



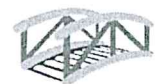
Zöld Híd
PROGRAM

Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és
Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás

ELŐTERJESZTÉS

az Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási
és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás
2021. év augusztus 11. napi ülésére

Szám:	3.
Tárgy:	A Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft. 2020. évi beszámolójának megvitatása, döntés annak elfogadásáról
Mellékletek	Beszámoló, Üzleti jelentés és Kiegészítő melléklet
Előterjesztő:	Juhász István elnök
Készítette:	Agatics Roland ügyvezető
Előadó:	Agatics Roland ügyvezető
Terjedelem:	1 oldal + Mellékletek



Zöld Híd
PROGRAM

Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és
Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás

Tisztelt Társulási Tanács!

A Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft. 2020. évi, számviteli törvény szerinti beszámolója előterjesztésünk mellékletét képezi. A beszámoló legfőbb adatai alapján a társaság a 2020. évet eszköz-forrás egyező: 1 251 229 e Ft mérlegfőösszeggel és -339 693 e Ft adózott eredménnyel (veszteséggel) zárta.

E körben tájékoztatjuk a tisztelt Társulási Tanácsot, hogy amint azt a könyvvizsgálói jelentés is tartalmazza, a Társaság saját tőkéjének összege kisebb, mint a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben a Társaság társasági formájára (korlátolt felelősségű társaság) előírt minimális összeg, amely esetben az ügyvezetőnek késedelem nélkül össze kell ívnia a taggyűlést, és a tagoknak határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, a törzstőke mértékét elérő saját tőke más módon való biztosításáról vagy a törzstőke leszállításáról; mindezek hiányában a társaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszüntetését kell elhatározni. A taggyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani. A Társaság saját tőkéjének a jogszabályban rögzített rendezése érdekében a tulajdonosok által egyeztetett további döntések válnak rövid távon szükségessé.

Kérem a tisztelt Társulási Tanácsot, hogy fogadja el a Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft. 2020. évi beszámolóját, egyúttal hatalmazza fel Juhász István elnököt, hogy a Társulás képviselőjében a társaság soron következő taggyűlésén az előterjesztés mellékletét képező 2020. évi számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadására vonatkozóan adja le támogató szavazatát.

Határozati javaslat

Az Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás a Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft. 2020. évi számviteli beszámolóját, a társaság mérleg és eredmény-kimutatását, kiegészítő mellékletét és üzleti jelentését a könyvvizsgálói jelentés figyelembevételével, eszköz-forrás egyező: 1 251 229 e Ft mérlegfőösszeggel és -339 693 e Ft adózott eredménnyel (veszteséggel) elfogadja, valamint a taggyűlés számára elfogadásra javasolja.

A Társulási Tanács egyidejűleg felhatalmazza Juhász Istvánt a Társulás elnökét, hogy a Társaság 2020. évi beszámoló elfogadásáról tárgyaló taggyűlésén a Társulás képviselőjében a fentiek szerint adja le támogató szavazatát.

Határidő: azonnal

Felelős: Juhász István elnök, Agatics Roland ügyvezető

Kistarcsa, 2021. július 21.




Juhász István
elnök

25894259-3821-572-13

Statisztikai számjel

13-09-185957

Cégjegyzék szám

"Zöld Híd B.I.G.G." Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

2100 Gödöllő, Dózsa György út 69.

B E S Z Á M O L Ó

2020.01.01-2020.12.31

Gödöllő, 2021.04.29



Hajnal Zsolt András
a vállalkozás vezetője (képviselője)
ügyvezető



Agatics Roland
a vállalkozás vezetője (képviselője)
cégvezető

Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft.
2100 Gödöllő Dózsa György út 69.
Bszsz.: 12001008-01592579-00100003
Adószám: 25894259-2-13
CG. szám: 13-09-185957
2.

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

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	1	8	5	9	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

"Zöld Híd B.I.G.G." Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

"A" Eredménykimutatás

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019.12.31	Tárgyév 2020.12.31
a	b	c	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	224 320	873 742
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	224 320	873 742
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	28 317	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±03+04)	28 317	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	3 281 632	3 012 208
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	231 953	353 606
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	1 282 524	1 532 518
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	329 282	268 708
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	52 567	135 205
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	129	73 039
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 896 455	2 363 076
10.	Bérek	1 186 504	1 340 080
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	166 414	179 301
12.	Bérfeladások	240 829	243 004
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 593 747	1 762 385
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	21 424	34 864
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	50 456	59 420
	ebből: értékvesztés	941	0
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-27 813	-333 795
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 026	702
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	67	768
	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	4 093	1 470
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	175	371
	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	183	371
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	3 910	1 099
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-23 903	-332 696
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	6 318	6 997
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-30 221	-339 693

Gödöllő, 2021.04.29

Hajnal Zsolt András
a vállalkozás vezetője (képviselője)
ügyvezető

Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft.

2100 Gödöllő Dózsa György út 69.

Bszsz.: 12001008-01592579-00100003

Adószám: 25894259-2-13

CG. szám: 13-09-185957

2.

Agatics Roland
a vállalkozás vezetője (képviselője)
cégvezető

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

Statistikai számjel

1	3	—	0	9	—	1	8	5	9	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

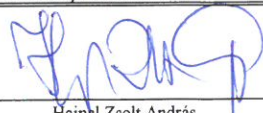
"Zöld Híd B.I.G.G." Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2020.12.31
a	b	c	d	
01.	A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	93 910	0	94 620
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	0		0
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	93 910	0	94 620
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	734		613
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	52 585		44 059
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 786		36 143
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	13 805		13 805
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		
23.	Egyéb tartós részesedés	0		
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		
29.	B FORGÓESZKÖZÖK	436 964	0	937 904
30.	I. KÉSZLETEK	90 252	0	92 652
31.	Anyagok	33 829		36 340
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		
34.	Késztermékek	31 413		31 413
35.	Áruk	25 010		24 899
36.	Készletre adott előlegek	0		
37.	II. KÖVETELÉSEK	113 438	0	447 072
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	48 090		318 736
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
42.	Váltókövetelések	0		0
43.	Egyéb követelések	65 348		128 336
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49.	Egyéb részesedés	0		0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	233 274	0	398 180
54.	Pénztár, csekkek	2 708		2 794
55.	Bankbetétek	230 566		395 386
56.	C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	484 028	0	218 705
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	478 887		211 582
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 141	0	7 123
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 014 902	0	1 251 229

Gödöllő, 2021.04.29


Hajnal Zsolt András
a vállalkozás vezetője (képviselője)
ügyvezető

Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft.
2100 Gödöllő Dózsa György út 69.
Bszsz.: 12001008-01592579-00100003
Adószám: 25894259-2-13
CG. szám: 13-09-185957
2.


Agatics Roland
a vállalkozás vezetője (képviselője)
cégvezető

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

Statistikai számjel

1 3 — 0 9 — 1 8 5 9 5 7

Cégjegyzék száma

"Zöld Híd B.I.G.G." Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2020.12.31
a	b	c	d	
61.	D SAJÁT TŐKE	-202 417	0	-247 692
62.	I. JEGYZETT TŐKE	92 000		92 000
63.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0		
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-264 196	0	-294 416
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		294 417
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-30 221	0	-339 693
72.	E CÉLTARTALÉKOK	90 000	0	116 283
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	90 000		116 283
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75.	Egyéb céltartalék	0		0
76.	F KÖTELEZETTSÉGEK	882 657	0	1 175 521
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	0		0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	Átváltoztatható kötvények	0		0
85.	Tartozások kötvény kibocsátásból	0		0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	882 657	0	1 175 521
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	120 000		
94.	ebből: átváltoztatható kötvények	0		
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		
96.	Vevőtől kapott előlegek	0		
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	400 774		927 800
98.	Váltótartozások	0		
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	361 883	0	247 721
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési tartaléka	0		
105.	G PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	244 662	0	207 117
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	244 662	0	207 117
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 014 902	0	1 251 229

Gödöllő, 2021.04.29

Hajnal Zsolt András
a vállalkozás vezetője (képviselője)
ügyvezető

Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft.
2100 Gödöllő Dózsa György út 69.
Bszsz.: 12001008-01592579-00100003
Adószám: 25894259-2-13
CG. szám: 13-09-185957
2.

Agatics Roland
a vállalkozás vezetője (képviselője)
cégvezető

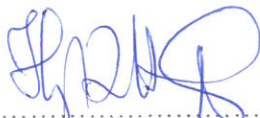
ÜZLETI JELENTÉS

„ZÖLD HÍD B.I.G.G.” KÖRNYEZETVÉDELMI ÉS
HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT

2020. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

GÖDÖLLŐ, 2021.04.29.

Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft.
2100 Gödöllő Dózsa György út 69.
Bszsz.: 12001008-01592579-00100003
Adószám: 25894259-2-13
CG. szám: 13-09-185957
2.



