



ELŐTERJESZTÉS

A BARANYA VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
KÖZGYŰLÉSÉNEK
2024. MÁJUS 30- I ÜLÉSÉRE

IKTATÓSZÁM: BMÖ/94/2024.

MELLÉKLET: 2 DB

Tárgy: Beszámoló a Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. 2023. évi tevékenységéről

ELŐTERJESZTŐ: DR. ÓRI LÁSZLÓ, A KÖZGYŰLÉS ELNÖKE
MERZA PÉTER JÁNOS, A BARANYA VÁRMEGYEI FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG
NONPROFIT KFT. ÜGYVEZETŐJE

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: MERZA PÉTER JÁNOS, A BARANYA VÁRMEGYEI FEJLESZTÉSI
ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT KFT. ÜGYVEZETŐJE

BIZOTTSÁGI TÁRGYALÁS:

- Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság
- Területfejlesztési Bizottság

Szám: ../2024. (...) PÜB határozat

Szám: ../2024. (...) TFB határozat

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

PÉNZÜGYI EGYEZTETÉSRE BEMUTATVA: 2024. MÁJUS 27

TÖRVÉNYESSEGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA: 2024. MÁJUS 27.

ILLETÉKES TISZTSÉGVISELŐ: ÓRI LÁSZLÓ, A KÖZGYŰLÉS ELNÖKE

KÖZGYŰLÉSI HATÁROZAT SZÁMA: ../2024. (V.30.) KGY. HATÁROZAT

Tisztelt Közgyűlés!

A Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése elé terjesztem a Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. 2023. évi gazdasági beszámolóját, valamint röviden bemutatom a 2023-ben végzett tevékenységét. (A Baranya Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. neve 2023. április 1-től megváltozott Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.-re.)

2023. április 01-től Merza Péter János látja el a cég ügyvezetői feladatait.

Az elmúlt évben az alábbi feladatokat végezte a Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség:

1. Ingatlanüzemeltetés

A Pécsen, a Mária u. 3. szám alatt található irodaház üzemeltetési és bérbeadási feladatait látta el a cég. A tavalyi év során az irodaház műszaki állapotfelmérése megtörtént, a hiányzó felülvizsgálatok, szabályzatok elkészítésre kerültek. A felmérés során számos műszaki probléma derült ki, melyek kijavításra kerültek (hűtés/fűtési rendszer stb.). Az irodaházban található nem használt eszközök, lomok leselejtezésre kerültek, így a korábbiaknál rendezettebb, jobb minőségű környezetben tudja fogadni bérlőit az ingatlan.

Az épületben 2023. év végére egy irodahelyiséget kivéve, minden iroda kiadásra került, a bérleti és üzemeltetési díjak beszedése rendszeressé vált. A korábbiakban felhalmozott igen jelentősé bérleti díj kintlévőségek behajtásra kerültek. Az ingatlan fenntartásával, karbantartásával kapcsolatos feladatokat, a közüzemekkel, egyéb szolgáltatókkal való kapcsolattartást, bejövő számlák kezelését ill. tovább számlázását a résztulajdonosok felé, az irodák bérbeadását, számlázását, kapcsolattartást a bérlőkkel a BVFÜ Nkft. látja el.

A 2024. évben megegyezés született a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft-vel, hogy mivel a BVFÜ végzi a ház teljes üzemeltetését, karbantartását, bérlőkeresést stb. így a 2024. évben megemelt üzemeltetési díj nagyobb része a céget illeti. 2023-ben az ingatlan működéséhez kapcsolódó közüzemi, egyéb szolgáltató számlák BVFÜ Nkft. -re jutó nettó összege 2,5 Ft volt. Az ingatlan értékcsökkenése 2,1 M Ft volt.

2023 év végére a bérleti díjakból származó éves árbevétel 5,4 M Ft-ról (2022) 6,7 M ft nőtt.

Várhatóan a 2024. évben az ingatlanüzemeltetési üzletág nyereséges lesz, a bevételek fedezni fogják a kiadásokat.

