

2019.

Beszámoló jelentés a 2019-es gazdasági évről



BIOKOM
Nonprofit Kft.

Genczler István
ügyvezető igazgató

Pécs, 2020. április 16.

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02

BIOKOM Nonprofit Kft.

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

Éves beszámoló

2019.

Keltezés: Pécs, 2020. április 16.

Genczler István
ügyvezető igazgató

PH.
BIOKOM
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel.: 72/502-100, Fax: 72/805-333

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02

BIOKOM Nonprofit Kft.

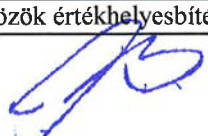
Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	e Ft	e Ft
		2018.12.31	2019.12.31
a	b	e	e
1	A. Befektetett eszközök	2 082 646	2 321 523
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	10 925	9 005
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	Vagyoni értékű jogok	4 886	2 356
6	Szellemi termékek	6 039	6 649
7	Üzleti vagy cégérték		
8	Immateriális javakra adott előlegek		
9	Immateriális javak értékhelyesbítése		
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 685 174	2 100 971
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 034 083	1 218 584
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	335 918	758 625
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	77 470	90 474
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások	237 703	30 197
16	Beruházásokra adott előlegek		3 091
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	386 547	211 547
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	386 547	211 547
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23	Egyéb tartós részesedés		
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
25	Egyéb tartósan adott kölcsön		
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		

Pécs, 2020. április 16.


Genczler István
ügyvezető igazgató
P.H.

BIOKOM
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel.: 72/502-100, Fax: 72/805-333

2

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02

BIOKOM Nonprofit Kft.

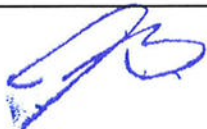
Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	e Ft	e Ft
		2018.12.31	2019.12.31
a	b	e	e
28	B. Forgóeszközök	4 181 570	4 395 399
29	I. KÉSZLETEK	126 569	226 035
30	Anyagok	92 325	122 166
31	Befejezetlen termelés és félkész termékek	24 293	71 594
32	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
33	Késztermékek	3 718	26 013
34	Áruk	6 233	6 262
35	Készletekre adott előlegek		
36	II. KÖVETELÉSEK	2 884 062	1 757 337
37	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	316 490	513 575
38	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 279 842	1 055 563
39	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	572	90
40	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	16 245	
41	Váltókövetelések		
42	Egyéb követelések	270 913	188 109
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
45	Jelentős tulajdoni részesedés		
46	Egyéb részesedés		
47	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
48	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 170 939	2 412 027
50	Pénztár, csekkek	15 298	8 347
51	Bankbetétek	1 155 641	2 403 680
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	108 325	207 973
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	99 788	190 672
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 537	17 301
55	Halasztott ráfordítások		
56	Eszközök összesen	6 372 541	6 924 895

Pécs, 2020. április 16.



Genczler István
ügyvezető igazgató
P.H.

BIOKOM
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel: 72/502-100, Fax: 72/805-333

7

Statistikai számjel: 11014959-3811-572-02

BIOKOM Nonprofit Kft.

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	e Ft	e Ft
		2018.12.31	2019.12.31
a	b	e	e
57	D. Saját tőke	3 568 923	3 829 212
58	I. JEGYZETT TŐKE	674 900	684 900
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
61	III. TŐKETARTALÉK	60 859	60 859
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 803 822	3 011 599
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	12 409	30 000
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
65	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	16 933	41 854
66	E. Céltartalékok	711 846	1 040 530
67	Céltartalék a várható kötelezettségekre	694 208	1 023 208
68	Céltartalék a jövőbeni költségekre	17 638	17 322
69	Egyéb céltartalék		
70	F. Kötelezettségek	1 784 414	1 748 828
71	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
72	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
73	Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		
74	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
76	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	297 547	303 797
77	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
78	Átváltoztatható kötvények		
79	Tartozások kötvénykibocsátásból		
80	Beruházási és fejlesztési hitelek		
81	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
82	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	126 130	127 328
83	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	171 417	176 469

Pécs, 2020. április 16.

Genczler István
ügyvezető igazgató

P.H.

BIOKOM
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel: 72/502-100, Fax: 72/805-333

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02

BIOKOM Nonprofit Kft.

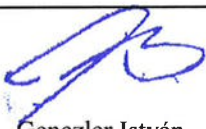
Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	e Ft	e Ft
		2018.12.31	2019.12.31
a	b	e	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 486 867	1 445 031
87	Rövid lejáratú kölcsönök		
88	ebből: az átváltoztatható kötvények		
89	Rövid lejáratú hitelek		
90	Vevőktől kapott előlegek	489	
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	250 554	368 308
92	Váltótartozások		
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	232 413	328 025
94	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		98
95	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	611 823	147 260
96	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	391 588	601 340
97	G. Passzív időbeli elhatárolások	307 358	306 325
98	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21 008	22 443
99	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	106 884	110 895
100	Halasztott bevételek	179 466	172 987
101	Források összesen	6 372 541	6 924 895

Pécs, 2020. április 16.



Genczler István
Ügyvezető igazgató
P.H.

BIOKOM
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel: 72/502-100, Fax: 72/805-333



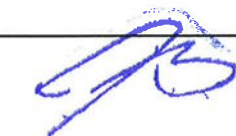
BIOKOM Nonprofit Kft.
Siklósi út 52.
Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	2019.12.31
a	b		
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 687 973	5 228 798
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele		75 244
3	I Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 687 973	5 304 042
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	50 010	55 068
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 936	5 655
6	II Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	54 946	60 723
7	III Egyéb bevételek	1 753 049	1 129 157
8	ebből: visszaírt értékvesztés	89 210	74 579
9	5 Anyagköltség	597 169	607 899
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	745 883	966 244
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	110 018	127 862
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	55 581	117 577
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 018 216	778 028
14	IV Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 526 867	2 597 610
15	10 Bérköltség	1 776 234	2 056 499
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	293 628	149 590
17	12 Bérjárulékok	457 362	448 137
18	V Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 527 224	2 654 226
19	VI Értécsökkenési leírás	178 711	222 645
20	VII. Egyéb ráfordítások	234 022	947 474
21	ebből: értékvesztés	2 041	14 428
22	A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	29 144	71 967

Pécs, 2020. április 16.



Genczler István
Ügyvezető igazgató
PH.

BIOKOM
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel.: 72/502-100, Fax: 72/805-333

2

BIOKOM Nonprofit Kft.

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	2019.12.31
a	b		
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	272	1 489
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 173	3 605
32	ebből értékelési különbözet		
33	VIII Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 445	5 094
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	259	117
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök bankbetétek értékvesztése		
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	2 098
42	ebből értékelési különbözet		
43	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	259	2 215
44	B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 186	2 879
45	C Adózás előtti eredmény	30 330	74 846
46	X Adófizetési kötelezettség	13 397	32 992
47	D ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	16 933	41 854

Pécs, 2020. április 16.

Genczler István
Ügyvezető igazgató
PH**BIOKOM**
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel: 72/502-100, Fax: 72/805-333

	Megnevezés	Bázis	Tárgy
		adatok eFt-ban	
I.	Szokásos tevékenységből származó	-217 836	1 006 225
	Pénzeszköz-változás		
	(Működési cash flow, 1-13. Sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény	30 330	74 846
1/A	1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz	-2 006	-4 143
1/B	előző évek módosítása miatti veszteség		
2.	Elszámolt amortizáció	178 711	222 645
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-87 169	-60 151
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	4 590	328 684
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-35 762	-418 517
6.	Szállítói kötelezettségek változása	-950 562	-251 099
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-173 877	209 752
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-53 508	5 446
9.	Vevőkövetelések változása	162 044	1 043 921
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-36 768	-16 662
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	757 532	-99 648
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-13 397	-32 992
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-502 021	2 199
	(14-16) sorok		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-570 622	-495 469
15.	Befektetett eszközök eladása	68 601	497 668
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése		
17.	Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	188 954	232 664
	(17-24.sorok)		
19.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
20.	Kötvénykibocsátás bevétele		
21.	Hitelfelvétel		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	197 807	239 362
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.		
17.	Hitel és kölcsön törlesztés	-6 847	-2 555
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-2 006	-4 143
27.	Alapítókkal szembeni kötelezettség változása		
IV.	Pénzeszközök változása	-530 903	1 241 088

2

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság alapadatai

Megnevezése:	BIOKOM Pécsi Városüzemeltetési és Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid név:	BIOKOM Nonprofit Kft.
Működési formája:	Korlátolt felelősségű társaság
Cégjegyzék száma:	02-09-062862
Adószáma:	11014959-2-02
Statisztikai számjele:	11014959-3811-572-02
Székhelye:	7632 Pécs, Siklósi út 52.
Honlapjának pontos címe:	www.biokom.hu
Gazdálkodó szerv vezetője: A számvitelért felelős: Regisztrálási szám:	Genczler István Stefánovics Kinga 192376
Könyvvizsgáló:	TVH Audit Könyvvizsgáló, Könyvelő és Adótanácsadó Kft
MKVK száma:	000951
Könyvvizsgálatot végzi:	Rappai Ágnes Eszter
MKVK száma:	001635 Kötelező könyvvizsgálat díja: 4.562e Ft+ÁFA/év A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem végez a társaság részére.

Pécs, 2020. április 16.

Hitelesítésül a cég vezetője:

Genczler István
ügyvezető igazgató

7761 Kozármisleny
Rózsa utca 19/1

BIOKOM
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel.: 72/502-100, Fax: 72/805-333

TARTALOMJEGYZÉK	oldalszám
I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	4
I.1. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet.....	4
I.2. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai.....	4
II. A BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	5
II.1. Eszközök.....	5
A. <u>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</u>	6
B. <u>FORGÓESZKÖZÖK</u>	11
C. <u>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS</u>	17
II.2. Források.....	18
D. <u>SAJÁT TŐKE</u>	19
E. <u>CÉLTARTALÉKOK</u>	19
F. <u>KÖTELEZETTSÉGEK</u>	20
G. <u>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</u>	24
III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	26
III.1. A bevételek alakulása.....	26
III.2. Ráfordítások alakulása.....	31
IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	38
IV.1.a A társasági adó alapja.....	38
IV.2. Létszám, bér és kereset adatok.....	39
IV.3. A munkavállalók létszám, bér és járulékadatai	40
IV.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információ.....	42
IV.5. Tájékoztató a BIOKOM Nonprofit Kft koronavírus elleni védekezés kapcsán megtett intézkedéseiről.....	44
V. CASH FLOW-KIMUTATÁS.....	46
I. számú melléklet.....	47
Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek.....	47

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

I.1. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet

A BIOKOM Kft-t a cégbíróság 1995. március 13-án a Cg. 02-09-062827/02 számú végzés alapján jegyezte be.