HAJNAL ZSOLT ANDRÁS
ÜGYVEZETŐ



AGATICS ROLAND
CÉGVEZETŐ

1. A Társaság fontosabb adatai

A Társaság neve:	„Zöld Híd B.I.G.G.” Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
A Társaság jogi formája:	Korlátolt felelősségű társaság
A Társaság székhelye:	2100. Gödöllő, Dózsa György út 69.
A Társaság ügyvezetője:	Hajnal Zsolt András
A Társaság cégvezetője:	Agatics Roland
A Társaság alapításának időpontja:	2017. március 13
A Társaság jegyzett tőkéje:	92 000 000 Ft

Tulajdonosi összetétel

1.	Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2100 Gödöllő, Dózsa György út 69.	46 920 000 Ft	51 %
2.	DTKH Nonprofit Kft. 6000 Kecskemét, Kisfái 248. 0737/12 hrsz.	45 080 000 Ft	49 %

2. Előzmények

A Zöld Híd Régió Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-t (Nkft.) 2010-ben alapította az Észak-kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás (Társulás). A rendszer alapvetően a hulladékok kezelésére, szelektív gyűjtőszigetek működtetésére alakult.

Az Nkft. 100 százalékos önkormányzati tulajdonban van. Feladata elsődlegesen a Kohéziós Alap támogatásával létrehozott Észak–Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer, azaz a Zöld Híd Program üzemeltetése, közszolgáltatás nem szerepelt a célok között eredetileg. 2011. évben a GHG Kft beolvasztásával komplex közszolgáltatási feladat is keletkezett az NKft.-nél, mely magában foglalja a vegyes hulladék, zöld hulladék, lomhulladék (1 alkalom/év) házhozmenő gyűjtését és gyűjtőszigetes szelektív gyűjtést.

2012. évben elfogadásra került az **új Ht.**, melynek hatására jelentős változások következtek be a hulladékgazdálkodási rendszerben. A közszolgáltatói státusz feltételévé vált az 51%-os állami vagy önkormányzati tulajdon, illetve a nonprofit jelleg.

Továbbá a külföldi tulajdonú közszolgáltatók fokozatos kivonulásához, illetve átalakulásához vezetett. A közszolgáltatók számának csökkenésével a **Zöld Híd szolgáltatási területe többszörösére növekedett** (2012-ben 7 települést, 2015-ben 45 települést látott el). A dolgozói létszám ennél kisebb mértékben, de emelkedett (2010: 80 fő, 2012: 152 fő, 2015: 248 fő, 2019: 308 fő, 2020: 328 fő).

2013. évben a rezsicsökkentés jegyében a közszolgáltatási díjak befagyasztásra kerültek, illetve 10%-kal csökkentek. Ezzel párhuzamosan a közszolgáltatókat terhelő költségek emelkedtek (lerakási járulék, útdíj).

Az állami koordináló szerv (NHKV) létrehozásra került **2016-ban**, így ettől kezdve a közszolgáltatási díj az NHKV-t illeti, a közszolgáltatók a koordináló szervtől **szolgáltatási díjat** kapnak, mely **nehezen tervezhetővé** tette a közszolgáltatók bevételeit, likviditási problémákat okozott. A haszonanyag kereskedelem és a begyűjtési támogatás szintén az NHKV-hoz került. Az NHKV megalakulásával párhuzamosan megindultak az **integrációs kezdeményezések**, melyek tovább növelték a Zöld Híd szolgáltatási területét.

2016. elején még 45 településen szolgáltattott, 2017. elejére ez 89-re, majd év végére 97-re nőtt. 2018 áprilisától az ellátott településszám már 113. A szolgáltatási terület növekedése miatt be kellett vezetni a **két műszakot** gyűjtésben (az utolsó gyűjtőjármű beszerzés 2012-2013-ban volt és 6 darab járműre szólt). Ezáltal a járművek 2/3-nak üzemórája szinte megduplázott a normál üzemeltetéshez képest. A 2016. év óta bővült terület kiszolgálása csak a volt közszolgáltatóktól bérbe vett **járművekkel** volt lehetséges, amelyek **életkora átlagban 15 év feletti** volt.

A növekedés következtében a **dolgozók létszáma is tovább növekedett**, ezzel párhuzamosan a minimálbér növekedés és az agglomerációs munkaerőhiány következtében jelentős **bérfejlesztéseket** kellett eszközölni.

2015-től a megfizetett **bérleti díj szintje lecsökkent**, így a pótlás fedezete nem képződött meg megfelelően, ennek eredményeképpen nem áll rendelkezésre forrás a lerakó pótlására, így a hulladéklerakásra magasabb költségen egy idegen lerakón kerül sor.

2016-tól kezdve az **RDF értékesítési lehetőségei visszaszorultak**, 2017-től már csak az NHKV Zrt. értékesített. Ennek megfelelően a mechanikai előkezelő csak annyit működött, amennyi megrendelés van a keletkező RDF-re. Elsősorban a kézi válogatóból kikerülő válogatási maradék előkezelését végezték.

2017. január 1-től 19-es főcsoport után is 6 000 Ft/tonnára **emelkedett a lerakási járulék**, így az előkezelt hulladék után is. Ez jelentősen megnövelte a kiadásokat.

2017. április 1-től az Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás, mint többségi tulajdonos döntése alapján az eddigi közszolgáltató, a Zöld Híd Régió Nkft. tevékenységét és dolgozói állományát teljeskörűen és folytatólagos üzemmódban a **Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft. vette át**.

A váltásra azért volt szükség, mert külső partner szeretett volna üzletrészt kapni az új cégben a Társulás mellett, mely lehetőséget nyújtott volna a tevékenység bővítésére, ezzel együtt plusz bevételekre. Végül az ügylet meghiúsult.

2018. október 26. napján az akkori ügyvezető bejelentette a hatóságok felé a Társaság pénzügyi ellehetetlenülését, ennek következtében a tevékenység felfüggesztését. 2018. október 31. napján a Katasztrófavédelem átvette az irányítást és az ellátott területre kijelölt közszolgáltató lett a Társaság szükségellátás keretében. A szükségellátás az egész 2019. évben fennállt. A szükségellátás 2020. október 31-ig állt fenn.

3. Helyzetértékelés

2016. április 1. napjától az újonnan létrehozott Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (NHKV Zrt.) jogosult a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási számlák kibocsátására és a díjak beszedésére. A közszolgáltatási tevékenységet a megfelelő véleménnyel rendelkező közszolgáltatók látják el az ország területén, mely tevékenységért szolgáltatási díj számlázására jogosultak az NHKV Zrt. felé negyedévente. A számlázás feltétele a rendszeres adatszolgáltatás, melynek részleteit az NHKV Zrt. határozza meg.

A szolgáltatási díj elszámolása az adott időszakban a közszolgáltatásra számlázott liter alapján történik, melynek a standard díja 2,737 Ft/liter. Különböző meghatározott korrekciós tényezőkkel ez emelhető, maximum 4,6529 Ft/liter összegig. Az NHKV Zrt. által a korrekciós tételeket is tartalmazó szolgáltatási díj kiközlése után a közszolgáltatónak lehetősége van költség alapú elszámolást kérni. Ez azonban időben elhúzódó egyeztetéseket jelent.

Az elszámolás háttérszabályai miatt nincs mód arra, hogy a kizárólag hulladékgazdálkodási tevékenységet ellátó társaság az összes felmerülő költségének fedezetét megteremtse a szolgáltatási díj elszámolásával. A jogszabály szerint csak a közvetlen költségek fedezésére van lehetőség a szolgáltatási díj Ft/liter értékének a figyelembe vételével.

A fenti összefüggések és egyéb belső és külső körülmények vezettek oda, hogy 2018. október 26. napján az ügyvezetés gazdasági csőd helyzetet jelentett és kérte az illetékesek segítségét.

2018. október 31. napján a Katasztrófavédelem vette irányítása alá a hulladékszállítási és gyűjtési tevékenységet szükségellátás keretében. Ezen kívül kártalanítás keretében biztosítja a gyűjtési és szállítási tevékenységhez szükséges további feladatok finanszírozását. A szükségellátás az egész 2019. évben fennállt. A szükségellátás 2020. október 31-ig állt fenn.

Ez alatt az idő alatt szükséges megteremteni mind a műszaki, mind a pénzügyi hátterét a múlt rendezésének és a további folyamatos működésnek. Ennek érdekében több pénzügyi és műszaki felmérés, átvilágítás zajlott le, melynek eredményeit hasznosítva egyeztetésekre került sor a NVTNM-nel, az ITM-mel és az NHKV Zrt-vel.

Az Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2020. szeptember 8. napján meghozott döntése alapján a DTKH Nonprofit Kft. 49%-os tulajdonrészt szerzett a Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft-ben, és a 2020. szeptember 14. napján aláírt Együttműködési megállapodás megkötésével a Társulás és a DTKH Nonprofit Kft. meghatározták azokat a stratégiai kereteket, amelyekben belül a Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft. törvényes működése, valamint a közszolgáltatásban történő részvétele a jövőben biztosítható.

