (Ft) (OTP Bank)	200
Folyószámla (Ft) (OTP Bank)	342.581

Társaságunk 2018. februártól a Köztisztasági Egyesülés (2483 Gárdonyi Bóné Kálmán u. 44.adószáma:10308275-2-20), mint szakmai érdekképviseleti szerv tagja. A befizetett vagyoni hozzájárulás nyilvántartott értéke 20 ezer Ft, változatlan, így ez nem volt hatással a 2024. évi vagyoni helyzetre.

Kockázatkezelési politika és fedezeti ügyletek bemutatása

Társaságunk fedezeti és pénzügyi kockázatok kezelését célzó ügyleteket nem köt, értékpapír kezelés nem része a folyamatoknak.

Ár-, hitel-, kamat-, likviditási- és cash-flow kockázatok bemutatása

Az árbevétel döntő hányadában a Koncesszonnal meglévő szerződéseinkben meghatározott árak rögzítettek, a határozott időtartamra meghatározottak. A cél ezen szerződéses keretek tágítása, a lehetőségek, díjak, árak (árpolitikánk) érvényesítése, a szerződések meghosszabbítása hosszú távon és a legjobb pozíció elérése.

Kamat-, hitel-, és árfolyamkockázat nem érinti Társaságunkat, ilyen címen veszteséggel nem számolunk. A Társaság pénzügyi helyzete stabil, ez a 2024. évi beszámoló és a Kiegészítő Mellékletben is bemutatásra került. A pénzügyi mutatószámok alapján cash-flow, likviditási kockázat nem merül fel.

BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI TERV ÉRTÉKELÉSE

<i>Megnevezés</i>	<i>2023. tény (eFt)</i>	<i>2024. terv (eFt)</i>	<i>2024. tény (eFt)</i>	<i>Tény/bázis (%)</i>	<i>Tény/terv (%)</i>
Beruházás	38.048	158.000	153.448	400,65	97,12
-immateriális javak	2.114	1.500	1.010	47,78	67,33
- tárgyi eszköz	33.586	156.500	152.438	453,87	97,40
Rekonstrukció					
Felújítás	2.348	0	0		
Pénzátadás					
Összesen	38.048	158.000	153.448	400,65	97,12

A 2024. évi fejlesztési terv a tervezett szinten (97,12%-ban) teljesült. A tárgyévben az alábbi tervezett és a működéshez szükséges fejlesztések valósultak meg:

- Beszerzésre került 1 db lapmérleg 294 ezer Ft-ért a pankaszi hulladékudvarba.
- A válogatóba kialakított tároló tér beton támfal elemei 3.741 ezer Ft-ba kerültek.
- Hulladékgyűjtő, tároló edények beszerzésére 29.580 ezer Ft-ot fordítottunk.
- Vásároltunk 2 db alkoholszondát 146 ezer Ft-ért .
- Telefonok cseréje valósult meg 529 ezer Ft értékben.
- GPS beszerzés 770 ezer Ft, kamera rendszer 203 ezer Ft volt.
- A számítástechnikai berendezések megújítása, bővítése 3.235 ezer Ft volt.
- Irodai berendezésekre további 1.269 ezer Ft-ot költöttünk.
- 2 db személygépkocsi beszerzése 7.861 ezer Ft, 1 db (anyagok és alkatrészek szállításához szükséges) kishaszonjármű 5.832 ezer Ft volt.
- A 2023-ban vásárolt 1 db tehergépkocsi átalakítása 5.539 ezer Ft-ba került, beszerzésre került további 3 db tehergépkocsi 69.076 ezer Ft értékben.

- Számítógépes szoftverek beszerzésére, biztonsági szoftver bővítésre 642 ezer Ft-ot költöttünk. 2023. évben elkezdődött egy egyedi rendszámfelismerő, gépjármű beléptető szoftvert fejlesztése, amely még próbaüzem alatt. Tárgyévben a fejlesztés felmerült munkadíja, költsége 368 ezer Ft volt.
- A válogatócsarnokba beszereztünk 1 db targoncát 23.656 ezer Ft értékben és egy kompresszort 598 ezer Ft-ért.
- Az RDF üzembe közműfejlesztési szolgáltatás kapacitás igénybevétele 110 ezer Ft-ba került.

BÉR- ÉS LÉTSZÁMGAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi terv	2024. évi tény	Tény/bázis (%)	Tény/ terv (%)
Összes létszám (fő) *	101	134	119	117,82	88,81
Szellemi	31	31	30	96,77	96,77
8 órás	27	27	26	96,30	96,30
4 órás	3	3	3	100,00	100,00
2 órás	1	1	1	100,00	100,00
Fizikai	70	103	89	127,14	86,41
8 órás	70	103	88	125,71	85,44
6 órás	0	0	1	0,00	0,00
Béreköltség (ezer Ft)	518.433	798.720	741.637	143,05	92,85
Szellemi	174.114	235.215	235.170	135,07	99,98
Fizikai	339.556	559.005	500.994	147,54	89,62
Egyéb	4.763	4.500	5.473	114,91	121,62
Átlagkereset (Ft/fő/hó)	427.750	496.716	519.354	121,42	104,56
Szellemi	468.048	632.298	653.250	139,57	103,31
Fizikai	404.233	452.269	469.096	116,05	103,72

*létszámadatok: a Számviteli törvény szerinti (KSH átlagos statisztikai állományi létszám)

Társaságunk 2024. évi **átlagléttszáma** a tervezett alatt teljesült. A koncessziós rendszerre történő átállás, az új feladatok érdekében minden telephelyen szükséges volt a létszám bővítése (mérlegelés, hulladékudvar kezelő, válogató, karbantartó, műszaki területen). 2024. évre 134 fővel terveztünk, de a gyűjtés- szállítás valamint a karbantartás területén még nem sikerült a szükséges létszám elérése.

Béreköltség, átlagkereset

A béreköltség összességében 7,15%-kal elmarad a tervezettől, az alacsonyabb létszám miatt. A fluktuáció továbbra is jelentős volt egyes munkakörökben.

A humán erőforrás területén a növekvő piaci nyomás (infláció hatásainak enyhítése), valamint az új dolgozók bérigénye miatt a meglévő bérek is korrekcióra szorultak. Így az átlagkeresetek magasabb szintet értek el, mint a 2024. évre tervezett.

A bázisévhez viszonyítva jelentős, összességében 21,42%-os átlagos bérszínvonal emelést sikerült végrehajtani. A fizikaiak esetében összességében átlagosan 16,05%-os az átlagbér emelkedése, a szellemieknél 39,57%-os.

Vállalkozás által folytatott foglalkoztatáspolitikai

Társaságunknál az átlagléttszámot tekintve 2024. évben 114 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott, és 5 fő részmunkaidőben foglalkoztatott dolgozó állt alkalmazásban. Társaságunk lehetőséget biztosít a munkavállalóknak a képzéseken, oktatásokon való részvételre. A tervezett és szükséges tanfolyamokra (gépkészítési, GKI továbbképzésekre) történő beiskolázások megtörténtek.

Saját erőforrásból 3 fő fizikai munkavállalót gépkészítési képzésre, 4 fő gépkocsivezetőt GKI továbbképzésre iskoláztunk be. Társaságunk finanszírozta az ügyfélszolgálati munkatársunk fogyasztóvédelmi referensi képzését.

A kötelező képzéseken túl egyes szakterületekről igyekszünk minden alkalmat kihasználni rövidebb, jellemzően egynapos továbbképzéseken, konferenciákon, szakmai találkozókön képviselgetni Társaságunkat.

A tanfolyamok, továbbképzések együttes, összes költsége 1 millió Ft volt.

Foglalkoztatottak (2024. évi átlagos állományi létszám)

<u>korcsoportonként</u>	<u>fő</u>	<u>végzettség szerint</u>	<u>fő</u>
60 év felett	5	Egyetemi, főiskolai	9
57-60 év között	5	Felsőfokú szakképesítés	2
55-57 év között	8	Középfokú szakképesítés	16
50-55 év között	19	Érettségi	6
40-50 év között	34	Érettségi szakképesítés nélkül	5
30-40 év között	29	Szakképesítés	46
20-30 év között	19	Nyolc általános vagy alatta	35
<i>összesen:</i>	<i>119</i>	<i>összesen:</i>	<i>119</i>

EREDMÉNYTERV ÉRTÉKELÉSE

BEVÉTELEK

A tervben szereplő 3.077.485 eFt-os bevétel előirányzatból 2024. évben 3.030.035 eFt megvalósult, ami 98,5 %-os (összességében 43,4 millió Ft-os) alulteljesítést jelent a tervhez képest. A bevételi szint elmaradás a nettó árbevételben jelentkezik.

Értékesítés nettó árbevétele

Társaságunk 2024. évben 3.026.837 eFt árbevételt realizált, ami 1,44 %-kal alacsonyabb szinten teljesült. A bázisidőszakhoz (2023. évhez) képest azonban 13,83%-os a visszaesés.

Társaságunk árbevétele alapvetően 3 tevékenységből, szolgáltatás csoportból származik:

- Fő tevékenységként a hulladékgazdálkodási koncessziós működésből, a MOHU MOL Zrt-től.
- Egyéb, a koncesszió kívüli hulladékgazdálkodási tevékenységből (hulladékkezelés más partnerek felé).
- Egyéb, a hulladékgazdálkodáshoz nem kapcsolódó tevékenységek (gép, jármű, hulladékgyűjtő edényzetek bérbeadása).

2023. évhez képest a koncessziós működés új bevételi struktúrárt jelent Társaságunknál. Továbbra is a meghatározó a hulladékgazdálkodási tevékenység ellátásáért kapott szolgáltatási díj, amely közel 95%-ban a Koncesszortól származik.

A 2024. évi árbevétel megoszlása:

Megnevezés:	Árbevétel (ezer forintban)	Aránya (%)
hulladékgazdálkodási (közszolgáltatás, intézményi r.)	2.849.746	94,15
hulladékgazdálkodás (köztisztasági r.)	12.963	0,43
koncesszióon kívüli hulladékgazdálkodás	47.784	1,58
hulladékgazdálkodáshoz kapcsolódó kiegészítő szolgáltatások (edénybérlet, edényezetek mosása)	90.036	2,97
bérbeadás (gép, eszköz)	24.980	0,83
egyéb	1.328	0,04
Összesen:	3.026.837	100,00

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek 74,18%-ban teljesültek.

Az egyéb bevételek tárgyidőszaki összege 2.967 eFt.

Egyéb bevételek részletezve:	ezer forintban	megoszlása (%)
befolyt késedelmi kamat, felszólítási díj, kártérítés	538	18,13
tb kifizetőhelyi költségtérítés	224	7,55
adójóváírás NAV	282	9,51
bónusz (MOHU Mol Zrt.)	1.721	58,00
apaszabadság címén térített összeg	81	2,73
egyéb nem részletezett (kerekítések, túlfizetések)	121	4,08

Pénzügyi műveletek bevétele

2024. évben e címen bevétel nem merült fel.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Az üzleti tervben a költségek és ráfordítások együttes összege 2.764.355 eFt. A tényadat 2.654.328 eFt, ami 96,02%-os teljesítést jelent.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagköltség összege tárgyidőszakban 236.998 eFt volt, mely kedvezően, a terv alatt teljesült közel 23,99%-kal. ennek oka, hogy a költségek volumene (karbantartási anyagszükséglet, energiafelhasználás, eszközök, munka-védőruha, irodaszerek) és inflációs várakozások elmaradtak minden költségtételben. A járatok, munkaszervezés optimalizálásával a szolgáltatási terület változása, bővülése sem hozott jelentős, kirívó költségnövekedést.

Az igénybevett szolgáltatások összege 1.339.188 eFt, amely a terv szintjén alakult (100,56%-os a teljesülés). Eladott áruk beszerzési értéke: 683 eFt. 2024. évre nem terveztünk e

tételsoron. A 2020-ban készletre vett, áruként nyilvántartott és bizományosi értékesítésre átadott eszközt sikerült 2024. évben értékesíteni. Ennek nyilvántartásból kivezetett értéke jelenik itt.

Eladott, közvetített szolgáltatások értéke a terv felett, 645eFt összegben teljesült. A továbbszámolt díjak összege jelenik meg e tételsoron, mint közvetített szolgáltatás.

Az egyéb szolgáltatások értéke 29.682 eFt, amely 82,44 %-os teljesítést jelent. E címen elszámolt tételek: bankköltség 7,3 millió Ft, hatósági díjak összege 1,7 millió Ft, biztosítási díjak 19,8 millió Ft. A banki költségek jelentősen emelkedtek, ennek mértékét jól prognosztizáltuk. A biztosítási díjakra azonban magasabb összeget terveztünk a vártnál, de kedvezőbb feltételeket, kedvezményeket tudunk érvényesíteni.

Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások esetében növekedést terveztünk, de a teljesülés elmaradt (95,03%-os). Ennek oka, hogy míg 2024. évre a tervezett létszám 134 fő volt, a tény szerinti átlagos létszám 119 fő volt. A Társaság fő célja, hogy a humán erőforrás anyagi, erkölcsi elismerése nőjön. A létszám megtartása és bővülése mellett a bérszínvonal és a kapcsolódó szociális juttatások reálértéken történő megtartása illetve emelése fontos. Az átlagkeresetek mellett a kapcsolódó személyi jellegű kifizetések, juttatások rendszere is fejlesztésre került 2024. évben. Társaságunk biztosította a dolgozói számára a kedvezőbb adózás mellett adható ajándékutalványt és iskolakezdési támogatást is nyújtott.

Értékcsökkenési leírás

Összege 38.063 eFt, 9,67%-kal a terv alatti szinten teljesült. A 2024. évi fejlesztési tervet társaságunk többségében tudta teljesíteni, de ezek egy része a tárgyév II. félévében valósult meg, így az értékcsökkenési leírás elmaradt a várt szinttől.

Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját termelésű készlet értéke nem nőtt, mivel komposzt készletre vételt nem számoltunk el. Egyéb saját teljesítményként 231 eFt merült fel, amely egy beszerzéshez kapcsolódó fuvardíj aktivált értéke. Teljes egészében tárgyi eszköz aktiválásához kapcsolódott.

Egyéb ráfordítások

Összege 82.804 eFt, amely 22,87%-kal a terv felett alakult. Ez abból adódik, hogy a 2024. évre nem tervezett mértékű volt a nyújtott támogatások összeg.

Egyéb ráfordítások részletezve:	ezer forintban	megoszlása (%)
tárgyi eszköz értékesítés eredménye	317	0,38
követelésekre elszámolt értékvesztés	182	0,22
hitelezési veszteségek, behajthatatlan követelések	29	0,04
káreseményekkel kapcsolatos fizetések	1.638	1,98
bírságok, kártérítések, pótlékok	356	0,43
selejtezések	555	0,67
támogatások	24.534	29,63
elszámolt adók (gépjárműadó, iparüzési adó, innov.járulek)	55.191	66,65
egyéb:	2	-

Pénzügyi műveletek ráfordítása

2024. évben e címen 6 eFt ráfordítás merült fel az importbeszerzésekhez kapcsolódó árfolyamvesztésként.