2. Kincses Baranya Grill Büfé

A BVFÜ Nkft. feladatai közé tartozik a Kincses Baranya Grillbüfé működtetése. A Megyeháza épületében dolgozók részére kávé, reggelit, illetve menü-rendszerű főtt ebédet biztosít a büfé.

2023-ben a büfé üzemeltetéséből származó nettó árbevétel 6 M Ft volt, az alapanyagköltség nettó 3,2 M Ft, személyi jellegű kifizetés 4,5 M Ft.

Ennek a tevékenységnek a vesztesége a 2023. évben mindösszesen 1 761 711 Ft volt, melyre cégünk működési támogatást nem kapott. Az alapanyagárak és a bérköltség emelkedése miatti áremeléssel csak részben lehetett mérsékelni a veszteséget.

A büfé kihasználtsága rendkívül alacsony, és a 2024 évben sem várható javulás ezen üzletág kapcsán, így – amennyiben a tulajdonos Baranya Vármegyei Önkormányzat nem tud működési támogatást biztosítani a büfé fenntartására –, **javasolt a büfét legkésőbb 2024. 09. 01. napjától bezárni.** A büfé működtetése csak irreálisan magas árak mellett, vagy a jelenleginél legalább kétszer nagyobb forgalom mellett lenne rentábilis, melynek megvalósítása-bevezetése nem reális alternatíva a büfé számára.

3. TOP-1.2.1-15-BA1-2016-00007 „Kerékpáron az Ormánságtól a Mecsekig!” – kerékpáros turizmusfejlesztés Baranya megyében.

A projekt megvalósítása során turisztikai kerékpárút jött létre a Nyugat-Mecsek térség és az Ormánság között, több helyszínen kerékpártámaszok létesültek.

A projektben nyolc önkormányzati konzorciumi tag vett részt, a konzorcium vezetője a BVFÜ Nkft. A BVFÜ Nkft. feladata a projekt irányítása, koordinálása, illetve egy jelentős szakaszon a konkrét építési feladatok, valamint a kapcsolódó társadalmassági tevékenységek projektgazdaként történő ellátása volt. 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.

A támogatási kérelem 2016. május 04-én került benyújtásra a közreműködő szervezetnek, a támogatási szerződés aláírására 2017. 06.28-án került sor. Eredetileg 2023. május 14-e lett volna a projekt befejezési dátuma, mely módosításra került 2023. december 31-re. 2022-ben az építési-kivitelezési közbeszerzési eljárás lezajlott, a műszaki tartalom módosulás és a többletforrás igény jóváhagyása megtörtént. (Megjegyzendő, hogy az új ügyvezetés belépésekor a projekt 0%-os fizikai készütségben volt, úgy, hogy a megvalósítás teljes szakmai-pénzügyi kockázatának a hátralévő 8 hónapban kellett eleget tenni.) A beruházás fizikai megvalósítása 2023. áprilisában kezdődött meg.

A Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nkft., mint konzorciumvezető vett részt a projektben. Az Nkft. feladatai a projekt során az alábbiak voltak:

- Marketingstratégia készítése
- Marketingstratégia megvalósítása
 - o Kerékpáros eszközök beszerzése
 - o Honlap készítése
 - o PR cikkek
 - o Turisztikai információs táblák kihelyezése
 - o Kötelező nyilvánosság
- Engedélyezési és kiviteli tervek készítése
- Műszaki ellenőr biztosítása
- Kivitelezés:
 - o Cserdi településkapu

A projekt fizikai megvalósítása 2023. második felében indult és 2023. december 31-én fejeződött be.

A projekt szakmai-műszaki sikeres teljesítése ellenére igen komoly – hosszútávú – pénzügyi következményekkel járt a Társaság részére, az alábbiak miatt:

- A projekt keretében korábban beérkezett előleg rosszul került könyvelésre, melyet a 2023-as pénzügyi évre át kellett könyvelni, fel kellett oldani a korábbi elhatárolást, tekintettel arra, hogy az előleg mellé a projekt fizikai megvalósítása során költségek képződtek.
- A projekthez kapcsolódó jelentős összegű – a társadalmashoz kapcsolódó tevékenységek, kisértékű eszközök beszerzése – 2023-ban kerültek elvégzésre, melyek az azonnali értékcsökkenés miatt egyszeri, jelentős összegű veszteséget okoznak. Ennek összege a 2023-as pénzügyi évben 14 874 396 Ft.

