

TARTALOMJEGYZÉK

1. Üzleti jelentés 2018. évi gazdálkodásról
2. 2018. évi beszámoló
3. Kiegészítő melléklet 2018. évi beszámolóhoz
4. Vezérigazgató javaslata az eredmény felhasználására
5. Teljességi nyilatkozat
6. Független könyvvizsgálói jelentés
7. Felügyelő Bizottsági jelentés

ÜZLETI JELENTÉS

a 2018-as gazdasági évről

TÁRSASÁG ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

A Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Rt. 1991. augusztus 26-án alakult. Cégjegyzék száma: 09-10-000044. A társaság átalakulással jött létre, jogelődje a Városgazdálkodási Vállalat volt, melynek jogelődjét, a Köztisztasági Vállalatot 1950.05.05-én alapították.

Az Rt. induláskori alaptőkéje 62.300 eFt. **A társaság törzstőkéje 2005. december 29-től teljes egészében Hajdúszoboszló Város Önkormányzatát illeti meg.**

Hajdúszoboszló Város Képviselőtestületének 79/2011.(IV.28.) számú határozata alapján a Hajdúszoboszlói Közüzemi Kft. beolvadt a Zrt-be 2012. január 01-i időponttal. Így a Hajdúszoboszlói Zrt. jegyzett tőkéje – a többszöri tőkeemelést követően – 360.600.000 Ft-ra emelkedett. (3.606 darab egyenként 100.000 Ft-os részvény).

Jogsabályi változás miatt a Zrt. 2013. december 01-től Hajdúszoboszlói Nonprofit Zrt. néven folytatja tovább a tevékenységét.

A ZRT. VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐI

A vezérigazgatót Hajdúszoboszló Város Képviselőtestülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója határozott időre választja meg. A vezérigazgató megbízása 2021. április 30-ig szól.

A Zrt. 3 fős Felügyelő Bizottsággal rendelkezik. A FEB tagjait, Hajdúszoboszló Város Képviselőtestülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója nevezi ki határozott időre.

2016. március 17-től a FEB elnöke: Németi Attila, tagjai: Majoros Petronella, Kanizsay György.

Az alapító okirat módosítását Hajdúszoboszló Város Képviselőtestülete hagyja jóvá.

A könyvvizsgálói feladatokat 2000. 06. 01-től Szűcs Pál bejegyzett könyvvizsgáló (4200 Hajdúszoboszló, Bocskai u. 9. sz.) látja el.

A Hajdúszoboszlói Nonprofit Zrt. 2018. évi tevékenységének értékelése

A VGN Zrt. gazdálkodásának értékelését az árbevétel és költségviszonyok alakulásával, a terv teljesítés számaival jellemezzük.

A számszerű adatokat az alábbi táblázatok tartalmazzák.

2018. évi árbevétel

	Tevékenységek megnevezése	2017. évi tény (eFt)	2018. évi terv(eFt)	2018. évi tény (eFt)	2018. évi tény/2018. évi terv (%)
I.	ALAPTEVÉKENYSÉGEK				
1.	Ingtalan és házkezelési feladatok				
	Önkorm. lakások üzem.	11 416	11 130	10 998	98,81
	Önkorm. üzlethelyiségek és garázsok üzemeltetése	20 437	17 600	18 238	103,63
	Zrt. tulajdonában levő üzlethelyiségek üzem.	11 162	9 900	14 329	144,74
	Központi fűtés	2 279	2 000	2 401	120,05
	Ing.érték. és törl.részlet kez.	63	50	25	50,00
	1. összesen	45 357	40 680	45 991	113,06
2.	Közterületek tisztántartása	44 297	44 297	44 297	100,00
3.	Inert hulladéklerakó üzem.	16 786	12 677	13 205	104,17
4.	Hulladékgyűjtés, kezelés				
	NHKV Zrt-től szolgáltatási díj	197 739			
	DHK, hulladékgyűjtés, szállítás		180 000	172 449	95,81
	DHK, zöldhulladék kezelés			8 238	
	4. összesen	197 739	180 000	180 687	100,38
5.	Temető szolgáltatás				
	Temető fenntartás	14 751	15 000	16 098	107,32
	Temetkezési szolgáltatás	24 275	25 000	26 287	105,15
	Temetői kellék értékesítése	27 032	27 000	28 053	103,90
	Ravatalozó	2 673	3 000	3 286	109,53
	Ebesi temetés	3 101	3 000	1 905	63,50
	5. összesen	71 832	73 000	75 629	103,60
6.	Távhőtermelés és szolgáltatás				
	Távhőszolgáltatás	213 332	210 000	203 262	96,79
	Gázmotor	520	800	920	115,00
	Távhőtámogatás (egyéb bevétel)	89 504	60 000	81 438	135,73

	Gázmotorhoz ért. földgáz (ELÁBÉ)	106 446	102 000	121 689	119,30
	6. összesen	409 802	372 800	407 309	109,26
7.	Egyéb városüzemeltetés				
	Belvízelv., belvízrendezés	23 622	23 622	23 622	100,00
	Helyi utak fenntartása	25 984	23 622	23 622	100,00
	Zöldterületek gondozása	47 937	49 606	49 606	100,00
	Fásítás	3 700			
	Allergén növények irtása	2 756	2 756	2 756	100,00
	Bihari úti hulladéklerakó karbantartása	1 500	1 535	1 500	97,72
	Állateü. feladatok	14 098	13 020	14 195	109,02
	Szúnyogirtás	8 740	8 661	8 740	100,91
	Szökőkút üzemeltetés	2 520	2 520	2 520	100,00
	Harangház üzemeltetése	420	472	472	100,00
	Zászlózás	1 575	1 575	1 575	100,00
	Utcabútorok javítása		1 000	1 000	100,00
	Utcanév táblák kihelyezése, pótlása		787	643	81,70
	Piacok, vásárok	13 150	13 300	13 564	101,98
	Parkolók üzemeltetése	43 419	42 000	51 943	123,67
	Játszóterek karbantartása	5 512	6 299	5 906	93,76
	Utcabútorok kihelyezése	1 000			
	Illegális hulladéklerakók felszámolása	1 181	1 181	1 181	100,00
	Szent I. park őrzése	1 300	1 300	1 300	100,00
	Fakivágás	7 323	3 386	3 386	100,00
	Átvett utak üzemeltetése	13 848	13 848	23 622	170,58
	Jelzőlámpák üzemeltetése	3 777	4 331	3 150	72,73
	Forgalmi rend felülvizsgálat, kilátási háromszög	1 000	1 000	1 000	100,00
	Önk. részére egyéb szolgáltatások	385			
	Önk-i telkek karbantartása	2 374	2 362	3 969	168,04
	Nyilvános WC üzemeltetése	3 150	3 150	3 150	100,00
	Kerékpárutak kaszálása	2 756	2 362	2 756	116,68
	Csapadékvíz-elv. rendszer karb. (belvízépítés)		6 220	6 220	100,00
	Közvilágítás	19 527	18 000	19 409	107,83
	Díszkivilágítás	4 724	4 724	4 724	100,00
	Falevél elszállítása	1 586	866	866	100,00
	Zárt csapadékvízrendszer mosatás	3 937	3 937	3 937	100,00
	Padkarendezés	3 543	3 543	3 543	100,00
	Kiemelt sírok gondozása	787	787	787	100,00

	Öntözőrendszer fenntartása	1 000	1 575	1 575	100,00
	Jégpálya üzemeltetése	5 090		14 017	
	Csapadékvíz. kotrása	6220			
	7. összesen	279 441	263 347	300 256	114,02
I.	ALAPTEV. ÖSSZESEN	1 065 254	986 801	1 067 374	108,17
II.	EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK, SZOLGÁLTATÁSOK				
1.	Telephely hasznosítás	2 730	2 700	3 687	136,56
2.	Tárgyi eszköz bérbeadás	114	100	181	181,00
3.	Bérmunkák, egyéb szolgált.	17 794	16 000	97 922	612,01
4.	Zöldterületek gondozása bérmunka	72	50		0,00
5.	Továbbértékesítésre vásárolt energia, telefon, víz	18 686	17 000	19 837	116,69
6.	Reklámfelület bérbeadása	412	500	725	145,00
7.	Konténeres egyéb hulladékszállítás (ipari és törmelék)	13 052	12 000	9 630	80,25
8.	Egyéb bevétel (távhő és hulladék támogatás nélkül)	12 962	11 000	15 592	141,75
9.	Pénzügyi műveletek bevétele	6 085	2 000	5 631	281,55
II.	EGYÉB TEV. ÖSSZESEN	71 907	61 350	153 205	249,72
A.	ÖSSZESEN (I. + II.)	1 137 161	1 048 151	1 220 579	116,45

2018. évi költség-eredmény

S.sz.	Költségnem megnevezése	2017. évi tény (eFt)	2018. évi terv (eFt)	2018. évi tény (eFt)	2018. évi tény/2018. évi terv
1.	ANYAGKÖLTSEÉG	209 724	188 500	230 198	122,12
	Ebből:				
	-fenntartási anyag, alkatrész	46 857	30 000	50 725	169,08
	-energia	134 043	140 000	141 300	100,93
	-nyomtatvány, irodaszer	1 325	2 000	2 063	103,15
	-munkaruha, szerszámköltség	2 035	3 000	3 738	124,60
	-egyéb anyag költsége	25 464	13 500	32 372	239,79
2.	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK	359 079	218 300	283 079	129,67
	Ebből:				
	-javítás, karbantartás	23 757	10 000	36 768	367,68
	-posta, telefon, szakkönyv	2 379	2 500	3 772	150,88
	-Hulladéklerakási díj	116 048	1 000	6 007	600,70
	- Önk-nak vagyonhasználati díj távhő	20 000	20 000	20 000	100,00
	-őrző-védő szolgálat	15 728	11 000	11 750	106,82
	-szelektív hulladékkez. díja	948	500	48	9,60
	-alvállalkozói díjak	52 674	40 000	66 939	167,35
	-vásárolt távhő	73 802	70 000	70 431	100,62
	-állati hulla megsemmisítés	1 624	1 700	1 021	60,06
	-hirdetés, reklám	1 994	2 000	1 361	68,05
	-szoftver karbantartás	1 584	1 600	1 608	100,50
	-könyvvizsgáló, jogi szakértő	4 200	4 200	4 270	101,67
	-továbbképzés költsége	301	1 000	434	43,40
	-társasházi közös költség	5 320	5 400	6 134	113,59
	-hamvasztás, halottkezelés	2 678	2 400	2 117	88,21
	-egyéb igénybevett szolg.	36 042	45 000	50 419	112,04
3.	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSEGE	8 144	8 700	9 178	105,49
	Ebből:				
	-bankköltség	4 689	5 000	4 735	94,70
	-hatósági díjak	882	1 200	1 314	109,50
	-biztosítási díjak	2 573	2 500	3 129	125,16
4.	ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	134 171	131 500	150 429	114,39
	Ebből:				
	-temetői áruk besz. értéke	13 720	14 000	13 710	97,93
	-Értékesített anyagok értéke (Hajdúkerület)	275		396	
	-közvetített (továbbszámlázott) energia	5 788	6 500	6 472	99,57
	-távhőszolgáltatásnál továbbszámlázott víz- és csatorna	7 713	8 500	7 768	91,39
	-gázmotorhoz továbbszámlázott földgáz	106 446	102 000	121 690	119,30
	-egyéb ELÁBÉ	229	500	393	78,60

5.	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	18 211	18 100	31 774	175,55
	Ebből:				
	-helyi utak fenntartásához	2 245	2 500	525	21
	-belvízépítés			800	
	-szúnyogirtáshoz	7 150	7 100	9 113	128,35
	-telefon	5 025	4 800	5 471	113,98
	-ipari és rácsszemét szállításhoz lerakási díj	680	700	574	82
	-egyéb közvetített szolgáltatás	3 111	3 000	15 291	509,70
I.	Anyagjellegű ráfordítás összesen (1+2+3+4+5)	729 329	565 100	704 658	124,70
6.	BÉRKÖLTSÉG	256 136	298 000	291 331	97,76
7.	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉS	19 851	20 000	21 148	105,74
8.	BÉRJÁRULÉKOK	60 591	69 450	62 369	89,80
II.	Személyi jellegű ráfordítások összesen (6+7+8)	336 578	387 450	374 848	96,75
9.	TERV SZERINTI ÉCS	65 186	55 500	56 573	101,93
10.	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZK. ÉCS	2 794	5 000	4 475	89,50
III.	Értékcsökkenés összesen (9+10)	67 980	60 500	61 048	100,91
IV.	Aktivált saját teljesítmény értéke	44 926		-22 425	
A	Ktg. + ELÁBÉ + közv. + saját telj. összesen (I.+II.+III.+IV.)	1 088 961	1 013 050	1 162 979	114,80
B	Egyéb ráfordítás	51 546	30 000	32 938	109,79
	Egyéb ráfordításból az adók	28 418	25 000	26 772	107,09
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	726		71	
	Költség + ráfordítás összesen (A+B)	1 141 233	1 043 050	1 194 626	114,53
	Árbevétel	1 137 161	1 048 151	1 220 579	116,45
	Adózás előtti eredmény	-4 072	5 101	24 591	482,08

I. ALAPTEVÉKENYSÉGEK

I/1 INGATLAN- ÉS HÁZKEZELÉSI FELADATOK

Bérleményszolgáltatás

Ezen szolgáltatás keretében végzi a Zrt. az önkormányzati bérlakások, garázsok és nem lakás céljára szolgáló helyiségek kezelését, fenntartását, karbantartását, szükség szerinti felújítását.

A 2018. december 31-ei állapot szerint:

Önkormányzati bérlakás:	115 db
Ebből „szolgálati lakás”:	11 db
Garázsok:	14 db
<u>Nem lakás céljára szolgáló helyiség</u>	<u>31 db</u>
Összesen:	160 db

Az előző évi állományhoz képest a lakások száma 6 db-bal csökkent, lebontásra kerültek: Kocsis P. u. 6., mozcisarnokban lévő lakás, Szováti útfél 4. egyik lakás. Átadásra került más üzemeltetőnek József A. u. 25. sz. (Hungarospa) Hőforrás u. 143. (KLIK) és Bocskai u. 21. Múzeum.

Az ingatlanállomány állapota igen leromlott, a folyamatos karbantartásra a lakberek nem nyújtanak fedezetet. A halaszthatatlanul elvégzendő felújítások és tartozékcserék (fűtőttestek, gáztűzhely, bojler) költsége is messze meghaladja a lakók által fizetett lakbérékből befolyó összeget. A 2016-ban elfogadott lakáskonceptió alapján fontolóra kell venni, hogy a tulajdonos önkormányzat együttműködve az üzemeltetővel hogyan tud forrást biztosítani a lakásállomány folyamatos, tervszerű felújítására.

Az árbevétel megoszlása az alábbi:

	2017.	2018.
- lakbér + vízdíj, fűtődíj, szemétdíj	11.416 eFt	10.998 eFt
- garázsdíj	1.221 eFt	1.233 eFt
- <u>nem lakás bérleti díj</u>	<u>19.216 eFt</u>	<u>17.005 eFt</u>
Összesen:	31.853 eFt	29.236 eFt

A bérleményszolgáltatás árbevétele a tervezett bevételt kismértékben meghaladta. 2018-ban kevés üresen álló ingatlanunk volt, a többség hosszú távú szerződések alapján van használatban.

A bérleti díj hátralékok az alábbiak szerint alakultak:

	2017.12.31.	2018.12.31.
- lakbér	9.301 eFt	10.349 eFt
- vízdíj	798 eFt	962 eFt
- hulladékszállítási díj	98 eFt	82 eFt
- fűtési díj	848 eFt	702 eFt
- garázsdíj	42 eFt	9 eFt
- nem lakás h. bérleti díja	485 eFt	524 eFt
- bérlemény II.	500 eFt	496 eFt
Összesen:	12.072 eFt	13.124 eFt

A hátralék az előző évhez képest több mint 1.000.000,- Ft-tal növekedett. Ez teljes egészében lakbértartozásból tevődik ki. Jól látható, hogy a szociális bérlakásban lakók fizetési fegyelme és hajlandósága évek óta nem javul, és a tartozók összetétele sem változik. A több százezer forint tartozást felhalmozók helyzete teljesen kilátástalan, az elmaradást nem tudják ledolgozni, sőt tovább növekszik a tartozás.