A tulajdonviszonyok 2019.12.31.-én:

- *Pécs MJV Önkormányzat (7621 Pécs, Széchenyi tér 1.):*
Tulajdoni hányada 99,3018 %
Tulajdoni hányad névértéke: 680.118 e Ft
- *Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás (7621 Pécs, Széchenyi tér 1.):*
Tulajdoni hányada 0,6982 %
Tulajdoni hányad névértéke: 4.782 e Ft

Összes törzsbetét (pénzbeli apport): 684.900 e Ft

I.2. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai

- célja a megbízható, valós beszámoló elkészítése
- az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, fordulónapja december 31.
- könyvvezetés módja kettős könyvvitel
- beszámoló formája: éves beszámoló és üzleti jelentés
- mérleg formája: Szv. Tv. 1.sz. melléklet „A” változata szerint
- eredménykimutatás: összköltség eljárással készül
- érték helyesbítést, értékelési tartalékot a társaság nem számol el
- jelentős összegű hiba, ha a hibahatás abszolút értéke meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át
- a valós képet ténylegesen befolyásoló hiba: a hibahatás abszolút összértéke a meglévő üzleti év saját tőkéjének összegét 20%-al vagy annál nagyobb mértékben megváltoztatja
- amortizációs politika: a társaság a lineáris leírást alkalmazza, maradványértéket a személygépkocsiknál állapít meg, az értékcsökkenést havi rendszerességgel számolja el.
- értékvesztést a számviteli politikában meghatározottak szerint számol el.

A számviteli politika tartalmazza, hogy a kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások definícióját: kivételes nagyságú vagy előfordulású az a bevétel, költség és ráfordítás, mely a felmerülés időpontját megelőző év összes bevételeinek, költségének és ráfordításának 10 %-át meghaladja.

2019. évben a társaság konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezett.

II. A BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

1. Saját tőke aránya = (Saját tőke/idegen tőke) x100
2. Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek/ Saját tőke) x100
3. Tőkeerősség = (Saját tőke /Mérleg főösszeg) x100
4. Likviditási mutató = (Forgóeszközök /Rövid lejáratú kötelezettségek) x100
5. Likviditási gyorsráta = (Forgó eszközök-készlet /Rövid lejáratú köt.) x100
6. Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény /Saját tőke) x100
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény /Nettó árbevétel) x100
8. Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény /Eszközök összesen) x100

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Index
1. Saját tőke aránya	200,0%	219,0%	109,5%
2. Eladósodottsági mutató	50,0%	45,7%	91,3%
3. Tőkeerősség	56,0%	55,3%	98,7%
4. Likviditási mutató	281,2%	304,2%	108,2%
5. Likviditási gyorsráta	272,7%	288,5%	105,8%
6. Tőkearányos jövedelmezőség	0,5%	1,1%	230,4%
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség	0,3%	0,8%	265,1%
8. Eszközarányos jövedelmezőség	0,3%	0,6%	227,5%

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. Eszközök

A mérleg eszköz oldalának fő összetevői

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész- arány %	Összeg e Ft	Rész- arány %	Összeg e Ft	Rész- arány %
A.	Befektetett eszközök	2 082 646	32,7%	2 321 523	33,5%	238 877	11,5%
B.	Forgóeszközök	4 181 570	65,6%	4 395 399	63,5%	213 829	5,1%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	108 325	1,7%	207 973	3,0%	99 648	92,0%
	Eszközök összesen:	6 372 541	100,0%	6 924 895	100,0%	552 354	8,7%

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök (immateriális javak) könyv szerinti értékének alakulása
Immateriális javak

				adatok eFt-ban
Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Immat. Jav előleg	Összesen
Bruttó érték változás				
Bruttó érték 2018.12.31.	138 153	78 063	0	216 216
2019.11.01. BIOMARK 2000 NKft. beolvadás		6 146		6 146
2019. évi növekedés	712	2 250		2 962
ebből: egyéb (értékvesztés visszafrás)				
2019. évi csökkenés	114 727	11 762		126 489
ebből:				
selejtezés	114 727	11 762		126 489
egyéb				0
Bruttó érték 2019.12.31.	24 138	74 697	0	98 835
Értékcsökkenési változás				
2018.12.31. szerinti értékcsökkenés	133 267	72 024	0	205 291
2019.11.01. BIOMARK 2000 NKft. beolvadás		5 822		5 822
2019.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	3 243	1 803		5 046
2019.évi csökkenés	114 728	11 601		126 329
2019.12.31. szerinti értékcsökkenés	21 782	68 048	0	89 830
Könyvszerinti nettó érték				
2018.12.31	4 886	6 039	0	10 925
2019.12.31	2 356	6 649	0	9 005

A befektetett eszközök (tárgyi eszközök) könyv szerinti értékének

alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Saját tulajdonú Ingatlan	Vagyongezelt ingatlanok	Ingatlanok összesen	Műszaki ber.,felsz. járművek	Egyéb ber.,felsz. járművek	Kisértékű tárgyi eszközök	Összesen	Beruházási előleg	Bef.-len beruh., felújítás	Összesen
Bruttó érték változás										
Bruttó érték 2018.12.31.	1 364 131	187 571	1 551 702	1 761 774	322 521	117 535	3 753 532		237 703	3 991 235
2019.11.01. BIOMARK 2000 NKft. beolvadás	79 631		79 631	291 061	22 949		393 641		2 895	396 536
2019.évi növekedés	220 996	6 577	227 573	439 205	32 003	22 323	721 104	28 537	550 090	1 299 731
2019. évi csökkenés	91 892	0	91 892	230 602	36 080	7 397	365 971	25 446	760 491	1 151 908
ebből			0				0			
* selejtezés	1 991	0	1 991	10 126	31 528	5 506	49 151			49 151
* értékesítés	89 741	0	89 741	216 421	4 552	1 831	312 545			312 545
* egyéb	160	0	160	4 055	0	60	4 275			4 275
Bruttó érték 2019.12.31.	1 572 866	194 148	1 767 014	2 261 438	341 393	132 461	4 502 306	3 091	30 197	4 535 594
Értékesítési változás										
Értékesítés 2018.12.31	465 895	51 724	517 619	1 425 856	245 051	117 535	2 306 061	0		2 306 061
2019.11.01. BIOMARK 2000 NKft. beolvadás	13 778		13 778	159 197	21 920		194 895			194 895
Tárgyévi écs	31 395	2 339	33 734	142 372	19 199	22 294	217 599			217 599
* egyéb	0	1 922	1 922	0	0		1 922			1 922
Tárgyévi csökk.	18 622	0	18 622	224 612	35 252	7 368	285 854			285 854
Értékesítés 2019.12.31	492 446	55 985	548 431	1 502 813	250 918	132 461	2 434 623	0		2 434 623
Könyv szerinti érték										
2018.12.31	898 236	135 847	1 034 083	335 918	77 470	0	1 447 471	0	237 703	1 685 174
2019.12.31	1 080 420	138 163	1 218 583	758 625	90 475	0	2 067 683	3 091	30 197	2 100 971

**Pécs Megyei Jogú Várostól vagyonkezelésbe átvett vagyon
Pécsi Köztemető**

						<i>adatok e Ft-ban</i>	
Megnevezés	Pécsi Temető Telek	Pécsi Temető Épületek	Pécsi Temető Egyéb	Összesen	Beruházási előleg	Bef.-len beruh., felújítás	Összesen
Bruttó érték változás							
Bruttó érték 2018.12.31.	63 707	33 657	90 207	187 571	0	3 507	191 078
2019.évi növekedés	0	3 457	3 120	6 577	0	3 395	9 972
2019.évi csökkenés	0	0	0	0	0	3 457	3 457
ebből							
* selejtezés	0	0	0	0	0	0	0
* értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
* egyéb	0	0	0	0	0	0	0
Bruttó érték 2019.12.31.	63 707	37 114	93 327	194 148	0	3 445	197 593
Értékcsökkenési változás							
Előző évi écs	0	6 281	45 443	51 724	0		51 724
Tárgyévi écs	0	626	1 713	2 339			2 339
* egyéb	0	0	1 917	1 917			1 917
Tárgyévi csökk.	0	0	0	0			0
Tárgyévi écs	0	6 907	49 073	55 980	0		55 980
Könyv szerinti érték							
2018.12.31	63 707	27 376	44 764	135 847	0	3 507	139 354
2019.12.31	63 707	30 207	44 254	138 168	0	3 445	141 613

Befejezetlen beruházások 2019.12.31-én

		<i>adatok eFt-ban</i>	
Megnevezés	2019. év		
Ingtatlanok		28 447	
Műszaki berendezések		114	
Egyéb tárgyi eszköz		1 636	
Összesen		30 197	

A befejezetlen beruházások jelentős részét a 2019-ben elkezdett ingatlan felújítás és konténer beszerzés összege teszi ki 28.447 eFt összegben.

A BIAKOM Kft-nél 2019 évben aktivált beruházások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2018.	2019.
Immateriális javak	1 283	2 962
Telek	0	150 000
Épületek	36 696	53 554
Egyéb építmények	36 213	24 019
Erőgépek, erőművi berendezések	27 734	1 668
Konténerek, présfejek	3 440	1 375
Berendezések, felszerelések	22 252	321 670
Járművek	54 785	100 999
Szervízautók	18 100	13 493
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	767	0
Informatikai berendezések, felszerelések	820	11 298
Egyéb irodai berendezések	1 790	3 662
Egyéb tárgyi eszközök	29 248	17 043
Összesen	233 128	701 743

Az ingatlanok értékének növekedését főként 2019. évben megvásárolt 3 db belterületi ingatlan (150.000 eFt), a berendezések, felszerelések növekedését pedig az új 168 db parkoló automata (1.634 eFt/db) aktiválása eredményezte.

A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

adatok eFt-ban

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Eltérés bázistól %
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	386 547	211 547	-45,3%
2	Egyéb tartósan adott kölcsön			0,0%
	Befektetett pü-i eszközök	386 547	211 547	-45,3%

A befektetett pénzügyi eszközökben 2019 évben történt csökkenést a BIOMARK 2000 Non-profit Kft beolvadása okozta.

