

1 8 4 5 5 0 5 8 3 8 2 1 5 7 2 0 6

Statisztikai számjel

0 6 - 0 9 - 0 1 1 6 4 7

Cégjegyzék szám



Handwritten signature

Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft a vállalkozás megnevezése

6728 Szeged Városgazda sor 1. 62/777-222

a vállalkozás címe, telefonszáma

2012 évi Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2012.01.01 - 2012.12.31

Keltezés: Szeged, 2013.02.15.

Handwritten signature
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Szegedi Környezetgazdálkodási
P. Nonprofit Kft.

1	8	4	5	5	0	5	8	3	8	2	1	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	1	1	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	1
---	---

Cégjegyzék szám

Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

6728 Szeged Városgazda sor 1. 62/777-222

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2012.01.01 - 2012.12.31

adatok el-t-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 703 215		2 021 781
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	28 852		25 188
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	7 318		4 185
06.	Szellemi termékek	21 338		21 003
07.	Üzleti vagy cégérték	196		
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 619 564		1 955 422
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	938 527		948 463
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	323 400		302 852
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	203 654		164 464
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	153 451		466 802
16.	Beruházásokra adott előlegek	532		72 841
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	54 799		41 171
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	17 790		17 790
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	1 780		1 780
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	35 229		21 601
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

1	8	4	5	5	0	5	8	3	8	2	1	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	1	1	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

1	2
---	---

Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

6728 Szeged Városgazda sor 1. 62/777-222

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2012.01.01 - 2012.12.31

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	933 629		787 308
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	165 158		186 481
29.	Anyagok	161 445		172 207
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek	2 391		13 460
33.	Áruk	1 322		814
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	441 632		371 638
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	366 049		255 014
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			59 670
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	75 583		56 954
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)			
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	326 839		229 189
50.	Pénztár, esekkek	3 694		1 607
51.	Bankbetétek	323 145		227 582
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	47 594		53 997
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	30 428		43 666
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17 166		10 331
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	2 684 438		2 863 086

1 8 4 5 5 0 5 8 3 8 2 1 5 7 2 0 6

Statisztikai számjel

0 6 - 0 9 - 0 1 1 6 4 7

Cégjegyzék szám

1 3

Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

6728 Szeged Városgazda sor 1. 62/777-222

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2012.01.01 - 2012.12.31

adatok eFt-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	508 139		573 962
58.	I. JEGYZETT TŐKE	278 000		278 000
59.	58. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK	135 175		135 175
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	37 684		94 965
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	57 280		65 822
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	102 682		
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	102 682		
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek (73.+74.+86. sor)	928 209		997 937
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

1 8 4 5 5 0 5 8 3 8 2 1 2 7 2 0 6

Statistikai számjel

0 6 - 0 9 - 0 1 1 6 4 7

1 4

Cégjegyzék szám

Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda sor.1.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2012.01.01 - 2012.12.31

adatok el'rt-ban

Sor- szá- m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78. - 85. sorok)	377 207		329 982
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek	169 042		138 761
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	208 165		183 675
83.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			7 546
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. és 89.-97. sorok)	551 002		667 955
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek	54 768		66 662
90.	Vevőktől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	251 860		340 299
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			12 257
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	244 374		248 737
96.	Kötelezettségek értéklési különbözete			
97.	Számmazékos ügyletek negatív értéklési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	1 145 408		1 291 187
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	20 620		121 656
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 111 848		1 082 767
101.	Halasztott bevételek	12 940		86 764
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	2 684 438		2 863 086

Keltetés: Szeged, 2013. február 15.

PII.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

SZEGEDI KÖRNYEZETGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT

2012. évi

Éves beszámolójának
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

I. Általános kiegészítések

1.A gazdálkodó bemutatása

1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- székhely: 6728 Szeged, Városgazda sor 1.
- internetes honlap címe (ha beszámolóját honlapján is közzéteszi): **www.szkh.hu**
- működési forma: **Korlátolt Felelősségű Társaság**
- alapítás, alakulás időpontja: **1995. július 1.**
- könyvvizsgáló: **ERKO PROFI Kft. (Vargáné Ecseri Rózsa kamarai tag könyvvizsgáló**
- **Kamarai ig. száma : 000628)**
- a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy nyilvános adatai: **dr. Koltainé Farkas Gabriella**
engedély száma: 005080
- tevékenységi kör: **Hulladékgazdálkodás, közterület-fenntartás, közlekedés-szervezés**

- piaci helyzet (főbb értékesítési területek, illetve beszerzési források):
 - *kommunális és termelési hulladékgyűjtés, szállítás és kezelés,*
 - *településtisztasági, köztisztasági szolgáltatások*
 - *város zöldfelületeinek fenntartása, gondozása,*
 - *megbízás alapján parképítési tevékenység,*
 - *erdőgazdálkodási szolgáltatások köre,*
 - *díszvilágítás működtetése,*
 - *köztéri szobrok tisztán-tartása, karbantartása,*
 - *városdekorációs tevékenységek,*
 - *játszóter-építés - karbantartás munkái,*
 - *valamint az egyéb városüzemeltetési feladatok.*
 - *városi úthálózat tisztán-tartása, építése, a hozzá kapcsolódó forgalom-technikai, forgalom-irányító eszközök, világító berendezések útburkolati jelek fenntartása és üzemeltetése,*
 - *ár-belvízkár elhárítási tevékenység,*
 - *a felszíni csapadékvíz-elvezető rendszerek fenntartása és üzemeltetése.*
 - *rovar- és rágcsálóirtás,*
 - *gyepmesteri tevékenységek*
 - *közlekedésszervezés*

A Társaságunk, mint Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. a 2006. évi IV. tv. 365§-a értelmében Szeged Megyei Jogú Város 497/2007.(IX.14.)Kgy. sz. határozatával 2007. november 9-től működik a Szegedi Környezetgazdálkodási Közhasznú Társaság átalakulását követően. (Cg. 06-14-000004).

Szeged Megyei Jogú Város Közgyűlésének 279/1995. (VI. 01.) Kgy.sz. határozata értelmében főbb tevékenységei:

- *kommunális és termelési hulladékgyűjtés, szállítás és kezelés,*
- *településtisztasági, köztisztasági szolgáltatások*
- *parképítés, parkgondozás és egyéb városüzemeltetési szolgáltatások*
- *rovar és rágcsálóirtás*
- *városdekoráció*
- *köztéri berendezések karbantartása*

A társaság 1998. május 28. napjától Cg.06-14-000004/17 szám alatt kiemelten közhasznú társaság.

A társaság közhasznú tevékenysége során olyan közfeladatot lát el, amelyről törvény alapján a helyi önkormányzatnak kell gondoskodnia. A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV tv illetve, a 2012. január 1-jétől hatályba lépő 2011. évi CLXXXIX. tv alapján a helyi önkormányzat feladata a köztisztaság biztosítása. Szeged Megyei Jogú Város Közgyűlésének az egyes helyi közszolgáltatások ellátásáról szóló 53/1997/XII.23./Kgy. rendelet 3.§ /3/ bekezdése szerint Szeged Megyei Jogú Város közigazgatási területén a köztisztasági és települési szilárd hulladék gyűjtésére és elszállítására, valamint a hulladék elhelyezésére irányuló közszolgáltatást a Szegedi Környezetgazdálkodási Közhasznú Társaság végzi. A hulladékgazdálkodási tevékenység a szelektív gyűjtőrendszer működtetését is magában foglalja. A projekt a regionális együttműködés keretében valósult meg Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata és régióhoz tartozó további 32 önkormányzat által 2002-ben megkötött konzorciumi szerződésben foglaltakkal összhangban. A konzorcium képviselőjét Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata látja el, mint gesztor. Az ISPA beruházás keretében megvalósult, regionális hulladékkezelő eszközrendszer elemei a konzorcium megállapodással összhangban Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdonába kerültek, melyek közszolgáltatási célú működtetéséről a közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX tv. 2/A §-a, valamint a strukturális alapok és kohéziós felhasználásának általános eljárási szabályairól szóló 14/2004. (VIII.13.) TNM-GKM-FMM-FVM-PM együttes rendeletének 39/A §-a (1) bekezdése alapján, a saját, 100%-os tulajdonában álló, Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. útján gondoskodott a 2009. október 21.-én aláírt közszolgáltatási szerződés keretében

A közszolgáltatás kiterjed közszolgáltatás ellátására feljogosított hulladékkezelő szállítóeszközhöz rendszeresített gyűjtőedényben, a közterületen vagy az ingatlanon összegyűjtött és a közszolgáltató rendelkezésére bocsátott települési szilárd hulladék elhelyezés céljából történő rendszeres elszállítására, a települési hulladék ártalmatlanítását szolgáló létesítmény létesítésére és működtetésére. A közszolgáltatás kiterjed begyűjtő helyek (hulladékgyűjtő udvarok, gyűjtőszigetek, előkezelő és hasznosító (komposztáló, építőanyag feldolgozó, biogáz hasznosító, csurgalékvíz tisztító, hasznosító telepek) létesítésére és működtetésére is. Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata rendeletében szabályozza a települési hulladékból történő szelektív gyűjtésbe bevont anyagfajtákat, és a szelektív hulladékgyűjtő rendszer működésének elveit.

Az ISPA projekt során létrejött regionális hulladékkezelő eszközrendszer használatba adásával és annak működtetésével a törvényi előírásoknak megfelelően megvalósult a hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII:törvény (továbbiakban Hgt.), a hulladékkezelési közszolgáltató kiválasztásáról és a közszolgáltatási szerződésről szóló 224/2004. (VII.22.) Korm. rendelet és a kapcsolódó jogszabályok alapján a regionális hulladékkezelési közszolgáltatások ellátása, a Hgt. 21.§ (3) bekezdés c) pontja szerinti, a Szeged, Sándorfalvi úti Regionális Hulladéklerakó telepen megvalósult infrastruktúra, létesítmények, üzemek és a hozzá tartozó gépek, berendezések, a hatályos üzemeltetési engedélyek, valamint üzemeltetési, karbantartási utasítások szerint a Hgt. 21.§ (4) bekezdése szerint a hulladékudvarok és gyűjtőszigetek rendeltetésszerű működtetése. A fenti közszolgáltatások magukba foglalják a fenti közszolgáltatások ellátását elősegítő hulladékszállító gépjárművek, hulladékgyűjtő edények, komposztáló és építőanyag feldolgozó üzem gépeinek, berendezéseinek üzemeltetését is az üzemeltetési, karbantartási utasítások szerint. A szerződés a hatályba lépésétől számítva, határozott időre, 10 éves időtartamra szól. A gazdaságos és racionális vagyomműködtetés céljából műholdas járműkövető rendszert működtetünk. Ez nem csak a vagyonnal kapcsolatos visszaélések, a műszaki eszközök kíméletlen használatának visszaszorításában nyújt jelentős segítséget, hanem logisztikai szervező munka hatékonyságának növelésével a vagyonelemek kihasználásának optimalizálása is megvalósulhat.

Társaságunk közterület-fenntartási és városüzemeltetési feladatokat is ellát. A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. közhasznú tevékenységének elvégzése során azon feladatok egy részét, melyeket a közfeladat ellátása érdekében az Önkormányzat a társaságra bízott, de azt a cég speciális szakértelem szükségessége, kapacitáshiány vagy szezonális miatt ellátni nem tudja, alvállalkozók segítségével oldja meg. Ennek értelmében azok a feladatok, amelyek kizárólag alvállalkozói tevékenység bevonásával kerültek ellátásra közvetített szolgáltatásként, tételes elszámolás

szerint, számlakibocsátással kerültek rendezésre. Azon feladatok esetében, amelyeket nagyobb részben saját erővel oldott meg a társaság, továbbra is a tulajdonos költségvetésben biztosított támogatás terhére kerültek elszámolásra. A közvetített szolgáltatások körében ellátott feladatok a 2003. CXXIX. tv. előírásainak figyelembevételével létrejött polgári jogi jogviszonyok keretében kerülnek ellátásra.

Társaságunk közhasznú tevékenységei az alábbiak:

1. természetvédelem, állatvédelem,
2. környezetvédelem
3. egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenység
4. műemlékvédelem
5. ár-és belvízvédelem ellátásához kapcsolódó tevékenység
6. a közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység.
7. 2007. január 1-jétől városi tömegközlekedés szervezési, koordinációs feladatok

A Társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósulása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végezhet. A gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt az alapító okiratban közhasznúként megjelölt tevékenységeire fordítja. Közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

Mivel kiemelten közhasznú társaságként működik, ezért közhasznú tevékenységből származó bevételei adóalapot nem képeznek. A gazdálkodási év végén a társaság elvégzi a vállalkozási és a közhasznú árbevétel arányának elemzését annak érdekében, hogy társasági adófizetési kötelezettségét megvizsgálja.

A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft a hulladékgyűjtés, szállítás piacán, Szegeden kívül további 13 településen lát el közszolgáltatói feladatokat. A Hulladékgyűjtés, szállítás lakossági árbevétele a Belföldi értékesítés 3.472.111.-eFt-os árbevételének 72%-a (2011-ben 67,8%-a), 2.489.653.-eFt. Ebből Szegeden realizált bevétel 1.875.685.-eFt. A bevételi adatok is tükrözik a szegedi piac súlyát, tekintettel az árbevételből itt realizálódó 54%-os (2011-ben 26% volt) részesedésükre.