A rendelkezésünkre álló lehetőségek korlátozottak, hiszen általában a tartozók nem rendelkeznek munkahellyel, így a letiltásra nincs lehetőség, megterhelhető vagyon pedig szintén nincs. Az egyetlen lehetőség a szerződés felmondása, amely után az önkéntes teljesítés elmaradása esetén a lakás kiürítését a végrehajtótól kérhetjük abban az esetben, amennyiben ezt a bíróság jogerősen elrendeli. Ez a folyamat akár évekig is eltarthat és igazi megoldást nem jelent, hiszen az így utcára kerülő családok ismételt megjelennek az ellátó rendszerben. A probléma összetettsége indokolja, hogy a jelentős tartozást felhalmozó családok helyzetének rendezésére a szociális ellátó rendszer segítségével kidolgozásra kerüljön valamilyen megoldás.

Központi fűtés

A Zrt. ezen szolgáltatása mindössze a Hősök tere 3. sz. alatti üzlethelyiségekre terjed ki. A szolgáltatást a teljes körű szolgáltatás nyújtása miatt végezzük 2018-ban 70.000,- Ft eredményt hozott.

Ingtatlanértékesítés, törlesztő részletek kezelése

Az ingatlanértékesítések évenkénti darab száma nem igazán meghatározó, s egyre kevesebb. A korábban értékesített önkormányzati tulajdonú, elsősorban társasházi lakások törlesztő részleteinek beszedése, nyilvántartása, kezelése folyamatos munkát jelent a Zrt. részére, de a beszedett összeg ma már egyáltalán nem számottevő.

Ingatlan értékesítésből, törlesztő részletekből befolyt összeg elszámolása

Tartozás az Önkormányzat felé 2018. 01. 01-jén:	0 eFt
2018. 01. 01-től 12. 31-ig befolyt összeg:	248 eFt
Összesen:	248 eFt
Önkormányzat részére átutalt:	247 eFt
Tartozás 2018. 12. 31-én	1 eFt

Az ingatlanok értékesítésének bonyolítása, a törlesztő részletek beszedése, kezelése, nyilvántartása után befolyt árbevétel, továbbra is az ingatlan és házkezelési feladatok között szerepel.

I/2 KÖZTISZTASÁGI FELADATOK

Közterületek tisztántartása, síktalanítása

A tevékenység a kézi és gépi úttisztítást, valamint a téli kézi és gépi síktalanítást, hóeltakarítást takarja. A feladatok ellátását az önkormányzattal hosszú távra kötött szerződés alapján végezzük. A feladat ellátásra biztosított összeg a tárgyévben fedezte a kiadásainkat, annak ellenére, hogy a finanszírozás nem emelkedett az előző évhez képest.

A folyamatosan növekvő elvárások kielégítése csak jelentős kézi és gépi többletmunkával biztosítható. Annak érdekében, hogy a város útjai és közterületei egész évben tiszták, rendezettek, hulladékmentesek legyenek, folyamatos jelenlétet kell biztosítani.

A téli síktalanítással és hóeltakarítással szemben támasztott nagyfokú elvárás komoly többletköltséget okoz, hiszen nem minden esetben indokolt az utak szórása, vagy a hótolás, de a balesetveszély elkerülése érdekében természetesen ezt meg tesszük.

2018-ban a feladaton realizált teljes árbevételünk 44.296 eFt volt, míg ezzel szemben 43.656 eFt teljes költség merült fel. Az továbbra sem elhanyagolandó tény, hogy 2012-ben végre beszerzett korszerű seprőgép amortizációja óriási teher a szakfeladaton.

A Részvénytársaság vezetése úgy értékeli, hogy a közterületek, utak, járdák tisztántartása és a téli munkák színvonala megfelel az elvárásoknak. A közfoglalkoztatottak bevonásával közterületeink, az utak, járdák, sétányok állapota az anyagi lehetőségeink figyelembevételével rendezett. Természetesen teljesen elégedettek nem lehetünk, hiszen mindig van javítani való, és az elvárások is folyamatosan növekednek.

A téli síktalanítás, vagy hóeltakarítás hiánya miatt baleset nem következett be.

I/3 INERT HULLADÉKLERAKÓ ÜZEMELTETÉSE

A lerakót az Önkormányzattal kötött megállapodás alapján üzemeltetjük. A telepet az egyre szigorúbb előírások szerint a jogszabályoknak történő teljes körű megfelelés alapján működtetjük.

A 2013-ban bevezetett és 2014-ben tovább növekedő – 6.000,- Ft + ÁFA/tonna – lerakási járulék miatt megszüntettük az ingyenes elhelyezést, és a lerakási járulékkal megegyező díjat szedünk a beszállítóktól. Ennek következtében 2013-ban drasztikusan – a korábbi mennyiség 16 %-ára – esett vissza a beszállítás. A folyamat 2014-ben tovább folytatódott, ha nem is olyan mértékben, de további 30 %-kal csökkent a beszállított mennyiség. Ezután a mélypont után lassú növekedés volt tapasztalható, majd 2018-ban a beszállított mennyiség ismét csökkent.

A lerakó üzemeltetése során keletkező bevétel 2018-ban 13.205 eFt volt, így az előző évhez képest kisebb, 2.156 eFt veszteség keletkezett.



Szükségesnek tartom elmondani, hogy az általunk üzemeltetett inert hulladéklerakóhoz hasonló nem üzemel máshol a megyében. Egyedülálló az a megoldás, amellyel igyekszünk rendezett körülményeket biztosítani a keletkező, elsősorban építési-bontási törmelékek elhelyezésének. Hajdúszoboszló Város Önkormányzata jelentős összeggel járul hozzá a lerakó üzemeltetéséhez, ennek ellenére – elsősorban a lerakási járulék miatt – így is veszteséges az üzemeltetés.

I/4 HULLADÉKSZÁLLÍTÁSI TEVÉKENYSÉG

2018-ban a Részvénytársaságunk a város területén közszolgáltatói alvállalkozóként végezte a települési szilárd hulladék gyűjtését és szállítását. A szolgáltatás végzéséhez rendelkezünk a DHK Kft-vel kötött szerződéssel, valamint a tevékenység végzéséhez szükséges engedélyekkel.

Kukás és konténeres hulladékgyűjtés

A hulladékgyűjtés- szállítás területén a 2016-ban kezdődött folyamatok 2018-ban tovább rontották az ágazat eredményességét.

A beszámolóban érintett időszak az első év, amikor alvállalkozóként végeztük az általunk már több mint 60 éve végzett tevékenységet. A várakozásainknak megfelelően a 2018. január 1-én indult megoldás meghozta a várt eredményt, hiszen a szolgáltatáson felmerült költségeink teljes egészében finanszírozásra kerültek.

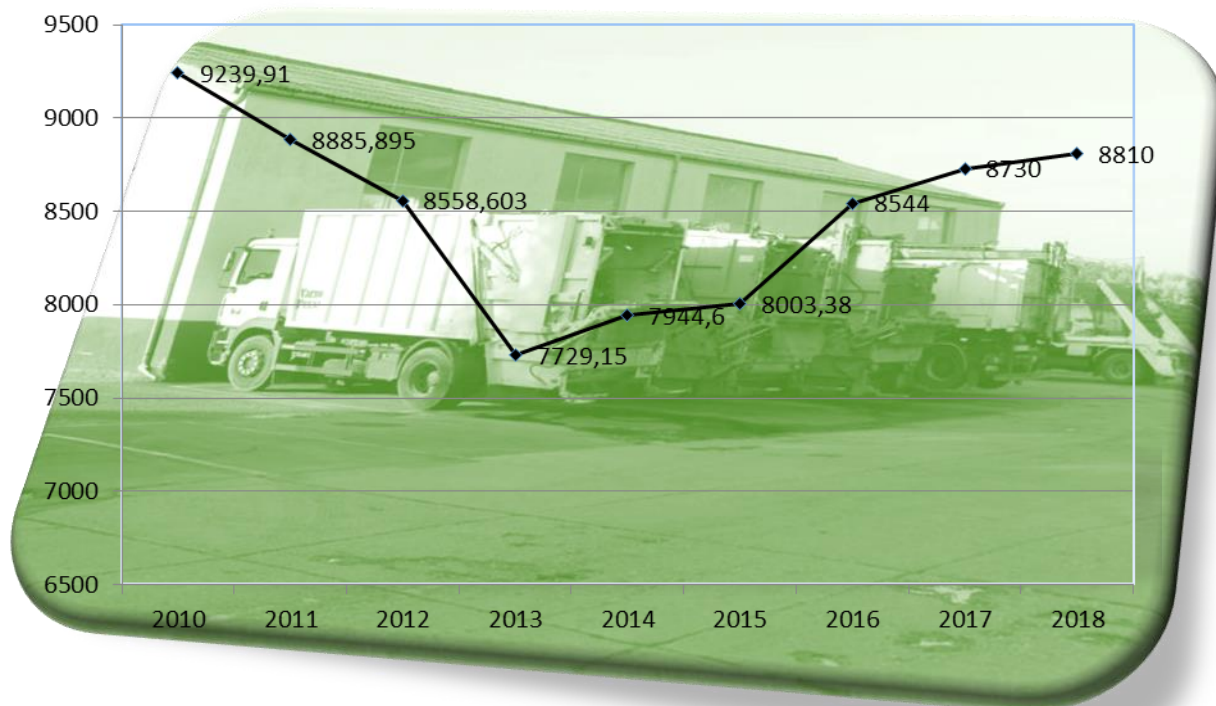
A számlázási rendszer működése ugyan javult, de továbbra is elmaradások vannak a számlázásban, valamint komoly feladatot jelent az adatváltások átvezetése. A finanszírozás ütemezése gyakorlatilag nem változott, továbbra is jelentős elmaradások vannak.

Jól példázza az állapotokat, hogy 2019. áprilisában tárgyaltunk a 2017-es szolgáltatási díjfelülvizsgálatról.

Mivel a jelenleg működő alvállalkozói rendszerben csak a gyűjtés és szállítás a feladatunk, így nem kell lerakási díjat fizetnünk, ami a költségeink jelentős csökkenését eredményezte.

A lerakóra szállított hulladék mennyisége gyakorlatilag megegyezik az előző évben beszállított mennyiséggel, ez 8.810 tonna volt.

Települési szilárd hulladék mennyisége (tonna)



2018-ban a debreceni lerakóba 1.366 fordulót vittünk.

A szolgáltatás 172.449 eFt bevétel mellett 27.568 eFt eredményt hozott.

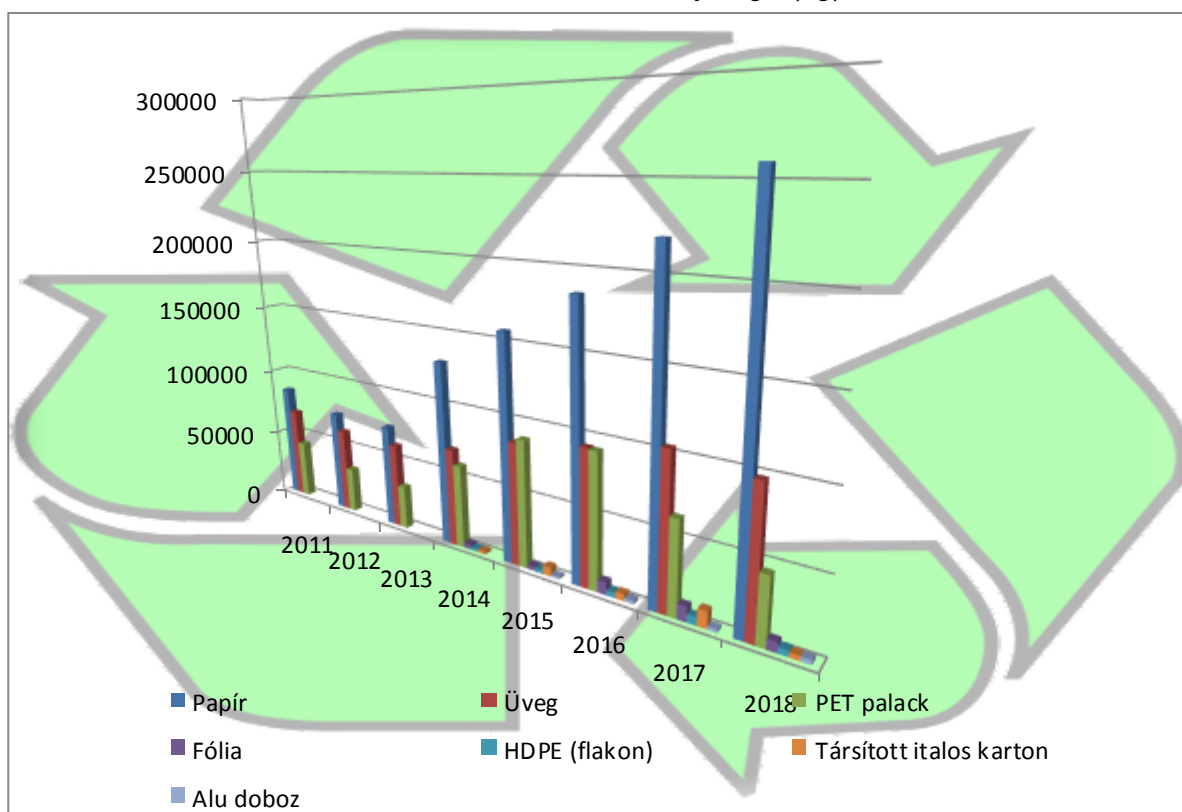
Szelektív hulladékgyűjtés

A szelektív hulladékgyűjtést 2004-től 16 gyűjtőszigeten, 2005. májusától pedig már 31 szigeten, összesen 93 darab edényzettel végeztük. 2014-től a szelektív gyűjtést házhoz menő rendszerben végezzük, de a lakótelepen megtartottuk a gyűjtőszigeteket. Az üveget továbbra is gyűjtőszigeteken gyűjtjük. A házhoz menő gyűjtés 2 frakcióban történik. Egyik frakció a papír, a másik a műanyag. A műanyaggal együtt kerül gyűjtésre a csomagolási műanyag a PET, a társított karton és az alumínium doboz. Ezen kívül a komplex telep hulladékudvari részén, a fentiekén túl fogadjuk a rádiót, tv-t, hűtőgépet, mosógépet, személygépkocsi akkumulátort, a lomnak minősülő háztartási berendezéseket, komposztáló területén pedig a komposztálható zöldhulladékot.

A gyűjtés eredményei az alábbiak:

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
• Papír:	157.061 kg	185.109 kg	219.634 kg	257.903 kg
• Üveg:	85.676 kg	93.484 kg	104.335 kg	98.010 kg
• PET palack	88.886 kg	92.796 kg	63.617 kg	45.267 kg
• Fólia:	3.150 kg	8.764 kg	10.272 kg	6.946 kg
• HDPE (flakon)	2.522 kg	3.633 kg	5.595 kg	4.123 kg
• Társított italos karton:	6.289 kg	4.856 kg	11.598 kg	3.040 kg
• Aludoboz	1.563 kg	2.335 kg	2.036 kg	2.931 kg
Összesen:	345.147 kg	390.977 kg	417.087 kg	418.220 kg

Szelektív hulladék mennyisége (kg)



Az előző évi jelentős mennyiségbeli növekedés után 2018-ban nem növekedett a szelektíven gyűjtött hulladék mennyisége. A fenti táblázat jól mutatja, a különböző anyagok gyűjtött mennyiségét, valamint a részarányát az összes szelektív hulladékból. Nem elhanyagolható a szelektív gyűjtés környezetkímélő hatása, valamint az sem, hogy ezután a mennyiség után nem kell lerakási díjat, illetve lerakási járulékot fizetni. Önmagában a szelektív gyűjtés jelentős veszteséggel végezhető, de a törvényi előírások miatt megkerülhetetlen.

Komplex hulladékgazdálkodási telep

A telep működése rendkívül kedvező fogadtatásra talált az ügyfeleinknél, s az üzemeltetéséről - környezetvédelmi szempontból - nekünk is igen jók a tapasztalataink. A komplex telep fenntartását korábban jelentős részben az önkormányzat finanszírozta, de 2018-ban már nem járult hozzá a költségekhez.

A telepre beszállított hulladékokat a korábbiakhoz képest több frakcióra osztjuk és amit lehet, azt átadjuk további hasznosításra.

A házhoz menő lomtalánítás keretében begyűjtött lomhulladék további szelektálása és szétbontása során nagy az újrahasznosítható anyagok aránya. A hulladék bontását közfoglalkoztatottak bevonásával végezzük.

A telep működése a hulladékok egy részének ingyenes átvétele miatt veszteséges, így elkerülhetetlen, hogy a nem közszolgáltatás keretében gyűjtött hulladékok elhelyezéséért díjat kérjünk, valamint az eddig is díjköteles tételeken emeljünk.

