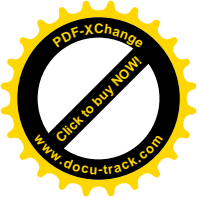


Megnevezés	Immat. javak	Telkek	Épületek, építmények	Műszaki gépek, berend.	Egyéb gépek, berend.	Bef. eszközök összesen	Adott előlegek	Foly-ban lévő beruházás	Összesen
<b>Nyitó bruttó</b>	<b>600 000</b>	<b>52 575 806</b>	<b>603 995 226</b>	-	<b>48 173 376</b>	<b>705 344 408</b>	-	<b>1 000 000</b>	<b>706 344 408</b>
Beszerzés						-		2 959 840	<b>2 959 840</b>
Átsorolás						-			-
Aktiválás					607 840	<b>607 840</b>		(607 840)	-
Értékesítés						-			-
Selejtezés, átvezetés						-	-		-
Kisértékű selejt			-			-			-
<b>Záró bruttó</b>	<b>600 000</b>	<b>52 575 806</b>	<b>603 995 226</b>	-	<b>48 781 216</b>	<b>705 952 248</b>	-	<b>3 352 000</b>	<b>709 304 248</b>
<b>Nyitó értékcsökkenés</b>	<b>600 000</b>	-	<b>101 534 066</b>	-	<b>41 729 474</b>	<b>143 863 540</b>	xxx	-	<b>143 863 540</b>
Terv szerinti értékcsökk.			13 110 926		2 615 782	<b>15 726 708</b>	xxx		<b>15 726 708</b>
Tárgy évi leírás módosítás						-			-
Terven felüli le/vissza						-			-
Ért.értékcs. kivezetés						-	xxx		-
Egyéb értékcs. kivez.						-			-
Kisértékű selejt						-			-
<b>Záró értékcsökkenés</b>	<b>600 000</b>	-	<b>114 644 992</b>	-	<b>44 345 256</b>	<b>159 590 248</b>	-	-	<b>159 590 248</b>
<b>Nyitó nettó érték</b>	-	<b>52 575 806</b>	<b>502 461 160</b>	-	<b>6 443 902</b>	<b>508 905 062</b>	-	<b>1 000 000</b>	
<b>Záró nettó érték</b>	-	<b>52 575 806</b>	<b>489 350 234</b>	-	<b>4 435 960</b>	<b>493 786 194</b>	-	<b>3 959 840</b>	<b>549 714 000</b>



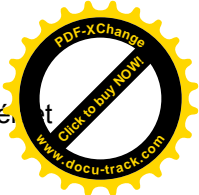
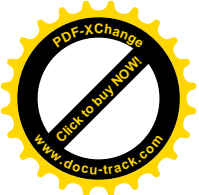
## KÖVETELÉSEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Társaság neve: **BÉLKŐ Nonprofit Közhasznú Kft.**

Mérleg dátuma: 2012.12.31

Ft-ban

Mérlegsor száma	Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tény	Megjegyzés
B/II.	311	Belföldi vevők	13 355 451	
	315	Belföldi követelések értékvesztése	- 10 103 415	
		<b>Vevők mérleg szerinti értéke</b>	<b>3 252 036</b>	
	312	Ingatlan értékesítés miatti követelés	2 000 000	
	3687	Le nem vont áfa	473 358	
	3688	Bírósági végrehajtó	87 295	
	468	Általános forgalmi adó	3 941 000	
	464	Önellenőrzési pótlék	3 000	
<b>ÖSSZESEN</b>			<b>9 756 689</b>	

**Pénzeszközök leltára 2012.12.31.**

<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
3811	Pénztár	437 405
3841	Volksbank	61 250
3842	Agria Takszöv	48 393
3843	OTP Folyószámla	971 386
38511	Volksbank	2 612
38513	Volksbank	95
38516	Volksbank	309 000 000
38517	Volksbank	220 000 000
38518	Eger Takarékszövetkezet	5 105 583
<b>Összesen</b>		<b>535 626 724</b>

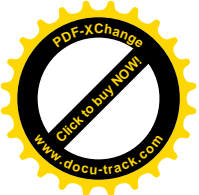
<b>Pénzeszköz leltára összesen</b>	<b>535 626 724</b>
------------------------------------	--------------------

**Pénzeszközből a lekötött betét 2012.12.31.**

<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
38514	Volksbank	309 000 000
38517	Volksbank	220 000 000
38518	Eger Takarékszövetkezet	5 105 583
<b>Összesen</b>		<b>534 105 583</b>

**Egyéb pénzügyi befektetés 2012.12.31.**

<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
3741	OTP Befektetési jegy	437 471
<b>Összesen</b>		<b>437 471</b>



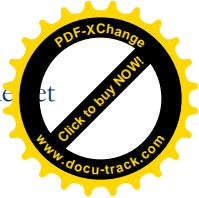
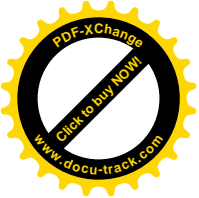
## ÁTMENŐ AKTÍVÁK

Társaság neve: **Bétkő Nonprofit Közhasznú Kft**

Mérleg dátuma: 2012.12.31

Ft-ban

Mérleg sor száma	Főkönyvi számla száma	Megnevezés	Tárgy év végleges	Megjegyzés
	3923	Kamat elhatárolás	8 505 260	Volksbank
<b>ÖSSZESEN</b>			<b>8 505 260</b>	-



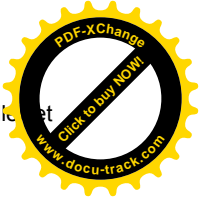
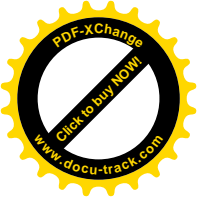
## KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Társaság neve: **BÉLKŐ Nonprofit Közhasznú Kft**

Mérleg dátuma: 2012.12.31

Ft-ban

Mérlegsor száma	Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tény	Megjegyzés
	4541	Belföldi szállítók	4 479 048	elismert
	463-464	Nyugdíjbiztosítási járulék	130 000	nem lejárt
	463-464	Szakképzési hozzájárulás	19 000	nem lejárt
	463-464	Cégautóadó	33 000	nem lejárt
	463-464	Szja	258 000	nem lejárt
	463-464	Százalékos ehó	51 000	nem lejárt
	463-465	Szochó	350 000	nem lejárt
	463-464	Munkaerőpiaci járulék	147 000	nem lejárt
	469	Iparűzési adó	403 400	nem lejárt
<b>ÖSSZESEN</b>			<b>5 870 448</b>	-