A Társaság minden évben közbeszerzési tervet készít, melyet tulajdonos általi jóváhagyást követően április 15.-ig közzétesz. Az üzleti partnerek kiválasztása a 2011. augusztus 21-től hatályos 2011. CVIII. tv, korábban 2003. évi CXXIX. tv szabályai szerint történik.

Közhasznú tevékenység megnevezése		Közhasznú tevékenység megnevezése		Közhasznú tevékenység megnevezése	
Közhasznú tevékenység megnevezése		Előirányozott költség (millió Ft)	Bevallott költség (millió Ft)	Bevétel (millió Ft)	Megvalósulással kapcsolatos információk
Arbeszerzés					
Gázolaj tankautós beszerzése		100 millió Ft		I. negyedév	Központosított közbeszerzés keretében megvalósításra került.
Védőital; csökkentett szénvartartalmú természetes isványvíz vagy szikvíz beszerzése		6,5-9 millió Ft		I. negyedév	Szódára való áttéréssel az éves költség jelentősen csökkent, így nem volt szükség a közbeszerzés kiírására.
Szecskázó gép hulladékudvarokban keletkező zöld hulladék iprítására. Igény, illetve járatterv szerint.		50 millió Ft		I. negyedév	Nem került lebonyolításra

			Megvalósítással kapcsolatos információk
Úttisztítógép, 2-3 m ³ -es tartállyal, összerakék kormányzással vagy darázsderék megold.	43 millió Ft	I. negyedév	Nem lebonnyolításra került
1 szem.száll.alkalmas jármű Két oldalra billenő platóval végére szerelt 1.to. Teherbírású daruval	15 millió Ft	I. negyedév	Nem lebonnyolításra került
Naperómű létesítése a válogató csarnok és a komposztáló etején (KEOP pályázat)	100 millió Ft	I. negyedév	Nem lebonnyolításra került
Sorter hulladék válogató gépsor beszerzése (Homlokrakodó, cőtörő, osztályozó rosta)	250 millió Ft	II. negyedév	Nem lebonnyolításra került
Gépjármű alkatrészek (több részből áll)	~ 100 millió Ft	II. negyedév	Nem lebonnyolításra került
Kukachip és konténer azonosító rendszer kiépítése (Kb: 800 lb kuka Kb:500 db konti)	20 millió Ft	II. negyedév	Nem lebonnyolításra került
Speciális fűkasza munkagép rézsű kaszálására alkalmas (öltések) + téli adapterek	30 millió Ft	II. negyedév	Nem lebonnyolításra került
Feleszkópós rakodó	20 millió Ft	II. negyedév	Nem lebonnyolításra került
AVOS 1810 hálázógép	40 millió Ft	II. negyedév	Nem lebonnyolításra került
Értékszelvények beszerzése	30 millió Ft	III. negyedév	Nem lebonnyolításra került
Gumikerekes rakodógép aláhúzás és rakodókanállal rendelkező	40 millió Ft	III. negyedév	Nem lebonnyolításra került
Hulladékgyűjtő tgg., tömörítő kanalas háromtengelyes, kormányzott „B” tengely, terhelés szab. levegővel, hasznos teherbírás min.12 tonna terh (3 db)	135 millió Ft	III. negyedév	Nem lebonnyolításra került
Útánfutóra szerelt emelőkosaras felépítmény, 16 m-es magasságig árammal, akkumulátorral vagy robbanómotoros meghajtással (igény szerint)	11 millió Ft	III. negyedév	Nem lebonnyolításra került
3 tengelyes tgg. alváz „melyre a leselejtezendő KAMAZ ELK 322) daruja kerülne felszerelésre + két oldalra bill. felépítmény kerülne rá.	35 millió Ft	IV. negyedév	Nem lebonnyolításra került
10 m3-res Hulladékgyűjtő tömörítő kanalas kéttengelyes merepes tgg	35 millió Ft	IV. negyedév	Nem lebonnyolításra került
Naperómű létesítése a Kp-i telephely műhelyépületére	100 millió Ft	IV. negyedév	Nem lebonnyolításra került
MULTILIFT felépítményű tgg. A sík.mentesítésben résztvevő IFA tgg. Kiváltására 3 eng.B.t.korm.teherm.szabályz. (4 db)	140 millió Ft	IV. negyedév	Nem lebonnyolításra került
Kukachip és konténer azonosító rendszer kiépítése (Kb: 50.000 db kuka)	150 millió Ft	II. negyedév	Nem lebonnyolításra került

IV. Szolgáltatási kategória - közbeszerzési felhívás			
Leírás	Érték (millió Ft)	Kezdeti időpont	Megvalósítással kapcsolatos információk
Építésként megvalósított szikosságmentesítő anyagszóró alapgép (használt terepes kb. 7 to. Hasznos terh. + egytengelyes műtrágya szóró utánfutó, 30 m ³ -re tartállyal (bill. platós UNIMOG)	30 millió Ft	IV. negyedév	Nem került lebonyolításra
IV. Szolgáltatási kategória			
Forgalmi ellenőrzési feladatok ellátása	11 millió Ft/hó	I. negyedév	Lebonyolításra került. 10.990.000,- Ft/hó összeggel nyert a DAKORT Kft.
Árvízvédelmi töltések kaszálása	9 millió Ft	I. negyedév	Nem került lebonyolításra
Évközben felmerült igények szerint kiírt hirdetmény közzététele nélküli tárgyalásos közbeszerzések			
Szoftverfejlesztés és rendszerüzemeltetés	20 millió	III. negyedév	Lebonyolításra került. 17.176.000,- Ft összeggel nyert a RITEK Zrt.
Az ajánlatkérő szolgáltatási tevékenysége minőségének avítása és versenyképesebbé tétele totális költséghatékonysági rendszer kidolgozásával és bevezetésével, innovatív és hatékony megoldásokkal, és új üzleti lehetőségek feltárásával	25 millió	IV. negyedév	Lebonyolításra került. 2.041.390,- Ft-ot összeggel nyert a Vas Válasz Kft.
Gépjárműjavítási és karbantartási szolgáltatás megrendelése	13 millió Ft	IV. negyedév	Lebonyolításra került. Nyert az Autoland Kft.
V. Szolgáltatási kategória			
Épületenergetikai korszerűsítés (napkollektor és tartozékai, kivitelezéssel együtt Kp-i telephely HMV ellátása) – pályázat	30 millió Ft	II. negyedév	Nem került lebonyolításra
DEPO irodaépület épületenergetikai korszerűsítése	210 millió Ft	II. negyedév	Nem került lebonyolításra
Depó bővítés kivitelezésének I. üteme	600 millió Ft	III. negyedév	Nem került lebonyolításra
Fedett bálataroló	25 millió Ft	IV. negyedév	Nem került lebonyolításra
Évközben felmerült igények szerint kiírt hirdetmény közzététele nélküli tárgyalásos közbeszerzések			
Gépjárműtároló, szerelő javító csarnok hőszigetelésének, valamint fűtéskorszerűsítésének építési szerelési munkái	29 millió	II. negyedév	Lebonyolításra került. 28.050.000,- Ft-tal nyert a GENÉV Kft.
Garattár kialakítása meglévő épületben, és a kapcsolódó építési-szerelési munkák	16 millió	IV. negyedév	Lebonyolításra került. 15.317.178,- Ft-tal nyert a GENÉV Kft.
V. Szolgáltatási kategória			

Szegei Környezetgazdálkodási Közhasznú Társaság			
Szegei Környezetgazdálkodási Közhasznú Társaság			
Projekt megnevezése	Projekt költségvetés (millió Ft)	Projekt megkezdésének tervezett időpontja	Megvalósítással kapcsolatos információk
szolgáltatási koncesszió depóniagáz hasznosítására	1500 millió Ft	I. negyedév	Nem került lebonyolításra
Egyéb finanszírozás			

2. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

2.1. A társaságra, mint ellenőrzött gazdasági társaságra többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag (részvényes) bemutatása (neve, székhelye, szavazati aránya)

Társaságunk Szeged Megyei Jogú Város 100%-os tulajdonában működő gazdasági társaság.

A Szegei Környezetgazdálkodási Közhasznú Társaság a 2006. évi IV. tv. 365.§-a értelmében Szeged Megyei Jogú Város 497/2007.(IX.14.)Kgy. sz. határozatával 2007. november 9-től Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társasággá alakult. Ez a korábbi gazdálkodási menetben fennakadást nem jelentett, és mindazon kedvezmények megilletik a társaságot, melyek közhasznú szervezetként megillették.

2.2. Leányvállalat, közös vezetésű vállalat, társult vállalkozás, egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás bemutatása

- név: Csongrád Megyei Településtudományi Kft
- székhely: 6728 Szeged, Városgazda sor 1.
- saját tőke: 67.953 eFt
- jegyzett tőke: 23.320eFt
- tőke tartalék: 0 e
- eredménytartalék: 42.197eFt
- a birtokolt részesedés aránya: 76.29 %
- a legutolsó üzleti év (2011.) mérleg szerinti eredménye 867.- eFt

Tekintettel Szeged Megyei Jogú Város Közgyűlésének Pénzügyi Bizottsága által hozott 13180-228/2011.(09.21.) PB számú határozatának 1. pontjára, ami a többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok esetében a mérlegkészítés időpontját február 15.-i határidővel állapította meg, a leányvállalat 2012. évi számviteli adatai nem mutathatóak be, tekintettel arra, hogy a mérlegzárás időpontja az érintett társaság esetében január 31.

A számvitelről szóló **2000. évi C. törvény 3. § (6) bekezdésének 1. pontja** definiálja a mérlegkészítés időpontját. Eszerint a mérlegkészítés időpontja, „a mérleg egyes tételeihez kapcsolódóan meghatározott azon – az üzleti év mérleg fordulónapját követő – időpont, amely időpontig a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges értékelési feladatokat el lehet és el kell végezni.” A törvényi előírásnak a fenti számú határozatban rögzített határidők betartása esetén megfelelni nem lehetséges.

Társaságunk a **2012-es gazdálkodási évről konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezett** a 2000. évi C törvény 115.§-134.§ bekezdések szerint. A konszolidációba a Csongrád Megyei Településtudományi Kft bevonása a törvényben meghatározott mutatószámok elérése miatt vált szükségessé. A konszolidációt társaságunk csak leányvállalata auditált, taggyűlés által elfogadott beszámolójának felhasználásával végezheti el. Társaságunk közzétételi kötelezettsége a konszolidált beszámoló vonatkozásában áll fenn, amely tulajdonosi elfogadás után lehetséges.

2.3. Azon gazdasági társaságok bemutatása ahol többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással rendelkezünk (név, székhely, jegyzett tőke összege, szavazatok aránya)

A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással egyéb társaságokban nem rendelkezik.

2.4. Minden olyan részvény, üzletrész névértékének bemutatása, amelyet maga az anyavállalat, leányvállalata vagy olyan harmadik személy birtokol, aki a tulajdonosi jogokat saját nevében, de ezen vállalatok javára gyakorolja

A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft 1.780 eFt üzletrésszel rendelkezik a Collect Hungária Nonprofit Kft-ben, mely 17%-os részesedést jelent. Nevezett társaságot másodnyersanyag gyűjtéssel, értékesítéssel foglalkozó szakmai társaságok hozták létre koordinátori feladatok ellátására. A társaság székhelye Pécs, Siklói u. 52.

2.5. Az összevont (konszolidált) éves beszámolót összeállító vállalkozó neve és székhelye.

A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft és a Csongrád Megyei Településtudásügyi Kft gazdasági adatai alapján összevont (konszolidált) éves beszámolóját a Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft köteles elkészíteni.

3. A számviteli politika fő vonásai

3.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

- Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint elsődleges költség-nem, másodlagos költségviselő könyvvezetési szabályai szerint vezeti könyveit és éves beszámolót készít.
- A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel.
- Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.
- Az eredmény-kimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.
- Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- A mérlegkészítés időpontja tekintettel Szeged Megyei Jogú Város Közgyűlésének Pénzügyi Bizottsága által hozott 13180-228/2011.(09.21.) PB számú határozatának 1. pontjára, ami a többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok esetében a mérlegkészítés időpontjára vonatkozik, február 15.

3.2. Az alkalmazott értékelési eljárások

- Vásárolt készleteknél (anyag, áru) bekerülési érték a beszerzési értékek alapján a FIFO módszer szerint meghatározott bekerülési érték.
- Saját termelésű készleteknél (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állatok) előállítási költség a Sztv. 51. § szerinti előállítási költség (közvetlen önköltség).
- A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

3.3. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

- Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el havi gyakorisággal az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.
- A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

3.4. A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

4. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

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

Tekintettel a beszámoló benyújtásának mérlegzáráshoz közeledő időpontjára, a teljesség elvének érvényesülését a korábbi évekhez viszonyítva biztosítani nem lehet. Ez által több számviteli alapelv, mint például a következetesség elve, óvatosság elve, időbeli elve is sérülhet.

5. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése:

Vagyoni helyzet

- A saját tőke súlya a forrásoldalon 2010-hez képest 2011-ben közel 5 %-kal, összege 12,7%-kal nőtt. 2012-ben a saját tőke aránya 25,07% (2011-ben ez az arány 23,35% volt), melynek oka a Jegyzett tőke és Tőketartalék változatlan értéke mellett a 252%-os Eredménytartalék és 115%-os Mérleg szerinti eredménynövekedés. A mutató javulását okozza, hogy 2012-ben társaságunk Céltartalék képzésre nem volt kötelezett. Ez 102.682.-eFt idegen tőke csökkenést eredményezett.
- A tőkefeszültségi mutató szerint a társaság vagyoni helyzete javult. A hosszú lejáratú kötelezettségek 23 %-os csökkenése mellett (melynek mértéke megegyezik a 2011/2010 években számított ütemmel) a rövid lejáratú kötelezettségek állománya 121%-kal nőtt.(2011/2010 évi mutató 8 % visszaesést mutatott). Ezt azonban kompenzálja, hogy társaságunk 2012-ben Céltartalékot nem képzett. A Saját tőke súlya a forrás oldalon növekedett.
- Az eladósodottsági mutató javulása mögött az húzódik meg, hogy bár az idegen források 2011-hez képest növekedtek (108%), a Saját tőke növekedési üteme (113%) ezt meghaladta. A saját és idegen források összetétele azt tükrözi, hogy ténylegesen a társaság piaci kiszolgáltatottságának mértéke az előző időszakhoz képest kedvezőbb annak ellenére, hogy széleskörűségében magasabb szállítói hitelállománnyal rendelkezik, mint 2011-ben.
- A vagyoni helyzet 2010-ben elkezdődött kedvező irányú elmozdulása 2012-ben folytatódott. A tőkeerősség mutatójának növekedése a Saját tőke súlyának növekedését jelzi a forrás oldalon.
- A befektetett eszközök arányának javulása (119%) azt mutatja, hogy az amortizációs (186.053.-eFt került elszámolásra ilyen jogcímen), és fejlesztési források jelentős része a tárgyi eszköz vagyonnövelésre (a növekedés az előző évhez képest 335.858.-eFt) fordítódott 2012-ben.
- A Forgóeszközök aránya a vagyoni helyzetet mutató arányszámok között romlott. Ez azt jelenti, hogy a társaság eszközvagyonában súlyponteltolódás következett be a Befektetett eszközök javára. A Befektetett eszközök között látható, hogy 2011-hez képest több mint 300 millió forinttal növekedett a Beruházások, felújítások között nyilvántartott érték. Ennek oka, hogy a logisztika és műhely épület és gép fejlesztései 2012-ben a tulajdonos által korábban jóváhagyott, részben pályázati forrásból fedezve megvalósultak, azonban aktiválásuk a mérleg fordulónapjáig nem történt meg. A Forgó eszközök esetében a Követelés állomány közel 70 millió forinttal, míg a Pénzeszköz állomány közel 100 millió forinttal csökkent. Ez utóbbi indoka a már említett, még nem aktivált beruházás fedezetének fel nem használt része 2012-ben került felhasználásra. A mutató romlása összességében úgy fejezheti ki, hogy vagyonnövekedésünk kevésbé likvid vagyonelemekben valósult meg. Összességében azonban látható, hogy eszközvagyonunk több mint 170 millió forinttal növekedett a kedvezőtlen szabályozási környezetváltozások ellenére.

Pénzügyi helyzet

- Társaságunk évek óta likviditási nehézségekkel küzd a közterület-fenntartási tevékenységek finanszírozása területén, mint ezt a likviditási mutatók is tükrözik. A

likviditási mutató 70%-ra esett vissza, a likviditási gyorsráta 64%-ra esett vissza. Ez azt jelenti, hogy a **forrásoldalon magasabb lett a finanszírozásba bevont idegen tőke**, ami kedvezőtlenül befolyásolja a társaság piaci stabilitását. A **romló lakossági fizetési morál** csökkenti a szabad, felhasználható pénzeszközök mennyiségét nem csak a be nem folyt követelések vonatkozásában, hanem az azok után ténylegesen kifizetett adó miatt is. **Ezt fokozza a növekvő finanszírozási igény, ami egyrészt forrás nélküli feladatátadások illetve költségvetési megszorítások miatti támogatás csökkenésre vezethető vissza. Az alulfinanszírozott közterület-fenntartás működési kiadásai a hulladékgazdálkodási terület fejlesztési forrásait vonják el, ami azt jelenti, hogy költségmegtakarítást eredményező beruházások háttérbe szorulnak és a működés soha meg nem térülő kiadásait finanszírozzák a rendelkezésre álló források.**

A fentiekkel összhangban alakul az összes eszközön belüli **forgóeszközök aránya**. 2011-ben a mutató értéke az előző időszakhoz viszonyítva 33,8 % -ról 34,8%-ra növekedett. 2012-ben azonban 27%-ra csökkent. A követelésállomány az előző időszakhoz képest a 2011. évi 30 %-os csökkenés után 2012-ben újabb 26%-kal csökkent. Míg 2011-ben a pénzeszközök állománya 2010-hez képest a fordulónapi állapot szerint megháromszorozódott, addig 2012-ben 30%-kal csökkent.

A jövedelmezőség

- **Az adózott eredmény 2012-ben realizált értékének köszönhetően tovább javultak.** Az előző időszakhoz viszonyítva a növekedés 8,5%-os. Ez a bevételek növekedésének köszönhető. A társaság bevételeinek növekedése kompenzálta az Anyagijellegű ráfordítások 112%-os növekedését (2011-ben 8 %-os csökkenés mutatkozott), a Személyi jellegű ráfordítások 101%-os növekedését, mely az 5,7%-os fogyasztói árindex figyelembevételével reálbércsökkenést jelentett társaságunknál (2011-ben 5,6 %-os növekedést realizáltunk). A kötelező bércsökkentés negatív hatása nem jelentkezett kiugró módon, mert társaságunk a munkabérek nettó értékének 2012. évi megőrzéséhez nyújtható munkaadói kompenzációs pályázatot nyújtott be. A Nemzetgazdasági Minisztérium által kiírt pályázat kapcsán a Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2012. január 1.- 2012. december 31.-ig terjedő időszakra, 12 hónapra összesen **30.750.996.- Ft vissza nem térítendő támogatást nyert.** A Munkaügyi Központtal megkötött hatósági szerződésben vállaltuk, hogy a szükséges bércsökkentést valamennyi munkavállalónk számára 2012. január 1-ig visszamenőleg is biztosítjuk. A bércsökkentés pályázatban vállaltuk, hogy a munkavállalóinknak 2012. január 1-ig visszamenőleg 3 %-os bércsökkentést hajtunk végre, valamint a 2011. december 31.-i átlagos állományi létszámunkat, mely 526 fő volt, nem csökkentjük 2012-ben. A támogatás folyósítása két ütemben történt meg a feltételek teljesülése után. A megítélt támogatás első ütemét (mely az összes támogatás 70 %-a) 21.525.697.- Ft összegben a hatósági szerződés aláírását követően megkaptuk. A második ütemben esedékes (30 %) 9.225.299.-Ft támogatás 2012. október hó elején került utalásra számunkra. Az utalás feltétele volt, hogy nyilatkozatot kellett tenni miszerint a bércsökkentést végrehajtottuk, valamint meg kellett erősíteni, hogy a létszám alakulására vonatkozó éves vállalat teljesítettük.
- Bár növekedtek az amortizációs költségek azonban súlyuk a költség szerkezetben nem meghatározó, így csak csekély hatást gyakorolnak az Üzemi eredmény alakulására.
- Az **árbevétel arányos jövedelmezőség kedvező alakulása** egyértelműen visszavezethető arra, hogy az Adózott eredmény előző időszakhoz viszonyított növekedése 115%-ban realizálódott (206,9% volt 2011-ben) jelentősen meghaladta a Nettó árbevétel növekedését.
- Az **eszközarányos jövedelmezőség** alakulása az előzőekben bemutatott növekedési ütem eltérésre vezethető vissza. Az eszközvagyon 7%-os növekedése alig marad el a 2011-ben realizált 7,1 %-tól.
- A **tőkearányos jövedelmezőség mutatószámának 102 %-os növekedése is az Adózott eredmény növekedésére vezethető vissza.** Ez egyúttal azt is jelenti, hogy a forrásoldali vagyonhasznosítás az előző időszakhoz képest **javult, hatékonyabbá vált.**

A pénzügyi helyzetet bemutató adatok alapján látható, hogy a Társaság (CASH FLOW alapú pénzügyi mutatószámai szerint is) bár **romló feltételek mellett** a Rövid lejáratú kötelezettségek kifizetések feltételei a társaságnál adottak. A társaság napi likviditási problémákkal nem szembesül.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET
2012.01.01 - 2012.12.31

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	23,35	25,07	JAVULT
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	428,29	398,83	JAVULT
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	182,67	173,87	JAVULT
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	18,93	20,05	JAVULT
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	63,45	70,62	JAVULT
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	34,78	27,50	ROMLOTT

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	
1	Pénzügyi eredmény Eff	Cash flow	222 875	-97 650	
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	169,44	117,87	ROMLOTT
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk. -készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	139,47	89,95	ROMLOTT

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	1,65	1,90	JAVULT
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	2,13	2,30	JAVULT
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	11,27	11,47	JAVULT
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$			

2.Eszközök

2.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása mérlegtételenként

(1.sz.melléklet)

Állományváltozások megnevezése	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki gép, berendezés	Egyéb berendezés	Összesen
1. Nyitó bruttó érték	116.574	1.228.704	1.024.421	455.469	2.825.169
2. Nyitó écs. (vagyon átért.)					
3. Nyitó bruttó érték	116.574	1.228.704	1.024.421	455.469	2.825.169
4. Beruházások növekedései - új beszerzés, létesítés - használt eszközbeszerzés - egyéb növekedés	16.934	47.603	49.415	55.211	169.163
5. Beruházások csökkenése - üzembe helyezett beruházások bruttó értéke - eladás - átadás - elszámolt écs	1.706	17.760	7.709	50.528	77.702
6. Záró bruttó érték	131.802	1.261.809	1.072.097	460.151	2.925.862

A fenti tábla a Befektetett eszközcsoportból az Immateriális javak és Tárgyi eszközök állományváltozását a beruházások hatásait bemutatva készült. Az Immateriális javak területén főként a közterület-fenntartási terület munkájának informatikai háttértámogatása érdekében zajlottak szoftverfejlesztések. A hulladékgazdálkodás hatékonyságának, és költségracionalizálásának növelése miatt tovább folytattuk a gépjármű követő műholdas rendszer fejlesztését. Társaságunk folyamatosan fejleszti hardver eszközeit, tekintettel arra, hogy a folyamatosan bővülő adatmennyiség, az egyre bonyolultabb szoftverek használata szükségsszerűvé teszi a technikai háttérfejlesztések éves ütemezés és a rendelkezésre álló források szerinti fejlesztéseket, eszközcsereket. Az informatikai terület gyors amortizációja miatt lényegesen rövidebb hasznos élettartamokkal lehet számolni.

Az ingatlanok állománynövekedésében a Központi irodaépült szociális okokból történő átépítéseinek kiadásai meghatározóak.

2012-ben a beruházások nyitó állománya 153.451 e Ft volt, melyből az ISPA vagyon üzemeltetéséhez kapcsolódóan továbbszámlázandó beruházás 86.730 e Ft volt.

A műszaki berendezések, gépek járművek beruházásai körében az összesen 49.415,- eFt beruházási értékéből az alábbi jelentős beszerzéseket valósítottuk meg:

- 1 db Mercedes Unimog 7.014 eFt
- 1 db Seres Mecsek sószóró + felépítmény 6.604 eFt
- 1 db Barbieri Gephard kerti tarktor 1.702 eFt
- 6 db fűnyírógép 909 eFt
- 23 db szegélynyíró gép 1.540 e Ft
- 1 db Préskonténer 3.300 eFt
- 1 db locsoló felépítmény 1.905 eFt
- görgős, valamint nyitott konténerek 6.729 eFt

A Műszaki berendezések, gépek, járművek felújítása körében az összesen 5.970 eFt beruházási értékéből az alábbi jelentős értéknövelő felújításokat végeztük el:

- Caterpillar motor felújítás 841 eFt
- Tigretrack motorcsere 1.465 eFt
- Steyr motor felújítás 2.645 eFt
- Renault Master hengerfej felújítás 660 eFt

Selejtezést 5.001 eFt értékben hajtottunk végre, jelentősebb tételei:

- | | |
|-----------------|-----------|
| • Fűnyírók | 887 eFt |
| • Szegélynyírók | 2.613 eFt |
| • Szerszámok | 1.372 eFt |

A Műszaki berendezések, gépek járművek állománycsoportból összesen 2.513 eFt értékesítési bevételt realizáltunk.

- Utánfutó gallyaprítóval

Egyéb gépek, berendezések körében 55.179 eFt-ot fordítottunk fejlesztésekre. Ebben az eszközcsoportban az alábbi jelentősebb beruházásokat hajtottuk végre:

- | | |
|---|------------|
| • 3 db Skoda Roomster Praktik | 11.151 eFt |
| • Karácsonyi díszvilágítás | 2.493 eFt |
| • Skoda Superb | 6.904 eFt |
| • Skoda Roomster 1,4 | 2.018 eFt |
| • Informatikai rendszer bővítése (mentőegység, szerver) | 5.036 eFt |
| • Biztonsági szekrény a hulladék udvarokra | 1.842 eFt |

Az Egyéb gépek berendezések körében 9.248,- eFt értékben hajtottunk végre selejtezést, ami számítógépek, fényképezőgépek, mobiltelefonok selejtezését jelentette.

KIEGÉSZÍTÉS

Társaságunk a 2012. I-III. negyedévi 63 oldalas Beszámolójához az előterjesztő a 2012. december 1-i Közgyűlésre rövid, 7 mondatos, erősen kritikus véleményt nyilvánított, mely kapcsán válaszára nem nyílt lehetőség. Ezen kritikus pontok tekintetében, immár a teljes évet tekintve adunk összefoglalást.