A BIOKOM Nonprofit Kft. részesedései

Megnevezés	Címe	Törzstőke	Részesed és %-a	Beszerzési érték	Halmozott értékvesztés	Könyv szerinti érték
Dél-Kom Nonprofit Kft.	Pécs, Siklósi u. 52.	118 050	93,748%	211 547		211 547
Összesen				211 547		211 547

Megnevezés	DÉL-KOM Nonprofit Kft
<i>Saját tőke</i>	640 880
JEGYZETT TŐKE	118 050
TŐKETARTALÉK	0
EREDMÉNYTARTALÉK	435 553
LEKÖTÖTT TARTALÉK	
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	
ADÓZOTT EREDMÉNY	87 277
CÉLTARTALÉK	432 020

A DÉL-KOM Nonprofit Kft. részesedései

Cég neve	Címe	Törzs-tőkéje e Ft	Tulajdoni hányad %	
			Bázis év	Tárgyév
KOMLÓI VG Nonprofit Zrt.	Komló, Bem József u. 24	10 000	39,37	39,37

Dél-Kom Nonprofit Kft részesedései	Komlói VG Nonprofit Zrt. 2019.12.31.
<i>Saját tőke</i>	92 932
JEGYZETT TŐKE	10 000
TŐKETARTALÉK	26 631
EREDMÉNYTARTALÉK	-5 523
LEKÖTÖTT TARTALÉK	
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	61 965
ADÓZOTT EREDMÉNY	-141

B. FORGÓESZKÖZÖK

A készletek értékének alakulása

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Anyagok	92 325	72,9%	122 166	54,0%	32,3%
2	Befejezetlen termelés és félkész termék	24 293	19,2%	71 594	31,7%	194,7%
4	Késztermék	3 718	2,9%	26 013	11,5%	599,7%
5	Áruk	6 233	4,9%	6 262	2,8%	0,5%
6	Készletre adott előlegek		0,0%		0,0%	
	Készletek összesen:	126 569	2,5%	226 035	5,1%	78,6%

A társaság készletének értéke a bázisidőszakhoz képest 78,6 %-kal, azaz 99.466 eFt-tal növekedett. Ennek oka egyrészt a városüzemeltetési feladatokhoz kapcsolódó befejezetlen termelés növekedése, másrészt a BIOMARK 2000 Nonprofit Kft. beolvadásával a másodnyersanyag készlet év végi értéke okozta.

Megjegyzés: A részarány oszlopban a tételek értéke a készletek összes értékéhez viszonyított, a készletek értéke pedig a forgóeszközök összesen adatához.

Készletek értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Készletek aránya a mérleg főösszeghez %-ban	2,0%	3,3%

Követelések értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg Ft	Rész arány %	Összeg Ft	Rész arány %	%
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	316 490	11,0%	513 575	29,2%	62,3%
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 279 842	79,0%	1 055 563	60,1%	-53,7%
3	Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	572	0,0%	90	0,0%	-84,3%
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	16 245	0,6%		0,0%	-100,0%
5	Váltókövetelések		0,0%		0,0%	
6	Egyéb követelések	270 913	9,4%	188 109	10,7%	-30,6%
	Követelés összesen:	2 884 062	62,3%	1 757 337	40,0%	-39,1%

Megjegyzés: A részarány oszlopban a tételek értéke a követelések összes értékéhez viszonyított, a követelések értéke pedig a forgóeszközök összesen adatához.

A követelések értéke a bázisidőszakhoz képest 1.126.725 eFt-tal, azaz 39,1 %-kal csökkent, melyből a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés csökkenés 1.224.279 eFt a legjelentősebb összegű.

Kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Pécs MJV Önkormányzata	335 876	387 251	51 375
Biomark 2000 Nonprofit Kft	47 112	0	-47 112
Biomark 2000 NKft közös foglalkoztatás miatti követelés	237	0	-237
Biomark 2000 NKft Cash Pool követelés	59 719	0	-59 719
Dél-Kom NKft közös foglalkoztatás miatti követelés	1 383	2 449	1 066
Dél-Kom Nonprofit Kft	1 835 515	665 863	-1 169 652
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben összesen	2 279 842	1 055 563	-1 224 279
Komlói VG Nonprofit Zrt.	572	90	-482
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben össz.	572	90	-482
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	16 245		-16 245
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben összesen	16 245	0	-16 245

Pécs MJV Önkormányzatával szembeni követelés jelentős részét a városüzemeltetési közszolgáltatással kapcsolatos kinnlevőség (348.340 eFt), valamint a közlekedésszervezési feladatellátáshoz kapcsolódó 2019. évi alulkompenzáció összege (34.646 eFt) teszi ki.

A BIOMARK 2000 Nonprofit Kft. beolvadása miatt a társasággal szembeni követelésállomány 2019. november 1-vel megszűnt.

A Dél-Kom Nonprofit Kft-vel szembeni követelésünk a bázisidőszakhoz viszonyítva jelentősen, azaz 1.168.652 eFt-tal csökkent, melynek oka a Dél-Kom Nonprofit Kft pénzügyi stabilitásának javulása, amely lehetővé tette a számlatartozások jelentős összegének rendezését.

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulással szembeni követelésállományt 16.245 eFt pénzügyi rendezése 2019-ben megtörtént.

Csoportos értékvesztés képzése lakossági vevőkövetelésre

<i>adatok eFt-ban</i>			
Fizetési késedelem	Követelés összege	Értékvesztés	
		%	eFt
366-	29 701	100%	29 701
Összesen	29 701		29 701

Az értékvesztés elszámolása a számviteli politikában rögzítettek szerint történt.

Nyilvántartott értékvesztés

Megnevezés	Nyitó e Ft	Képzés e Ft	Leírás e Ft	Visszaírás e Ft	2018.12.31 e Ft
Lakossági	102 098			72 761	29 337
Ipari	15 254	902	8 259	1 818	6 079
Összesen	117 352	902	8 259	74 579	35 416

Az értékvesztés csökkenésének egyik oka a hulladékkezelési díjak behajthatatlan követelésre történő elszámolása. Továbbá a hulladékról szóló törvény változásával a közszolgáltatási díj partnerek, illetve lakosság fele történő kiszámlázása 2016. április 1-től az NHKV Zrt.-hez került, ezért a hulladékszállítási közszolgáltatás kinnlevőség állománya nem növekszik tovább.

A tulajdonos Pécs MJ Város Önkormányzata által elismert mögöttes felelőssége alapján az önkormányzati bérlakások elévült tartozása 85.071 eFt-ot tett ki a bázisidőszakban, melyet Pécs MJV Önkormányzata 2019 évben rendezett, ezért a nyilvántartott értékvesztés kivezetésre került.

Egyéb követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Előlegek (VH, FMH)	104 838	73 944	-30 894
OMB	643	693	50
Áfa visszaigénylés	11 882	0	-11 882
Innovációs járulék	1 085	0	-1 085
Egyéb	29 312	21 720	-7 592
Rövid lejáratú kölcsön	3 000	2 693	-307
Kegyeleti áfa, egyéb előleg áfa	82 005	70 603	-11 402
Ágazati különadó	189	0	-189
Társasági adó	15 097	0	-15 097
Iparüzési adó	15 458	9 009	-6 449
Építményadó	22	0	-22
Egyéb járandóságok	3 604	0	-3 604
Telekadó	43	43	0
Kaució, letét	3 735	7 631	3 896
Szállító túlfizetés	0	1 773	1 773
Összesen:	270 913	188 109	-84 577

Az **egyéb követelések** állománya összességében **84.577 eFt-tal csökkentt** a bázisidőszakhoz képest melynek oka több tétel változó irányú mozgása. Csökkent az előlegek összege a közlekedésszervezés pótdíj behajtásához kapcsolódó előlegek behajthatatlanság miatti kivezetések okán, a társasági adó és iparüzési adó fizetési kötelezettség valamint az egyéb járandóságok miatt.

A minimális növekedést a kaució és a szállítói túlfizetés összege eredményezte.

Követelések értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelés aránya a mérleg főösszeghez %-ban	45,3%	25,4%

Pénzeszközök értékének alakulása

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Pénztár, csekkek	15 298	1,3%	8 347	0,3%	-45,4%
2	Bankbetétek	1 155 641	98,7%	2 403 680	99,7%	108,0%
	Pénzeszközök	1 170 939	35,2%	2 412 027	54,9%	106,0%

Megjegyzés: A rész arány oszlopban a tételek értéke a pénzeszközök összes értékéhez viszonyítottak, a pénzeszközök értéke pedig a forgóeszközök összesen adatához.

A **pénzeszközök** értéke a bázishoz képest 106 %-kal, **azaz 1.241.088 e Ft-tal növekedett.** Ennek oka, hogy a Dél-Kom Nonprofit Kft folyamatosan rendezte a korábbi évekről áthozott tartozását. Másrészt pedig a PMJV Önkormányzat is folyamatosan, havonta rendezte a városüzemeltetéssel kapcsolatos havi és negyedéves díjait, mely jelentősen befolyásolta a társaság likviditását

2019. december 31-én az év végi záró pénzállományból kötött felhasználásra elkülönített pénzkészletünk az alábbiakból tevődött össze:

A BOKOM Nonprofit Kft. kötött felhasználású pénzeszköz állománya 2019. december 31-én
(e Ft)

Kegyeleti előleg	145 431
PMJV által adott kötött felhasználású pénzeszköz városüzemeltetési feladatokra	172 158
Hulladéklerakókra képzett céltartalék	693 816
Kötött felhasználású pénzeszköz összesen	1 011 405

A hulladéklerakóra képzett 693.816 e Ft-os céltartalék 2020. februárjában előbb 917.311 e Ft-ra került feltöltésre, majd az éves beszámolónak megfelelően 2020. áprilisában pedig 1.023.208 e Ft-ra.

A mindenkori pénzeszközállomány jelentős része kötött felhasználású pénzeszköz, melynek összege nem használható fel egyéb célokra.

Pénzeszközök értéke a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez %-ban	18,4%	34,8%

C. Aktív időbeli elhatárolás

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	108 325	1,7%	207 973	3,0%	52,1%

Megjegyzés: Az aktív időbeli elhatárolások értéke a rész arány számításakor a mérleg főösszegéhez viszonyított.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Közfoglalkoztatási bér és dologi támogatás	71 427	5 233	-66 194
Igényelt szolgáltatói díj	0	173 632	173 632
Városüz. előző évi korrekció	5 059	0	-5 059
Gázolaj jövedéki adó	654	320	-334
Apákat megillető juttatás	0	302	302
Közterület haszn.díj, áramdíj	0	227	227
Egyéb kamat	35	0	-35
Biomark 2000 N Kft kamat	87	0	-87
Repair, 2Region2 Sustain program	22 381	10 958	-11 423
Adott kölcsön kamata	145	0	-145
Összesen	99 788	190 672	90 884

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** 2019.12.31-én **190.672 eFt**, melynek jelentős részét a másodnyersanyag kereskedelemhez kapcsolódó szolgáltatói díj elhatárolása (173.632 eFt) teszi ki. A szolgáltatói díj várhatóan 2020. május hónapban kerül kifizetésre. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás elhatárolása a 2019. december havi bértámogatás összegét tartalmazza, mely 2020-ban érkezett társaságunkhoz a munkaügyi központtól.

Költségek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Hírlap előfizetés	829	1 228	399
Vegyes	1 878	2 640	762
Biztosítási díj	120	7 025	6 905
Hulladéklerakók engedélyezési díja	2 865	3 563	698
Lerakók rekult.költség	2 845	2 845	0
Összesen	8 537	17 301	8 764

A költségek aktív időbeli elhatárolásában 8.764 eFt-os növekedés fő oka a biztosítási díj elhatárolása.