4. B-LIGHT

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 BVFÜ Nkft. látja el.

A projekt megvalósítás ideje: 2017.02.01 – 2023. 04. 30.

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

A fő kedvezményezett (TB/MC): HAMAG-BICRO Horvát Ügynökség a Kis- és Közepes Vállalkozókért, Innovációért és Beruházásokért nevű ügynökség volt. A Fő Kedvezményezett (FK/LB) viseli a felelősséget a Konstruktív végrehajtásának teljes koordinálásáért, összhangban az Irányító Hatósággal (IH/MA) aláírt támogatási szerződéssel.

Kedvezményezettek pedig a megyei szintű vállalkozásfejlesztési ügynökségek voltak. A Kedvezményezettek feleltek a projekt tevékenységek koordinálásáért a saját megyéikben.

A Kedvezményezettek fő feladata volt, hogy népszerűsítsék és tudatosítsák a Konstruktív KKV-k körében a határ menti területen és hogy aktív szerepet játszanak projektek generálásában: promóciós események, B2B (business to business) találkozók és konzultációk megszervezésével annak érdekében, hogy a potenciális Light Partnereket és Light Projekt kezdeményezéseket beazonosítsák.

A Kedvezményezettek részt vettek mind a Light Konceptiók (első forduló), mind pedig a Light Projekt tenderek (második forduló) értékelésében és tagjai voltak a Kiválasztási Bizottságnak.

A Light program összesen 67 KKV 31 db együttműködési projektjét támogatta magyar és horvát oldalról, akik így összesen 7,45 millió EUR támogatásban részesültek.

Ez egy stratégiai projekt volt, hiszen a horvát-magyar programban eddig soha nem kaphattak a KKV-k forrást.

A projekt utolsó elszámolási jelentése benyújtásra került 2023. május 8-án, amely alapján a projekt lezárásra került.

5. Ős-Dráva

A Baranya Vármegyei Önkormányzat és a Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nkft. között 2013. év november 28. napján támogatási megállapodás jött létre az „Ős-Dráva Program tervezési területén megvalósítandó kísérleti program megvalósításában való közreműködéssel kapcsolatos feladatok” ellátása tárgyában. Az Önkormányzat és az Nkft. a Megállapodást 2014. november 27. napján, 2016. február 19. napján, 2017. március 30. napján, 2018. március 30., valamint 2020. szeptember 21. napján közös megegyezéssel módosították. A feladatok elvégzésének véghatárideje 2023. december 31. volt.

A Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. projektmenedzsmenti feladatok ellátásával kapcsolódott az Ős-Dráva Programhoz, melynek során részt vett a projektek szakmai és pénzügyi, műszaki, jogi lebonyolításában.

A programon keresztül a területen működő vállalkozások számára feltárásra került a helyben megvalósítható és az Ős-Dráva programhoz illeszkedő vállalkozási lehetőségek minél szélesebb köre, mely a területen működő vállalkozások számára számos rendezvényen, személyes egyeztetésen bemutatásra került. Az Ős-Dráva Program keretében azonosításra került fejlesztési projektek beépítésre kerültek mind a járási-vármegyei fejlesztési programokba (ITP), jelenleg beépítés alatt vannak a Paktum program keretében elkészítésre kerülő járási stratégiába, valamint integrálásra kerültek a Dél-Dunántúli Gazdaságfejlesztési Zóna programba.

A kormányzati programmal párhuzamosan az Ős-Dráva program 2023. december 31-én befejezésre került, melynek megfelelően a program megvalósításán dolgozó 2 munkatárs szerződése is megszüntetésre került az Nkft-nél.

6. „Baranya Kincsei” - Rendezvényszervezési feladatok ellátása

A BVFÜ Nkft. és a Baranya Megyei Önkormányzat között 2021. november 19-én 14,8 M Ft + ÁFA összegű vállalkozási szerződés jött létre. A „Baranya kincsei” című, TOP-5.3.2-17-BA1-2020-00002 azonosítószámú projektben rendezvényszervezési feladatokat látott el a BVFÜ Nkft.