EREDMÉNY

Társaságunk a 2024. üzleti évet 338.675 eFt nyereséggel zárta.

A tervezettnél magasabb eredményt az alacsonyabb árbevétel szint mellett sikerült realizálni. Ezt ugyanis ellensúlyozta az anyagköltségekben jelentkező megtakarítás és a személyi jellegű ráfordítások (elsősorban a munkavállalói létszám) tervtől való elmaradása.

Az adózás előtti eredmény 375.707 eFt. Társaságunk 2023.július 1-től az energiaellátók jövedelemadója hatálya alá már nem tartozik, így összesen 37.032 eFt társasági adófizetési kötelezettség merült fel.

FŐBB MÉRLEGTÉTELEK ÉS A LIKVIDITÁS ÉRTÉKELÉSE

A társaság **befektetett eszközeinek** értéke az előző évi 64.709 eFt-ről 175.778 eFt-ra nőtt. Ez abból adódott, hogy a fejlesztések, beruházások értéke meghaladta az elszámolt értékcsökkenést. A legjelentősebb mértékben a műszaki berendezések, gépek, járművek állománya, értéke emelkedett.

A **forgóeszközök** értéke 26.015 e Ft-tal alacsonyabb a 2023. évhez képest.

Készletek

A készletek értéke összességében 4.471 eFt-tal (27,03%-kal) csökkent a tárgyidőszakban. Az raktári anyagkészlet és a készleten lévő komposzt mennyisége és értéke is elmaradt a bázisétől. Az értékesítési céllal nyilvántartott alkatrész eladásra, kivezetésre került.

Kintlévőségek

A kintlévőség 2.162 eFt-tal csökkent a 2023. évi mérlegben kimutatott értéknek. Közületi kintlévőség 4.104 eFt-tal csökkent, lakossági vevői 1.942 eFt-tal nőtt.

<i>Megnevezés</i>	<i>2023.12.31.</i>	<i>2024.12.31.</i>	<i>Index (%)</i>
	<i>(e Ft)</i>	<i>(e Ft)</i>	<i>Tém/Bázis</i>
Lakossági vevő	637	2.578	404,71
- elszámolt értékvesztés	-	-	
<i>Lakossági vevő összesen</i>	<i>637</i>	<i>2.579</i>	<i>404,71</i>
Közületi vevő	550.772	546.718	99,26
- elszámolt értékvesztés	-967	-1.018	105,27
<i>Közületi vevő összesen</i>	<i>549.804</i>	<i>545.700</i>	<i>99,25</i>
<i>Vevőkövetelés összesen</i>	<i>550.441</i>	<i>548.279</i>	<i>99,61</i>

A kintlévőségek mértéke és az ezzel kapcsolatos behajtási, kintlévőségkezelési feladatok a közszolgáltatási számlák NHKV Zrt. (majd MOHU MOL Zrt.) felé történő átadása óta

lényegesen csökkent, már nem olyan meghatározó feladat, mint korábban. A saját jogú, szerződött állományunk, számlaköveteléseinket hatékonyabban tudjuk behajtani, kezelni.

A kintlévőség helyzetét szemléletesebben mutatja a határidőn túli állomány alakulása. A határidőn túli, lejárt számlatartozás összege nem jelentős, mértéke tovább csökkent. A 360 napon túli kintlévőség eljárás (felszámolás vagy fizetési meghagyásos eljárás) alatt lévő vállalkozásokkal szembeni kintlévőség. Ebben meghatározó a Tungsram Kft „f.a.” szembeni 619 eFt összegű, valamint a Zalai HUKÉ Kft „f.a.” szembeni 143 eFt felszámoló felé bejelentett követelésünk.

Kintlévőség megoszlása lejárat szerint:

30 napon túli lakossági kintlévőség (értékvesztés nélkül):

<i>Fizetési késedelem</i>	<i>2023.12.31.</i> <i>(e Ft)</i>	<i>2024.12.31.</i> <i>(e Ft)</i>	<i>Index (%)</i> <i>Tény/Bázis</i>
360 napon túli	3	1	33,33
181-360 nap	11	15	136,34
91-180 nap	20	29	145,00
30-90 nap	-	-	-
Összesen:	34	45	132,35

30 napon túli közületi kintlévőség (értékvesztés nélkül):

<i>Fizetési késedelem</i>	<i>2023.12.31.</i> <i>(e Ft)</i>	<i>2024.12.31.</i> <i>(e Ft)</i>	<i>Index (%)</i> <i>Tény/Bázis</i>
360 napon túli	740	854	115,41
181-360 nap	465	47	6,35
91-180 nap	73	178	243,84
30-90 nap	-	-	-
Összesen:	1.278	1.079	84,43

Egyéb követelések

Összege: 68.271 eFt, 2023. évhez képest jelentősen nőtt. Ennek oka, hogy az energiaellátók jövedelemadója címen befizetett és visszaigényelhető adó összeg 64.133 eFt. Ez pénzügyileg 2025. évben folyik be, ami likviditási és pénzügyi helyzetünket jelentősen javítja.

Részletezve:

<i>Megnevezés</i>	<i>2023.12.31.</i> <i>(eFt)</i>	<i>2024.12.31.</i> <i>(eFt)</i>	<i>Változás</i> <i>(eFt)</i>
szállítói túlfizetések	1.320	-	-1.1320
jövedéki adó, apaszabadság visszaigénylés	448	996	+548
bérleti díj kaució	483	483	-
útdíjfizetési biztosíték	440	440	-
tb kifizetőhelyi elszámolás	1.561	2.212	+651
adó visszaigénylések			
<i>ebből:</i> energiaellátók jöv.adója	-	64.133	+64.133
gépjárműadó	-	7	+7
Összesen	4.252	68.271	+64.019

Pénzeszközök

Társaságunk 343.028 eFt pénzeszközzel rendelkezett a fordulónapon. Összege 82.162 Ft-tal alacsonyabb a 2023. évi záróhoz képest

Saját tőke változása

Megnevezés	2023.12.31.	2023. évi önellenőrzés hatása	adózott eredmény átvezetése eredm. tartalékba	ezer Ft-ban	
				2024. évi adózott eredmény	2024.12.31.
Jegyzett tőke	3.100				3.100
Tőketartalék	39.900				39.900
Eredménytartalék	97.861	+32.806	+173.707		304.174
Lekötött tartalék	-				-
Adózott eredmény	173.707		-173.707	338.675	338.675
Saját tőke összesen	314.568	+32.806		+338.675	686.049

A saját vagyon, saját tőke jelentősen nőtt az eredményes gazdálkodás, működés révén: több mint 2 szeresére. A 2023. évet érintő önellenőrzés (energiaellátók jövedelemadója miatt) az eredménytartalék összegében jelenik meg.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak a fordulónapon hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 2023. évhez képest 285.869 eFt-tal csökkent.

Megnevezés	2023.12.31. (eFt)	2024.12.31. (eFt)	Változás (eFt)
Szállítói tartozások	504.352	264.468	-239.884
ebből: nem számlázott szállítások:	-	8	+8
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	249.608	203.623	-45.985
ebből: 12. havi bérek	37.544	47.441	+9.897
tartásdíjak, letiltások	1.019	420	-599
önkéntes nyugdíjpénztár	348	881	+533
vevői túlfizetések	97	129	+32
adók, járulékok	210.600	154.752	-55.848
Összesen	753.960	468.091	-285.869

A szállítói tartozások összege kedvezően alakult: 240 millió Ft –tal csökkent 2023. évhez képest. A pénzügyi, likviditási helyzet javulásával a szállítói hátralékok kifizetése, csökkentése a cél. Valamennyi kötelezettségünket folyamatosan és határidőben tudjuk teljesíteni.

A lejárt szállító állomány aránya tovább javult, az előző évhez képest közel 1/3-ára.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege összesen 46 eFt-tal alacsonyabb az előző évinél. Ennek oka, hogy az éves illetve a december havi adókötelezettségünk, valamint az eredmény terhelő adó (társasági adó) alacsonyabb, mint a bázisévben.

Határidőn túli szállítói kötelezettségek lejárat szerint:

Fizetési késedelem	2023.12.31. (e Ft)	2024.12.31. (e Ft)	Index (%) Tény/Bázis
360 napon túli	31.862	-	
181-360 nap	31.862	-	
91-180 nap	15.931	266	1,66
30-90 nap	18.148	268	1,48
0-30 nap	27.364	-	
Összesen:	125.167	534	0,43

Tárgyév végére a lejárt szállítói tartozások összege minimális: 534 eFt, amely elkésett számlákból adódtak, pénzügyi rendezésük még a mérlegkészítésig megtörtént.

A 2024. ÉVI ÜZLETI TERV TELJESÍTÉSE

A tétel megnevezése	2023.évi tény (eFt)	2024. évi terv (eFt)	2024. évi tény (eFt)	Index (%)	
				Tény/ Bázis	Tény/ Terv
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2659099	3070985	3026837	113,83	98,56
Export értékesítés nettó árbevétele					
Értékesítés nettó árbevétele	2659099	3070985	3026837	113,83	98,56
Saját termelésű készletek állományváltozása	1703	2500			
Saját előállítású eszközök aktivált értéke			231		
Aktivált saját teljesítmények értéke	1703	2500	231	13,56	9,24
Egyéb bevételek	2839	4000	2967	104,51	74,18
Ebből: értékvesztés visszairás					
Anyagköltség	191398	311815	236998	123,82	76,01
Igénybevett szolgáltatások értéke	1428530	1331670	1339188	93,75	100,56
Egyéb szolgáltatások értéke	22706	36005	29682	130,72	82,44
Eladott áruk beszerzési értéke	60752	0	683	1,12	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3035	615	645	21,25	104,88
Anyagjellegű ráfordítások	1706421	1680105	1607196	94,19	95,66
Béreköltség	518433	798720	741637	143,05	92,85
Személyi jellegű egyéb kifizetések	46752	71000	88217	188,69	124,25
Bérfelrakások	67596	105000	96405	142,62	91,81
Személyi jellegű ráfordítások	632781	974720	926259	146,38	95,03
Értékesítési leírás	22211	42140	38063	171,37	90,33
Egyéb ráfordítások	50168	67390	82804	165,05	122,87
Ebből: értékvesztés	224		182	81,25	
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	252060	313130	375713	149,06	119,99
Pénzügyi műveletek bevételei					
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	16		6	37,50	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	16		6	37,50	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-16		-6	37,50	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	252044	313130	375707	149,06	119,98
Adófizetési kötelezettség	78337	98000	37032	47,27	37,79
ADÓZOTT EREDMÉNY	173707	215130	338675	194,97	157,43

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.
8900 Zalaegerszeg,
Gasparich Márk út 28.
12.

Zalaegerszeg, 2025. április 9.

24308649-3811-572-20
Statisztikai számjel

20-09-073507
Cégjegyzék száma

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.

8900 Zalaegerszeg Gasparich u. 26.

Éves beszámoló

2024. december 31.

Keltezés: 2025. április 9.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.
8900 Zalaegerszeg,
Gasparich Márk út 26.
12.

24308649-3811-572-20
Statistikai számjel

20-09-073507
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási társai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	64709	0	175778
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	140	0	2331
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	140		0
6	Szellemi termékek			2331
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	64549	0	173427
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4032		3680
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	33186		141452
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18133		28295
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	9198		
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
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 értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2025. április 9.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.
8900 Zalaegerszeg,
Gasparich Márk út 26.
12.

24308649-3811-572-20

Statistikai számjel

20-09-073507

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024. 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	1002451	0	976436
30	I. KÉSZLETEK	22568	0	16858
31	Anyagok	16543		12072
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek	5342		4786
35	Áruk	683		
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	554693	0	616550
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	550441		548279
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	4252		68271
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	425190	0	343028
54	Pénztár, csekkek	388		247
55	Bankbetétek	424802		342781
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	5973	0	9284
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	97		1778
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5876		7506
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	1073133	0	1161498

Keltetés: 2025. április 9.

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.

8900 Zalaezerszeg,
Gáspárich Márk út 26.

12.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24308649-3811-572-20
Statistikai számjel

20-09-073507
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	314568	32806	686049
62	I. JEGYZETT TŐKE	3100		3100
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE ()			
65	III. TŐKETARTALÉK	39900		39900
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	97861		304374
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	173707	32806	338675
72	E. Céltartalékok	0	0	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	753960	-32806	468091
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt 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 kapcsolt 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			

Kelteszés: 2025. április 9.

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.
8900 Zalaegerszeg,
Gasparich Márk út 26.
12.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

24308649-3811-572-20
Statisztkai számjel

20-09-073507
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	733960	-32806	468091
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	504352		264468
98	Váltótartozások			
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	249608	-32806	203623
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	4605	0	7358
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			115
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4605		7243
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	1073133	0	1161498

Keltezés: 2025. április 9.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Zalai Községszolgáltató Nonprofit Kft.
8900 Zalaeegerszeg,
Gasparich Márk út 26.
12.

24308649-3811-5/2-20

Statistikai számjel

20-09-073507

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2024. 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	2659099		3026837
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2659099	0	3026837
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	1703		
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			231
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	1703	0	231
7	III. Egyéb bevételek	2839		2967
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	191398		236998
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1428530		1339188
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	22706		29682
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	60752		683
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3035		645
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1706421	0	1607196
15	10 Bérköltség	518433		741637
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	46752		88217
17	12 Bérjárulékok	67596		96405
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	632781	0	926259
19	VI. Értécsökkenési leírás	22211		38063
20	VII. Egyéb ráfordítások	50168		82804
21	ebből: értékvesztés	224		182
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	252060	0	375113

Keltetés: 2025. április 9.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.
8900 Zalaegerszeg,
Gasparich Márk út 26.
12.

24308649-3811-572-20
Statistikai számjel

20-09-073507
Cégjegyzék száma

22

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b		c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		0	0	0
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35		ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37		ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
39		ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	16		6
42		ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)		16	0	6
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		-16	0	-6
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		252044	0	375707
46	X. Adófizetési kötelezettség		78337	-32806	37032
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)		173707	32806	338675

Keltezés: 2025. április 9.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Zalai Kötszélbígálató Nonprofit Kft.
8900 Zalaegerszeg,
Gasparich Márk út 26.
12.

24308649-3811-572-20
Statisztikai számjel

20-09-073507
Cégjegyzék száma

Kiegészítő melléklet

a

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft
8900 Zalaegerszeg Gasparich u. 26.