II.2. Források

D. SAJÁT TŐKE

A mérleg Forrás oldalának fő összetevői

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
D	Saját tőke	3 568 923	56,0%	3 829 212	55,3%	260 289	7,3%
E	Céltartalékok	711 846	11,2%	1 040 530	15,0%	328 684	46,2%
F	Kötelezettségek	1 784 414	28,0%	1 748 828	25,3%	-35 586	-2,0%
G	Passzív időbeli elhatárolás	307 358	4,8%	306 325	4,4%	-1 033	-0,3%
	Források összesen	6 372 541	100,0%	6 924 895	100,0%	552 354	8,7%

A saját tőke értékének alakulása

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
1	Jegyzett tőke	674 900	18,9%	684 900	17,9%	10 000	1,5%
2	Tőketartalék	60 859	1,7%	60 859	1,6%	0	0,0%
3	Eredménytartalék	2 803 822	78,6%	3 011 599	78,6%	207 777	7,4%
4	Lekötött tartalék	12 409	0,3%	30 000	0,8%	17 591	141,8%
5	Adózott eredmény	16 933	0,5%	41 854	1,1%	24 921	147,2%
	Saját tőke összesen:	3 568 923	47,1%	3 829 212	55,3%	260 288	7,3%

Megjegyzés: A részarány oszlopban a tételek értéke a saját tőke összes értékéhez viszonyított, a saját tőke értéke pedig a források összesen adatához.

A saját tőke elemeiben bekövetkező változásokat a jegyzett tőke, az eredménytartalék, a lekötött tartalék és az adózott eredmény változásai okozzák.

A jegyzett tőke 10.000 eFt értékű növekedését a BIOMARK 2000 Nonprofit Kft. 2019.11.01.-i beolvadása eredményezte.

Az eredménytartalékot az előző évi adózott eredmény és a 2018 évben képzett lekötött tartalék feloldása növeli.

Lekötött tartalékot a 30.000 eFt fejlesztési tartalék összege alkotja.

E. CÉLTARTALÉKOK

adatok e Ft-ban

Görcsöny lerakó rekultivációra	420 306
Kökényi lerakó rekultivációra	514 382
Kökényi RHK lerakó rekultivációra	88 519
Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 023 207
ISPA használati díj	17 323
Céltartalék a várható költségekre	17 323
ÖSSZES CÉLTARTALÉK	1 040 530

A **céltartalékok** tekintetében a bázis évhez történő változás oka: a kökényi és görcsönyi lerakó rekultivációjára képzett céltartalék, illetve a kártérítések képzett céltartalék visszairása.

A Társaság 2019-ben a kökényi és a görcsönyi lerakó rekultivációjának II. ütemére képzett céltartalékot (330.000 eFt). A céltartalék képzés oka, hogy 2020-ban megkezdődött a lerakók rekultivációjának I. üteme. Az elkészült rekultivációs tervek alapján kimutatásra került, hogy a korábban megképzett céltartalék nem fedezi a költségeket.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszúlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
1.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	126 130	42,4%	127 328	41,9%	1 198	0,9%
2.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	171 417	57,6%	176 469	58,1%	5 052	2,9%
Hosszú lejáratú kötelezettségek ö		297 547	3,8%	303 797	4,4%	6 250	2,1%

Megjegyzés: A részarány oszlopban a tételek értéke a hosszú lejáratú kötelezettségek összes értékéhez viszonyított, a hosszú lejáratú kötelezettségek értéke pedig a források összesen ada-tához.

A *tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással* szembeni összege a PMJV Önkormányzattól, mint tulajdonostól vagyongazdálkodásba átvett eszközök nyilvántartási szerinti értéke.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Kegyeleti előtakarékoság	176 469
Összesen	176 469

A kegyeleti előtakarékosági rendszer lehetőséget kínál a lakosság számára a saját vagy hoz-zátartozójuk majdani elhalálozásakor, az eltemettetéshez szükséges pénzügyi fedezetről előre gondoskodhassanak.

A kegyeleti előtakarékosági szerződések alapján befolyt összeg felhasználása annak jellegé-ből fakadóan nem ütemezhető.

A rövidlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg Ft	Rész arány %	Összeg Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
1.	Rövid lej. kölcsönök		0,0%		0,0%	0	
2.	Rövid lejáratú hitelek		0,0%		0,0%	0	
3.	Vevőktől kapott előlegek	489	0,0%		0,0%	-489	-100,0%
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	250 554	16,9%	368 308	25,5%	117 754	47,0%
5.	Váltótartozások		0,0%		0,0%	0	
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	232 413	15,6%	328 025	22,7%	95 612	41,1%
7.	Rövid lej. köt. jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll.sz.		0,0%	98	0,0%	98	
8.	Rövid lej. köt. egyéb rész visz.	611 823	41,1%	147 260	10,2%	-464 563	-75,9%
9.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	391 588	26,3%	601 340	41,6%	209 752	53,6%
	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	1 486 867	34,7%	1 445 031	20,9%	-41 836	-2,8%

Megjegyzés: A részarány oszlopban a tételek értéke a rövidlejáratú kötelezettségek értékéhez viszonyított, a rövid lejáratú kötelezettségek értéke pedig a források összesen adatához.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** összege **41.836 e Ft-tal csökkent** a bázisidőszakhoz képest, melynek oka a következő:

- A szállító állomány 117.754 eFt-os növekedését a másodnyersanyag kereskedelem szállító állomány növekedése eredményezte.
- A rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben 464.563 eFt-os csökkenését a Mecsek Dráva Önkormányzati társulás által szám-lázott eszközhasználati díjtartozás részteljesítéséből ered.

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt, jelentős, egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
BIOMARK 2000 Kft.	1 945	0	-1 945
Dél-Kom Nonprofit Kft. Vevő	903	158 507	157 604
BIOMARK 2000 Kft. Közös foglalkoztatás	187	0	-187
Dél-Kom Nonprofit Kft. Közös foglalkoztatás	99	234	135
Pécs M.J.V. Önkormányzat	229 279	169 284	-59 995
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	232 413	328 025	95 612
			0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni visz. lévő vállalkozással szemben összesen	0	0	0
Mecsek-Dráva Társulás	611 823	147 260	-464 563
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással szemben összesen	611 823	147 260	-464 563

A kapcsolt, jelentős és egyéb vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek jelentős csökkenésének oka: a PMJV-től városüzemeltetési feladatokra kapott előleg csökkenése, a Dél-Kom Nonprofit Kft. felé fennálló kötelezettségünk növekedése, illetve a Mecsek Dráva Önkormányzati Társulás 464.563 eFt-os eszközhasználati díjtartozás részbeni rendezése.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Alkalmazottak letiltása	2 900	3 155	255
Fel nem vett mbér	807	788	-19
Személyi jövedelemadó	26 100	31 603	5 503
Közfoglalkoztatás előlege	30 411	9 684	-20 727
Rehabilitációs hozzájárulás	5 650	6 000	350
REPAIR program előleg	0	8 098	8 098
Interreg V-A Mo.-Horv.O.program előleg	0	732	732
ÁFA fizetési kötelezettség	0	33 740	33 740
Nyugdíjbiztosítási járulék	14 034	21 009	6 975
Munkabér	101 243	130 951	29 708
Szociális hozzájárulási adó	25 186	36 976	11 790
Egészségbiztosítási járulék	11 710	11 431	-279
EHO	8 883	0	-8 883
Szakképzési hozzájárulás	2 098	3 079	981
Számviteli tel. szerinti ÁFA	107 475	128 729	21 254
Innovációs járulék	0	6 793	6 793
Lerakási járulék	4 587	90 264	85 677
Teljesítési biztosíték	300	0	-300
Kaució	935	795	-140
Lízing (éves törlesztés)	2 555	0	-2 555
Egyéb	252	195	-57
Vevő túlfizetés	45 387	48 421	3 034
Ajánlati biztosíték	300	600	300
Cégautó adó	775	1 087	312
Munkaerőpiaci járulék	0	6 059	6 059
Társasági adó	0	11 968	11 968
SZÉP kártya	0	9 146	9 146
Egyszerűsített fogl.jár.	0	37	37
Összesen:	391 588	601 340	209 752

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettség** a bázisidőszakhoz **képest 209.752 eFt-tal növekedett**, melyből a leglényegesebb változás a lerakási járulék változása (85.677 eFt volt), az áfával kapcsolatos tételek illetve a társasági adó változása volt.

A BÍOKOM Nonprofit Kft a K&H Banknál határozatlan idejű 500 millió Ft-os hitelkeret szerződéssel rendelkezik, mely 2019 évben nem került lehívásra.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolás értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21 008	6,8%	22 443	7,3%	1 435	6,8%
Költségek, ráfordítások elhat.	106 884	34,8%	110 895	36,2%	4 011	3,8%
Halasztott bevételek	179 466	58,4%	172 987	56,5%	-6 479	-3,6%
Összesen:	307 358	4,9%	306 325	4,4%	-1 033	-0,3%

Megjegyzés: A részarány oszlopban a tételek értéke a passzív időbeli elhatárolások értékéhez viszonyított, a passzív időbeli elhatárolás értéke pedig a mérleg főösszegéhez viszonyított.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Közterület hasznosítás	50	46	-4
Parkolás	14 978	20 124	5 146
Egyéb	2 877	0	-2 877
TÁMOP 6.1.2 eszközarányos rész	28	0	-28
Temető zöldterület kezelés	3 075	0	-3 075
Zöldterület kezelés (vállalkozói)	0	2 273	2 273
Összesen:	21 008	22 443	1 435

A *bevételek passzív időbeli elhatárolás* minimálisan növekedett a bázis időszakhoz viszonyítva.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Képzett szociális alap fel nem használt része	381	381	0
Közüzemi díjak	938	601	-337
Díjbeszedési jutalék	326	251	-75
ISPA használat	19 414	19 414	0
Mecsek-Dráva eszközhasználati díj	58 136	0	-58 136
Egyéb	27 688	33 723	6 035
Konzorciumi díj	0	16 580	16 580
Hulladék ktg elhat., NHKV	0	2 114	2 114
Továbbadott szolgáltatói díj elhatárolás	0	37 831	37 831
Összesen:	106 883	110 895	4 012

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 4.012 eFt-tal növekedett a bázisidőszakhoz képest. Az eltérés együttes oka a másodnyersanyag kereskedelemhez kapcsolódó konzorciumi díj és szolgáltatói díj elhatárolása, valamint a MD eszközhasználati díj elhatárolásának kivezetése volt.