1./ A társaság nettó árbevétele 2012 évben 1 %-al növekedett (2012: 3.472.111.-eFt; 2011: 3.462.024.-eFt). A 2012 évi tervadat 97%-ban teljesült. Tekintettel arra, hogy a díjmelések nem minden önkormányzatnál történtek meg a díjstop feloldását követően, valamint a szelektív és konténeres piacon bevételeink jelentősen visszaestek, azt mutatja, hogy egyéb területeken sikerült ezeket a bevételkieséseket kompenzálni. Különösen kedvező a nettó árbevétel alakulása annak fényében, hogy:

- ***A tulajdonos jogszabály áprilisi díjstop feloldását követően csak 2012. május 3-án hagyta jóvá a lakossági díjak emelését, így érvényesítésére csak május 9-től volt lehetőség. Ennek hatása 67 millió forint árbevétel történt.***
- ***A proforma számlák 10%-os kedvezményét a lakosság valójában a 2011. évi díjak után kapta, tehát 2010-es áron fizetett. Mivel feljűk a különbözet áthárítása év közben nem volt lehetséges, ez 28 millió forint árbevétel kiesést okozott.***

Összességében, közel 95 millió Ft árbevételkiesést szenvedett el a cég. Ennyivel csökkentek a lakossági terhek. Ez lényegében azt eredményezte, hogy a szegediek reálérték alatt fizették a hulladékdíjakat 2012-ben, vagyis rezsidíj mérséklés történt a városban.

2./ A társaság anyagköltsége 10 %-kal növekedett, aminek oka, hogy képtelenség kezelni a 2012-ben történt **63 Ft/literes egységár-növekedést a gázolaj** beszerzésekben. A teljes költségvetésünkben közel 10 %-os súlyt képviselő üzemanyag költség 8,6 %-ban növekedett, 2011-hez képest. A növekmény egyértelműen a társaság gazdálkodásán kívül eső tényezőkre vezethetőek vissza.

3./ A személyi jellegű költségek 96%-os szinten realizálódtak, vagyis 2012-ben, a fizikai állomány kivételével, nem sikerült a végrehajtott bérkompenzáció ellenére sem, megőrizni a fizetések reálértékét.

5./ A 2012. évi tervtől elmaradó, de a 2011. évit meghaladó bevétel és a költségek dinamikus változása miatt szétnyíló „hiány olló” **nem a társaság működésére vezethető vissza.** Néhány meghatározó elemet kiemelve, az alábbi jelentősebb okok miatt következett be a változás:

- A tulajdonos által biztosított működési támogatás a bővülő feladat mennyiség mellett:

2010-ben:	562.-mFt	
2012-ben:	395.-mFt	(30%-os csökkenés!)
- Infláció:

2011-ben:	3,9%
2012-ben:	5,7%
- Sikosság mentesítésre tulajdonostól biztosított forrás 20 mFt. 2012-ben (március 31-ig) a rendkívüli hó helyzet miatt 144.892.-mFt költsége keletkezett társaságunknak.

6./ A reklámköltségek visszaszorítására mindaddig társaságunknak nincs lehetősége, amíg a PICK Kézilabda Egyesület támogatása a tulajdonos utasítására társaságunk költségvetésében jelenik meg. Ez 2012-ben 44,2 millió Ft többletkiadást jelentett költségvetésünkben. Ha ezt a kiadást figyelmen kívül hagyjuk, 2012. évi reklámkiadásaink 22 millió Ft-ra csökkentek, ami **24%-kal kevesebb, mint a 2011-ben ilyen célra felhasznált forrás.**

7./ A közhasznú foglalkoztatás rajtunk kívül álló okok miatt esett vissza. Az okok:

- A jogszabály adta lehetőségekhez mérten csak 6 órás munkarendben tudunk foglalkoztatni munkavállalókat, a korábbi 8 órás foglalkoztatási lehetőség helyett.
- Alapvetően alakult át a közfoglalkoztatás emiatt a korábbi évektől eltérően, sem a Polgármesteri Hivataltól, sem a szakminisztériumtól nem kaptunk létszámot. Kizárólagos lehetőségként kínálkozott a Munkaügyi Központtól kapott foglalkoztatási lehetőség.
- A Munkaügyi Központtól egyszer sem kaptuk meg a teljes, igényelt létszámot (és csupán egyszer kaptunk 100 %-os személyi finanszírozást, és egyszer munkaruha keretet).

1. sz. táblázat

**Befektetett eszközök állományának alakulása
Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.**

2012. év

Változások megnevezése	Immateriális javak				Tárgyi eszközök				
	Vagyoneértékű jog	Szellemi javak	Összesen	Ingtatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen	Összesen összesen	
1. Bruttó									
11. nyitó érték	6 103 039	55 537 120	116 574 159	1 228 704 423	1 024 421 356	455 468 790	2 708 594 569	2 825 168 728	
12. növekedés (+)	6 918 749	10 014 800	16 933 549	50 864 772	55 385 255	55 210 796	161 460 823	178 394 372	
13. csökkenés (-)	1 705 540		1 705 540	17 759 753	7 709 017	50 527 594	75 996 364	77 701 904	
14. záró érték	66 250 248	65 551 920	131 802 168	1 261 809 442	1 072 097 594	460 151 992	2 794 059 028	2 925 861 196	
2. Écs alakulása									
21. nyitó érték	53 718 576	34 002 765	87 721 341	290 177 543	701 021 481	251 814 730	1 243 013 754	1 330 735 095	
22. növekedés (+)	10 008 180	10 545 909	20 554 089	31 770 317	72 788 046	60 972 155	165 530 518	186 084 607	
23. csökkenés (-)	1 661 648		1 661 648	8 601 862	4 563 630	17 098 761	30 264 253	31 925 901	
24. záró érték	62 065 108	44 548 674	106 613 782	313 345 998	769 245 897	295 688 124	1 378 280 019	1 484 893 801	
3. Nettó érték									
31. nyitó érték	7 318 463	21 534 355	28 852 818	938 526 880	323 399 875	203 654 060	1 465 580 815	1 494 433 633	
32. növekedés (+)	6 918 749	10 014 800	16 933 549	50 864 772	55 385 255	55 179 496	161 429 523	178 363 072	
33. csökkenés (-)	10 052 072	10 545 909	20 597 981	40 928 208	75 933 433	94 369 687	211 231 328	231 829 309	
34. záró érték	4 185 140	21 003 246	25 188 386	948 463 444	302 851 697	164 463 869	1 415 779 010	1 440 967 396	

Értéksökkenés változások 2012.

2012-01-01 Nyitó	Elzárolt: fcs		Egyéb		Összesen	Kör- látás visszahívó esemény	Értéksökkenés	Összes érték	2012. 12. 31. záró
	Lineáris	100.000 alatti	Bécsi Adósság	Szállás					
53 718 376	7 853 991	2 154 189			10 008 180	1 661 648		1 661 648	62 065 108
19 267 788	10 306 966	42 800			10 149 766			0	29 617 554
12 953 857	196 143				196 143			0	13 150 000
1 781 120					0			0	1 781 120
87 721 341	18 357 100	2 196 989	0	0	20 554 089	1 661 648	0	1 661 648	106 613 782
32 777 869	3 051 851				3 051 851	709 396		709 396	35 120 324
604 300	208 073				208 073			0	812 463
4 230 695	933 738				933 738			0	5 164 433
240 066 767	25 883 580	5 611 192			25 883 580	5 611 192		539 465	259 799 690
4 728 388	663 763				663 763	1 741 809		1 741 809	3 650 342
6 089 770					0			0	6 089 770
0	408 280				408 280			0	408 280
100 000					0			0	100 000
1 419 198	604 609				604 609			0	2 023 807
160 466	16 423				16 423			0	176 889
290 177 543	31 770 317	4 074 755	0	0	31 770 317	8 062 397	0	8 062 397	313 345 998
475 992 956	30 704 675	4 074 755			34 779 430	2 660 199	148 301	567 919	507 395 967
218 735 788	37 951 309				37 951 309	338 563		678 116	255 670 478
6 792 737	57 247				57 247	170 532		170 532	6 179 452
701 021 481	68 713 291	4 074 755	0	0	72 788 046	3 169 294	0	148 301	769 245 897
113 313 817	29 053 303	4 220 780			33 274 083	1 100 186		6 643 167	138 823 168
9 413 917	2 278 111				2 278 111			21 379	11 692 028
44 297 863	10 952 281	3 266 907			14 219 188	1 167 645		1 214 000	56 135 406
75 548 091	6 750 640	4 416 033	31 300		11 197 973	4 555 718	2 283	159 445	82 028 618
236 499					0	28 499		28 499	208 000
8 740 517	2 800				2 800	2 137 807	31 300	2 169 107	6 574 210
45 474					0	37 332		37 332	8 142
218 552					0			0	218 552
251 814 730	49 034 335	11 906 520	0	31 300	60 972 155	9 027 187	31 300	8 016 612	295 688 124
1 330 735 095	167 875 043	18 178 264	0	31 300	186 084 607	21 920 526	31 300	9 802 112	1 484 893 801

Bruttó érték változások 2012.

Mégnevezés	Beruházás				Repozíció eredmény				Egyéb csökkentés		Összes csökkentés	2012.12.31. állás
	Bruttó 2012-01-01 Ny/6	Beruházás	Felújítás	Felújítás értékelési különböz.	Összes ártárolás	Ártárolás különböz.	Leírás	Közzététel visszahatás	Értékcsökkenés	Értékcsökkenés		
111 Vagyoni értékű jogok	61 037 039	6 918 749			6 918 749						1 705 540	66 259 248
1131 Szoftverek	40 606 000	10 014 800			10 014 800							50 620 800
1151 Újra értékelés	13 150 000	0			0							13 150 000
1170-ra írt immateriális javak	1 781 120	0			0							1 781 120
11 Immateriális javak	116 574 159	16 933 549	0	0	16 933 549	0	0	0	0	0	1 705 540	131 802 168
1211 Saját épületek	154 787 749	40 000			40 000	2 178 018					2 178 018	152 649 731
1212 Községen üzemeltetett épületek	8 248 000	6 467 000			6 467 000							14 715 000
1213 Ing. kapcsol. vagyoni értékű jogok	5 624 930	0			0							5 624 930
1221 Saját épületek	996 464 108	15 325 772	3 262 000		18 587 772	7 175 225			5 682 000		12 857 225	1 002 194 655
1222 Községen üzem. Épületek	12 009 519	0			0	2 724 510					2 724 510	9 285 009
1223 0-ra írt épületek	6 089 770	0			0	0					0	6 089 770
1224 Egyéb épületek	0	25 500 000			25 500 000							25 500 000
1231 Földterületek	16 589 000	0			0							16 589 000
125 Park	28 070 000	270 000			270 000							28 340 000
126 Üzemkörön kívüli ingatlanok	821 347	0			0							821 347
12 Ingatlanok	1 228 704 423	47 602 772	3 262 000	0	50 864 772	12 077 753	0	0	5 682 000	0	17 759 753	1 261 809 442
131 Termelői gép. berendezések	612 128 549	42 181 255	2 306 000		44 487 255	4 459 608	194 378		1 181 499		5 835 485	650 780 319
132 Termelői járművek	406 000 070	7 014 000	3 305 000		10 319 000	371 000			1 332 000		1 703 000	414 616 070
133 0-ra írt term. gép. ber. jármű	6 292 737	220 000	359 000		579 000	170 532					170 532	6 701 205
13 Műszaki ber., felsz., jármű	1 024 421 356	49 415 255	5 970 000	0	55 385 255	5 001 140	0	194 378	2 513 499	0	7 709 017	1 072 097 594
141 Üzleti, üzemi berendezés, fel.	262 149 532	13 338 162			13 338 162	1 100 186			39 779 833		40 901 398	234 586 296
142 Egyéb járművek	19 851 034	20 073 000			20 073 000			21 379				39 924 034
1431 Szám.techn. inform. eszköz	63 300 240	13 972 861			13 972 861	1 175 580			1 214 000		2 389 580	74 883 521
1432 Egyéb rodai gép. ber. felsz.	100 926 942	7 792 673			7 792 673	4 768 466	2 283		230 928		5 001 677	103 749 238
144 Ikt. eszközök	236 499	0			0	28 499					28 499	208 000
145 0-ra írt gép. ber., felsz.	8 740 517	2 800			2 800	2 137 808	31 300				2 169 108	6 574 209
1463 Cségek. ért. berendezések	45 474				0	37 332					37 332	8 142
1466 Cségek. ért. berendezések	218 552				0							218 552
14 Egyéb berend., felsz., jármű	455 468 790	55 179 496	0	0	55 210 796	9 247 871	31 300	0	41 224 761	0	50 527 594	460 151 992
11-14 Összesen:	2 825 168 728	169 131 072	9 232 000	0	31 300	178 394 372	28 032 304	31 300	194 378	23 662	77 701 904	2 925 861 196