2022-ben három rendezvény zajlott, melyek elszámolása és kifizetése megtörtént 5,8 M Ft+ ÁFA összegben.

2023-ban három rendezvény valósult meg június végéig, melyek elszámolása és kifizetése megtörtént 5,3 M Ft + ÁFA összegben.

7. A Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nkft. 2023. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ-ja

A 2023. év működése, gazdálkodása szempontjából az alábbiak kiemelendők:

A BVFÜ Nkft. mérlegfőösszege 2023. december 31-én 201,6 M Ft volt, vesztesége 24,9 M Ft. A veszteség az alábbi főbb tételekből adódott:

- Munkatársak bérköltése
- Büfé vesztesége
- Kerékpáros projekt újrakönyvelése kapcsán keletkező veszteség
- Kerékpáros projektben beszerzett eszközök azonnali értékcsökkenése

Eszközök:

ezer Ft

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Eltérés
1,	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04.+05.sor)	78 327	123 391	45 064
2,	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 070	3 062	992
3,	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	74 157	118 229	44 072
4,	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 100	2 100	-
5,	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS			-
6,	B. Forgóeszközök (07.+08.+09.+10.sor)	81 880	13 221	- 68 659
7,	I. KÉSZLETEK	85	114	29
8,	II. KÖVETELÉSEK	2 783	1 016	- 1 767
9,	III. ÉRTÉKPAPÍROK			-
10,	IV. PÉNZESZKÖZÖK	79 012	12 091	- 66 921
11,	C. Aktív időbeli elhatárolások	24 174	65 037	40 863

12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+06.+11.sor)	184 381	201 649	17 268
-----	---	----------------	----------------	---------------

Az immateriális javak a Pécsi Vásárcsarnok két „Kincses Baranya” pavilonjának igénybevételi díját tartalmazza.

A befektetett pénzügyi eszközök a BVFÜ Nkft. Baranya Vármegyei Turizmusfejlesztési Nkft.-ben lévő részesedése.

A követelések éven áthúzódó tételek.

A pénzeszközök év végi állománya jelentősen, 67 M Ft-tal csökkent.

2021. év végén az önkormányzat, mint tulajdonos 3 db, összesen 20 M Ft összegű támogatást nyújtott az Nkft-nek, amelyek felhasználása és elszámolása megtörtént.

2022-ben és 2023-ban nem kapott önkormányzati támogatást a Kft.

Ezen felül a kerékpáros projekt befejezése, és költségeinek kifizetése (az előleg felhasználása) járult hozzá az állomány csökkenéséhez.

Források:

A BVFÜ Nkft **saját tőkéje 2023. december 31-én -1 953 M Ft.** A rövid lejáratú kötelezettségek (**65 M Ft**) meghatározó részét a projektre kapott előleg adja.

A passzív időbeli elhatárolások (**137 M Ft**) a támogatások elhatárolásai.

Tekintettel arra, hogy a saját tőke a jegyzett tőke törvényben meghatározott mértéke alá csökkent, javasolt a tulajdonosnak Társaság saját tőkéjét lecsökkenteni a jogszabály által meghatározott minimum értékre (3 millió Ft), a jegyzett tőke összegének visszaállításáról a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 51. §. (1) bekezdése szerinti határidőre kell gondoskodni.

Eredménykimutatás

ezer Ft

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Eltérés
I.	Értékesítés nettó árbevétele	23 598	32 692	9 094
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			-
III.	Egyéb bevételek	36 403	27 020	- 9 383
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	29 355	35 250	5 895
V.	Személyi jellegű ráfordítások	28 807	26 513	- 2 294
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 665	17 306	13 641
VII.	Egyéb ráfordítások	797	8 946	8 149
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-2 623	-28 303	- 25 680
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		3 493	3 493

IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			2	2
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			3 491	3 491
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	-2 623	-24 812	-	22 189
X.	Adófizetési kötelezettség	108	114		6
X/1.	Halasztott adókülönbözet				-
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.-X/1.)	-2 731	-24 926	-	22 195

A BVFÜ Nkft. 2023. évi **értékesítési árbevétele 9 M Ft-tal emelkedett.** Ezen belül az Nkft. által üzemeltetett Kincses Baranya Grillbüfé forgalma némileg nőtt (+1,2 M Ft) 6 M Ft-ra, elsősorban az áremelés miatt.