Halasztott bevételek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	Változás
KKA fejlesztési támogatás	12 526	11 412	-1 114
Öltöző fejlesztési támogatás	1 240	1 138	-102
DÉL-KOM üzletrész	103 533	103 533	0
Pécsi Köztemető halasztott bevétel	13 314	12 711	-603
Közfoglalkoztatási támogatás	48 291	43 339	-4 952
Egyéb halasztott bevétel	562	854	292
Összesen:	179 466	172 987	-6 771

A halasztott bevételek összege 6.771 e Ft-tal csökkent a bázis időszakhoz képest. Ennek fő oka a közfoglalkoztatás eszközbeszerzéséhez kapott támogatás elhatárolásának visszavezetése.

A BOKOM Kft. 2009-ben hozott alapítói döntése értelmében a Dél-Kom Nonprofit Kft. saját üzletrészenek térítés nélküli átadása történt, melynek piaci értéke (saját tőke jegyzett tőke aránya szerint) 103.533 e Ft.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

III. 1. A bevételek alakulása

Tétel szám	Eredménytétel	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	%	összeg e Ft	%	összeg e Ft	%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 687 973	100,0%	5 228 798	98,6%	-459 175	-8,1%
2	Export értékesítés nettó árbevétele			75 244			
3	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	5 687 973	75,9%	5 304 042	81,6%	-383 931	-6,7%
4	Saját termelésű készletek változása	50 010	91,0%	55 068	90,7%	5 058	10,1%
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 936	9,0%	5 655	9,3%	719	14,6%
6	Aktivált saját telj értéke	54 946	0,7%	60 723	0,9%	5 777	10,5%
7	Egyéb bevételek	1 753 049	23,4%	1 129 157	17,4%	-623 892	-35,6%
8	Kapott kamatok és kamattjell bevételek	272	18,8%	1 489	29,2%	1 217	447,4%
9	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	1 173	81,2%	3 605	70,8%	2 432	
10	Pénzügyi műveletek bevétele	1 445	0,0%	5 094	0,1%	3 649	252,5%
	Bevételek összesen	7 497 413	100,0%	6 499 016	100,0%	-998 397	-13,3%

Megjegyzés: A részarányt jelölő adatok számításánál 100 %-nak az egy szinttel magasabb összegfokozat a meghatározó (tehát pl. a belföldi értékesítés nettó árbevételét az értékesítés nettó árbevételével vetjük össze, míg ez utóbbit az összes bevétellel.)

A tárgyévi bevételek összege 998.397 e Ft-tal, 13,3 %-kal csökkent a bázishoz képest. A bevétel csökkenésének fő oka, az értékesítés nettó árbevétele 495.175 eFt összegű, valamint az egyéb bevételeknél kimutatott közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódó támogatás csökkenése. Az árbevétel csökkenés oka a közösségi közlekedés tevékenységének (jegy és bérlet

árusítás, szociálpolitikai menetdíj támogatás) visszakerülése a Tüke Busz Zrt.-hez 2018. július 1-től.

A tevékenységenkénti részletezést a lenti táblázatok mutatják:

Tevékenységek árbevétele

adatok e Ft-ban

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Hulladékszállítás és kezelés	1 560 106	2 256 617	696 511	44,6%
Egyéb tevékenységek	357 797	230 641	-127 156	-35,5%
Városüzemeltetési tevékenység	1 894 603	2 368 228	473 625	25,0%
Közösségi közlekedés	1 428 035	13 448	-1 414 587	-99,1%
Köztetető üzemeltetés	444 102	430 275	-13 827	-3,1%
Közfoglalkoztatás	3 330	4 833	1 503	45,1%
Összesen:	5 687 973	5 304 042	-383 931	-6,7%

A társaság árbevétele a bázis időszakhoz képest 383.931 eFt-tal, azaz 6,7 %-kal csökkent. A csökkenés oka egyrészt a közösségi közlekedési ágazat 2018. július 1-től való átszervezése volt. A helyi közösségi közlekedés jegy és bérletértékesítés bevétele, a szociálpolitikai árkiégésítés 2018. június 30-ig a BOKOM Nonprofit Kft-hez folyt be.

Másrészt a megnövekedett városüzemeltetési és hulladékszállítási bevételek növekedése.

Városüzemeltetési közfeladat-ellátási és egyéb városüzemeltetési tevékenység árbevétele

adatok e Ft-ban

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Közütkelés, műtárgyak	79 203	73 386	-5 817	-7,3%
Csapadék- és élővízrendezés	4 660	9 276	4 616	99,1%
Zöldterület és köztisztaság	32 320	31 183	-1 137	-3,5%
Közterület hasznosítás és parkolás	613 110	766 185	153 075	25,0%
Pécs MJV Kompenzáció	1 165 310	1 488 198	322 888	27,7%
Egyéb esti megrendelés	90 604	61 745	-28 859	-31,9%
Összesen:	1 985 207	2 429 973	444 766	22,4%

A BOKOM Nonprofit Kft. a városüzemeltetésből befolyó bevételt a városüzemeltetési feladatok ellátására fordította. A városüzemeltetési tevékenység önkormányzati kompenzációja 322.888 eFt-tal növekedett a 2018. évi összeghez viszonyítva.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
DÉL-KOM Nonprofit Kft	1 233 388	1 627 678	394 290
Komló VG Nonprofit Zrt	5 986	1 542	-4 444
Biomark 2000 Kft	239 153	0	-239 153
Öko-Dombó Nonprofit Kft	517	0	-517
PMJV Önkormányzata	1 273 617	1 574 703	301 086
Mecsek-Dráva Önk. Társulás	12 792	0	-12 792
Összesen	2 765 453	3 203 923	438 470

A kacsolt vállalkozásoktól származó árbevétel növekedés oka a Dél-Kom Nonprofit Kft és Pécs MJV Város Önkormányzata felé kiszámlázott árbevétel növekedés.

Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés e Ft	Eltérés %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	68 601	497 668	429 067	625,5%
Céltartalék feloldás	12 732	1 315	-11 417	-89,7%
Közfoglalkoztatás bevétel	243 984	225 408	-18 576	-7,6%
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	2 776	3 635	859	30,9%
Egyéb kártérítés	4 197	3 921	-276	-6,6%
Kintlevősséggel kapcsolatos bevétel	4 018	2 314	-1 704	-42,4%
Késedelmi kamat	365	259	-106	-29,0%
Különféle egyéb bevétel	1 489	4 527	3 038	204,0%
Fejlesztési célra kapott támogatás	3 398	1 945	-1 453	-42,8%
Parkolási pótdíj	167 720	201 460	33 740	20,1%
Munkaügyi központtól kapott támogatás	5 300	0	-5 300	-100,0%
Egyéb vüz. pótdíj	200	3 701	3 501	1750,5%
Közlekedésszervezés pótdíj	11 825	1 610	-10 215	-86,4%
Értékvesztés visszairása	89 210	74 579	-14 631	-16,4%
Leltártöbblet	135	60	-75	-55,6%
Egyéb támogatás	31 079	7 412	-23 667	-76,2%
Közterülettel és parkolással kapcsolatos ügyvédi díj	576	533	-43	-7,5%
Közlekedésszervezés támogatás	1 102 394	92 380	-1 010 014	-91,6%
Városüzemeltetés kártérítés, kamat	656	6 398	5 742	875,3%
SZÉP kártya visszatérítés	2 394	32	-2 362	-98,7%
Összesen:	1 753 049	1 129 157	-623 892	-35,6%

Az **egyéb bevételek** bázishoz viszonyítva **623.892 eFt**-tal, azaz **35,6 %-kal csökkentek**, melyet a fenti táblázat bevételeként részletesen bemutat. A csökkenést több tényező együttes hatása okozta, részben a közösségi közlekedési tevékenység feladatainak csökkenése a 2018. II. félévben, amely jóval kevesebb önkormányzati támogatást igényelt az előző időszakhoz képest. Másrészt a Társaság 2019. évben a kökényi ingatlanokat (5 db-ot) 446.800 eFt vételáron Dél-Kom Nonprofit Kft. részére értékesítette.

Kapott támogatások kimutatása

adatok eFt-ban

Támogatás jogcíme	Bázis	Tárgy
NFÜ-TÁMOP 6.1.2 támogatás	29	23
MVH erdészeti támogatások	0	0
Egyéb támogatás (2REGION2 Sustain, Repair)	31 050	7 389
Térítés nélkül kapott eszközök	31	126
Közlekedésszervezés támogatás - PMJV Önkormányzat	1 102 392	92 380
Közfoglalk. támog. - Önkormányzat	86 330	105 098
Közfoglalk. támog - HID	72 568	75 291
Közfoglalk. támog - Start/Belvíz (Bm-i Kormányhivatal)	11 878	1 277
Közfoglalk. támog - Start/Mezőgazdaság (Bm-i Kormányhivatal)	17 054	12 819
Közfoglalk. támog - Start/Közút (Bm-i Kormányhivatal)	38 165	4 635
Közfoglalk. támog - Start/Illegális (Bm-i Kormányhivatal)	13 496	1 841
Közfoglalk. támog - Start/BIO (Bm-i Kormányhivatal)	4 312	0
Közfoglalk. támog - Start/Szociális (Bm-i Kormányhivatal)	0	13 586
Költségvetésből kapott támogatás (képzés, vizsga)	5 300	0
Fejlesztési célra kapott támogatás	1 957	1 819
Fejlesztési célra kapott támogatás -PMJV	1 409	0
Közfoglalk. támog. Régi	179	10 861
Összesen:	1 386 150	327 145

A kapott támogatások 1.059.005 eFt-tal csökkent 2018. évhez képest, melynek fő oka a közlekedésszervezés önkormányzati támogatás kiesése, mely 2018. évhez képest 1.010.012 eFt-tal csökkent. Megjegyzendő, hogy közlekedésszervezés 2019. évi 92.380 eFt-os támogatási összegből 34.645 eFt az alulkompensáció összege, melynek kifizetése később fog megtörténni.