## A Bélkő Kft. bevételeinek, költségeinek, ráfordításainak megoszlása Ft-ban 2012. 12. 31.

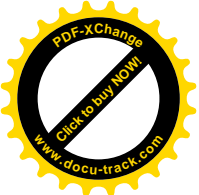
Ssz.	Megnevezés	Főkönyv	Közhasznú	Vállalkozás	Együtt
	Bérleti díjak (Iparipark, hóagyú)	911, 916		3 961 163	3 961 163
	Átszámlázott szolgáltatások	912		11 003 021	11 003 021
	Bérleti díjak Sóstó	913		5 814 356	5 814 356
	Gyermeküdültetés árbevétele	915	1 725 120		1 725 120
	Hulladék értékesítés, közvetített szolg	93		112 160	112 160
<b>1.</b>	<b>ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN</b>		<b>1 725 120</b>	<b>20 890 700</b>	<b>22 615 820</b>
	Étkezési nyersanyag	5 112		2 242 864	2 242 864
	Üzemanyag	511	207 735	2 530 178	2 737 913
	Energia költség	512	392 705	4 873 584	5 266 289
	Nyomtatvány	516	253 600	379 668	633 268
	Egyéb anyag	515-518	124 295	3 741 877	3 866 172
	<b>51 Anyagköltség</b>		<b>978 335</b>	<b>13 768 171</b>	<b>14 746 506</b>
	Utazás, kiküldetés	521		389 422	389 422
	Oktatás, továbbképzés	522	114 000	161 180	275 180
	Ingatlan és gépek bérleti díja	523	864 000	233 830	1 097 830
	Fuvarozás, szállítás	5231		508 000	508 000
	Karbantartás	524	602 228	6 332 148	6 934 376
	Posta, telefon	525	119 109	849 268	968 377
	Kiállítások költségei	526	520 813	0	520 813
	Hírdetés, reklám	527		418 068	418 068
	Vagyonvédelem	528		12 617 120	12 617 120
	Könyvvizsgálat	52911	753 500	701 250	1 454 750
	Ügyvédi díj, jogi képviselő	52912		1 200 000	1 200 000
	Tanácsadás, szakértés, pályázatok	52913-52914		1 308 615	1 308 615
	Gyermeküdültetés	5292			0
	Egyéb igénybevett szolg.	52919	481 920	647 582	1 129 502
	<b>52 Igénybevett szolgáltatások</b>		<b>3 455 570</b>	<b>25 366 483</b>	<b>28 822 053</b>
	<b>53 Egyéb szolgáltatások</b>		<b>102 790</b>	<b>1 964 939</b>	<b>2 067 729</b>
	<b>Anyagjellegű ráfordítások(51+52+53)</b>		<b>4 536 695</b>	<b>41 099 593</b>	<b>45 636 288</b>
	54 Bérköltségek	54	2 141 000	15 392 914	17 533 914
	55 Személyi jellegű kifizetések	55	616 350	1 859 428	2 475 778
	56 Bérjárulékok	56	745 173	4 496 814	5 241 987
	<b>Személyi jellegű ktg. (54+55+56)</b>		<b>3 502 523</b>	<b>21 749 156</b>	<b>25 251 679</b>
	57 Értékcsökkenési leírás		<b>3 341 393</b>	<b>12 385 315</b>	<b>15 726 708</b>
<b>2.</b>	<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>		<b>11 380 611</b>	<b>75 234 064</b>	<b>86 614 675</b>
<b>3.</b>	<b>TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE</b>		<b>-9 655 491</b>	<b>-54 343 364</b>	<b>-63 998 855</b>
	Átvett tárgyi eszk. écs és ért. kivezetése	9634		8 265 652	8 265 652
	Értékesített tárgyeszköz nettó értéke	961			
	Egyéb bevételek	9674, 9694		2 928 071	2 928 071
<b>4.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>0</b>	<b>11 193 723</b>	<b>11 193 723</b>
	Közvetített szolgáltatások	815		11 215 295	11 215 295
	Eladott tárgyeszk kivezetése	861			0
	Bírságok, büntetések	863		12 804	12 804
	Adott támogatások	864	28 513 898		28 513 898
	Követelések elszámolt értékvesztése	8662		1 558 061	1 558 061
	Egyéb adó alap növelő tételek	8666		501 559	501 559
	Adók	867		1 567 010	1 567 010
	Egyéb ráfordítás	8699		7 083	7 083
<b>5.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>28 513 898</b>	<b>14 861 812</b>	<b>43 375 710</b>
<b>6.</b>	<b>ÜZEMI EREDMÉNY</b>		<b>-38 169 389</b>	<b>-58 011 453</b>	<b>-96 180 842</b>
	Pénzügyi bevételek (kamat)	97		42 308 258	42 308 258
	Pénzügyi ráfordítások	87			
<b>7.</b>	<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>		<b>0</b>	<b>42 308 258</b>	<b>42 308 258</b>
<b>8.</b>	<b>SZOKÁSOS EREDMÉNY</b>		<b>-38 169 389</b>	<b>-15 703 195</b>	<b>-53 872 584</b>
	Rendkívüli bevétel	Veszt. ellentétele	38 169 389	15 703 195	53 872 584
	Rendkívüli ráfordítás				0
<b>9.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>		<b>38 169 389</b>	<b>15 703 195</b>	<b>53 872 584</b>
<b>10.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11.</b>	<b>TAO</b>				<b>0</b>
<b>12.</b>	<b>Adózott, mérleg szerinti eredmény</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

elkő Nonprofit Közhasznú Kft

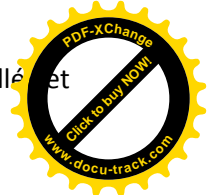
**Cash flow kimutatás 2012.**

Adatok ezer Ft-ban

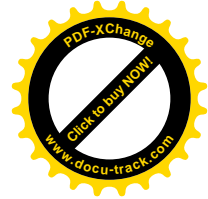
<b>Cash flow</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Adózás előtti eredmény támogatás nélkül (+)	34 069	28 514
Elszámolt értékcsökkenés (+)	16 446	15 727
Terven felüli értékcsökk., visszaírás (+,-)	3 810	
Elszámolt értékvesztés, visszaírás (+,-)	1 323	1 558
Elszámolt selejt, kivezetés, átvezetés (+)	0	
Céltartalékképzés növekedése (+)	0	
Befekt. eszk. ért. eredménye (-)	-865	
Véglegesen átvett pénzeszközök (+)	0	
Térítés nélkül átadott eszközök (-)	0	
Szállítói kötelezettség növekedése (+)	-2 335	3 132
Egyéb köt. (nem kölcsön) növek-e (+)	994	131
Passzív időbeli elhatárolás növekedése (+)	-45 422	-63 131
Vevőkövetelés csökkenése (+)	-570	4 621
Egyéb követelések (nem vevő, kölcs) csökk. (+)	1 406	-3 843
Készletek csökkenése (+)	0	
Értékpapírok csökkenése (+)	6 054	-438
Aktív időbeli elhatárolások csökkenése (+)	-128	-4 242
Nyereségadók (-)	0	
Jóváhagyott osztalék (-)	0	
<b>I. Működési cash flow</b>	<b>14 782</b>	<b>-17 971</b>
Befekt. eszközök beszerzése (-)	-4 852	-2 960
Befektetett eszközök eladása (+)	966	
Kapott osztalék (+)		
<b>II. Befektetési cash flow</b>	<b>-3 886</b>	<b>-2 960</b>
Tőkeemelés, tőkebevonás bevétele (+)		
Kötvénykibocsátás bevétele (+)		
Hitel és kölcsön felvétele (+)		
Visszkapott kölcsönök, beváltott betétek (+)		
Véglegesen kapott pénzeszközök (+)		
Tőke kivonás miatti kiadások (-)		
Cégalapítás, tőkeemelés kiadása		
Kötvények visszafizetése (-)		
Hitel és kölcsön törlesztése (-)		
Nyújtott kölcsönök, lekötött bankbetétek (-)		
Véglegesen átadott pénzeszközök (-)	-34 069	-28 514
<b>III. Finanszírozási cash flow</b>	<b>-34 069</b>	<b>-28 514</b>
<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III.)</b>	<b>-23 173</b>	<b>-49 445</b>
(ténylegesen)	-23 173	-49 445