2024. évi
éves beszámolójához

A) A Társaság bemutatása

A társaság

- neve: Zalai Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
- székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

▪ tevékenységi körei:

Nem veszélyes hulladék gyűjtése (Fő tevékenység)

Műanyag-alapanyag gyártása
Egyéb m.n.s feldolgozóipari tevékenység
Egyéb ipari eszköz javítása
Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
Szennyvíz gyűjtése kezelése
Veszélyes hulladék gyűjtése
Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
Használt eszköz bontása
Hulladék újrahasznosítás
Szennyeződésmérsítés, egyéb hulladékkezelés
Gépjárműjavítás, -karbantartás
Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
Hulladék-nagykereskedelem
Vegyestermékkörű nagykereskedelem
Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
Közúti áruszállítás
Költöztetés
Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
Rakománykezelés
Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás
M.n.s egyéb információs szolgáltatás
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
M.n.s egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
Személygépjármű kölcsönzése
Gépjárműkölcsönzés (3,5 t fölött)
Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
Építőipari gép kölcsönzése
Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
Immateriális javak kölcsönzése
Építményüzemeltetés

Általános épülettakarítás
Egyéb épület-, ipari takarítás
Egyéb takarítás
Összetett adminisztratív szolgáltatás
Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
Követelés behajtás
M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

- tulajdonosa: Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata
8900 Zalaegerszeg Kossuth Lajos u. 17-19.
tulajdoni hányad mértéke: 100 %
- képviselőre, az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Horváth Márton (lakóhely:
8900 Zalaegerszeg, Bodzavirág utca 11/A.)
- könyvviteli szolgáltatása körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért, az éves beszámoló elkészítéséért felelős személy: Salamon Mária (NGM nyilvántartási száma:158571)
- A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A Társaság könyvvizsgálója:

Lauf-Audit Kft. (8900 Zalaegerszeg Petőfi Sándor utca 7. I/5.), nyilvántartási szám:
0001465,

személyesen közreműködő könyvvizsgáló: Borsosné Pál Ildikó (8900 Zalaegerszeg
Jánkahegyi utca 7.), kamarai tagsági szám: 000970

A 2024. üzleti évre vonatkozó beszámolóért a könyvvizsgáló összesen 660 e Ft + áfa díjat
számított fel. A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül más szolgáltatást sem az előző
sem a tárgyévben nem nyújtott a Társaságunk részére. Sztv. 88 § (8), 96 §(5.)

B) A számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A beszámoló formája:	Éves Beszámoló
A mérleg formája:	„A” változat (Számviteli törvény 1.sz. melléklete szerint)
Az eredménykimutatás formája:	Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás („A” változat a Számviteli törvény 2.sz. melléklete szerint))
A mérleg fordulónapja:	2024. december 31.
A mérlegkészítés időpontja:	2025. február 28.

A Társaság a többször módosított, számvitelről szóló *2000. C. törvény* alapján könyvvezetésében a
kettős könyvvitelt alkalmazza, és éves beszámolót készít. Ez a Számviteli törvényben rögzített
mérlegből, eredménykimutatásból és cash-flow kimutatást is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.
Az éves beszámolóval egyidejűleg a Társaság üzleti jelentést is készít.

A Társaság az éves beszámolót internetes honlapján is közzéteszi. Elérhetősége: www.zkn.hu. Az üzleti jelentés a Társaság székhelyén megtekinthető, elérhető.

Feltárt jelentős összegű hibák bemutatása

A társaság 2024. évben jelentős összegű hibát tárt fel a 2023. évre vonatkozóan.

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.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal 2025.01.10-ei dátummal kiállított szakmai állásfoglalása, majd ezt követően 2025.02.18-ai dátummal közzétett **2025/1. adózási állásfoglalása** alapján Társaságunk (mint koncesszori alvállalkozó) nem alanya az energiaellátók jövedelemadójának. Ez azt jelenti, hogy 2023. július 1-től, a koncessziós rendszer működésétől kezdve nem áll fenn az energiaellátók jövedelemadója címén adófizetési kötelezettség.

Társaságunk a 2023. évben a teljes üzleti évre elszámolta, megfizette az energiaellátók jövedelemadóját, így az állásfoglalás alapján a 2023. év visszamenőleg korrigálható, a bevallott adó helyesbített összege visszaigényelhető. A hibahatás levezetése:

Adófizetési kötelezettséget érintő

Megnevezés	Összeg
Adóalap (energiaellátók jövedelemadója) különbözet	-80.015 eFt
Energiaellátók jövedelemadója különbözet (41%)	-32.806 eFt

Eredménykimutatást érintő

Megnevezés	Összeg
X. Adófizetési kötelezettség	-32.806 eFt
D. Adózott eredmény	+32.806 eFt

Mérleget érintő

Megnevezés	Összeg
D. Saját tőke	+32.806 eFt
F. Kötelezettségek	-32.806 eFt

A feltárt hibák együttesen jelentős mértéket értek el, ezért a lezárt üzleti évek módosításai (középső oszlop) kerültek elszámolásra, kimutatásra a Társaság éves beszámolójában. A háromszlopos beszámoló készítésére vonatkozó szabályokat a Számviteli törvény 19.§. tartalmazza:

„(3) ...Amennyiben az ellenőrzés az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t állapított meg, akkor az előző év(ek)re vonatkozó - a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve a jogerőssé vált megállapítások miatti - módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyevi adatainak. Ez esetben a mérlegben is, az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyevi adatok.”

Kapcsolt vállalkozások

A Számviteli törvény szerinti besorolás szerint a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft-nek nincs kapcsolt vállalkozása.

Céltartalék

A társaság 2024. évben sem képzett céltartalékot.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

A 2024. üzleti évre kivételes nagyságú és egyben kivételes előfordulású tételként emeljük ki az egyéb ráfordítások között elszámolt alábbi tételeket:

<i>Megnevezés, jogcíme:</i>	<i>adatok eFt-ban</i>
végleges pénzeszközátadások	24.534

C) A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE

Befektetett eszközök értékelése

Immateriális javak értékelése

Az immateriális javak beszerzéskor bekerülési (beszerzési) értéken kerülnek a könyvekbe felvételre. Az immateriális javak értékelése egyedileg történik. 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 eszközök értékelése egyedileg történik. 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 kerülnek a mérlegben kimutatásra. Értékelése egyedileg történik. Értékvesztés kerül elszámolásra amennyiben a részesedés könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen (1 éven túl) meghaladja a piaci (saját tőke és befektetés névérték alapján megállapított) értékét. A részesedésre 2023. és 2024. évben sem került értékvesztés elszámolásra.

Forgóeszközök értékelése

Készletek értékelése

A vásárolt készletek beszerzési bekerülési értéken kerülnek nyilvántartásba vételre. Az egyéb anyagok (alkatrészek, munkaruha stb.), üzemanyagtartályban lévő gázolaj, teletank (kivéve, amely járműveknek a saját üzemanyagkúton történő tankolás nem biztosított), komposzt készlet esetében a mérlegelt (beszerzési, bekerülési érték alapján számított átlagos, súlyozott) átlagárat alkalmazza társaságunk.

A készletek értékelése, a nyilvántartás vezetése 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 az adótúlfizetések, visszaigénylések, a bérleti díj kaució és az útdíjfizetési biztosíték, szállítói túlfizetés 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, a nem számlázott szállítások, teljesítések értéke szerződés alapján.
- 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.

ÉRTÉKVESZTÉSEK ELSZÁMOLÁSA

2024. év végéig összesen (halmozottan) 1.018.573,-Ft értékvesztés került elszámolásra a közületi kintlévőségekre a következők alapján. Lakossági kintlévőségekre értékvesztést nem tartunk nyilván. Az értékvesztés elszámolási módszerében nem történt változás a bázisévhez képest.

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2024. évi éves beszámolójához

Megnevezés:	lakossági kintlévőség (Ft)	közületi kintlévőség (Ft)
2024.évi nyitó értékvesztés:	0	968.275
értékvesztés képzés	-	+ 181.804
értékvesztés visszairás	-	-
értékvesztés átvezetése, kivezetés	-	-131.506
2024. halmozott értékvesztés:	0	1.018.573

A mérleg fordulónapján fennálló, a mérlegkészítésig nem rendezett vevőkövetelésekre megállapított értékvesztés 100%-os mértékű:

- csoportos értékvesztés az éven túli lejárt lakossági vevőkövetelésekre (2024. évben nem merült fel),
- egyedi minősítés alapján az eljárás (ügynyélő felszólítás, fizetési meghagyás illetve végrehajtás, kényszerítérlés, felszámolás stb.) alatt lévő közületi és lakossági vevőkövetelésekre.

A korábbi években elszámolt értékvesztés visszavezetésre (kivezetésre) került 131.506,- Ft összegben a behajtásból történt megtérülések illetve behajthatatlan követelések leírásából adódóan.

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 értékcsökkenésének elszámolása: a bekerüléskor megtervezett hasznos élettartam alatt, lineáris kulcsok alkalmazásával, negyedévente az állományban töltött napok arányának megfelelően. Az 200 ezer forint egyedi érték alatti immateriális javak, tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatba vételkor számoltuk el értékcsökkenési leírásként.

Az elszámolt értékcsökkenés visszairásra kerül, ha az alacsonyabb értékelés okai már nem, vagy csak részben állnak fenn.

Terven felüli értékcsökkenés a Számviteli törvény előírásai alapján történik.

D) Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevételének megoszlása

A társaság 2024. évben 3.026.837 eFt nettó árbevételt realizált.

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként:	2023. év (eFt)	2024. év (eFt)	Változás (%)
szolgáltatási díj:	2.471.671	2.887.496	116,82
hulladékgyűjtés, hulladékkezelés (nem koncessziós):	28.692	17.151	59,78
hulladékszállításhoz kapcsolódó szolgáltatás:	81.037	87.512	107,99
bérbeadás:	14.585	27.220	186,63
haszonanyag-értékesítés:	60.752	554	0,91
adminisztrációs szolgáltatás:	37	0	-
rakodás, szállítás, konténerezés:	1.287	5.273	409,71
egyéb:	1.038	1.631	157,13

Exportértékesítés, importbeszerzés megoszlása

2024. évben exportértékesítésből árbevétel nem származott. Beszerzés 4 alkalommal történt Németországból 825 eFt értékben, valamint 1 alkalommal Észtországból 21 eFt értékben.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel, egyéb bevétel

Kapcsolt vállalkozásoktól árbevétel, egyéb bevétel 2024. évben nem származott. A Számviteli törvény 2016. évtől hatályos előírása szerint a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft-nek nincs kapcsolt vállalkozása.

Kutatás és kísérleti fejlesztés

A társaság 2024. évben K+F tevékenységet nem végzett, ilyen címen költséget nem számolt el.

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek

Társaságunk rendelkezik tevékenységi és környezetvédelmi, környezetszennyezési felelősségbiztosítással is. A 681/2023. (XII.29.) kormányrendelet szerinti előírásoknak való megfelelő fedezet rendelkezésre áll.

A Társaságnak 2024. évi tevékenységével kapcsolatban környezetvédelmi (helyreállítási illetve beruházási) kötelezettsége nem keletkezett.

A környezetvédelmi feladatok ellátásához megbízási szerződéssel külső szakértőt foglalkoztatunk.

Igénybe vett szolgáltatások részletezése

Megnevezés:	2023. év (eFt)	2024. év (eFt)	Változás (eFt)
bérlési díjak (telephelyek, gépjárművek)	425.685	560.258	+134.573
karbantartási díjak	73.087	126.768	+53.681
hirdetés, reklám	1.207	1.533	+326
oktatás, továbbképzés, kiküldetési (napidíj nélkül)	2.108	1.246	-862
bérmunka, alvállalkozói díjak	679.886	519.664	-160.222
hulladékkezelés, szállítás	23.331	12.966	-10.365
hulladéklerakás, hulladék rakodás	163.070	259	-162.811
telephely, irodabérllet üzemeltetési költségei	9.292	12.757	+3.465
telephelyek portaszolgálata	7.175	8.251	+1.076
vállalatirányítási rendszer követési, egyéb díj	3.642	3.980	+338
hulladékvizsgálat, szennyvíz kezelés	2.741	5.126	+2.385
üzemeltetést támogató technológiai szolgáltatás	18.000	52.500	+34.500
Deák téri ügyfélszolgálat üzemeltetési költsége	1.462	1.719	+257
szakmai tagdíj, tanácsadás, könyvvizsgálat, foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	7844	9.401	+1.557
internet, telefondíj, postaköltség, GPS díj	6.236	7.031	+795
tűzjelző távfelügyelet díja, úthasználati díj	1.761	4.846	+3.085
edény mosás	-	6.149	+6.149
egyéb, nem részletezett	2.003	4.734	+2.731
összesen:	1.428.530	1.339.188	-89.342

Javaslat a 2024. évi adózott eredmény felhasználásáról

Az ügyvezető a 2024. évi adózott eredmény eredménytartalékba helyezését javasolja.

Egyéb kiegészítések

A tevékenység során keletkező veszélyes jellegű hulladékok – a MOHU Mol Zrt. tulajdonát képezik -, így a MOHU Mol Zrt. koordinálásával kerülnek azok ártalmatlanító, kezelő partnerekhez. A Társaság környezetszennyező tevékenységet nem folytat.

E) Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak állományváltozása

Megnevezés	ezer Ft-ban				
	Alapítás- át szervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Szellemi termék (fejlesztés)	Összesen
Nyitó bruttó érték		7 001		1 964	8 965
Növekedés (beszerzés)		642		1 009	1 651
Csökkenés		381		642	1 023
Záró bruttó érték		7 262		2 331	9 593
Nyitó écs		6 861			6 861
Növekedés		782			782
Csökkenés		381			381
Záró écs		7 262			7 262
Nyitó nettó érték		140		1 964	2 104
Záró nettó érték		0		2 331	2 331

Tárgyi eszközök állományváltozása

Megnevezés	Ingatlan és vagyoni ért.jogok	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Befeje- zetlen beruh.	Összesen
		Kis értékű	Kis értékű feletti	Össz.	Kis értékű	Kis értékű feletti	Össz.		
Nyitó bruttó érték	4 376	17 740	65 651	83 391	6 578	32 809	39 387	7 234	134 388
Növekedés	110	10 816	129 672	140 488	4 315	14 760	19 075	152 439	312 112
Csökkenés	0	0	10 616	10 616	369	128	497	159 673	170 786
Záró bruttó érték	4 486	28 556	184 707	213 263	10 524	47 441	57 965	0	275 714
Nyitó écs	344	17 740	32 465	50 205	6 578	14 676	21 254	0	71 803
Növekedés	462	10 816	17 090	27 906	4 315	4 598	8 913	0	37 281
Csökkenés	0	0	6 300	6 300	369	128	497	0	6 797
Záró écs	806	28 556	43 255	71 811	10 524	19 146	29 670	0	102 287
Nyitó nettó érték	4 032	0	33 186	33 186	0	18 133	18 133	7 234	62 585
Záró nettó érték	3 680	0	141 452	141 452	0	28 295	28 295	0	173 427

Részesedések

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

Készletek

Megnevezés	2023.12.31. (eFt)	2024.12.31. (eFt)	Változás (eFt)
Anyagok	16.543	12.072	-4.471
- üzemanyag (kútban, gépkocsikban)	6.040	5.637	-403
- fűtőanyag (PB gáz)	1.338	611	-727
- karbantartási és egyéb (munka-védőruha)	9.165	5.824	-3.341
Késztermékek (komposzt)	5.342	4.786	-556
Áruk	683	0	-683
Készletek összesen:	22.568	16.858	-5.710

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2024. évi éves beszámolójához

