

Tartalom: Független könyvvizsgálói jelentés  
Mérleg  
Eredmény kimutatás  
Kiegészítő melléklet  
Tulajdonosi döntés

# Dél-Kom Nonprofit Kft.



## Beszámoló jelentés 2021

Pécs, 2022.05.16.

Handwritten signature of Biró Péter

Biró Péter  
ügyvezető

A társaság alapadatai

Megnevezés: Dél-Kom Dél-Dunántúli Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

Működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 02-09-064556

Adószám: 11541587- 2 -02

Statisztikai számjele: 11541587-3811-572-02

Székhelye: Pécs, Siklósi út 52.  
Telefon: 72/805-370

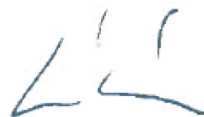
*A gazdálkodó szervezet vezetője:*

Biró Péter ügyvezető  
7761 Kozármisleny, Ibolya u. 4.  
Dr. Leitold Csaba ügyvezető  
7634 Pécs, Galagonya dűlő 53.

*A könyvelést végzi:*

Dél-Kom Nonprofit Kft.  
Elter Erika  
Regisztrációs szám:127538  
*Könyvvizsgáló:*  
Auth Szabolcs  
MKVK sz.:006158  
A kötelező könyvvizsgálati díj:  
4.200 eFt +Áfa/év  
A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül  
egyéb szolgáltatást nem végez.  
A közzétett beszámoló elérhetősége:  
[www.new.delkom.hu](http://www.new.delkom.hu)

Hitelesítésül a vállalkozás vezetője:



Biró Péter  
ügyvezető

## TARTALOMJEGYZÉK

I. A vállalkozás bemutatása .....	4
I.1. A Társaság tevékenysége, működési szerkezete .....	4
I.2. A társaság Számviteli Politikájának főbb vonásai .....	12
I.3. A Társaság könyvvizsgálatra vonatkozó szabályai .....	13
II A mérleghez kapcsolódó kiegészítések .....	16
II.1. Eszközök .....	16
A/ Befektetett eszközök .....	16
B/ Forgóeszközök .....	20
C/ Aktív időbeli elhatárolás .....	24
II.2. Források .....	26
D/ Saját tőke .....	26
E/ Céltartalékok .....	27
F/ Kötelezettségek .....	28
G/ Passzív időbeli elhatárolás .....	32
III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....	33
III. 1. A bevételek alakulása .....	33
III. 2. Ráfordítások alakulása .....	36
IV. Tájékoztató adatok .....	40
IV.1.a. Társasági adó .....	40
IV.1.b. Ágazati különadó .....	41
IV.2. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére .....	42
IV.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk .....	43
IV. 4. Tájékoztató a Dél-Kom Nonprofit Kft. koronavírus elleni védekezés kapcsán megtett intézkedéseiről .....	46
V. CASH FLOW-KIMUTATÁS .....	50
VI. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS ÉVES BESZÁMOLÓJA	52

## **I. A vállalkozás bemutatása**

### *A társaság működési formája*

Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, melynek a hulladékkezelési közszolgáltatás a fő profilja. A társaság beszámolója – leányvállalatként - része a BIODKOM Nonprofit Kft. (7632 Pécs, Siklósi út 52.) konszolidált beszámolójának.

Adózott eredmény felhasználása: Dél-Kom Nonprofit Kft. az adózott eredmény tekintetében az eredménytartalékba helyezést javasolja a tulajdonosok felé.

### **I.1. A Társaság tevékenysége, működési szerkezete**

A Baranya-Kom Kft. 1998.01.01. dátummal 18 települési önkormányzattal állt szerződéses kapcsolatban a lakossági-, intézményi-, illetve egyedi szerződések alapján az ipari és kereskedelmi vállalkozások által kibocsátott települési szilárd hulladék összegyűjtésére, szállítására, kezelésére.

A Dél-Kom Kft. 2000. március 10-én alakult a Baranya-Kom Kft. jogutódjaként, ezzel átvette a Baranya-Kom Kft.-vel szerződésben álló önkormányzatokat, azaz a települési szilárd hulladékkezeléssel kapcsolatos kötelezettségeket, valamint a szerződött egyedi partnereket, annak szolgáltatási területén.

A Dél-Kom Kft. 2013. július 1. napjától - megfelelően a törvényi előírásoknak - nonprofit gazdasági társaságként folytatta tevékenységét, ezért a Társaság cégneve Dél-Kom Nonprofit Kft.-re változott.

Az Országgyűlés 2015. december 15-i ülésnapján elfogadta a hulladékról szóló 2015. évi CCXXI. törvényt, amely megteremtette a rendszer gyökeres átalakításának jogszabályi feltételrendszerét. A változás egy állami koordinációs és finanszírozási felügyelet alatt működő közszolgáltatási rendszer létrehozása felé mutatott. Az állam az országos szintű feladatok megszervezéséhez felépített egy megújult feltételrendszerben, új munkamegosztásban tevékenykedő intézményrendszert. 2016. április 01-től megkezdte működését az állami koordináció szerve a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és

Vagyonkezelő Zrt. A közszolgáltatók által elvégzett közszolgáltatási tevékenység negyedéves elszámolását biztosító szolgáltatási díj, valamint a 2016. október 01-re meghatározott megfelelőségi vélemény intézménye az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervben megfogalmazott elvekkel összhangban jelentős hatást gyakorolt a közszolgáltatók integrációjára.

Az integrációs folyamatok következményeként a szolgáltatással ellátott települések száma 2017. év második felére 319-re nőtt Baranya megye, Somogy megye, Tolna megye területén. Az összes ellátott ingatlanszám: 190.000 db, lakosságszám a teljes ellátási területen: 420.000 fő.

Éves szinten a begyűjtött kommunális hulladék mennyisége eléri a 150.000 tonnát. Az összegyűjtött települési szilárd hulladék, valamint a lomtalanításból származó hulladék és a zöldhulladék kezelése nagyrészt olyan létesítményekben történik (kőkényi RHK, barcsi Regionális Hulladékkezelő Központ) amelyek vagy saját tulajdonban vannak, vagy saját üzemeltetésűek. A cégcsoporton belül üzemeltetett létesítmények mind rendelkeznek a szükséges környezetvédelmi engedélyekkel, műszaki védelemmel ellátottak és megfelelnek a vonatkozó környezetvédelmi előírásoknak.

2021. évben a közszolgáltatás magas színvonalú ellátásáért már 450 fő munkavállaló és nagyobb gépjárműpark felelt. A gyűjtésnél alkalmazott gépjárművek műszaki paraméterei, felszereltsége megfelelnek minden törvényi előírásnak. A szolgáltatási színvonalat jellemzi, hogy a társaság alapítása óta kötött szerződéseket a partner önkormányzatok folyamatosan meghosszabbítják.

A Dél-Kom Nonprofit Kft. szolgáltatási területén több helyen is alvállalkozók bevonásával, munkájuk szakmai koordinálásával, irányításával biztosítja a közszolgáltatási tevékenység folyamatos, magas színvonalú ellátását.

A Dél-Kom Nonprofit Kft. az új EU kompatibilis törvényi előírásoknak, az OHKT előírásainak megfelelően hajtotta végre beruházásait, a szolgáltatási területének bővülésével jelentkező mind több hulladék magas színvonalú kezelésének és minél nagyobb mértékű újrahasznosításának biztosítása, a törvény által előírt követelményeknek való maximális megfelelés érdekében.

2021.07.01. dátumtól változott a Koordináló szerv által fizetendő hulladékgazdálkodási szolgáltatási díjról szóló 13/2016. (V. 24.) NFM rendelet. A rendelet teljes egészében megváltoztatta a közszolgáltatóknak járó szolgáltatási díj számításának addigi rendjét. A szolgáltatási díjat továbbra is a Koordináló Szerv állapítja meg, de kifizetése már nem negyedévente, hanem havonta történik, és nem liter, hanem súly (kg) alapú. A kifizetés egy közszolgáltatóként egyedileg számított éves, tervezett díjkiközlés alapján történik, havonta egyenlő részletekben. A Koordináló Szerv minden évben elvégzi a közszolgáltató által benyújtott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és pénzügyi adatokkal az indokolt szolgáltatási fajlagos költségszámítást, tervezési és optimalizációs feladatokat végez, és ezek alapján meghatározza a kifizetendő szolgáltatási díjat, mely esetében a korábbi gyakorlattól eltérően csak málushozok vannak. A Koordináló szerv a tárgyév október 31-ig értesíti a közszolgáltatót a következő évi tervezett szolgáltatási díjról és annak a közszolgáltató részére havonként kifizetendő összegéről. A közszolgáltató által a Koordináló szerv felé kiállított számla alapján havi részletekben kifizetendő összeg a Koordináló Szerv által meghatározott tervezett szolgáltatási díj egy hónapra eső részének a 75%-a.

***A hulladékgazdálkodás helyzete, a Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Program, illetve az NHKV Zrt. bemutatása, mint legjelentősebb befolyásoló tényezők***

A Dél-Balaton és Sióvölgyi, majd a Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Rendszerek kiépítésével a BOKOM cégcsoport - amelynek tagja a Dél-Kom Nkft. - európai színvonalú regionális hulladékgazdálkodási szolgáltatást teremtett a Dél-Dunántúlon, melynek keretében az alábbi tevékenységeket végzi:

- Kommunális nem veszélyes hulladékok gyűjtése
- Szelektív hulladékgyűjtés
- Hulladékok előkezelése (válogatás, mechanikai-biológiai kezelés)
- Hulladékhasznosítás (komposztálás)
- Hulladékok ártalmatlanítása

A szolgáltatás biztonságos ellátását 200 járműből álló flotta szolgálja.

Évente mintegy 150 ezer tonna hulladék kerül összegyűjtésre a cégcsoport szolgáltatási területéről. A gyűjtés kiterjed az anyagában hasznosítható csomagolóeszköz (papír, műanyag, üveg, fém) hulladékokra, a kerti (zöld) hulladékokra és a vegyes maradéokra.

A csomagolóeszközöket a szelektívgyűjtésbe bevont családi házas területeken közvetlen szelektív gyűjtéssel 240 literes edényben gyűjtjük. Az edényekben elhelyezhető papír, műanyag, fém és kombinált (tetrapack) hulladék. Az üveg gyűjtése elkülönítve, közterületi edényekkel történik. A tömbházas területeken lépcsőházankénti szelektív gyűjtést vezettünk be, ahol 1.100 literes speciális konténerbe gyűjthetőek a hasznosítható hulladékok. A közterületeken gyűjtőszigetek is kialakításra kerültek, ahol külön edénybe helyezhető a papír, műanyag, fém és üveg hulladékok.

Pécsett és körzetében a családi házas területeken megoldott a kerti hulladékok elkülönített gyűjtése is. A zöld hulladékot 80 literes edényben, zsákban, az ágakat pedig kötegelve lehet átadni. A Mecsek-Dráva projekt területén a kerti hulladék komposztálására 10 ezer háztartás részére komposztláda került átadásra.

A szelektív gyűjtési rendszer kiegészítésére hulladékudvar rendszer épült ki. A szolgáltatási területen 23 db hulladékudvar üzemel, ahol a hasznosítható anyagok mellett leadható lom, építési törmelék, zöld hulladék, gumiabroncs, elektromos és elektronikai hulladék, valamint a háztartásban keletkező veszélyes hulladékok.

A szolgáltatási területen lévő nagy távolságok miatt 6 db átrakóállomás üzemel. Közülük 3 db préses, 3 db pedig korszerű „walking floor” rendszerű átrakó. A „walking floor” átrakókon egyszerre 2 db gyűjtőjármű üríthető.