8. sz melléklet







Statisztikai számjel: 21195493-7220-113-10

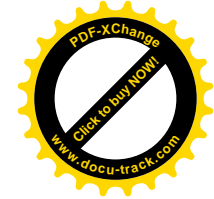
Cégjegyzék száma:10-09-029666

**Békkő Nonprofit Közhasznú Kft**

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

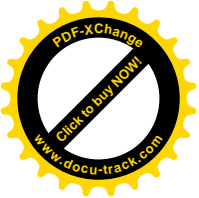
adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) módosításai	Tárgyév		
		közhasznú	vállalkozási	együtt		közhasznú	vállalkozási	együtt
a	b	c			d			
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 188	23 815	25 003		1 725	20 891	22 616
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			0				0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>1 188</b>	<b>23 815</b>	<b>25 003</b>		<b>1 725</b>	<b>20 891</b>	<b>22 616</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			0				0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0				0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>18 282</b>	<b>4 153</b>	<b>22 435</b>			<b>11 194</b>	<b>11 194</b>
05.	Anyagköltség	1 097	6 407	7 504		978	13 768	14 746
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 142	24 474	32 616		3 455	25 366	28 821
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	283	2 001	2 284		103	1 965	2 068
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			0				0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		11 767	11 767			11 215	11 215
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>9 522</b>	<b>44 649</b>	<b>54 171</b>		<b>4 536</b>	<b>52 314</b>	<b>56 850</b>
10.	Béreköltség	2 008	11 706	13 714		2 141	15 393	17 534
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	602	1 556	2 158		616	1 860	2 476
12.	Bérráulékok	888	3 283	4 171		746	4 497	5 243
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>3 498</b>	<b>16 545</b>	<b>20 043</b>		<b>3 503</b>	<b>21 750</b>	<b>25 253</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>3 877</b>	<b>12 569</b>	<b>16 446</b>		<b>3 341</b>	<b>12 386</b>	<b>15 727</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>27 069</b>	<b>6 861</b>	<b>33 930</b>		<b>28 514</b>	<b>3 647</b>	<b>32 161</b>
	Ebből: értékvesztés		1 323	1 323			1 558	1 558
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-24 496</b>	<b>-52 656</b>	<b>-77 152</b>		<b>-38 169</b>	<b>-58 012</b>	<b>-96 181</b>
13.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.nyeresége			0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0				0
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		37 985	37 985			42 308	42 308
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0				0
15.	Pénzügyi műveletek egyéb kamat jell bevételei			0				0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.)</b>	<b>0</b>	<b>37 985</b>	<b>37 985</b>		<b>0</b>	<b>42 308</b>	<b>42 308</b>
16.	Befektetett pü-i eszközök árfolyamvesztése			0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0				0
17.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0				0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	54	54				0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (16.+17.+18.)</b>	<b>0</b>	<b>54</b>	<b>54</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>0</b>	<b>37 931</b>	<b>37 931</b>		<b>0</b>	<b>42 308</b>	<b>42 308</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B)</b>	<b>-24 496</b>	<b>-14 725</b>	<b>-39 221</b>		<b>-38 169</b>	<b>-15 704</b>	<b>-53 873</b>
X.	Rendkívüli bevételek	31 496	14 725	46 221		38 169	15 704	53 873
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-7 000		-7 000				0
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI)</b>	<b>24 496</b>	<b>14 725</b>	<b>39 221</b>		<b>38 169</b>	<b>15 704</b>	<b>53 873</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség különadó	0						
XIII.	Különadó önellenőrzése							
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Jóváhagyott osztalék, részesedés							
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



P.H.

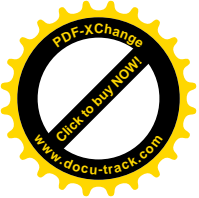
Kovács Ervinné  
A vállalkozás vezetője (képviselője)



Bélkő Nonprofit Közhasznú Kft  
Bélapátfalva  
Cégjegyzékszám: 10-09-029666

## **2012. évi beszámoló kiegészítő melléklete**

Bélapátfalva, 2013. május 6.



Kovács Ervinné  
ügyvezető

Kiegészítő melléklet a 2012. évi mérlegbeszámolóhoz

### **1 A társaság bemutatása:**

**A társaság neve:** Bélkő Területfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft  
**Székhelye:** 3346 Bélapátfalva, IV. Béla út 36.  
**Adószáma:** 21195493-2-10  
**Alakulás időpontja:** 2002. január 10.  
**Statisztikai számjel:** 21195493-7220-113-10

#### **Cél szerinti közhasznú tevékenység:**

Munkaerő toborozás-, közvetítés,  
Felnőtt és egyéb oktatás  
Szociális ellátás  
Szennyvíz hulladék-kezelés  
Máshová nem sorolt egyéb közösségi társ.  
Múzeumi tevékenység, kulturális örökség védelme  
Egyéb sport tevékenység

**Támogatott célok:** Környező települések, helyi önkormányzatok gazdasági és kulturális támogatása, infrastruktúra, térségi környezet fejlesztése, idegenforgalom, munkahelyteremtés

#### **Üzletszerű gazdasági tevékenység:**

Ipari park kialakítása  
Ingatlan beruházás, ingatlan bérbeadás  
Szállodai szolgáltatás  
Tárolás, raktározás

**Bankszámlaszám:** 11739009-20247030-00000000

**Ügyvezető:** Kovács Ervinné  
3346 Bélapátfalva, Petőfi út 4.

**Könyvvizsgáló:** Inez Audit Kft.  
3300 Eger, Orgonás tér 4. I. em. 3.  
Kamarai nyilv. szám: 000809

#### **Kijelölt természetes személy könyvvizsgáló:**

Dr. Takácsné Grúz Erzsébet  
3300 Eger, Hatvani kapu tér 5. II. 5.  
Kamarai tag. száma: 000103

**Számviteli rendért felelős:** Kovács Ervinné mérlegképes könyvelő  
3346 Bélapátfalva, Petőfi út 4.  
Mérlegképes igazolvány: 149396



A társaság a számviteli törvény alapján éves beszámolót, valamint a közhasznú besorolására tekintettel közhasznúsági jelentést készít.