Nettó érték változások 2012

	Beruházás		Egyéb				Készletfelhalmozás				Egyéb csökkentés				
	Nettó 2012-01-01 nyitó	Beruházás	Értékvesztés	Átvétel	Nettó értékvesztés	Értékvesztés	Értékvesztés	Értékvesztés	Értékvesztés	Értékvesztés	Értékvesztés	Értékvesztés	Értékvesztés	Értékvesztés	Értékvesztés
111 Vagyoni értékű jogok	7 318 463	6 918 749			6 918 749	43 892									
112 Szoftverek	21 338 212	10 014 800			10 014 800										
115 Üzleti vagy ésszerűtlen	196 143														
117 0-ra írt immateriális javak	0				0										
11 Immateriális javak	28 852 818	16 933 549	0	0	16 933 549	43 892	0	0	0	0	0	0	0	0	0
121 Saját épületek	122 009 880	40 000			40 000	1 468 622									
1212 Közös üzemi épületek	7 643 610	6 467 000			6 467 000										
1213 Ing. képes vagyoni értékű jogok	1 394 235	0			0										
1221 Saját építmények	756 397 341	15 325 772	3 262 000		18 887 772	1 564 033									
1222 Közös üzemi Építmények	7 281 131	0			0	982 701									
1223 0-ra írt építmények	0	0			0	0									
1224 Egyéb építmények	0	25 500 000			25 500 000										
123 Foktérületek	16 489 000	0			0										
125 Park	26 650 802	270 000			270 000										
126 Üzemkörön kívüli ingatlanok	660 881	0			0										
12 Ingatlanok	938 526 880	47 602 772	3 262 000	0	50 864 772	4 015 356	0	0	0	0	5 142 535	0	0	0	0
131 Termelő gép, berendezések	136 135 593	42 181 255	2 306 000		44 487 255	1 799 409		46 077			613 580				
132 Termelő járművek	187 264 282	7 014 000	3 305 000		10 319 000	32 437					653 884				
133 0-ra írt term. gép., ber., jármű	0	220 000	359 000		579 000	0					57 247				
13 Műszaki ber., felsz., jármű	323 399 875	49 415 255	5 970 000	0	55 385 255	1 831 846	0	46 077	0	1 267 464	0	0	0	0	0
141 Üzleti, üzemi berendezés, fel.	148 835 715	13 338 162			13 338 162	0					33 136 666				
142 Egyéb járművek	10 437 117	20 073 000			20 073 000	0					2 278 111				
1431 Szám. techn. limiform eszköz	19 002 377	13 972 861			13 972 861	7 935					14 219 188				
1432 Egyéb inform. techn. ber. felsz.	25 378 851	7 792 673			7 792 673	212 748					71 483				
144 Jóléti eszközök	0	0			0	0					0				
145 0-ra írt gép., ber., felsz.	0	2 800			2 800	0					2 800				
1463 Csökek, ért. szerzői jogok	0	0			0	0					0				
1465 Csökek, ért. becsül. mlt.	0	0			0	0					0				
1466 Csökek, ért. berendezések	0	0			0	0					0				
14 Egyéb berend., felsz., jármű	203 654 060	55 179 496	0	0	55 179 496	220 683	0	0	0	0	33 208 149	0	0	0	0
11-14 Összesen:	1 494 433 633	169 131 072	9 232 000	0	178 363 072	6 111 777	0	46 077	0	39 618 148	0	0	0	186 053 307	1 440 967 396

2.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módokként (2. sz.melléklet)

2. táblázat									
Befektetett eszközökterv szerinti értékcsökkenésének elszámolása Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 2012. év									
Megnevezés	Immateriális javak				Tárgyi eszközök				
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi javak	Összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen	Összesen összesen	
1. Terv szerinti écs. elszám. módszer									
11. líncáris	7 853 991	10 503 109	18 357 100	31 770 317	68 713 291	49 034 335	149 517 943	167 875 043	
12. egyösszegű	2 154 189	42 800	2 196 989		4 074 755	11 937 820	16 012 575	18 209 564	
13. teljesítményarányos									
Összes terv szerinti értékcsökkenés (11.-13.)	10 008 180	10 545 909	20 554 089	31 770 317	72 788 046	60 972 155	165 530 518	186 084 607	

Befejezetlen beruházások 2012. december 31.

Megnevezés	Érték
Informatikai beruházások hulladék	1 781 224 Ft
Eszközök /1 éven túli/	1 042 924 Ft
Tárgyhóban üzem behelyezett beruházások	5 098 500 Ft
Gyálarét 0166/1 hrsz. rekultivációja	8 679 670 Ft
Bálatároló csarnok	1 640 000 Ft
Társulásnak továbbszámlázandó beruházás	1 330 000 Ft
Hulladéklerakó telep bővítés	25 602 628 Ft
ISPA biogáz üzem bővítés energetikai célból	5 271 980 Ft
Szőregi hulladék udvar	13 280 322 Ft
DEPÓ szociális épület ráépítés	530 650 Ft
Önkormányzatoknak továbbszámlázott beruh.	173 399 716 Ft
DEPÓ bekötőút kanyarodó sáv kialakítása	60 000 Ft
Egyéb beruházások-közterületfenntartás	1 212 690 Ft
Kerékpártároló	5 861 947 Ft
Porta és szállítás épület	64 595 927 Ft
Garázssor épület	109 953 927 Ft
Elektromos hálózat, térvilágítás	10 343 666 Ft
Csapadékvíz elvezető rendszer	24 109 497 Ft
Szennyvízelvezetés garázssor	13 006 350 Ft
Összesen:	466 801 618 Ft

2.3. Az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegtételek szerinti bontásban
(nyitó érték, tárgyévi növekedés, tárgyévi csökkenés, záró érték)

A belföldi követelésekhez kapcsolódó értékvesztés változása 2012-ben

319. főkönyvi számon Nyitó érték:	245.519.314,- Ft
Év közben visszairás	- 216.972.809,- Ft
Elszámolt értékvesztés	+104.713.033,- Ft
Záró érték:	133.259.538,- Ft

2.4. Üzleti vagy cégérték indoklása (ha a leírása 5 évnél hosszabb)

A Szegedi Környezetgazdálkodási Közhasznú Társaság üzleti vagy cégértékei között 196.-eFt-ot tartott nyilván 2011. évi mérlegében. Fenti összeg a Csongrád Megyei Településtudományi Kft 2006. január 24. én nyilvántartásba vett befektetési értéke 13.150 eFt. A cégérték leírási kulcsa 16,67 %. Az amortizáció elszámolását követően 2012-ben mérlegünkben cégérték nyilvántartására nem került sor.

2.5. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékesítési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése

A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft a meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékesítési leírását nem változtatta meg a gazdálkodási év során, ebből kifolyólag ilyen jogcímen eredménymódosulás nem történt.

2.6. A bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értékének a valós értéket jelentősen meghaladó összege esetén, azok könyv szerinti értékének és valós értékének bemutatása, valamint annak indoklása, hogy miért nem számolták el az értékvesztést.

A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke a valós értékét jelentősen meghaladó mértékben nem változott, ezért azok könyv szerinti értékének és valós értékének bemutatása, valamint annak indoklása, hogy miért nem számolta el az értékvesztést nem szükséges.

2.7. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Visszavásárolt saját részvény, saját üzletrésszel kapcsolatos gazdasági esemény 2012-ben a Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft-nél nem volt.

2.8. Valós értékelés

2.8.1. Az általános értékelési eljárásokkal számított piaci érték (jelenérték) esetén alkalmazott feltételek

Társaságunk mérlegtételeit alátámasztó analitikák értékelésénél könyvszerinti értéket veszi alapul, jelenérték alkalmazásától eltekintünk, a gazdasági események, illetve a mérlegsorokat alátámasztó analitikák értékelése során a megbízható valós kép a könyv szerinti értékek alkalmazásával is biztosítható.

2.8.2. A számított piaci érték meghatározásánál figyelembe vett tényezők

Számított piaci értékkel nem számolunk

2.8.3. A valós értékelés értékelési különbözetének nagysága, tárgyévi változása, az eredményben, illetve a saját tőkében mekkora összeg került elszámolásra,

A könyv szerinti értékelés miatt értékelési különbözettel nem számol társaságunk.

2.9. A bevételek és költségek aktív időbeli elhatárolásának részletezése

Az aktív időbeli elhatárolások 2012. (Ft)

<i>Tárgyidőszakot megillető bevétel</i>	<i>43.666.558</i>
kártérítés	494.644
árbevétel elhat.	43.122.065
kamat, kötbér	49.849
<i>Következő időszakot terhelő költség</i>	<i>10.330.771</i>
bérleti díj 2013.IYX 296,297,298**	3.200.100
előfizetési díjak 2013	599.723
MGL 409 casco	39.843
számítástechnikai szolgáltatás	611.297
életbiztosítás	466.658
HIR Info liszensz	965.812
Úthasználati díj matrica	45.684
géptörés biztosítás	131.562
HTK-10 tömörítő bérleti díj 2013.01-02.hó	100.000
40 db big-boksz konténer bérlet 2013.01-02.hó	83.400
Kovács J előrehozott nyugdíj 2013.01-04.	653.380
reklám	76.923
éves dolgozói bérletek	3.331.389

Aktív időbeli elhatárolások mindösszesen: ***53.997.329***

- A Kapott kártérítés jogcím alatt számolja el társaságunk a biztosítási káreseményhez kapcsolódó rongálás, baleseti kár eseményekből származó árbevételeit.
- Árbevétel elhatárolás jelentősebb tételei:

Konténeres szállítás	12.335 eFt
Kommunális hulladékszállítás	626 eFt
Vásárhelyi Pál u. kertészeti munka	6.023 eFt
ISPA IV. negyedév beruházás	23.270 eFt

**A bérleti díjak az Önkormányzat által pályázott hulladékszállítási járművek bérleti díjából a következő gazdálkodási időszakot terhelő költségrészek. A bérleti szerződés 2013-ban lejár. Az eszközök további sorsa eldöntendő.

3.Források

Források összetételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszaki	Részarány	Index
D. Saját tőke	508.139	18,92	573.962	20,05	112,95
E. Céltartalék	102.682	3,83	-	-	-
F. Kötelezettségek	928.209	34,58	997.937	34,86	107,51
G. Passzív időbeli elhat	1.145.408	42,67	1.291.187	45,10	112,73
Összesen	2.684.438	100,00	2.863.086	100,00	106,65

Kötelezettségek összetételének alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszaki	Részarány	Index
I.Hosszú lejáratú köt.	377.207	40,64	329.982	33,07	87,48
II.Rövid lejáratú köt.	551.002	59,36	667.955	66,93	121,22
Összesen	928.209	100,00	997.937	100,00	107,51

Saját tőke és idegen források aránya:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszaki	Részarány	Index
Saját tőke	508.139	35,38	573.962	36,51	112,95
Kötelezettségek	928.200	64,62	997.937	63,49	107,51
Összesen	1.436.348	100,00	1.571.899	100,00	108,44

A forrásoldal elemzése mutatja, hogy a saját tőke részaránya az előző gazdálkodási időszakhoz képest jelentősen javult. A társaság piaci kiszolgáltatottságának növekedését jelzi a Kötelezettség állomány részarány-indexének előző időszakához képest tapasztalható növekedése. A passzív időbeli elhatárolások a forrásoldalon jelentős, 2012-ben is növekvő mértékű súlyt képviselnek, ami a passzívák között elszámolt rekultivációs árbevétel elhatárolásokra vezethető vissza.

A kötelezettség állományban súlypont eltolódás érzékelhető a Rövid lejáratú kötelezettségek irányában. A Hosszú futamidejű hitelek törlesztése megkezdődött, azok az előző időszakhoz képest tökecsökkenést mutatnak, a Rövid lejáratú kötelezettségek állománya viszont a szállítói hitelek előző időszak csökkenő tendenciájával ellentétben növekedést mutat. Ennek likviditást javító hatása kétségtelen, azonban a piaci kiszolgáltatottsága társaságunknak növekszik. A Hosszúlejáratú kötelezettségek tőkeösszegéből a gazdálkodási időszakot terhelő kifizetések átvezetésre kerültek.

3.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása, annak okai

A Társaság saját tőkéjének változását az eredménytartalék, illetve a mérleg szerinti eredmény mérlegtételei befolyásolták. 2012-ben a saját tőke a megelőző gazdálkodási időszakhoz képest 113%-kal míg 2011-ben 112,7 %-kal növekedett, ami a 2010. évi 6,5 %-os rátához képest közel kétszeres erősödését jelenti. A folyamat mindenképpen a Társaság stabilitásának javulására utal.

A tőketartalék az alábbi tételekből tevődik össze:

Tőketartalék mozgása

2003-ban a Közterület-fenntartási Kht és a Hulladékgazdálkodási Kht összeolvadásakor nem forgalomképes eszközök voltak az apportban, ezért lekötött tartalékba kellett helyezni. Ezek értéke 37.938.000 Ft volt.

Ezt a lekötött tartalékot vezettük át 2005.dec.31-én tőketartalékba. Ekkor növekedett meg Társaságunk tőketartaléka.

A felsorolást végig követve látható, hogy az átalakulások miatt változott a korábbi években a tőketartalék összege. (az adatok eFt-ban értendőek)

1993	226.045	
1994	78.275	A Városgazdálkodási Vállalat Kft-vé alakult
1995	92.307	
1996	97.236	
1997	97.236	
1998	97.236	
1999	97.237	
2000	97.236	
2001	97.236	
2002	97.236	Városgondnokság beolvadt
2003	97.236	közterület kiválás
2004	97.236	közterület beolvadás
2005	135.174	
2006	135.174	
2007	135.174	
2008	135.174	
2009	135.174	
2010.	135.175	
2011.	135.175	
2012	135.175	

3.2. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása:

Társaságunknál lekötött tartalék képzésére nem került sor.

3.3. A céltartalék képzés és felhasználás részletezése

Társaságunk 2012-ben céltartalékot nem képez.

3.4. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék, illetve annak felhasználása összege jogcímek szerinti részletezésben

Társaságunknak ilyen jogcímen képzett céltartaléka nincs.