Követelések

Megnevezés		2023.12.31.	2024.12.31.	Változás
		(eFt)	(eFt)	(eFt)
Követelések	áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	550.441	548.279	-2.162
Egyéb követelések	(adók, útdíj biztosíték)	4.252	68.271	+64.019
Követelések összesen:		554.693	616.550	+61.857

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

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

Pénzeszközök

Megnevezés		2023.12.31.	2024.12.31.	Változás
		(eFt)	(eFt)	(eFt)
Pénztár (Ft)		388	247	-141
Letéti számla		200	200	-
Folyószámla		424.602	342.581	-82.021
Pénzeszközök összesen:		425.190	343.028	-82.162

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása		2023.12.31.	2024.12.31.	Változás
		(eFt)	(eFt)	(eFt)
Konténer, edény kiszállítás		30	57	+27
Edénybérleti díj		12	0	-12
Továbbszámlázott biztosítási díj		55	0	-55
hulladékudvar begyűjtés bónusz		0	1.721	+1.721
Összesen:		97	1.778	+1.681

Költségek aktív időbeli elhatárolása		2023.12.31.	2024.12.31.	Változás
		(eFt)	(eFt)	(eFt)
Gépjármű felelősségbiztosítás, casco		3.007	3.576	+569
Internet, telefon díj, tűzjelző rendszer díja		2.242	2.694	+452
Szoftver követés díja, szerver tárhely		215	139	-76
Elektronikus aláíráscsomag, LEI-kód előfiz.		19	40	+21
Munkabajárás költségtérítése		319	312	-7
Közüzemi díj (gáz, energia)		23	35	+12
Szaklap előfizetés (számvitel, Tb)		39	0	-39
Bérleti díj (postafiók, nyomtatók)		12	67	+55
Vagyron-felelősség biztosítás		0	643	+643
Összesen:		5.876	7.506	+1.630

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2024. évi éves beszámolójához

Saját tőke változása

<i>Megnevezés</i>	<i>2023.12.31.</i> <i>(eFt)</i>	<i>2024.12.31.</i> <i>(eFt)</i>	<i>Változás</i> <i>(eFt)</i>
Jegyzett tőke	3.100	3.100	-
Tőketartalék	39.900	39.900	-
Eredménytartalék	97.861	304.374	+206.513
Lekötött tartalék	0	0	-
Adózott eredmény	173.707	338.675	+164.968
Saját tőke összesen:	314.568	686.049	+371.481

Saját tőke 2024.12.31-i állapot szerint részletezve:

A jegyzett tőke 3.100 eFt, a tőketartalék tételsoron 39.900 eFt került kimutatásra a társaság tulajdonosa által 2021. évben jóváhagyott „ázsziós tőkeemelés” alapján, a cégbírószági bejegyzéssel. 2024. évben összegük nem változott.

Az eredménytartalék változása a 2023. évi adózott eredmény átvezetéséből valamint a 2023. évet érintő feltárt jelentős összegű hibahatás (adózott eredmény növekedéséből) adódott.

Adózott eredmény soron a 2024. évi nyereség: 338.675 eFt.

Kötelezettségek

A Társaságnak a fordulónapon hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

<i>Megnevezés</i>	<i>2023.12.31.</i> <i>(eFt)</i>	<i>2024.12.31.</i> <i>(eFt)</i>	<i>Változás</i> <i>(eFt)</i>
Szállító tartozások	504.352	264.468	-239.884
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	249.608	203.623	-45.985
Kötelezettségek összesen:	753.960	468.091	-285.869

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

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

Passzív időbeli elhatárolások

<i>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</i>	<i>2023.12.31.</i> <i>(eFt)</i>	<i>2024.12.31.</i> <i>(eFt)</i>	<i>Változás</i> <i>(eFt)</i>
Edénybérleti díj	0	10	+10
Továbbszámlázott biztosítási díj	0	105	+105
Összesen:	0	115	+115

<i>Költségek passzív időbeli elhatárolása</i>	<i>2023.12.31.</i> <i>(eFt)</i>	<i>2024.12.31.</i> <i>(eFt)</i>	<i>Változás</i> <i>(eFt)</i>
Munkabajárás költségtérítése	47	0	-47
Biztosítás (vagyonbiztosítás, KGFB)	312	16	-296
Bérleti díj (nyomtató, tartály, munkagép)	29	2.492	+2.463
Közüzemi díj, (áram), telefondíj	3	1	-2
Postai közreműködési díj	94	57	-37
Prémium és járulékai	4.068	4.475	+407
Adatátviteli kapcsolat	12	0	-12
Védőital, védőoltás	38	202	+164
Késedelmi kamat	2	0	-2
Összesen:	4.605	7.243	+2.638

Mérlegen kívüli tételek

Zálogjoggal illetve biztosítékkal terhelt kötelezettsége a Társaságnak nincs.

Mérlegen kívüli tételként függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettséggel a Társaság nem rendelkezik. A Kft. nem élt a Szt. 90. § (9)–e szerinti valós értékelésre vonatkozó szabályokkal.

Az üzleti év zárását követő főbb események és az üzletmenet várható alakulása

A Társaságnál a mérleg fordulónapja után nem történt olyan gazdasági esemény, amely jelen kiegészítő mellékletben rögzítésre szorulna, amely pénzügyi kötelezettséget jelentene. A mérlegkészítéskor meglévő információk alapján nem várható olyan esemény, amely a Társaság üzleti tevékenységének folytatására jelentős hatással lenne.

F) Adózás

Adózás előtti eredmény: 375.707 eFt

Társasági adóalapot módosító tételek	e Ft	
Növelő tételek	67.422	
számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés		42.380
nem vállalkozási célú költség, ráfordítás (támogatások)		24.534
bírság		326
követelésekre elszámolt értékvesztés		182
Csökkentő tételek	31.664	
adótörvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés		31.056
adóévben értékvesztés miatt figyelembe vehető		68
befolyt bírság miatt korrekció		259
egyéb (adófelajánlás miatti jóváírás)		281

Társasági adó mértéke 9%, összege: 37.032 eFt.

A Társaság adózás előtti eredménye eléri, illetve meghaladja a Tao. törvény 6. §. (7) bekezdésében meghatározott jövedelem- (nyereség-) minimumot, ezért a Társaság a törvény 6. § (1) bek. alapján állapította meg a társasági adóalapot.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal 2025.01.10-i állásfoglalása alapján a Társaság **energiaellátók jövedelemadója** fizetésére 2023. július 1-től nem kötelezett.

Adózott eredmény: 338.675 eFt.

G) Létszám- és béradatok

Megnevezés:	2023.	2024.	változás
Átlagos állományi létszám (szellemi, rész- és teljes munkaidőben foglalkoztatottak)*	101 fő	119 fő	+18 fő
Bérköltség	518.433 eFt	741.637 eFt	+223.204 eFt
Személyi jellegű kifizetések	46.752 eFt	88.218 eFt	+41.466 eFt

*létszámadatok: a Számviteli törvény szerinti (KSH általános statisztikai állományi létszám)

Bérfjárulékok részletezve:

Megnevezés:	2023. év (eFt)	2024. év (eFt)	változás (eFt)
szociális hozzájárulási adó	59.870	85.840	+25.970
rehabilitációs hozzájárulás	7.726	10.565	+2.839

Vezető tisztségviselők

Az ügyvezető és a felügyelő bizottsági tagok díjazásáról, javadalmazásáról a ZMJV Önkormányzata dönt, hoz határozatot.

Társaságunknál 3 fős felügyelő bizottság működik. 2024. évben a felügyelő bizottsági tagok részére bruttó 1.830 eFt tiszteletdíj került elszámolásra

Az ügyvezető részére bruttó 15.434 eFt (bér, illetmény, prémium) került kifizetésre. Az ügyvezető és a felügyelő bizottsági tagok részére 2024. évben sem történt előleg folyósítása, sem kölcsön nyújtása, kamat elszámolása, érték vállalt garanciavállalásra nem került sor.

H) Éves beszámoló főbb mutatószámai

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.
<i>Jövedelmezőségi mutatók</i>		
Eszközarányos nyereség	12,12%	30,31%
Saját tőkearányos nyereség	76,28%	67,69%
Árbevétel arányos nyereség	6,53%	11,19%
<i>Hatékonyági mutatók</i>		
Készletek forgási sebessége	113,82	130,45
Átlagos beszedési idő (nap)	72,04	66,25
Szállítók forgási sebessége (nap)	3,58	7,87
Szállítók átfutási ideje (nap)	159,04	87,30
Egy főre jutó árbevétel	26.328 eFt	25.436 eFt
<i>Tőkeszerkezeti, vagyoni mutatók</i>		
Saját tőke aránya	29,31%	59,07%
Idegen tőke aránya	70,69%	40,93%
Befektetett eszközök fedezettsége	486,13%	390,29%
Tárgyi eszközök fedezettsége	487,33%	390,34%
Kamatfedezettségi mutató		
<i>Likviditási mutatók</i>		
Likviditási ráta	132,96%	208,60%
Likviditási gyorsráta	129,96%	205,00%
Pénzeszköz arány	56,39%	73,28%
Időtartam mutató (nap)	148,31	131,75

2023. és 2024. üzleti év is nyereséggel zárt. A jövedelmezőségi mutatók a jövedelmezőségi szint, színvonal értékelésére szolgál. 2024. év minden mutató esetében jobb jövedelmezőséget hozott (eszközarányos, árbevétel arányos), a tőkearányos nyereség szintje viszont csökkent.

A készletek forgási sebessége (nettó árbevételben hányszor térül meg a készlet) javult. A vevői követelések átlagos beszedési ideje javult, a szállítók átfutási ideje, forgási sebessége szintén kedvezően alakult.

A jövedelmezőség kedvező alakulásával együtt a tőkeszerkezetben a saját tőke és jegyzett tőke viszonya, aránya is jobb értékeket adnak. A befektetett eszközök saját tőke fedezettsége viszont csökkent.

Az 1 főre jutó nettó árbevétel 4%-kal csökkent. Ezt két tényező okozta: a létszám nagyobb mértékben nőtt (101 főről 119 főre), mint a nettó árbevétel.

A likviditás 2023. évről 2024. évre javult. A likviditást meghatározó pénzeszközök állománya 80%-ra (82 millió Ft-tal) csökkent, a követelések állománya azonban 61 millió Ft-tal nőtt, a kötelezettségek összege is kedvezően alakult: 286 millió Ft-tal (38 %-kal) csökkent.

2024. év gazdálkodás hatására a társaság vagyona (mérleg főösszege) 88.365 eFt-tal, 8,2%-kal nőtt. Emelkedett a befektetett eszközök, a követelések és az aktív időbeli elhatárolás állománya. Forrás oldalon a saját tőke összege és aránya emelkedett jelentősen, a passzív időbeli elhatárolások összeg kismértékben nőtt. A többi vagyonelem értéke, állománya csökkent.

D) Számviteli szétválasztás

A számviteli szétválasztás szabályait meghatározó jogszabályok, iránymutatások:

- 2012. évi CLXXXV. A hulladékról szóló törvény (továbbiakban: Ht.);
- 235/2023.(VI.16.) Korm.rendelet az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához kapcsolódó tevékenységek számviteli szétválasztására vonatkozó részletes szabályokról (továbbiakban: Korm.r.);
- A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2023.november 13-án kiadott Módszertani útmutatója (továbbiakban: Hivatal).

A 2012.évi CLXXXV. A hulladékról szóló törvény (továbbiakban:Ht.) 50. § határozza meg a 2023. július 1-től a számviteli szétválasztásra kötelezettek beszámolási és könyvvizelési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) rendelkezéseitől eltérő szabályokat, rendelkezéseket.

Ht. 50.§

„ (2) A kötelezett – a számviteli politika részeként – olyan számviteli szétválasztási szabályzatot dolgoz ki, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinszírozást.”

„(4) A kötelezett a (3) bekezdés szerinti tevékenységeket éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azokat önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.”

Jelenleg a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban: Hivatal) által - a 2023. november 13-án módosított - e témában rendelkezésre álló útmutató: „A koncesszióba adott állami hulladékgazdálkodási feladatok árszabályozási módszertana”.

A 2023. évi beszámoló elkészítéséig a Hivatal számviteli szétválasztásra vonatkozó ajánlása, egységes szabályozása illetve a Hivatal elvárt adatszolgáltatása nem készült el.

Az elkülönített beszámolóban az egyes hulladékgazdálkodási alrendszerek illetve tevékenységek fogalma, ezek elhatárolása és egységes értelmezése nem áll rendelkezésre.

Társaságunk a Ht. 50.§ (3) szerint meghatározott tevékenységek közül 2024. évben az alábbiakat végezte:

- hulladékgazdálkodási *közszolgáltatósi résztevékenységet*,
- ingatlanhasználó hulladékgazdálkodási közszolgáltatósi résztevékenység körébe nem tartozó települési hulladékával kapcsolatos hulladékgazdálkodási *intézményi résztevékenység*,
- a közterületi *köztisztasági* önkormányzati közfeladattal összefüggésben keletkezett hulladékkal kapcsolatos tevékenységet.

A mesterséges eljáráson, előírásokon alapuló tevékenységi szétválasztás miatt a számviteli törvényben előírt eszköz és forrásoldali egyezőségét egy technikai kiegyenlítő (számviteli szétválasztási különbözet) tételsorral biztosítjuk.