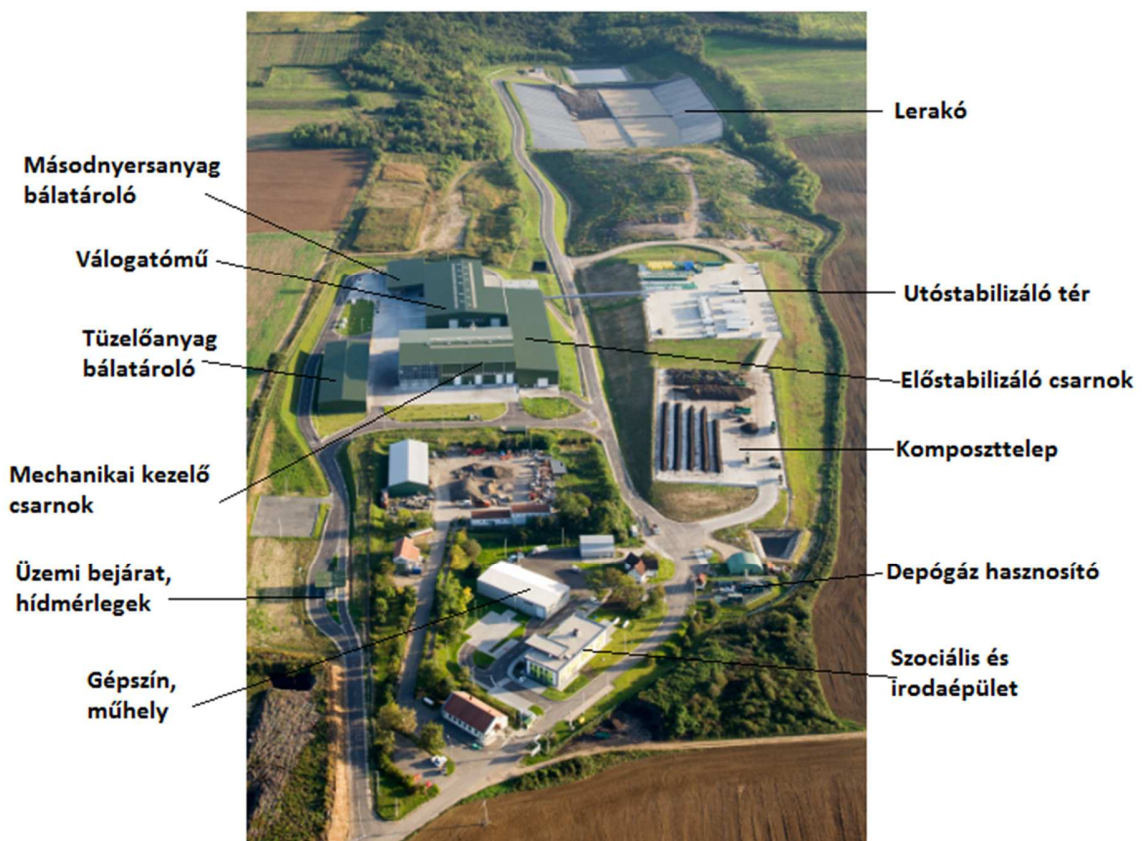




*WF átrakóállomás (Szentlőrinc) Préses átrakóállomás (Pécs I.)*

Az összegyűjtött szelektív hulladékot a barcsi és a pécs-kökényi válogatóműbe szállítjuk, a kerti és a vegyes maradék hulladék pedig a pécs-kökényi kezelő központba kerül.

A hazai és az európai előírásoknak mindenben megfelelő Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központ (RHK) Magyarország egyik legkorszerűbb, komplex hulladékkezelési létesítménye. A központban elhelyezett létesítmények (mechanikai-biológiai kezelő, válogatómű, komposzttelep, hulladéklerakó, kiszolgáló létesítmények) a korábbi hulladékkezelési technológiát jelentősen megváltoztatták, kibővítették, korszerűsítették.



*A kökényi RHK*

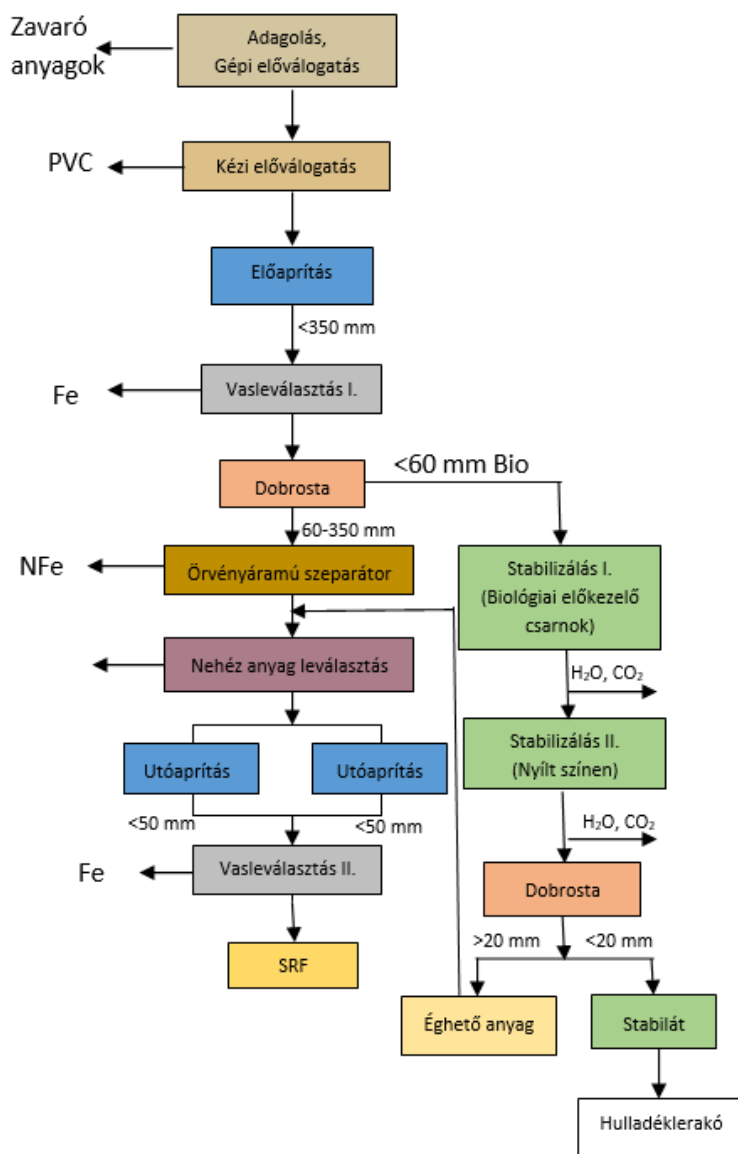
Az RHK-ba a hulladék beszállítása mérlegházon keresztül történik, ahol a mérleget 2 darab 18 méter hosszú, 60 tonnás hídmérleggel végzik. A telepre történő minden be- és



kiszállítást számítógépes adatrögzítéssel és video megfigyelő rendszerrel dokumentálnak. A központban az elkülönítetten gyűjtött anyagáramokat külön kezelik.

A szelektíven gyűjtött hulladékot a válogatóműbe szállítják. A pécs-kökényi válogatómű egy két válogatósoros, hagyományos kézi válogatómű. A válogatóműbe csak a lakosságtól szelektíven gyűjtött hulladékok kerülnek.

A kerti hulladékokat a komposzttelepre szállítják. A hulladékot előaprítást követően prizmákba rakják és nyílttéri forgatásos eljárással komposztálják. Végül a kész komposztot a lakosság részére zsákolva, a mezőgazdasági felhasználók részére ömlesztve értékesítik.



*Kökényi RHK mechanikai-biológiai kezelés folyamatábrája*

A Mechanikai-Biológiai Kezelő (MBH) létesítmény az éghető és biológiailag lebontható komponenseket egyaránt tartalmazó, nem veszélyes, vegyesen gyűjtött települési szilárd hulladékok és egyéb nem veszélyes hulladékok fogadására alkalmas. A beérkező hulladék mechanikai úton több frakcióra bontható és az így előkészített anyag fajtánként eltérő módon hasznosítható, illetve minimalizálható a lerakásra kerülő maradék hulladék mennyisége.

A feldolgozott hulladékokból előállított tüzelőanyag a beszállított anyagarám 35-38 %-a, a fémek 2,1%, a tovább feldolgozandó biológiai frakció 50-55%, a lerakandó nehézfrakció pedig 5 -8%

Az éghető, energetikailag hasznosítható összetevőket tartalmazó hulladékot, mint nagy fűtőértékű másod-tüzelőanyagot a Duna-Dráva Cement Kft. beremendi, illetve a Lafarge Cement Magyarország Kft. királyegyházi cementgyáraiba továbbá a Belvárd Power Kft.-hez szállítottuk ki hasznosításra.

A tüzelőanyag minősége a szabvány (MSZ EN 15359:2012) előírásainak megfelel, ezt a cementgyári partnerek szállítmányonként vizsgálják.

A hulladéklerakóba a korábbi gyakorlattól eltérően csak előkezelt hulladék kerül. A leszállított hulladékok: az MBH kezelés során előállított stabilát, a folyamat közben leválasztott nehéz frakció, valamint a feldolgozásra alkalmatlan anyagok, lomtalanítási hulladékok.

A hulladéklerakó műszaki szigetelőrendszere az EU előírásoknál is szigorúbb rétegrenddel került kialakításra. A szigetelő rendszer épségét geofizikai szenzorrendszer figyeli, megoldott a csurgalékvizek összegyűjtése és kezelése. A lerakón gázgyűjtő rendszer is kiépült, amely csatlakozik a korábbi ütemek gázgyűjtő rendszeréhez. Az összegyűjtött depógázból 500 kW-os gázmotorral elektromos áramot állítanak elő. A lerakómedence kapacitása az eddig lerakott hulladék mennyiségek alapján még 7-9 év közötti lerakási lehetőséget biztosít.

A hulladékgazdálkodási ágazat, ezzel együtt a Dél-Kom Nonprofit Kft. gazdasági helyzete a 2013.01.01-től hatályba lépett Hulladéktörvény (2012. évi CLXXXV. törvény) előírásainak függvényében nagyon nehéz gazdasági helyzetbe került. Többletkötelezettségként megjelent az MBH-ban előkezelt hulladék után is a lerakási járulék (2015 évtől 6.000 Ft/lerakott hulladék t), valamint az adminisztrációs díj (100 Ft/lakos/év), a rezsicsökkentés (18 %-os bevételkiesése), továbbá a közszolgáltatáson kívüli tevékenységek kötelező kiszervezése.

A közszolgáltatási tevékenység helyzetét meghatározza, hogy **2016.04.01-től létrejött a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő (NHKV) Zrt.**, illetve ezzel együtt jelentősen megváltozott a hulladékgazdálkodás jogszabályi környezete is. **2016. április 01-től a közszolgáltató nem állíthat ki közszolgáltatási számlát**, arra kizárólag az NHKV Zrt. jogosult, aki jogszabályban meghatározott díjképlet alapján a közszolgáltatónak szolgáltatási díjat fizet költségei megtérítésére.

A 2017 évben a szolgáltatási díj kifizetésben jelentős csúszások voltak, melyek 2019 végére részben konszolidálódtak, sajnos 2020 évre ismét visszaállt a 4-5 hónapos csúszás. A 2021 II. félévi szolgáltatási díj a közszolgáltatók számára kedvezőbb likviditási helyzetet teremtett a havi kifizetések révén, ezen túl azonban a Dél-Kom Nkft. tekintetében nem nyújt fedezetet az év végén kialakult háborús helyzet gazdasági következményeire, mely energiapiaci válságon túl egyéb hatásokkal is járt (EURO árfolyam emelkedése, bizonyos termékek piacán áruhiány, gyorsuló infláció, munkaerőpiaci költségek növekedése). A költségek növekedését feszített költséggazdálkodási politikánk részben tudta csak ellensúlyozni.