A számviteli politikában rögzített elvek alapján a 2012. évi bevételeket és ráfordításokat vállalkozási és közhasznú tevékenységekre tekintettel osztjuk meg.

Technikailag a könyveinkben ezt mozgáskódokkal tudjuk szétbontani.

#### Kapcsolt vállalkozások

<b>A társaság tulajdonosai:</b>	<b>törzstőke ezer Ft-ban</b>
Balaton Község Önkormányzata	6.180.
Bekölce Község Önkormányzata	4.030
Bélapátfalva Város Önkormányzata	66.640
Bükkszentmárton Község Önkormányzata	1.860
Mikófalva Község Önkormányzata	4.140
Mónosbél Község Önkormányzata	2.110
Nagyvisnyó Község Önkormányzata	5.620
<u>Szilvásvárads Község Önkormányzata</u>	<u>9.420</u>
<b>Törzstőke összesen</b>	<b>100.000 ezer Ft</b>

A tagok közül a többségi tulajdonra tekintettel a Tao tv és az Art. alapján a Bélapátfalva Város Önkormányzata minősül kapcsolt félnek.. Minden tulajdonos önkormányzat, melyek vállalkozási tevékenységet nem végeznek ezért tényleges kapcsolt vállalkozása nincs a társaságnak.

A társaságnak a számviteli törvény szerint nincs kapcsolt vállalkozása. A Gabona BIP Kft-ben 30%-os részesedése van.

## 2. A számviteli politika fő vonásai

Az immateriális javak és tárgyi eszközök hasznos élettartalmának végén várható, a jelentős maradványértékekkel csökkentett bekerülési érték alapján lineáris módszerrel negyedévente számoljuk el. A maradványérték jelentős, ha annak összege eléri az eredeti bruttó érték 10 %-át.

Az épületeket 2%-os, személygépkocsit 20%-os, egyéb tárgyi eszközöket egyedi elbírálás alapján meghatározott lineáris leírási kulcsok alapján írjuk le.

A 100e Ft alatti vagyoneértékű jogot, szellemi terméket, valamint tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számoljuk el.

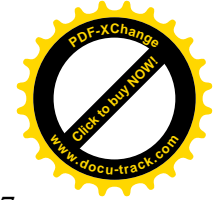
A tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke analitikus leltárral alátámasztott.

A társaság a tartósan lejárt követelésekre, ha azok behajtása bizonytalan és jelentős összegű, értékvesztést számol el. Tartósnak minősül a fizetési késedelem, ha a mérleg készítés napjáig a fizetési határidőt követő 6 hónap eltelt és az ellenérték részben sem került rendezésre.

A lejárt követelés az értékvesztés szempontjából jelentős összegű, ha annak összege a 10.000,- Ft-ot meghaladja.

Az értékvesztés mértékét a cég a vevők egyedi minősítésével határozza meg.

A Szt. 71. § (1) és (2) bekezdésében biztosított választási lehetőség alapján a vállalkozás az összköltség eljárással „A” változat szerint készíti el az eredmény kimutatását. A költségek



könyvelése az 5. számlaosztályban történik. A tevékenység jellege miatt a 6-7. számlaosztályokat nem alkalmazza a cég.

A kamat elszámolása évközben megegyezik a bankszámlán jóváírt kamatokkal. Év végén a tárgyidőszakra járó, de még jóváírásra nem kerülő kamat időbeli elhatárolással kerül bevételként kimutatásra.

A társaság alapvetően a vállalkozási tevékenységből jut bevételekhez, ezen kívül a közhasznú célokra kapott támogatásból meglévő pénzösszeg befektetéséből kap hozamot, ami az előírások miatt szintén vállalkozási bevételként jelenik meg. Ennek megfelelően a közhasznú, valamint a vállalkozási tevékenység eredménye szorosan egymásra épül. Erre tekintettel a számviteli politikában rögzített elvek szerint a közhasznú célra kapott pénzbeli támogatást halasztott bevételként mutattuk ki, amiből évente a társaság veszteségének ellentételezéséhez szükséges összeg kerül feloldásra. A feloldás hatására keletkező bevételt a rendkívüli bevételek között mutatjuk ki.

A rendkívüli tételek meghatározásánál a számviteli törvény előírásai a mérvadóak.

A társaság által közhasznú célokra kapott tárgyi eszközök értékét szintén a rendkívüli bevételek között mutattuk ki, amit halasztott bevétel címén elhatároltunk. Az elhatárolt bevételből minden évben a támogatásként kapott eszközök költségének (értékcsökkenési leírás), valamint az üzleti évben a könyvekből kivezetett eszközök (értékesítés) könyv szerinti értékének megfelelő összeg kerül feloldásra. A feloldás hatására keletkező bevételt a rendkívüli bevételek között mutatjuk ki.

A számviteli politikánk értelmében a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősül, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke 20%-kal vagy ennél nagyobb értékkel változik.

### **3. A beszámoló felépítése**

A Bélkő Nonprofit Közhasznú Kft. gazdasági társaságként működik. Ennek megfelelően a 2000. évi C. tv alapján vezeti könyveit és az általános előírásoknak megfelelően éves beszámolót készít, melynek felépítése:

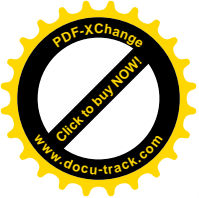
- Mérleg
- Eredmény kimutatás
- Kiegészítő melléklet
- Üzleti jelentés

A Bélkő Nonprofit Közhasznú Kft. a közhasznúsági besorolásra tekintettel az éves beszámolón túl elkészíti a Közhasznúsági jelentést, amiben bemutatja a közhasznú célú bevételeket, felhasználásokat és a vagyon alakulását.

### **4. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

A mérlegbeszámoló készítésével a számviteli alapelvektől semmilyen mértékben és módon nem térünk el. Tartalmában a két év mérlege nem tér el, az adatok összehasonlíthatóak.

Társaságunknál környezetvédelmi feladatok nem adódtak. Kutatásra, fejlesztésre tárgyévben költség nem merült fel. Folyamatban lévő várható kötelezettségeket jelentő per nincs.



A mérlegkészítés időpontja, ami megfelel az értékelési eljárások elvégzése napjának, 2012. február 28.

#### 4.1. Értékelési elvek

A **tárgyi eszközök, immateriális javak rendeltetésszerű használatbavételekor**, az üzembe helyezésidepontjában meg kell állapítani az amortizálható eszköz Szt 3.§ (4) bekezdés 6. pontjában meghatározott hasznos élettartamát, valamint a hasznos élettartam végén várható maradványértéket.

Társaságunknál nulla a **maradványérték** abban az esetben, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős, nem éri el az aktivált bruttó érték 10%-át.