Pénzügyi műveletek bevételei

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Összesen:	1 445	5 094

III. 2. Ráfordítások alakulása

Összköltség eljárással készült eredménykimutatás

adatok e Ft-ban

Tételszám	Eredménykimutatás tételei	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
1.	Anyagköltség	597 169	13,2%	607 899	23,4%	10 730	1,8%
2.	Igénybe vett szolgáltatás	745 883	16,5%	966 244	37,2%	220 361	29,5%
3.	Egyéb szolg. értéke	110 018	2,4%	127 862	4,9%	17 844	16,2%
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	55 581	1,2%	117 577	4,5%	61 996	111,5%
5.	Eladott szolg. értéke	3 018 216	66,7%	778 028	30,0%	-2 240 188	-74,2%
6.	Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)	4 526 867	60,6%	2 597 610	40,4%	-1 929 257	-42,6%
7.	Béreköltség	1 776 234	70,3%	2 056 499	77,5%	280 265	15,8%
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	293 628	11,6%	149 590	5,6%	-144 038	-49,1%
9..	Bérráfordítások	457 362	18,1%	448 137	16,9%	-9 225	-2,0%
10.	Szem. jell. ráf.(7+8+9)	2 527 224	33,8%	2 654 226	41,3%	127 002	5,0%
11.	Értékcsökkenés	178 711	2,4%	222 645	3,5%	43 934	24,6%
12.	Egyéb ráfordítás	234 022	3,1%	947 474	14,7%	713 452	304,9%
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	7 466 824	100,0%	6 421 955	100,0%	-1 044 869	-14,0%
15.	Fizetett kamatok	259	100,0%	117	5,3%	-142	-54,8%
16.	Befekt.pü.eszk.veszt		0,0%		0,0%	0	-
17.	Pü. műv. egyéb ráf.		0,0%	2 098	94,7%	2 098	
18.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	259	0,0%	2 215	0,0%	1 956	755,2%
	Összesen (13+17+18)	7 467 083	100,0%	6 424 170	100,0%	-1 042 913	-14,0%

Megjegyzés: A részarányt jelölő adatok számításánál 100 %-nak az egy szinttel magasabb összegfokozat a meghatározó (pl. a béreköltséget az összes személyi jellegű ráfordítással, ez utóbbit az üzemi ráfordításokkal, végül az üzemi ráfordításokat az összes ráfordítással vetjük össze). A táblázat tartalmazza az aktivált saját teljesítmények ráfordításait is.

Anyagköltség alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt	%
Alapanyag felhasználás	169 122	189 503	20 381	12,1%
Másodnyersanyaghoz kapcsolódó	0	19 282	19 282	
Tartalék alkatrész	64 401	63 854	-547	-0,8%
Üzemanyag	189 988	187 197	-2 791	-1,5%
Nyomtatvány, irodaszer	17 054	15 870	-1 184	-6,9%
Egyéb	96 880	75 200	-21 680	-22,4%
Közüzem díjak	59 724	56 993	-2 731	-4,6%
Összesen:	597 169	607 899	10 730	1,8%

Az **anyagköltség** a bázishoz viszonyítva **10.730 eFt-tal növekedett**, melynek fő oka a másodnyersanyag kereskedelem és az alapanyag felhasználás növekedése.

Igénybevett szolgáltatás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás	
			e Ft	%
Szállítás, rakodás	6 492	55 593	49 101	756,3%
Befektetett eszközök bérleti díja	111 009	127 374	16 365	14,7%
Ingatlanok karbantartási költsége	4 810	12 427	7 617	158,4%
Gépek, járművek, berendezések javítása	84 886	99 906	15 020	17,7%
Reklám, propaganda	9 501	9 386	-115	-1,2%
Csatornadíj	1 884	1 571	-313	-16,6%
Távfűtés	4 154	5 396	1 242	29,9%
Hulladék begyűjtői és komm.hull.kez.díj	105 692	245 953	140 261	132,7%
Veszélyes hull.kezelési költség	5 713	1 960	-3 753	-65,7%
E-út díj	8 077	7 060	-1 017	-12,6%
Egyéb szaktanácsadás, ügyvédi díj	66 251	53 350	-12 901	-19,5%
Kötelező könyvvizsgálati díj	4 556	4 912	356	7,8%
Örző-védő szolgáltatás	62 660	37 481	-25 179	-40,2%
Távfelügyeleti díj, menetlevél szolg.	2 138	6 143	4 005	187,3%
Díjbeszedési és értékesítési jutalék	23 304	17 382	-5 922	-25,4%
Takarítási költség	10 197	9 979	-218	-2,1%
Belföldi és külföldi kiküldetés	297	822	525	176,8%
Posta költség	11 532	7 849	-3 683	-31,9%
Telefon költség	3 399	3 884	485	14,3%
Mobiltelefon költség	8 045	6 675	-1 370	-17,0%
Oktatás és továbbképzés	13 769	3 247	-10 522	-76,4%
Informatika, internet	25 201	27 277	2 076	8,2%
Egyé igénybevett szolgáltatás	142 704	125 832	-16 872	-11,8%
Városüzemeltetéssel kapcs.szolg.	27 191	81 699	54 508	200,5%
Egyéb kegyeleti szolg.	604	5 232	4 628	766,2%
Gazdasági tevékenységet segítő szolg.	1 817	7 854	6 037	332,3%
Összesen:	745 883	966 244	220 361	29,5%

Igénybevett szolgáltatások értéke a bázisidőszakhoz képest **220.361 eFt-tal**, azaz 29,5 %-kal növekedett, melynek fő oka a BIOMARK 2000 Nonprofit Kft beolvadása miatti másodnyersanyag kereskedelemhez kapcsolódó hulladék kezelési és ártalmatlanítási, fuvarköltségek növekedése, valamint a városüzemeltetéshez kapcsolódó igénybevett szolgáltatások költségeinek emelkedése.

Európai Union belüli beszerzés

adatok eFt-ban

Ország	Igénybe vett szolgáltatás	Összeg
Szlovénia	Igénybe vett szolgáltatás	2 460
Anglia	Igénybe vett szolgáltatás	134
Lengyelország	Igénybe vett szolgáltatás	183

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás	
			e Ft	%
Illeték	4 807	6 176	1 369	28,5%
Engedélyezési díjak	1 078	2 375	1 297	120,3%
Közzétételi, felügyeleti díjak	13	3 881	3 868	29753,8%
Kamarai tagdíj	2 879	729	-2 150	-74,7%
Egyéb tagdíjak	520	943	423	81,3%
Bírószábi, NAV végrehajtási díj	18 043	9 523	-8 520	-47,2%
Bank költség	34 545	33 307	-1 238	-3,6%
Gépjármű és vagyon biztosítás	30 362	56 794	26 432	87,1%
Felelősségbiztosítás	5 956	7 281	1 325	22,2%
Egyéb biztosítási díjak	440		-440	-100,0%
Fizetési meghagyás	11 375	6 853	-4 522	-39,8%
Összesen:	110 018	127 862	17 844	16,2%

Az egyéb szolgáltatások értéke 17.844 eFt-tal növekedett a bázis időszakhoz képest, melynek fő oka, hogy a KEOP program keretében Pécs MJV Önkormányzata által beszerzett hulladékgyűjtéshez kapcsolódó tehergépkocsik bérbevétele 2019. április 1-től folyamatosan megtörtént, ezen járművek biztosítási díja növelte az egyéb szolgáltatások értékét.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Betegszabadság, végkielégítés	24 003	23 283	-720	-3,0%
Munkába járás	18 588	18 218	-370	-2,0%
Reprezentáció	1 016	1 353	337	33,2%
Üzleti ajándék	612	309	-303	-49,5%
Dolgozói juttatások	5 490	7 017	1 527	27,8%
Napidíj	62	80	18	29,0%
Erzsébet kártya feltöltés	142 462		-142 462	-100,0%
Bérlet térítés	2 726	183	-2 543	-93,3%
Cafetéria	95 654	98 367	2 713	2,8%
Végkielégítés, késedelmi kamat	1 315	0	-1 315	-100,0%
Segélyek	1 700	780	-920	-54,1%
Összesen:	293 628	149 590	-144 038	-49,1%

A tevékenységek kikerülésével a létszámcsökkenés miatt a személyi jellegű egyéb kifizetések a bázisidőszakhoz képest 144.038 eFt-tal, azaz 49,1 %-kal csökkentek 2019-ban. Ennek oka főként, hogy 2019-ben megszűnt az Erzsébet kártya, így kikerült a cafeteria elemek közül.

Egyéb ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Ért immateriális javak, tárgyi eszközök nyil-vántartási értéke	38 300	79 151	40 851	106,7%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási ér-téke	442	661	219	49,5%
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	7 379	4 414	-2 965	-40,2%
Kötbér, késedelmi kamat, önrevíziós pótlék	1 346	1 074	-272	-20,2%
Különféle egyéb ráfordítás	182	107	-75	-41,2%
Követelések elszámolt értékvesztése	2 041	14 428	12 387	606,9%
Iparüzési adó	38 992	75 447	36 455	93,5%
Gépjárműadó	17 559	14 395	-3 164	-18,0%
Építményadó	8 385	8 385	0	0,0%
Telekadó	4 031	4 031	0	0,0%
Behajthatatlan követelés leírt összege	54 044	90 934	36 890	68,3%
Lerakási járulék	20 275	304 683	284 408	1402,8%
Céltartalék	17 322	330 000	312 678	1805,1%
Állományból kivezetett készlet	11 667	318	-11 349	100,0%
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, illetékek	3 614	3 605	-9	-0,2%
Bányajáradék	64	0	-64	-100,0%
40 euro költségátalány	71	78	7	9,9%
Innovációs járulék	6 035	11 620	5 585	92,5%
Térítés nélküli átadás	173	0	-173	100,0%
Véglegesen átadott pénzeszköz	2 100	4 143	2 043	97,3%
Összesen:	234 022	947 474	713 452	304,9%

Az **egyéb ráfordítások** összege **713.452 e Ft-tal**, azaz **304,9 %-kal növekedett**. A változást jelentősen befolyásoló fő tényező: a lerakási járulék 284.408 e Ft-os növekedése és a 2019-ben a kökényi és a görcsönyi lerakó rekultivációjának II. ütemére képzett céltartalék (330.000 eFt) növekedése okozta. A céltartalék képzés oka, hogy 2020-ban megkezdődött a lerakók rekultivációjának I. üteme. Az elkészült rekultivációs tervek alapján kimutatásra került, hogy a korábban megképzett céltartalék nem fedezi a költségeket.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			eFt	%
Részesedésekből származó ráfordítások árfolyamvesztesége			0	
Fizetendő kamatok	259	117	-142	-54,8%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		2 098	2 098	
Összesen:	259	2 215	1 956	755,2%

IV. Tájékoztató adatok

IV.1. A társasági adóalapja

Adózás előtti eredmény	74.846
-------------------------------	---------------

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Értékcsökkenés nagyértékű eszközök tao. 7.§(1) d., pont	139 543
Selejtezés eszköz, immat jav. Tao. 7.§(1) d., pont	558
Eladás eszköz, immat. Jav tao. 7.§(1) d., pont	77 903
Bontás tao. 7.§.	127
Céltartalék feloldás	1 315
Kisértékű eszközök egyösszegű elszámolása tao. 7.§(1) d., pont	22 294
Igazolással rendelkező támogatások	125
Értékvesztés visszairása 7.§(1) n. (315)	74 579
Fejlesztési tartalék	30 000
Értékvesztés visszairása behajthatatlan követelésre 7§.n.	8 259
Előző éveket érintő eredményváltozások 7.§(1) u., pont	16 300
Összesen csökkentő tétel	371 003