## **I.2. A társaság Számviteli Politikájának főbb vonásai**

A társaság kettős könyvvitelt vezet. A beszámoló formája éves beszámoló, a mérleget és az eredményt a 2000. évi C. törvény (számviteli tv.), illetve a 2. számú melléklet „A” változata alapján mutatja ki. Célja a megbízható, valós beszámoló elkészítése.

A mérlegkészítés időpontja december 31-i fordulónappal, a következő év május 14-e.

A Dél-Kom Nkft. beszámoló készítési pénzneme a magyar forint (HUF).

Tehát az eddig bizonylatolt gazdasági eseményeket szerepelteti a társaság az éves beszámolójában.

A Mérleg a számviteli törvény szerinti tagoláson túl további részletezést tartalmaz, mivel törvényi előírás alapján hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenysége tekintetében éves beszámoló készítésre kötelezett.

Az amortizációt a társaság lineárisan számolja el, maradványértéket csak a személygépkocsinál állapít meg.

Értékvesztést a számviteli politikában meghatározottak szerint számol el.

### I.3. A Társaság könyvvizsgálatra vonatkozó szabályai

A Dél-Kom Nonprofit Kft. könyvvizsgálatra kötelezett.

2021 évre vonatkozóan a BIODKOM Nonprofit Kft. összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére kötelezett, mely beszámoló készítéséhez a Dél-Kom Nonprofit Kft.-t, mint leányvállalatát bevonta. A konszolidált beszámolót a BIODKOM Nkft. (székhelye: 7632 Pécs, Siklósi út.52.) készíti el és az irat megőrzésről is ő gondoskodik.

#### *A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása*

1. Saját tőke aránya = (Saját tőke/Idementőke) x 100
2. Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek/Saját tőke) x 100
3. Tőkeerősség = (Saját tőke/Mérlegfőösszeg) x 100
4. Likviditási mutató = (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek) x 100
5. Likviditási gyorsráta = (Forgóeszk. – készlet/Rövid lej.köt.) x 100
6. Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény/Saját tőke) x 100
7. Árbevételarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény/Nettó árbevétel) x 100
8. Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény/Eszközök összesen) x 100

Mutatószámok	2020.12.31	2021.12.31	Index
Saját tőke aránya	14,6%	16,1%	110,5%
Eladósodottsági mutató (%)	685,5%	620,6%	90,5%
Tőkeerősség (%)	11,4%	12,0%	104,6%
Likviditási mutató (%)	128,2%	131,8%	102,8%
Likviditási gyorsráta (%)	127,1%	129,8%	102,1%
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	5,1%	-14,9%	-291,7%
Árbevételarányos jövedelmezőség (%)	0,5%	-1,2%	-246,5%
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	0,6%	-1,8%	-305,2%

### ***Tőkeerősség mutatója***

A saját tőke mérlegfőösszeghez viszonyított aránya, mivel kötelezettségek minden vállalkozásnál vannak, így 100 %-os, illetve ahhoz közeli érték nehezen képzelhető el. Minél magasabb a mutató értéke, annál jobbnak mondható, hiszen, minél nagyobb a vállalat saját tőkéjének részaránya, annál nagyobb a pénzügyi önállósága. Általánosságban elmondható, hogy a 25 % feletti mérték romló tendenciát mutat az előző évhez képest.

### ***Saját tőke aránya***

A saját tőke aránya mutató arra vonatkozóan ad iránymutatást, hogy a vállalat a következő üzleti évben esedékes adósságszolgálatát fedezt-e az erre fordítható forrásokból.

### ***Az eladósodottság foka***

Azt mutatja, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve kötelezettségvállalással.

### ***Likviditási mutatók***

A likviditás elemzés a likvid eszközöknek és a rövid lejáratú kötelezettségeknek az összehasonlítását jelenti, több fokozatban is számítható.

### ***Jövedelmezőségi mutatók***

A jövedelmezőségi mutatók a finanszírozási helyzet romlása következtében negatív tartományba fordultak.

Minél nagyobb a mutató értéke annál jobbnak mondható. A tőkearányos adózott eredmény a jövedelmezőség mérésének igen gyakran használt mutatója, mert klasszikus esetben a vállalkozás menedzsmentjének érdekeltségi rendszerével általában igen szoros kapcsolatban van, információt ad az osztalékfizetési képességre, illetve a lehetséges maximális

tőkegyarapodásra, megmutatja, hogy a vállalkozás az általa elért eredményből milyen mértékben gyarapította a saját tőkéjét.

***Összességében megállapítható, hogy a társaság mutatói követik az általános gazdasági helyzet romlását, bár likvidításban kisebb javulás történt, a finanszírozási helyzet az alulfinanszírozottság okán nem mondható kielégítőnek.***



## II A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### II.1. Eszközök

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Rész-arány %	Összeg eFt	Rész-arány %	Összeg eFt	Rész-arány %
A.	Befektetett eszközök	919 198	15,6%	1 076 053	21,9%	156 855	17,1%
B.	Forgóeszközök	4 908 913	83,1%	3 042 444	61,9%	-1 866 469	-38,0%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	76 968	1,3%	795 502	16,2%	718 534	933,5%
	<b>Eszközök összesen:</b>	<b>5 905 079</b>	<b>100,0%</b>	<b>4 913 999</b>	<b>100,0%</b>	<b>-991 080</b>	<b>-16,8%</b>

#### A/ Befektetett eszközök

##### *Immateriális javak értékének változása*

adatok eFt-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
<b>Bruttó érték változás</b>			
Bruttó érték 2020.12.31.	0	6 552	6 552
2021.évi növekedés	0	393	393
2021.évi csökkenés	0	0	0
ebből:			
selejtezés	0		0
egyéb			0
Bruttó érték 2021.12.31.	0	6 945	6 945
<b>Értékcsökkenési változás</b>			
2020.12.31. szerinti értékcsökkenés	0	4 970	4 970
2020.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	0	799	799
2021.évi csökkenés	0	0	0
2021.12.31. szerinti értékcsökkenés	0	5 769	5 769
<b>Könyv szerinti nettó érték</b>			
1900.01.20	0	1 582	1 582
2021.12.31	0	1 176	1 176

Dél-Kom Nonprofit Kft.

Az immateriális javak állományát tárgyévben Társaságunk a működéshez szükséges szoftverek vásárlásával növelte. A csökkenést az elszámolt értékcsökkenési leírás, valamint az indokolt selejtezések változása okozta.

*Tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása*

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki ber.,felsz., járművek	Egyéb ber.,felsz., járművek	Összesen	Beruházási előleg	Bef.-len beruh., felújítás	Összesen
<b>Bruttó érték változás</b>							
Bruttó érték 2020.12.31	<b>830 258</b>	<b>513 870</b>	<b>143 239</b>	<i>1 487 367</i>		<b>4 587</b>	<b>1 491 954</b>
2021.évi növekedés	6 276	276 783	12 384	<i>295 443</i>		294 279	<b>589 722</b>
2021.évi csökkenés	0	73 305	348	<i>73 653</i>		295 836	<b>369 489</b>
ebből							
* selejtezés	0			<i>0</i>			<b>0</b>
* értékesítés				<i>0</i>			<b>0</b>
* egyéb				<i>0</i>			<b>0</b>
Bruttó érték 2021.12.31	<b>836 534</b>	<b>717 348</b>	<b>155 275</b>	<i>1 709 157</i>	0	<b>3 030</b>	<b>1 712 187</b>
<b>Értékcsökkenési változás</b>							
Előző évi écs	<b>258 192</b>	<b>253 739</b>	<b>66 483</b>	<i>578 414</i>			<b>578 414</b>
Tárgyévi écs	8 483	73 175	18 542	<i>100 200</i>			<b>100 200</b>
* egyéb	0	0		<i>0</i>			<b>0</b>
Tárgyévi csökk.	0	37 017	210	<i>37 227</i>			<b>37 227</b>
Tárgyévi écs	266 675	289 897	84 815	<i>641 387</i>	0	0	<b>642 167</b>
<b>Könyv szerinti érték</b>							
2020.12.31	<b>572 066</b>	<b>260 131</b>	<b>76 756</b>	<i>908 953</i>	<b>0</b>	<b>4 587</b>	<b>913 540</b>
2021.12.31	<b>569 859</b>	<b>427 451</b>	<b>70 460</b>	<i>1 067 770</i>	<b>0</b>	<b>3 030</b>	<b>1 070 020</b>

*A Dél-Kom Nonprofit Kft.-nél 2021. évben aktívált beruházások*

Megnevezés	adatok eFt-ban 2021. év
Immateriális javak	393
Telek	0
Épületek	5 483
Egyéb építmények	793
Járművek	268 835
Konténerek, présfejek	300
Szervizautók	7 648
Erőgépek, erőművek	0

Dél-Kom Nonprofit Kft.

Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	600
Informatikai berendezések, felszerelések	432
Egyéb berendezések	11 352
<b>Összesen</b>	<b>295 836</b>

***A Dél-Kom Nonprofit Kft.-nél 2021. évben befejezetlen beruházások***

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021. év
Immateriális javak	0
Telek	0
Épületek	0
Egyéb építmények	720
Járművek	500
Konténerek, présfejek	0
Szervizautók	0
Erőgépek, eróművek	1 810
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	0
Informatikai berendezések, felszerelések	0
Egyéb berendezések	0
<b>Összesen</b>	<b>3 030</b>

A 2021 évi beruházási növekmény nagy részét 5 db új tömörítős célgép beszerzése tette ki.

***A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása***

adatok eFt-ban

Tételszám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Eltérés bázis től %
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Tartós jelentős tulajdonosi részesedés	393 7	3 937	0 %
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló vállalkozásban			
5.	Egyéb tartós részesedés	140	140	0 %

Dél-Kom Nonprofit Kft.

6.	Egyéb tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7.	Egyéb tartós kölcsön			
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
	<b>Befektetett p-üi eszközök</b>	<b>4 077</b>	<b>4 077</b>	<b>0 %</b>

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. törzstőkéjében 2018. évben jegyzet tőke leszállításra került sor. 2018-ban a Társaság jegyzett tőkéje 130 MFt-ról 10 MFt-ra változott. 2018-ban a Szentlőrinci Közüzemi Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban a Dél-Kom Nkft. tőkeemelését hajtott végre 140 eFt befizetésével.

