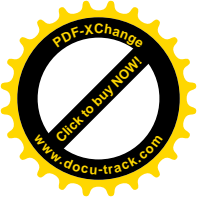


Megnevezés	Immat. javak	Telkek	Épületek, építmények	Műszaki gépek, berend.	Egyéb gépek, berend.	Bef. eszközök összesen	Adott előlegek	Foly-ban lévő beruházás	Összesen
Nyitó bruttó	600 000	52 575 806	603 995 226	-	48 781 216	705 952 248	-	3 352 000	709 304 248
Beszerezés						-		2 121 229	2 121 229
Aktiválás					2 983 229	2 983 229		(2 983 229)	-
Átsorolás miatt különb.		(461)				(461)			(461)
Értékesítés						-			-
Selejtezés, átvezetés	(350 000)		(13 958 605)		(2 884 775)	(17 193 380)	-	(2 490 000)	(19 683 380)
Záró bruttó	250 000	52 575 345	590 036 621	-	48 879 670	691 741 636	-	-	691 741 636
Nyitó értékcsökkenés	600 000	-	114 644 992	-	44 345 256	159 590 248	xxx	-	159 590 248
Terv szerinti értékcsökk.			12 517 204		2 459 148	14 976 352	xxx		14 976 352
Tárgy évi leírás módosítás						-			-
Terven felüli le/viszsa			5 008 543		7 400	5 015 943			5 015 943
Ért.értékcs. kivezetés						-	xxx		-
Egyéb értékcs. kivez.	(350 000)		(13 958 605)		(2 884 775)	(17 193 380)			(17 193 380)
Záró értékcsökkenés	250 000	-	118 212 134	-	43 927 029	162 389 163	-	-	162 389 163
Nyitó nettó érték	-	52 575 806	489 350 234	-	4 435 960	546 362 000		3 352 000	549 714 000
Záró nettó érték	-	52 575 345	471 824 487	-	4 952 641	529 352 473	-	-	529 352 473



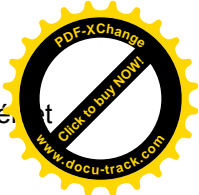
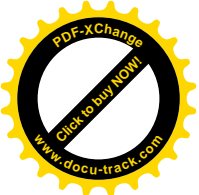
KÖVETELÉSEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

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

Mérleg dátuma: 2013.12.31

Ft-ban

Mérleg sor száma	Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tény	Megjegyzés
B/II.	311	Belföldi vevők	15 058 881	
	315	Belföldi követelések értékvesztése	- 10 053 415	
		Vevők mérleg szerinti értéke	5 005 466	
	312	Ingatlan értékesítés miatti követelés	1 000 000	
	3687	Le nem vont áfa	169 544	
	3688	Bírósági végrehajtó	226 665	
	4611	Társasági adó	3 873 000	
	468	Általános forgalmi adó	1 830 036	
	464	Önellenőrzési pótlék	3 000	
	469	Helyi IPA	14 450	
	464	EHO 27%	17 301	
	464	Foglalkoztatót terhelő szja	8 064	
ÖSSZESEN			12 147 526	

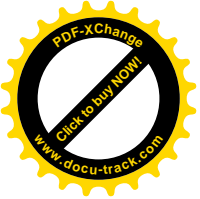
**Pénzeszközök leltára 2013.12.31.**

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
3811	Pénztár	186 201
38517	Volksbank	180 000 000
38518	Eger Takarékszövetkezet	5 314 663
38531	OTP	270 000 000
3841	Volksbank	3 146
3842	Agria Takszöv	51 800
3843	OTP Folyósámla	3 556 087
Összesen		459 111 897

Pénzeszköz leltára összesen	459 111 897
------------------------------------	--------------------

Pénzeszközből a lekötött betét 2013.12.31.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
38517	Volksbank	180 000 000
38518	Eger Takarékszövetkezet	5 314 663
38531	OTP	270 000 000
Összesen		455 314 663



ÁTMENŐ PASSZIVÁK

Társaság neve: Bélkő Nonprofit Közhasznú Kft.