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Nagyértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	200 352
Selejtezés tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	533
Eladás tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	80 795
Bontás	127
Beruházás selejtezés	
Kisértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	22 294
Bírság, késedelmi pótlék	462
Céltartalék képzése	330 000
Elszámolt értékvesztés	14 428
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás	4 143
Előző éveket érintő er. Módosító tételek	1 254
Elévült követelés	79
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés elengedése	
Összesen növelő tétel	654 467

Adóalap	358 310
Számított adó	32 248

adatok e Ft-ban

Jövedelmi (nyereség) minimum	
Árbevétel	5 304 042
Egyéb bevétel	1 129 156
Pénzügyi műveletek bevételei	5 093
Összes bevétel	6 438 291
Adóalap	127 401
Elvárt adó	11 466

Mivel az elvárt adóalap kisebb, mint a társasági törvény szerinti adóalap, ezért a Társaság **32.248 e Ft társasági adót fizet 2019 évre.**

IV.2. Létszám, bér és kereset adatok

A választott tisztségviselők és ügyvezetés tagjainak

2019. évi járandósága

FEB tagok jövedelme

adatok e Ft-ban

Járandóság összesen	
FEB tagok jövedelme	5 400

Magasabb vezetők bére, jövedelme

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	59 576
Egyéb juttatás	1 476
Összesen:	61 052

IV.3. A munkavállalók létszám, bér és járulékadatai

Létszám, bér és kereset adatok

Megnevezés	Létszám		Változás	Bér (eFt)		Változás	Bér Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	651,3	606,9	93,2%	1 718 596	2 009 799	116,9%	219 893	275 965	25,5%
fizikai	472,3	438,5	92,8%	1 038 080	1 242 743	119,7%	183 160	236 173	28,9%
nem fizikai	179,0	168,4	94,1%	680 516	767 056	112,7%	316 814	379 580	19,8%
Részmunkaidős fizikai	2,6	2,0	76,9%	5 121	4 272	83,4%	164 135	178 000	8,4%
Részmunkaidős nem fizikai	15,2	8,4	55,3%	27 472	23 460	85,4%	150 614	232 738	54,5%
Állományon kívüli				19 785	13 568	68,6%			
Tiszteletdíj				5 260	5 400	0,0%			
Összesen:	669,1	617,3	92,3%	1 776 234	2 056 499	15,8%	216 103	275 060	27,3%

Megnevezés	Személyi jellegű kifizetések					
	eFt		Változás	Ft/Fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	271 806	139 529	51,3%	34 777	19 159	-44,9%
fizikai	188 167	91 536	48,6%	33 200	17 396	-47,6%
nem fizikai	83 639	47 993	57,4%	38 938	23 750	-39,0%
Részmunkaidős	1 035	592	57,2%	33 173	24 667	-25,6%
Részmunkaidős nem fizikai	4 746	1 192	25,1%	26 020	11 825	-54,6%
Egyéb személyi jellegű kifizetés	16 041	8 277	51,6%			
Összesen:	293 628	149 590	50,9%	36 570	20 194	-44,8%

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	1 990 402	2 149 328	8,0%	252 617	295 124	16,8%
fizikai	1 226 247	1 334 279	8,8%	216 361	253 569	17,2%
nem fizikai	764 155	815 049	6,7%	348 279	403 330	15,8%
Részmunkaidős	6 156	4 864	-21,0%	197 308	202 667	2,7%
Részmunkaidős nem fizika	32 218	24 652	-23,5%	176 634	244 563	38,5%
Állományon kívüli	25 045	18 968	-24,3%			
Összesen:	2 053 821	2 197 812	7,0%	255 794	299 177	17,0%

Megnevezés	Bérfjárulékok		
	eFt		Változás
	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	415 611	406 623	-2,2%
fizikai	249 973	243 360	-2,6%
nem fizikai	165 638	163 263	-1,4%
Részmunkaidős	7 812	5 404	-30,8%
fizikai	825	956	15,9%
nem fizikai	6 987	4 448	-36,3%
Állományon kívüli	3 855	2 940	-23,7%
Egyéb bérfjárulék	30 084	33 170	10,3%
Összesen:	457 362	448 137	-2,0%

V. 4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

Társaságunk a Kökény 063/2 hrsz. alatti telephelyét korábban a közterület karbantartási és közút fenntartási részlege használta, a terület munkatársai 2018 év második felében a Verseny u. 19. alatti telephelyre költöztek, a tevékenységet már ott folytatják, így a 2018 évre vonatkozó hulladékgazdálkodással összefüggő környezetvédelmi adatszolgáltatások teljesítését és elfogadását követően a Kökény 063/2 telephelyet kijelentettük a HIR rendszerből. A telephelyre vonatkozó hulladékgazdálkodási engedély és telepengedély visszavonásra került, és megtörtént a bejelentés köteles tevékenység jegyzői nyilvántartásból való törlése is.

A Verseny u. 19. alatti telephelyre vonatkozóan elkészítettük a hulladékhasznosítási tevékenység végzéséhez szükséges hulladékgazdálkodási engedélykérelmi dokumentációt, melyet benyújtottunk a Baranya Megyei Kormányhivatal Pécsi Járási Hivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztályához (továbbiakban Környezetvédelmi Hatóság), az engedélyt 2019. márciusban megkaptuk.

A Tüskésréti út 12., és a Csemetekert telephelyeken található vízáadó kutak engedélyezett vízmennyiségei mértékének változtatása miatt a vízjogi üzemeltetési engedélyek módosítását kérelmeztük az engedélyező Baranya Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóságnál, melyet megkaptunk.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 150/2019.(VI.20.) sz. határozata értelmében a BIOMARK 2000 Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság jogutódlással megszűnt oly módon, hogy beolvadt a BIOKOM Pécsi Városüzemeltetési és Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságba. A Pécsi Törvényszék Cégbírósága a beolvadási kérelem alapján a változást Cg: 02-09-084634/4. és a Cg: 02-09-062862/381. számú végzésével 2019. október 8-án bejegyezte.

A beolvadás miatt a BIOMARK 2000 Nonprofit Kft. összes a hulladékgazdálkodási tevékenységéhez köthető engedélyeinek módosítása vált szükségessé. Ezért módosítási kérelmeket nyújtottunk be a területileg illetékes Hatóságokhoz:

- veszélyes hulladék országhatárt átlépő közúton történő szállítási hozzájárulás
- hulladékgazdálkodási kereskedelmi tevékenység nyilvántartásba vétel
- országos veszélyes- és nem veszélyes hulladékok szállítási és kereskedelmi tevékenység
- Eperfás út 3. telephely nem veszélyes-és veszélyes hulladék gyűjtési engedély
- Eperfás út 3. telephely átrakóállomás és válogatómű üzemeltetéséhez szükséges nem veszélyes hulladék előkezelési engedély
- Eperfás út 3. alatti telephelyen működő légszennyező pontforrás levegővédelmi működési engedély módosítása érdekében.

Az engedélyek módosítását a területileg illetékes Hatóságok kiadták Társaságunk részére.

Pécs Megyei Jogú Város Jegyzőjénél kezdeményeztük a Pécs, Eperfás u. 3. (hrsz.42099) alatti telephelyen folytatott tevékenységre vonatkozó telepengedély, és a telephelyen folytatott bejelentés-köteles ipari tevékenység Nyilvántartásba vételének módosítását is, melyeket megkapunk.

A Kökény II/A ütemű nem veszélyes hulladéklerakó tekintetében a 2011 óta eltelt időszakban bekövetkezett változások, a hulladéklerakó jelenlegi állapotának felülvizsgálata, valamint a rekultivációs rétegrend (átmeneti lezárás) módosítási igénye szükségessé tette a lerakó rekultivációs engedélyének módosítását. Kérelmünkre a Környezetvédelmi Hatóság 2019 januárjában kiadta a lerakó új, egységes szerkezetbe foglalt rekultivációs engedélyét. Ezzel összefüggésben indokoltá vált a lerakó egységes környezethasználati engedélyének módosítása is, a kiegyenlítő réteghez felhasználandó stabilizált biohulladéokra vonatkozóan hulladékhasznosítási engedély kiadása, valamint a lerakható hulladékok mennyiségi módosítása tekintetében. A 2018. decemberben benyújtott engedélymódosítási kérelmünket a Környezetvédelmi Hatóság részben elutasította, mert a hulladéklerakó szabad kapacitásának figyelembe vétele alapján a lerakható mennyiség módosítása, tekintettel arra, hogy a változás jelentős hatásnak minősül teljes körű környezetvédelmi felülvizsgálat alapján lehetséges. Így 2019. márciusban teljes körű környezetvédelmi felülvizsgálati dokumentáció benyújtására került sor annak érdekében, hogy a lerakóban az engedélyezett rekultivációs térfelszín eléréséig lehessen a hulladékok lerakásos ártalmatlanítását végezni. A Kökényi II/A ütemű nem veszélyes hulladéklerakó új egységes környezethasználati engedélyét 2019. július hónapban vettük kézhez.

Az üzemeltetési tapasztalatok azt mutatták, hogy a folyamatos hulladék beszállítás következtében, a rézsűoldalak stabilitása megköveteli a megfelelő rétegű földtakarás biztosítását, így szükségessé vált a hulladéklerakó feltöltésével egyidejű szakaszos rekultivációs munkálatok elvégzése is. A rekultivációs engedély módosítását

2019. szeptemberben kérelmeztük a Környezetvédelmi Hatóságnál, a módosított engedélyt 2019. november 15-én vettük kézhez. Így lehetővé vált a hulladéklerakó rekultivációja I. szakaszának munkálatai tekintetében a depónia keleti oldali rézsűje és a hozzá kapcsolódó támasztótöltés kiépítésének, valamint az átmeneti záró réteg kialakításának megkezdése a depótest azon részein, ahol a 211,1 mBf felhagyási szintet elértük és a hulladéklerakás befejeződött. A munkálatok megkezdését bejelentettük a Környezetvédelmi Hatósághoz.

A Környezetvédelmi Hatóság hivatalból módosította a görcsönyi hulladéklerakó egységes környezethasználati engedélyét a keletkező depóniagázok végleges kezelésére vonatkozó határidő megadásával. A lerakó nem rendelkezett rekultivációs engedéllyel ezért elkészítettük a depó rekultivációs tervdokumentációját, melyet engedélyezésre benyújtottunk a Környezetvédelmi Hatósághoz, aki a lerakó egységes környezethasználati engedélyébe belefoglalva adta ki a rekultivációs engedélyt, valamint a nem veszélyes hulladékok ártalmatlanítására vonatkozó hulladékgazdálkodási engedély is visszavonásra került.