A **tartósan be nem folyt követelésekre** a jogi megítélés alapján egyedi értékeléssel értékvesztést számolunk el a bizonytalan pénzbefolyás erejéig.

**Időbeli elhatárolás** alkalmazásával biztosítjuk, hogy a beszámoló a tárgyévi bevételeket és a hozzá kapcsolódó költségeket, ráfordításokat tartalmazza. A kapott támogatások és térítés nélkül kapott eszközök bevételeit az átvétellel egy időben elhatároltuk.

A halasztott bevételekből a tárgyi eszközökkel kapcsolatos hányad az értékcsökkenés elszámolásával azonos összegben történik.

A pénzben kapott támogatás évenként, a tárgyévi gazdálkodás negatív eredményének megfelelő összegben kerül feloldásra. Ez 2012. évben 53.873 ezer Ft-ot tett ki.

#### 4.2. Az immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolása és értékelése

Az üzleti év végén a befektetett eszközök értéke 550.614 ezer Ft, részaránya az összes eszközhöz viszonyítva 49,8 %. Az éves értékcsökkenési leírás összege 15 .727 ezer Ft.

A tárgyi eszközök értéke az előző évihez képest az éves értékcsökkenési leírással csökkent. A tárgyi eszközök közül az elmúlt évben nem történt értékesítés.

A befejezetlen beruházások a tárgyév végén 3.352 ezer Ft értékben még nem kerültek aktiválásra, mivel a Siófok Sóstói üdülőre készített terveket még pályázathoz nem tudtuk felhasználni.

2012 évben 3.299 ezer Ft azon eszközök értéke, amelyek közvetlen árbevétel szerzését csak ritkán biztosítja, ezért ezeket az eszközöket az idén az egyéb berendezések között tartjuk nyilván.

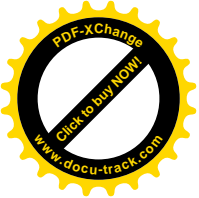
A mérlegadatokat kiegészítéseként az egyes vagyonelemek alakulását külön-külön táblázatban mutatjuk be. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának változását az 1. számú mellélet tartalmazza.

#### 4.3. Követelésekkel kapcsolatos tájékoztatás

A bruttó követelések értéke 13.355 ezer Ft volt, amire az évvégéig összesen 10.103 ezer Ft értékvesztés került elszámolásra. Ebből 2012-ben elszámolt összeg 1.588 ezer Ft.

A december 31-én fennálló, határidőn belüli kintlévőségek a mérleg készítés napjáig befolytak.

Egyéb követelések összege:	6.505 ezer Ft	
Ingatlan értékesítésből	2.000 ezer Ft	hátra lévő összeg
Áfa követelés	3.941 ezer Ft	ami a mérlegkészítés napjáig befolyt



Egyéb követelés 564 ezer Ft

A követelések összetételét a mérlegbeszámoló 2 számú melléklete mutatja.

#### **4.4. Értékpapír számla értéke**

A szabad pénzeszközök lekötése mellett a tárgyévben OTP Befektetési jegyet is vásároltunk. Ez a lekötési idők megőrzése mellett segített a folyamatos likviditás biztosításában.

#### **4.5. Pénzeszközök értéke**

A pénzeszközök együttes állománya 535.627 ezer Ft, ami 49.445 ezer Ft-tal csökkent, mivel a tárgyévben az ingatlan felújítás, az ipari park működési költsége, és az adott támogatások összegét a kapott kamat nem fedezte.

A fordulónapon 534.106 ezer Ft lekötött bankbetéttel rendelkezünk. A pénztárban 437 ezer Ft állt rendelkezésre december 31-én.

A pénzkészlet és a befektetések állományát a 3. sz melléklet tartalmazza.

#### **4.6. Aktív időbeli elhatárolás**

**Aktív** elhatárolás címén a kamatbevételekkel kapcsolatban 8.505 ezer Ft került elszámolásra. egyéb aktív időbeli elhatárolás nem merült fel.

Ezek részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza.

#### **4.7. Saját tőke alakulása**

A vállalkozás teljes vagyona (eszközállománya) 1.104.940 ezer Ft, melyből a saját tőke értéke 97.382 ezer Ft. Ez a 100.000 ezer Ft-os jegyzett tőkéből és a (-) 2.618 ezer Ft-os eredménytartalék összegéből tevődik össze.

A közhasznú besorolású társaság a korábbi években a működéséhez adományként jelentős pénzüsszeget kapott, amit halasztott bevételként számolt el. A társaság a tevékenység nonprofit jellegére tekintettel veszteséget produkál, amit a számviteli politika alapján a halasztott bevétel feloldásával egyenlít ki. Ennek megfelelően az évenkénti eredmény 0 Ft.

Az adóalap módosító tételek miatt egy alkalommal a 0 Ft adózás előtti eredmény ellenére 2.618 ezer Ft adófizetési kötelezettség merült fel, ami negatív mérleg szerinti eredményt okozott.

#### **4.8 Kötelezettségek**

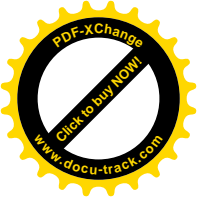
A rövid lejáratú kötelezettségek összege 5.870 ezer Ft-ot tesz ki. Ebből szállítói állomány értéke 4.479 ezer Ft, ami fizetési határidőn belül, 2013 január hónapban kiegyenlítésre került.

A többi kötelezettség egyezik a december havi bérekkel, adókkal, járulékokkal összefüggésben áll fenn. A kötelezettségeket az 5. sz melléklet tartalmazza.

#### **4.9 Jelzálogjogok, biztosítékok, garanciák**

A vállalkozásnak hiteltartozása nincs. A támogatottak adósságának visszafizetésével az óvadéki szerződés a Volksbank felé megszűnt.





#### 4.10. Átmenő passzívák

Az átmenő passzívákat a 6. sz. melléklet tartalmazza.

A 2012 évi figyelembevett tételek 1.001 345 ezer Ft-ot tesznek ki.

Az időbeli elhatárolások összetétele ezer Ft-ban:

- Költségek időbeli elhatárolása	343
- Halasztott bevételek	
Készpénz adományra tekintettel	607. 995
Tárgyi eszköz adománnyal kapcsolatban	340. 050
GM pályázatból még el nem számolt	<u>53 .300</u>
<b>Együtt</b>	<b>1.001.688</b>

#### 5. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredmény kimutatás szerkezete a törvényi előírásoknak megfelelő.

A Bélkő Nonprofit Közhasznú kft. adózás előtti együttes eredményének összetétele az alábbiak szerint alakult:

- (-) 96.181 ezer Ft az üzemi eredmény,
- (+) 42.308 ezer Ft pénzügyi eredmény
- (+) 53.873 ezer Ft a tevékenység rendkívüli eredmény  
0 ezer Ft a mérleg szerinti eredmény.