2023-ben rendezvényszervezési tevékenységből 5,3 M Ft árbevétele származott a Társaságnak.

A Társaság ingatlan bérbeadásból származó bérleti díj és üzemeltetési díj bevétele 6,7 M Ft volt.

35,2 M Ft volt az **anyagjellegű ráfordítások összege.**

A **személyi jellegű ráfordítások 26,5 M Ft**-ot tettek ki, 2,3 M Ft-tal csökkentek az előző évhez képest.

2023. év végén 3 fő teljes munkaidőben, 1 fő részmunkaidőben (6 óra) foglalkoztatott alkalmazottja volt a BVFÜ Nkft.-nek, 3 fő megbízási szerződéssel dolgozott.

Össességében a 2023-es évet a BVFÜ Nkft 24,9 M Ft veszteséggel zárta.

8. Reorganizáció, a 2023-ban megtett intézkedések a Társaság hosszútávú működőképességének fenntartása érdekében

2023 év végén és 2024 év elején jelentős lépéseket tettünk annak érdekében, hogy a BVFÜ Nkft. veszteségei a 2024. évben mérséklődjenek. Számos a kiadások csökkentésére és a bevételek növelésére irányuló intézkedést hozott a társaság 2023-ban, melyek az alábbiak:

- 1) 2023. december 31. napjával megszüntetésre került 1 fő munkaviszonya.
- 2) 2023. december 31. napján lejárt, nem került meghosszabbításra 1 fő megbízási szerződése.
- 3) 1 fő megbízási szerződése 2024. február 21 napjával megszüntetésre került
- 4) 2024. február 01-től az üzemeltetési költségek a bérlők felé megemelésre kerültek, mely bevétel kizárólag a BVFÜ Nkft. illeti. Eddig az időpontig a BVFÜ Nkft. gyakorlatilag ingyen végezte a tulajdonostárs felé a ház üzemeltetéséhez kapcsolódó adminisztrációs, szervezési tevékenységeket.
- 5) 2024. február 01-től, mint Konzorciumi partner vesz részt a BVFÜ Nkft. a TOP-Plusz-3.1.1-21.BA1-2022-00001 „Baranya segít – Együttműködés a

foglalkoztatás fejlesztésért” projektben. A projekt keretén belül 1 munkavállalónk teljes bérkölsége lefedésre kerül, tekintettel arra, hogy ő látja el a szakmai munkatárs feladatait. A projektben történő részvétel ennek a kollégának a bérkölségei mértékéig javítja a BVFÜ Nkft. pénzügyi eredményét.