***Részesedések értékelése a Dél-Kom Nonprofit Kft.-ben***

***2021.12.31.***

adatok eFt-ban

Megnevezés	Címe	Törzs-tőke	Részesedés % -a	Beszerzési érték	Halmozott értékvesztés	Könyv szerinti érték
Komlói VG Zrt.	7300 Komló, Bem József u. 24.	10 000	39,37	51 178	47 241	3 937
Szentlőrinci Közüzemi Nonprofit Kft.	7940 Szentlőrinc Pécsi út 21.	14 140	1	140	-	140
<b>Összesen</b>				<b>51 318</b>	<b>47 241</b>	<b>4 077</b>
<b>Kapcsolt vállalkozások</b>					<b>BIOKOM Nkft.</b>	
<b>Saját tőke 2020 évi adatok alapján</b>					3.894.231	
Jegyzett tőke					684.900	
Tőketartalék					60.859	
Eredménytartalék					3.071.400	
Lekötött tartalék					12.053	
Értékelési tartalék						
Adózott eredmény					65.019	

**B/ Forgóeszközök**

*Készletek értékének alakulása*

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Anyagok	36 602	39 409	2 807	7,67 %
Késztermék	0	0	0	0%
Áruk	5 272	6 715	1 443	27,74 %
<b>Összesen</b>	<b>41 874</b>	<b>46 124</b>	<b>4 250</b>	<b>10,15 %</b>

*Készletek értéke a mérlegfőösszeg arányában*

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Készletek aránya a mérleg főösszeg arányában	0,71 %	0,94 %

*Követelések értékének alakulása*

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
	Összeg	Rész	Összeg	Rész	%
	eFt	arány %	eFt	arány %	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	3 706 038	92,3%	1 556 406	79,7%	-58,0%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	106 214	2,6%	114 431	5,9%	7,7%
Követelések jelentős részesedési visz.	1 661	0,0%	5 065	0,3%	0,0%
Váltókövetelések	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Egyéb követelések	201 063	5,0%	276 042	14,1%	37,3%
<b>Követelés összesen:</b>	<b>4 014 976</b>	<b>185,1%</b>	<b>1 951 944</b>	<b>100,0%</b>	<b>-51,4%</b>

A követelések értéke a bázis időszakhoz képest 2.062.891 eFt-al 51,4 %-al csökkent. A követelések áruszállításból és szolgáltatásból soron szerepel egy 1.517.212 eFt-os összeg, amelyet a mérleg fordulónap után rendezett az NHKV Zrt.

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés nőtt. Továbbá az egyéb követelések értéke nőtt, melynek oka az egyéb rövidlejáratú követelések adó jellegű elszámolásának az eredménye.

***Kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések***

Megnevezés	Tárgy év (eFt)
BIOKOM Nonprofit Kft.	114 431
Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt	5 065
<b>Összesen</b>	<b>119 496</b>

A BÍOKOM Nonprofit Kft.-vel szembeni követelések kiszámlázott bérleti díjakból, valamint az egyéb szolgáltatásokból eredő követelésekből állnak.

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.-vel szembeni követelés soron alvállalkozói díj keretében az általunk üzemeltetett átrakó állomások szolgáltatási díja jelenik meg.

**Csoportos értékvesztés képzése lakossági vevő követelésre**

Fizetési késedelem	Követelés összege	Értékvesztés	
		%	eFt
91-180 nap	0	2%	0
181-365 nap	-64	10%	-6
366 napon túli	-6 763	100%	-6 763
<b>Összesen</b>	<b>-6 827</b>		<b>-6 769</b>

Az értékvesztés elszámolása a számviteli politikában rögzítettek szerint történik.

**Nyilvántartott érték vesztes**

Megnevezés	Nyitó	Képzés	Leírás	Visszaírás	2020.12.31
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft
Lakossági	6 769			6 769	0
Ipari	1 969	303	124	0	2 148
<b>Összesen</b>	<b>8 738</b>	<b>303</b>	<b>124</b>	<b>6 769</b>	<b>2 148</b>

Az értékvesztés csökkenésének az oka a hulladék kezelési díjak behajthatatlan követelésére történő elszámolása. Továbbá a hulladékról szóló törvény értelmében a közszolgáltatási díj partnerek, illetve lakosság fele történő kiszámlázása 2016.04.01-től az NHKV Zrt keretein belül teljesül. Így nem növekedett a hulladékszállítás kinnlevőségének állománya.



*Egyéb rövid lejáratú követelések (eFt)*

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Elszámolási előleg	670	1020	-350
Egyéb előleg	8	533	-525
Alkalmazottak letiltása	0	1 015	-1015
NAV VPOP Jövedéki elszámolás	2 365	601	1764
Illetékbélyeg elszámolási számla	17	17	0
Óvadék Nemzeti útdíj fizetési	4 032	4 413	-381
NAV energiaadó	23 051	68 758	-45707
NAV TAO elszámolás	3 892	10 942	-7050
NAV Gyes ,gyesd , kerkieg	4 412	4 972	-560
NAV Áfa elszámolás	161 626	181 248	-19622
Mulasztási bírság	0	102	-102
Alkalmazottak fizetési előlege	457	0	457
Biztosítási díjak	0	2 421	-2421
Egyéb	533	0	533
<b>Összesen:</b>	<b>201 063</b>	<b>276 042</b>	<b>-74 979</b>

Az egyéb követelések állománya 74.979 eFt-tal növekedett. Mely változást több tényező okozta. Növekedett a költségvetéssel szembeni adók, járulékok elszámolásának összes kötelezettsége, így az nem a kötelezettségnél kerül részletezésre. Növekedett az áfa teljesítési elszámolás összege.

*Követelések értéke a mérlegfőösszegének arányában*

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelések aránya a mérleg főösszeghez %-ban	68,0%	39,7%

*Pénzeszközök értékének alakulása*

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
	Összeg eFt	Rész arány %	Összeg eFt	Rész arány %	%
Pénztár, csekkek	6 229	0,6%	4 519	0,4%	-27,5%
Bankbetétek	845 834	81,0%	1 039 857	99,6%	22,9%
<b>Pénzeszközök</b>	<b>852 063</b>	<b>17,4%</b>	<b>1 044 376</b>	<b>34,3%</b>	<b>22,6%</b>

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

Pénzeszközök értéke a bázishoz képest 22,6 %-kal, azaz 192.313 eFt-tal növekedett, melynek oka, hogy az NHKV Zrt. negyedéves elszámolását átalakította havi gyakoriságúra.

*Pénzeszközök értéke a mérlegfőösszeg arányában*

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérlegfőösszeghez %-ban	14,4%	21,3%

**C/ Aktív időbeli elhatárolás**

Tétel szám	Mérleg tételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		összeg e Ft.	Részarány %	összeg e Ft.	Részarány %	
C	Aktív időbeli elhatárolás	76 968	1,3%	795 502	16,2%	718 534

Megjegyzés: Az aktív időbeli elhatárolások értéke a részarány számításakor a mérleg főösszegéhez viszonyított. A Koordináló szerv kiegyenlített elszámolása miatt a szokásos elhatárolások jelennek meg a könyvekben.

**Bevételek aktív időbeli elhatárolása**

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	adatok eFt-ban
			Változás
ISPA használat	5 891	5 891	0
Bevétel elhat- Komlói Vg	118	0	-118
Mecsek Dáva Önkormányzati társulás	0	14 215	14 215
NHKV Zrt. 2021 évi díjfelülvizsgálat	48 803	753 260	704 457
<b>Összesen</b>	<b>54 812</b>	<b>773 366</b>	<b>718 554</b>

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 773.366 eFt, mely a korábbi ISPA használati szerződés keretében tovább hártott eszközhasznosítási díj teszi ki. Továbbá az NHKV Zrt. által elismert szolgáltatási díj különbözetéből, valamint a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás részére áthárított pótlási költségekből áll.

**Költségek aktív időbeli elhatárolás**

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	adatok eFt-ban
			Változás
OTP Faktor kamat	8 230	0	-8 230
ISO szabvány /Audit	0	0	0
Biztosítás	0	15 888	15 888
Amakír Licenz	750	0	-750
Előfizetés -szaklap	25	33	8
OPTEN licence	192	347	155
Hulladéklerakó engedélyezési díja (IPPC)	5 948	5 275	-673
OTP faktor kamat elszámolás	6 079	0	-6 079
10 éves Koncessziós díj elhatárolás/ Önkormányzatok felé	932	593	-339
<b>Összesen</b>	<b>22 156</b>	<b>22 136</b>	<b>-20</b>

Költségek aktív időbeli elhatárolása 22.136 eFt. A csökkenés oka, hogy az egységes környezetvédelmi engedélyek (-673 eFt) és a koncessziós díjak állománya (-339 eFt) időarányosan kivezetésre kerültek, valamint OTP faktor elszámolással kapcsolatos kamat elhatárolások nincsenek. A többi tényező nem jelentős.

## II.2. Források

### D/ Saját tőke

A mérleg Forrás oldalának fő összetevői

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Részarán y %	Összeg eFt	Részarán y %	Összeg eFt	Részará ny %
D	Saját tőke	675 280	11,4%	587 922	12,0%	-87 358	-12,9%
E	Céltartalék	522 730	8,9%	593 430	12,1%	70 700	13,5%
F	Kötelezettségek	4 629 219	78,4%	3 648 381	74,2%	-980 838	-21,2%
G	Passzív időbeli elha	77 850	1,3%	84 266	1,7%	6 416	8,2%
	<b>Eszközők összesen</b>	<b>5 905 079</b>	<b>100,0%</b>	<b>4 913 999</b>	<b>100,0%</b>	<b>-991 080</b>	<b>-16,8%</b>

A saját tőke értékének alakulása

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Részarány %	Összeg eFt	Részarány %	eFt	%
1.	Jegyzett tőke	118 050	17,5%	118 050	20,1%	0	0,0%
2.	Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				0,0%	0	0,0%
3.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-)						
4.	Tőketartalék		0,0%		0,0%	0	0,0%
5.	Eredménytartalék	522 830	77,4%	557 230	94,8%	34 400	
6.	Lekötött tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
7.	Értékelési tartalék						
8.	Értékhelyesbítés értékelési tartalék						
9.	Valós értékelés értékelési tartaléka						
10.	Adózott Eredmény	34 400	100,0%	-87 358	100,0%	-121 758	-353,9%
	<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>675 280</b>	<b>19,7%</b>	<b>587 922</b>	<b>10,9%</b>	<b>-87 358</b>	<b>-12,9%</b>

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

A jegyzett tőke értéke nem változott az elmúlt évben. A tulajdonosok: BIOKOM Nonprofit Kft 111 250 eFt-tal, Mohács Város Önkormányzata 6 500 eFt-tal; Bonyhád Város Önkormányzata 100 eFt-tal; Komló Város Önkormányzata 100 eFt-tal, valamint Dombóvár

Dél-Kom Nonprofit Kft.

Város Önkormányzata 100 eFt-tal. A saját tőke elemeiben a változásokat az eredménytartalék, és az adózott eredmény változásai okozzák.

**E/ Céltartalékok**

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		összeg e Ft	Részarány %	összeg e Ft	Részarány %	e Ft	%
1.	Céltartalék várható kötelezettségekre	522 730	100,0%	593 430	100,0%	70 700	13,5%
2.	Céltartalék várható költségekre					0	0,0%
3.	Egyéb céltartalék					0	0,0%
<b>Céltartalékok összesen</b>		<b>522 730</b>	<b>8,9%</b>	<b>593 430</b>	<b>12,1%</b>	<b>70 700</b>	<b>13,5%</b>

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

Céltartalék képzést az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés
ISPA Dél-Balaton Re-Kom	188 743	188 743	0
ISPA Észak-Balaton AVE Zöldfok	12 062	12 062	0
Szigetvári hulladéklerakó	133 567	133 567	0
Kökényi Hulladéklerakó	188 358	259 058	70 700
Peres eljárások	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>522 730</b>	<b>593 430</b>	<b>70 700</b>

A társaság a Dél-Balaton és az Észak-Balaton ISPA rendszer rendezetlen helyzetéből fakadó költségek, bérleti díjak fedezetére, továbbá a hulladék lerakó komplexumok rekultivációjára, valamint a peres eljárások esetleges kimenetelére képzett céltartalékot.

**F/ Kötelezettségek***A hosszú lejáratú kötelezettségek értékének alakulása*

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Rész- arány %	Összeg eFt	Rész- arány %	eFt	%
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
2.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
3.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	799 792	13,5%	1 340 313	27,3%	540 521	100,0%
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:</b>		<b>799 792</b>	<b>13,5%</b>	<b>1 340 313</b>	<b>27,3%</b>	<b>540 521</b>	<b>100,0%</b>

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

Hosszúlejáratú kötelezettség a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulással szállítói tartozásának (bérleti díj) a 2016 -2019 évekre jutó része, melyet későbbi pótlási-fejlesztési elemek megvalósítása keretében egymásközt számolnak el a felek.