Az együttműködés első lépése volt a Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft. jogszabályoknak megfelelő működése érdekében a saját tőke rendezettség megteremtése. E folyamat a DTKH Nonprofit Kft. szakmai befektetőként történő belépésével (üzletrészvásárlás útján) és pótbefizetés teljesítésével valósult meg.

2020. november 1-től a Társulás valamennyi tagönkormányzatánál a közszolgáltatói feladatok ellátását a Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft. és a DTKH Nonprofit Kft. együttesen teljesíti a 2020. november 13-án aláírt konzorciumi megállapodás értelmében.

4. A Társaság 2020. évi gazdálkodása**Eredménykimutatás***adatok ezer Ft-ban*

	Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	224 320	873 742
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	224 320	873 742
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	28 317	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	28 317	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	3 281 632	3 012 208
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	231 953	353 606
06.	Igénybe vett anyagi jellegű szolgáltatások értéke	1 282 524	1 532 518
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	329 282	268 708
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	52 567	135 205
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	129	73 039
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 896 455	2 363 076
10.	Béreköltség	1 186 504	1 340 080
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	166 414	179 301
12.	Bérfizetések	240 829	243 004
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 593 747	1 762 385
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	21 424	34 864
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	50 456	59 420
	ebből: értékvesztés	941	0
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-27 813	-333 795
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 026	702
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	67	768
	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	4 093	1 470
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	175	371
	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	183	371
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3 910	1 099
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-23 903	-332 696
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	6 318	6 997
D	ADÓZOTT EREDMÉNY	-30 221	-339 693



Bevételek megoszlása

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	Eltérés – előző év	A teljes bevétel %-ban
Alaptevékenység árbevétele	224 320	873 742	649 422	22,4847
- NHKV szolgáltatási díj	4 350	25 250	20 900	0,6498
- Hulladékgyűjtés, ártalmatlanítás	184 584	133 952	-50 632	3,4471
- Újrahasznosítható anyagok bevétele	25 363	127 335	101 972	3,2768
- Bérleti díjak bevétele	181	104	-77	0,0027
- Egyéb tevékenység bevétele	9 842	587 101	577 259	15,1083
Egyéb bevételek	3 281 632	3 012 208	-269 424	77,5153
Bevételek összesen:	3 505 952	3 885 950	379 998	100,0000

A Katasztrófavédelemmel havonta elszámolás készült két megyére vonatkozóan (Pest és Nógrád), külön a bér és járulékaiknak finanszírozására és külön a működési költségek finanszírozására. Az elszámolásban mínusz tételként szükséges szerepeltetni az összes, vevők által pénzügyileg teljesített összeget.

A 'Hulladékgyűjtés, ártalmatlanítás' megnevezés alatt a gazdálkodó, illetve a lakosság által beszállított hulladék ártalmatlanításhoz kapcsolódó bevételt tartjuk nyilván.

Az 'Újrahasznosítható anyagok bevétele' a szelektív gyűjtésből feldolgozás után értékesíthető másodnyersanyagok árbevétele.

A 'Bérleti díjak' között a NKft. által üzemeltetett, valamint saját tulajdonú gépeinek, illetve a konténerek bérbeadásából származó bevételeket tartjuk nyilván.

Az 'Egyéb tevékenység bevétele' között a szállítási tevékenység árbevétele, valamint a DTKH Nonprofit Kft. felé számlázott hulladékkezelési díjat mutatjuk ki.

Az 'Egyéb bevételek' között a Társaság tevékenységéhez közvetlenül nem kapcsolódó bevételek szerepelnek, többek között a feleslegessé vált eszközök értékesítésének bevétele, a Társaság javára elengedett kötelezettség, illetve a biztosítótól és magánszemélyektől kapott kártérítések, valamint a szükségellátás idejére a Katasztrófavédelemtől a költségek, ráfordítások finanszírozásaként kapott kártalanítás összege.

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2020. I-XII. hó
Kártalanítás összege – Katasztrófavédelem	2 991 441
Biztosítótól kapott kártérítés	2 326
Egyéb bevételek	18 441
Egyéb bevételek összesen:	3 012 208

Költségek és ráfordítások alakulásaadatok: ezer
Ft

Megnevezés	2019. I- XII. hó	2020. I- XII. hó	Eltérés – előző év	A teljes költség és ráfordítás %-ban
Anyagjellegű ráfordítások	1 896 455	2 363 076	466 621	56,0005
- Anyagköltség	231 953	353 606	121 653	8,3798
- Igénybevett szolgáltatás	1 282 524	1 532 518	249 994	36,3178
- Egyéb szolgáltatás	329 282	268 708	-60 574	6,3679
- Eladott áruk beszerzési értéke	52 567	135 205	82 638	3,2041
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	129	73 039	72 910	1,7309
Személyi jellegű ráfordítások	1 593 747	1 762 385	168 638	41,7651
- Bérköltség	1 186 504	1 340 080	153 576	31,7574
- Személyi jellegű egyéb kifizetés	166 414	179 301	12 887	4,2490
- Bérjárulékok	240 829	243 004	2 175	5,7587
Értékcsökkenés	21 424	34 864	13 440	0,8263
Egyéb ráfordítások	50 456	59 420	8 964	1,4081
- ebből: értékvesztés	941	0	-941	0,0000
Költségek és ráfordítások összesen:	3 562 082	4 219 745	657 663	100,0000

Az anyagköltségek között a működéshez szükséges anyagokat, áruk felhasználását, illetve a közüzemi díjakat számoljuk el. 2020. évben a Katasztrófavédelem kártalanítási finanszírozása nem tartalmazza a hulladékszállító gépjárművek felhasznált üzemanyagát, nem a Társaság könyveiben került elszámolásra.

Az igénybevett szolgáltatások tartalmazzák a szállítási költségeket, a karbantartási szolgáltatásokat, a bérleti díjakat, a hulladék ártalmatlanítás díját, az oktatási, hirdetési szolgáltatások igénybevételét, illetve a külső szakértők díjait.

Az egyéb szolgáltatások között számoljuk el a banki költségeket, biztosítási díjakat, hatósági díjakat és a hulladék lerakási járulékot.

A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák a dolgozók munkabérét, az erre fizetendő járulékokat, illetve a személyi jellegű egyéb kifizetések a Társaság által bevezetett cafetéria elemek ráfordításait, egyéb kifizetéseket.

Az apportként kapott gépjárművekre, illetve az év folyamán beszerzésre, aktiválásra került irodai és egyéb gépekre, eszközökre időarányosan számoltuk el az értékcsökkenést, terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.



Egyéb ráfordítások

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	Eltérés – előző év
Önkormányzati adók	692	8 301	7 609
Innovációs járulék	0	976	976
Bírságok, kötbérek	10 352	7 457	-2 895
Nógrádmarcfal ingyenes szolgáltatás	4 223	2676	-1 547
Céltartalék képzése	33 053	26 284	-6 769
Követelések leírt összege	941	0	-941
Egyéb	1195	13 726	12 531
Egyéb ráfordítások összesen:	50 456	59 420	8 964

Pénzügyi műveletek eredménye**Pénzügyi műveletek bevételei**

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	Eltérés – előző év
Egyéb kapott kamatok, kamatjellegű bevételek	4 026	702	-3 324
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	67	768	701
Pénzügyi műveletek bevétele összesen:	4 093	1 470	-2 623

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	Eltérés – előző év
Fizetett kamat, kamatjellegű kifizetés	8	0	-8
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	175	371	196
Pénzügyi műveletek bevétele összesen:	183	371	188

A pénzügyi műveleteink eredménye 1 099 ezer Ft nyereség.