A 2023.évre feltárt jelentős összegű hiba (a B) fejezetben részletezett) hatása a számviteli szétválasztással megállapított eredménykimutatásban is átvezetésre került:

A 2023. évi energiaellátók jövedelemadója a közszolgáltatósi résztevékenységet terhelte. Az önellenőrzés hatása a közszolgáltatósi résztevékenység

Eredménykimutatást, Mérleget érintő:

Megnevezés	Összeg
X. Adófizetési kötelezettség	-32.806 eFt
D. Adózott eredmény	+32.806 eFt

Megnevezés	Összeg
D. Saját tőke	+32.806 eFt
F. Kötelezettségek	-32.806 eFt

A fentiek alapján (a számviteli szétválasztás belső szabályzatunk szerint) készített mérleg és eredmény-kimutatás az alábbiakban kerül bemutatásra:

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2024. évi éves beszámolójához

2024.év Mérleg Eszközök		2024. év				
S.sz.	A tétel megnevezése	Ht.50.§ (3) a) tevékenységek			koncesszióon kívüli tevékenységek	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
		a) közszolgáltatói résztevékenység	b) intézményi résztevékenység	c) köztestiságp résztevékenység		
		[e Ft]	[e Ft]	[e Ft]		
A	Befektetett eszközök	155 538	9 966	753	9 523	175 778
I.	Immateriális javak	2 063	132	10	126	2 331
1.	Alapítás-díjszerzéses aktívált értéke					0
2.	Kiadványi fejlesztés aktívált értéke					0
3.	Vagyoni értékű jogok					0
4.	Szellemi termékek	2 063	132	10	126	2 331
5.	Üzleti vagy cégérték					0
6.	Immateriális javakra adott előlegek					0
7.	Immateriális javak értékkeljesztése					0
II.	Tárgyi eszközök	153 457	9 833	743	9 397	173 427
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 256	205	16	195	3 672
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	125 164	8 020	606	7 662	141 452
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 037	1 608	121	1 533	28 299
4.	Tenyésztések					0
5.	Beruházások, felújítások					0
6.	Beruházásokra adott előlegek					0
7.	Tárgyi eszközök értékkeljesztése					0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	18	1	0	1	20
1.	Tartós részvétel kapcsoló vállalkozásban					0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban					0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés					0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdonos állóvállalkozásban					0
5.	Egyéb tartós részesedés	18	1	0	1	20
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részvétel álló vállalkozásban					0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön					0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékkeljesztése					0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					0
B	Forgóeszközök	859 495	55 073	3 316	58 552	976 436
I.	Készletek	10 682	684	52	5 437	16 855
1.	Anyagok	10 682	684	52	654	12 072
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					0
3.	Novendék-, hito- és egyéb állatok					0
4.	Késztermékek				4 783	4 783
5.	Áruk					0
6.	Készletekre adott előlegek					0
II.	Követelések	546 283	34 940	1 795	34 532	616 550
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	484 873	31 069	1 503	30 836	548 279
2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben					0
3.	Követelések pénzügyi teljesítésről (elővállalkozással szemben)					0
4.	Követelések egyéb részvétel álló vállalkozással szemben					0
5.	Váltókövetelések					0
6.	Egyéb követelések	60 410	3 871	292	3 696	68 279
7.	Követelések értékelési különbözete					0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					0
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0
1.	Részvétel kapcsoló vállalkozásban					0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés					0
3.	Egyéb részesedés					0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek					0
5.	Fogadási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete					0
IV.	Pénzeszközök	308 530	19 449	1 468	18 505	348 052
1.	Pénztár, csekkok	219	14	3	13	247
2.	Bánkbetétek	303 311	19 435	1 465	18 502	342 781
C	Aktív időbeli elhatárolások	8 214	528	40	502	9 284
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 573	101	8	96	1 778
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 641	427	32	406	7 507
3.	Halasztott ráfordítások					0
Eszközök (Aktívák) összesen:		1 023 247	65 567	4 109	68 575	1 161 498

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2024. évi éves beszámolójához

2024.évi Mérleg_Források		2024.				
S.sz.	A tétel megnevezése	Hr.50.5 (b) a) tevékenységek			koncesszióon kívüli tevékenységek	2008. évi C. tv. szerinti mérleg
		aa) közszolgáltatás résztevékenység	ab) intézmény résztevékenység	ac) közüzemrésztevékenység		
		(e Ft)	(e Ft)	(e Ft)	(e Ft)	(e Ft)
D	Saját tőke	628 874	-6 390	2 111	66 454	686 049
I.	Jegyzett tőke	2 748	174	13	168	3 103
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke					0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					0
III.	Tőketartalék	35 306	2 262	171	2 161	39 900
IV.	Eredménytartalék	306 012	7 418	959	-10 015	304 374
V.	Lekötött tartalék					0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
3.	Értékelt, esztétikus értékelési tartalék					0
2.	Valós értékelés értékelési tartalék					0
VII.	Adózott eredmény	279 813	-15 246	968	74 140	338 615
E	Céltartalékok	0	0	0	0	0
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					0
3.	Egyéb céltartalék					0
F	Kötelezettségek	414 192	26 540	2 005	25 354	468 091
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalk. szemben					0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viz. lévő vállalk. szemben					0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálk. szemben					0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök					0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények					0
3.	Tartozások követelny. kibocsátásából					0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek					0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek					0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalk. szemben					0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben					0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb rész. viz. lévő váll. szemben					0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	414 192	26 540	2 005	25 354	468 091
1.	Rövid lejáratú kölcsönök					0
	Ebből az átváltoztatható és átváltozó kötvények					0
2.	Rövid lejáratú hitelek					0
3.	Vevőtől kapott előlegek					0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból	234 015	14 995	1 133	14 325	254 468
5.	Váltótartozások					0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalk. szemben					0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. rész. viz. lévő vállalkozásokkal szemben					0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. viz. lévő vállalk. szemben					0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	180 177	11 545	872	11 029	203 623
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete					0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					0
G	Passzív időbeli elhatárolások	6 511	418	31	398	7 358
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	102	7	0	6	115
2.	Költségek rőfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 409	411	31	392	7 243
3.	Halasztott bevételek					0
H	Számvitelbeli különbözete					0
Források (PASSZ/VÁK) összesen:		1 044 577	20 568	4 147	92 206	1 161 498

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2024. évi éves beszámolójához

2024. Eredménykimutatás		2024.				
S.sz.	A tétel megnevezése	HR.50.6 (3) a) tevékenységek			koncesszió és más tevékenységek	2000. évi C. tv. szerinti mérték
		a) közszolgáltatási résztevékenység	ab) intézményi résztevékenység	ac) köznevelési résztevékenység		
		(e Ft)	(e Ft)	(e Ft)		
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 678 908	1 71 619	12 969	163 947	3 026 803
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele					0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 678 908	1 71 619	12 969	163 947	3 026 803
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása					0
04.	Saját előállított eszközök aktívái értéke	231				231
II.	Aktívai saját teljesítmények értéke (03+04)	231	0	0	0	231
III.	Egyéb bevételek	2 250	34		675	2 959
	Értékvesztés					0
05.	Árnyékolt értékesítés					0
06.	Árnyékolt értékesítés	214 342	20 181	1 355	1 120	236 998
08.	Igenlye vett szolgáltatások értéke	1 211 518	69 160	2 579	55 825	1 359 082
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	25 916	2 639	402	726	29 683
08.	Eladott áruk beszerzési értéke				683	683
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke				643	643
IV.	Árnyékolt ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 451 778	91 980	4 339	59 099	1 607 196
10.	Bánárlás	605 014	67 981	5 380	13 262	741 637
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	76 757	5 369	612	1 469	88 217
12.	Bérfizetések	84 959	8 418	651	2 377	96 405
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	816 730	85 768	6 643	17 108	926 249
VI.	Értékcsökkenési leírás	31 890	4 604	480	1 004	38 068
VII.	Egyéb ráfordítások	71 399	5 545	417	5 449	82 810
	Értékvesztés				182	182
A.	Özemi (üzemi) tevékenység eredménye (01+03-IV-V-VI-VII)	309 008	-16 246	1 069	81 882	375 713
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					0
	Értékvesztés					0
14.	Részesedésekből szárm. bevételek, árfolyámvyer.					0
	Értékvesztés					0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamvesztések					0
	Értékvesztés					0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatell. bevételek					0
	Értékvesztés					0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					0
	Értékvesztés					0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0	0	0
18.	Részesedésekből szárm. ráfordítások, árfolyamveszt.					0
	Értékvesztés					0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések					0
	Értékvesztés					0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatell. ráford.					0
	Értékvesztés					0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartóssan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése					0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					0
	Értékvesztés					0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	0	-6	-6
C.	Adózás előtti eredmény (1A+1B)	309 008	-16 246	1 069	81 876	375 707
X.	Adófizetési kötelezettség	29 135		101	7 736	37 072
D.	Adózott eredmény (1C-X)	279 873	-16 246	968	74 140	338 635

J) Cash flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

	2023.	2024.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	289.581	91.736
(Működési cash flow)		
1.a. Adózás előtti eredmény +/-	252.044	375.707
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-		57.256
1. Korrigált adózás előtti eredmény +/-	252.044	432.963
2. Elszámolt amortizáció +/-	22.211	38.063
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	224	182
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		316
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	-478.331	-239.884
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	185.920	-45.985
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-600.720	2.753
9. Vevőkövetelés változása +/-	-51.487	1.980
10. Forgóeszk. (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. +/-	38.166	-58.309
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	999.891	-3.311
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-78.337	-37.032
13. Fizetett osztalék, részesedés -		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-38.048	-149.448
(Befektetési cash flow)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-38.048	-153.448
15. Befektetett eszközök eladása +		4.000
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		-24.450
(Finanszírozási cash flow)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +		
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kötvény és hitelv. megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		-24.450
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +/-	251.533	-82.162
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +/-		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-	251.533	-82.162

2024. év
1/3 követelés értékvesztés és visszairása
1/9 értékvesztés nélkül

Zalaegerszeg, 2025. április 9.

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.
8900 Zalaegerszeg,
Hősök tere 26.
ügyvezető



8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.
info@zkn.hu, +3692/598940, cégbejegyzés:
Zalaegerszegi Törvényszék Cégbírósága
cégjegyzékszám: 20-09-073507

ÜZLETI TERV 2025.

ÜZLETI TERV 2025.

A TÁRSASÁG 2025. ÉVI FELADATAI, CÉLKITÚZÉSEI

Társaságunk jelenleg az alábbi engedélyekkel rendelkezik:

- Országos hulladék szállítási és gyűjtési engedély Pest Megyei Kormányhivatal hatálya: 2029.02.07.
- Másodlagos tüzelőanyag előállító üzem üzemeltetésére vonatkozó engedély Zala Vármegyei Kormányhivatal (2028.03.20.)
- Nem veszélyes és veszélyes hulladék gyűjtésére, és nem veszélyes hulladékok előkezelésére és hasznosítására vonatkozó engedély (Szelektív válogató, komposztáló, volt Petőfi Laktanya, zalaegerszegi Hulladékudvar) Zala Megyei Kormányhivatal (2029.07.31.)
- Nem veszélyes és veszélyes hulladék gyűjtése (Pankasz Hulladékudvar) Vas Megyei Kormányhivatal (2029.08.31.)

Zalaegerszegen kívül, további 143 településen látja el Zala és Vas vármegyékben a közszolgáltatási és intézményi részfeladatokat, részben alvállalkozók igénybevételével (Keszthelyi HUSZ Kft, és Lenti HUKÉ Kft.)

Koncessziós működés

2023.07.01-től a hazai hulladékgazdálkodás rendszere teljesen átalakult és koncessziós rendszerben működik tovább. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási közfeladat ettől az időponttól kezdve már nem önkormányzati közfeladat, hanem állami közfeladat. Ettől az időponttól kezdve valamennyi helyi rendelet, közszolgáltatási szerződés, és ingatlanhasználókkal megkötött egyéb jognyilatkozat hatályát veszítette. A koncessziót a MOL-csoport nyerte meg, létrehozva a MOHU MOL Zrt.-t, aki jelenleg a Koncesszori feladatok felelőse. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj számlákat a fenti időpontot követően a MOHU-MOL Zrt.-nek kell befizetni. A MOHU-MOL Zrt. a hulladékgazdálkodás rendszerét több résztevékenységre bontotta, ennek főbb elemei: létesítményüzemeltetés, közszolgáltatási résztevékenység, intézményi (gazdálkodó szervezetek) résztevékenység.

Társaságunk a fentiek közül a zalaegerszegi létesítmények, és a pankaszi hulladékudvar üzemeltetésében, valamint a közszolgáltatási résztevékenység, és a szelektív hulladékok vonatkozásában intézményi résztevékenység végzésében áll kapcsolatban a Koncesszorral. Ezen résztevékenységek esetében külön szerződéskötések történtek, azaz a létesítményüzemeltetésre és a közszolgáltatási résztevékenységre is külön szerződés kötött.

A létesítmények esetében a zalaegerszegi hulladékudvar, a szelektív válogató és komposztáló, valamint a vegyes hulladék kezelő és RDF előállító üzem és a pankaszi hulladékudvar esetében rendelkezünk szerződéssel MOHU MOL Zrt.-vel.

A közszolgáltatási résztevékenység esetében Magyarország 6 db régióra lett bontva. Társaságunk működési területe a Dél-Dunántúli Régióba tartozik. A Koncesszor minden régióban pályázatot folytatott le az ún. Régiókoordinátori státuszért. A pályázaton társaságunk a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel együtt közösen konzorciumban indult, és a MOHU-MOL Zrt. értesítése alapján azt megnyerte. Így társaságunk a KHG Kft.-vel együtt a Dél-Dunántúli Régió Régiókoordinátora 2026 év végéig. A Régiókoordinátorok közvetlenül a Koncesszor alatt, vele közvetlen szerződésben, míg az összes többi szolgáltató cég a Régiókoordinátorok koordinálásával végzi a tevékenységét.

Finanszírozás, szolgáltatási díj

Társaságunk árbevételének csaknem teljes egészében a MOHU-MOL Zrt.-től származik, a fentiek szerint megkötött szerződések alapján, 2023.07.01.-től.

A finanszírozás, kiszámíthatóság és likviditás tekintetében javulás tapasztalható a korábbi (koncessziós működést megelőző) időszakhoz képest, a MOHU-MOL Zrt.-vel szakmai alapon folyamatos egyeztetések zajlanak.

A koncesszói szerződések alapján az elszámolás, teljesítésigazolás és számlakiállítás havonta történik. A számlák ellenértéke pedig kiszámíthatóan, határidőben megérkezik bankszámlánkra.

Várható változások a szolgáltatás színvonalában és jellegében

A 2025-ös évre vonatkozóan néhány esetben a MOHU elvárásai alapján a műszaki tartalomban változások várhatóak, részben a bevezetett - társaságunktól független - visszaváltási rendszerrel összefüggésben. (Házhoz menő csomagolási szelektív hulladék elszállításának gyakorisága haviról kéthetire növekszik, a házhoz menő üveghulladék gyűjtése megszűnik)

- Az italcsomagolási visszaváltási rendszer Magyarországon elindult 2024-ben. Érintettek az új jelöléssel ellátott, 0,1-3l közötti kiszerelésű ásványvizes, üdítő, sörös, boros és szeszesital csomagolások, legyenek azok műanyag vagy üveg palackok vagy fém dobozok. A rendszer felfutásával megváltozhat a házhoz menő és gyűjtőszigetes szelektív hulladék összetétele, kihatással lehet az ürítések gyakoriságára is, a fentiekkel kapcsolatban jelenleg is tárgyalások folynak a Koncesszorral.
- 2025. évtől a konyhai bio hulladékok gyűjtésében is előrelépést tervez a MOHU-MOL Zrt. 2024 évben elindult a szolgáltatás, a MOHU biztosítja térítésmentesen a társasházaknak a 120 literes szag és kifolyásmentes edényzetet, valamint az egyes háztartásoknak az 5 literes gyűjtőedényt. Társaságunk a nyári időszakban heti 2 alkalommal, az év többi részében heti 1 alkalommal szállítja el a házaktól a biohulladékot biogázüzembe. A 120 literes edények mosása havonta egyszer megtörténik.

Összegzés

Társaságunk feladatai a 2025. esztendőben:

- A közszolgáltatási területünkhöz tartozó 144 db településen a közszolgáltatás feltételeit folyamatosan biztosítani.
- Együttműködés a Koncesszorral.
- Az egyre romló műszaki állapotú eszközrendszer stabilizálása, ezzel a szolgáltatási színvonal megtartása, racionalizálása, különös tekintettel a szelektív hulladékgyűjtés terén.
- Régiókoordinátorként ellátni a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel együtt a Dél-Dunántúli Régió régiókoordinátori feladatait, biztosítani a stabil működést, racionalizálni a gyűjtési útvonalakat.
- Bővülési lehetőségek megvizsgálása.