*A rövid lejáratú kötelezettségek értékének alakulása*

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
	összeg eFt	rész-arány %	Összeg eFt	rész-arány %	Összeg eFt	%
Rövid lej. kölcsönök	0	0,0%	0	0,0%		0,0%
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények						
Rövid lejáratú hitelek	1 625 268	42,4%	0	0,0%	-1 625 268	0,0%
Vevőktől kapott előlegek		0,0%		0,0%	0	0,0%
Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	1 275 396	33,3%	1 446 150	62,7%	170 754	13,4%
Váltótartozások		0,0%		0,0%	0	0,0%
Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	208 661	5,4%	322 036	14,0%	113 375	54,3%
Rövid lej. köt. jelentős tulajdoni visz.lévő váll.szemben	34 825	0,9%	34 847	1,5%	22	0,0%
Rövid lej. köt. egyéb rész. visz.lévő váll.szemben						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	685 277	17,9%	505 035	21,9%	-180 242	-26,3%
Kötelezettségek értékelési különbözete		0,0%		0,0%	0	0,0%
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.		0,0%		0,0%	0	0,0%
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>3 829 427</b>	<b>64,8%</b>	<b>2 308 068</b>	<b>47,0%</b>	<b>-1 521 359</b>	<b>-39,7%</b>

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

A rövidlejáratú kötelezettségek értéke az előző évhez képest 1.521.359 eFt-tal csökkent. A kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból legnagyobb hányadát a Mecsek-Dráva



Önkormányzati Társulással szembeni fejlesztési keret teszi ki 1.054.461 eFt-tal. A többi nyitott szállítói állomány 2022-ben kiegyenlítésre került. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség a BIOKOM Nkft.-vel szemben áll fenn. Rendszeres kompenzációs megállapodásokkal ezek pénzügyi rendezése folyamatban van. A jelentős részesedési viszonyban lévő tartozást a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. teszi ki, melynek rendezése 2022-ban megtörtént.

***Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben***

			eFt
<b>Megnevezés</b>	<b>Bázis</b>	<b>Tárgy</b>	<b>Eltérés</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	
BIOKOM Nkft.	208 661	319 236	110 575
<b>Összesen :</b>	<b>208 661</b>	<b>319 236</b>	<b>110 575</b>

***Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdonosi viszonyban lévő vállalkozással szemben***

			eFt
<b>Megnevezés</b>	<b>Bázis</b>	<b>Tárgy</b>	<b>Eltérés</b>
	<b>2020</b>	<b>2020</b>	
Komlói Városgazdálkodási Zrt	34 825	34 847	22
<b>Összesen : kapcsolt vállalkozások</b>	<b>34 825</b>	<b>34 847</b>	<b>22</b>

*Egyéb rövidlejáratú kötelezettség*

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Kilépő munkabér	0	0	0
Energia adó			0
Alkalmazottak letiltása	2 045	2 369	324
SZJA	20 284	27 454	7 170
Helyi iparűzési adó	9 524	2 515	-7 009
Rehabilitációs hozzájárulás	6 086	6 737	651
Cégaudó	451	447	-4
ÁFA elszámolás	313 532	134 743	-178 789
Gépkocsi súlyadó		221	221
Munkabér	98 179	100 262	2 083
Biztosító elszámolás	9 031	0	-9 031
Egészség biztosítási alap	17 981	24 706	6 725
Nyugdíjbiztosítási alap	24 160	30 781	6 621
Szakképzési hozzájárulás	1 892	2 169	277
Szép-kártya	13 859	0	-13 859
Önkéntes Magánnyugdíj pénztári köt.	10	0	-10
Lerakási járulék	163 453	167 804	4 351
Egyszerűsített foglalkoztatás	41	25	-16
Fel nem vett munkabér	287	170	-117
Átvezetési számla		0	0
Környezetvédelmi termékdíj	5	3	-2
Innovációs járulék	4 457	4 487	30
Egyéb hóközi adómentes ajándék		130	130
Egyéb kötelezettség		12	12
<b>Összesen</b>	<b>685 277</b>	<b>505 035</b>	<b>-180 242</b>

A rövid lejáratú kötelezettségek legnagyobb hányadát az Áfa elszámolás, valamint a következő évben kifizetendő bér, bérjellegű és ahhoz kapcsolódó adófizetések teszik ki - melyek pénzügyileg 2022-ben teljesítésre kerültek-, valamint a lerakási járulék, amire a részletfizetési megállapodás keretében kerül sor.

**G/ Passzív időbeli elhatárolás****Bevételek passzív időbeli elhatárolása**

Megnevezés	Bázis	Tárgy	eFt
			változás
Tanulmányi szerződés fennmaradó része	0	597	597
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>597</b>	<b>597</b>

**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**

Víz díj		158	158
Gáz díj		14	14
Áram		17	17
Karbanrartás		7 644	7 644
Illeték hatósági díj		9	9
Víz -csatorna szolgáltatás		6	6
ISPA használati díj	34 135	34 135	0
Prémium +járuléka	19 029	18 931	-98
Bank ktöltés + Faktor díj	0	0	0
Egyéb költség	1	15	14
<b>Összesen:</b>	<b>53 272</b>	<b>60 936</b>	<b>7 664</b>

A passzív időbeli elhatárolás részletezését a fenti táblázat mutatja.

**Halasztott bevételek**

Megnevezés	Bázis	Tárgy	eFt
			változás
Vissza nem térítendő támogatás	24 578	22 733	-1 845
<b>Összesen</b>	<b>24 578</b>	<b>22 733</b>	<b>-1 845</b>

Halasztott bevételek a Mohácsi Városgazdálkodási és Révhajózási Nonprofit Kft. tevékenység beolvadásával hozott eszközökre érvényesíthető vissza nem térítendő támogatás.

### III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Tétel szám	Megnevezés	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		összeg eFt.	Részarány %	összeg eFt.	Részarány %	összeg eFt.	Részarány %
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 036 175	100,0%	7 247 786	100,0%	211 611	3,0%
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
3	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1+2)</b>	<b>7 036 175</b>	<b>98,6%</b>	<b>7 247 786</b>	<b>99,6%</b>	<b>211 611</b>	<b>3,0%</b>
4	Saját term. Készletek vált.	0		0		0	
5	Saját előállítású esz. Aktívált értéke	35		150		115	100,0%
6	<b>Aktívált saját telj. Értéke</b>	<b>35</b>	<b>0,0%</b>	<b>150</b>	<b>0,0%</b>	<b>115</b>	<b>100,0%</b>
7	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>103 115</b>	<b>1,4%</b>	<b>26 611</b>	<b>0,4%</b>	<b>-76 504</b>	<b>-74,2%</b>
8	Részesedések értékesítésének bevételek árfolyam nyeresége	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
9	Kamatok és Kamat jell bevételek	176	54,5%	301	62,8%	125	71,0%
10	Pénzügyi műveletek bevét.	147	45,5%	178	37,2%	31	0,0%
11	<b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>	<b>323</b>	<b>0,0%</b>	<b>479</b>	<b>0,0%</b>	<b>156</b>	<b>48,3%</b>
	<b>Bevételek összesen</b>	<b>7 139 648</b>	<b>100,0%</b>	<b>7 275 026</b>	<b>100,0%</b>	<b>135 378</b>	<b>101,9%</b>

#### III. 1. A bevételek alakulása

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

A tárgyévi árbevételek összege 211.611 eFt-al, azaz 3 %-tal nőtt a bázishoz képest. Ennek oka, hogy az NHKV Zrt. tulajdonában levő haszonanyag értékesítés volumene nőtt. Pénzügyi műveletek bevételében kapott kamatok és kamat jellegű befizetések vannak.

*Kapcsolt vállalkozásokról származó árbevétel*

adatok eFt-ban

Megnevezés		Bázis	Tárgy	Eltérés
		2019 év	2020 év	
1	BIOKOM Nkft.	636 398	879 319	242 921
	<b>Összesen</b>	<b>636 398</b>	<b>879 319</b>	<b>242 921</b>

*Egyéb bevételek alakulása*

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	eltérés %-ban
Értékesített Immateriális, tárgyi eszközök bevétele	43 847	61	-43 786	-99,9%
Lakossági behajthatatlan követelésre befizetés	192	6 330	6 138	3196,9%
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	12 676	6 297	-6 379	-50,3%
Kinnlevőséggel kapcsolatos kezelési költség bevétele	4 047	0	-4 047	-100,0%
Kötbér, késedelmi kamat	94	75	-19	-20,2%
Különféle egyéb bevétel	2 103	1 110	-993	-47,2%
Kapott támogatás munkaügyi központtól	1 069	884	-185	-17,3%
Különféle egyéb bevételek/Gyes.;Gyed...		617	617	0,0%
Egyéb	259	775	516	199,2%
Fejlesztési célú támogatás	1 845	1 845	0	0,0%
Értékvesztés visszairása	34 529	6 776	-27 753	-80,4%
Céltartalék feloldás	2 292	0	-2 292	100,0%
Leltártöbblet		1 733	1 733	100,0%
NAV által utalt támogatás Szakképzési; TAO Sport támogatás	162	108	-54	0,0%
<b>Összesen</b>	<b>103 115</b>	<b>26 611</b>	<b>-76 504</b>	<b>-74,2%</b>

A tárgyévi egyéb bevételek összege 76.504 eFt-tal, azaz 74,2 %-kal csökkent a bázishoz képest. Ennek oka, saját tulajdonú eszközparkból adódó értékesítések csökkenése, a vevőkkel kapcsolatos bevételek elévülése miatti egyre csökkenő bevétel. Káreseményekkel kapcsolatos bevételek is csökkentek. A többi tétel szokásos gazdasági tevékenységből ered.

*Kapcsolt vállalkozásokról származó egyéb bevétel*

adatok eFt-ban

Megnevezés		Bázis 2020	Tárgy 2021	Eltérés
1.	BIOKOM Nonprofit Kft.	200	0	-200
	<b>Összesen</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>-200</b>

*Pénzügyi műveletek bevételeinek alakulása*

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt- ban	Eltérés %- ban
Részesedésekből származó bevételek	0	0	0	-
Befektett pü.eszközökből származó bevételek	147	301	234	-
Kapott kamatok és kamatjell. bevételek	176	178	2	1,1%
<b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>	<b>323</b>	<b>479</b>	<b>156</b>	<b>48,3%</b>

*Kapcsolt vállalkozásokról származó kamat és osztalék bevétel*

Tárgy évben nem keletkezett kapcsolt vállalkozásból származó kamat- és osztalékbevétel.