A 7.sz. mellékletben a bevételeket, költségeket, valamint az egyes kategóriák szerinti eredmény-adatokat a közhasznú és a vállalkozási tevékenységre tekintettel külön-külön is bemutatjuk. A levezetésből látható, hogy az üzemi eredmény mindkét tevékenység esetén veszteséget mutat. Az egyéb ráfordítások része az önkormányzatok és a térségben működő társaságok, alapítványok, egyesületek részére nyújtott támogatások összege. A pályázatok alapján nyújtott támogatások nem tisztán fejlesztési célt szolgálnak, ezért azokat egyéb ráfordításként mutattuk ki. A lekötött betétek után a társaság 42.308 ezer Ft kamatot kapott, amit a közhasznú tevékenység bevétele hiányában a Tao törvény 6. sz. melléklete alapján vállalkozási bevételként kell kimutatni.

Mindezek együttes hatásaként a társaság szokásos eredménye (-) 53.873 ezer Ft.

A rendkívüli bevétel a számviteli politikának megfelelően került elszámolásra. A véglegesen kapott pénzeszközök nem az átvétel évében felmerült működés költségeinek ellentételezését szolgálták, a kapott összegből elsősorban a munkahely létesítéséhez szükséges fejlesztéseket és ilyen jellegű támogatásokat kellett biztosítani. Ennek megfelelően a kapott pénzeszeg egésze elhatárolásra került.

A kapott pénzeszeg részben vállalkozási, részben közhasznú célt is szolgál, ugyanakkor elsődleges feladata a társaságnak a közhasznú felhasználás. Ezért a feloldási ütem



kidolgozásakor arra is tekintettel voltunk, hogy a vállalkozás pozitív eredménye a tartalék igénybevételel megelőzően ellentételezze a tárgyévi közhasznú veszteség egy részét.

A cél elérése érdekében a kapott pénzüsszegekből képzett halasztott bevételből évente csak az ellentételezés után fennmaradó veszteségnek megfelelő összeg kerül feloldásra (vagyis a tárgyévi együttes negatív eredmény). Ez a módszer megfelelően biztosítja, hogy a kapott pénzüsszeg a lehető leghosszabb időre megfelelő tartalékot biztosítson a közhasznú társaság cél szerinti működéséhez.

Mivel a feloldás mögött működési és fejlesztési ráfordítások is állnak, továbbá a tartalék több éves működést szolgál, a véglegesen kapott pénzeszközre tekintettel kimutatott bevétel elszámolása a rendkívüli tételek között történik.

Egészében a 2012. évi tevékenység (-) 53.873ezer Ft veszteséget okozott, amely összeg a kapott pénzüsszeg halasztott bevételként elhatárolt összegéből feloldásra került. Ennek hatására az adózás előtti eredmény a korábbi évek gyakorlatának megfelelően nulla.

A tárgyév végéig feloldott összes bevétel együtt 842.005 ezer Ft.

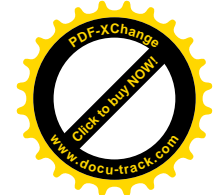
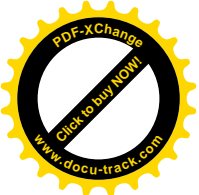
## 6. Az adóalap módosító tételek részletes bemutatása:

Módosító tételek	ezer Ft-ban
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>	
Tao szerinti értékcsökkenés	16.496
Behajthatatlannak minősülő követelés	1.970
Kapott támogatás, véglegesen átvett pénzeszköz	1.300
Veszteségek ellentételezésére feloldott	53.873
<b>Összesen</b>	<b>73.639</b>
<b>Adóalap növelő tételek</b>	
Szvtv. szerinti értékcsökkenés	15 727
Követelésre elszámolt értékvesztés	1.558
<u>Egyéb nem vállalkozási költségek</u>	<u>502</u>
<b>Összesen</b>	<b>17.787</b>

A módosító tételek eredményeként a társaságnak adófizetési kötelezettsége nincs. A negatív adóalap 55.852 ezer Ft, amit a társaság elhatárolt veszteségként vesz nyilvántartásba.

2012. évben az előző két évre (2010-2011) Társasági adó önellenőrzést hajtottunk végre. 2010. január 1-ével hatályon kívül helyezésre került, ezzel egyidejűleg a Tao. Tv.29/I.§-a szerinti átmeneti rendelkezés lépett hatályba, amely átmeneti rendelkezés figyelmen kívül hagyta a térítés nélkül átvett eszközök esetét. Ugyanakkor a többi 2009-ig hatályos 7.§ (1) bekezdés 1y pontjában szereplő bevételként elszámolt összegre alkalmazni rendelte azt a szabályt, hogy a kedvezmény utoljára azon adóévi adóalap utáni adó megállapításánál érvényesíthető, amelynek utolsó napja 2012 évben van.

Ennek az átmeneti rendelkezésnek megfelelően utólag megvizsgáltuk a nálunk alkalmazott Társasági adóalap növelő és csökkentő tételek összetételét.



A Tao bevallásban 2010. és 2011. évben is adóalap csökkentő tételként érvényesítettük az adományként kapott eszközök értékcsökkenésének feloldását illetve az adományként kapott eszközök értékesítése, selejtezése miatti kivezetések feloldását.

A Tao tv. 3 számú mellékletének „A” fejezet 13. pontja alapján a 2010-től hatályos rendelkezési értelmében a visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, véglegesen átadott pénzeszköz összegével a juttatónak- fő szabály- szerint nem kell megnövelni az adózás előtti eredményét, ugyanakkor a juttatásban részesülőnek nincs csökkentési lehetősége, kivéve ha a Tao tv. 29/I. § (2) bekezdése szerinti átmeneti szabály alkalmazására kerül sor.

Az eredmény a vállalkozási tevékenység adózás előtti eredményét jelenti, s az hogy a kedvezményezett eredménye a kapott támogatás bevételként elszámolt összege nélkül nem lesz negatív –a juttatás időpontjában, de legkésőbb a beszámoló elkészítéséig átadott nyilatkozat mellett- az adóév elteltével a beszámolója másolatának megküldésével igazolható. Amennyiben a beszámoló nem igazolja a nyilatkozatban foglaltakat, úgy a juttatónak meg kell növelni az adózás előtti eredményét, illetve ha már benyújtotta a bevallását, akkor önellenőrzéssel helyesbítheti azt. 2010-2011-es évekre vonatkozóan minden vállalkozó kedvezményezettől még az adott év beszámolójának időpontjában kértünk nyilatkozatokat és ezzel igazoltuk a pozitív eredményt.

Ennek a törvény módosításnak az eredményeképpen az adóalap növelő tételek közül kivettük a korábban beállított véglegesen adott támogatások összegét.