BÉR- ÉS LÉTSZÁMGAZDÁLKODÁS

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi terv	2024. évi tény	2025. évi terv	Terv/ tény (%)
Összes létszám (fő)	101	134	119	123	103,36
Szellemi	31	31	30	30	100,00
8 órás	27	27	26	26	100,00
4 órás	3	3	3	3	100,00
2 órás	1	1	1	1	100,00
Fizikai	70	103	89	93	104,49
Béreköltség (ezer Ft)	518.433	798.720	741.637	849.524	114,55
Szellemi	174.114	235.215	235.170	254.000	108,00
Fizikai	339.556	559.005	500.994	588.000	117,37
Egyéb	4.763	4.500	5.473	7.524	137,47
Átlagkereset (Ft/fő/hó)	427.750	496.841	519.354	575.558	110,82
Szellemi	468.048	632.298	653.250	705.555	108,00
Fizikai	404.233	452.269	469.096	526.882	112,31

Létszám

2025. évre további létszám-bővítéssel tervezünk hulladékgyűjtés és szállítás területén (rakodó, sofőr munkakörökben) a jelenlegi szolgáltatási és műszaki tartalom mellett. Az átlagos statisztikai állományi létszám így 4 fővel emelkedik a 2024. évihez. A fluktuáció és a feladatellátás zavartalansága miatt megfelelő gyakorlattal rendelkező és stabil létszámot kell fenntartani.

A **béreköltségben** összességében 14,55%-os emeléssel tervezünk a létszám és béremelések alapján. A humán erőforrás területén a növekvő piaci nyomás és a munkatársak irányába megnövekedett feladatok, átvállalás miatt már 2023. és 2024. év évkezőben jelentős bércorrekciót, bérfelzárkózást kellett végrehajtani. Annak érdekében, hogy a feladatainkat megfelelő létszámú munkaerővel el tudjuk látni, piacépesebb bért kellett ajánlanunk a felvételre jelentkezőknek. A már meglévő munkatársak viszont e miatt nem kerülhettek hátrányos helyzetbe.

Ez a lépés elsősorban a fizikai dolgozóinknál volt szükség szerű, de a szellemiek esetében is jelentkezett.

A 2025. évre Társaságunk éves szinten **10,82%-os átlagkereset** növekedést tervez. A minimálbér és a garantált bér 2025. év eleji korrekciója 8 fő fizikai munkavállalót érintett Társaságunknál. Az átlagkereset, béremelés tervezésénél az alábbi szempontokat is érvényesítettük az esetlegesen fellépő bérfeszültségek enyhítésére:

- a kötelező mértékű béremelés mértéke,
- a várható infláció,
- valamint az újonnan felvételre kerülő munkavállalók magasabb bérigénye.

BERUHÁZÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS FENNTARTÁSI TERV

Társaságunk 2025. évre saját forrásból 19,5 millió Ft fejlesztést tervez. Ezek részben a koncessziós működés érdekében elengedhetetlen beruházások részben informatikai fejlesztések.

A hulladékkezelő, feldolgozó telephelyeken (Válogatócsarnok, RDF üzem) az automatizált mérlegelés, a biztonsági és a műszaki követelményeknek való megfelelés miatt már részben folyamatban van, vagy 2025. évre tervezzük az alábbiakat:

- kamerarendszer, tórvilágítás kiépítése,
- konténerhároló burkolat építése,
- kerítés építése,
- informatikai eszközök, háttér beszerzése, fejlesztése.

A gyűjtési, szállítási tevékenységhez szükséges a szolgáltatási terület speciális jellege miatt 1 db használt dobozos, kisteherautó beszerzése valamint tervezzük további hulladékgyűjtő edényzetek vásárlását is.

EREDMÉNYTERV

BEVÉTELEK

Értékesítés nettó árbevétele

2025. évre 2.921.247 eFt nettó árbevételt tervezünk, ami várhatóan 3,49% kal elmarad a 2024. évitől.

- ✓ A koncessziós működésből, a MOHU MOL Zrt-vel megkötött szerződésck alapján 2025. évben változatlan mértékű árbevétellel, egyes szolgáltatás elemeknél viszont árbevétel- csökkenéssel számolunk.
- ✓ Hulladékgyűjtőkhöz kapcsolódó edénybérleti, konténerhasználati díjakban inflációs mértékű díjemelést kívánunk az ügyfelek felé érvényesíteni, így az ebből származó árbevétel is ilyen mértékben nő.
- ✓ Egyéb eszközök, gépek bérbeadásából származó bevételünk csökken, mivel néhány gép, eszköz kikerül a társaságunk üzemeltetéséből, így bérleti díjbevételünk kiesik.

Egyéb bevételek

Összesen 943 eFt bevételt tervezünk, 2024. évhez képest alacsonyabb összegben. Ezen a címen várható bevételek: késedelmi kamat, felszólítási költség bevétele, tb kifizetőhelyi költségterítés. A bázisévben egy tárgyi eszközt értékesítettünk, 2025-re nem számolunk ilyen gazdasági eseménnyel.

Aktívált saját teljesítmények értéke

2025. évre nem terveztünk saját teljesítmény vagy eszköz aktivált értékével.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

A 2025. évre tervezett összege: 2.732.000 eFt. A működési költségek tervezésénél az alábbi tényezőket elvetek vettük figyelembe:

- ✓ Társaságunk célja, hogy egyre nagyobb mértékben a saját erőforrásokkal (humán és eszköz) lássa el feladatait. Ehhez a szükséges fejlesztéseket is meg kell tenni. Mind a foglalkoztatottak, mind a műszaki-technikai eszközök terén. A költségszerkezet alakulásában is ez a tendencia kimutatható: a személyi jellegű ráfordítások valamint az értékcsökkenési leírás mértéke és aránya nő. Az anyagjellegű ráfordítások és azon belül az idegen (igénybevett szolgáltatások) összege csökken. A bérelt eszközök állománya csökken, saját, főként a hulladékgyűjtéshez kapcsolódó eszközpark fokozatosan bővül. A meglévő eszközök esetében a jobb kapacitáskihasználtság a cél.
- ✓ A várható költségnövekedés. A már ismert illetve várható 2025. évi infláció, a díjtételek, adómérték változások prognosztizált hatásaival számoltunk. Ezek közül kiemelendő: az inflációs adóemelések (üzemanyag esetében a jövedéki adó, cégautóadó, gépjárműadó stb.), banki tranzakciós illeték. Az egyéb hatósági díjtételek mértéke, emelkedése (pl. energiadíjakat terhelő rendszerhasználati díjak stb.), mértéke azonban nehezen kalkulálható. Partner

szolgáltatók, külső beszállítók 2025. évi díjmoléso az ismert, illetve a még folyamatban lévő szerződéses egyeztetéseknél a várható inflációs mértékkel kalkuláltunk.

- ✓ A személyi jellegű ráfordításoknál a létszám és a dolgozói bérek és juttatások további fejlesztése, emelése. A személyi jellegű ráfordítások a teljes költségek 38,4%-a.
A működés, a koncessziós működés egyik sarkalatos területe a humán erőforrás: a stabil, megfelelő létszámú és tapasztalatokkal rendelkező állomány felépítése és megtartása. Egyes fizikai munkakörökben a fluktuáció az elmúlt időszak és várhatóan 2025. évben is jelentős kihívást jelent társaságunknak. 2025. évben kis mértékű átlagos statisztikai állományi létszám növekedéssel számolunk és a megfelelő, tapasztalatokkal rendelkező munkaerő megtartása az elsődleges cél.
A minimálbér a fizikai munkavállalókat érinti, de a cég valamennyi munkavállalója esetében is szükséges a bérszínvonal emelése. Az egyéb, személyi jellegű juttatásoknál még 2024. év közben volt egy teljes cégszintű rendezés, az előző évek inflációját figyelembe vevő korrekcióra került sor. 2025. évben és ezt követően a juttatások reálértékének megtartása a cél.
A személyi jellegű ráfordításokon belül még kiemelendő a betegszabadságok, táppénz miatti kifizetések jelentős mértéke. Összege évente egyre nő, 2025-re e címen 11,5 millió Ft kifizetést tervezünk.
- ✓ A műszaki-technikai bázis, háttér megerősítése. A beruházási, fejlesztési terv teljesítése alapján az értékcsökkenési leírás éves összege várhatóan 41 millió Ft felett lesz.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordításoknál a tervezett összeg 1.587.000 eFt. Kis mértékben alacsonyabb szintű, mint a 2024. évi tényadat.

Az anyagköltségnél 253.000 eFt-ot terveztünk. E tételoron meghatározó a gépjárművek üzemanyagköltsége, valamint a karbantartási, javítási anyagok költsége (összesen 186 millió Ft évesen). A dolgozóknak biztosított munkaruha és védőeszközöket ennek éves költsége 6 millió Ft. A kommunális hulladék feldolgozása terén jelentős kapacitáslekötéssel, megrendeléssel rendelkezünk a MOHU MOL Zrt.-től, ami éves szinten jelentős energia és üzemanyag felhasználással jár. Az áramdíjra vonatkozó a nagy fogyasztási helyekre vonatkozó szerződéseinket 2024. év folyamán megújítottuk, még kedvező díjtételt sikerült érvényesíteni fix áron 2025-2026. évre. Így összességében az energiaköltségben (az egyéb hatósági díjlelemeket prognosztizálva) 6,75% költségnövekedést terveztünk.

Az igénybe vett szolgáltatások összege terv szerint 1.302.000 eFt. Összegében 2,78%-kal alacsonyabb a 2024. évinél. Ennek oka, hogy egyes eszközök bérleti jogviszonyát megszüntettük, az eszközök kiváltásra kerültek, így a kapcsolódó bérleti díj kiesik.

Legfőbb tételek, amelyek az igénybe vett szolgáltatások címén kerülnek kimutatásra:

- A telephelyek, ügyfélszolgálatok, iroda, bérelt járművek, munkagépek, konténerek bérleti díja valamint a telephelyek működtetésével kapcsolatos üzemeltetési díjak (örzés, portaszolgálat, internet, tűzvédelem stb).
- Az Ispa eszközök, létesítmények 2019. július 1-től történt átvétele miatt Társaságunkat terheli ezen eszközökhöz kapcsolódó használati díjak.
- 2025. évben a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok ellátáshoz társaságunk továbbra is 2 közreműködő alvállalkozót (Keszthelyi HUSZ Kft., Lenti HUKÉ Kft.) vesz igénybe, ezért ennek díja teljes egészében itt kerül feltüntetésre.
- A járművek, gépek, technológia karbantartási, javítási költsége.
- Az adminisztrációs költségek és további szolgáltatási költségek: pl. postaköltség, telefon, internet előfizetés, GPS nyomkövetés díja, úthasználati díj, vállalatirányítási rendszer

programkövetési díja, munkavédelem, foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás, belső ellenőrzés, környezetvédelmi tanácsadás stb..

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke tételsoron 700 eFt-ot terveztünk. Közvetített szolgáltatásként számoljuk el a változatlan értékben továbbszámolt szolgáltatás díját.

Egyéb szolgáltatásoknál 31.300 eFt-ot terveztünk. A biztosítási díjakban (a vagyon- és felelősségbiztosításnál valamint a gépjárművekhez kapcsolódó biztosítási díjakban, a hatósági, igazgatási szolgáltatási díjakban) összességében inflációs növekedést várunk. A növekvő eszközpark miatt elsősorban a gépjármű állományhoz kapcsolódó hatósági díjak, biztosítások címén kifizetendő költségek emelkednek. A biztosítók átlagosan 5-8% díjtétel emelést érvényesítenek. A banki költségek (főként a tranzakciós díjak megemelkedése miatt) társaságunknál évesen 2,5-3 millió Ft plusz költséget jelent. A tevékenységekhez kapcsolódó engedélyek illetve ezek megújítása 2024. évben jelentkeztek, így 2025. évre ilyen költséggel nem számoltunk.

Személyi jellegű ráfordítások

Ezen a címen 2025. évre összességében 1.048.830 eFt-ot terveztünk. Társaságunk célja a bérszínvonal és kapcsolódó szociális egyéb juttatások reálértéken történő megtartása illetve emelése. Az 1 főre jutó személyi jellegű ráfordítás 2025. évre várhatóan 9,5%-kal emelkedik.

Az éves béreköltség várható összege 849.524 eFt a tervezett béremelésből és átlagos létszámemelkedésből adódóan. Itt jelenik meg a felügyelő bizottsági díjak összege is.

A személyi jellegű egyéb kifizetéseknél feltüntetett 92.306 eFt a dolgozók részére e címen teljesítendő kifizetések (munkabajárás költségtérítése, étkezési hozzájárulás, betegszabadság, táppénz kifizetések, szociális és jóléti juttatások). A munkabajárás és bérléttérítéseknél minimális költségnövekedéssel számoltunk, a többi kifizetésnél inflációs, táppénznél inflációt meghaladó mértékkel terveztünk. Társaságunk a munkavállalók részére a már meglévő, működtetett juttatási rendszert fenntartja és továbbra is biztosítja és megújítja (emeli) ezek éves mértékét.

A bérráfordítások 107.000 eFt-os összege a béreköltséget és egyéb kifizetéseket terhelő járulékokat foglalja magába.

Értékcsökkenési leírás

Összege a 2024. évben és korábbi években megvalósult valamint a 2025. évre várható fejlesztések figyelembe vételével 41.078 eFt. A koncesszióval összefüggő fejlesztések már 2023. évben elindultak. 2025.évben - a lehetőségek figyelembevétel, saját pénzügyi forrásból – 19,5 millió Ft fejlesztést irányzott elő.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások tervezett összege 55.080 eFt. E tételsoron a legnagyobb összeg a fizetendő iparüzési adó, innovációs járulék. A befizetendő adók csökkenésével terveztünk, mivel 2025. évben az árbevétel visszaesik. A gépjárműadó mértékének emelését figyelembe vettük. Támogatással 2025. évre nem terveztünk.

EREDMÉNY

Összességében társaságunk **2025. évre is nyereséget tervezett. Ennek mértéke azonban alacsonyabb a megelőző, 2023. és 2024. évinek. A prognosztizált adózás előtti eredmény 190.190 eFt.** A társasági adó (9%). Így összesen az adóalap (adózás előtti nyereség) után várhatóan 18,19 millió Ft-ot kell adózni. **Adózott eredmény (nyereség): 172.000 eFt.**

Bevételi oldalon, árbevételben csökkenést terveztünk, míg a költség oldalon összességében az infláció, a hatósági díjak, illetékek, adók növekedése valamint a személyi jellegű kifizetések (dolgozói jövedelmek, juttatások szükségszerű) emelése miatt a jövedelmezőségi szint romlik.