I/5 TEMETŐ SZOLGÁLTATÁS

A temető fenntartási tevékenységet kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében végezzük. A tevékenységhez a szükséges engedélyekkel és a megfelelő végzettségű szakemberekkel rendelkezünk.

Általánosságban elmondható, hogy a fenntartási tevékenység és a szolgáltatás veszteséges, míg a kegyeleti áruk értékesítése és az Ebesen végzett temetési szolgáltatás továbbra is jelentős eredményt termel.

Temető fenntartása

A fenntartási tevékenység árbevétele 16.885 eFt, teljes költsége 28.906 eFt volt 2018-ban. A bevételek a temetési helyek árából, az újraváltási díjakból és a temető használati díjakból tevődnek össze. Bevételünk meghaladta ugyan a tervezettet, de a kiadásaink a vártnál jobban növekedtek. A temető rendezettségével, a környezet ápoltságával szemben igen nagy a lakossági elvárás és mi ennek igyekszünk megfelelni, aminek jelentős költségvonzata van.

Az erőfeszítéseink eredményeként véleményem szerint a temető állapota megfelelő, méltó Hajdúszoboszlóhoz.

Temetkezési szolgáltatás

A beszámolási időszakban a temetések száma 304 volt, amelyből 210 koporsós, 94 pedig hamvasztásos temetés volt.

Az ebesi temetőben 18 halott került eltemetésre.

A szolgáltatásunkat illetően olyan panasz nem érkezett 2018-ban, amelyet a panaszos megelégedésére ne tudtunk volna megfelelően rendezni.

A temető szolgáltatás árbevétele 26.287 eFt volt, míg a teljes költség 32.680 eFt. Jól látható, hogy a temetkezési szolgáltatás veszteséget okoz.

A szolgáltatás díjainak megállapítása saját hatáskörünkben történik, de természetesen figyelemmel kell lennünk a lakosság teherbíró képességére is. A temetkezési szolgáltatás igénybe vétele egy rendkívüli élethelyzetben, felfokozott érzelmi állapotban történik, a szerettünk elvesztése miatt érzett fájdalom okán. A saját magunk által támasztott, illetve a vélt vagy valós társadalmi elvárásoknak történő megfelelés miatt gyakran előfordul, hogy az anyagi lehetőségeiket meghaladóan vállalnak terheket a temetkezésről gondoskodók. A kegyeleti áruk kiválasztásánál kevésbé figyelnek a költségekre, míg a szolgáltatások esetében igen.

Kegyeleti áruk értékesítése

A tevékenység 2018-ban is jelentős eredményt hozott. Az értékesített áruk árát nem emeltük, hiszen arra törekszünk, hogy a kis jövedelműek is tisztességesen el tudják temettetni hozzátartozójukat, ugyanakkor igényesebb kegytárgyakat is kínálunk magasabb áron.

A kegyeleti áruk értékesítésének bevétele 28.053 eFt volt.

I/6. TÁVHŐTERMELÉS ÉS SZOLGÁLTATÁS

A távhőtermelést és szolgáltatást társaságunk 2012. január 1. óta – a Közüzemi Kft. beolvadása után – végzi. A belvárosban 1.215 lakást és 68 egyéb fogyasztót látunk el távhővel és használati melegvízzel. A távhőrendszer több mint 30 éves, melynek korszerűsítését és felújítását folyamatosan végezzük. Igyekszünk a megjelenő jogos fogyasztói igényeket kielégíteni és a szolgáltatás során messzemenően figyelembe venni azokat. A 2018-as fűtési idényben szolgáltatás kimaradást okozó meghibásodás nem volt.

2018-ban a lakosságnak 23.422 GJ hőt értékesítettünk, míg a közületeknek 7.831 GJ-t. Szolgáltattunk továbbá 27.919 m³ használati melegvizet, melynek előállításához 12.866 GJ hőt használtunk fel. A fenti hőigények kielégítéséhez vásároltunk 21.810 GJ hőt a gázmotor üzemeltetőjétől és elhasználtunk 1.053.008 Nm³ gázt a kazánban.

A szolgáltatás árbevétele 203.262 eFt volt, amivel szemben 294.802 eFt költség merült fel. A jelenlegi szabályozás szerint 81.438 eFt támogatást kaptunk, így összességében 10.100 eFt veszteségünk keletkezett.

A veszteség oka, hogy a fűtőmű tetejét teljes egészében újra kellett szigetelni, valamint megoldani a csapadékvíz elvezetését. Ez a számviteli szabályok szerint költségként kerül elszámolásra, amely nem került figyelembevételre a támogatás megállapításakor.

I/7. EGYÉB VÁROSÜZEMELTETÉSI FELADATOK

Belvízelvezetés, belvíz csatornák fenntartása

A városüzemeltetési feladatok keretében a belvízelvezetési, belvízcsatornák fenntartási feladatait, (főgyűjtők, gyűjtőcsatornák) a szivattyútelepek üzemeltetését 1999. óta végezzük. A belvízelvezetésre, szivattyútelepek üzemeltetésére és egyéb fenntartási munkákra 2018-ban nettó 23.622 eFt-ot különített el a város. Ez azonos az előző évi kerettel, amely nem fedezte a kiadásainkat, így a fenntartáson 6.145 eFt veszteség keletkezett. Az előirányzat jelentős túllépését a Gönczy P. utcán végzett beruházás okozta. Ez a feladat nem szerepelt a terveink között, de az út felújításához kapcsolódóan annak elvégzése indokolt volt.

A csapadékvíz-elvezető rendszer általunk kezelt része elfogadható biztonsággal működik. Bizonyoság erre az a tény, hogy az elmúlt évek legcsapadékosabb időszakait is lényeges fennakadás, káresemény nélkül kezeltük le. A korábban a rendszerben lévő gyenge pontok felszámolása fokozatosan megtörtént, de ezek folyamatos karbantartás hiányában 4-5 év alatt elavulnak. A megépített rendszerek fenntartása a gyűjtő és főgyűjtő kivételével az ingatlan tulajdonosok feladata. Sajnos ez sok esetben elmarad, különösen akkor, ha hosszú időn át nincs csapadék, és ez csapadékos időben egyszerre több helyen jelentkező problémát okoz.

A legfontosabb feladatok egyike a Csepűsori átemelő szivattyútelep rekonstrukciója 2010-2011-ben megtörtént. Ma már szükség esetén a korábbinál 3-szor több vizet tudunk átemelni percenként a tározóba. A szivattyútelep max. kapacitása 700 lit/sec . A belvízelvezetés területén továbbiakban a legfontosabb feladatok egyike a belvízzel veszélyeztetett területeken a hiányzó új árkok kiépítése, meglévők felújítása, rekonstrukciója és az ezzel összefüggő tervezési feladatok elvégzése, természetesen szigorú szakmai szempontok alapján.

Helyi utak fenntartása

A helyi utak fenntartását, üzemeltetését több mint 10 éve végezzük, a tevékenység részben kezelői és részben üzemeltetői feladatokat is jelent. Ennek keretein belül végezzük a burkolt utak kátyúzását, a burkolatjelek festését, a KRESZ táblák cseréjét, pótlását, az egyéb forgalomtechnikai eszközök kihelyezését, pótlását, és a város által megkívánt forgalomterelési feladatok ellátását a városi rendezvények időtartamára. Azon kevés feladatok egyike, ahol lehetőségünk van arra, hogy a biztosított költségkereten belül mozogjunk. Természetesen előfordulhat, hogy így is túllépjük a rendelkezésre álló fedezetet, hiszen a halasztást nem tűrő feladatokat el kell végezni, illetve az esetleg fellépő balesetveszélyt el kell hárítani.

A fenti feladatokra 2018-ban az önkormányzat 23.622 eFt-ot biztosított. A feladat ellátására 25.504 eFt-ot fordítottunk, így 1.882 eFt veszteség keletkezett.

Fontos megjegyeznünk, hogy a Közútkezelő Kht-tól átvett utak fenntartására további 23.622 eFt-ot kaptunk a várostól, így összességében az útfenntartási szakfeladatokra rendelkezésre álló keretet kimerítettük.

Zöldterületek gondozása

A zöldterületek gondozását 1999-től végezzük az önkormányzat megbízásából, illetve korábban kisebb mennyiségben külső megrendelők részére. 2018-ban a megkötött szerződés szerint 49.606 eFt a felhasználható keret.

Az önkormányzat által megrendelt munkák teljes költsége 61.639 eFt volt, így jól látható, hogy 12.033 eFt veszteségünk keletkezett.

A zöldterületek gondozására évek óta kevés a rendelkezésre álló fedezet, míg a feladat egyre több, valamint a feladat ellátás költségei is egyre magasabbak. Elég csak a bérköltségek növekedésére gondolnunk.

A zöldterületek, illetve a zöldfelületek gondozásának szerves részét képezi a városi közparkok, kijelölt zöldfelületek és a közterületek bel- és külterjes gondozása, ezen belül az őszi-tavaszi kiültetések, a parkok virágágyások gondozása, a fűfelületek rendszeres kaszálása, illetve sövények, bokrok, cserjék a fák gondozása, gallyazása is, mely évenként visszatérő feladat számunkra. Ehhez párosul még a játszóterek fenntartása is, mely összességében nem kis feladatot jelent a parkgondozók részére.

Az önkormányzat lehetőségeihez képest nem kevés összeget fordít a fenti feladatok ellátására. A rendelkezésre álló pénzügyi fedezet sajnos még így sem ad lehetőséget arra, hogy különleges kialakítású virágágyásokat, egyedi virág kompozíciókat készítsen a Zrt.

A korábbi évekhez hasonlóan 2018-ban is közfoglalkoztatottak bevonásával váltottuk ki a szakmai képzettséget nem igénylő tömegmunka egy részét. A közfoglalkoztatottak munkamorálja, teljesítménye azonban nem minden esetben éri el az általunk elvárt szintet, ennek ellenére összességében pozitív a tevékenységük megítélése.

A VGN Zrt. végzi az önkormányzati telkek gondozását és a város peremterületeinek kaszálását. Fontos előrelépésnek nevezhető, hogy 2012. óta az önkormányzat biztosít egy keretet ezen feladatok elvégzésére. Szintén pozitív előrelépés, hogy az allergén növények irtására, a száraz fák kivágására és a rekultivált lerakók karbantartására már külön fedezetet bocsátott a rendelkezésünkre az önkormányzat, enyhítve ezzel a szakfeladatra nehezedő nyomást.

A városi parkok és egyéb zöldterületi részek ápoltak, gondozottak voltak. Ebben jelentős szerepet játszanak a rendelkezésre álló technikai eszközök, két nagy teljesítményű (kalapácsos és sarlós) kasza, és az 5 db korszerű önjáró és önfelszedős fűnyíró, a hozzátartozó kézi motoros eszközökkel, melyek a feladatellátás magas szintjét és biztonságát szolgálják. Az őszi (kb. 35 000 kétnyári és virághagyma) és tavaszi (kb. 27 000 egynyári) kiültetés virágállománya 2018-ban is elnyerte a városlakók és az idelátogatók tetszését.

Állategészségügyi feladatok

Az állategészségügyi feladatok ellátására 1999. óta vállalkozunk. Az állati tetemek gyűjtése 2006. augusztus 01. óta már az új, korszerű állati hulladékkezelő telepen történik, hűtőkamrában elhelyezett konténerekbe, ahonnan (szerződés alapján) az ATEV szállítja el szükség szerint. A telep üzemeltetésének magas költségei miatt 2013. óta az elhelyezett hulladékért fizetni kell, így a beszállított mennyiség akkor jelentősen visszaesett, és azóta is egy alacsonyabb szinten áll. A településen előforduló kóbor

állatok befogása a gyepmester feladata. A rendszeres feladatellátás következtében igen kevés kóbor állat van a város közterületein, azok többsége is véletlenül elkóborolt kutya, melyeket általában sikerül visszajuttatni a gazdákhhoz.

Az önkormányzatok többségének komoly gondot okoz a kóbor állatok befogása, elhelyezése, így egyre nagyobb az igény a Zrt. által kialakított gyepmesteri szolgáltatásokra, elsősorban kóbor állatok befogására, elszállítására, tartására, stb. Eddig már Ebes, Nagyhegyes, Hajdúszovát, Kaba, Nádudvar, Földes és Nyírábrány településekkel szerződést is kötöttünk.

A feladat ellátására 14.195 eFt állt rendelkezésünkre, a ráfordítás 12.355 eFt volt.

Az elmúlt időszakban az állatvédő szervezetek részéről igen erős és olykor már-már agresszív nyomás nehezedik a gyepmesteri telepek üzemeltetőjére, hogy az oda bekerült állatok semmi módon ne kerüljenek elaltatásra. Az általunk üzemeltetett telepen hosszú évek óta az a gyakorlat, hogy a beazonosítható állatok gazdáit igyekszünk megkeresni és az állatot visszajuttatni. Jó együttműködést alakítottunk a helyi állatvédő szervezettel, így a kötelező benntartási idő után az állatokat átadjuk a menhelynek.

Altatásra csak azokban az esetekben kerül sor, amikor a hozzánk került állat nyilvánvalóan beteg, esetleg olyan sérülése van, amelynek ellátása, illetve gyógyítása jelentős költséggel járna, vagy a telepen nem megoldható. Altatást minden esetben az állatorvos végzi.

Szúnyogirtás

A tevékenység keretein belül végezzük a légi ULV technikájú és a földi melegködös szúnyoggyérítést, valamint a rovar és rágcsálóirtást a város közterületein. 2018. évben nettó 8.740 eFt állt rendelkezésre a város költségvetésében. Ebből fedeztük az ötszöri szúnyoggyérítést, valamint a patkány és egyéb rágcsálók irtását, a különböző rovarkártevők elleni védekezés költségeit is. A légi szúnyoggyérítést az AERO-WASP Légiszolgáltató Egyéni Cég, a földi szúnyoggyérítést Kiss Zsolt hajdúszoboszlói vállalkozó, míg a rovar-rágcsálóirtást a VITOX Bt. és Szöllősi Sándor egyéni vállalkozó végzi évek óta megbízhatóan és jó minőségben. 2018-ban is a korábbi gyakorlatnak megfelelően együttműködve Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt-vel szinte a város egész területére kiterjedően elvégeztük a rágcsálóirtást mind a csapadék, mind a szennyvíz elvezető rendszerekben. A folyamatos és rendszeres rágcsálóirtásnak köszönhetően a városban nincsenek fertőzött gócpontok. Lakossági bejelentés, vagy hatósági kötelezés esetén azonnal elvégeztetjük a szükséges beavatkozásokat.

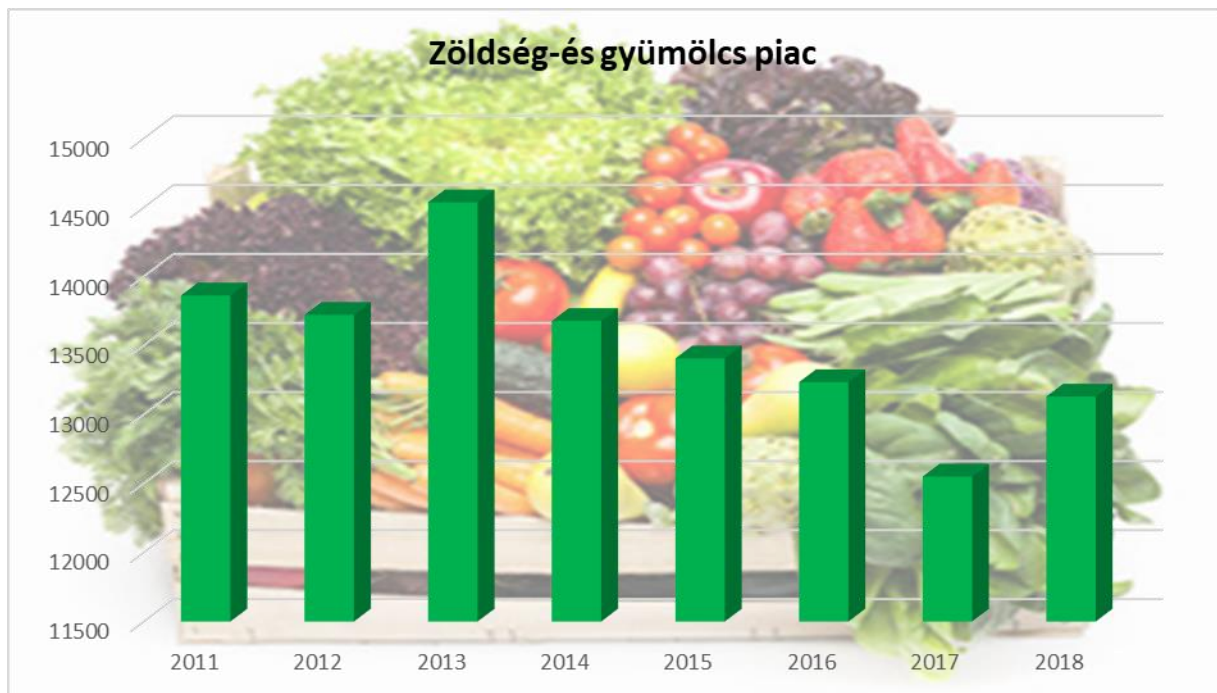
Piacok, vásárok

A városi piacot piacfenntartóként üzemeltetjük. Rendszeresen csak a zöldségpiac üzemel, az állatvásár területén csak mérlegelést végzünk.

