



ELŐTERJESZTÉS

A BARANYA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
KÖZGYŰLÉSÉNEK
2020. SZEPTEMBER 17 - I ÜLÉSÉRE

IKTATÓSZÁM: BMÖ/149-1/2020.

MELLÉKLET: 3 DB

TÁRGY: Beszámoló a Baranya Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.
2019. évi tevékenységéről

ELŐTERJESZTŐ: DR. ŐRI LÁSZLÓ, A KÖZGYŰLÉS ELNÖKE
TROMBITÁS KÁROLY, A BARANYA MEGYEI TURIZMUSFEJLESZTÉSI
ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT KFT. ÜGYVEZETŐJE

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: DR. NAGY ZSUZSANNA PROJEKTMANAGER

BIZOTTSÁGI TÁRGYALÁS:

- Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság
- Területfejlesztési Bizottság

Szám: ../2020. (...) PÜB határozat
Szám: ../2020. (...) TFB határozat

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

PÉNZÜGYI EGYEZTETÉSRE BEMUTATVA: 2020. SZEPTEMBER 9.

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA: 2020. SZEPTEMBER 9.

ILLETÉKES TISZTSÉGVISELŐ: DR. ŐRI LÁSZLÓ, A KÖZGYŰLÉS ELNÖKE

KÖZGYŰLÉSI HATÁROZAT SZÁMA: ../2020. (IX.17.) KGY. HATÁROZAT

Tisztelt Közgyűlés!

A Baranya Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. (a továbbiakban: BMFÜ Nkft.) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolója az előterjesztés melléklete, melyben láthatóak a BMFÜ Nkft eszközei és forrásai egyező mérlegfőösszegben, illetve eredménykimutatása. A 2018. év mérlegbeszámolója önellenőrzéssel módosításra került. A 2019. év működése, gazdálkodása szempontjából az alábbiak kiemelendők:

A BMFÜ Nkft. mérlegfőösszege 2019. december 31-én 200 M Ft volt.

Eszközök		ezer Ft	
Megnevezés	2018. év	Módosítás	2019.év
Befektetett eszközök	90 308		86 107
Immateriális javak	1 301		950
Tárgyi eszközök	87 507		83 657
Befektetett pénzügyi eszközök	1 500		1 500
Forgóeszközök	141 930	- 1 318	113 277
Készletek	54		86
Követelések	4 158	- 1 318	4 854
Pénzeszközök	137 718		108 337
Aktív időbeli elhatárolások	260		451
Eszközök összesen	232 498		199 835

Az eszközállomány csökkenését elsősorban a pénzeszközök csökkenése okozta.

A BMFÜ Nkft. saját tőkéje 2019. december 31-én 21 M Ft volt. A passzív időbeli elhatárolás jelentős összegű (141 M Ft), a mérlegfőösszeg 70%-át teszi ki. Ezek a tételek halasztott bevételként vannak nyilvántartva, támogatások elhatárolásai (DDRFÜ pályázat ingatlanfejlesztésre: 44 M Ft, Ős-Dráva program: 70,4 M Ft, TÁMOP 6.1.5-14: 0,7 M Ft, B-LIGHT projekt: 15,2 M Ft, BMÖ támogatás 9 M Ft).

Eredménykimutatás		ezer Ft	
Megnevezés	2018. év	2018. évi módosítás	2019. év
Büfé	5 485		4 698
Catering	522		414
Rendezvényszervezés	4 903		0
Továbbszámlázás	2 951		2 499
Bérbeadás	1 903	139	2 499
Szakértői tevékenység	32		0
Egyéb árbevétel	0		1 247
Értékesítés nettó árbevétele	15 796	139	11 357
TÁMOP 6.1.15-14	1 401		371
BLIGHT	12 676	5 868	20 092
TOP 1.2.1-15 Kerékpáron az Ormánságtól a Mecsekig	2 873		17 269
Uniós támogatások összesen	16 950	5 868	37 732