3.5. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

2012-ben Társaságunknál hátrasorolt kötelezettség nincs..

3.6. A támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások bemutatása

Társaságunk ilyen támogatásban nem részesült.

3.7. Azon kötelezettségek bemutatása amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év

3.8. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Bank	Típus	Összeg (eFt)	Törlesztés (Rövid lej. köt.) eFt	Lejárat	Kamat	Biztosíték
Hosszú-lejáratú						
Erste Bank Rt	forgó-eszköz	208.653	24.490	2021.03.31.	3 havi BUBOR+0,29 %	Komfort levél
CIB Bank Zrt	beruházási	169.321	15.140	2020.06.30.	3 havi BUBOR+1,70 %	Komfort levél
Rövid lejáratú						
K&H Bank Rt	folyó-számla hitel	70.000	--	2049.12.31	1 napi BUBOR+2,0%	Ing. jelzálog
ERSTE Bank Rt	folyó-számla hitel	50.000	--	2013.06.20.	1 havi BUBOR+5,25 %	Fedezeti betét
CIB Bank Zrt	folyó-számla hitel	35.000	--	2014.02.14..	1 hónapos BUBOR+ 2,2% kamatfelár	Ingatlan keretbirt.jelzálog
Raiff. Bank Rt	folyó-számla hitel	50.000	--	2013.06.30.	1 havi BUBOR+2,75 %	SZMJV zálog beszámítás

3.9. A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések és kötelezettségek:

- tartósan adott kölcsönök: társaságunk nem nyújtott kölcsönt
- követelések: 59.670 eFt
- hátrasorolt kötelezettségek: 2012-ben nem volt
- tartós kötelezettségek: 2012-ben nem volt
- rövid lejáratú kötelezettségek: 2012. december 31.-én nyilvántartásaink szerint nem volt.

3.10. A bevételek, költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése:

<i>Passzív időbeli elhatárolások 2012.</i>	<i>e Ft</i>
kapott támogatás elhatárolás(FÓRUM)	2.656
fizetendő kamatok	3.888
rekultiváció	1.076.363
KKA csomagoló anyag	6.821
térítés nélkül átvett eszköz Városgondnokság	4.852
közterület rendezésre kapott támogatás	50.000
Vértói dombi építmények adomány elhat.	25.092
vagyon átruházási illeték	494
üzemanyag	15
posta ktg	1.444
úti költség	191
Ökrös J OEP bírság	156
Kártérítés	60
FÓRUM	155
2013-ban kiszámlázott árbevétel elhatárolás	119.000

Passzív időbeli elhatárolás összesen: 1.292.187

Kapott támogatás elhatárolás összege kizárólag FÓRUM keretek fel nem használt összegét tartalmazza.

3.11. A mérlegben meg nem jelenő jelentős pénzügyi kötelezettségek:

Társaságunk minden gazdasági eseményt szerepeltet a mérlegében.

3.12. A függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összege fajtánként részletezésben.

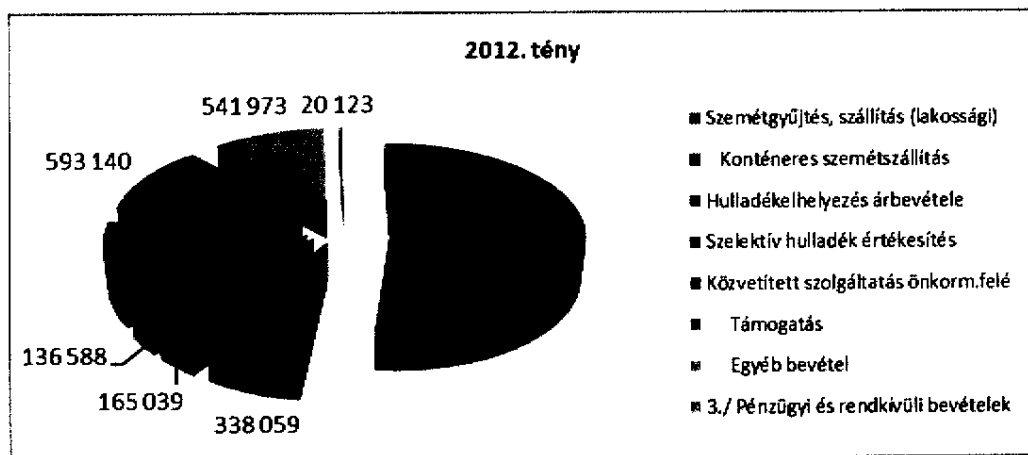
Ilyen kötelezettségvállalása Társaságunknak nincs.

III. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása:

2012-ben előző időszakban nem szereplő tevékenység nem volt.

2. Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban



3. Az exportértékesítés árbevételének és az importbeszerzés értékének bemutatása:

Társaságunk sem export, sem pedig import tevékenységet nem folytat.

4. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén):

Társaságunk összköltség eljárással készíti el eredmény-kimutatását.

5. Az egyéb bevételek részletezése

adatok eFt-ban	
M e g n e v e z é s	Ö s s z e g
Értékesített Imm.javak és tárgyi eszköz értékesítés árbevétele	115.202
Bérbe adott tárgyi eszköz árbevétele	15.757
Gyepmesteri telep árbevétele	131
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	5.861
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	6.362
Termékdíj	37.285
Értékvesztés visszairás	321.686
Központi alapokkal elszámolt támogatás	63.301
Vásárolt köv. bevétele	3.674
Önkormányzati támogatás	561.664
Különféle egyéb bevétel	4.190
Ö s s z e s e n :	1.135.113

Egyéb szolgáltatások részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Hatósági díj	3.901
Bankköltség	5.321
Biztosítási költség	18.687
Egyéb különféle ktg	-
Összesen:	27.909

6. A költségek költség-nemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)

Társaságunk összköltség eljárással készíti el eredmény-kimutatását.

7. A nem anyagjellegű szolgáltatások értékének bemutatása:

2012. évi egyéb nem anyagi jellegű költségek	
	Adatok eFt
Megnevezés	Összeg
Jogi képviselő, ügyvédi díj	25361
Csatormatisztítás, kémény tisztítás, veszélyes hull. száll.	640
Üzleti tanácsadás, gazd.tev.segítő szolg.	5020
Gépjárművel, szállítással kapcsolatos költségek (autópálya matrica, parkolóbérlet, parkolójegy)	5731
Rendezvény szervezés	6110
Foglalkozáseü. ellátás és kieg. szakvizsgálatok	5974
Munka- és tűzvédelmi oktatás	2580
Informatikai szolgáltatás (programkövetés - Adatbányász, Harpagon, Iktató, Servantes, GPS+Web fejlesztés)	9309
Meteorológiai adatszolgáltatás	3296
Egyéb gazd.-i tevékenységet segítő szolgáltatás	975
Illegális lerakóhely felszámolásával kapcsolatos költség	24818
Üzletkötői tev., jutalék	11622
Takarítás, vagyonvédelem (távfelügyelet, biztonsági szolgálat, ellenőrzés)	7002
Fórum	8391
Működési - Településrészi önkorm.keret	1311
Utalvány kezelési költség	516
Rovar- és rágcsálóirtás, cipőfertőtlenítés	1805
Áfa arányosítás	13509
Működési és adminisztrációs költség (adatszolgáltatás, sokszorosítás)	2318
Hatósági díjak (jogdíj, befogadó nyilatkozat, telekhatár kitűzés, kémiai vizsgálat, ISO, földmérés, geodéziai felmérés, kezelési költség)	1941
Ingtatlan leltár készítés	886
működési költség, tagdíj	1722
Diák foglalkoztatás	7296
Összesen:	140 837

8. Az egyéb ráfordítások ismertetése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Behajthatatlan követelések	30.055
Terven felüli értékcsökkenés	6.292
Káreseménnyel kapcsolatos költség	5.058
Bírság, késedelmi kamat	28.349
Adók illetékek	40.342
Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök	97.284
Különféle egyéb ráfordítás	4.185
Értékvesztés	104.713
Utólag adott pü.rendeztett engedmény	118.761
Leltárhány	46
Bérbeadott eszközök	275
beruházások vissza nem ig. ÁFA	15.380
Összesen:	450740

9. Exporttámogatás esetén a támogatott exportárbevételhez kapcsolódó közvetlen költségek (közvetlenül elszámolt költségek, az eladott áruk beszerzési értéke) összege:

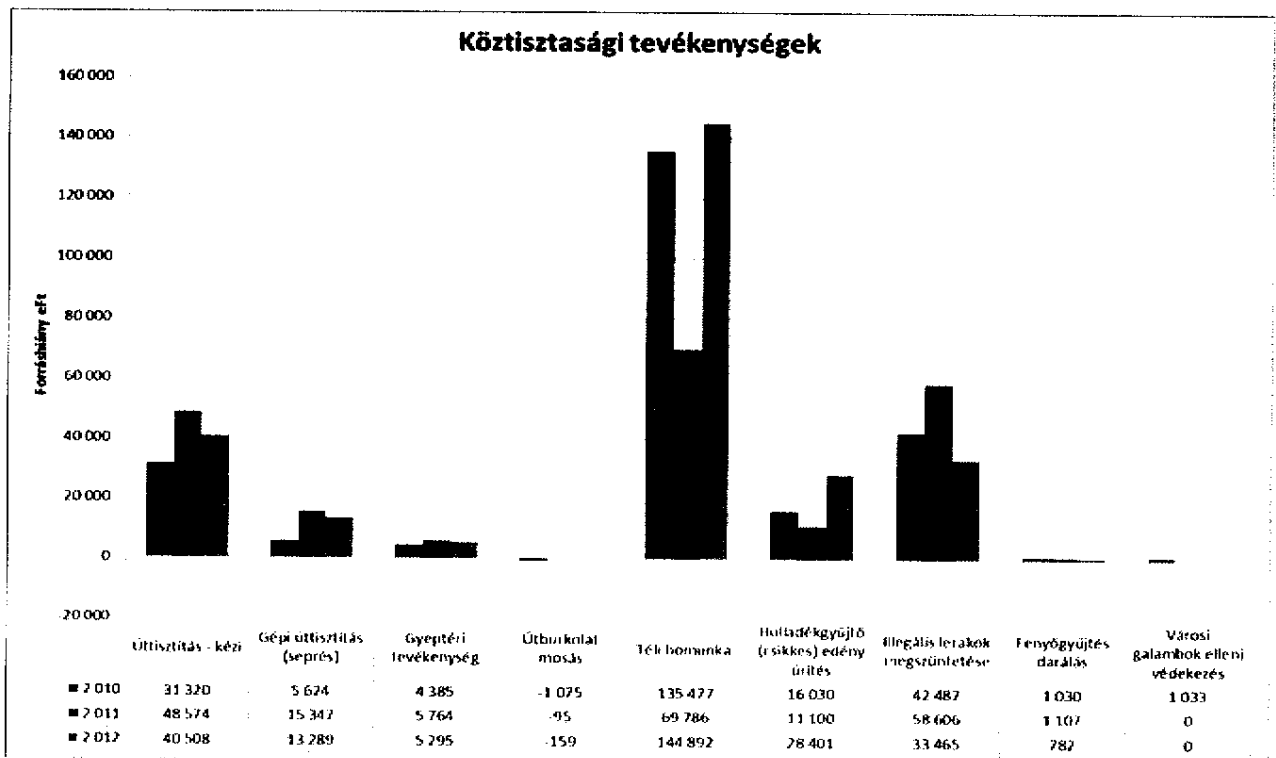
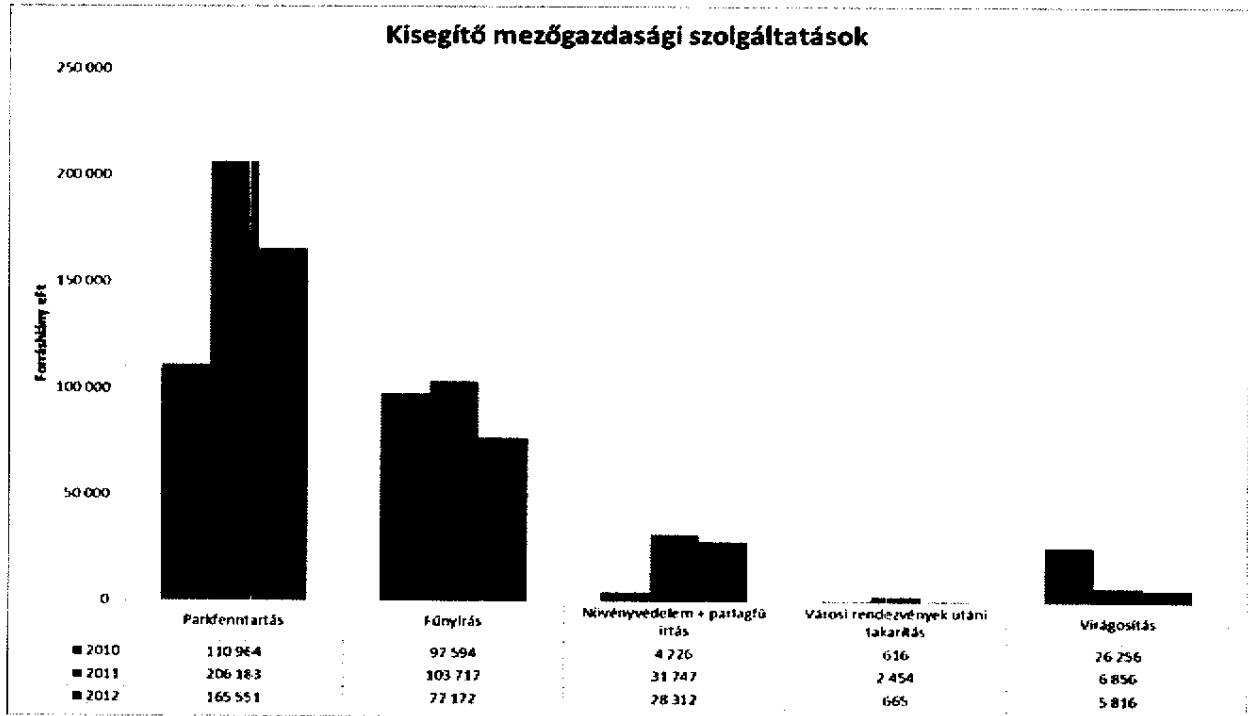
Társaságunk export tevékenységet nem folytat.