A nem veszélyes hulladéklerakó egységes környezethasználati engedélyének módosító határozatában a Környezetvédelmi Hatóság engedélyezte a hulladéklerakó, mint diffúz forrás depóniagáz mintavevő kutakhoz rákötötten gázelszívó csőventillátorhoz kapcsolódó biofilter létesítését. A kivitelezés elkészültének és a próbaüzem megkezdésének bejelentési határideje 2019. december 26. volt. A gázkutakhoz kapcsolódó biofilter elkészültét, és a 2019. november 1-el kezdődő 6 hónapos próbaüzem megkezdését 2019. október 21-én a Környezetvédelmi Hatóságnak bejelentettük.

2019. szeptember 16.-án a kivitelezési munkák elvégzésére a „Görcsönyi hulladéklerakó rekultivációja I. ütem” tárgyú nyílt közbeszerzési eljárás indult. A Szedibau Építőipari Kft. nyertes vállalkozóval a Vállalkozási szerződés megkötésére 2019. december 2-án, a munkaterület átadás-átvételére 2019. december 16-án került sor.

Társaságunk az üzemeltetésében lévő kökényi és görcsönyi nem veszélyes hulladéklerakók esetében 2019. I II. III. és IV. negyedében a hulladéklerakási járulékmal kapcsolatos bejelentési és adatszolgáltatási kötelezettségének maradéktalanul eleget tett.

A hatályos Korm. rendeletek értelmében, határidőre elkészítettük a társaságunk üzemeltetésében lévő hulladéklerakókra vonatkozó adatszolgáltatást és összefoglaló beszámolót az egységes környezethasználati engedélyekben előírt kötelezettségeknek megfelelően, valamint a hulladékgyűjtési tevékenységünkre vonatkozó éves hulladékos adatszolgáltatást, a monitoringra vonatkozó MIRE, a FAVI éves és a levegővédelmi jelentéseket is.

A 2003. évi LXXXIX. számú – a környezetterhelési díjra vonatkozó - törvény 1. számú mellékletének értelmében kiszámításra került a társaságunk által fizetendő levegőterhelési díj, valamint határidőre megtörtént a bevallása és a befizetése.

A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény előírásai szerint elkészítettük a „Vízhasználók éves nyilatkozata a tényleges vízhasználatról” szóló vízkészlet járulék fizetésre vonatkozó éves adatszolgáltatást, valamint a járulék befizetése határidőre megtörtént.

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulási Tanács határozata lapján a Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Program keretében rekultivált hulladéklerakók utógondozási feladatait a BOKOM Nonprofit Kft. 2018. december 31-ig látta el. A rekultivált hulladéklerakók 2018 évre vonatkozó összefoglaló jelentései 2019. március 1.-i határidőre beküldésre kerültek, valamint 20 db lerakó esetében 2018. december 31-vel lejárt utógondozási idő bejelentése is megtörtént a vonatkozó adatszolgáltatások megküldésével.

IV. 5. Tájékoztató a BOKOM Nonprofit Kft. koronavírus elleni védekezés kapcsán megtett intézkedéseiről

Magyarország Kormánya 40/2020. (III. 11.) számú Korm. rendeletében Magyarország egész területére vészhelyzetet hirdetett ki a tömeges megbetegedést okozó humánjárvány körülményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében.

A veszélyhelyzet és az elhárítása érdekében hozott kormányzati és önkormányzati intézkedések minden magyarországi gazdálkodó szervezet működésére hatással vannak. Magyarország, az önkormányzatok és az önkormányzati gazdasági társaságok költségvetése, gazdasági terve is módosítást, átcsoportosításokat igényel, hiszen a veszélyhelyzet elhárítása, a lakosság egészségének megóvása mindenek előtt prioritást élvez.

A BOKOM Nonprofit Kft. is megtette a szükséges intézkedéseket dolgozói megóvása érdekében (a munkavállalói közösség megvédésére a koronavírussal érintett területekre utazó és onnan hazatérő kollégák számára 14 napos távollétet írt elő, tájékoztatta dolgozóit a fertőzés kockázatát csökkenthető egyszerű higiéniai szabályokról, a közfeladat-ellátás szempontjából stratégiai fontosságú telephelyeken elrendelte a napi testhőmérséklet mérés kötelezettségét, a biztosította az otthoni munkavégzés feltételeit az összes lehetséges munkakörben, gondosko-

dik irodái, telephelyei folyamatos fertőtlenítéséről, dolgozói védelmét maszkokkal fertőtlenítő szerek használatával biztosítja.). A vírus terjedésének megállítására hozott intézkedések Társaságunk működésére is erőteljes hatással vannak. A várakozási díj megfizetésének a veszélyhelyzet során alkalmazandó eltérő szabályairól szóló 7/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet a veszélyhelyzet végéig ingyenessé tette a parkolási szolgáltatás igénybevételét. A parkolási és közterület használati díjbevételek elmaradásának kedvezőtlen pénzügyi hatásait Társaságunk igyekszik csökkenteni. A feladatellátásban részt vevő dolgozóink az önkormányzati PAPI (Program a Pécsi Idősekért) program keretein belül részt vesznek az önkormányzati feladatellátásban idősek, és szociálisan rászorultak ellátásában, közterületek fertőtlenítésében. A költségnövekedéssel párhuzamosan, a fenti okok miatt azonban így is jelentős mértékű bevételkiesés vetíthető előre (parkolási díjbevételek csökkenése, közterület hasznosítási díjbevételek kiesése, konténeres hulladékszállítás támogatás (állami pályázatok) és megrendelések szállítási igények elmaradása. Mindezek ellenére Társaságunk elsődleges célja, hogy munkavállalóinkat megvédjük, feladatköreiket átszervezve, a veszélyhelyzet idején történő csökkentett munkaidős foglalkoztatásnak a Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében történő támogatásáról szóló 105/2020. (IV. 10.) Korm. Rendelet által elérhető kormányzati bértámogatási programot igénybe véve biztosítsuk munkahelyüket és folyamatos feladatvégzésünket. Véleményünk szerint a jelenlegi körülmények ismeretében Társaságunk 2020-ban tovább folytatja a tevékenységét, azaz a vállalkozás folytatását nem veszélyezteti.

Pécs, 2020. április 16.

Genczler István
Ügyvezető igazgató
7761 Kozármisleny
Rózsa utca 19/1

V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

Megnevezés	Bázis	Tárgy
	adatok eFt-ban	
Szokásos tevékenységből származó	-217 836	1 006 225
Pénzeszköz-változás		
(Működési cash flow, 1-13. Sorok)		
Adózás előtti eredmény	30 330	74 846
1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz	-2 006	-4 143
előző évek módosítása miatti veszteség		
Elszámolt amortizáció	178 711	222 645
Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-87 169	-60 151
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	4 590	328 684
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-35 762	-418 517
Szállítói kötelezettségek változása	-950 562	-251 099
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-173 877	209 752
Passzív időbeli elhatárolások változása	-53 508	5 446
Vevőkövetelések változása	162 044	1 043 921
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-36 768	-16 662
Aktív időbeli elhatárolások változása	757 532	-99 648
Fizetett adó (nyereség után)	-13 397	-32 992
Fizetett osztalék, részesedés		
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-502 021	2 199
(14-16) sorok		
Befektetett eszközök beszerzése	-570 622	-495 469
Befektetett eszközök eladása	68 601	497 668
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése		
Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek		
Kapott osztalék, részesedés		
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	188 954	232 664
(17-24.sorok)		
Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
Kötvénykibocsátás bevétele		
Hitelfelvétel		
Véglegesen kapott pénzeszköz	197 807	239 362
Részvénybevonás, tőke kivonás		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.		
Hitel és kölcsön törlesztés	-6 847	-2 555
Véglegesen átadott pénzeszköz	-2 006	-4 143
Alapítókkal szembeni kötelezettség változása		
Pénzeszközök változása	-530 903	1 241 088

I. számú MELLÉKLET

Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek 2019. évben

Az alábbi táblázatban részletezzük a társaságunkkal kapcsolatban álló cégek közti ügyletek alakulását.

2019. ÉV	Ráfordítások				
Cégek	Anyag- költség/E LÁBÉ	Igénybe vett szolgá- latás	Egyéb szolgálta- tás	Eladott (közv.) szolg.	Összesen
Dél-Kom Nonprofit Kft	67	304 574		25 135	329 776
Komlói VG Nonprofit Zrt.		187	16		203
PMJV Önkormányzat		3 575	5		3 580
Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás					0
Összesen:	67	308 336	21	25 135	333 559

2019. ÉV	Bevételek			
Cégek	Belf.ért.nettó árbev.	Egyéb bevé- tel	Kapcs.váll- tól kamatbev.	Összesen
Dél-Kom Nonprofit Kft	1 627 678	461 618		2 089 296
Komlói VG. NP.Zrt.	1 542	12 000		13 542
PMJV Önkormányzat	1 574 703			1 574 703
Összesen	3 203 923	473 618	0	3 677 541

A BIOKOM Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatójának nyilatkozata

Az üzleti jelentésben foglaltak a valóságnak megfelelnek, és híven tükrözik a BIOKOM Nonprofit Kft. gazdasági és üzleti helyzetét.

A BIOKOM Nonprofit Kft. a 2019-es gazdasági évet

**6.924.895 eFt mérleg főösszeggel és
41.854 eFt adózás utáni eredménnyel
javasolja zárni.**

A Társaság tulajdonosai felé az alábbi kiegészítést adom:

- A Mecsek-Dráva programban kimaradt fejlesztésekre a térség hulladékgazdálkodási közszolgáltatója és a kökényi Regionális Hulladékgazdálkodási Központ üzemeltetője, a Dél-Kom Nonprofit Kft. pályázhat uniós, azon belül is telephelyfejlesztésre fordítható KEHOP forrásokra, ezért a BIOKOM Nonprofit Kft. tulajdonában lévő kökényi ingatlanokat a 446.800 eFt vételáron Dél-Kom Nonprofit Kft. részére értékesítette, ezáltal megteremtette a forrást a városüzemeltetés ezen belül a parkolás céljára hasznosítható ingatlanok megvásárlásához.
- A tulajdonosi elvárásoknak megfelelő működés, és munkánk megfelelő minőségben történő elvégzése, a megfelelő szakember gárda és létszám biztosítása és megtartása érdekében a 2019. évben fennállt munkaerő-piaci helyzetben a társaság a Pécs MJV Önkormányzatának jóváhagyásával megállapodást kötött a szakszervezettel a béremelésről, a teljesítményértékelési rendszer kialakításáról, valamint a hűségpótlék és jubileumi juttatás bevezetéséről.
- 2019. évi aktivált beruházási állománya 701.743 eFt volt, melynek magas volumenét (több mint 60%-át) a városüzemeltetési feladatellátáshoz szükséges eszközrendszer bővítése, cseréje indokolta. Az aktivált eszközrendszer a BIOKOM Nonprofit Kft. vagyonát közvetlenül, az önkormányzat vagyonát közvetve növelte.

Pécs, 2020.04.16.



Genczler István
Ügyvezető igazgató