Ős-Dráva projekt (2014)	2 257		935
Működési célú támogatás (20 M) 2018-ban elszámolt összege	6 731		0
Működési célú támogatás (BMÖ) 2019	5 000		5 000
<i>Önkormányzati támogatás összesen</i>	<i>13 988</i>		<i>5 935</i>
<i>DDRFÜ-től átvett eszközök támogatása</i>	<i>1 739</i>		<i>953</i>
<i>Egyéb</i>	<i>512</i>		<i>283</i>
Egyéb bevételek	33 189	5 868	44 903
Anyagjellegű ráfordítások	32 021	879	41 393
Személyi jellegű ráfordítások	34 502		29 109
Értékcsökkenési leírás	4 116		4 253
Egyéb ráfordítások	1 189	638	807
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-22 843	4 490	-19 302
Pénzügyi műveltek eredménye	6		6
Adózás előtti eredmény	-22 837	4 490	-19 296
Adózott eredmény	-22 925	4 479	-19 397

A BMFÜ Nkft. 2019. évi árbevétele 4,6 M Ft-tal mérséklődött az előző évhez képest, amely két fő okra vezethető vissza: Az Nkft által üzemeltetett büfé forgalma csökkent, részben amiatt, hogy a BMÖ és a BMÖH megszüntette a dolgozóknak a cafeteria rendszerben juttatott kávéfogyasztását. Valamint 2018-ban nem volt rendezvényszervezésből származó árbevétele az Nkft-nek (2018-ban az Eszéki Konferencia szervezése 4,9 M Ft árbevételt jelentett). A bérbeadás árbevétele 2,5 M Ft volt, 0,6 M Ft-tal meghaladta az előző évit.

Az **egyéb bevételek** az EU-s projektekből valamint az egyéb támogatásokból adódnak. Az Uniós támogatásokból 20,8 M Ft-tal többet tudtunk érvényesíteni, a 2019-es évre elszámolt önkormányzati támogatás összege hasonlóan a 2018-as évhez 5 M Ft volt.

41,4 M Ft volt az anyagjellegű ráfordítások összege, jelentősebb tételei az alábbiak:

TOP 1.2.1 Kerékpáron az Ormánságtól a Mecsekig	12,7 M Ft
TOP 1.2.1 Projektben nem elszámolható tervezési díj	4,6 M Ft
BLIGHT projektben igénybe vett szolgáltatások	5,6 M Ft
Kommunikációs szerződés	3,7 M Ft
Egyéb anyag és energia költség	3,9 M Ft
Büfé anyag költség	3,4 M Ft
Könyvelési díj	0,9 M Ft

A **személyi jellegű ráfordítások 2018-hoz képest 5,4 M Ft-tal mérséklődtek 29,1 M Ft-ot tettek ki.** Folytatódott a létszám csökkentése. Míg 2018. augusztus-szeptember hónapban 13 fő alkalmazottja volt a BMFÜ Nkft-nek, 2019. év **átlagos statisztikai állományi létszáma 6,4 fő volt.** Jelenleg 3 fő teljes munkaidőben és 1 fő részmunkaidőben (4 óra) foglalkoztatott munkavállalója van a BMFÜ Nkft-nek, 2 főnek megbízási szerződése van.

A személyi jellegű ráfordításokból a BMFÜ Nkft saját forrásból 9,5 M Ft-ot fedezett, a többit a BLIGHT és a Kerékpáron az Ormánságtól a Mecsekig EU-s projektek, valamint az Ős-Dráva program finanszírozta.

A BMFÜ NKFT. 2019-BEN VÉGZETT TEVÉKENYSÉGÉNEK FŐBB ELEMEI

„BLIGHT” Interreg V-A Magyarország-Horvátország Együttműködési Program

Az Interreg V-A Magyarország-Horvátország határ menti együttműködés keretében megvalósuló BLIGHT projekt 2017. február 1-én vette kezdetét. A projekt Vezető Kedvezményezettje a horvát, zágrábi székhelyű HAMAG-BICRO vállalkozásfejlesztési ügynökség. Baranya megyében a projekt feladatait a BMFÜ Nkft. látja el.

A projekt megvalósításával az a célunk, hogy a határmentén működő vállalkozásokat támogassuk, azokat forráshoz juttassuk, és a térségben valódi hozzáadott értékkel bíró termékek és szolgáltatások létrehozását segítsük.