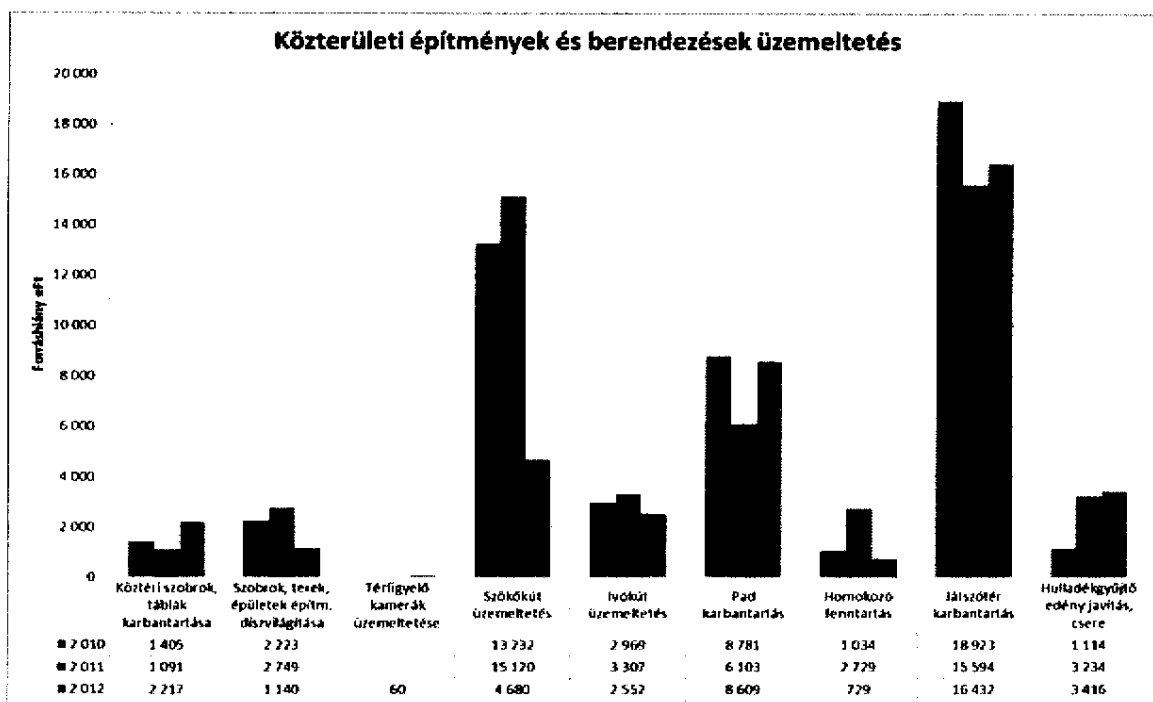
10. A támogatási program keretében kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként:

Társaságunk bevételi szerkezetében a támogatások 2012-ben 11%-os arányt képviselnek. 2011-ben ez az arány még 13,9% volt. A közvetített szolgáltatások összege 493.687-eFt volt 2012-ben. Az önkormányzattól feladatfinanszírozásra kapott források összességében egymilliárd forint felett, 1.000.296-eFt összegben realizálódtak. A bevételi szerkezetben ez 22%-ot jelentett 2012-ben. Az önkormányzati működési támogatást, illetve a feladatfinanszírozási forrásokat Szeged Megyei Jogú Város olyan célra nyújtja, amely önkormányzati feladatként került átadásra.

A támogatás felhasználása a közterület-fenntartás illetve a közlekedésszervezés területén történik, olyan tevékenységek ellátása kapcsán, melyet Társaságunk lát el. Társaságunk évek óta likviditási nehézségekkel küzd, a tendencia nem meglepő. A romló lakossági fizetési morál mellett exponenciálisan növekvő alulfinanszírozás miatti egyéb forrásigény kielégítése pontosan tükröződik a társaság forrásfelhasználásának elemzésiben. A lakossági kintlévőség kezelése évről-évre nehezebb, tekintettel arra, hogy a 2000. évi XLII. tv 26.§-a szűk mozgásteret enged a szolgáltatóknak jogos követeléseik behajtására. Az elvégzett munka ellenértéke egyre rosszabb arányban térül meg, amit likviditási szempontból tovább ront a be nem folyt követelések után befizetendő ÁFA kötelezettség teljesítése. Az alulfinanszírozott közterület-fenntartás működési kiadásai a hulladékgazdálkodási terület fejlesztési forrásait vonják el, ami azt jelenti, hogy költségmegtakarítást eredményező beruházások háttérbe szorulnak és a működés soha meg nem térülő kiadásait finanszírozzák a rendelkezésre álló források.

A közterületi forráshiány alakulása 2010-2012 években tevékenységi csoportonként:





Társaságunk kezeli Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata választókerzeti keretét, melynek elszámolási szabályait külön szabályzatban rögzítette a tulajdonos. A választókerzeti keret felhasználásáról havonta, és negyedévente tételes kimutatást készítünk, és mind a tulajdonost, mind pedig az érintett választókerzeti képviselőt tájékoztatjuk a rendelkezésre álló keret felhasználásáról.

Meghatározó a támogatási bevételek között a közhasznú munkavállalók foglalkoztatásáért kapott önkormányzati támogatás (közmunka). A tartósan munkanélküli munkavállalók munka világába történő visszavezetése nem minden esetben sikeres, jellemző erre a foglalkoztatási csoportra az alacsony hatékonyság, és a magas táppénzes napok száma.

11. Az eredmény-kimutatásból a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek

(értékesítés nettó árbevétele, egyéb bevételek és a rendkívüli bevételek között kimutatott halasztott bevételek)

Társaságunk a Csongrád Megyei Településtudisztasági Kft-vel folytatott együttműködés során 2012-ben az alábbi bevételeket realizálta:

Értékesítés nettó árbevétele: 129.731.866.-Ft

Egyéb bevételek: 16.734.439.-Ft

2012-ben a Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft és a Csongrád Megyei Településtudisztasági Kft könyvvizsgálói a társaságok ügyvédjei és egy független igazságügyi könyvszakértő vizsgálatot végeztek a transzferár nyilvántartás valóságával, szabályosságával kapcsolatban. A vizsgálat során a Csongrád Megyei Településtudisztasági Kft által bérelt gépjárművek, alkalmazott bérleti és lerakási díjak vonatkozásában a 2011-2012 években felmerült, hogy az elszámolás a piaci érték többszörös díjszabásával történt, előidézve ezzel, hogy a társaság likviditási helyzete folyamatosan romlott. A szakértők tételesen kidolgozták a piaci és számlázott díjak közötti árdifferenciát, és 2012-ben az elszámolások korrekciója megtörtént. Ezt tükrözi az Egyéb bevételek egyenlege.

12. A társasági adó megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosító tételek ismertetése

Társaságunk jellemzően közhasznú tevékenységéből realizálja bevételeit, ezért társasági adót közhasznú társasággá alakulása óta nem fizet. 2012-ben a zárlati és bevallási határidők rövidege miatt az adóbevallás elkészítése és a bevételek tételes ellenőrzése a korábbi évektől eltérően elmaradt. A társaság adómentességéről és az esetlegesen fizetendő adóról adat a beszámoló benyújtásának időpontjában nem áll rendelkezésre.

13. A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként /a kapott összeg, annak felhasználása (jogcímenként és évenként), a rendelkezésre álló összeg megbontásában./

A beszámoló részét képezi az önkormányzati források felhasználásának bemutatása. A táblázat adatai jól tükrözik, hogy a társaság ellátandó feladatai nem csökkentek, 2001-től jelentős növekedés következett be. Ez a korábban önkormányzati intézményrendszerként működő Városgondnokság Közgyűlési döntést követő társaságunkba történő beolvadása miatt következett be.

2002 és 2003 években is kapott társaságunk többletfeladatot és ehhez láthatóan források is hozzárendelődtek.

2004-ben látható, hogy az előző évi feladatok a városi közvilágítás költségeivel csökkentek (323.936.-eFt), a zöldfelület rekonstrukcióra azonban az előző évektől eltérően finanszírozási forrást biztosított a tulajdonos (36.950.-eFt). A fenti okokra tekintettel forrásoldal 69%-ra esett vissza, azaz az önkormányzati támogatás egyik évről a másikra 283.512.-eFt-tal csökkent.

2005-ben 6 %-kal növelte az önkormányzat az előző évi, csökkentett támogatást, a feladatok változatlanul hagyása mellett.

2006. évben a forráshiányt ellensúlyozására 23 %-os támogatásnövekedést biztosított az önkormányzat, változatlan feladat ellátási kötelezettséggel. Kiugróan magas támogatás jutott a parkfenntartási feladatokra. Az előző évihez képest 41 %-kal több forrást lehetett felhasználni. Ugyanilyen kiemelt szerepet kapott a Szökőkút üzemeltetés illetve a Közterületi padok karbantartása. Több forrás jutott a Játszószőnyeg karbantartására illetve kátyúzási feladatokra.

2007-ben további 3 feladattal bővült társaságunk feladatainak köre. Legjelentősebb ebből a 2007-ben létrehozott Közlekedésszervezési Divízió, amely Szeged tömegközlekedésének koordinátori feladatit volt hivatott ellátni. A 16 %-os támogatásnövekedés 135.500.-eFt többletforrás biztosítását jelentette. A többletfeladatokra biztosított forrás 159.800.-eFt volt. Ez azt jelentette, hogy **2007-ben egyéb feladatok finanszírozásából 24.300.-eFt forráselvonást hajtott végre a tulajdonos önkormányzat. Valójában a társaság finanszírozási feltételei 2007-ben nem javultak, hanem 3%-kal csökkentek.** Ha ehhez hozzá vesszük, hogy az adott időszak inflációs rátája 8 %-os értékben realizálódott az inflációs veszteséggel együtt több, mint 10 %-kal kevesebb forrásból gazdálkodhatott a társaság 2007-ben. Számításaink szerint ez az összeg megközelítette a 90 millió forintot. **2008-ban a feladatfinanszírozási forrás újabb 2 %-kal csökkent. Ha ehhez hozzáadjuk a gazdálkodási évben hivatalosan közzétett 6,1 %-os inflációt, látható, hogy újabb közel 70 millió forinttal csökkent az amúgy is alulfinanszírozott ágazat bevétele.** Tekintettel a halmozódásokra, a szolgáltatási színvonal szinten tartására, illetve javítására, a városi beruházásokhoz kapcsolódó gyakoriságok növekedésére például a Parkfenntartás területén, **pontosan nyomon követhető, hogy a 2006. évi 181.714.-eFt forráshiány miatt nőtt meg 2007-re 245.518eFt-ra (63.804.-eFt-tal), illetve 2008-ra 447.602.-eFt-ra (202.084.-eFt-tal). 2009-ben a korábbi hiány megtartva a támogatás 3%-os növekedése nem tudta a 4,1 %-os inflációs hatást semlegesíteni, így újabb 63.514.-eFt-tal növekedett a forráshiány a támogatott feladatok körében.**

2010-ben jelentős forrástöbblet jutott az önkormányzati forrásból finanszírozott feladatok ellátására. 22 %-kal azaz 218.321.-eFt-tal növekedett az összeg. Ennek ellenére a 2009. évi 511.116.-eFt hiány tovább nőtt (170.669.-eFt), ami az alábbi okokra vezethető vissza:

- kátyúzási célfeladatokra 80.000.-eFt-tal kapott többlet társaságunk
- közlekedésszervezési feladatokra 30.000.-eFt-tal biztosított többlet az önkormányzat
- további célfeladatokra, kötött felhasználással közel 90.000.-eFt forrás jelent meg.

Össességében a többlettámogatás címkézett volt, csak azokra az adott időszakban egyszeri alkalommal megjelenő feladatokra volt elkölthető.

A 170.669.-eFt forráshiány egyrészt a rendkívüli hómunka feladatok miatt elköltött 72.000.-eFt-os többletfelhasználás miatt (Támogatás 26.000.-eFt. Így valójában 2010 téli feladatai 161.000.-eFt-ba kerültek.). Közterületi illegálislerakó felszámolás 22.000.-eFt-tal került többbe, a fűnyírás gyakoriságok növekedése miatt a fűnyírás 27.000.-eFt-tal került többbe, mint előző évben. (ennyivel nőtt a mínusz a feladat forrásoldalán). Játszószernél a különbözet 13.000.-eFt, kártevőirtásnál 14.000.-eFt-tal, forgalomirányító berendezések üzemeltetési feladatkörében 16.000.-eFt-tal növekedett az előző évi hiány.