Társasági adó kiszámítása

	(ft)	(ezer ft)
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY:	-332 696 154	-332 696
CSÖKKENTŐ tételek		
elhatárolt veszteség (pozitív adóévi adóalap 50%):		
képzett céltartalék:	0	0
terven felüli ÉCS adóévben visszaírt összege:	0	0
adótörvény szerinti ÉCS:	39 742 905	
kivezetett eszköz nettó értéke adótörvény szerint:		39 743
fejlesztési tartalék:	0	0
visszaírt értékvesztés:	0	0
társasháztól megszerzett bevétel, amely után a TH SZJA-t fizetett (7 § (1) o):	0	0
ÖSSZESEN:	39 742 905	39 743
NÖVELŐ tételek		
képzett céltartalék:	26 283 600	26 284
számviteli törvény szerinti ÉCS:	34 864 241	
kivezetett eszköz nettó értéke számviteli tv. sz.	0	34 864
nem a vállalkozás érdekében felmerült kiadás:	10 918	11
bírság, jogkövetkezmény:	7 456 632	7 457
követelésekre elszámolt értékvesztés:	0	0
elengedett követelés:	0	0
ST 3x:	0	0
ÖSSZESEN:	68 615 391	68 616
Korrigált adóalap:	-303 823 668	-303 823
JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM		
Összes bevétel:	3 887 421 194	3 887 421
Jövedelem- (nyereség-) minimum (2%):	77 748 424	77 748
(Amennyiben az AEE és az adóalap sem éri el a jöv. nyer. minimumot)		
Társasági adóalap:		77 748
Adókötelezettség (9%):		6 997



Mérleg

			adatok E Ft-ban	
Megnevezés			2019.12.31	2020.12.31
01.	A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	93 910	94 620
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
03.		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.		Vagyoni értékű jogok	0	0
06.		Szellemi termékek	0	0
07.		Üzleti vagy cégérték	0	0
08.		Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.		Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	93 910	94 620
11.		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	734	613
12.		Műszaki berendezések, gépek, járművek	52 585	44 059
13.		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 786	36 143
14.		Tenyészállatok	0	0
15.		Beruházások, felújítások	13 805	13 805
16.		Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
19.		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	
20.		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	
21.		Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	
22.		Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	
23.		Egyéb tartós részesedés	0	
24.		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	
25.		Egyéb tartósan adott kölcsön	0	
26.		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	
27.		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	
28.		Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	
29.	B	FORGÓESZKÖZÖK	436 964	937 904
30.	I.	KÉSZLETEK	90 252	92 652
31.		Anyagok	33 829	36 340
32.		Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	
33.		Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	
34.		Késztermékek	31 413	31 413
35.		Áruk	25 010	24 899
36.		Készletre adott előlegek	0	
37.	II.	KÖVETELÉSEK	113 438	447 072
38.		Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	48 090	318 736
39.		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	
40.		Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	
41.		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
42.		Váltókövetelések	0	0
43.		Egyéb követelések	65 348	128 336
44.		Követelések értékelési különbözete	0	0
45.		Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
47.		Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
48.		Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49.		Egyéb részesedés	0	0
50.		Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51.		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
52.		Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	233 274	398 180
54.		Pénztár, csekkek	2 708	2 794
55.		Bankbetétek	230 566	395 386
56.	C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	484 028	218 705
57.		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	478 887	211 582
58.		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 141	7 123
59.		Halasztott ráfordítások	0	0
60.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 014 902	1 251 229

		adatok E Ft-ban	
Megnevezés		2019.12.31	2020.12.31
61. D	SAJÁT TŐKE	-202 417	-247 692
62. I.	JEGYZETT TŐKE	92 000	92 000
63.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
64. II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
65. III.	TŐKETARTALÉK	0	
66. IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-264 196	-294 416
67. V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	294 417
68. VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69. 1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
70. 2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
71. VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-30 221	-339 693
72. E	CÉLTARTALÉKOK	90 000	116 283
73. 1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	90 000	116 283
74. 2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
75.	Egyéb céltartalék	0	0
76. F	KÖTELEZETTSÉGEK	882 657	1 175 521
77. I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	0	0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
82. II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
84.	Átváltoztatható kötvények	0	0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	0	0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	
92. III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	882 657	1 175 521
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	120 000	
94.	ebbből: átváltoztatható kötvények	0	
95.	Rövid lejáratú hitelek	0	
96.	Vevőtől kapott előlegek	0	
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	400 774	927 800
98.	Váltótartozások	0	
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	361 883	247 721
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési tartaléka	0	
105. G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	244 662	207 117
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	244 662	207 117
108.	Halasztott bevételek	0	0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 014 902	1 251 229



Immateriális javak

A Társaság 2020. december 31. napján csak kis értékű szoftvereket tart nyilván az immateriális javak között analitikusan.

Tárgyi eszközök alakulása

Idegen ingatlanon végzett beruházás 613 ezer Ft értékben a balassagyarmati ügyfélszolgálat felújítására vonatkozóan.

Műszaki gépek, berendezések 44 059 ezer Ft, mely a tevékenységben közvetlenül résztvevő gépjárműveket tartalmaz.

Egyéb gépek, berendezések 36 143 ezer Ft, mely irodai gépeket, berendezéseket, bútorokat és kis értékű eszközöket tartalmaz.

Beruházások 13 805 ezer Ft, mely beruházás érték a nem saját tulajdonú optikai válogató rendszer Kerepes telephelyen történő beüzemeléséhez kapcsolódik.

Befektetett pénzügyi eszközök

A fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezünk.

Forgóeszközök**Készletek**

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.	Eltérés – előző év
Anyagok	33 829	36 340	2 511
Befejezetlen termelés, félkész termék	-	-	-
Késztermékek	31 413	31 413	0
Áruk	25 010	24 899	-111
Készletekre adott előlegek	-	-	-
Készletek összesen:	90 252	92 652	2 400

Az újrahasznosítható anyagok értékesítési joga a jogszabályváltozások következtében az NHKV Zrt-hez került, ezért év végén kizárólag a zöldhulladék feldolgozásából származó komposzt készletet tartjuk nyilván a késztermékek között eladási áron.

Az anyagok között a felhasználásra váró üzemanyagot, alkatrészeket, kenőanyagokat, védőeszközöket, valamint csomagolóanyagot, fenntartási anyagot, egyéb fogyó anyagot és irodaszert mutatunk ki.

Az áruk értéke az értékesítésre vásárolt hulladékgyűjtő zsákok és szelektív zsákok (12 209 ezer Ft) és edényzetek (3 656 ezer Ft), a betétdíjas göngyölegek (35 ezer Ft), valamint az Önkormányzati Társulás tulajdonában lévő gépek, berendezések nagy javításaihoz vásárolt anyagok és szolgáltatások értékét (8 999 ezer Ft) tartalmazza.

Követelések

A követelések állománya a vevőkkel szembeni követelésekből (318 736 ezer Ft), az egyéb követelésekből (128 336 ezer Ft) tevődik össze.

Egyéb követelések

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.	Eltérés – előző év
Dolgozókkal szembeni egyéb követelések	1 059	845	-214
E-útdíj előlege	36	0	-36
Fizetett előlegek szállítóknak	0	10 339	10 339
Kauciók	0	100	100
Előzetesen felsz. ÁFA pénzforgalmis	0	5 037	5 037
ÁFA technikai elszámolási számla	0	44 537	44 537
Munkabér előlegek	1 090	610	-480
Szállítók túlfizetése	141	0	-141
TB ellátások elszámolása	5 119	5 331	212
Innovációs hozzájárulás	3 316	5 657	2 341
Helyi adó	54 587	55 880	1 293
Egyéb követelések összesen:	65 348	128 336	62 988

Értékpapírok

A tárgyév végén értékpapírokkal nem rendelkezünk.

Pénzeszközök

A fordulónapi teljes pénzkészlet 398 180 ezer Ft az alábbi megoszlásban

Pénztárak – forint	2 777 ezer Ft
Pénztár – EUR	17 ezer Ft
Raiffeisen Bank pénzforgalmi számlák	194 029 ezer Ft
Raiffeisen Bank letéti számla	100 ezer Ft
Raiffeisen Bank céltartalék számla	201 257 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között a tárgyévre vonatkozó, de következő évben számlázott bevételt mutatjuk ki 211 582 ezer Ft értékben.

A költségek aktív időbeli elhatárolásai között a tárgyévben számlázott, de következő évre vonatkozó költségeket tartjuk nyilván, mely biztosítási díjából áll 7 123 ezer Ft értékben.

Saját tőke alakulása*adatok: ezer Ft*

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	92 000	-	-	92 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-	-
Lekötött tartalék	-	294 417	-	294 417
Tőketartalék	-	-	-	-
Eredménytartalék	-264 195	-30 221	-	-294 416
Adózott eredmény	-30 221	-339 693	30 221	-339 693
Saját tőke összesen:	- 202 416	- 75 497	30 221	- 247 692

Céltartalékok

Társaságunk a tárgyidőszakban rekultivációra képzett céltartalékot 26 283 ezer Ft összegben. Az összeget a lerakóhely beteltségi állapotának figyelembevételével, szakértői számításokra alapozva határozzuk meg. Elkülönített betétszámlán lekötésre kerül, melyet csökkent a rekultivációra történő felhasználás. Tárgyévben rekultivációs felhasználás nem történt.

Kötelezettségek**Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A Társaság 2020. december 31. napján hosszú lejáratú kötelezettséget nem tart nyilván.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság a fordulónapon a szállítókkal szembeni kötelezettségeit (927 800 ezer Ft), valamint egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket (247 721 ezer Ft) tart nyilván.



Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.	Eltérés – előző év
ÁFA kötelezettség	123 239	34 347	-88 892
Cafetéria kötelezettség	0	10	10
Dolgozói letiltások	1 056	528	-528
Egészségbiztosítási járulék és munkaerő-piaci hozzájárulás	8 739	0	-8 739
Gyermektartás (dolgozótól levont)	401	0	-401
Lerakási járulék	86 804	81 341	-5 463
Munkabér kötelezettség	88 282	73 695	-14 587
Nyugdíjjárulék kötelezettség	10 448	183	-10 265
Rehabilitációs hozzájárulás	4 258	3 803	-455
Szakképzési hozzájárulás	1 619	1 629	10
SZJA kötelezettség	14 253	14 686	433
Szociális hozzájárulási adó	19 336	16 738	-2 598
Társasági adó kötelezettség	3 060	521	-2 539
Vevői túlfizetések	388	0	-388
Egyéb kötelezettség	0	480	480
Társadalombiztosítási kötelezettség	0	19 759	19 759
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	361 883	247 720	-114 163

Passzív időbeli elhatárolások

A költségek, ráfordítások passzív elhatárolásai között a tárgyévet érintő, de a következő évben számlázott költségeket mutatjuk ki, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig ismertté váltak 207 117 ezer Ft összegben.

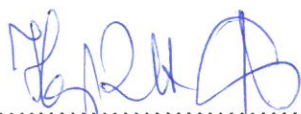


KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

„ZÖLD HÍD B.I.G.G.” KÖRNYEZETVÉDELMI ÉS
HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT
2020. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

GÖDÖLLŐ, 2021. ÁPRILIS 29.



HAJNAL ZSOLT ANDRÁS
ÜGYVEZETŐ



AGATICS ROLAND
CÉGVEZETŐ

Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft.
2100 Gödöllő Dózsa György út 69.
Bszsz.: 12001008-01592579-00100003
Adószám: 25894259-2-13
CG. szám: 13-09-185957
2.

1. A „Zöld Híd B.I.G.G.” Nonprofit Kft. általános adatai

A Társaság neve:

„Zöld Híd B.I.G.G.” Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Az alakulás időpontja: 2017. március 1.

A vállalkozás formája: Korlátolt felelősségű társaság

KSH száma: 25894259-3821-572-13

Adószáma: 25894259-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-185957

A Társaság székhelye: 2100 Gödöllő, Dózsa György út 69.

A Társaság telephelye:

2144 Kerepes, Ökörtelek-völgyi Hulladékkezelő Központ 0115/2 hrsz.

A Társaság fióktelepei:

2675 Nógrádmargit, Hulladékkezelő Központ 095/8 hrsz.

2675 Nógrádmargit, Hulladékkezelő Központ 0111/6 hrsz.

2660 Balassagyarmat, Hulladékudvar, Szügyi út 65 (3148/3 hrsz.)

2651 Rétság, Hulladékudvar 791 hrsz.

A jegyzett tőke összetétele

A Társaság jegyzett tőkéje 92 000 000 Ft.

Tulajdonosi összetétel

1.	Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2100 Gödöllő, Dózsa György út 69.	46 920 000 Ft	51 %
2.	DTKH Nonprofit Kft. 6000 Kecskemét, Kisfái 248. 0737/12 hrsz.	45 080 000 Ft	49 %

A Társaság tevékenységi körei**Fő tevékenység**

Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása



További tevékenységi körök

Nem veszélyes hulladék gyűjtése
Hulladék újrahasznosítása
Hulladék-nagykereskedelem
Szennyvíz gyűjtése, kezelése
Veszélyes hulladék gyűjtése
Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
Használt eszköz bontása
Szennyeződésmosás, egyéb hulladékkezelés
Víz létesítmény építése
Bontás
Talajmintavétel, próbafúrás
Egyéb befejező építés m.n.s.
Gépjárműjavítás, -karbantartás
Közúti áruszállítás
Raktározás, tárolás
Szárzaföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
Műszaki vizsgálat, elemzés
Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
Piac-, közvélemény-kutatás
M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
Személygépjármű kölcsönzése
Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
Mezőgazdasági gép kölcsönzése
Építőipari gép kölcsönzése
Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
Munkaerőkölcsönzés
Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
Építményüzemeltetés
Általános építtakarítás
Egyéb épület-, ipari takarítás
Egyéb takarítás
Zöldterület-kezelés
Összetett adminisztratív szolgáltatás
Telefoninformáció
Szakmai középfokú oktatás
Felső szintű, nem felsőfokú oktatás
M.n.s. egyéb oktatás
M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
M.n.s. egyéb szárzaföldi személyszállítás



A Társaság rövid bemutatása

Az Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 106 (ma 113) önkormányzat csatlakozásával jött létre azzal a céllal, hogy a regionális-térségi hulladékkezelési problémákat tartósan, a hazai és nyugat-európai környezetvédelmi előírások és elvárások messzemenő szem előtt tartásával megoldó olyan hulladékgazdálkodási rendszert hozzon létre, amely a továbbiakban koordinálni és működtetni képes a települési szilárdhulladék gyűjtésének, válogatásának, újrahasznosításának, valamint a válogatási maradványanyagok egy vagy több korszerű hulladékkezelőn történő elhelyezésének egész folyamatát. Az Európai Unió Kohéziós Alapjából elnyert támogatással, a Magyar Állam hozzájárulásával, valamint az Önkormányzati Társulás saját forrásainak felhasználásával a Zöld Híd Program keretében felépült egy modern, XXI. századi regionális hulladékgazdálkodási rendszer. Az Önkormányzati Társulás 100%-os tulajdonosként a hulladékgazdálkodási rendszer üzemeltetésére hozta létre 2010. évben a Zöld Híd Régió Nonprofit Kft-t, melynek feladata a hulladékgazdálkodási rendszer gazdaságos működtetése és jövőbeni fenntarthatóság hátterének megképzése volt.

A tulajdonos Társulás 2016. év végén új társaság létrehozásáról döntött, mely átveszi a teljes tevékenységet és az üzemeltetési feladatokat. Az új társaság a „Zöld Híd B.I.G.G.” NKft., mely nem jogutódja a Zöld Híd Régió Nonprofit Kft-nek. Feladata a települési szilárd hulladék, szelektív hulladék és zöld hulladék gyűjtése, kezelése az NHKV Zrt finanszírozása mellett.

2. Számviteli politika

A Társaság számviteli politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámassza, és kimutatásaink jövőbeni terveinknek alapjai lehessenek.

A társaság üzleti éve

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a többször módosított számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján könyvvizsgálásában a kettős könyvvitel szabályait alkalmazza és éves beszámolót készít december 31-i fordulónappal.

A könyvvizsgálás módja: **kettős könyvvitel**

A beszámoló formája: **Éves beszámoló**

Cégünk az **eredménykimutatást „A” típusú összköltség** eljárás szerint állítja össze és **„A” típusú mérleget** készíti el. A mérlegkészítés napja a fordulónapot követő év **február 28.**, ezáltal biztosított a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált gazdasági események figyelembevétele.

A beszámoló aláírója: Hajnal Zsolt András (ügyvezető)
Szül. hely, idő: Debrecen, 1974.03.09.
Anyja neve: Nyiri Margit
Lakcím: 2600 Vác, Erzsébet utca 64.
Adóazonosító jel: 8391480941

Agatics Roland (cégvezető)
Szül. hely, idő: Baja, 1981.09.11.
Anyja neve: Benecz Éva
Lakcím: 1112 Budapest, Bakfű utca 11. fsz. 1.
Adóazonosító jel: 8418912928

A számviteli feladatok elvégzéséért:
Király-Gavaldik Szilvia
Gazdasági vezető
Regisztrációs szám: 199218
Adóazonosító: 8424421140
Lakcím: 2700 Cegléd, Irinyi utca 25.

A beszámoló könyvvizsgálója:
Béta Audit Könyvvizsgáló Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.
(1035 Budapest, Miklós tér 2.)

A könyvvizsgálatért személyében felelős:
Talyán Andrea (könyvvizsgáló, MKVK tagsági igazolvány
száma: 007136)
(1042 Budapest, Virág utca 29. 8/49.)

A 2020. évi könyvvizsgálati díj 1 763 620 Ft + ÁFA, a könyvvizsgáló társaságtól a könyvvizsgálat mellett egyéb szolgáltatást a beszámolási időszakban a Társaság nem vett igénybe.

2.1. A számviteli politika szerint jelentős tételek, lényeges adatok és információk, nem jelentős árfolyam differencia, fajlagosan kis értékű készlet

A Társaság számviteli politikájában jelentős tételnek minősülnek az előjel nélkül összesítetten a tárgyév mérleg főösszegének 2%-át, illetve, ha a mérleg főösszeg meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot meghaladó összegek.

Lényegesnek minősítünk minden olyan adatot, információt, amelyek helytelen vagy hiányos kezelése a Társaság vagyoni, jövedelmi helyzetének valósághű bemutatását az ésszerűség határain túl torzíthatja. Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba, ha a megelőző üzleti év mérlegében a kimutatott saját tőke összege a hiba feltárásának következtében legalább 20%-kal változik.