### III. 2. Ráfordítások alakulása

*Összköltség eljárással készült eredménykimutatás*

tétel-szá	Eredmény-kimutatás tételei	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Rész-arány %	Összeg eFt	Rész- arány%	eFt	%
1.	Anyagköltség	570 238	12,8%	586 830	12,5%	16 592	2,9%
2.	Igénybe vett szolgáltatás	1 382 981	31,0%	1 407 079	30,0%	24 098	1,7%
3.	Egyéb szolg. értéke	477 070	10,7%	612 684	13,1%	135 614	28,4%
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	349 967	0,0%	402 152	0,0%	52 185	14,9%
5.	Eladott szolg. értéke	1 676 663	37,6%	1 685 925	35,9%	9 262	0,6%
<b>6.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítás</b>	<b>4 456 919</b>	<b>63,5%</b>	<b>4 694 670</b>	<b>63,9%</b>	<b>237 751</b>	<b>5,3%</b>
7.	Béreköltség	1 577 628	72,2%	1 669 274	71,2%	91 646	5,8%
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	288 017	13,2%	346 986	14,8%	58 969	20,5%
9.	Bérráulékok	320 437	14,7%	328 588	14,0%	8 151	2,5%
<b>10.</b>	<b>Szem. jell. ráf.(7+8+9)</b>	<b>2 186 082</b>	<b>31,1%</b>	<b>2 344 848</b>	<b>31,9%</b>	<b>158 766</b>	<b>7,3%</b>
11.	Értécsökkenés	121 227	1,7%	117 645	1,6%	-3 582	-3,0%
12.	Egyéb ráfordítás	259 597	3,7%	193 540	2,6%	-66 057	-25,4%
<b>13.</b>	<b>Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)</b>	<b>7 023 825</b>	<b>99,7%</b>	<b>7 350 703</b>	<b>99,8%</b>	<b>326 878</b>	<b>4,7%</b>
14.	Fizetett kamatok	20 782	97,2%	11 595	99,0%	-9 187	-
15.	Pü. befekt. leírása	0	0,0%	0	0,0%	0	-
16.	Pü. műv. egyéb ráf.	596	2,8%	123	1,0%	-473	0,0%
<b>17.</b>	<b>Pü. műv. ráford. (14+15+16)</b>	<b>21 378</b>	<b>0,3%</b>	<b>11 718</b>	<b>0,2%</b>	<b>-9 660</b>	<b>0,0%</b>
	<b>Összesen (13+17+18)</b>	<b>7 045 203</b>	<b>100%</b>	<b>7 362 421</b>	<b>100%</b>	<b>317 218</b>	<b>5%</b>

Megjegyzés: A részarányt jelölő adatok számításánál 100 %-nak az egy szinttel magasabb összegfokozat tekinthető (pl. a béreköltséget az összes személyi jellegű ráfordítással, ez utóbbit az üzemi ráfordításokkal, végül az üzemi ráfordításokat az összes ráfordítással vetjük össze).

**Anyagköltség alakulása**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt	%
Alapanyag felhasználás	163 262	107 401	-55 861	-34,2%
Üzemanyag	257 075	315 013	57 938	22,5%
Nyomatvány, irodaszer	4 268	4 578	310	7,3%
Munkaruha	0	24 374	24 374	-
Energia	91 050	96 383	5 333	5,9%
Egyéb	54 583	39 081	-15 502	-28,4%
<b>Összesen:</b>	<b>570 238</b>	<b>586 830</b>	16 592	2,9%

**Igénybe vett szolgáltatások**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt-ban	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	54 974	26 897	-28 077	-51,1%
Befektetett eszk. bérleti díja	764 069	771 004	6 935	0,9%
Ingatlanok jav.karb. ktsg.	13 069	22 609	9 540	73,0%
Gépek, járművek berend. jav.	317 399	346 996	29 597	9,3%
Hirdetési ktsg., reklám, propaganda	3 723	2 917	-806	-21,6%
Oktatás, továbbképzés	3 328	2 377	-951	-28,6%
Könyvviteli szolgáltatás	20 784	20 784	0	0,0%
Könyvvizsgálói szolgáltatás	3 900	4 200	300	7,7%
Jogi szolgáltatás	4 070	5 333	1 263	31,0%
Gazdasági tevékenységet segítő	11 372	20 204	8 832	77,7%
Lakossági hulladék válogatás, bér munka	198	0	-198	0,0%
Postaköltség	9 434	5 911	-3 523	-37,3%
Telefon költség	5 529	5 331	-198	-3,6%
Koncessziós díj	732	339	-393	-53,7%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	33 387	35 198	1 811	5,4%
Órész-védés	41 073	39 341	-1 732	-4,2%
Veszélyes hulladék gyűjtés	22 800	29 387	6 587	28,9%
Takarítás, csatorna díj	45 135	37 425	-7 710	-17,1%
Üzemeltetés	3 000	3 018	18	0,6%
Rekultiváció Kökény II.A		0	0	100,0%
Úthasználati díj	25 005	27 808	2 803	11,2%
<b>Összesen</b>	<b>1 382 981</b>	<b>1 407 079</b>	24 098	<b>1,7%</b>



**Egyéb szolgáltatások értéke**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változások eFt-ban	Változások %-ban
Illetékek, engedélyezési díjak, lerakási járulék	368 376	515 255	146 879	39,9%
Bankokkal kapcsolatos költségek	21 270	22 328	1 058	5,0%
Gépjármű biztosítás	14 359	49 796	35 437	246,8%
Vagyon-és tűzbiztosítás, Pajzs	72 673	24 812	-47 861	-65,9%
Egyéb díjak	392	493	101	25,8%
<b>Összesen</b>	<b>477 070</b>	<b>612 684</b>	<b>135 614</b>	<b>28,4%</b>

**Bérráulékok**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év 2020	Tárgy év 2021	Változás Ft-ban	Változás %-ban
Szociális hozzájárulás	241 620	237 440	-4 180	-1,7%
Rehabilitációs hozzájárulás	25 453	25 647	194	0,8%
Szakképzési hozzájárulás	23 692	23 345	-347	-1,5%
Cégauto adó	1 962	1 832	-130	-6,6%
Cafetéria+természetbeni juttatás adója	23 073	31 659	8 586	37,2%
Vállaltot terhelő táppénz	4 637	8 665	4 028	0,0%
<b>Összesen</b>	<b>320 437</b>	<b>328 588</b>	<b>8 151</b>	<b>2,5%</b>

*Személyi jellegű egyéb kifizetések*

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás eFt-ban	Változás%-ban
Jubileumi kifizetések	26 575	27 548	973	100,0%
Betegszabadság	18 273	25 404	7 131	39,0%
Munkába járás	24 593	28 328	3 735	15,2%
Reprezentáció	2 178	10 706	8 528	391,6%
SZÉP Vendéglátás	83 688	111 353	27 665	33,1%
SZÉP Szabadidő	20 292	24 595	4 303	21,2%
SZÉP Szálláshely	31 548	40 646	9 098	28,8%
Adómentes természetbeni juttatás	1 025	6 309	5 284	100,0%
Bérenkívüli pénzbenei juttatás	75 276	65 301	-9 975	-13,3%
Közös foglalkoztatás Cafetéria	1 094	1 094	0	100,0%
Egyéb	2 640	5 702	3 062	116,0%
Végkielégítés	835	0	-835	100,0%
<b>Összesen:</b>	<b>288 017</b>	<b>346 986</b>	<b>58 969</b>	<b>20,5%</b>

*Egyéb ráfordítások alakulása*

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás	
			eFt	%
Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	25 417	121	-25 296	-99,5%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	868	138	-730	0,0%
Céltartalék	93 002	70 700	-22 302	-24,0%
Kötbér késedelmi kamat önrevíziós pótlék	1 045	2 706	1 661	0,0%
Különféle egyéb ráfordítások	301	120	-181	0,0%
Követelések elszámolt értékvesztése	186	303	117	62,9%
Iparűzési adó	75 200	77 766	2 566	3,4%
Lerakási járulék	0	0	0	0,0%
Gépjárműadó	13 500	14 974	1 474	10,9%
Innovációs járulék	13 318	13 719	401	3,0%
Végrehajtási díj kivezetés	0	0	0	0,0%
Behajthatatlan köv. leírt összege	36 760	12 993	-23 767	-64,7%
<b>Összesen:</b>	<b>259 597</b>	<b>193 540</b>	<b>-66 057</b>	<b>-25,4%</b>

## IV. Tájékoztató adatok

### IV.1.a. Társasági adó

adatok eFt-ban

<b>Megnevezés</b>	
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-87 395</b>
<b>Adóalapot növelő tételek</b>	<b>191 171</b>
02. Számviteli törvény szerinti ÉCS 8§ (1) b., pont	119 136
Elszámolt céltartalék	70 700
05. Elszámolt értékvesztés	303
Bírság	177
Egyéb adóell során megállapított ktg, ráf. Bev.(Tao.tv8§(1)p	855
Adó ellenőrzés önell.során megáll.adóévi ktg.;bev;..Tao.tv.8§(1)p	0
Nem vállalkozás tevékenységét szolgáló ráfordítás	0
<b>Adóalapot csökkentő tétel</b>	<b>97 382</b>
05. Adó tv. szerinti értékcsökkenés tao.7§1(d).pont	90 170
Sport támogatás adó visszatérítés	108
Visszaírt céltartalék	0
Behajthatalanná vált követelés leírásakor korábbi években elsz.értékvesztés összege... TAO.Tv.7§(1)n);16§15(2)i	6 776
7§1(u) utólagos ellenőrzés,önellenőrzés során megállapított adó évi bev	328
<b>Adóalap</b>	<b>6 394</b>
<b>Előző évekről elhatárolt veszteség</b>	<b>3 177</b>
<b>Adóalap</b>	<b>3 217</b>
<b>Számított adó</b>	<b>290</b>
<b>Energiahatékonysági beruházás adó csökkentő része</b>	<b>0</b>
<b>Fizetendő adó összesen</b>	<b>290</b>

A Dél-Kom Nkft. a társasági adót a TAO tv. 7-8 §. alapján meghatározott növelő-csökkentő korrigáló tételek számítása mellett határozza meg.

adatok eFt-ban

Jövedelem nyereség minimum megállapítása	
Összes bevétel	7 274 876
Jövedelem nyereség minimum 2%	145 498
<b>Adófizetési kötelezettség 9%</b>	<b>13 095</b>

**IV.1.b. Ágazati különadó**

2016. év január 1-től 2008. évi LXVII. törvény alapján ágazati különadó fizetési kötelezettség terheli a céget.

<b>Különadó számítás 2021</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-87 395</b>
<b>Növelő tétel</b>	<b>70 700</b>
Előző éveket érintő változások	0
Céltartalék képzés	70 700
<b>Csökkentő tételek</b>	<b>0</b>
Előző éveket érintő változások	
Céltartalék képzés	0
<b>Adóalap</b>	<b>-16 695</b>
Összes árbevétel	7 247 786
Közszolgáltatási tevékenységből származó bevétel	6 498 482
Arányszám	0,8966
Arányosított adóalap	-14 969
Adófizetési kötelezettség 31%	0
Fizetett bányajáradék	0
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>

7(1) jövedelemadó a pozitív adóalap 31 százaléka, ebből következően a negatív adóalap miatt nincs ágazati különadó fizetési kötelezettségünk. 2021 évben összességében a Dél-Kom Nonprofit Kft.-t 290 eFt nyereségadó terheli.

## IV.2. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére

### Létszám, bér és kereset adatok

Megnevezés	A létszám alakulása			A bér alakulása						
	Létszám		Változás	Bér (eFt)			Változás	Bér Ft/fő/hó		Változás
	2020	2021	%	2020	2021	%	2020	2021	%	
<b>Teljes munkaidős</b>	<b>427</b>	<b>436,3</b>	<b>2,2%</b>	<b>1 526 374</b>	<b>1 621 051</b>	<b>6,2%</b>	<b>297 887</b>	<b>309 672</b>	<b>4,0%</b>	
fizikai	316	321,7	1,8%	1 015 019	1 079 476	6,4%	267 674	279 698	4,5%	
szellemi	111	114,6	3,2%	511 355	541 575	5,9%	371 689	381 633	2,7%	
<b>Részmunkaidős</b>	<b>15</b>	<b>13,5</b>	<b>-10,0%</b>	<b>36 713</b>	<b>36 091</b>	<b>-1,7%</b>	<b>203 961</b>	<b>222 784</b>	<b>9,2%</b>	
Részmunkaidős fizikai	9	8,9	-1,1%	20 183	21 682	7,4%	186 880	203 015	8,6%	
Részmunkaidős szellemi	6	4,6	-23,3%	16 530	14 409	-12,8%	229 583	261 033	13,7%	
<b>Állományon kívüli</b>				<b>10 051</b>	<b>7 862</b>	<b>-21,8%</b>				
tiszteletdíj				4 490	4 000	-10,9%				
<b>Összesen:</b>	<b>442</b>	<b>449,8</b>	<b>1,8%</b>	<b>1 577 628</b>	<b>1 669 004</b>	<b>5,8%</b>	<b>291 633</b>	<b>303 961</b>	<b>4,2%</b>	

A 2021. évben az előző évhez képest 1,8%-os növekedés figyelhető meg a létszám tekintetében, melynek oka a fizikai munkavállalók létszámának 3,2 %-os emelkedése.