Összegzés

1. Tekintettel arra, hogy a TOP-os kerékpáros projekt befejeződött, így jelentős összegű, illetve mértékű veszteségre 2024-ben már nem kell számítani, a **veszteség legnagyobb része egyszeri értékcsökkenésből**, illetve a korábbi könyvelésből származik. Ki kell emelni, hogy a jövőben a BVFÜ Nkft-nek csak olyan pályázatokban indokolt részt vennie, melyek keretében elsősorban saját vagyont eredményező projekttevékenységek megvalósítására kerül sor (építés), illetve nem kerül jelentős értékben kísértékű eszközök beszerzésére sor. A Társaság hosszútávú jövője érdekében mindenképpen indokolt a vagyont – és ezzel a saját tőkét – növelő projekteken történő részvétel. Ha és amennyiben az ilyen „jellegű” projektek megvalósítására, illetve ilyen projekteken történő részvételre nem kerül sor, úgy a Társaság hosszútávú pénzügyi fenntarthatósága nem lesz biztosított.
2. **A Társaság sem a saját tőke bázisán, sem pedig az éves tevékenység pénzügyi eredményessége alapján nem tudja a Kincses Baranya grillbüfé finanszírozását biztosítani.**
3. **A Társaság jelenlegi munkaviszonyban foglalkoztatott személyi állománya, pénzügyi szempontból – a büfé kivételével – alapvetően fenntartható, mindaddig amíg a Baranya Paktum projekt többletbevételei révén eredmény keletkezik.** Az ügyvezető jelenlegi díjazása összességében szintén nem finanszírozott a bevételek bázisán, a ház üzemeltetésén dolgozó kolléga béreit az ingatlanbevételek finanszírozzák. (Az ügyvezető megbízási díja nem számolható el projektkölségként.)
4. Összegezve a BVFÜ Nkft. hosszútávú jövőjét tekintve két út lehetséges:
 - A jelenlegi formában és módon történő további üzemeltetés a Társaságnak, amely mindaddig pénzügyi értelemben nulla eredményességgel folytatható, ameddig a Mária utcai ingatlan általános állapota ezt lehetővé teszi. Az ingatlanon 20 éve érdemi felújítás nem történt – a jelenlegi tulajdonosi struktúra ezt nem is teszi lehetővé -, a Társaság becslése alapján 2-5 év időtávon belül várhatóan nagyobb összegű felújítási költségek nem jelentkeznek, amely a tulajdonos BVÖ részére tőkepótlást, illetve finanszírozás biztosítását igényelné.
 - Ahhoz, hogy a Társaság valódi megyei fejlesztési ügynökségi feladatokat láthasson el, működése során önfenntartóvá váljon és ne szoruljon külső finanszírozásra, sorozatos tőkebevonásra, ki kell dolgozni egy üzleti tervet és egy olyan működési javaslat/cselekvéssort 2024. december 31-ig, amely mentén történő munkavégzés rövid, közép,

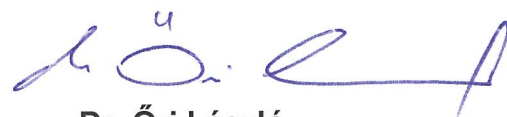
és hosszútávon egyaránt biztosítja a Társaság likviditását, eredményorientáltságát, kiegyensúlyozott, törvényes és transzparens működését.

Tisztelt Közgyűlés!

Kérjük a Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolójának és a határozati javaslatban foglaltak elfogadását.

Pécs, 2024. május 13.

**Merza Péter János s.k.
ügyvezető**



**Dr. Őri László
elnök**



Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének

.../2024. (V. 30.) Kgy. határozata

Tárgy: Beszámoló a Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. 2023. évi tevékenységéről

1. A Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése a Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. 2023. évi tevékenységéről szóló beszámolót elfogadja.
2. A Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése az Ős-Dráva program lezárását elfogadja.
3. A Baranya Vármegyei Önkormányzat, mint a Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nkft. kizárólagos tulajdonosa azt a tulajdonosi döntést hozza, hogy a Társaság saját tőkéjét leszállítja 3 millió Ft-ra.
4. A Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy 2024. december 31-ig mutassa be azon üzleti tervét és működési javaslatait a Közgyűlés előtt, amelyek biztosítják a Társaság rövid- és hosszútávú működését a várható bevételek és kiadások tükrében.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Őri László, a Közgyűlés elnöke

Kapják: Dr. Őri László, a Közgyűlés elnöke
Dr. Partos János jegyző
Merza Péter János, a Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nkft. ügyvezetője

1. melléklet

2	4	1	8	5	3	6	9	9	4	9	9	5	7	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	7	9	6	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

**Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit
Kft**
7621 Pécs Széchenyi tér 9

Egyszerűsített éves beszámoló

a

2023.01.01 - 2023.12.31

üzleti évről

Pécs, 2024. április 26.