Nem jelentős az az árfolyam differencia, amely valutanemenként, devizaszámlánként a 10 000 Ft-ot nem haladja meg, de összesítetten (minden valutanemet és devizaszámlát figyelembe véve) 100 000 Ft-nál nem nagyobb.



Fajlagosan kis értékűnek minősülnek azon készletek, amelyek egy adott készletcsoporton belül (alapanyag, csomagoló anyag, segédanyag, stb.), az adott készletcsoport összesített egyenlegének %-ában 2%-nál nem képviselnek nagyobb értéket, de egy adott készletcsoporton belül, összesítetten maximum 5%-ot tesznek ki.

3. Értékelési eljárások

3.1. Az immateriális javak

Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési, illetve az előállítási költség. Az immateriális javak értékcsökkenése terv szerint lineáris módszerrel – a számviteli törvény előírásainak figyelembevételével – a várható használati idő tervezésével és a piaci érték avulásával kerül leírásra. Az immateriális javakat a mérlegben az értékcsökkenéssel csökkentett (nettó) értéken mutatjuk ki.

3.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értékelésénél a beszerzési árat vesszük alapul. A saját kivitelezésben előállított tárgyi eszközök esetében az értékelés alapja az előállítás önköltsége. A beszerzési illetve előállítási költség részét képezi minden – az aktiválásig felmerült – az eszközhöz egyedileg hozzárendelhető költség is. A tárgyi eszközöket a mérlegben az értékcsökkenéssel csökkentett (nettó) értéken mutatjuk ki.

Az értékcsökkenést a tárgyi eszköz várható élettartamának számításával, a fizikai és piaci érték elavulásával összhangban, lineáris módszerrel, egyedileg állapítjuk meg. Maradványértéket nem állapítunk meg.

A kis értékű (200 ezer forint alatti egyedi beszerzési értékű) tárgyi eszközöket a használatba vételkor egyösszegű, azonnali értékcsökkenéssel leírjuk, selejtezésig csak analitikusan tartjuk nyilván.

A befejezetlen beruházások értéke az előállítás folyamatában lévő még nem aktivált tárgyi eszköz beszerzésére, előállítására fordított kiadás. A beszerzési és előállítási költség részét képezi az aktiválásig felmerült minden olyan költség, amely egyedileg a tárgyi eszköz megvalósításához hozzárendelhető. A befejezetlen beruházásokra értékcsökkenést nem számolunk el.

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket havonta aktiváljuk és ugyancsak havonta számoljuk el az értékcsökkenést.

3.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközöket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

3.4. Forgóeszközök

A számviteli politika alapján a devizában, valutában nyilvántartott követeléseket évközben a teljesítés napján a Magyar Nemzeti Bank által közétett árfolyamon értékeljük, év közben átlag árfolyamon mutatjuk ki. Év végén, ha az árfolyam eltérés jelentős, a követeléseket,



pénzeszközöket átértékeljük. Forgóeszközeinket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

3.5. Jegyzett tőke

A Társaság jegyzett tőkéje 92 000 ezer Ft.

3.6. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségeket könyv szerinti értéken állítjuk a mérlegbe, melyek kizárólag az éven túli kötelezettségeinket tartalmazzák.

3.7. Rövid lejáratú kötelezettségek

A devizában nyilvántartott rövid lejáratú kötelezettségeket bekerüléskor a teljesítés napján a Magyar Nemzeti Bank által közzétett árfolyamon értékeljük. Év végén, ha az árfolyam eltérés jelentős, átértékeljük. Rövid lejáratú kötelezettségeinket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

4. Tárgyévi amortizáció és értékvesztés

A fordulónapig aktivált immateriális javakra és tárgyi eszközökre a számviteli politikában megállapított amortizációt időarányosan számolunk el. Terven felüli értékcsökkenést a tervezett használati idő lejárta előtt káresemény, feleslegessé válás esetén számolunk el. Értékvesztést azokra a vevői követelésekre számolunk el egyedi elbírálás alapján, amelyek egy éven túl fennállnak. Az értékvesztés mértékének megállapításakor figyelembe vesszük, hogy mekkora valószínűséggel történik meg a befizetés.

5. Jövedelmezőség

5.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

2016. április 1. napjától az újonnan létrehozott Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (NHKV Zrt.) jogosult a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási számlák kibocsátására és a díjak beszedésére. A közszolgáltatási tevékenységet a megfelelőségi véleménnyel rendelkező közszolgáltatók látják el az ország területén, mely tevékenységért szolgáltatási díj számlázására jogosultak az NHKV Zrt. felé negyedévente. A számlázás feltétele a rendszeres adatszolgáltatás, melynek részleteit az NHKV Zrt. határozza meg.

A szolgáltatási díj elszámolása az adott időszakban a közszolgáltatásra számlázott liter alapján történik, melynek a standard díja 2,737 Ft/liter. Különböző meghatározott korrekciós tényezőkkel ez emelhető, maximum 4,6529 Ft/liter összegig. Az NHKV Zrt. által a korrekciós tételeket is tartalmazó szolgáltatási díj kiközlése után a közszolgáltatónak lehetősége van költség alapú elszámolást kérni. Ez azonban időben elhúzódó egyeztetéseket jelent.

Az elszámolás háttérszabályai miatt nincs mód arra, hogy a kizárólag hulladékgazdálkodási tevékenységet ellátó társaság az összes felmerülő költségének fedezetét megteremtse a

szolgáltatási díj elszámolásával. A jogszabály szerint csak a közvetlen költségek fedezésére van lehetőség a szolgáltatási díj Ft/liter értékének a figyelembe vételével.

A fenti összefüggések és egyéb belső és külső körülmények vezettek oda, hogy 2018. október 26. napján az ügyvezetés gazdasági csőd helyzetet jelentett és kérte az illetékesek segítségét.

2018. október 31. napján a Katasztrófavédelem vette irányítása alá a hulladékszállítási és gyűjtési tevékenységet szükségellátás keretében. Ezen kívül kártalanítás keretében biztosította a gyűjtési és szállítási tevékenységhez szükséges további feladatok finanszírozását. A szükségellátás 2020. október 31-ig állt fenn.

Az Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2020. szeptember 8. napján meghozott döntése alapján a DTKH Nonprofit Kft. 49%-os tulajdonrészt szerzett a Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft.-ben, és a 2020. szeptember 14. napján aláírt Együttműködési megállapodás megkötésével a Társulás és a DTKH Nonprofit Kft. meghatározták azokat a stratégiai kereteket, amelyekben belül a Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft. törvényes működése, valamint a közszolgáltatásban történő részvétele a jövőben biztosítható.

Az együttműködés első lépése volt a Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft. jogszabályoknak megfelelő működése érdekében a saját tőke rendezettség megteremtése. E folyamat a DTKH Nonprofit Kft. szakmai befektetőként történő belépésével (üzletrészvásárlás útján) és pótbefizetés teljesítésével valósult meg.

2020. november 1-től a Társulás valamennyi tagönkormányzatánál a közszolgáltatói feladatok ellátását a Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft. és a DTKH Nonprofit Kft. együttesen teljesíti a 2020. november 13-án aláírt konzorciumi megállapodás értelmében.

Bevételek megoszlása

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	Eltérés – előző év	A teljes bevétel %- ban
Alaptevékenység árbevétele	224 320	873 742	649 422	22,4847
- NHKV szolgáltatási díj	4 350	25 250	20 900	0,6498
- Hulladékgyűjtés, ártalmatlanítás	184 584	133 952	-50 632	3,4471
- Újrahasznosítható anyagok bevétele	25 363	127 335	101 972	3,2768
- Bérleti díjak bevétele	181	104	-77	0,0027
- Egyéb tevékenység bevétele	9 842	587 101	577 259	15,1083
Egyéb bevételek	3 281 632	3 012 208	-269 424	77,5153
Bevételek összesen:	3 505 952	3 885 950	379 998	100,0000

A 'Hulladékgyűjtés, ártalmatlanítás' megnevezés alatt a gazdálkodó, illetve a lakosság által beszállított hulladék ártalmatlanításhoz kapcsolódó bevételt tartjuk nyilván.

Az 'Újrahasznosítható anyagok bevétele' a szelektív gyűjtésből feldolgozás után értékesíthető másodnyersanyagok árbevétele.

A 'Bérleti díjak' között a NKft. által üzemeltetett, valamint saját tulajdonú gépeinek, illetve a konténerek bérbeadásából származó bevételeket tartjuk nyilván.

Az 'Egyéb tevékenység bevétele' között a szállítási tevékenység árbevételét, valamint a DTKH Nonprofit Kft. felé számlázott hulladékkezelési díjat mutatjuk ki.

Az 'Egyéb bevételek' között a Társaság tevékenységéhez közvetlenül nem kapcsolódó bevételek szerepelnek, többek között a feleslegessé vált eszközök értékesítésének bevétele, a Társaság javára elengedett kötelezettség, illetve a biztosítótól és magánszemélyektől kapott kártérítések, valamint a szükségellátás idejére a Katasztrófavédelemtől a költségek, ráfordítások finanszírozásaként kapott kártalanítás összege.