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
<b>Teljes munkaidős</b>	<b>1 796 702</b>	<b>1 940 941</b>	<b>8,0%</b>	<b>350 644</b>	<b>370 720</b>	<b>5,7%</b>
Fizikai	1 214 912	1 313 852	8,1%	320 388	340 341	6,2%
Szemleli	581 790	627 089	7,8%	424 569	443 816	4,5%
<b>Részmunkaidős</b>	<b>43 099</b>	<b>43 771</b>	<b>1,6%</b>	<b>239 439</b>	<b>270 191</b>	<b>12,8%</b>
<b>Állományon kívüli</b>	<b>10 051</b>	<b>7 862</b>	<b>-21,8%</b>			
tiszteletdíj	4 490	4 000	-10,9%			
<b>Összesen:</b>	<b>1 854 342</b>	<b>1 996 574</b>	<b>7,7%</b>	<b>343 804</b>	<b>364 599</b>	<b>6,0%</b>

*A felsővezetés bére, jövedelme*

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	54 869
Bérjellegű egyéb	1817
Cég terhei	9 621
<b>Összesen:</b>	<b>66 307</b>

Szociális téren a Kft. jelenleg az alábbi szolgáltatásokat nyújtja:

- a számítógép előtt dolgozó munkavállalók részére munkaszemüveget,
  - munka- és védőruha ellátást,
  - üzem-egészségügyi ellátás bizonyos szintjét (éveként kötelező szűrés minden dolgozónak),
  - sportolási lehetőségek kisebb mértékű támogatását,
  - szükség szerinti munkabér előleget,
  - temetési segélyt,
  - a napi munkaidejükből legalább hat órát rendszeresen gépjárművezetéssel töltőknek a B és C jogosítványok meghosszabbításához szükséges orvosi vizsgálat költségét.
- Részben biztonságtechnikai, munkavédelmi okokból, részben, hogy ezzel is javítsa a vállalkozásról kialakult képet, cégünk egységes munkaruhával látja el munkatársait.

*A bérköltség alakulása*

2020. év	2021. év
2.111.038 e Ft	2.292.625 e Ft

**IV.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk**

Társaságunk hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet lát el, mely a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV törvény (továbbiakban Ht.) 62. § (2) bekezdése értelmében a környezetvédelmi hatóság által kiadott minősítési engedély alapján végezhető.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás minősítéséről szóló 2013. évi CXXV. törvény (továbbiakban Mtv.) 11. § (3) bekezdése szerinti a tevékenységünkre vonatkozó új hulladékgazdálkodási engedélyek megszerzésével adatváltozási kötelezettségünk keletkezett, melynek benyújtási határideje a változás bekövetkeztétől számított 15 nap. Így a minősítési engedély tekintetében az előírt formanyomtatvány és a kötelezően benyújtandó mellékletek alapján 2021 évben három alkalommal kellett adatváltozás iránti kérelmet beküldenünk. Kérelmünkre a Pest Megyei Kormányhivatal kiadta a minősítési engedélyt. Társaságunk hulladékgyűjtési és szállítási engedélye 2021. április 14-ig volt érvényes, tekintettel arra, hogy a hulladékgazdálkodási tevékenységet a továbbiakban is folytatni kívánjuk, a jogszabályi előírásoknak megfelelően új engedély kérelmet nyújtottunk be 2020 év decemberében az illetékes Pest Megyei Kormányhivatalhoz. Az engedély 2021. februárjában érkezett meg.

A bonyhádi hulladékszállítási részlegünk telephelyét, ahol a gépjárművek tárolása történik bejelentettük, a bejelentés köteles ipari tevékenység nyilvántartásba vételéről szóló igazolást április végén kaptuk meg.

Szükségessé vált a Pécs-Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központ egységes környezethasználati engedélyének módosítása. Kérelmünkre a Baranya Megyei Kormányhivatal május hónap elején kiadta az engedély módosítását.

Engedélyezési eljárásokat kezdeményeztünk a Baranya Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Vízügyi Hatóságánál egyes telephelyeinken található vizilétesítmények vízjogi üzemeltetési engedélye hosszabbítása érdekében. A Vízügyi Hatóság 2021 márciusában kiadta a Kökény 063/2 hrsz.-ú ingatlanon található 1. és 2. sz. vízáadó kutak, április elsején a Pécs-Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központ I/0-s talajvíz megfigyelő kút, június végén a Szigetvár 093/11-16, 093/19, 093/21 hrsz. alatti nem veszélyes hulladéklerakó 5 és 6 jelű figyelőkútjának, augusztus végén a mohácsi Hulladékkezelő Központ két figyelőkútja és a csapadékvíz elvezetését szolgáló övárok, valamint október végén a szászvári hulladékgyűjtő udvar csapadékvíz elvezetés és tisztítás vízjogi üzemeltetési engedélyének hosszabbítását.

A 2021-es évben számos hulladékgazdálkodási létesítményünkben végzett tevékenységre vonatkozó hulladékgazdálkodási engedély érvényessége lejárt. A hatályos jogszabályok szerint elkészített és benyújtott engedélykérelmi dokumentáció alapján a Hulladékgazdálkodási Hatóságok 2021. júliusában kiadták a mohácsi komposztáló telepre vonatkozó hulladékhasznosítási, a bükkösdi, a homokszentgyörgyi, a nagyharsányi, az oroslói, a szentlászlói, valamint 2021. októberében a pécsváradi és a harkányi lakossági hulladékgyűjtő udvarban végzett veszélyes és nem veszélyes hulladék gyűjtésre vonatkozó hulladékgazdálkodási engedélyeket.

A Ht. 68. § alapján a hulladéklerakó üzemeltetője a törvényi előírásoknak megfelelően, meghatározott hulladékok fajtája és lerakással történő ártalmatlanítási mennyisége után hulladéklerakási járulék megfizetésére kötelezett. A lerakott hulladék mennyiségétől függően kiszámított lerakási járulékot negyedévente, a tárgynegyedévet követő hónap 20.-ig kell megfizetni és arról adatszolgáltatást teljesíteni a környezetvédelmi hatóság felé.

Társaságunk az üzemeltetésében álló Kökény II/B nem veszélyes hulladéklerakó esetében a hulladéklerakási járulékkal kapcsolatos adatszolgáltatási kötelezettségének maradéktalanul eleget tett. A lerakási járulék megfizetése tekintetében a Pest Megyei Kormányhivatalnál részletfizetési könnyítéseket kérelmeztünk. A kedvező elbírálásnak köszönhetően az egyes negyedévekre vonatkozó hulladéklerakási járulékot három részletben fizethettük meg.

A hatályos Korm. rendeletek értelmében határidőre elkészítettük a társaságunk üzemeltetésében lévő hulladéklerakók éves adatszolgáltatását és az összefoglaló jelentést, valamint a nem veszélyes hulladékgyűjtési tevékenységünkre vonatkozó éves, illetve negyedéves veszélyes hulladékgyűjtési bevételeket, a felszín alatti vizek védelmével kapcsolatos FAVI éves valamint a levegővédelmi adatszolgáltatásokat is.

A hulladékgazdálkodási létesítmények engedélyeiben előírt monitoring vizsgálatokat akkreditált mérőszervezetekkel elvégeztettük, így megtörténtek a kökényi és a szigetvári nem veszélyes hulladéklerakók, a pécsi, a szentlőrinci, a kaposszekcsői és a mohácsi átrakóállomások, a bonyhádi hulladékudvar valamint a Mecsek-Dráva programban rekultivált hulladéklerakók talajvíz megfigyelő kútjaiból a vízmintavételezések, valamint a hulladéklerakók gázkútjainak emisszió vizsgálatát is elvégeztettük akkreditált



mérőszervezettel. A vizsgálatok eredményeiről szükséges adatszolgáltatások is határidőre elkészültek.

Teljesítettük az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő ZRt., mint Koordináló szerv részére a Ht. 32/A. § (4) bekezdésében meghatározottak, valamint a 69/2016. (III.31.) Korm. rendelet 20. § (3) bekezdése szerinti adatszolgáltatásokat is.

Társaságunk NHKV ZRt. által kiadott 2021. szeptember 23-ig érvényes megfelelőségi véleményének hatálya a vonatkozó jogszabályi előírás alapján meghosszabbításra került 2022. június 30-ig.

Társaságunk közszolgáltatási feladatainak ellátása, a hulladékgazdálkodási létesítmények üzemeltetése közben a környezetvédelmi előírásokat betartja, a begyűjtött hulladékok, valamint az üzemeltetés során keletkező speciális kezelést igénylő veszélyes hulladékok megfelelő engedéllyel rendelkező társaságokhoz kerülnek további kezelés céljából. A hulladékgyűjtést végző gépjárművek tisztítása víztisztító berendezéssel ellátott mosóban, a gépjárművek szervizelése szakszervizben történik. A hulladékbegyűjtés folyamán a hulladékszállítási járat dolgozói fokozottan ügyelnek a környezet tisztaságára.

Társaságunk tanúsított minőség- és környezetmenedzsment (MSZ EN ISO 9001:2015 & MSZ EN ISO 14001:2015), információbiztonság irányítási (MSZ ISO/IEC 27001:2014), valamint munkahelyi egészségvédelem és biztonságirányítási (MSZ ISO 45001:2018) rendszert működtet. A tanúsítást végző e-com-CERT ICBR Kft. az esedékes felügyeleti auditot 2021. május 10-11-én tartotta meg. A sikeresen lezajlott felülvizsgálat eredménye alapján az integrált irányítási rendszerünkre vonatkozó tanúsítványok érvényessége továbbra is fenntartható.

#### **IV. 4. Tájékoztató a Dél-Kom Nonprofit Kft. koronavírus elleni védekezés kapcsán megtett intézkedéseiről**

A 2020. évi COVID-19 világjárvány megrengette a világgazdaságot. Súlyos, kedvezőtlen hatási jelentősen rontották Magyarország gazdasági helyzetét. A megváltozott gazdasági, társadalmi környezetben nagy kihívást jelentett a Dél-Kom Nonprofit Kft biztonságos, folyamatos, eredményes üzemelésének, ellátásbiztonságának fenntartása.

Magyarország Kormánya 40/2020. (III. 11.) számú Korm. rendeletében Magyarország egész területére vészhelyzetet hirdetett ki a tömeges megbetegedést okozó járvány 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 voltak és vannak. Magyarország, az önkormányzatok és az önkormányzati gazdasági társaságok költségvetése, gazdasági terve is módosítást, átcsoportosításokat igényelt, hiszen a veszélyhelyzet elhárítása, a lakosság egészségének megóvása, a hulladékgazdálkodási tevékenység minden körülmények közti működtetése prioritást élvez.

A COVID-19 miatti járványügyi helyzet következtében a Dél-Kom Nonprofit Kft.-nek is nagyobb figyelmet és jelentős költségeket kellett fordítania a vírussal kapcsolatos védekezésre dolgozói egészségének megóvása érdekében. A munkavállalói közösség megvédésére tájékoztatta dolgozóit a fertőzés kockázatát csökkenthető egyszerű higiéniai szabályokról, a közfeladat-ellátás szempontjából stratégiai fontosságú telephelyeken elrendelte a napi testhőmérséklet mérés kötelezettségét, biztosította az otthoni munkavégzés feltételeit az összes lehetséges munkakörben, gondoskodott irodái, telephelyei folyamatos fertőtlenítéséről, dolgozói védelmét maszkokkal, fertőtlenítő szerek használatával, távolságtartási szabályokkal biztosította.