A táblázatból egyértelműen kiderül, hogy az árbevétel a tervnek megfelelően alakult, de a költségek lényegesen jobban emelkedtek a tervezettnél. Ezt elsősorban a bérköltség jelentős növekedése okozta. A takarékos üzemeltetés ellenére is 1.558 eFt. veszteség keletkezett.

A piacok árbevételének alakulása (eFt)

	2015.	2016.	2017.	2018.
• zöldség- és gyümölcs piac:	13.406	13.234	12.550	13.130
• vegyes piac:	1.002	-	-	-
• állatvásár:	34	50	56	31
• termelői piac:	485	398	544	403
Összesen:	14.927	13.682	13.150	13.564



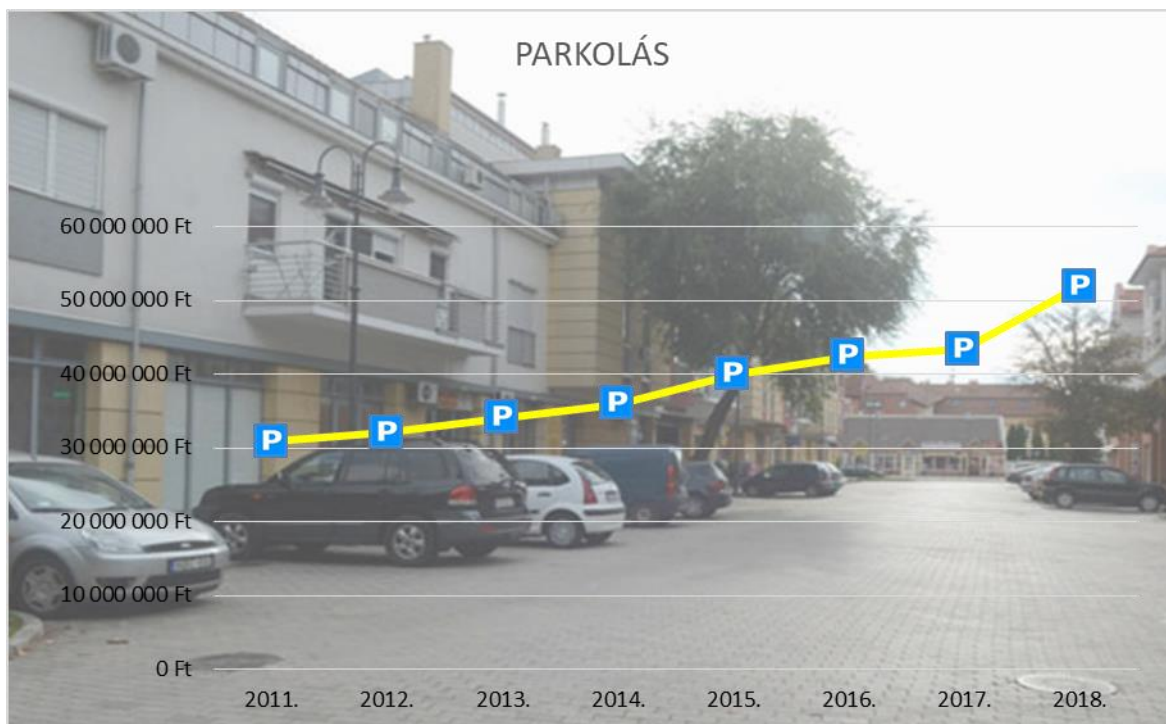
A piac 2018. évi árbevétele 13.564 eFt, míg a teljes költsége 15.122 eFt volt.

Parkolók üzemeltetése

A fizetőparkolókat az előző évek gyakorlatának ellentétben, egész évben azonos tarifával üzemeltettük. Parkolási rendszer további fejlesztésére, egyes idegenforgalom által nagy létszámban látogatott fürdőegységekhez szükséges, de hiányzó parkolók kiépítésére, új területek parkolás céljára történő bevonására a VGN Zrt. a szükséges intézkedéseket megtette.

2018-ban az árbevétel elérte a 51.943 eFt-ot, költsége pedig 19.315 eFt volt.

Parkolók árbevétele (nettó Ft)



Átvett utak üzemeltetése

A közútkezelőtől átvett utak üzemeltetése külön feladat, melynek fedezetét az önkormányzat költségvetése biztosítja. 2018-ben 23.622 eFt állt rendelkezésre, mely teljes egészében felhasználásra került.

Közvilágítás üzemeltetése

Társaságunk 2014. októberétől végzi Hajdúszoboszló területén a közvilágítás üzemeltetését. A feladat végzéséhez rendelkezünk a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal engedélyével, valamint az önkormányzattal kötött üzemeltetési szerződéssel. A feladat ellátáshoz beszerzésre került egy emelőkosaras gépjármű, valamint a szerelőknek szükséges védőfelszerelés és munkaruha.

Társaságunknál ez egy viszonylag új feladat, de az elmúlt évek alatt megfelelő tapasztalatot szereztünk a munka elvégzéséhez. A lakossági jelzések alapján és a rendszeres bejárások alkalmával feltárt hibák kijavítása folyamatos. A közvilágítási hálózat állapotát jól mutatja, hogy a meghibásodások száma 400 körül van évente. Tekintettel a közel 4.000 közvilágítási lámpatestre, ez a szám elfogadható.

A tevékenység bevétele 19.409 eFt, míg költsége 13.440 eFt volt.

II. EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK SZOLGÁLTATÁSOK

III/1. TELEPHELY HASZNOSÍTÁSA

A bevételeink 2018-ban a tervet meghaladó mértékben emelkedtek. A Telenor Zrt., és a HAJDÚ ABLAK Kereskedőház részére biztosítunk telephelyet. Árbevétele 3.687 eFt, jelentős mértékben csökkentette a telephelyünk felosztásra kerülő költségét.

III/2. TÁRGYI ESZKÖZÖK BÉRBE ADÁSA

Itt került elszámolásra a társaság tulajdonában lévő eszközök bérbeadásából származó bevétel. Ez tulajdonképpen a dolgozóinknak alkalmanként bérbe adott eszközök, illetve járművek használatáért fizetendő díj.

III/3. BÉRMUNKÁK, EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

A bérmunkák és egyéb szolgáltatások árbevétele 2018-ben 97.922 eFt volt, ezzel szemben 98.253 eFt költség merült fel. Ezen a soron belül kerül elszámolásra minden olyan áru, illetve szolgáltatás, értékesítés, és azzal kapcsolatos költség, mely más tevékenységünkhöz nem köthető.

III/5. TOVÁBBSZÁMLÁZOTT SZOLGÁLTATÁSOK

Ezen a tevékenységen belül jelennek meg azok a szolgáltatások, amelyeket továbbszámlázunk a tényleges fogyasztók felé (telefon, energia).

III/6 REKLÁMFELÜLET BÉRBEADÁSA

A társaságunk tulajdonában lévő reklámfelületek (buszváró oldala) bérbeadásából származó bevételeinket mutatja. A tárgyévben 725 eFt bevétel realizálódott.

III/7 KONTÉNERES TÖRMELÉK - IPARI - ÉS EGYÉB HULLADÉKSZÁLLÍTÁS

A feladatot a hulladékszállítási tevékenységünk kiegészítéseként végezzük. A törmelékszállítás a lerakási illeték bevezetésével gyakorlatilag összeomlott, mivel az amúgy sem csekély díjak oly mértékben megnőttek, hogy azt a lakosság nem képes megfizetni. A közszolgáltatáson kívül eső hulladékszállítás - elsősorban a rácsszemét

szállítás – tartozik ezen feladataink közé. A tevékenység árbevétele 9.629 eFt volt, míg a költsége 20.043 eFt.

III/8 EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb bevétel összege 2018-ban 97.030 eFt, melyből a legnagyobb tételek:

- a távhő támogatás 81.438 eFt.

A távhő támogatás az árbevétel táblázatban a tevékenységnél jelenik meg külön soron, az árbevétel táblázatban az egyéb bevételek soron, így csak 15.592 eFt jelenik meg, a tervezett 11.000 eFt-tal szemben.

Az egyéb bevételek soraiban számoljuk el például:

- a parkolási pótdíjat: 3.913 eFt,
- a MVH-tól az állati hulladék megsemmisítésére kapott támogatást: 648 e Ft,
- a káreseményekkel kapcsolatos bevételt: 2.720 e Ft,
- a visszaírt értékvesztést: 902 eFt,
- a halasztott bevételként elszámolt, beszerzett eszközök után a támogatásra jutó értékcsökkenést: 5.607 eFt.

Az egyéb ráfordítások összege 31.576 eFt, mely tartalmazza többek között a terven felüli ÉCS-t, az önkormányzatnak fizetett adókat, az államnak fizetendő adók egy részét, az elszámolt értékvesztést és az alapítványoknak, sportegyesületnek adott támogatásokat és a különféle egyéb ráfordításokat.

Elszámolt értékvesztés: 2.476 eFt, terven felüli értékcsökkenés: 58 eFt, adók: 25.409 eFt, behajthatatlan követelés leírása: 782 eFt, egyéb: 2.851 eFt.

III/9 PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE

A pénzügyi műveletek bevétele: 2018-ban 5.631 eFt volt. A tevékenység bevétele között szerepel a pénzügyintézetektől kapott kamat és az értékpapír eladások árfolyamnyeresége.

2018. ÉVI BERUHÁZÁSOK**Vagyoni értékű jogok**

Softverek 803 eFt

Zrt. tulajdonában lévő épületek

Szabadtéri színpad 263.703 eFt

Egyéb építmények

Használati melegvíz ellátó rendszer 3.688 eFt

Szabadtéri színpad 67.174 eFt

Termelő gépek, berendezések

1.262 eFt

Termelő járművek

79 eFt

Kisértékű berendezések

4.437 eFt

Üzemi gépek, berendezések

1.949 eFt

MINDÖSSZESEN:

343.095 eFt

BÉRGAZDÁLKODÁS

A bérgazdálkodás főbb adatait a kiegészítő melléklet tartalmazza. A beszámolóban így csak a legfontosabb adatokkal foglalkozunk. A Részvénytársaságnál 2018. évben az átlagos állományi létszám 91,79 fő volt.

- 2018. év terhére kifizetett összes bér	291.331 eFt
- 2018. év terhére egyéb szem. jell. kifizetés	21.148 eFt
- A bérek és egyéb jövedelmek után kifizetett járulékok (Szoc.ho adó, EHO, szakképzési - rehab. hozzájárulás)	62.369 eFt

Bér- és keresetszint alakulása

- 2018. évben kifizetett bér összesen:	291.331 eFt
- le egyéb bér:	<u>-8.493 eFt</u>
- A dolgozó kollektíva részére kifizetett összeg:	282.838 eFt

(A 8.493 eFt egyéb bérből 1.379 eFt a tisztségviselők részére, míg a többi 7.114 eFt az állomány kívüli és részmunkaidős dolgozók részére lett kifizetve.)

ÖSSZEGRZÉS

Társaságunk vezetése a 2018-as gazdasági évben is a tulajdonos által elfogadott üzleti terv alapján a tőle elvárható gondossággal és odafigyeléssel végezte tevékenységét. A város egész életét átfogó, szerteágazó tevékenységünk a figyelem középpontjába helyezi munkánkat. Átérezve ennek felelősségét, kiemelt figyelmet fordítunk arra, hogy az elvégzett munkák színvonalával lehetőség szerint mindenki elégedett legyen.

Mivel feladataink jelentős részét az önkormányzat megbízásából végezzük, így azok finanszírozása nagymértékben függ a költségvetés nyújtotta lehetőségektől. Természetes számunkra, hogy feladat elmaradás nem indokolható a finanszírozás hiányával, mindaddig, amíg a társaság teljesítőképessége a munkák elvégzését lehetővé teszi.

A társaság 2018. évi üzleti tervét 5 eFt eredménnyel tervezte, de a körültekintő és takarékos gazdálkodásnak, valamint a hulladékszállítási szolgáltatás megfelelő finanszírozásának köszönhetően 17.259 eFt eredményt értünk el.

A tevékenységeink között több olyan is van, amely önmagában vizsgálva veszteséges. A keresztfinanszírozás tilalmára tekintettel törekednünk kell arra, hogy minden általunk elvégzett munka teljes költsége megfizetésre kerüljön.

Néhány jellemzően veszteséges tevékenység:

- a zöldterületek fenntartására évek óta nem nyújt fedezetet az önkormányzat költségvetésében erre a célra biztosított összeg. Az elmúlt 2 évben jelentősen megnövekedett az általunk gondozott terület, valamint a fenntartás elvárt színvonala is emelkedett. A feladaton 12.033 eFt veszteség keletkezett.
- a fűtőmű tetőszigetelése halaszthatatlan javítást igényelt, melyet előre nem terveztünk, ennek költsége a veszteséget 11.000 eFt-tal növelte.
- a Gönczy Pál utca felújításához kapcsolódóan megépítésre került egy csapadékelvezető csatorna szakasz, mely nem szerepelt az eredeti tervekben, így a költsége sem lett beállítva, ez a veszteséget 6.145 eFt-tal növelte.
- a temető fenntartás hosszú évek óta veszteséges, hiszen az önkormányzat által megállapított díjak nem fedezik a fenntartás költségeit. Átgondolásra érdemes, hogy vagy a díjak korrekciójával, vagy az önkormányzat hozzájárulásával a fenntartás költségei megfizetésre kerüljenek.

A fentiekből látható, hogy a kiegyensúlyozott és eredményes működés feltétele, hogy vagy a díjainkat kell olyan mértékben emelni, hogy azok fedezetet nyújtsanak a költségeinkre, vagy amennyiben ez nem kívánatos, úgy az önkormányzatnak kell fedezetet biztosítani az elvégzendő feladatokra.

Az elmúlt évek jelentős béremelései, valamint a költségek lassú, de folyamatos emelkedése olyan helyzetet teremtett, amikor a bevételek jelentős emelkedése nélkül csak veszteségesen tudunk gazdálkodni.

Addig, amíg tartalékaink segítségével a likviditásunk fenntartható, ez nem jelent különösebb problémát, viszont a 2018. évben kifizetett jelentős beruházások, valamint a hulladékszállításért kapott díj kifizetésének akadozása jelentősen rontotta a cég pénzügyi stabilitását.

Az önkormányzat és a VGN Zrt. közös érdeke, hogy a város üzemeltetésével a lakosság és az ide látogató vendégek elégedettek legyenek. Dolgozóink, vezetőink elkötelezettek, szeretik munkájukat, áldozatok meghozatalára is hajlandóak.

Hajdúszoboszló, 2019. május 17.

Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási
Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.



Nyéki István
vezérigazgató

10600845-3811-573-09
Statisztikai számjel

09-10-000044
Cégjegyzék száma

Hajdúszoboszlói Nonprofit Zrt

**4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.
(52) 557-400**

Éves beszámoló

2018

Keltezés: 2019. május 16.

P.H.
Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási
Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

10600845-3811-573-09

Statisztikai számjel

09-10-000044

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	716 475	0	996 326
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	731	0	977
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	174		641
6	Szellemi termékek	557		336
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	715 744	0	995 349
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	515 488		832 460
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	161 384		131 059
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 500		22 587
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	11 372		9 243
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: 2019. május 16.