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2020. I-XII. hó
Kártalanítás összege – Katasztrófavédelem	2 991 441
Biztosítótól kapott kártérítés	2 326
Egyéb bevételek	18 441
Egyéb bevételek összesen:	3 012 208

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	Eltérés – előző év	A teljes költség és ráfordítás %-ban
Anyagjellegű ráfordítások	1 896 455	2 363 076	466 621	56,0005
- Anyagköltség	231 953	353 606	121 653	8,3798
- Igénybevett szolgáltatás	1 282 524	1 532 518	249 994	36,3178
- Egyéb szolgáltatás	329 282	268 708	-60 574	6,3679
- Eladott áruk beszerzési értéke	52 567	135 205	82 638	3,2041
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	129	73 039	72 910	1,7309
Személyi jellegű ráfordítások	1 593 747	1 762 385	168 638	41,7651
- Bérköltség	1 186 504	1 340 080	153 576	31,7574
- Személyi jellegű egyéb kifizetés	166 414	179 301	12 887	4,2490
- Bérjárulékok	240 829	243 004	2 175	5,7587
Értécsökkenés	21 424	34 864	13 440	0,8263
Egyéb ráfordítások	50 456	59 420	8 964	1,4081
- ebből: értékvesztés	941	0	-941	0,0000
Költségek és ráfordítások összesen:	3 562 082	4 219 745	657 663	100,0000

Az anyagköltségek között a működéshez szükséges anyagokat, áruk felhasználását, illetve a közüzemi díjakat számoljuk el. 2020. évben a Katasztrófavédelem kártalanítási finanszírozása nem tartalmazza a hulladékszállító gépjárművek felhasznált üzemanyagát, nem a Társaság könyveiben került elszámolásra.

Az igénybevett szolgáltatások tartalmazzák a szállítási költségeket, a karbantartási szolgáltatásokat, a bérleti díjakat, a hulladék ártalmatlanítás díját, az oktatási, hirdetési szolgáltatások igénybevételét, illetve a külső szakértők díjait.

Az egyéb szolgáltatások között számoljuk el a banki költségeket, biztosítási díjakat, hatósági díjakat és a hulladék lerakási járulékot.

A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák a dolgozók munkabérét, az erre fizetendő járulékokat, illetve a személyi jellegű egyéb kifizetések a Társaság által bevezetett cafetéria elemek ráfordításait, egyéb kifizetéseket.

Az apportként kapott gépjárművekre, illetve az év folyamán beszerzésre, aktiválásra került irodai és egyéb gépekre, eszközökre időarányosan számoltuk el az értékcsökkenést, terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	Eltérés – előző év
Önkormányzati adók	692	8 301	7 609
Innovációs járulék	0	976	976
Bírságok, kötbérek	10 352	7 457	-2 895
Nógrádmarcfal ingyenes szolgáltatás	4 223	2676	-1 547
Céltartalék képzése	33 053	26 284	-6 769
Követelések leírt összege	941	0	-941
Egyéb	1 195	13 726	12 531
Egyéb ráfordítások összesen:	50 456	59 420	8 964

5.2. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	Eltérés – előző év
Egyéb kapott kamatok, kamatjellegű bevételek	4 026	702	-3 324
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	67	768	701
Pénzügyi műveletek bevétele összesen:	4 093	1 470	-2 623

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	Eltérés – előző év
Fizetett kamat, kamatjellegű kifizetés	8	0	-8
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	175	371	196
Pénzügyi műveletek bevétele összesen:	183	371	188

A pénzügyi műveleteink eredménye 1 099 ezer Ft nyereség.

5.3. Társasági adó kiszámítása

	(ft)	(ezer ft)
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY:	-332 696 154	-332 696
CSÖKKENTŐ tételek		
elhatárolt veszteség (pozitív adóévi adóalap 50%):		
képzett céltartalék:	0	0
terven felüli ÉCS adóévben visszaírt összege:	0	0
adótörvény szerinti ÉCS:	39 742 905	
kivezetett eszköz nettó értéke adótörvény szerint:		39 743
fejlesztési tartalék:	0	0
visszaírt értékvesztés:	0	0
társasháztól megszerzett bevétel, amely után a TH SZJA-t fizetett (7§ (1) o):	0	0
ÖSSZESEN:	39 742 905	39 743
NÖVELŐ tételek		
képzett céltartalék:	26 283 600	26 284
számviteli törvény szerinti ÉCS:	34 864 241	
kivezetett eszköz nettó értéke számviteli tv. sz.	0	34 864
nem a vállalkozás érdekében felmerült kiadás:	10 918	11
bírság, jogkövetkezmény:	7 456 632	7 457
követelésekre elszámolt értékvesztés:	0	0
elengedett követelés:	0	0
ST 3x:	0	0
ÖSSZESEN:	68 615 391	68 616
Korrigált adóalap:	-303 823 668	-303 823
JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM		
Összes bevétel:	3 887 421 194	3 887 421
Jövedelem- (nyereség-) minimum (2%):	77 748 424	77 748
(Amennyiben az AEE és az adóalap sem éri el a jöv. nyer. minimumot)		
Társasági adóalap:		77 748
Adókötelezettség (9%)		6 997

6. A mérlegtételek magyarázata

6.1. Befektetett eszközök

Immateriális javak

A Társaság 2020. december 31. napján csak kis értékű szoftvereket tart nyilván az immateriális javak között analitikusan.

Tárgyi eszközök alakulása

Idegen ingatlanon végzett beruházás 613 ezer Ft értékben a balassagyarmati ügyfélszolgálat felújítására vonatkozóan.

Műszaki gépek, berendezések 44 059 ezer Ft, mely a tevékenységben közvetlenül résztvevő gépjárműveket tartalmaz.

Egyéb gépek, berendezések 36 143 ezer Ft, mely irodai gépeket, berendezéseket, bútorokat és kis értékű eszközöket tartalmaz.

Beruházások 13 805 ezer Ft, mely beruházás érték a nem saját tulajdonú optikai válogató rendszer Kerepes telephelyen történő beüzemeléséhez kapcsolódik.

Befektetett pénzügyi eszközök

A fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezünk.

6.2. Forgóeszközök

Készletek

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.	Eltérés – előző év
Anyagok	33 829	36 340	2 511
Befejezetlen termelés, félkész termék	-	-	-
Késztermékek	31 413	31 413	0
Áruk	25 010	24 899	-111
Készletekre adott előlegek	-	-	-
Készletek összesen:	90 252	92 652	2 400

Az újrahasznosítható anyagok értékesítési joga a jogszabályváltozások következtében az NHKV Zrt-hez került, ezért év végén kizárólag a zöldhulladék feldolgozásából származó komposzt készletet tartjuk nyilván a késztermékek között eladási áron.

Az anyagok között a felhasználásra váró üzemanyagot, alkatrészeket, kenőanyagokat, védőeszközöket, valamint csomagolóanyagot, fenntartási anyagot, egyéb fogyó anyagot és irodaszert mutatunk ki.

Az áruk értéke az értékesítésre vásárolt hulladékgyűjtő zsákok és szelektív zsákok (12 209 ezer Ft) és edényzetek (3 656 ezer Ft), a betétdíjas göngyölegek (35 ezer Ft), valamint az Önkormányzati Társulás tulajdonában lévő gépek, berendezések nagy javításaihoz vásárolt anyagok és szolgáltatások értékét (8 999 ezer Ft) tartalmazza.

Követelések

A követelések állománya a vevőkkel szembeni követelésekből (318 736 ezer Ft), az egyéb követelésekből (128 336 ezer Ft) tevődik össze.

Egyéb követelések

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.	Eltérés – előző év
Dolgozókkal szembeni egyéb követelések	1 059	845	-214
E-útdíj előlege	36	0	-36
Fizetett előlegek szállítóknak	0	10 339	10 339
Kauciók	0	100	100
Előzetesen felsz. ÁFA pénzforgalmis	0	5 037	5 037
ÁFA technikai elszámolási számla	0	44 537	44 537
Munkabér előlegek	1 090	610	-480
Szállítók túlfizetése	141	0	-141
TB ellátások elszámolása	5 119	5 331	212
Innovációs hozzájárulás	3 316	5 657	2 341
Helyi adó	54 587	55 880	1 293
Egyéb követelések összesen:	65 348	128 336	62 988

Értékpapírok

A tárgyév végén értékpapírokkal nem rendelkezünk.