Az önellenőrzés hatására 2011. év végén a kimutatott elhatárolt veszteség 35.107 ezer Ft-ról 152.666 ezer Ft-ra módosult. A 2012 évi negatív adóalap 55.852 ezer Ft, ezzel együtt a nyilvántartásba vett összes negatív adóalap 218.518 ezer Ft

## **7. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet**

### **7.1. A vagyoni helyzet alakulása**

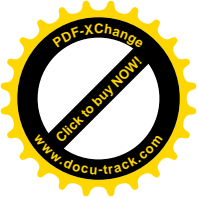
A vállalkozás teljes vagyona 1.104.940 ezer Ft, melyből a saját tőke értéke 97.382 ezer Ft. Ez a 100.000 ezer Ft-os jegyzett tőkéből és a (-) 2.618 ezer Ft-os eredménytartalék összegéből áll. A rövid lejáratú kötelezettségek összege 5.870 ezer Ft-ot tesz ki. A passzív időbeli elhatárolások értéke 1.001.346 ezer Ft, amiből a következő évre átvitt költségek 343 ezer Ft-t tesznek ki. Az elhatárolás jelentős hányadát a korábbi támogatásokkal összefüggő halasztott bevétel alkotja. Ebből 53.300 ezer Ft a GM pályázatból megvalósított épület-beruházás jelenlegi értéke. A pénzben kapott támogatásból a későbbi évek veszteségének ellentételezésére 607.995 ezer Ft áll rendelkezésre, a térítés nélkül kapott tárgyi eszközök állományának nettó értéke pedig 340.050 ezer Ft.

A társaság vagyonából a befektetett eszközök értéke a teljes vagyon 49,8 %-át éri el. Ez az alakulást követően térítés nélkül kapott eszközök, valamint a társaság által végzett beruházások, felújítások együttes értéke. A pénzeszközök 535.627 ezer Ft-ot tesznek ki.

A vagyon összetétele biztosítja a további működést.

### **7.2. Pénzügyi helyzet alakulása**

A társaság a fordulónapon 535.627 ezer Ft pénzeszközzel rendelkezik.



A pénzeszközből 534.105 ezer Ft lekötött betét, a többi folyószámlán, illetve készpénzben áll rendelkezésre.

A társaság elkészítette a cash flow kimutatást, amit a 8. sz. melléklet tartalmaz.

## **8. Tájékoztató kiegészítések**

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma: 7 fő, akik ügyvezető-könyvelő, irodavezető illetve 5 fő a fizikai alkalmazott.

Éves alkalmazotti bérköltség: 17.534 ezer Ft, amelyben szerepel a Sóstói üdülőben lévő dolgozók bére is. 2012. évben vezető tisztségviselő (ügyvezető) juttatása 3.300 ezer Ft. Rendelkezésére áll egy céges személygépkocsi és mobil telefon.

Társaságunknál 3 fő részvételével felügyelő bizottság működik. A felügyelő bizottság tagjai a taggyűlés által megállapított tiszteletdíjon felül jövedelmet nem vettek fel. A 2012. évi tiszteletdíjak összege 1.140 ezer Ft volt.



**A Bélkő Nonprofit Közhasznú Kft**  
**2012. évi**  
**közhasznúsági jelentése**

A Bélkő Nonprofit Közhasznú Kft éves beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg közhasznúsági jelentést készít.

A közhasznúsági jelentés tartalmazza:

- számviteli beszámolót
- vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatást
- cél szerinti juttatások kimutatását
- központi költségvetési szervtől, helyi önkormányzattól kapott támogatást
- vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások mértékét
- közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmi beszámolót.

### **1. Beszámoló típusa**

A Bélkő Nonprofit Közhasznú Kft éves beszámolót készít december 31. fordulónappal. Kettős könyvvitel esetén az éves beszámoló részei:

- mérleg
- eredmény kimutatás
- kiegészítő melléklet
- üzleti jelentés
- közhasznúsági jelentés, amit a számviteli törvény előírásain túl készít el.

### **2. Támogatások igénybevétele**

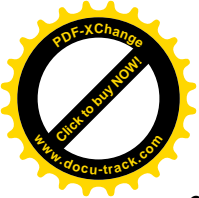
2012. évben a kft. nem igényelt pályázati támogatást.

2003-ban az alapítótól a Bélkő Kht. 1.450.000 ezer Ft készpénz adományt kapott. A számviteli törvény lehetőséget ad arra, hogy ezt az összeget halasztott bevételként számoljuk el és évente annyit oldjunk fel, amennyi az éves működési költségeket (veszteséget) fedezi. 2012-ben a közhasznú és vállalkozási tevékenység együttes vesztesége 53.873 ezer Ft volt, amit a halasztott készpénzadományból feloldással ellentételeztünk.

Ebből következik, hogy a tárgyévi vállalkozási és közhasznú eredmény együttesen mindig nulla. A 2012. 12. 31.-i tovább vitt halasztott készpénz adomány összege 607.995 ezer Ft.

2003-ban Gazdasági Minisztériumtól 65.000 ezer Ft támogatást kapott a társaság az ipari parkban végzett beruházásokra, infrastrukturális fejlesztésekre. A pályázati önrész a társaság részéről 65.000 ezer Ft-ot tett ki, a fejlesztések még 2003-ban elkészültek. A kapott támogatást halasztott bevételként könyveltük le, évente az értékcsökkenés összegével csökkentjük. Jelenlegi értéke 53.300 ezer Ft.

A 2003-ban kapott tárgyi eszköz adomány értéke 500.227 ezer Ft volt, ami az átvétellel egy időben elhatárolásra került. Az elmúlt évek alatt elszámolt értékcsökkenés, valamint értékesítés alapján 2012. végéig 160.177 ezer Ft került elszámolásra. Az eszközökkel kapcsolatban kimutatott halasztott bevétel 2012.12.31-én 340.050 ezer Ft.



### 3. A vagyon felhasználás kimutatása

Adatok ezer Ft-ban

#### 3.1. A fő vagyonelemek alakulása

Megnevezés	2011. év	2012. év
Befektetett eszközök	563.381	550.614
Követelések	12.093	9.757
Értékpapír	0	457
Pénzeszköz	585.071	536.064
Aktív időbeli elhatárolás	4.263	8.505

A társaság eszközeiben és azok összetételében lényeges változás nem következett be. A pénzeszközök 49.445 ezer Ft-tal csökkentek, aminek oka a működési veszteség volt.

A társaság a közhasznú támogatásokon és a működési költségeken kívül nem hajtott végre beruházásokat, nem teljesített nagyobb kifizetéseket. A pályázati támogatásokat a 4. pont tartalmazza.

#### 3.2. Saját forrás alakulása

Megnevezés	2011. év	2012. év
Saját tőke	97.382	97.382
Induló tőke	100.000	100.000
Eredménytartalék	(-) 2.618	(-) 2.618
Mérleg szerinti eredmény	0	0

A számviteli politikában rögzített elszámolás alapján a korábban kapott adományok az egyes üzleti években keletkezett veszteségnek megfelelő ütemben kerülnek elszámolásra. Ennek hatására a tárgyévi adózás előtti eredmény – egyszeri adófizetés kivételével- mindig nulla forint. A saját tőke az elszámolásra tekintettel szintén nem változik.