P.H.
Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási
Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

10600845-3811-573-09

Statistikai számjel

09-10-000044

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	843 130	0	451 151
28	I. KÉSZLETEK	53 626	0	28 543
29	Anyagok	13 632		10 079
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	25 122		593
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	14 872		17 871
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	363 738	0	268 056
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	310 576		211 313
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	53 162		56 743
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	300 000	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	300 000		
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	125 766	0	154 552
50	Pénztár, csekkek	841		1 205
51	Bankbetétek	124 925		153 347
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	12 729	0	72 638
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 984		63 911
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 745		8 727
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	1 572 334	0	1 520 115

Keltetés: 2019. május 16.

P.H.
Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási
Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.


a vállalkozás vezetője (képviseelője)

10600845-3811-573-09

Statistikai számjel

09-10-000044

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)


2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	1 268 316	0	1 285 575
58	I. JEGYZETT TŐKE	360 600		360 600
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	27 516		27 516
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	885 743		880 200
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0	
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. Adózott eredmény	-5 543		17 259
68	E. Céltartalékok	32 109	0	28 431
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	32 109		28 431
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	237 067	0	174 650
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltetés: 2019. május 16.

P.H.
Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási
Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

10600845-3811-573-09

Statistikai számjel

09-10-000044

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	237 067	0	174 650
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek	31 851		11 462
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	93 812		78 461
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	111 404		84 727
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	34 842	0	31 459
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 164		1 713
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 227		2 224
101	Halasztott bevételek	29 451		27 522
102	Források összesen	1 572 334	0	1 520 115

Keltetés: 2019. május 16.

P.H.
**Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási
 Nonprofit
 Zártkörűen Működő Részvénytársaság**
 4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

10600845-3811-573-09
 Statisztikai számjel

09-10-000044
 Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)


2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 028 611		1 117 917
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 028 611	0	1 117 917
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	25 122		-24 529
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	19 804		2 104
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	44 926	0	-22 425
7	III. Egyéb bevételek	102 465		97 030
8	ebből: visszaírt értékvesztés	2 049		902
9	5 Anyagköltség	209 724		230 198
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	359 079		283 079
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	8 144		9 178
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	134 171		150 429
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18 211		31 774
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	729 329	0	704 658
15	10 Bérköltség	256 136		291 331
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 851		21 148
17	12 Bérjárulékok	60 591		62 369
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	336 578	0	374 848
19	VI. Értécsökkenési leírás	67 980		61 048
20	VII. Egyéb ráfordítások	51 546		32 938
21	ebből: értékvesztés	362		2 476
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-9 431	0	19 030

Keltezés: 2019. május 16.

Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási
 Nonprofit
 Zártkörűen Működő Részvénytársaság
 4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.
 P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

10600845-3811-573-09
 Statisztikai számjel

09-10-000044
 Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6		11
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 079		5 621
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6 085	0	5 632
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	726		71
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	726	0	71
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5 359	0	5 561
43	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-4 072	0	24 591
	X. Társasági adófizetési kötelezettség 2017	1 471		576
48	X. Társasági adófizetési kötelezettség 2018			6 756
50	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-4 072	0	17 259

Keltezés: 2019. május 16.

Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási
 Nonprofit
 Zártkörűen Működő Részvénytársaság
 4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.
 P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A HAJDÚSZOBOSZLÓI NONPROFIT ZRT 2018. ÉVRE KÉSZÍTETT
ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

**NYILVÁNOSAN KÖZZÉTÉVE A CÉGBÍRÓSÁG ÉS AZ
IGAZSÁGÜGYMINISZTERIUM CÉGINFORMÁCIÓS CSOPORTJÁNÁL**

Tartalomjegyzék a kiegészítő melléklethez

I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ	37
II. MÉRLEGTÉTELEK	67
A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	68
B.) FORGÓESZKÖZÖK	82
C.) AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	95
D.) SAJÁT TŐKE	98
E.) CÉLTARTALÉK	103
F.) KÖTELEZETTSÉGEK	105
G.) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	113
III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEI	120
IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	153
IV.1.) Az igazgatóság és felügyelő bizottság részére kifizetett járandóságok	154
IV.2.) A könyvvizsgálónak fizetett díjak	156
IV.3.) Kötelezettségek bemutatása	157
IV.4.) A munkavállalói átl. stat. létszám, bérköltség, személyi jellegű kifizetések, illetve bérjárulékok részletezése:	158
IV.5.) Környezetvédelem	167
IV.6.) Telephelyek	169
IV.7.) Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek:	171
IV.8.) Az adóalap számításánál módosító tényezőként jelentkező tételek	175
IV.9.) Adózott eredmény meghatározása, felhasználásra javaslat	185
IV.10.) A távhőszolgáltatás, távhőtermelés és hulladékgazdálkodás beszámolója	23
IV.11.) CASH FLOW kimutatás	237
IV.12.) Likviditás, fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulását jellemző mutatók	243

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A HAJDÚSZOBOSZLÓI NONPROFIT ZRT 2018. ÉVRE KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

A Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság - 2013. december 01-től Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság - (székhely: 4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.), 1991. augusztus 26.-án a Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Vállalat jogutódjaként átalakulással jött létre. Rövidített cégnév: Hajdúszoboszlói Zrt., 2013. december 01-től Hajdúszoboszlói Nonprofit Zrt.

Gazdálkodási formája: részvénytársaság

A társaság ügyvezető szerve – 2002. november 19.-e, az igazgatóság megszűnését követően – a vezérigazgató lett. 2012. január 01.-től Nyéki István tölti be a vezérigazgatói tisztséget. A Zrt gazdálkodását 3 fős felügyelő bizottság ellenőrzi. 2016.03.17-től FEB elnöke Németi Attila Sándor a tagjai: Majoros Petronella, Kanizsay György Béla. A jogszabályi előírásoknak megfelelően az Rt nevében feltüntetésre került a működés módja is. A cégbíróság 2006. április 5. napjától helyezte hatályba az új nevünket: Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság (rövid cégnév: Hajdúszoboszlói Zrt)., majd – ismételt jogszabályváltozás miatt – 2013. december 01-től Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (rövid cégnév: Hajdúszoboszlói Nonprofit Zrt.)

A Részvénytársaság tevékenységi köre széles skálájú, de jelentős hányada lakossági szolgáltatáshoz kötődik.

Főbb tevékenységi körei:

- ingatlankezelés;
- köztisztaság (kézi, gépi úttisztítás, síktalanítás);
- hulladékgazdálkodás (gyűjtés és kezelés, lakossági, közületi hulladékszállítás, hulladékgazdálkodási telep kezelése, inertgyűjtő kezelése);
- teljes körű temetkezési szolgáltatás;
- piacok, parkolók üzemeltetése;
- szállítási tevékenység;
- belvízelvezetés, fenntartás;
- helyi utak, hidak karbantartása;
- zöldterületek gondozása, fenntartása;
- közterülethasznosítás (2014.12.31.-ig);

- távhőszolgáltatás (2012.01.01.-től);
- közvilágítás, díszkivilágítás.

A vállalkozás alapvető feladata a megfelelő minőségű folyamatos és biztonságos szolgáltatásnyújtás.

Alkalmazott számviteli módszerek bemutatása

A társaság éves beszámoló készítésére kötelezett. A Zrt-t könyvvizsgálati kötelezettség terheli, így a mérlegét, eredménykimutatását, kiegészítő mellékletét – a jogszabályi előírásoknak megfelelően – könyvvizsgáló vizsgálja felül és hagyja jóvá. A könyvvizsgálatot 2018. évben Szűcs Pál kamarai tag könyvvizsgáló (kamarai tagszám: 002733) végezte.

A 2018. évi gazdálkodásról készülő éves beszámoló készítésének időpontja: 2019. május 16.

Az éves beszámoló a magyar számviteli törvény előírásai alapján készült. A számviteli alapelvektől a Zrt nem tért el.

A könyvvezetés módja: **kettős könyvvitel.** Az éves eredménykimutatás összköltség eljárással készül („A” típusú). Ez az eredménykimutatási mód biztosítja a pontosabb és részletesebb adatszolgáltatást a vállalkozás gazdálkodásáról.

2018. évben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

Az Zrt-nél mérlegén kívüli tételek nincsenek (nincs határidős, opciós ügylet, valamint swap ügylet).

A vállalkozáshoz beszerzett készletek nyilvántartása folyamatosan, mennyiségben és értékben a tényleges beszerzési áron történik, a saját előállítású készletek közvetlen előállítási költségen (önköltség) kerülnek értékelésre.

A tárgyi eszközök után az értékcsökkenés elszámolása havonta (kivéve az év első 5 hónapját, amikor egyben), a társasági adó törvényben meghatározott amortizációs kulcsokkal kalkulált elhasználódási idő szerint történik (kivéve a HAKO típusú járdatisztító gép, amelyeknek amortizációs kulcsa a tao. tv szerint 20%, de a Zrt a hasznos élettartamot 10 évnél vette, így a számviteli écs 10%). A számviteli törvény szerint a 2001. január 01.-e után beszerzett eszközökre maradványérték határozható meg, amely tulajdonképpen a tárgyi eszköz tervezett használati idejének végén várható piaci értéket jelenti. A Zrt-nél állományban levő tárgyi eszközök közül az alábbi eszközök esetében határoztunk meg maradványértéket:

2002. évben beszerezett eszközök:	
Eszköz megnevezése:	Maradványérték
• IJK-801 hulladékgyűjtő gépjármű	6.000.000 Ft
2003. évben beszerezett eszközök:	
Eszköz megnevezése:	Maradványérték
• IYA-232 tehergépkocsi	500.000 Ft
• IYA-233 tehergépkocsi	500.000 Ft
2007. évben beszerezett eszközök:	
Eszköz megnevezése:	Maradványérték
• YID-868 HAKO típusú járdatisztító gép	1.348.500 Ft
• KOU-386 hulladékgyűjtő jármű	8.000.000 Ft
2008. évben beszerezett eszköz:	
Eszköz megnevezése:	Maradványérték
• LBD-148 tehergépkocsi	700.000 Ft
• KYU-767 Mercedes halottszállító jármű	1.000.000 Ft
2010. évben beszerezett eszköz:	
Eszköz megnevezése:	Maradványérték
• LOZ-676 tehergépkocsi	400.000 Ft
• KUF-448 hulladékgyűjtő gépjármű	1.000.000 Ft
2011. évben beszerezett eszköz:	
Eszköz megnevezése:	Maradványérték
• CATERPILLER kotró	1.900.000 Ft
• CATERPILLER rakodógép	2.000.000 Ft
• KXB-116 locsológép, konténerszállító	1.000.000 Ft
• LXG-661 hulladékgyűjtő gépjármű	6.000.000 Ft
2012. évben beszerezett eszköz:	
Eszköz megnevezése:	Maradványérték
• MEC-659 BUCHERCITY seprőgép	9.575.000 Ft
• MCM-585 HONDA személygépkocsi	3.000.000 Ft
• MFP-609 OPEL VIVARO gépkocsi (temetőbe)	770.000 Ft
2013. évben beszerezett eszköz:	
Eszköz megnevezése:	Maradványérték
• MNP-627 TOYOTA DYNA gépkocsi	500.000 Ft
• MNP-629 TOYOTA DYNA gépkocsi	500.000 Ft

• KJF-208 RENAULT TRAFIC gépkocsi	114.000 Ft
2014. évben beszerzett eszköz:	
Eszköz megnevezése.	Maradványérték
• MTH-348 Renault Trafic	170.000 Ft
• MYE-639 NISSAN CABSTAR	1.920.000 Ft
2017. évben beszerzett eszköz:	
Eszköz megnevezése.	Maradványérték
• PDF-008 Ford Transit	1.500.000 Ft
• PDF-096 Ford Transit	1.500.000 Ft

Mivel a maradványértékre a számviteli tv szerint nem lehet értékcsökkenést elszámolni, így a számviteli tv szerint elszámolt értékcsökkenés 2018. évben 1.543.059.- Ft-tal kevesebb volt, mint a társasági adó tv szerinti.

A korábbi években az 50 eFt alatti tárgyi eszközök esetében az amortizáció egy összegben került elszámolásra. 2006. január 01.-től a számviteli törvény lehetőséget adott a 100 eFt alatti eszközök egyösszegű leírására. A Zrt élt ezzel a lehetőséggel és – az Eszközök és források értékelési szabályzatának a módosításával – a 2006. január 01.-e után beszerzett eszközökre a 100.000 Ft egyedi érték alatt beszerzett eszközök használatbavételekor történő egyösszegű leírást választotta.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolását csak indokolt esetben alkalmazunk (bontások és nagymértékű elhasználódások miatti selejtezések, használatból történő kivonások, eszközök használhatatlanná válása).

2018. évben terven felüli értékcsökkenési leírásra (selejtezésre) került 1 db FS 130 szegélyvágó, ezen eszköz nettó értéke 58 eFt.

A befektetett pénzügyi eszközök, a készletek, a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok értékelése kapcsán értékvesztés nem került elszámolásra.

2018. évben értékhelyesbítést nem végeztünk, értékelési tartalékot nem képeztünk.

2018. évben 2.476 eFt értékvesztés került elszámolására a vevő követelések után.

A Zrt-nek nincs olyan kötelezettsége, amelyik zálogjoggal vagy hasonló jogokkal lenne biztosítva.

A Zrt-nek nincs mérlegen kívüli és hátrasorolt tétele.

A Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság a Gazdasági Társaságokról szóló törvény szerint nem rendelkezik más társaságnál sem jelentős befolyással, sem többségi irányítást biztosító befolyással, sem közvetlen irányítást biztosító befolyással. Továbbá nem rendelkezik leányvállalattal, közös

vállalattal és társult vállalkozással. A Zrt-nek nincs egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozása.

A Zrt kapcsolt vállalkozásai:

- Hajdúszoboszló Város Önkormányzata (a Zrt részvényeinek 100%-át birtokolja)
- HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói ZRt (Hajdúszoboszló Város Önkormányzata jelentős befolyással rendelkezik benne)
- Hajdúszoboszlói Turisztikai Nonprofit Kft.

A Zrt összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

A Zrt képviselőjére jogosult személy, aki az éves beszámolót köteles aláírni: Nyéki István vezérigazgató (Hajdúszoboszló, Szívós u. 9.).

Az éves beszámolót Kovácsné Végh Margit főkönyvelő, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagságát szüneteltető kamarai tagja (tagsági igazolvány száma: 006192, sorszám: 006312) készítette.

Az éves beszámoló megtekinthető a Zrt székhelyén (4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.) a vezérigazgatónál.

II. MÉRLEGTÉTELEK

A mérleg tételek bázisévhez, illetve végleges vagyommérleghez való viszonyának bemutatása

A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A mérlegben kimutatott befektetett eszközök értéke a bázishoz viszonyítva 279.851 e Ft-tal nőtt. A növekedés legnagyobb tétele, hogy **2018. évben üzembe helyezésre került a hajdúszoboszlói szabadtéri színpad és környékének kialakítása 330.877 eFt értékben.**

Az értékcsökkenési leírás elszámolási formája: lineáris terv szerinti leírás.

Értékcsökkenési leírás:

- terv szerinti értékcsökkenés:	56.573 eFt
- kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése:	4.475 eFt
- terven felüli értékcsökkenés (egyéb ráfordítás):	58 eFt
összesen:	61.106 eFt

Terven felüli értékcsökkenés (selejtezés)			/eFt-ban/
Megnevezés:	Bruttó érték	Elszámolt écs.	Nettó érték
Immateriális javak	167	167	-
Telek	-	-	-
Épületek, építmények	1.355	1.355	-
Önkormányzati épületek	38	38	-
Ingatlanhoz kapcs. v. értékű jogok	-	-	-
Gépek, berendezések	4.858	4.800	58
Egyéb berendezések	2.368	2.368	-
Beruházások	-	-	-
Összesen:	8.786	8.728	58

Immateriális javak és tárgyi eszközök változásai 2018. évben

Megnevezés:	Bruttó érték /eFt-ban/			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	9.135	803	167	9.771
Telek	181.092	-	-	181.092
Épületek, építmények	636.687	334.555	1.354	969.888
Önkormányzati épületek	21.634	-	-	21.634
Ingatlanhoz kapcsolódó vagyon értékű jogok	3.707	-	-	3.707
Gépek, ber., járművek	549.003	1.341	8.188	542.156
Egyéb berendezések	184.604	6.387	2.368	188.623
Beruházások	11.372	344.647	346.776	9.243
Összesen:	1.597.234	687.733	358.853	1.926.114

Megnevezés:	Értékcsökkenés /eFt-ban/			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	8.404	557	167	8.794
Épületek, építmények	312.126	16.578	1.434	327.270
Önkormányzati ép.	12.015	980	-	12.995
Ingatlanhoz kapcs. vagyon értékű jogok	3.491	105	-	3.596
Gépek, ber., járművek	387.619	31.848	8.370	411.097
Egyéb berendezések	157.104	11.338	2.406	166.036
Összesen:	880.759	61.406	12.377	929.788

Megnevezés:	Bruttó érték	Elszámolt écs.	Nettó érték /eFt-ban/
			Nettó érték
Immateriális javak	9.771	8.794	977
Telek	181.092	-	181.092
Épületek, építmények	969.888	327.270	642.618
Önkormányzati épületek	21.634	12.995	8.639
Ingatlanhoz kapcs. v. értékű jogok	3.707	3.596	111
Gépek, berendezések	542.156	411.097	131.059
Egyéb berendezések	188.623	166.036	22.587
Beruházások	9.243	-	9.243
Összesen:	1.926.114	929.788	996.326

B.) FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök mérlegszerinti összege 2017.12.31.-hez képest 391.979 e Ft-tal csökkent.