#### ***A pandémiával kapcsolatban hozott intézkedések***

Társaságunk a pandémia idején is megfelelő biztonsággal, folyamatosan végezni tudta közfeladat ellátó tevékenységét, mivel rendkívül nagy hangsúlyt helyeztünk a dolgozók egészségének, a társaság működőképességének megőrzésére. Mindezzel együtt komoly kihívást jelentett, a feladatok zökkenőmentes megszervezése, hiszen gyakran kellett munkaerőhiánnyal megküzdeni annak ellenére, hogy az igazolt COVID-19 fertőzöttek száma nem volt kiemelkedő. Sok kollégát érintett ugyanis kontaktszemélyként a karantén, vagy az iskolák, óvodák bezárása miatt kényszerültek szabadságot kivenni.

A 2020 évben bevezetésre került védelmi intézkedések 2021 évben is életben maradtak, tekintettel a pandémia folyamatos – bár hullámzó - jelenlétére. Az alábbi biztonsági intézkedésekkel igyekeztünk az elmúlt évben is biztosítani a vírusmentes munkavégzést:

- Fokoztuk a takarítások gyakoriságát, kiemelt figyelmet fordítva a kilincsek, lépcsőkorlátok és mosdók fertőtlenítésére.
- Az irodák, szociális és egyéb helyiségek fertőtlenítése, kiadott rendszer szerint, ózongenerátorral is történik.
- A telephelyekre történő belépés csak testhőmérséklet mérést követően lehetséges.
- Minimalizáltuk a külső cégek képviselőinek fogadását. Halaszthatatlan esetben a telephelyre csak testhőmérséklet mérést követően léphetnek be, kézfertőtlenítés és szájmaszk viselése mellett.
- Társaságunk az irodák és telephelyek több pontján kézfertőtlenítőt, eldobható papírtörölközőt helyezett ki. A kézfertőtlenítők használata kötelező.
- A szükséges higiéniai teendőkről a munkatársak részletes tájékoztatást kaptak. A helyes kézmosásra vonatkozó ismertető a mosdókban kihelyezésre kerültek.
- Munkavállalóinknak minden munkanapra eldobható szájmaszkot biztosítottunk a munkavégzéshez. Munkaidőben a szájmaszk viselése minden munkavállaló részére kötelező.
- A betegségek megelőzése érdekében szellemi állományunk egy részének home office munkavégzést engedélyeztünk, ezzel is biztosítva a telephelyeken csökkentett létszámmal történő biztonságos munkavégzését.
- Amennyiben a munkafeladat azt lehetővé tette, törekedtünk arra, hogy munkavégzés során az egyszerre munkát végző dolgozók között a zárt légtérben biztosítva legyen a 1,5 méteres távolság.
- Megszüntettük az irodaházak közötti átjárást, minimalizáltuk a személyes kontaktusokat, a folyamatokat, értekezleteket átszerveztük online, vagy telefonos ügyintézésre.

- Az ügyfélszolgálati irodáinkban a korábban felszerelt plexiüvegeken keresztül történik a kommunikáció az ügyfelekkel.
- A hulladékudvarban az ügyfél nem léphet be az irodába. Az átvett hulladékhoz szükséges adatok rögzítése az iratok átadása nélkül, szóbeli adategyeztetés útján történik.
- A Dél-Kom Nonprofit Kft. több típusú COVID-19 gyorstesztet is beszerzett, hogy a tüneteket észlelő, vagy a kontaktszemélyként karanténból tünetmentesen visszatérő dolgozók tesztelését, illetve a szűrőpróba szerű tesztelést is biztosítani tudja.
- COVID fertőzésen átesett dolgozók csak abban az esetben állhatnak ismételten munkába, amennyiben a PCR tesztjük negatív. A teszt költségeit Társaságunk fedezi.

## V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

Sor	MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgy év
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó Pénzeszk.v.</b>		
	<b>(Működési cash flow 1-13. sorok)</b>	<b>-1 580 642</b>	<b>1 545 027</b>
1a.	Adózás előtti eredmény + -	94 445	-87 395
	ebből . működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1/b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	94 445	-87 395
2	Elszámolt amortizáció +	121 227	117 645
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás + -	-34 343	-6 473
4	Céltartalék képzés és felhasználás kül. + -	88 418	70 700
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredm. + -	-18 429	-60
6	Szállítói kötelezettség változása + -	-86 402	284 151
7	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása + -	233 610	-180 242
8	Passzív időbeli elhatárolások változása + -	-1 694	6 416
9	Vevőkövetelés változása + -	-1 735 773	2 138 011
10	Forgóeszközök (vevő és pénz nélkül) vált. + -	-117 775	-79 229
11	Aktív időbeli elhatárolások változása + -	-63 881	-718 534
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-60 045	37
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tev.-ből származó Pénzeszk. változás</b>		
	<b>(Befektetési cash flow 14-18 sorok)</b>	<b>-117 758</b>	<b>-260 940</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-126 280	-261 060
15	Befektetett eszközök eladása +	8 522	120
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18	Kapott osztalék, részesedés +		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó Pénzeszk. vált.</b>		
	<b>(Finanszírozási cash flow 19-26 sorok)</b>	<b>1 628 343</b>	<b>-1 091 774</b>
19	Részvénykib., tőkebev. bevétele + /Jegyzett tőke em./	0	0
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestes. ért.pap.kih.bev. +		
21	Hitel és kölcsön felvétele +	6 124 911	4 536 192

Dél-Kom Nonprofit Kft.

---

22	Véglegesen kapott pénzeszköz + /tőketartalékba/	3 076	3 598
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőke lesz.) -		
24	Kötvény és hitelvisz. megt. ért. papír visszaf. -		
25	Hitel és kölcsön törlesztés -	-4 499 644	-5 631 564
26	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (+-I.+ -II.+ -III.)</b>	<b>-70 057</b>	<b>192 313</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása ( IV + 27. sorok ) +</b>	<b>-70 057</b>	<b>192 313</b>

## **VI. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS ÉVES BESZÁMOLÓJA**

A 2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról: „50. §. (3) A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.”

Társaságunk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívül egyéb hulladékos tevékenységet is végez.

A fenti törvénynek megfelelően az alábbiakban bemutatjuk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás 2021. évi mérlegét és eredménykimutatását.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Közzolgáltatási eredmény 2021
a		b	
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 498 482
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0
3	<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>6 498 482</b>
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	150
6	<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>150</b>
7	<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	26 611
8		ebből: visszaírt értékvesztés	6 776
9	5	Anyagköltség	526 161
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 261 610
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	549 342
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	400 101
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 685 925
14	<b>IV.</b>	<b>Anyagijellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>4 423 139</b>
15	10	Béreköltség	1 496 698
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	311 113
17	12	Bérfelrakások	294 617
18	<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>2 102 428</b>
19	<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	105 482
20	<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	173 531
21		ebből: értékvesztés	303
22	<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-279 338</b>
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
25	14	Részesedések értékesítésének bevételek, árfolyamnyeresége	0
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyeresége	0
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	270
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	160
32		Ebből értékelési különbözet	0
33	<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>429</b>



**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

Sor- szám		A tétel megnevezése	Közzolgáltatási eredmény 2021
a		b	
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások árfolyamnyereségek	0
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
38	20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordításai	11 595
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
40	21	Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése	0
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	110
42		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
43	<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</b>	<b>11 705</b>
44	<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-11 276</b>
45	<b>C</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>-290 614</b>
46	<b>X</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>-37</b>
47	<b>D</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>-290 577</b>

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Közzolgáltatási mérleg 2021
a		b	
1	<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>964 806</b>
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 054
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0
5		Vagyoni értékű jogok	0
6		Szellemi termékek	1 054
7		Üzleti vagy cégérték	0
8		Immateriális javakra adott előlegek	0
9		Immateriális javak értékhelyesbítése	0
10	II.	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>960 096</b>
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	510 945
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	383 259
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	63 176
14		Tenyészállatok	0
15		Beruházások, felújítások	2 717
16		Beruházásokra adott előlegek	0
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0
18	III.	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3 656</b>
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
20		Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban	0
21		Tartós jelentős tulajdoni részesedés	3 530
22		Tartósan adott kölcsönök jelentős rész.visz.-ba álló vállalkozásban	0
23		Egyéb tartós részesedés	126
24		Tartósan adott kölcsönök egyéb rész.visz.-ba álló vállalkozásban	0
25		Egyéb tartósan adott kölcsön	0
26		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
27		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0
28		Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0
30	I.	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>41 356</b>
31		Anyagok	35 335
32		Befejezetlen termelés és félkész termékek	0
33		Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0
34		Késztermékek	0
35		Áruk	6 021
36		Készletekre adott előlegek	0
37	II.	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>1 737 812</b>

Dél-Kom Nonprofit Kft.

Sor- szám	A tétel megnevezése		adatok E Ft-ban Közszolgáltatási mérleg 2021
a	b		
29	<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>2 715 572</b>
38		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 395 499
39		Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	102 601
40		Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	4 541
41		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
42		Váltókövetelések	0
43		Egyéb követelések	235 172
44		Követelések értékelési különbözete	0
45		Származékos ügyletek egyéb pozitív értékelési különbözete	0
46	<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>
47	1	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0
48	2	Jelentős tulajdoni részesedésvállalkozásban	0
49	3	Egyéb részesedés	0
50		Saját részvények, saját üzletrészek	0
51		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0
52		Értékpapírok értékelési különbözete	0
53	<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>936 404</b>
54		Pénztár, csekkek	4 052
55		Bankbetétek	932 352
56	<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>713 260</b>
57		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	693 412
58		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	19 847
59		Halasztott ráfordítások	0
60		<b>Eszközök összesen</b>	<b>4 393 638</b>
61	<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>314 890</b>
62	<b>I.</b>	<b>JEGYZETT TŐKE</b>	<b>105 846</b>
63		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0
64	<b>II.</b>	<b>JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>	<b>0</b>
65	<b>III.</b>	<b>TŐKETARTALÉK</b>	<b>0</b>
66	<b>IV.</b>	<b>EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>499 621</b>
67	<b>V.</b>	<b>LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	<b>0</b>
68	<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKELESI TARTALÉK</b>	<b>0</b>
69	1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0
70	2	Valós értékelés értékelési tartaléka	0
71	<b>VII.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-290 577</b>
72	<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>593 430</b>
73		Céltartalék a várható kötelezettségekre	593 430
74		Céltartalék a jövőbeni költségekre	0
75		Egyéb céltartalék	0
76	<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>3 409 764</b>

			adatok E Ft-ban
--	--	--	-----------------

Dél-Kom Nonprofit Kft.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatási mérleg 2021
a	b	
77	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0
82	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 340 313</b>
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0
84	Átváltoztatható kötvények	0
85	Tartozások kötvénykibocsátásból	0
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	0
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
89	Tartós kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 201 746
92	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>2 069 451</b>
93	Rövid lejáratú kölcsönök	0
94	ebből: az átváltoztatható kötvények	0
95	Rövid lejáratú hitelek	0
96	Vevőktől kapott előlegek	0
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 296 641
98	Váltótartozások	0
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	288 743
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	31 244
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	452 822
103	Kötelezettségek értékelési különbözete	0
104	Származékos ügyletek egyéb negatív értékelési különbözete	0
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>75 554</b>
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	535
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	54 636
108	Halasztott bevételek	20 383
109	<b>Források összesen</b>	<b>4 393 638</b>