### 4. Célszerű ráfordítások, juttatások kimutatása

Adatok ezer Ft-ban

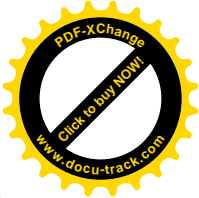
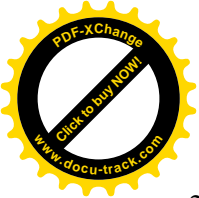
Közhasznú tevékenység keretében nyújtott juttatások	Juttatás, ráfordítás összege	
	2011. év	2012. év
- Önkormányzatok pályázati támogatása	11.489	28.334
- Munkahelyteremtő- megtartó támogatások	15.000	
- Egyéb támogatások (Egyesületek, Alapítványok)	580	180
<b>Támogatások együtt</b>	<b>34.069</b>	<b>28.514</b>
- Gyermeküdültetés költségei	1.188	1.725
- Utazás Kiállítás ráfordításai	1.546	521
<b>Összes támogatási célú ráfordítás</b>	<b>36.803</b>	<b>2.246</b>

2012. évben pályázat útján összesen pénz-, illetve eszközátadás formájában 28.514 ezer Ft támogatást adtunk át a pályázók részére.

A pénzben nyújtott támogatásokat pályázat alapján fizette ki a társaság. Az önkormányzatok részére eszközbeszerzés és szociális célú ingatlan beszerzés megvalósításához 28.333 ezer Ft került kifizetésre. Civil szervezetek támogatására összesen 180 ezer Ft-ot fordított a társaság.

A pénzüsszegek maradéktalanul 2012-ben kerültek átutalásra. A támogatott szervezetek a támogatási összeg felhasználásával a beszámoló készítés időpontjáig elszámoltak.

A támogatások felhasználását az 1. számú melléklet részletezi.



2012. nyarán a Siófok- Sóstói üdülőben 95 gyerek üdült 2 hétig a tulajdonos önkormányzatok általános iskoláiból. Esetükben az üdültetés költségeinek felét a nonprofit társaság vállalta, melynek összege 1.725 ezer Ft. Ez a támogatás a saját költségek között került elszámolásra.

2003 óta már hagyománnyá vált a tavaszi Utazási Kiállításon való részvétel. Ebben az évben is sikeresen, felkészülten vártuk a kiállítás időpontját. A BNV területén kiállítási helyet vásároltunk, ahol önálló standot állítottunk fel. Prospektusok, különböző kiadványok kerültek beszerzésre. A kiállításra felhasznált összeg 521 ezer Ft volt, ami a társaság költségei között került elszámolásra. A tulajdonosi önkormányzatok területén működő idegenforgalmi egyesületek és egyéni vállalkozók vállalták a házigazda szerepét.

## 5. Kimutatás a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Juttatás 2011. év	Juttatás 2012. év	Növekedés
Bér ( vez. tisztségv)	3.330	3.300	0
Tiszteletdíj (FB)	1.140	1.140	0
<b>Együtt</b>	<b>4.440</b>	<b>4.440</b>	<b>0</b>

## 6. Közhasznú tevékenységről szóló tartalmi beszámoló:

A társaság 2012. évben semmilyen politikai pártot, csoportot sem anyagilag, sem erkölcsileg nem támogatott.

A kft. a Társasági Szerződésben rögzített közhasznú tevékenységet a 2012. év folyamán eredményesen végezte, a térségi vállalkozások részére, valamint az önkormányzatok pályázati lehetőségének biztosítására jelentős összeget biztosított.

A 2013. évi pénzügyi terv lehetőséget biztosít a közhasznú tevékenység folytatására.

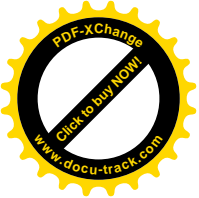
Bélkő Nonprofit Közhasznú Kft. gazdasági társaságként működik, ennek megfelelően a 2000. évi C. tv alapján vezet könyveit és az általános előírásoknak megfelelően éves beszámolót készít, melynek felépítése:

- Mérleg
- Eredmény kimutatás
- Kiegészítő melléklet
- Üzleti jelentés
- Közhasznúsági jelentés

A társaság az éves beszámolóját a taggyűlés elfogadása után a törvényben előírt módon közzéteszi, valamint letétbe helyezi.

Bélapátfalva, 2013. május 6.

Kovács Ervinné  
ügyvezető



## Üzleti jelentés 2012. év

A társaság neve Bélkő Nonprofit Közhasznú Területfejlesztési Kft

A 2012 évre előirányzott tervek közül a bérleti díjnövelést nem tudtuk megvalósítani mivel az Ipari parkban lévő vállalkozások, felmondták a bérleti szerződést illetve a várt befektetők visszamondták a letelepedést.

Az ingatlan értékesítés utáni bevétel is jóval alatta maradt az előirányozottnak, mivel több ingatlan vásárlásra is szándéknyilatkozat volt elfogadva, de tényleges vásárlás nem jött létre.

A társaság összbevétele 129.991 ezer Ft. Ebből

- árbevételek	22.504 ezer Ft	17,3 %
- egyéb bevételek (káresemények kapcsán kapott biztosítási kártérítés, áfa korrekció)	3.040 ezer Ft	2,3 %
- kapott kamatok	42.308 ezer Ft	30,7 %
- rendkívüli bevételek	62.139 ezer Ft	49,7 %

A tényleges pénzbevétellel járó bevételek összege 67.852 ezer Ft, amiből a kapott kamat 42.308 ezer Ft, tehát a pénzbevételek 62,3 %-át teszi ki.

A 2012 évi költségek, különös tekintettel az anyagköltségek és anyag jellegű szolgáltatások, személyi jellegű költségek és ráfordítások összegére, terv szinten alakultak. A támogatások 2012-ben nem érték el az üzleti tervben jóváhagyott mértéket.

Környezetvédelmi feladatok nem merültek fel 2012 évben.

A vagyon alakulásáról vagyonelemenként folyamatos nyilvántartást vezetünk, amiről a beszámoló mellékleteiben minden évben számot adunk.

2002-ben a Bélkő Kht. készpénz adományt kapott az alapítóktól 1.450.000.000,-Ft-ot. Ezt az összeget halasztott bevételként könyveltük le, melyből évente feloldjuk az összes tevékenységhez kapcsolódó bevételek, kiadások különbözetét, vagyis a tárgyévi veszteséget. 2012. december 31-ig összesen 842.005.469 Ft került feloldásra. A tovább vitt halasztott bevétel ennek megfelelően 607.094.531 Ft. Ez az összeg alapvetően meghatározza, hogy a társaság milyen módon és ütemezésben tudja támogatni a térségben működő társaságok, szervezetek beruházásait, tevékenységét.

2012-ben a Bélkő Nonprofit Kft 28.514.000 Ft összegű támogatást adott.

Önkormányzatoknak nyújtott támogatás	28 334 000
Egyesületek, alapítványok támogatására	180.000

Bélapátfalva, 2013. május 6.

Kovács Ervinné  
Ügyvezető