1.) Készletek

Anyagkészletek a Zrt. gépparkjának karbantartásához, a mindenkori szükségletnek megfelelő anyagot, alkatrészt, valamint az üzemeléshez szükséges alapanyagokat, fogyóanyagokat mutatja. Az anyagkészlet csökkent az előző évhez képest (3.553 e Ft-tal).

Befejezetlen termelés (szolgáltatás) során a hajdúszoboszlói Fekete László utcában közvilágítás bővítésének során felmerült önköltség szerepel. Hajdúszoboszló Város Önkormányzatával kötött szerződés szerint a teljesítés átnyúlik 2019. évre. 2018. évben felmerült költségek 593 e Ft.

Az árukészletek között a temetői bolt árukészlete (13.804 e Ft), a továbbértékesítésre vásárolt egyéb áruk (266 e Ft), a ki nem számlázott közvetített szolgáltatások (3.642 e Ft) valamint a göngyölegek (159 e Ft) értéke szerepelnek.

2.) Követelések

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevő) állománya a 2017.12.31.-i 310.576 e Ft-ról 211.313 e Ft-ra csökkent.

A követelés (vevő) állomány megoszlása az alábbi:

Követelés (vevő) állomány megoszlása értékvesztés elszámolása után (ezer Ft-ban)

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
- egyéb vevők	68.299	64.266
- bérlők tartozása (lakbér, víz, fűtésd.)	6.924	6.742
- egyéb bérlemény	1.112	2.719
- hulladékiszállítás	190.667	92.656
- távhőszolgáltatás	43.574	44.930
Összesen:	310.576	211.313

A 2018. július 01-től 2018. december 31.-ig terjedő időszakra a hulladékszállítási szolgáltatási díj a Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft. felé csak 2019. évben került kiszámlázásra (ekkor kaptuk meg a számlázáshoz szükséges igazolásokat) bruttó 92.412.399.- Ft értékben. Ez az összeg a kiegészítő melléklet készítésének napjáig befolyt.

2018. évben 2.476 e Ft értékvesztés került elszámolásra, 902 e Ft került visszaírásra a követelések után, így összesen – az előző évek módosításaival együtt – 10.301 e Ft értékvesztés került kimutatásra.

Határidőn túli kintlevőségek értékvesztés elszámolása nélkül (ezer Ft-ban)

Megnevezés	91-180 nap	181-360. nap	361 napon túli	Összesen
Egyéb vevők	125	31	170	326
Bérlők	753	1.539	8.894	11.186
Egyéb bérlemény		35	235	270
Egyéb hulladékszállítás (nem közszolgáltatás)	16		122	138
Távhőszolgáltatás	605	2.226	12.479	15.310
Összesen	1.499	3.831	21.900	27.230

Mivel a mérlegkészítés időpontjáig folytak be vevőkövetelések, így a határidőn túli kintlevőség tovább csökkent a beszámoló elkészítésének időpontjára.

Egyéb követelés: mérleg szerinti összege: 56.743 e Ft.

Az egyéb követelések tartalma (e Ft):

	2017	2018
Szállítónak adott előleg	3.000	-
Társasági adó	6.345	2.613
Dolgozókkal kapcs.követelések	760	723
TB-vel szembeni követelés	690	434
Költségvetéssel szembeni köv. (támogatás)	13.196	21.270
Egyéb követelés	2.178	476
Postabélyeg	9	9
Díjbeszedők	314	507
Adó túlfizetések	2.965	6.280
Pénzváltóautomaták	385	300
Átmenő ÁFA tételek	23.300	24.108
Parkolóautomaták	20	23
Ö s s z e s e n :	53.162	56.743

3.) Értékpapírok

A Zrt-nek 2018.12.31-én nincs értékpapírja.

4.) Pénzeszközök

A pénzeszközök között a pénztárban levő készpénz állományt (1.205 e Ft) és a bankbetéteket (153.347 e Ft) tartjuk nyilván. A legnagyobb részesedéssel a bankbetétek bírnak. A folyószámlán levő pénzállományban van benne az Önkormányzattól a 2019. évi beruházási munkákra kapott előleg is.

C.) AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Árbevétel, bevétel aktív időbeli elhatárolása:

- 2018. évet illető árbevétel	62.885 eFt
- 2018. évet illető káresemény miatti bevétel	1.026 eFt
Összesen:	63.911 eFt

2018.05.16.-án kaptunk tájékoztatást a DHK Kft-től a 2018. évre számlázható hulladékgyűjtés- és szállítás díjáról. Ennek alapján elhatárolásra került 59.214.317 Ft szolgáltatási díj árbevétel.

Költség időbeli elhatárolása:

- hírlap, közlöny, szaklap előfiz. díja	187 eFt
- biztosítások	2.560 eFt
- egyéb elhatárolások	30 eFt
- 2019. január havi energia díjak	387 eFt
- Kossuth Társasház 2018.01.01-2026.04.30. közös ktg.	4.389 eFt
- 2019. 01. havi teljesítménydíj	1.174 eFt
Összesen:	8.727 eFt
M i n d ö s s z e s e n :	72.638 eFt

D.) SAJÁT TŐKE

A Zrt. mérleg szerinti saját tőke állománya az előző évhez viszonyítva 17.259 e Ft-tal növekedett, amely a mérleg szerinti eredmény értéke.

Saját tőke megoszlása (e Ft-ban)

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Jegyzett tőke	360.600	360.600
Tőketartalék	27.516	27.516
Eredménytartalék	885.743	880.200
Lekötött tartalék	-	-
Adózott eredmény	-5.543	17.259
Ö s s z e s e n :	1.268.316	1.285.575

2018. évben lekötött tartalék képzésére nem került sor.

A részvények alakulása:

A társaság 62.300 e Ft törzstőkével alakult 1991. évben. Jelenleg az alaptőkéje – a többszöri alaptőke emelést és a beolvadást követően – 360.600 e Ft lett.

A 3.606 db (360.600 e Ft értékű) névreszóló törzsrészvények 100%-ban Hajdúszoboszló Város Önkormányzatának (Hajdúszoboszló, Hősök tere 1.) tulajdonát képezik, így a Zrt egyszemélyes részvénytársaságként működik.

A Zrt visszavásárolt saját részvényt, visszavásárolt saját üzletrésszel nem rendelkezik. A Zrt jegyzett tőkéje csak névreszóló törzsrészvényekből áll, visszaváltható részvénye nincs.

E.) CÉLTARTALÉK

2016. évben a távhő eredménykorlát feletti támogatás összege 14.316 e Ft volt, melyből a Zrt céltartalékot képzett. Ezen összeg az árbevételként nem elszámolható, fel nem használható távhő támogatás összege, melyet a Zrt beruházásra kíván fordítani. 2018. évben a Zrt a 2016. évben képzett céltartalékból beruházásra fordított 3.678 e Ft-ot, ezért ezen összeg feloldásra került. A 2016. évben képzett céltartalék többi részének a felhasználására a Zrt 2019.09.30.-ig haladékot kapott.

	Céltartalék képzése	Céltartalék felhasználása	Egyenleg
2015.12.31.	567	-	567
2016.12.31.	14.316	-	14.883
2017.12.31.	17.793	567	32.109
2018.12.31.	-	3.678	28.431

F.) KÖTELEZETTSÉGEK

A Zrt-nek hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

2018. évben hosszúlejáratú kötelezettség nem keletkezett, így 2018. december 31.-én a Zrt-nek hosszúlejáratú kötelezettsége nem volt.

Rövidlejáratú kötelezettségek

Rövidlejáratú kötelezettségeink az előző évhez viszonyítva 62.417 e Ft-tal csökkent.

Vevőtől kapott előleg

Hajdúszoboszló Város Önkormányzattól kapott előleg:

- Halasi Fekete Péter téri park fejlesztésére	11.068 e Ft
- Járdaépítési munkálatokra Hajdúszoboszló területén	394 e Ft
Összesen:	11.462 e Ft

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

A szállítói kötelezettség 78.461 e Ft (a számlákat 2019. január hónapban kaptuk meg, ezért nem tudtuk a számlákat kiegyenlíteni 2018. december 31.-ig). A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövidlejáratú kötelezettség: Hajdúszoboszló Város Önkormányzata által kiállított számla továbbszámlázott áramdíjról, és hirdetésről bruttó 228 e Ft értékben, a számlát 2019. január hónapban kaptuk meg.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségünk az előző évhez képest 26.677 e Ft-tal csökkent, amelyet az alábbi táblázat mutat:

EGYÉB rövidlejáratú kötelezettségek részletezése az alábbi:(e Ft-ban)

	2017.	2018.
- munkabér	23.507	13.927
- egyéb tartozás	1.300	824
- óvadék	3.239	3.949
- Nyugdíjbizt. járulék	3.680	3.988
- Egészségügyi hozzájárulás	137	120
- Rehabilitációs hozzájárulás	1.320	1.398
- Egészségbizt. járulék	3.067	3.368
- Személyi jövedelemadó	5.149	5.528
- Egyszerűsített foglalkoztatási közteher	4	20
- Általános forgalmi adó	34.918	23.740
- Szakképzési hozzájárulás	480	599
- Hulladéklerakási járulék	3.288	1.211
- Szociális hozzájárulási adó	7.441	7.249
- Átmenő ÁFA tételek	23.874	18.752
- Cégauto adó	-	54
Ö s s z e s e n :	111.404	84.727

G.) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

Az elhatárolás összege 31.459 e Ft, mely az előző évhez viszonyítva 3.383 e Ft-tal csökkent.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása (e Ft):

- 2019. évi parkolási díjak	134
- 2019. évi temetési szolgáltatási díj	707
- 2019. évi reklámfelület bérlet	37
-2019. évi utcabútorok kihelyezése	835
Összesen:	1.713

Költségek időbeli elhatárolása (eFt)

- december havi telefondíj, áramdíj, vízdíj, gázdíj	-153
- saját gépjármű használat, útiköltség térítés	69
- 2016. november havi őrző-védő szolgálat (Remington Véd Kft)	1.120
- egyéb költség elhatárolás	212
- 2018. évi rágcslóirtás	976
Összesen:	2.224

Halasztott bevételek

- 2003. évben az Önk-től térítésmentesen kapott telek (komplex hulladékgazdálkodási telephez) értéke	1.170
- hulladékudvar építésére kapott tám. és elszámolt écs kül (2001)	3.658
- Technikai fejlesztésre kapott támogatás (2012)	226
- Távhőtermelés nyereségkorlát (2015.) feletti rész beruházásra	404
- Távhőszolgáltatás nyereségkorlát (2012.) feletti rész beruházásra	18.442
- Távhő nyereségkorlát 2016.) feletti rész	3.622
Összesen:	27.522

M i n d ö s s z e s e n : 31.459

Mérlegfőösszegek alakulása:

2017. évben:	1.572.334 e Ft
2018. évben:	1.520.115 e Ft
Csökkenés:	52.219 e Ft(3,3%)

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEI

A Zrt. eredménykimutatását összköltség („A” típusú) eljárással készíti. **2018. évi értékesítés nettó árbevétele 1.117.917 e Ft, mely a bázisévhez viszonyítva 8,7 %-kal, 89.306 e Ft-tal nőtt.**

Az értékesítés nettó árbevételének részletezése (e Ft):

<u>Tevékenység</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
1. Ingatlan és házkez. feladatok	45.357	45.991
2. Közterületek tisztántartása	44.297	44.297
3. Inert hulladéklerakó üzemelt	16.786	13.205
4. Hulladékszall.szolg.díj	197.739	172.449
5. Temető szolgáltatás	71.832	75.629
6. Egyéb városüzemeltetési fel.	279.441	300.256
7. Távhőszolgáltatás	213.332	203.262
8. Egyéb tevékenységek	159.827	254.590
Belföldi értékesítés nettó árbev.	1.028.611	1.117.917

A Zrt éves nettó árbevétele 2018. évben 1.117.917 e Ft, egyéb bevétele 97.030 e Ft, pénzügyi műveletek bevételei 5.632 e Ft. A Zrt összes bevétele 2018. évben 1.220.579 e Ft.

A költségek költségnemenkénti alakulása (e Ft)

	2017.	2018.	Index 2018./2017.
Anyagköltség	209.724	230.198	109,8%
Igénybevett szolg. értéke	359.079	283.079	78,8%
Egyéb szolg.értéke	8.144	9.178	112,7%
Eladott áruk besz. értéke	134.171	150.429	112,1%
Eladott (közvetített) szolg. értéke	18.211	31.774	174,5%
Anyagjellegű ráfordí- tások összesen	729.329	704.658	96,6%
Béreköltség	256.136	291.331	113,7%
Személyi jell. egyéb kifiz.	19.851	21.148	106,5%
Bérbírlások	60.591	62.369	102,9%
Személyi jell. ráfordítások	336.578	374.848	111,4%
Értékcsökk.leírás	67.980	61.048	89,8%
I. Összes ktg.	1.133.887	1.140.554	100,6%

	2017.	2018.	Index 2018./2017.
Aktivált saját teljesítmények értéke:			
- használati melev. ell. vezeték kiép.	530	-	
- központi telephely portaépület	2.838	-	
- köztemető kamerarendszer kiépítése	322	-	
- komplex és –inerttelepen riasztó kiépítése	578	-	
- köztemetőben irodaház és bemutatóterem építése	15.536	-	
- befejezetlen termelés/szolgáltatás Szent István park rehabilitációja	25.122	-25.122	
- befejezetlen termelés/szolgáltatás Szent L. u.			

közvilágítás bővítés		593
- temető bútorzatok gyártása	-	1.321
- használati melegvízellátó vezeték kiépítése	-	783

II. Aktivált saját telj.

összesen:	44.926	-22.425
I-II. Összesen	1.088.961	1.162.979
		106,8%

Az üzleti jelentésben tételes költségnemes táblázat szerepel mely tartalmazza az ELÁBÉ és a közvetített szolgáltatások főbb tételeit. A táblázatban a 2017. és a 2018. évi költség adatok is szerepelnek.

Anyagköltség a múlt évhez viszonyítva 20.474 e Ft-tal nőtt, mely a Szent István park rehabilitációjával kapcsolatban felmerült anyagköltségek (19.381 e Ft) miatt keletkezett. A Zrt tevékenységét szigorú költségtakarékosság jellemzi.

Az igénybe vett szolgáltatások összege 283.079 e Ft, mely 76.000 e Ft-tal kevesebb az előző évinél. A csökkenést az indokolja, hogy az A.K.S.D. Kft részére fizetett hulladéklerakási díj 110.041 e Ft-tal, a vásárolt távhő értéke 3.371 e Ft-tal csökkent, ugyanakkor a javítással, karbantartással kapcsolatos igénybevett szolgáltatások értéke 13.011 e Ft-tal nőtt, az alvállalkozói teljesítmények igénybevételével kapcsolatos szolgáltatások értéke 14.265 e Ft-tal nőtt. Az igénybevett szolgáltatások között szerepel a vásárolt távhő (70.431 e Ft) mellett többek között az alvállalkozói teljesítmény (66.939 e Ft) az őrző-védő szolgálat (11.750 e Ft), a más vállalkozóval végzett javítás (36.768 e Ft), az A.K.S.D. Kft részére fizetett hulladéklerakási díj (6.007 e Ft), a közös költség (6.134 e Ft).

Az egyéb szolgáltatások (hatósági díjak, biztosítási díjak, bankszámla kezelési költség) értéke 9.178 e Ft, amely 1.034 e Ft-tal (12,7%) több az előző évinél.