A projekt tervezett futamideje: 2017.02.01 – 2021.07.31

(A megvalósítás nagy valószínűséggel hosszabbodni fog, egyelőre bizonytalan, hogy hány hónappal)

A projekt BMFÜ Nkft.-re jutó összege: 236.790 EUR

Három felhíváson vagyunk túl. Az első felhívás 2017. június 9-én nyílt meg, a második felhívásra 2018. április 17-től lehetett projekt javaslatokat benyújtani, míg a harmadik pályázati felhívásra 2019. március 19-től jelentkezhetek a vállalkozók. Baranya megye tekintetében mindhárom felhívás első fordulójára aktív részvétel mellett zajlott. Az **első felhívásra 25, a második felhívásra 23, a harmadik felhívásra 20 baranyai cég** részvétele mellett érkeztek be a vállalkozók pályázatai. A projektek kidolgozását és benyújtását egyrészt a BMFÜ Nkft. munkatársai, másrészt a vezető partner (HAMAG-BICRO) által szerződötetett külső tanácsadó is támogatja.

A 2019-es év végére **mindhárom felhívási kör mindkét fordulójára lezárult**. Az eredményes és sikeres pályázatokat benyújtó cégekkel megindult a támogatási szerződések megkötése. A szerződéskötési folyamatban a baranyai cégek jól szerepelnek, jelenleg 6 baranyai illetékességű pályázat rendelkezik szerződéssel (2 cég az első felhívásból, 4 cég a második felhívásból, de ez a folyamat még nem zárult le. A harmadik felhívási körben nyertesnek hirdetett projektek gazdáival a szerződéskötési folyamat előkészítés alatt van.)

A projekt keretében **2019-es év folyamán egy költség elszámolási csomagot** tudunk benyújtani a Széchenyi Programiroda, mint Első Szintű hatóság felé. Az elszámolásban a **2018. november 1-től 2019. május 30-ig** felmerülő költségeket tartalmazták **48 926,8 EUR** értékében.

A vezető partner részéről 2019. december 18-án a második elszámolási csomag ellenértéke érkezett meg **44.069,87 EUR** értékben (14.470.138 HUF).

2019-ben a projektben 3 fő 4 órás, 1 fő 2 órás részmunkaidőben volt foglalkoztatva.

TOP-1.2.1-15-BA1-2016-00007 kódszámú, „Kerékpáron az Ormánságtól a Mecsekig” című pályázat

A projekt kilenc önkormányzati konzorciumi tag közreműködésével valósul meg, a konzorcium vezetője a BMFÜ Nkft.

A projekt megvalósítása során turisztikai kerékpárút jön létre a Nyugat-Mecsek térség és az Ormánság között. Elektromos kerékpárok beszerzését tervezzük, melyek Sikondán és Orfűn telepítendő elektromos kerékpárkölcsonzókban kerülnek elhelyezésre. Hat helyszínen kerékpáros pihenőhely létesül, hét helyszínen kerékpártámaszok épülnek.

A projekt teljes összege 592.680 ezer Ft, ebből a BMFÜ Nkft **105.958 ezer Ft** összegű támogatásban részesedik. A BMFÜ Nkft. legfontosabb feladata a projekt irányítása, koordinálása. A támogatás felhasználási területei: közbeszerzési szakértő díjazása, környezeti hatásvizsgálat finanszírozása, műszaki és engedélyezési tervhez, eszközbeszerzéshez, építéshez kapcsolódó költségek, marketing tevékenység, kötelező nyilvánosság biztosítása, műszaki ellenőr díjazása stb.

Eddig felmerült költségek

	Megnevezés	Megbízott/Szállító	Bruttó	Kifizetés dátuma
1.	Projekt táblák	Digitprint	98 300 Ft	2017.09.08
2.	Rendszerhasználati díj	Közbeszerzési Hatóság	10 000 Ft	2018.05.14
3.	Rendszerhasználati díj	Közbeszerzési Hatóság	10 000 Ft	2018.05.14
4.	Marketing stratégia	Bojcsév András	1 708 800 Ft	2018.08.14
5.	Marketing stratégia	NAV összesen	1 144 000 Ft	2018.09.14
	Összesen 2018. év		2 872 800	
6.	Szerződés módosítás Ládonyi	Közbeszerzési Hatóság	100 000 Ft	2019.01.22
7.	Igazgatási szolgáltatási díj	BM Kormányhivatal	250 000 Ft	2019.04.02
8.	Vízügyi hatóság illeték	BM Kormányhivatal	5 000 Ft	2019.04.02
9.	Előzetes Vizsgálati Dokum.	Productus Kft	2 387 600 Ft	2019.05.08
10.	Engedélyezési terv	Ládonyi Kft	9 817 735 Ft	2019.06.13
11.	Tervezés szerz. módosítás	Közbeszerzési Hatóság	180 000 Ft	2019.06.28
12.	Projektmenedzser		4 528 470 Ft	
	Összesen 2019. év		17 268 805 Ft	