2011-ben 15 %-kal csökkent az önkormányzati támogatás. A forráshiány év végére elérte a **810.195.-eFt-ot**. A 2011. évi növekményben jelentős szerepet játszott, hogy finanszírozási forráselvonás keretében a tulajdonos önkormányzat **124.418.-eFt-ot vont el** az amúgy is finanszírozási nehézségekkel küzdő ágazattól. 2010-hez képest. A 2010. évi **681.785.-eFt forráshiány 2011-ben 128.410.-eFt-tal emelkedett**. Tehát a 2007 óta a 110-300 millió forint/év közterület-fenntartásban fennálló folyamatos forráshiány növekedést sikerült megállítani. A 2011-ben bekövetkezett növekmény összege közel azonos a forráselvonással. Látható, hogy az önkormányzat által biztosított forrás (932.942.-eFt) alig több mint a közterület-fenntartás területén kimutatott forráshiány (810.195.-eFt).

2012-ben a forráshiány 726.600.-eFt-ban realizálódott. A 2012. évi üzleti terv részeként elfogadott közterület-fenntartási programban foglalt feladatok végrehajtását a munkaszervezés és munkavégzés során bevezetett hatékonysági intézkedések, illetve a területhez kapcsolódó költséghatékonysági programok tették lehetővé. Ennek köszönhetően a forráshiány a tevékenység ellátásának minőségi romlása nélkül csökkenő források mellett elláthatóvá vált.

14. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése:

Rendkívüli bevételek 2012.december 31.

adatok eFt-ban

Leírt követelésre történő befizetés	64
Térítés nélkül átvett eszk. piaci értéke	193
kerekítés	<u>62</u>
Összesen319

Rendkívüli ráfordítás 2012.december 31.

adatok eFt-ban

előző évekkel kapcsolatos adófiz. köt	1.600
kerekítés, rendezés	<u>819</u>
Összesen	2.426

15. A rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatása:

Tekintettel arra, hogy társaságunk közhasznú bevételei a teljes bevétel szerkezetén belül meghaladják a 90 %-ot, társaságunk társasági adót nem fizet. Össességében a :

• Rendkívüli bevételek 2012:	319
• Rendkívüli ráfordítások 2012:	<u>2.426</u>
• Rendkívüli eredmény:	- 2.107

16. A halasztott ráfordítások és a halasztott bevételek jelentősebb összegei, azok időbeli alakulása:

Társaságunknak halasztott bevétele illetve halasztott ráfordítása 2012-ben az előző évekhez hasonlóan nem volt.

17. A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatásai tőzsdén, illetve tőzsdén kívül kötött ügylet részletezésben:

- elszámolási ügylet (származékos ügylet):	nem volt
- leszállítási ügylet:	nem volt
- fedezeti ügylet:	nem volt
- nem fedezeti ügylet:	nem volt

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

	KÖRNYEZETGAZDALKODÁS DIVÍZIÓ		KÖZLEKÉSI-KÖZLEKÉSEK DIVÍZIÓ		DIVERZIFIKÁCIÓS SZERKEZETEN KÍVÜL		KÖZGAZDASÁGI DIVÍZIÓ		TÁRSASÁG ÖSSZESEN	
	2012. évi száma	2012. évi % a/b	2012. évi száma	2012. évi % a/b	2012. évi száma	2012. évi % a/b	2012. évi száma	2012. évi % a/b	2012. évi száma	2012. évi % a/b
Összes foglalkoztatott létszám	328	93,88	299	88,12	17	5,00	34	4,11	680	98,27
- teljes munkaidős	161	49,09	147	42,54	14	3,92	34	4,11	592	85,73
- részmunkaidős	20	6,10	3	0,87	0	0,00	0	0,00	33	4,82
- részmunkaidős kiegészítő	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- részmunkaidős kiegészítő, köznevelés	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Átlag éves fizetés	284	80,64	291	84,35	4	1,13	4	0,48	273	38,83
- teljes munkaidős	271	82,32	230	67,22	11	3,08	11	1,32	237	34,71
- részmunkaidős	30	9,19	2	0,59	0	0,00	0	0,00	32	4,63
- részmunkaidős kiegészítő	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- részmunkaidős kiegészítő, köznevelés	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Összes munkajuttatás	24	6,88	28	8,15	0	0,00	34	4,00	143	20,88
- teljes munkaidős	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- részmunkaidős kiegészítő, köznevelés	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Átlag éves jutalom	180 732	50,52	179 788	51,45	0	0,00	0	0,00	170 972	23,85
- teljes munkaidős	180 732	50,52	179 788	51,45	0	0,00	0	0,00	170 972	23,85
- részmunkaidős kiegészítő, köznevelés	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Összes munkajuttatás kiegészítő	180 732	50,52	179 788	51,45	0	0,00	0	0,00	170 972	23,85
- teljes munkaidős	180 732	50,52	179 788	51,45	0	0,00	0	0,00	170 972	23,85
- részmunkaidős kiegészítő, köznevelés	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Összes munkajuttatás kiegészítő, köznevelés	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- teljes munkaidős	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- részmunkaidős kiegészítő, köznevelés	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Összes munkajuttatás kiegészítő, köznevelés, köznevelés	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- teljes munkaidős	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- részmunkaidős kiegészítő, köznevelés, köznevelés	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Összes munkajuttatás kiegészítő, köznevelés, köznevelés, köznevelés	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- teljes munkaidős	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- részmunkaidős kiegészítő, köznevelés, köznevelés, köznevelés	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Összes munkajuttatás kiegészítő, köznevelés, köznevelés, köznevelés, köznevelés	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- teljes munkaidős	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- részmunkaidős kiegészítő, köznevelés, köznevelés, köznevelés, köznevelés	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

2. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok:

- folyósított előlegek és kölcsönök összege: 2011-ben nem volt
- a nevükben vállalt garanciák: 2011-ben nem volt
- minden képviseletre jogosult személynek a neve és lakóhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni:

Makrai László
Szeged, Piroska tér 3/C

NÉV	BEOSZTÁS	ÉVES BRUTTÓ JÖVEDELEM (Ft)	GÉPKOCSI HASZNÁLAT
Képviseletre jogosult vezető tisztségviselők:			
Makrai László	Ügyvezető igazgató	10.210.948	cégautó
<i>Képviseleti jog kezdete: 2010. december 11.</i>			
<i>Lakcím: Szeged, Piroska tér 3/C</i>			

Vezető tisztségviselők:

Dr. Koltainé Farkas Gabriella	Gazdasági igazgató	12.676.836	cégautó
Bakacsi Zoltán FB	Választott tisztségviselő	456.000	
Göblyös Dávid	Választott tisztségviselő	456.000	
Cseri László FB	Választott tisztségviselő	660.000	
Lovászi Imréné FB	Választott tisztségviselő	456.000	
Tóth Péter FB	Választott tisztségviselő	456.000	

3. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

Társaságunknál 2011-ben folytatott hatósági és önkormányzati ellenőrzések pénzügyi kötelezettséggel járó hibát nem tártak fel.

V. Cash flow kimutatás (Sztv. 7.sz. melléklete szerint)

1 8 4 5 5 0 5 8 3 8 2 1 2 7 2 0 6

Statisztikai számjel

0 6 - 0 9 - 0 1 1 6 4 7

Cégjegyzék szám

7 1

Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda sor.1.

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2012.01.01 - 2012.12.31

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	639 719	396 511
1.	Adózás előtti eredmény ±	57 280	65 822
2.	Elszámolt amortizáció +	169 119	186 053
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-35 365	-112 260
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	102 682	-102 682
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		-33 531
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	11 788	88 439
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-26 369	4 363
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	179 347	145 779
9.	Vevőkövetelés változása ±	287 445	223 295
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-115 196	-62 364
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	8 988	-6 403
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-270 771	-457 460
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-270 771	-588 550
15.	Befektetett eszközök eladása +		131 090
16.	Kapott osztalék, részesedés -		

1 8 4 5 5 0 5 8 3 8 2 1 2 7 2 0 6

Statistikai számjel

0 6 - 0 9 - 0 1 1 6 4 7

Cégjegyzék szám

7 2

Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda sor.1.

Éves beszámoló


CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2012.01.01 - 2012.12.31

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-146 073	-36 701
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele -		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-146 073	-36 701
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +		
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	222 875	-97 630

Keltezés: Szeged, 2013. február 15.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Szegedi Környezetgazdálkodási
Nonprofit Kft.

Kiegészítés:

Tekintettel arra, hogy társaságunknak tulajdonosi döntést követően a mérlegzárási időpontját január 31.-ére kellett előre hozni (korábbi szakmai szempontok szerint alkalmazott számviteli politikában rögzített határidő február 28.-a volt), és a beszámoló teljes összeállítására és könyvvizsgálatára 2 hét állt rendelkezésre, a korrekt tulajdonosi tájékoztatás érdekében a beszámolóban közölt adatokkal kapcsolatban az alábbi tájékoztatást adjuk:

2012-re vonatkozóan 98 db beérkező számla érkezett melyek értéke 7.772.617 Ft.

- A 2012. év decemberre vonatkozó közüzemi díjakat a felsorolt számlákból idő hiányában kibontani nem tudtuk, A beszámolóban szerepeltetett mérleg szerinti eredmény főkönyvi kivonat alapján került meghatározásra. A beszámoló készítés időpontjáig az adóbevallás elkészítésére, az adóalap növelő és csökkentő tételek kidolgozására, illetve a bevételek Civil törvény alapján történő vállalkozási és közhasznú jellegű elkülönítésére társaságunknak nem volt lehetősége. Ezért a beszámolóban 2013 évre vonatkozó adómentességünkre nyilatkozni nem tudunk, illetve esetleges adófizetési kötelezettségünk előírása, és a mérleg szerinti eredmény adóbevallást követő elszámolása nem történt meg.
- Tekintettel a határidőre, rekultivációs elhatárolásunk aktualizálása, ellenőrzése, és a szükséges elhatárolások nem történtek meg.
- Az alkalmazott Áfa elszámolási arányok ellenőrzése, és év végi korrekcióját elvégezni nem tudtuk. Társaságunk minden évben a gazdasági év zárását követően végzi el támogatási és árbevételek arányosítását. A pontosan meghatározott arány a gazdálkodási évben alkalmazott előző időszak adatai alapján kerül meghatározásra. Szerepe, hogy minden olyan forgalom, amely nem különíthető el tisztán Áfa körébe tartozó, illetve azt nem érintő forgalomnak, bevallásainkban ezen arány szerint kerül bevallásra. Év végén a tényszámok ismeretében korrigáljuk az éves Áfa elszámolásainkat. Jelen esetben közel 13 millió forint Áfa elszámolása kérdőjelezhető meg.
- Sajnálatos módon a zárást követő főkönyvi egyeztetések, adófolyószámla egyeztetések és korrekciók 2012. év zárásakor nem történtek meg. Tekintettel arra, hogy a Számviteli törvény a becslési eljárást nem ismeri, és a számviteli fegyelem megsértése nélkül könyvelni szigorúan bizonylat alapján lehetséges (bizonylati elv) az egyeztetések miatti hibák, hasonlóan a le nem könyvelt, de a gazdálkodási időszakra vonatkozó forgalmi adatokra a beszámoló hiányosságaként jelennek meg.
- Az időbeli elhatárolások nem történtek meg, tekintettel arra, hogy bér és költségegyeztetések nem voltak. Így nem történt céltartalék képzés sem, mivel annak indokoltságának vizsgálatára, illetve mértékének pontos meghatározására nem volt lehetőség (2011-ben 100 millió forint fölött kellett céltartalékot képeznie társaságunknak).

A fenti adatok, információk ismeretében kérem a beszámoló értékelését, és a fenti ismeretek tudomásulvételével annak elfogadását.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit KFT tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Szegedi *Környezetgazdálkodási Nonprofit KFT* mellékelt *2012. évi éves beszámolójának* a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **2.863.086 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **65.822 E Ft** (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

A korlátozott vélemény alapja

A tulajdonos döntése alapján a mérlegkészítés és mérleg zárás időpontját előre kellett hozni. A január 31-i zárást követő február 15-i mérlegkészítési időpont miatt a megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatokat nem lehetett teljes körűen elvégezni. Így a számviteli elvek közül a teljesség, a következetesség, az összehasonlíthatóság elve sérülhetett.

A társaság közhasznú besorolása miatt a közhasznú és vállalkozási tevékenység árbevételének és ráfordításának pontos elhatárolása ennyi idő alatt nem történhetett meg. Pontos arány hiányában a társaság beszámolója társasági adót nem tartalmaz.

fürt

Korlátozott vélemény

A könyvvizsgálat során a **Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit KFT** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk. Ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a korlátozott záradék (vélemény) alapja szakaszban ismertetett tények az éves beszámolóra gyakorolt hatásában foglalt információk kihagyásának kivételével a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a fenti korlátozással a Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit KFT 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a **Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit KFT** mellékelt **2012. évi üzleti jelentésének** a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért.

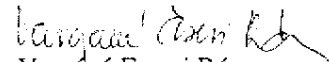
A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta az egyéb, a társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a **Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit KFT** 2012. évi üzleti jelentése a társaság 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Szeged, 2013. február 15.



Varga Rózsa Viktória
ügyvezető

ERKO PROFI Könyvvizsgáló KFT -
6722 Szeged, Bécsi krt. 37-39
Nyilvántartási száma: 001473



Vargáné Ecseri Rózsa
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási száma: 000628

ERKO PROFI KFT.
6722 Szeged,
Bécsi krt. 37-39., VI/611.
Telefonszám: 11594619-1-06