Eladott áruk beszerzési értéke 150.429 e Ft. Itt szerepel többek között a temetkezési szolgáltatáshoz értékesített kegytárgyak beszerzési értéke is (13.710 e Ft), a hőszolgáltatáshoz kapcsolódó közvetített víz- és csatornadíj (7.768 e Ft), közvetített energiaszolgáltatás (6.471 e Ft), a továbbszámlázott gázmotor energia (121.689 e Ft).

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 31.774 e Ft. Itt a változatlan formában továbbértékesített szolgáltatások (pl. szűnyogírtás, ipari hulladékszállításhoz kapcsolódó lerakási díj, továbbszámlázott telefondíj stb.) kerültek kimutatásra. 2017. évhez képest a közvetített szolgáltatások értéke 13.563 e Ft-tal nőtt, mely növekedés egyrészt egy jégpálya karbantartó gép vásárlása (8.614 e Ft), valamint utcabútorok beszerzése (4.123 e Ft) miatt keletkezett.

Béreköltség 35.195 e Ft-tal volt több a 2017. évi béreköltséghez képest. Ez 13,7 %-os növekedést mutat az előző évhez képest.

Személyi jellegű kifizetés 1.297 e Ft-tal, 6,5 %-kal nőtt az előző évhez képest.

	e Ft	
	2017.	2018.
Étkezési hozzájárulás	3.433	3.277
Készpénzes cafetéria	8.387	8.718
Betegszabadság, táppénz	2.987	3.392
Végkielégítés	-	-
Természetbeni juttatás	2.554	2.794
Dolgozók balesetbiztosítása	1.979	2.177
Munkáltató által fizetett önkéntes hozzájárulás	209	275
Munkabajárás költsége	302	515
Ö s s z e s e n :	19.851	21.148

A bérjárulékok 1.778 e Ft-tal, 2,93 %-kal nőtt az előző évhez képest, melyet a béreköltség növekedése indokol.

Összességében elmondható, hogy a személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest csak 11,3 %-kal növekedtek.

Az értékcsökkenési leírás költségként elszámolt összege 61.048 e Ft, melyből 4.475 e Ft a 100 e Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzésével egy időben elszámolt amortizáció összege.

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS EGYÉB TÉTELEI:

Egyéb ráfordításokra elszámolt összeg 32.938 e Ft, 18.608 e Ft-tal (36,1 %-kal) kevesebb, mint 2017. évben volt. Összetételének változását az alábbiak tükrözik:

Az egyéb ráfordítások részletezése (e Ft-ban):

	2017.	2018.
Értékesített immat. javak tárgyi e. ny.t.sz.é.	2.174	-
Követelések elsz. Értékvesztése	362	2.476
Tárgyi eszközök terven felüli écs-je (tárgyi eszköz selejtezés)	101	58
Behajthatatlan követelés	1.459	782

Gépjárműadó, önkormányzat felé	1.786	1.779
Iparüzési adó, önkormányzat felé	12.218	12.728
Építményadó, önkormányzat felé	657	661
Innovációs járulék	1.841	1.916
Kül. egyéb ráf.	39	35
Üzemi balesettel kapcs. kifiz. (Aranyos Ferenc)	300	314
Bírságok, kötbérek, kártérítések, önell. Pótlék	739	1.913
40 EUR behajtási költségátalány	12	-
Alapítványoknak adott támogatás	150	150
Egyéb adott támogatás (temetési támogatás)	-	438
Cégautó adó	214	217
Közművezeték adó	548	548
Hulladéklerakási járulék	11.141	8.910
Környezetterhelési díj	13	13
Céltartalékképzés	17.792	-
Ö s s z e s e n :	51.546	32.938

A Zrt 2008. évtől fizet helyi adót az Önkormányzat felé. **2018. évben a Zrt 15.168 e Ft-ot fizetett be az Önkormányzatnak adóként.**

Egyéb bevételek: 2018. évben 97.030 e Ft volt, amely a következő tételekből áll (e Ft):

	2017.	2018.
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	3.239	118
Káresemény miatt kapott bevétel	50	2.215
Kártérítés, késedelmi kamat	19	505
Parkolási pótdíj	3.896	3.913
Behajthatatlan köv.-re befizetés	3.024	1.537
MVH által kiutalt támogatás (állati hulladék ártalmatlanításához, ATEV-en keresztül)	964	648
Különféle egyéb bevétel	279	147
Visszaírt értékvesztés	2.049	902
Céltartalék feloldás	567	3.678
Céltartalék feloldás passzív időbeli elhatárolással	-567	-3.678
Távhőtámogatás	89.504	81.438
Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól kapott tám.	5.015	-
Támogatásból beszerzett eszközök écs-e	5.643	5.607
Előző éveket érintő árbevétel		
2016.04.01-2016.05.31. hulladékgazd. közszolg. díj-11.217		-
Egyéb bevétel összesen	102.465	97.030

Pénzügyi műveletek bevétele: 2018. évben 5.632 e Ft volt, mely a kamatbevételből és a beváltott értékpapír árfolyamnyereségből tevődik össze. Az előző évhez képest 453 e Ft-tal csökkent a bevétel.

IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

IV.1.) Az igazgatóság és felügyelő bizottság részére kifizetett járandóságok

(e Ft)

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
3 fős felügyelő bizottság (egyéb bér)	1.379	1.379

2002. november 19.-én – az alapító okirat módosítását követően a 3 fős igazgatóság megszűnt, a Zrt ügyvezető szerve a vezérigazgató lett. A FEB tagok felsorolását a bevezető rész tartalmazza.

Az üzleti év során a felügyelő bizottság tagjai részére előleg és kölcsön folyósítására nem került sor, a nevükben a Zrt nem vállalt garanciákat.

A Zrt korábbi igazgatósági és FEB tagjaival szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

IV.2.) A könyvvizsgálónak fizetett díjak (e Ft)

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Zrt könyvvizsgálati díj nettó összege (Szűcs Pál)	1.920	1.990

2018. évben Szűcs Pál könyvvizsgáló részére a könyvvizsgálati díjon kívül más kifizetés nem történt.

IV.3.) Kötelezettségek bemutatása

A Zrt.-nek hosszúlejáratú kötelezettsége nincs. A rövid lejáratú kötelezettségek a mérlegtételek összehasonlításánál bemutatásra kerültek.

IV.4.) A munkavállalói átl. stat. létszám, bérköltség, személyi jellegű kifizetések, illetve bérjárulékok részletezése:

	2017.		2018.	
<u>Állománycsoport</u>	létszám /fő/	bér /eFt/	létszám /fő/	bér/eFt
Fizikai	67	161.485	67	185.278
Nem fizikai	21	87.328	21	97.560
Teljes munkaidő összesen:	88	248.813	88	282.838
Egyéb bérek		7.323		8.493
<u>Bértömeg összesen:</u>		256.136		291.331

Állománycsoport	létszám/fő/	bér/eFt/	szem.jell.kifiz./eFt/	bérijárulék/eFt	Összesen/eFt/
Fizikai állomány:					
- Ingatlankezelés	3	8.523	1.443	1.790	11.756
- Köztisztaság kézi	6	13.428	1.341	2.820	17.589
- Temető	5,94	17.234	1.993	3.619	22.846
- Hulladékszállítás	13,48	38.234	4.757	8.029	51.020
- Szelektív hulladékszall.	2	4.331	619	910	5.860
- Piacok	5,02	12.067	1.229	2.534	15.830
- Parkgondozás	9,7	27.084	1.946	5.688	34.718
- Állat eü.	0,9	2.320	244	487	3.051
- Belvízvéd.	9,2	25.334	1.492	5.320	32.146
- Köztisztaság gépi	2	5.535	538	1.162	7.235
- Inerttelep	2	4.955	495	1.040	6.490
- Komplex telep	2	5.751	299	1.208	7.258
- Parkolók	1,13	2.141	766	450	3.357
- Közvilágítás	0,66	2.621	75	550	3.246
- Hőszolgáltatás	2	6.966	721	1.463	9.150
- Hőtermelés	1,55	5.159	340	1.083	6.582
- Díjbeszedők	1	3.595	420	755	4.770
- Nem fizikai állomány	20,85	97.560	2.430	17.748	117.738
- Egyéb bérek	3,36	8.493		5.713	14.206
Összesen:	91,79	291.331	21.148	62.369	374.848

A rehabilitációs hozzájárulás (mint bérijárulék) 5.713 e Ft összegben az egyéb bérek soron került feltüntetésre.

A vezető tisztségviselőknek kifizetett tiszteletdíj (1.379 e Ft) az egyéb bérek között került elszámolásra.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 2018-ben 91,79 fő. **2017. évhez képest nem változott az átlagos statisztikai létszám.**

A bér- és keresetszint alakulását az üzleti jelentés részletesen tartalmazza.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések részletes bemutatása a költségek értékelésénél megtörtént.

IV.5.) Környezetvédelem

A Zrt-nél az alábbi veszélyes hulladék és környezetre káros anyag keletkezik: olajos géprongy, akkumulátor, irodatechnikai hulladék, festékes göngyöleg, fáradt olaj és az egyszer használatos kórházi eszközök (temetkezési szolgáltatás során használt és visszamaradó anyag, pl. gumikesztyű). A veszélyes hulladékok mennyisége éves szinten kicsi. Az ártalmatlanításuk évközben folyamatosan történik, megsemmisítésre elszállítjuk az ártalmatlanítás engedélyével rendelkező szervnek (pl. ENVISZAM KFT).

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a Zrt nem rendelkezik, de – az alaptevékenységünknek megfelelően – nagy gondot fordítunk a környezetünk védelmére, tisztántartására.

A TIKÖFE részére az OTP Banknál 100 e Ft összegű letétet kellett elhelyezni (lekötöttük), amelyet csak környezet károsítás esetén az elhárításhoz tudunk felhasználni. A környezeti károk elhárítására biztosítást is kötöttünk.

IV.6.) Telephelyek

A Zrt csak belföldi telephelyekkel rendelkezik, külföldivel nem. A telephelyeink:

- központi telephely: Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.
- temető: Hajdúszoboszló, Nádudvari útfél
- komplex telep: Hajdúszoboszló, Nádudvari útfél
- park, köztisztasági üzem: Hajdúszoboszló, Luther u. 45.
- Inertlerakó, Állategészségügyi telep: Hajdúszoboszló, Zsoldos dűlő
- Ügyfélszolgálati iroda: Bethlen u. 2.
- Távhő üzem: Szurmai u. 9.
- Hermann Ottó u. 2.

IV.7.) Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek:

Társasági adó törvény alapján kapcsolt fél:

A Hajdúszoboszlói Nonprofit Zrt jogelődjét Hajdúszoboszló város Önkormányzata alapította – elsősorban – városüzemeltetési feladatok ellátására. Ezért Hajdúszoboszló város Önkormányzatával nagyon sok feladat végzése során kerülünk kapcsolatba. Kapcsolt félnek minősül a tao törvény alapján még a Hajdúszoboszlói Hungarospa Zrt is (az Önkormányzat többségi tulajdonos), valamint a Hajdúszoboszlói Turisztikai Nonprofit Kft.

A számviteli törvény alapján nem minősülnek kapcsolt félnek.

A kapcsolt felekkel kötött szerződések ellenértéke az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorában szerepel. Az Egyéb bevételek sorban nem jelenik meg kapcsolt féltől kapott juttatás. Az Egyéb bevételek sorban az Önkormányzattól – a korábbi években – fejlesztésre kapott támogatásból megvalósult beruházások után 2018. évben elszámolt értékcsökkenés arányos részének visszairása van feltüntetve.

Kapcsolt fél	Szerződés bruttó értéke (e Ft)
• Hajdúszoboszló Polgármesteri Hivatal	446.686
• Hajdúszoboszlói Hungarospa Zrt	6.332

Az üzleti jelentésben részletesen ismertetve vannak a városüzemeltetési feladatok.

IV.8.) Az adóalap számításánál módosító tényezőként jelentkező tételek

Az adózás előtti eredményt növelő tételek (e Ft):

- adott támogatás	588
- számviteli törvény alapján költségként elszámolt értékcsökkenési leírás és a kivezetett eszközök nettó értéke:	64.436
- TB. törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege (Aranyos Ferenc üzemi baleseti megtérítés)	314
- bírságok, kártérítések, késedelmi kamat	265
- elszámolt értékvesztés	2.477
- nem a vállalkozással kapcsolatos ktg (egyszerűsített fogl. többlet bére)	24
- Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbözet	52.032
<u>Ö s s z e s e n</u>	<u>120.136</u>

Kapcsolt vállalkozásban végzett szolgáltatások vesztesége 2018. évben (Ft):

• Belvízfenntartás	6.145.026 Ft
• Helyi utak fenntartása	1.882.195 Ft
• Zöldterületek gondozása	12.032.921 Ft
• Szúnyoggyérítés	373.143 Ft
• Szökőkutak, harangház üzemeltetése	1.360.718 Ft
• Temető fenntartása	12.021.115 Ft
• Utcabútorok fenntartása	201.811 Ft
• Fakivágás ktg.	458.831 Ft
• Szent István park rehabilitációja	15.345.168 Ft
• Padkarendezés	1.297.449 Ft
• nyilvános WC üzemeltetése	913.430 Ft
Összesen:	52.031.807 Ft

Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek (e Ft):

- az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és a kivezetett eszközök számított értéke	65.979
- céltartalék feloldása	3.678
<u>Ö s s z e s e n :</u>	<u>69.657</u>

A Zrt csak nagyon indokolt esetben ad támogatást, 2018. évben ennek összege 588 e Ft (BSZC Közgazdasági Szakgimnáziuma 30 e Ft, Tiszta Virágos Hajdúszoboszlóért 70 e Ft, Ebes Fejlődéséért Közalapítvány 20 e Ft, KMVMK 30 e Ft, Fábán-Hüse Nikolett temetési költsége 438 e Ft).

Társasági adó megállapítása az adózás előtti tételeket figyelembe véve:

Adózás előtti eredmény	24.591 e Ft
Adózás előtti eredményt csökk. tételek	69.657 e Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek	120.136 e Ft
Adóalap	75.070 e Ft

Számított adó társasági adó (9%): 6.756 e Ft

2018. évi társasági adó kötelezettség 6.756 e Ft

2017. évi társasági adó kötelezettség különbözet 576 e Ft

összes társasági adó fizetési kötelezettség: 7.332 e Ft

IV.9.) Adózott eredmény meghatározása, felhasználásra javaslat

Adózott eredmény meghatározása:

Adózás előtti eredmény:	24.591 e Ft
Társasági adó	-7.332 e Ft
Adózott eredmény	17.259 e Ft

A részvénytársaság vezérigazgatója az alábbi javaslatot terjeszti a T. Alapító (részvényes) felé:

Mivel a Zrt 2013. december 01.-i időponttól kezdve nonprofit gazdasági társaságként működik, így az eredményből osztalék fizetésére nincs lehetőség, ezért az eredmény teljes összegében maradjon a Zrt-nél (eredménytartalékba helyezve).

IV.10.) A távhőszolgáltatás, távhőtermelés és hulladékgazdálkodás beszámolója

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. és 18/B § alapján a távhőszolgáltatást és távhőtermelést végzők kötelesek ezen tevékenységüket a cég többi tevékenységétől elkülönítetten bemutatni a kiegészítő mellékletükben. Az elkülönült bemutatás legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását (mérlegét) és önálló eredménykimutatást jelent. A hulladékokról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (3) bekezdése alapján a hulladékgazdálkodási közszolgáltató is a hulladékgazdálkodásra vonatkozóan köteles önálló mérleget és eredménykimutatást készíteni. Mivel a Zrt 2018.01.01.-től nem hulladékgazdálkodási közszolgáltató, ezért ennek a törvényi kötelezettségnek már nem kell eleget tenni.

A Hajdúszoboszlói Nonprofit Zrt a távhőtermelői és szolgáltatói tevékenységét csak Hajdúszoboszló területén végzi, 1 fűtőművel.

A Magyar Energia Hivatal 1/2013. számú ajánlása tartalmazza a távhőtermelők és távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazását. Az 1/2013 számú ajánlás alapján készítettük el a távhőszolgáltatás, a távhőtermelés beszámolóját az alábbiak szerint:

Az elkülönítést az adózás előtti eredmény szintig végeztük el, mivel az adófizetési kötelezettség, majd az osztalékfizetés szétválasztása szakmailag nagyon nehezen kezelhető az adóalap korrekciós tételek és az adókedvezmények miatt.