Mint ahogy arról 2019-ben a Tisztelt Közgyűlést tájékoztattuk, már 2018-ban az építési engedélyezési terv készítésének szakaszában több probléma merült fel, ami az engedélyezési terv elkészítését hátráltatta.

A felmerült akadályozó tényezőkről többszöri egyeztetés történt a tervezővel, közbeszerzési tanácsadóval, engedélyező hatósággal, konzorciumi tagokkal.

A végleges műszaki tervek 2019. április 15-én elkészültek. Ezt követően a tervek alapján megindultak a tárgyalások a magántulajdonosokkal a kerékpárút nyomvonalával érintett ingatlanrészek tulajdonjogának megszerzéséről, valamint a tulajdonosi hozzájárulások beszerzéséről. Az egyeztetések több körben folytak az önkormányzatok bonyolításában.

A végleges tervek alapján elkészültek a művelési ág váltási kérelemhez szükséges geodéziai munkarészek. Az eljárás 2019.07.20-án megindult, a hozzájáruló határozat 2019. augusztus 6-án került kiállításra a Baranya Megyei Kormányhivatal Agrárügyi Főosztály Földhivatali Osztálya által.

Az engedélyezési eljárás megindításához szükséges volt Kovácsszénája településrendezési tervének módosítására. A módosítás 2019. október 11. napján lépett hatályba.

A magántulajdonosok mellett az állami tulajdonban lévő területek vagyonkezelőitől is be kellett szerezni a tulajdonosi hozzájáruló nyilatkozatokat. Az érintett szervezetek: Duna-Dráva Nemzeti Park Igazgatósága, Dél-dunántúli Vízügyi Igazgatóság, Nemzeti Földügyi Központ. Az utolsó vagyonkezelői hozzájárulást 2020. március 4-én kaptuk meg a Nemzeti Földügyi Központtól.

Az engedélyezési terv 2020.03.18-án benyújtásra került. Az engedélyező hatóság hiánypótlást írt elő, az engedélyezési terv elfogadása szeptemberben várható.

**TOP – 5.1.1-15-BAA-2016-00001 kódszámú,
„Foglalkoztatási Szövetkezés Baranya Felzárkózásáért 2020” című pályázat**

A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Foglalkoztatási Paktum projektje a Baranya Megyei Önkormányzat, a Baranya Megyei Önkormányzat Hivatala, valamint a Baranya Megyei Kormányhivatal konzorciumi együttműködésben valósul meg.

A program olyan megállapodások megvalósítására szolgál, melyek célja a gazdasági élet helyi, a térségi viszonyokat legjobban ismerő szereplőinek - az államnak, önkormányzatnak, vállalkozásoknak, valamint a civil szféra képviselőinek - összefogása a gazdaság és a munkaerőpiac fellendítése érdekében.

A BMFÜ Nkft. **kötelező nyilvánosság** tárgyban, a 2016. szeptember 09-én aláírt vállalkozói szerződés értelmében 2021-ig – a projekt zárásáig – elkészíti az eredménykommunikációs kiadványt és gondoskodik a média megjelenésekről is. A BMFÜ Nkft. a „baranya.hu” weboldalt a projekt legfrissebb tartalmaival folyamatosan aktualizálja.