Pénzeszközök

A fordulónapi teljes pénzkészlet 398 180 ezer Ft az alábbi megoszlásban

Pénztárak – forint	2 777 ezer Ft
Pénztár – EUR	17 ezer Ft
Raiffeisen Bank pénzforgalmi számlák	194 029 ezer Ft
Raiffeisen Bank letéti számla	100 ezer Ft
Raiffeisen Bank céltartalék számla	201 257 ezer Ft

6.3. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között a tárgyévre vonatkozó, de következő évben számlázott bevételt mutatjuk ki 211 582 ezer Ft értékben.

A költségek aktív időbeli elhatárolásai között a tárgyévben számlázott, de következő évre vonatkozó költségeket tartjuk nyilván, mely biztosítási díjakból áll 7 123 ezer Ft értékben.

6.4. Saját tőke alakulása*adatok: ezer Ft*

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	92 000	-	-	92 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-	-
Lekötött tartalék	-	294 417	-	294 417
Tőketartalék	-	-	-	-
Eredménytartalék	-264 195	-30 221	-	-294 416
Adózott eredmény	-30 221	-339 693	30 221	-339 693
Saját tőke összesen:	- 202 416	- 75 497	30 221	- 247 692

6.5. Céltartalékok

Társaságunk a tárgyidőszakban rekultivációra képzett céltartalékot 26 283 ezer Ft összegben. Az összeget a lerakóhely beteltségi állapotának figyelembevételével, szakértői számításokra alapozva határozzuk meg. Elkülönített betétszámlán lekötésre kerül, melyet csökkent a rekultivációra történő felhasználás. Tárgyévben rekultivációs felhasználás nem történt.

6.6. Kötelezettségek**Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A Társaság 2020. december 31. napján hosszú lejáratú kötelezettséget nem tart nyilván.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság a fordulónapon a szállítókkal szembeni kötelezettségeit (927 800 ezer Ft), valamint egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket (247 721 ezer Ft) tart nyilván.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.	Eltérés – előző év
ÁFA kötelezettség	123 239	34 347	-88 892
Cafetéria kötelezettség	0	10	10
Dolgozói letiltások	1 056	528	-528
Egészségbiztosítási járulék és munkaerő-piaci hozzájárulás	8 739	0	-8 739
Gyermektartás (dolgozótól levont)	401	0	-401
Lerakási járulék	86 804	81 341	-5 463
Munkabér kötelezettség	88 282	73 695	-14 587
Nyugdíjjárulék kötelezettség	10 448	183	-10 265
Rehabilitációs hozzájárulás	4 258	3 803	-455
Szakképzési hozzájárulás	1 619	1 629	10
SZJA kötelezettség	14 253	14 686	433
Szociális hozzájárulási adó	19 336	16 738	-2 598
Társasági adó kötelezettség	3 060	521	-2 539
Vevői túlfizetések	388	0	-388
Egyéb kötelezettség	0	480	480
Társadalombiztosítási kötelezettség	0	19 759	19 759
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	361 883	247 720	-114 163

6.7. Passzív időbeli elhatárolások

A költségek, ráfordítások passzív elhatárolásai között a tárgyévet érintő, de a következő évben számlázott költségeket mutatjuk ki, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig ismertté váltak 207 117 ezer Ft összegben.

7. Bér és létszámadatok

Személyi jellegű kifizetésekkel kapcsolatos adatok 2020.01.01-2020.12.31.		
(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2019.01.01- 2019.12.31.	2020.01.01- 2020.12.31.
Éves bérköltség	1 175 887	1 327 924
Betegszabadság	25 164	23 339
Munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás	9 403	7 428
Munkabajárás költségtérítése, kiküldetési költségek	34 481	37 877
Étkezési utalvány, ajándék utalvány, iskolakezdési tám.	4 840	6 720
Munkáltatót terhelő SZJA	10 530	11 302
Reprezentációs költség	439	8 245
Cafetéria	56 994	64 775
Bérfelárak	240 829	243 004
Végkielégítés	3 329	16 877
Tiszteletdíj	5 796	6 480
Egyéb személyi jellegű kifizetés	24 563	2 738
Megbízási díj	1 492	5 676
Összesen:	1 593 747	1 762 385
Létszám	308	328

8. Egyebek

- Társaságunk tárgyévben kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végzett.
- Környezetvédelmi kötelezettségünk jogszabály alapján a lerakó területek rekultivációjára van. A lerakók beteltségét külső szakértők állapítják meg negyedévente, mely alapján 700 Ft/m³-t számolva céltartalékot képzünk. Ezt a pénzüsszeget elkülönített bankszámlára vezetjük át és felhasználásig lekötésben tartjuk.
- Mint környezetvédelmi és hulladékgazdálkodási Társaság, a jogszabályi kötelezettségeken túlmenően folyamatosan szem előtt tartjuk a környezet védelmét a napi munkánk során és igyekszünk a szemléletet népszerűsíteni is. Csoportokat fogadunk az óvodásoktól a felnőttekig, bemutatva az ártalmatlanítási, válogatási folyamatokat, ezen keresztül is népszerűsítve az otthonokban történő szelektív gyűjtés előnyeit és a környezetre gyakorolt pozitív hatását.

9. Vagyoni helyzet

Az eszközök és források megoszlása a fordulónapi állapot szerint

adatok: ezer Ft

Eszközök	2020. XII. 31.	megoszlás - %	Források	2020. XII. 31.	megoszlás - %
Befektetett eszközök	94 620	7,56	Saját tőke	-247 692	- 19,80
Forgóeszközök	937 904	74,96	Céltartalékok	116 283	9,30
Aktív időbeli elhatárolások	218 705	17,48	Kötelezettségek	1 175 521	93,95
			Passzív időbeli elhatárolások	207 117	16,55
Összesen:	1 251 229	100,00	Összesen:	1 251 229	100,00

A tőkeösszetétel mutatói

Saját tőke aránya

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} = \frac{- 247 692 \text{ ezer Ft}}{1 251 229 \text{ ezer Ft}} = - 19,80 \%$$

Idegen tőke mutató

$$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{saját tőke}} = \frac{1 175 521 \text{ ezer Ft}}{- 247 692 \text{ ezer Ft}} = - 474,59 \%$$

A befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{--}} = \frac{- 247 692 \text{ ezer Ft}}{\text{--}} = - 261,78 \%$$

$$\text{--} \quad \text{befektetett eszközök} \quad 94 620 \text{ ezer Ft}$$

$$\frac{\text{saját + idegen tőke}}{\text{--}} = \frac{927 829 \text{ ezer Ft}}{\text{--}} = 980,58 \%$$

$$\text{--} \quad \text{befektetett eszközök} \quad 94 620 \text{ ezer Ft}$$

A saját tőke arány

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}} = \frac{- 247\,692 \text{ ezer Ft}}{92\,000 \text{ ezer Ft}} = - 269,23 \%$$

10. Pénzügyi helyzet

$$\frac{\text{likvid pénzeszközök}}{\text{---}} = \frac{398\,180 \text{ ezer Ft}}{\text{---}} = 33,87 \%$$

$$\frac{\text{---}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{1\,175\,521 \text{ ezer Ft}}{\text{---}}$$

$$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{---}} = \frac{937\,904 \text{ ezer Ft}}{\text{---}} = 79,79 \%$$

$$\frac{\text{---}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{1\,175\,521 \text{ ezer Ft}}{\text{---}}$$



11. Cash-flow kimutatás

		(adatok ezer Ft-ban)	
Sor szám	Megnevezés	Előző év 2019.12.31	Tárgyév 2020.12.31
1	Adózás előtti eredmény (+/-)	106 902	-332 696
2	Elszámolt amortizáció (+)	417 123	34 864
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	3 340	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	56 237	26 284
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	8 633	0
6	Szállítói kötelezettség változás (+/-)	305 147	527 026
7	Egyéb rövidelejű kötelezettségek változása (+/-)	1 304 786	-114 162
8	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	3 437	-37 545
9	Vevőkövetelés változása (+/-)	-2 757 181	-270 646
10	Forgóeszköz változás (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) (+/-)	-106 465	-65 388
11	Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	888 407	265 323
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-67 242	-6 997
13	Fizetett, fizetendő osztalék részesedés (-)	0	0
I.	Működési cash-flow (szokásos tevék.ből szárm. pénzeszk. Vált)	163 124	26 062
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-249 560	-35 574
15	Befektetett eszközök eladása (+)	2 162	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-247 398	-35 574
17	Részvénykibocsátás bevétele, tőkebevonás (+)	0	0
18	Kötvénykibocsátás bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsönfelvétel (+)	16 620	
20	Hosszúlej. nyújtott kölcsönök és elh. betétek megszüntetése (+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	294 417
22	Részvénybevonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény visszafizetés (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-61 633	-120 000
25	Hosszúlej.-ra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelez. vált. (+/-)	-93 889	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó cash-flow	-138 902	174 417
	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. Együtt)	-223 176	164 906
	Nyitó pénzeszköz	1 216 466	233 274
	Záró pénzeszköz	993 290	398 180
	Pénzeszközök változása	-223 176	164 906
	ellenőrzés:	0	0