Az elkülönített mérlegek összeállítása:

Az ajánlás szerint a mérleg szétválasztásánál az immateriális javak, a tárgyi eszközök és a vevők megbontása tényadatok alapján történt, viszont a többi vagyonelem az egyes tevékenységekhez sorolt immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének a társaság ugyanilyen típusú eszközeinek összegéhez viszonyított aránya alapján lett meghatározva. Eltérés az ajánláshoz képest: a Zrt a mérleg forrás oldalán tény adatként írta be – az eredménykimutatással egyezően – a tevékenységenkénti adózott eredményt, illetve a céltartalékképzés összegét, amely csak a távhőszolgáltatással kapcsolatos.

Ezzel a vagyonrészek szerinti szétbontás lényegesen - a költség-haszon elv megtartásával - leegyszerűsíthető.

**"A" MÉRLEG Eszközök
(aktívák)**

2018. december 31

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Zrt egyéb	Zrt összes
1	A. Befektetett eszközök	56 374	65 807	874 145	996 326
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	977	977
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5	Vagyoni értékű jogok			641	641
6	Szellemi termékek			336	336
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak érték helyesbítése				
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	56 374	65 807	873 168	995 349

11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	55 821	3 215	773 424	832 460
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	553	62 592	67 914	131 059
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		0	22 587	22 587
14	Tenyészállatok				
15	Beruházások, felújítások			9 243	9 243
16	Beruházásokra adott előlegek				
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21	Egyéb tartós részesedés				
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23	Egyéb tartósan adott kölcsön				
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				

**Sor-
szám** **A tétel megnevezése**

27	B. Forgóeszközök	65 570	13 408	378 385	451 151
28	I. KÉSZLETEK	2 394	1 555	24 594	28 543
29	Anyagok	845	549	8 685	10 079
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	50	32	511	593
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
32	Késztermékek				
33	Áruk	1 499	974	15 398	17 871
34	Készletekre adott előlegek				
35	II. KÖVETELÉSEK	49 690	3 092	215 274	268 056
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	44 930	0	166 383	211 313
37	Követelések kapcsolt vállalk. szemben				
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben				
39	Váltókövetelések				
40	Egyéb követelések	4 760	3 092	48 891	56 743
41	Követelések értékelési különbözete				
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0
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	12 965	8 422	133 165	154 552
50	Pénztár, csekkek	101	66	1 038	1 205
51	Bankbetétek	12 864	8 356	132 127	153 347

52	C. Aktív időbeli elhatárolások	6 093	3 959	62 586	72 638
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 361	3 483	55 067	63 911
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	732	476	7 519	8 727
55	Halasztott ráfordítások				
56	Eszközök összesen	127 516	82 835	1 309 764	1 520 115

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távhőszolgáltatás	Zrt egyéb	Zrt összes
57	D. Saját tőke	318 023	1 118 534	1 285 575
58	I. JEGYZETT TŐKE	30 249	310 701	360 600
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	2 308	23 709	27 516
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	73 837	758 399	880 200
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	211 629	25 725	17 259
68	E. Céltartalékok	28 431	0	28 431
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	28 431	0	28 431
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	14 651	150 481	174 650
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt köt. kapcs. vállal. szemben			
75	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési visz. lévő vál. szemben			
76	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemb.			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható			

	kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 651	150 481	174 650
87	Rövid lejáratú kölcsonök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvény			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek	962	9 875	11 462
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 582	67 603	78 461
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalk. szemben			
94	Rövid lejáratú köt. egyéb r. viszonyban lévő vállalk. szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 107	73 003	84 727
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív ért. különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	22 797	8 447	31 459
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	142	1 477	1 713

100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	187	1 916	2 224
101	Halasztott bevételek	22 468	5 054	27 522
102	KÜLÖNBÖZET	-256 386	32 302	
103	Források összesen	127 516	1 309 764	1 520 155

2018. december 31.

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése		Távhőszol- gáltatás	Zrt egyéb	Zrt összes
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	203 262	914 655	1 117 917
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	203 262	914 655	1 117 917
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±		-24 529	-24 529
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		2 104	2 104
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	-22 425	-22 425
III.	Egyéb bevételek	83 157	10 347	97 030
	ebből: visszaírt értékvesztés		902	902
5	Anyagköltség	5 197	129 147	230 198
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	26 610	171 295	283 079
7	Egyéb szolgáltatások értéke	547	7 007	9 178
8	Eladott áruk beszerzési értéke		150 429	150 429
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		31 774	31 774
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	32 354	489 652	704 658
10	Béreköltség	25 486	249 354	291 331
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 319	18 930	21 148
12	Bérfelrakások	5 492	52 014	62 369
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	32 297	320 298	374 848
VI.	Értécsökkenési leírás	6 543	35 802	61 048
VII.	Egyéb ráfordítások	3 596	29 329	32 938
	ebből: értékvesztés	685	1 791	2 476
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	211 629	27 496	19 030

2018. december 31.

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése		Távhószol- gáltatás	Távhó- termelés	Zrt egyéb	Zrt összes
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf. ny.				
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			11	11
	ebből: kapcsolt vállalkozástól				
17	Pénzügyi műv. egyéb bev.			5 621	5 621
	ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	5 632	5 632
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
	ebből: kapcsolt vállalk.-nak				
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
	ebből: kapcsolt vállalk.-nak				
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése				
21	Pénzügyi műv. egyéb ráford.			71	71
	ebből: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	0	71	71
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	5 561	5 561
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	211 629	-220 095	33 057	24 591
X.	Társasági adófizetési kötelezettség			7 332	7 332
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	211 629	-220 095	25 725	17 259

IV.11.) CASH FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	125 352	372 102
1 Adózás előtti eredmény ±	-4 072	24 591
2 Elszámolt amortizáció +	67 980	61 048
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-1 587	1 633
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	17 225	-3 678
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	1 065	-118
6 Szállítói kötelezettség változása ±	18 048	-15 351
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	76 524	-47 066
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-12 089	-2 481
9 Vevőkövetelés változása ±	-149 653	99 263
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	114 713	321 502
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1 331	-59 909
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 471	-7 332
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-183 686	-404 404
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-186 925	-404 522
15 Befektetett eszközök eladása +	3 239	118
16 Kapott osztalék, részesedés +		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	84 034	61 088
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 +	6 085	
21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	78 099	61 676
22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	-150	-588
27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	25700	28 786

IV.12.) Likviditás, fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulását jellemző mutatók

A társaság likviditását, fizetőképességét jellemző likviditási ráta és likviditási gyorsráta alakulását 2017. évhez viszonyítva az alábbiak szemléltetik:

<u>Megnevezés</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>Forgóeszk. értéke</u>	<u>843.130=356</u>	<u>451.151=258</u>
Rövidlejáratú köt.	237.067	174.650
<u>Forg.eszk.készl. ért. nélk.</u>	<u>789.504=333</u>	<u>422.608=242</u>
Rövidlejáratú köt.	237.067	174.650
<u>Bankszámla és pénzt.szla egyenl. + vevő köv.</u>	<u>436.342=184</u>	<u>365.865=209</u>
Rövid lejáratú köt.	237.495	174.650

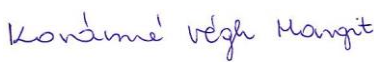
A részvénytársaságnak 2018. évben likviditási problémái nem voltak, fizetőképessége egész évben biztosított volt.

A társaság tőkeellátottságával kapcsolatos mutatók alakulása:

<u>Megnevezés</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>Saját tőke</u>	<u>1.268.316=165</u>	<u>1.285.575=126</u>
készl.+ tárgyi eszk.nettó é.	769.370	1.023.892
Saját tőke aránya	<u>1.268.316=81</u> 1.572.334	<u>1.285.575=85</u> 1.520.115
Saját tőke és befekt. eszk. ar.	<u>1.268.316=177</u> 716.475	<u>1.285.575=129</u> 996.326

Hajdúszoboszló, 2019. május 16.


Nyéki István
vezérigazgató


Kovácsné Végh Margit
főkönyvelő

A VEZÉRIGAZGATÓ INDÍTVÁNYA AZ EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA

TISZTELT ALAPÍTÓ!

A Hajdúszoboszlói Nonprofit Zrt 2018. december 31-i összes eszközértéke: 1.520.115 eFt

Eszközök megoszlása

- befektetett eszközök:	996.326 eFt
- forgóeszközök:	451.151 eFt
- aktív időbeli elhatárolás:	72.638 eFt

Társasági adó megállapítása az adózás előtti tételeket figyelembe véve:

Adózás előtti eredmény	24.591 e Ft
Adózás előtti eredményt csökk. tételek	69.657 e Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek	120.136 e Ft
Adóalap	75.070 e Ft

Számított társasági adó (9%): 6.756 e Ft

2018. évi társasági adó kötelezettség	6.756 e Ft
2017. évi társasági adó kötelezettség különbözet	576 e Ft
összesen:	7.332 e Ft

Mérlegszerinti eredmény:

Adózás előtti eredmény:	24.591 eFt
társasági adó fizetési kötelezettség:	-7.332 eFt
Adózott eredmény (mérlegszerinti eredmény):	17.259 eFt

A részvénytársaság vezérigazgatója az alábbi javaslatot terjeszti a T. Alapító (részvényes) elé:

Mivel a Zrt 2013. december 01.-i időponttól kezdve nonprofit gazdasági társaságként működik, így az eredményből osztalék fizetésére nincs lehetőség, ezért az eredmény (veszteség) teljes összegében maradjon a Zrt-nél (eredménytartalékba helyezve, eredménytartalékot csökkentve).

Hajdúszoboszló, 2019. május 16.


Nyéki István
vezérigazgató

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Szűcs Pál kamarai tag könyvvizsgáló részére:

A jelen teljességi nyilatkozat a Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5. cgj: 09-10-000044) 2018. december 31-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „pénzügyi kimutatások”) Ön által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2018. június 01. dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelőségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2018. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvényhelyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások –amelyeket Ön a könyvvizsgálat során feltárt és beazonosított–, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelőségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos

kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).

8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Megfelelően és teljes körűen közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek lényeges bizonytalanságot okozva jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint közzétettük ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos jövőbeni terveinket.
10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyevi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását;
 - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
11. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak:
 - A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái;
 - Korábban eladott eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodások;
 - Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.

A rendelkezésre bocsátott információ


12. Megadtuk Önnek az alábbiakat:
 - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Ön szükségesnek tartotta könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
13. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.

14. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önt.
15. Közöltük Önnel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
16. Közöltük Önnel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
17. Közöltünk Önnel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
18. Közöltünk Önnel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
19. Közöltük Önnel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
20. A 2018. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzők, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
21. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
22. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomására, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
23. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszak hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
24. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.

25. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2018. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Hajdúszoboszló, 2019. május 16.

**Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási
Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**
4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.



.....
cégszerű aláírás

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényese részére

Vélemény

Elvégeztem a Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5. cégjegyzék száma: 09-10-000044) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből -melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.520.115 e.Ft, az adózott eredmény 17.259 e.Ft nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.



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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

E felelősségem teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményem kialakításánál a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvényben előírtakat, mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályt vettem figyelembe.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvényben előírt számviteli szétválasztásra vonatkozó igazolás

A Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.



Véleményem szerint a Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szereznem arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti



Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

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



- Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Hajdúszoboszló, 2019. május 16.

Szűcs Pál
 Bejegyzett könyvvizsgáló
 Könyvvizg. Kamara tag. lg. szám: 002733
 4200 Hajdúszoboszló, Bocskai u. 9.
 Adószám: 72530359-1-29

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása:

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Szűcs Pál

Könyvvizsgáló székhelye: 4200 Hajdúszoboszló, Bocskai u. 9.

Nyilvántartási szám: 002733

A Hajdúszoboszlói Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottságának jelentése a társaság 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolójához.

A törvényben előírt kötelezettsége alapján a Felügyelő Bizottság megtárgyalta a gazdasági társaság üzleti jelentését a 2018. évi gazdálkodásról, 2018. évi mérleget és annak kiegészítő mellékletét.

A Felügyelő Bizottság jelentését a rendelkezésére bocsátott dokumentumok, az elkészített mérleg és a könyvvizsgálói jelentés alapján állította össze.

A vizsgálat során a Felügyelő Bizottság megállapította, hogy az elkészített dokumentumok részletesek, azok bemutatják a társaság szerteágazó tevékenységeit, rávilágítanak a belső összefüggésekre.

Az eredmény kimutatás és annak kiegészítő melléklete valós adatokon nyugszik, megfelel az ide vonatkozó jogszabályi előírásoknak.

A Felügyelő Bizottság vizsgálatai nem tártak fel olyan körülményt, melyek az elkészített anyagokban, a mérlegben, az eredmény kimutatásban, illetve a kiegészítő mellékletben szereplő adatok valóságát kétségessé tenné. A fenti dokumentumok valódi képet mutatnak a Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2018. évi tevékenységéről és a 2018. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről.

A Felügyelő Bizottság javasolja a társaság tulajdonosának, hogy a Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. üzleti jelentését a 2018. évi gazdálkodásáról, valamint a Zrt. 2018. évi mérleg és eredmény kimutatását 1.520.115 eFt mérleg főösszeggel, 24.591 eFt adózás előtti és 17.259 eFt mérleg szerinti eredménnyel fogadja el.

A Felügyelő Bizottság az elé terjesztett jelentések alapján az alábbi megállapításokat teszi:

A Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2018-ban a törvényi előírások betartása mellett gazdálkodott.

A társaság rendelkezik a tevékenység végzéséhez szükséges engedélyekkel. A rendelkezésére álló erőforrásokat megfelelő hatékonysággal használta fel, a költségek és ráfordítások alakulása a terveknek megfelelően történt.

A Hajdúszoboszlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. a település egészét érintő tevékenységét a folyamatos jogszabályi változások mellett is közmegelegedésre végezte.

A hulladékgazdálkodást érintő mélyreható változásokhoz megfelelően és rugalmasan alkalmazkodott, így a szolgáltatást igénybe vevő lakosság és vállalkozások az átállás nehézségeiből a lehető legkevesebbet érzékelték. Az átállásból adódó finanszírozási nehézségeket a társaság áthidalta, a fizetőképessége nem volt veszélyben.

A zöldterületek és parkok fenntartása magas színvonalon valósult meg, kiérdemelve ezzel a városlakók és az idelátogatók elismerését. Az elmúlt években jelentősen megnövekedett a fenntartott zöldterületek nagysága, a virágosítás minőségi változáson ment át. Az ellátandó feladat jelentős mennyiségi növekedését, valamint a költségek – különösen a bérköltségek – növekedését nem követte a megrendelő önkormányzat által a feladat ellátására biztosított fedezet növekedése. Amennyiben magas színvonalú, látványos zöldfelületeket és virágágyakat kívánunk látni a városban, akkor az ehhez szükséges forrásokat is biztosítani kell.

Lehetőség szerint kerülni kell azt a gyakorlatot, hogy az önkormányzat beruházásában megvalósuló fejlesztésekhez kapcsolódóan a fenntartáshoz biztosított forrásokat a pótlólag a beruházás során felmerült igények kielégítésére használjuk.

A temető fenntartás a temető tulajdonosának, jelen esetben Hajdúszoboszló Város Önkormányzatának feladata. Mivel a temető fenntartási költségek forrása elsősorban a sírhelyek megváltásának és újraváltásának díja, így azokat úgy kell megállapítani, hogy fedezzék a fenntartás költségeit. Amennyiben ez nem így történik, abban az esetben az önkormányzatnak kell biztosítani ezeket a költségeket.

Az önkormányzat tulajdonában lévő bérlakások állapotáról készült átfogó felmérésben foglaltaknak megfelelően tervet kell kidolgozni a lakásállomány felújítására. Mivel a lakbérek nem fedezik az ingatlanok fenntartásának, illetve felújításának költségeit, ezt a tulajdonosnak és az üzemeltetőnek közösen kell megoldania.

A költséghatékonyság növelése érdekében az elengedhetetlenül szükséges fejlesztéseket elvégezték, úgy hogy azok egy részét saját beruházásban valósították meg.

A tulajdonos önkormányzat által megfogalmazott kérések teljesítésében a társaság anyagi lehetőségei erejéig rugalmasan részt vett, jobbító javaslataival hozzájárult a város élhetőbbé tételéhez.

A Felügyelő Bizottság kéri a cégvezetést, hogy a kintlévőségek kezelésében tegyen határozott lépéseket a hosszú ideje nem fizetett fogyasztókkal, illetve bérlőkkel szemben a mindenkor érvényes kilakoltatási moratórium messzemenő figyelembevételével.

A Felügyelő Bizottság megköszöni a társaság vezetőinek és dolgozóinak 2018. évben végzett munkáját.

Hajdúszoboszló, 2019. május 17.



Németi Attila
FEB elnök sk.