Kincses Baranya Grillbüfé, catering tevékenység

A BMFÜ Nkft. feladatai közé tartozik a Kincses Baranya Grillbüfé működtetése. A Megyeháza épületében dolgozók részére kávé, reggelit illetve menü-rendszerű főtt ebédet biztosítunk. A BMÖ, a BMÖH valamint „külsős” megrendelők részére catering tevékenységet is végzünk. 2019. márciusától megszűnt a BMÖ és BMÖH dolgozói részére cafeteria juttatás keretében nyújtott kávéfogyasztási lehetőség. 2019-ben a büfé

üzemeltetéséből és a catering tevékenységből származó **nettó árbevétel 5,1 M Ft** volt, 0,9 M Ft-tal csökkent a 2018-as évhez képest.

Pécs Mária utca 3. szám alatti ingatlan fenntartása és hasznosítása

A Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség (DDRFÜ) 2017.03.17-i jogutódlással történő megszűnésének eredményeként a BMFÜ Nkft. 28,57%-kal rendelkezik a DDRFÜ korábbi vagyonából.

Az átvett vagyoneletről a Pécs, Mária utca 3. szám alatt található irodaépület és mélygarázs 4 helyrajzi számon szereplő ½ tulajdoni hányada, számos irodai bútor és számítógépes infrastruktúra, szoftverek találhatóak. A legnagyobb vagyonelem az irodaépület.

Az ingatlan fenntartásával, karbantartásával kapcsolatos feladatokat, a közüzemekkel való kapcsolattartást, számlák kezelését és továbbszámítását a résztulajdonosok felé a BMFÜ Nkft. látja el.

A 2018-as évben az épületben számos felújítási munkát kellett végezni, melynek BMFÜ Nkft-re jutó költsége meghaladta a nettó 1 M Ft-ot (hűtő-fűtő berendezés javítása, szivattyúcsere, csapadékelvezető csere és tisztítás, tetőjavítás, klímarendszer szigetelése, álmennyezet javítás). 2019-ben csak a kaputelefon áthelyezésének 32,5 ezer Ft-os költsége merült fel.

2018-ban két irodabérleti szerződést kötöttünk, 2019-őszén egy új bérlővel szerződünk. A bérleti díjból származó árbevételünk 2019-ben 2,5 M Ft volt.

A 2020. évi feladatokat és projekteket az alábbi felsorolás tartalmazza:

- BLIGHT Program folytatása
- TOP-1.2.1-15 - "Kerékpáron az Ormánságtól a Mecsekig" – kerékpáros turizmusfejlesztés Baranya megyében című pályázat projektmenedzsment feladatok ellátása
- TOP-5.1.1-15-BAA-2016-00001 - Foglalkoztatási Szövetkezés Baranya Felzárkózásáért 2020 kötelező nyilvánosságához kapcsolódó feladatok ellátása
- Az Ős-Dráva Program tervezési területén megvalósítandó gazdaságfejlesztési kísérleti programban részvétel
- Kincses Baranya Grillbüfé működtetése, catering tevékenység
- A Mária utca 3. számú ingatlan fenntartása és hasznosítása
- Közreműködés a Baranya Megyei Önkormányzat rendezvényeinek lebonyolításában
- Egyéb működtetési és fenntartási feladatok ellátása.

A 2020-as évben a létszámváltozásból adódóan jelentősebb bér és járulék megtakarítás várható. A Mária utcai ingatlan üzemeltetésében költségcsökkentést hajtottunk végre, valamint három új bérlővel szerződünk. Célunk további irodahelyiségek bérbeadása.

A költségcsökkentési intézkedéseknek és a bevételeink növekedésének hatására a 2020-as évet várhatóan eredményesebben zárjuk.

Tisztelt Közgyűlés!

Kérem, a Baranya Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolójának elfogadását.

Pécs, 2020. szeptember 9.

**Trombitás Károly Zoltán s.k.
ügyvezető**


Dr. Öri László
elnök



Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlésének**.../2020. (IX. 17.) Kgy. határozata**

Tárgy: Beszámoló a Baranya Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. 2019. évi tevékenységéről

A Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlése a Baranya Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. 2019. évi tevékenységéről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Öri László, a Közgyűlés elnöke

Kapják: Dr. Öri László, a Közgyűlés elnöke

Dr. Partos János megyei jegyző

Trombitás Károly, a Baranya Megyei Turizmusfejlesztési Ügynökség Nkft. ügyvezetője