Merza Péter János
ügyvezető

2	4	1	8	5	3	6	9	9	4	9	9	5	7	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	7	9	6	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft

MÉRLEG
2023.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04.+05.sor)	78 327	123 391
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 070	3 062
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	74 157	118 229
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 100	2 100
5.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS		
6.	B. Forgóeszközök (07.+08.+09.+10.sor)	81 880	13 221
7.	I. KÉSZLETEK	85	114
8.	II. KÖVETELÉSEK	2 783	1 016
9.	III. ÉRTÉKPAPIROK		
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	79 012	12 091
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	24 174	65 037
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+06.+11.sor)	184 381	201 649

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
13.	D. Saját tőke (14.+15.+16.+17.+18.+19.+20.sor)	22 974	-1 953
14.	I. JEGYZETT TŐKE	6 000	6 000
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
16.	III. TŐKETARTALÉK		
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	19 705	16 973
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 731	-24 926
21.	E. Céltartalékok		
22.	F. Kötelezettségek (23.+24.+25.sor)	63 391	66 305
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	111	421
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	63 280	65 884
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	98 016	137 297
27.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+21.+22.+26.sor)	184 381	201 649

Keltezés: Pécs, 2024. április 26.

2	4	1	8	5	3	6	9	9	4	9	9	5	7	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	7	9	6	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2023.01.01 - 2023.12.31

"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összki költség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	23 598	32 692
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	36 403	27 020
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	29 355	35 250
V.	Személyi jellegű ráfordítások	28 807	26 513
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 665	17 306
VII.	Egyéb ráfordítások	797	8 946
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-2 623	-28 303
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		3 493
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		2
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)		3 491
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	-2 623	-24 812
X.	Adófizetési kötelezettség	108	114
X/1.	Halasztott adókülönbözet		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.-X/1.)	-2 731	-24 926

Keltezés: Pécs, 2024. április 26.

**Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség
Nonprofit Kft**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2023.12.31 fordulónappal készített egyszerűsített
éves beszámolóhoz**

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A cég elnevezése: Baranya Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft

A cég székhelye: 7621 Pécs, Széchenyi tér 9

A cég alapításának éve: 2012

A cég jegyzett tőkéje: 6 000 ezer Ft

II. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer:

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját, amely:

- Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az eredmény-kimutatása összköltség eljárással készült.

Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2023.12.31

A mérlegkészítés időpontja: 2024.04.26

3. A beszámoló készítése, aláírása

A beszámoló nyelve: magyar

Aláíró: Merza Péter János

4. A könyvvizetés módja

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti az Elektronikus Beszámoló Portál felé.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. Könyvvizsgálati kötelezettség

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások
- saját előállításakor a közvetlen költségek

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke
- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon
- a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben

c) Terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés elszámolása és visszairása:

Terven felüli értékcsökkenést, értékvesztést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott. Követelésekre egyedi minősítés alapján (a megtérülésre vonatkozó információk figyelembevételével) számolunk el értékvesztést.

Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni
- a valuta és devizakészletek csökkenését az átlagárfolyamon kell elszámolni
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett

pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik

e) Készletek bemutatása

A Társaság évközben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, a készletek a fordulónapi leltár értéken szerepelnek a mérlegben.

f) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.

g) Szerződés elszámolási egysége

Társaságunk nem rendelkezik olyan szerződéssel, amelyre a számviteli törvény e témát érintő előírásait kötelezően alkalmazni kell.

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értéken történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvényt, üzletrésszel, valamint visszaváltható részvényt.

2. Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 éven túli futamidejű, illetve amely zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

3. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások a tárgy évben nem fordultak elő.

4. A mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

- A mérleg tételek:

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	104 742
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 487
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 100
Bankbetétek	11 485
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	64 947
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	64 377
Halasztott bevételek	137 264

- Az eredménykimutatás tételek:

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	32 692
Anyagköltség	13 914
Igénybe vett szolgáltatások értéke	19 821
Egyéb szolgáltatások értéke	1 193
Béreköltség	23 958
Bérfelrakások	2 442
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 493

V. Tájékoztató adatok

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása

A statisztikai állományi létszám: 4 fő

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A Társaságnál nem működik igazgatóság.

A Társaságnál nem működik felügyelő bizottság.

A gazdasági társaság korábbi vezető tisztségviselőjével, igazgatósági tagjával, felügyelőbizottsági tagjával szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem keletkezett.

3. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

5. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

Pécs, 2024. április 26.

Merza Péter János