2025. ÉVI ÜZLETI TERV

Megnevezés	2023. évi tény (eFt)	2024.évi terv (eFt)	2024.évi tény (eFt)	2025. évi terv (eFt)	Terv/ tény %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 659 099	3 070 985	3 026 837	2 921 247	96,51
Export értékesítés nettó árbevétele					
Értékesítés nettó árbevétele	2 659 099	3 070 985	3 026 837	2 921 247	96,51
Saját termelésű készletek állományváltozása	1 703	2 500			
Saját előállítású eszközök aktivált értéke			231		
Aktivált saját teljesítmények értéke	1 703	2 500	231		
Egyéb bevételek	2 839	4 000	2 967	943	31,78
Anyagköltség	191 398	311 815	236 998	253 000	106,75
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 428 530	1 331 670	1 339 188	1 302 000	97,22
Egyéb szolgáltatások értéke	22 706	36 005	29 682	31 300	105,45
Eladott áruk beszerzési értéke	60 752	0	683	0	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 035	615	645	700	108,53
Anyagjellegű ráfordítások	1 706 421	1 680 105	1 607 196	1 587 000	98,74
Béreköltség	518 433	798 720	741 637	849 524	114,55
Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 752	71 000	88 217	92 306	104,64
Bérfelrakások	67 596	105 000	96 405	107 000	110,99
Személyi jellegű ráfordítások	632 781	974 720	926 259	1 048 830	113,23
Értékcsökkenési leírás	22 211	42 140	38 063	41 078	107,92
Egyéb ráfordítások	50 168	67 390	82 804	55 080	66,52
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	252 060	313 130	375 713	190 202	50,62
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
Pénzügyi műveletek bevételei					
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	16		6	12	200,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	16		6	12	200,00
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-16		-6	-12	200,00
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	252 044	313 130	375 707	190 190	50,62
Adófizetési kötelezettség	78 337	98 000	37 032	18 190	49,12
ADÓZOTT EREDMÉNY	173 707	215 130	338 675	172 000	50,79

Zalaegerszeg, 2025. március 31.


Horváth Márton
ügyvezető

Melléklet: Mérlegterv, Eredménykimutatás terv

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.
8900 Zalaegerszeg,
Gasparich Márk út 26.
12.

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
MÉRLEGTERV 2025. (főbb mérlegsorokkal)

1.sz.melléklet

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023. tény	2024. terv	2024. tény	2025. terv
a	b	c	d	e	f
	A. Befektetett eszközök	64 709	175 364	175 778	154 200
	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	140	2 358	2 331	1 340
	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
	Vagyoni értékű jogok	140			
	Szellemi termékek		2 358	2 331	1 340
	Üzleti vagy cégérték				
	Immateriális javakra adott előlegek				
	Immateriális javak érték helyesbítése				
	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	64 549	172 986	173 427	152 840
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jog	4 032	35 264	3 680	5 058
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	33 186	105 696	141 452	130 614
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 133	32 026	28 295	17 168
	Tenyészállatok				
	Beruházások, felújítások	9 198			
	Beruházásokra adott előlegek				
	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20	20	20	20
	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban				
	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban				
	Egyéb tartós részesedés	20	20	20	20
	B. Forgóeszközök	1 002 451	995 136	976 436	1 062 800

	I. KÉSZLETEK	22 568	24 683	16 858	21 200
	Anyagok	16 543	17 000	12 072	17 000
	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
	Késztermékek	5 342	7 000	4 786	4 200
	Áruk	683	683		
	Készletekre adott előlegek				
	II. KÖVETELÉSEK	554 693	564 953	616 550	611 100
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	550 441	550 000	548 279	595 000
	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben				
	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.				
	Váltókövetelések				
	Egyéb követelések	4 252	14 953	68 271	16 100
	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
	Részesedés kapcsoló vállalkozásban				
	Egyéb részesedés				
	Saját részvények, saját üzletrészek				
	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
	IV. PÉNZESZKÖZÖK	425 190	405 500	343 028	430 500
	Pénztár, csekkok	388	500	247	500
	Bankbetétek	424 802	405 000	342 781	430 000
	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 973	9 500	9 284	10 000
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	97	1 000	1 778	2 000
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 876	8 500	7 506	8 000
	Halasztott ráfordítások				
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 073 133	1 180 000	1 161 498	1 227 000

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
MÉRLEGTERV 2025. (főbb mérlegsorokkal)

adatok ezer Ft-ban

D. Saját tőke	314 568	546 276	686 049	858 040
I. JEGYZETT TŐKE	3 100	3 100	3 100	3 100
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
III. TOKETARTALEK	39 900	39 900	39 900	39 900
IV. EREDMÉNYTARTALEK	97 861	288 146	304 374	643 049
V. LEKÖTÖTT TARTALEK				
VI. ÉRTEKELESI TARTALEK				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	173 707	215 130	338 675	172 000
E. Céltartalékok				
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre				
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
3. Egyéb céltartalék				
F. KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80. sorok)	753 960	624 224	468 091	359 331
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással				
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben				
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben				
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				

II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
Átváltoztatható kötvények				
Tartozások kötvénykibocsátásból				
Beruházási és fejlesztési hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással				
Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban				
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	753 960	624 224	468 091	359 331
Rövid lejáratú kölcsönök				
Ebből: az átváltoztató kötvények				
Rövid lejáratú hitelek				
Vevőktől kapott előlegek				
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	504 352	389 000	264 468	194 230
Váltótartozások				
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt				
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési				
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	249 608	235 224	203 623	165 101
G. Passzív időbeli elhatárolások	4 605	9 500	7 358	9 620
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			115	120
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 605	9 500	7 243	9 500
Halasztott bevételek				
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 073 133	1 180 000	1 161 498	1 227 000

Zalaegerszeg, 2025. március 31.

2/2. oldal

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Zalai Köszolgáltató Nonprofit Kft.
8900 Zalaegerszeg,
Gasparich Márk út 26.
12.

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
2025.
TERV
EREDMÉNYKIMUTATÁS
összköltség eljárással "A" változat

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023. tény	2024. terv	2024. tény	2025. terv
a	b	c	d	e	f
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 659 099	3 070 985	3 026 837	2 921 247
	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 659 099	3 070 985	3 026 837	2 921 247
	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 703	2 900		
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			231	
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	1 703	2 500	231	
III.	Egyéb bevételek	2 839	4 000	2 967	943
	ebből: visszatér értékvesztés				
	Anyagköltség	191 398	311 815	276 998	253 000
	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 428 530	1 331 670	1 339 188	1 302 000
	Egyéb szolgáltatások értéke	22 706	36 005	29 682	31 300
	Eladott áruk beszerzési értéke	60 752		683	
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 035	615	645	700
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 706 421	1 680 105	1 607 196	1 587 000
	Béreköltség	518 433	798 720	741 637	849 524
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 752	71 000	88 217	92 306
	Bérbírlatok	67 596	105 000	96 405	107 000
V.	Személyi jellegű ráfordítások	632 781	974 720	926 259	1 048 830
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 211	42 140	38 063	41 078
VII.	Egyéb ráfordítások	50 168	67 390	82 804	55 080
	ebből: értékvesztés	224		182	
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	252 060	313 130	375 713	190 202
	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei				
	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
	Részesedések, értékpaprok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	16		6	12
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	16		6	12
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-16		-6	-12
C.	Adózás előtti eredmény	252 044	313 130	375 707	190 190
X.	Adófizetési kötelezettség	78 337	98 000	37 032	18 190
D.	Adózott eredmény	173 707	215 130	338 675	172 000

Zalaegerszeg, 2025. március 31.


 a vállalkozás vezetője
Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.
 8900 Zalaegerszeg,
 Gasparich Márk út 26.
 12.



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

A Felügyelő Bizottság határozatai/Kivonat

Készült: 2025. április 29-én a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottságának ülésén

Jelen vannak:

Katona Péter	Felügyelő bizottsági tag
Gaál Jánosné	Felügyelő bizottság tag
Ruisz Cecília	Felügyelő bizottsági tag
Borsosné Pál Ildikó	Könyvvizsgáló
Horváth Márton	Ügyvezető igazgató
Salamon Mária	Gazdasági vezető
dr. Pete Szilárd	Jogtanácsos

- 1. Napirendi pont:** A 2024. évi Éves beszámoló és Üzleti jelentés, és Kiegészítő melléklet megtárgyalása, elfogadása

1/2025. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta, illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi Éves beszámolóját, Üzleti jelentését, és Kiegészítő mellékletét.

- 2. Napirendi pont:** Az ügyvezető igazgató 2024. évi prémiumfeltételei teljesülésének kiértékelése

2/2025. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta, illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatója 2024. évi prémiumfeltételeinek kiértékelését, a prémiumfeltételek 100 % ban történt teljesítését.

Prémiumelőlegként az éves személyi alaphár 50%-a kifizetésre került, ezért ténylegesen a prémium 50%-a kifizetését javasolja a bizottság.

- 3. Napirendi pont:** A 2025. évi Üzleti terv véglegesítése

3./2025. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta, illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2025. évi végleges Üzleti tervét.

- 7. Napirendi pont** A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft Alapító okiratának módosítása (tevékenységi körök aktualizálása, telephely felvétele, könyvvizsgáló megbízatásának meghosszabbítása)

7/2025. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta, illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. Alapító okiratának módosítását a tevékenységi körök aktualizálása, telephely felvétele és a könyvvizsgáló megbízatásának meghosszabbítása miatt.

8.Egyebek

8/2025. sz. határozat

A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága javasolja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének - tekintettel a folyamatos eredményes és magas színvonalú munkavégzésre – bruttó 4.8 millió Ft jutalom megállapítását Horváth Márton ügyvezető részére

kmf.



Katona Péter
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") 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 161 498 e Ft, az adózott eredmény 338 675 e Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelőségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Zalai Közzolgáltató Nonprofit KFT 2024. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezető 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 könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak 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 felelőségünk 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 nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Zalai Közzolgáltató Nonprofit KFT 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Zalai Közzolgáltató Nonprofit KFT 2024. 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 jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól 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 közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. §-a, valamint annak felhatalmazása alapján kiadott 235/2023. (VI.16.) Korm. rendelet 1-3. §-ai határozzák meg az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához kapcsolódó tevékenységek számviteli szétválasztására vonatkozó részletes szabályokat („együtt: Előírások”).

- A Társaság vezetésének a felelőssége az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességének biztosítása.

- A Társaság vezetése felelős a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény felhatalmazása alapján kiadott 235/2023. (VI.16.) Korm. rendelet szerinti számviteli szétválasztás elkészítéséért és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatásáért.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény felhatalmazása alapján kiadott 235/2023. (VI.16.) Korm. rendelet 4. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. paragrafusa szerinti koncesszori alvállalkozó, mellékelt 2024. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének „számviteli szétválasztás” részében közzétett minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet „D” „számviteli szétválasztás” részében közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.

- A fentiekben túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Zalaegerszeg, 2025. április 9.

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

Borsosné Pál Ildikó
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000970

Alapító okiratot módosító határozat

A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (8900 Zalaegerszeg, Gasparich utca 26.) tulajdonosa, Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata (8900 Zalaegerszeg, Kossuth L. u. 17-19., képviselőre jogosult: Balaicz Zoltán polgármester) a 2013. évi V. törvény (Ptk.) alapján a ZMJVÖK/2025. (V.15.) határozatával az alábbi döntést hozta:

1. A tulajdonos úgy határozott, hogy új telephelyet hoz létre.

A társaság új telephelye: 8900 Zalaegerszeg, 0185/11. hrsz.

Az alapító okirat 1.4. pontja a fentieknek megfelelően módosul.

1.4. A társaság telephelye(i):

8900 Zalaegerszeg, Búslakpuszta 0182/13 hrsz.

8900 Zalaegerszeg, 0185/4 hrsz.

8900 Zalaegerszeg, 0883 hrsz.

8900 Zalaegerszeg, Petőfi laktanya 4815/9 hrsz.

8900 Zalaegerszeg, Petőfi laktanya 4815/10 hrsz.

8900 Zalaegerszeg, Deák Ferenc tér 3-5. C. lház. fszt. 4.

8900 Zalaegerszeg, Eötvös u. 6.-10., B. lház. II. emelet 3.

8900 Zalaegerszeg, 0185/11 hrsz.

2. A TEÁOR'25-nek való megfelelés miatt az alapító okiratban a tevékenységi körök átvezetése szükséges.:

Az alapító okirat 3. pontja a fentieknek megfelelően módosul az alábbiak szerint:

3. A társaság tevékenységi köre(i)

- 3.1. Főtevékenység:

3811'25 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

- 3.2. Egyéb tevékenységi kör(ök):

2016'25	Műanyag-alapanyag gyártása
3319'25	Egyéb ipari eszköz javítása, karbantartása
3320'25	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3700'25	Szennyvíz gyűjtése kezelése
3812'25	Veszélyes hulladék gyűjtése
3821'25	Hulladékanyag hasznosítás

3900'25	Szennyezésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
4618'25	Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
4687'25	Hulladék-nagykereskedelem
4690'25	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
4931'25	Menetrend szerinti közúti személyszállítás
4941'25	Közúti áruszállítás
4942'25	Költöztetés
5221'25	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
5224'25	Rakománykezelés
6392'25	Egyéb információs szolgáltatás
6820 '25	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6920'25	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7020'25	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7112'25	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7499'25	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7711'25	Személygépjármű kölcsönzése
7712'25	Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
7722'25	Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
7732'25	Építőipari gép kölcsönzése
7733'25	Irodai gép, berendezés, számítógép kölcsönzése
7739'25	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7740'25	Immateriális javak kölcsönzése, kivéve a szerzői jogdíjban részesülő javakat
8110'25	Építményüzemeltetés
8121'25	Általános épületkarítás
8122'25	Egyéb épület-, ipari takarítás
8123'25	Egyéb takarítás
8210'25	Adminisztratív üzletmenetet támogató szolgáltatás
8230'25	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8291'25	Követelés behajtás
8299'25	M.n.s. egyéb üzletmenetet támogató szolgáltatás
9531'25	Gépjárműjavítás, -karbantartás

3. A tulajdonos úgy határozott, hogy a társaság könyvvizgálatára a LAUF-AUDIT Könyvelő-és Könyvvizsgáló Kft-t (cégjegyzékszám: 20-09-074690, székhely: 8900 Zalaegerszeg, Petőfi Sándor utca 7. 1. em. 5.) kívánják megbízni.
A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős természetes személy: Borsosné Pál Ildikó, kamarai nyilvántartási száma: 000970, lakcíme: 8900 Zalaegerszeg, Jáankahegyi utca 7. A megbízás határozott időtartamra szólna 2025. június 1-től, 2030. május 31.-ig.
Az alapító okirat 15. pontja a fentieknek megfelelően módosul az alábbiak szerint:

15. Könyvvizsgáló

A társaság könyvvizsgálója:

Név:
Lakcím:
Kamarai nyilvántartási száma:
Cégnév: **LAUF-AUDIT Könyvelő-és Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság**
Céjgjegyzékszám: 20-09-074690
Székhely: 8900 Zalaegerszeg, Petőfi Sándor utca 7. 1. em. 5.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős természetes személy neve:

Borsosné Pál Ildikó
Kamarai nyilvántartási száma: 000970
Lakcím: 8900 Zalaegerszeg, Jáankahegyi utca 7.
Helyettes könyvvizsgáló neve:
Lakcím:
A megbízás kezdő időpontja: 2025. június 1.
A megbízás lejártja: 2030. május 31.