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2019**Összköltség**

Baranya Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 02-09-079600

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

KSH-szám: 24185369-9499-572-02

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	15.796	139	11.357
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	33.189	5.868	44.903
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	32.021	879	41.393
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	34.502	0	29.109
VI. Értékcsökkenési leírás	4.116	0	4.253
VII. Egyéb ráfordítások	1.189	638	807
A. Üzemi (üzleteti) tevékenység eredménye	-22.843	4.490	-19.302
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	26	0	13
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	20	0	7
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	6	0	6
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-22.837	4.490	-19.296
X. Adófizetési kötelezettség	88	11	101
D. Adózott eredmény (+-C-X)	-22.925	4.479	-19.397

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Pécs, 2020.07.31.



 cégszerű aláírás

Baranya Megyei Fejlesztési
 Ügynökség Nonprofit Kft
 7621 Pécs, Széchenyi tér 9.
 Adószám: 24185369-2-02
 Szlsz.: 11731001-20699999

Baranya Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.

7621 Pécs, Széchenyi tér 9.

Adószám: 24185369-2-02

Cégjegyzékszám: 02-09-079600

KSH-szám: 24185369-9499-572-02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2019. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Pécs, 2020.07.31.

Baranya Megyei Fejlesztési
Ügynökség Nonprofit Kft.
7621 Pécs, Széchenyi tér 9.
Adószám: 24185369-2-02
Szlsz.: 11731001-20699884



A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

A Baranya Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. tevékenységét 2012. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 6420 '08 Vagyonkezelés (holding).

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 6000 ezer Ft.

Székhelye: 7621 Pécs, Széchenyi tér 9.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

Képviselőre jogosult:

Trombitás Károly Zoltán, 7634 Pécs, Sirály utca 62.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: SHS Könyvelő és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság, elérhetősége: 7342 Mágocs, Szabadság utca 31.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2020.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki

kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cég jelenleg nem megfelelő piaci helyzettel rendelkezik. Igyekszik azonban tevékenységének színvonalát növelve piaci pozícióin javítani. Mindamelllett a mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység eredményes folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

T á j é k o z t a t ó r é s z

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

Kötelezettségek

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
=====	=====	=====
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	8

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 38,84% volt, tárgyévben 43,09%. A forgóeszközök aránya előző évben 61,05% volt, tárgyévben 56,69%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 15,50% volt, tárgyévben 10,57%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 19,06%, előző évben 22,47% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 1,57, előző évben 1,33 volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 24,54%, míg a saját tőkével fedezett 24,54%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 39,92% és 39,92% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 352,15%, előző évben 600,78% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 180,23%, előző évben 144,91% volt.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke tárgyévben 2,97, előző évben 2,72 volt.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 2,84, előző évben 2,64 volt.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -91,80%, előző évben -63,60% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -9,71%, előző évben -9,86% volt.

Az EBIT tárgyévben -19397 ezer Ft, előző évben -22925 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben -15144 ezer Ft, előző évben -18809 ezer Ft volt.

M É R L E G "A" 2019

Baranya Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 02-09-079600

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

KSH-szám: 24185369-9499-572-02

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	90.308	0	86.107
I. Immateriális javak	1.301	0	950
II. Tárgyi eszközök	87.507	0	83.657
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1.500	0	1.500
B. Forgóeszközök	141.930	-1.318	113.277
I. Készletek	54	0	86
II. Követelések	4.158	-1.318	4.854
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	137.718	0	108.337
C. Aktív időbeli elhatárolások	260	0	451
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	232.498	-1.318	199.835
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	36.047	4.479	21.129
I. Jegyzett tőke	6.000	0	6.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0
IV. Eredménytartalék	52.972	0	34.526
V. Lekötött tartalék	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
VII. Adózott eredmény	-22.925	4.479	-19.397
E. Céltartalékok	0	0	0
F. Kötelezettségek	52.237	6	38.080
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	52.237	6	38.080
G. Passzív időbeli elhatárolások	144.214	-5.803	140.626
FORRÁSOK ÖSSZESEN	232.498	-1.318	199.835

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Pécs, 2020.07.31.



fejezetes aláírás
 Baranya Megyei Fejlesztési
 Ügynökség Nonprofit Kft
 7621 Pécs, Széchenyi tér 9.
 Adószám: 24185369-2-02
 Szlsz.: 11731001-2069988