4. A tulajdonos felhívja az ügyvezetést, hogy a szükséges bejelentéseket a cégbíróság felé tegye meg.

Zalaegerszeg, 2025. május 15.

.....
ZMVJ Önkormányzat alapító
Képv: Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszegen, 2025. május 15. napján
Szerkesztettem és ellenjegyzem:
Dr. Pete Szilárd kamarai jogtanácsos
KASZ: 36078146

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Alapító okirat

Alulírott alapító a következők szerint állapítja meg az alábbi korlátolt felelősségű társaság alapító okiratát:

1. A társaság cégneve, székhelye, telephelye(i), fióktelepe(i)

1.1. A társaság cégneve:

Zalai Közszolgáltató Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság rövidített cégneve:²⁸³

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.

1.2. A társaság idegen nyelvű cégneve:²⁸⁴.....

A társaság idegen nyelvű rövidített cégneve:²⁸⁵.....

1.3. A társaság székhelye:

8900 Zalaegerszeg, Gasparich utca 26.

A társaság székhelye:²⁸⁶

a) egyben a központi ügyintézés helye is.

b) nem azonos a központi ügyintézés helyével:²⁸⁷

1.4. A társaság telephelye(i):²⁸⁸

8900 Zalaegerszeg, Búslakpuszta 0182/13 hrsz.

8900 Zalaegerszeg, 0185/4 hrsz.

8900 Zalaegerszeg, 0883 hrsz.

8900 Zalaegerszeg, Petőfi laktanya 4815/9 hrsz.

8900 Zalaegerszeg, Petőfi laktanya 4815/10 hrsz.

8900 Zalaegerszeg, Deák Ferenc tér 3-5. C. lház. fszt. 4.

8900 Zalaegerszeg, Eötvös u. 6.-10., B. lház. II. emelet 3.

8900 Zalaegerszeg, 0185/11 hrsz.

1.5. A társaság fióktelepe(i):²⁸⁹

9937 Pankasz, 019/3. hrsz.

2. A társaság alapítója

Név:²⁹⁰

Lakcím:

Cégnév (név):²⁹¹ . Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata

Cégjegyzékszám (nyilvántartási szám):²⁹²

Székhely: HU-8900 Zalaegerszeg, Kossuth Lajos utca 17-19.

Képviselőre jogosult neve: mindenkori polgármester

3. A társaság tevékenységi köre(i)²⁹³

3.1. Főtevékenység:

3811'25 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

.....
ZMJV Önkormányzat alapító
Képv. Balaicz Zoltán polgármester

Ellenjegyzem:
Zalaegerszegen, 2025. május 15. napján
dr. Pete Szilárd kamarai jogtanácsos
KASZ szám: 36078146

3.2. Egyéb tevékenységi kör(ök):

2016'25	Műanyag-alapanyag gyártása
3319'25	Egyéb ipari eszköz javítása, karbantartása
3320'25	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3700'25	Szennyvíz gyűjtése kezelése
3812'25	Veszélyes hulladék gyűjtése
3821'25	Hulladékanyag hasznosítás
3900'25	Szennyezésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
4618'25	Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
4687'25	Hulladék-nagykereskedelem
4690'25	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
4931'25	Menetrend szerinti közúti személyszállítás
4941'25	Közúti áruszállítás
4942'25	Költöztetés
5221'25	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
5224'25	Rakománykezelés
6392'25	Egyéb információs szolgáltatás
6820 '25	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6920'25	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7020'25	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7112'25	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7499'25	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7711'25	Személygépjármű kölcsönzése
7712'25	Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
7722'25	Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
7732'25	Építőipari gép kölcsönzése
7733'25	Irodai gép, berendezés, számítógép kölcsönzése
7739'25	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7740'25	Immateriális javak kölcsönzése, kivéve a szerzői jogdíjban részesülő javakat

.....
 ZMJV Önkormányzat alapító
 Képv. Balaicz Zoltán polgármester

Ellenjegyzem:
 Zalaegerszegen, 2025. május 15. napján
 dr. Pete Szilárd kamarai jogtanácsos
 KASZ szám: 36078146

8110'25	Építményüzemeltetés
8121'25	Általános épülettakarítás
8122'25	Egyéb épület-, ipari takarítás
8123'25	Egyéb takarítás
8210'25	Adminisztratív üzletmenetet támogató szolgáltatás
8230'25	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8291'25	Követelés behajtás
8299'25	M.n.s. egyéb üzletmenetet támogató szolgáltatás
9531'25	Gépjárműjavítás, -karbantartás

4. A társaság működésének időtartama

A társaság időtartama:²⁹⁶

a) határozatlan.

b) határozott²⁹⁶-ig.

5. A társaság törzstőkéje

5.1. A társaság törzstőkéje 3.100.000,- Ft,

azaz Hárommillió-egyszázezer forint, amely

a) 3.100.000,- Ft,, azaz Hárommillió-egyszázezer forint készpénzből,

b)²⁹⁷ Ft, azaz forint nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásból áll.

5.2. Ha a pénzbeli vagyoni hozzájárulás szolgáltatása körében a 6. pont lehetőséget ad arra, hogy a cégbejegyzési kérelem benyújtásáig a tag a pénzbetétjének felénél kisebb összeget fizessen meg, vagy a cégbejegyzési kérelem benyújtásáig be nem fizetett pénzbeli vagyoni betétjét a tag egy éven túli határidőig szolgáltatassa, a társaság mindaddig nem fizet osztalékot a tagnak, amíg a ki nem fizetett és a tag törzsbetétére az osztalékfizetés szabályai szerint elszámolt nyereség a tag által teljesített pénzbeli vagyoni hozzájárulással együtt el nem éri a törzstőke mértékét. A tag a még nem teljesített pénzbeli vagyoni hozzájárulása összegének erejéig helytáll a társaság tartozásaiért.

5.3. A törzstőke teljesítésének megtörténtét az ügyvezető köteles a cégbíróságnak bejelenteni.

6. A tag törzsbetétje

Név (Cégnév): **Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata**

A törzsbetét összege: 3.100.000,- Ft

A törzsbetét összetétele:

a) Készpénz: 3.100.000,- Ft.

Cégbejegyzésig szolgáltatandó összeg: 3.100.000,- Ft, mértéke a tag pénzbetétjének 100 %-a²⁹⁸, a szolgáltatás módja: befizetés a pénzforgalmi számlára / a társaság házipénztárába²⁹⁹.

A fennmaradó összeget:-ig³⁰⁰ a társaság pénzforgalmi számlájára fizeti be.

b)³⁰¹ Nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás:

megnevezése: értéke: Ft.

A bejegyzési kérelem cégbírósághoz történő benyújtásáig a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást teljes egészében a társaság rendelkezésére kell bocsátani.

.....
ZMIV Önkormányzat alapító
Képv. Balaicz Zoltán polgármester

Ellenjegyzem:
Zalaegerszegen, 2025. május 15. napján
dr. Pete Szilárd kamarai jogtanácsos
KASZ szám: 36078146

7. Üzletrész

A törzsbetéthez kapcsolódó tagsági jogok és kötelezettségek összessége az üzletrész, amely a társaság bejegyzésével keletkezik.

8. Az egyszemélyes társaság működése

- 8.1. Az egyszemélyes társaság a saját üzletrészét nem szerezheti meg.
 8.2. Ha az egyszemélyes társaság az üzletrész felosztása vagy a törzstőke felemelése folytán új tagokkal egészül ki és így többszemélyessé válik, a tagok kötelesek az alapító okiratot társasági szerződésre módosítani.

9. A nyereség felosztása

- 9.1. A társaság tevékenységéből származó nyereség nem osztható fel, nem fizethető ki, hanem a társaság vagyonát gyarapítja.

10. Az alapítói határozat

- 10.1. A taggyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben a tag írásban határoz és a döntés az ügyvezetéssel való közléssel válik hatályossá.
 10.2. A legfőbb szerv hatáskörét a tag gyakorolja.

11. Az ügyvezetés és képviselő

11.1.³⁰³ A társaság ügyvezetésére és képviselésére jogosult ügyvezetője:

Név:³⁰⁴ **Horváth Márton**

Lakcím: **8900 Zalaegerszeg, Bodzavirág u. 11. A ép.**

Cégnév (név):³⁰⁵

Céggjegyzékszám (nyilvántartási szám):³⁰⁶

Székhely:

Képviselőre jogosult neve:

Lakcím:

Az ügyvezetői megbíztatás³⁰⁷

a) határozott időre³⁰⁸

b) határozatlan időre szól.

A megbíztatás kezdő időpontja: **2025. 01. 01.**

A megbíztatás lejártja:³⁰⁹ **2029. 12. 31.**

A vezető tisztségviselő a társaság ügyvezetését megbíztási jogviszonyban / munkaviszonyban³¹⁰ látja el.

12. Cégvezető

12.1. A társaságnál cégvezető kinevezésére³¹¹

a) sor kerülhet.

b) nem kerülhet sor.

12.2.³¹² Cégvezetőnek kinevezett munkavállaló(k)³¹³:

Név:

Lakcím:

.....
 ZMJV Önkormányzat alapító
 Képv. Balaicz Zoltán polgármester

Ellenjegyzem:
 Zalaegerszegen, 2025. május 15. napján
 dr. Pete Szilárd kamarai jogtanácsos
 KASZ szám: 36078146

Kinevezés kezdő időpontja:

13. Céggjegyzés

13.1.³¹⁴ Az önálló céggjegyzésre jogosultak:

Név: **Horváth Márton ügyvezető**

Név:

13.2. Az együttes céggjegyzési joggal rendelkezők:³¹⁵

a) Név: **Salamon Mária és**

Név: **Horváth Zsolt**

együttesen jogosultak céggjegyzésre.

b)³¹⁶ Név: **Salamon Mária és**

Név: **Dr. Pete Szilárd**

együttesen jogosultak céggjegyzésre.

c)³¹⁶ Név: **Horváth Zsolt és**

Név: **Dr. Pete Szilárd**

együttesen jogosultak céggjegyzésre.

Valamennyi képviseletre feljogosított együttes céggjegyzési joggal rendelkező munkavállaló e jogköre a **2025. 01. 01.-től 2029. 12. 31.-ig terjedő határozott időtartamra** vonatkozik.

14. Felügyelőbizottság

14.1. A társaságnál felügyelőbizottság választására³¹⁷

a) sor kerül.

b) nem kerül sor.

14.2. A társaságnál nem üggyöntő felügyelőbizottság működik.

14.3.³¹⁸ A felügyelőbizottság tagjai:

Név: **Katona Péter**

Lakcím: 8900 Zalaegerszeg, Virágszer u. 36.

A megbízatás³¹⁹

a) határozott időre³²⁰

b) határozatlan időre szól.

A megbízatás kezdő időpontja: 2024. 11. 01.

A megbízatás lejárta:³²¹ 2029. 06. 30.

Név:³²² **Ruisz Cecília**

Lakcím: 8900 Zalaegerszeg, Cinke u. 2. fsz. 3.

A megbízatás³²⁶

a) határozott időre³²³

b) határozatlan időre szól.

A megbízatás kezdő időpontja: 2024. 11. 01.

A megbízatás lejárta: 2029. 06. 30.

Név:³²⁵ **Gaál Jánosné**

Lakcím: 8900 Zalaegerszeg, Vizslaparki út 33. 10/83.

A megbízatás³²⁶

a) határozott időre³²³

b) határozatlan időre szól.

A megbízatás kezdő időpontja: 2024. 11. 01.

.....
ZMJV Önkormányzat alapító
Képv. Balaicz Zoltán polgármester

Ellenjegyzem:
Zalaegerszegen, 2025. május 15. napján
dr. Pete Szilárd kamarai jogtanácsos
KASZ szám: 36078146

A megbíztás lejárt: ³²¹ 2029. 06. 30.

15. Könyvvizsgáló³²²

A társaság könyvvizsgálója:

Név: ³³⁰

Lakcím:

Kamarai nyilvántartási száma:

Cégnév: ³³¹ LAUF-AUDIT Könyvelő-és Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

Céjgyezékszám: 20-09-074690

Székhely: 8900 Zalaegerszeg, Petőfi Sándor utca 7. 1. em. 5.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős természetes személy neve:

Borsosné Pál Ildikó

Kamarai nyilvántartási száma: 000970

Lakcím: 8900 Zalaegerszeg, Jányahegyi utca 7.

Helyettes könyvvizsgáló neve:

Lakcím:

A megbíztás kezdő időpontja: 2025. június 1.

A megbíztás lejárt: 2030. május 31

16. A társaság megszűnése

A társaság jogutód nélküli megszűnése esetében a hitelezők kielégítése után fennmaradó vagyon az alapítót illeti meg.

17. Egyéb rendelkezések

17.1. Azokban az esetekben, amikor a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) a társaságot kötelezi arra, hogy közleményt tegyen közzé, a társaság e kötelezettségének³³²

a) a Céglapjában

b) a társaság honlapján³³³

tesz eleget.

17.2. A jelen alapító okiratban nem szabályozott kérdésekben a Ptk. rendelkezéseit kell alkalmazni.

Kelt: *Zalaegerszeg, 2025. május 15.*

.....
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város
Önkormányzata
alapító képviselőjében:
Balaicz Zoltán polgármester

Ellenjegyzem/közokiratba foglaltam:³³⁴

Zalaegerszegen, 2025. május 15. napján

dr. Pete Szilárd kamarai jogtanácsos

KASZ szám: 36078146

.....
ZMIV Önkormányzat alapító
Képv. Balaicz Zoltán polgármester

Ellenjegyzem:
Zalaegerszegen, 2025. május 15. napján
dr. Pete Szilárd kamarai jogtanácsos
KASZ szám: 36078146

Elektronikusan aláírta:

Borsosné Pál Ildikó



Nyilatkozat

Alulírott **Borsosné Pál Ildikó** nyilatkozom, és **hozzájárok / nem járlok hozzá** * hogy a személyemet érintő **könyvvizsgálói** döntésre tekintettel Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 2025.május 15. napján tartandó ülésén, valamint a Közgyűlés ülését megelőző bizottsági üléseken a személyemet érintő előterjesztést (*A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi beszámolójának és 2025. évi végleges üzleti tervének elfogadása, az ügyvezető 2024. évi prémiumának megállapítása, az ügyvezető jutalmazása, valamint a könyvvizsgáló megbízása és az alapító okirat módosítása*) a testületek nyilvános ülésen tárgyalják.

Hivatalunk Adatvédelmi tájékoztatója elektronikusan a <http://zalaegerszeg.hu> oldalon található, papír alapon ügyfélfogadási időben a Hivatal valamennyi szervezeti egységének titkárságán megtekinthető.

Zalaegerszeg, 2025. április 23.

.....

* a megfelelő aláhúzendő