Mérleg dátuma: 2013.12.31

Ft-ban

Mérleg sor száma	Főkönyvi számla száma	Megnevezés	Tárgy év végleges	Megjegyzés
		Halasztott bevételek		
	4811	Készpénzadomány	517 100 955	
	4815	Tárgyi eszköz adomány	333 084 489	
	4832	GM pályázat	52 000 000	
		Halasztott bevételek együtt	902 185 444	
			902 185 444	-



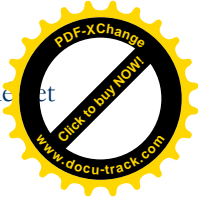
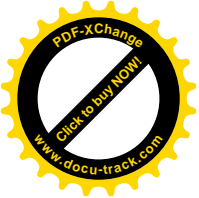
ÁTMENŐ AKTÍVÁK

Társaság neve: Békő Nonprofit Közhasznú Kft

Mérleg dátuma: 2013.12.31

Ft-ban

Mérleg sor száma	Főkönyvi számla száma	Megnevezés	Tárgy év végleges	Megjegyzés
	3913	Árbevétel, egyéb kamat aktiv idelha	1 413 667	Volksbank, OTP
	3920	Költségek, ráfordítások időb elhat	261 076	Hungexpo 2014 regiszt
ÖSSZESEN			1 674 743	-



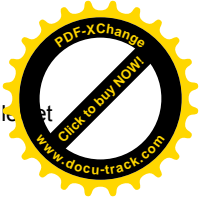
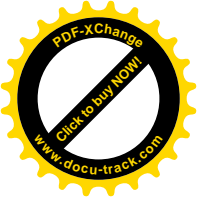
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Társaság neve: **BÉLKŐ Nonprofit Közhasznú Kft**

Mérleg dátuma: 2013.12.31

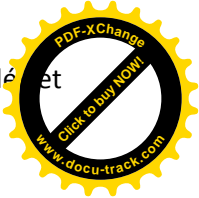
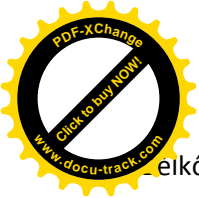
Ft-ban

Mérlegsor száma	Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tény	Megjegyzés
	4541	Belföldi szállítók	2 789 609	elismert
	463-464	Nyugdíjbiztosítási járulék	1 766	
	463-464	Szakképzési hozzájárulás	1 465	
	463-464	Szja	51 822	
	463-465	Szochó	363	
	463-464	Munkaerőpiaci járulék	871	
	463-464	Ehó	299	
ÖSSZESEN			2 846 195	



A Bélkő Kft. bevételeinek, költségeinek, ráfordításainak megoszlása Ft-ban 2013. 12. 31.

Ssz.	Megnevezés	Főkönyv	Közhasznú	Vállalkozás	Együtt
	Bérleti díjak (Iparipark, hóágyú)	911, 916		5 198 550	5 198 550
	Átszámlázott szolgáltatások	912		15 271 475	15 271 475
	Bérleti díjak Sóstó	913		7 030 556	7 030 556
	Gyermeküdültetés árbevétele	915	959 088		959 088
	Hulladék értékesítés, közvetített szolg	93			0
1.	ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN		959 088	27 500 581	28 459 669
	Étkezési nyersanyag	5 112		2 923 434	2 923 434
	Üzemanyag	511	178 861	2 884 263	3 063 124
	Energia költség	512	345 496	3 321 438	3 666 934
	Nyomtatvány	516		357 946	357 946
	Egyéb anyag	515-518	363 187	4 968 946	5 332 133
	51 Anyagköltség		887 544	14 456 027	15 343 571
	Utazás, kiküldetés	521		174 815	174 815
	Oktatás, továbbképzés	522	107 925	98 000	205 925
	Ingatlan és gépek bérleti díja	523	576 000	648 209	1 224 209
	Fuvarozás, szállítás	5231			0
	Karbantartás	524	608 773	6 936 131	7 544 904
	Posta, telefon	525		726 162	726 162
	Kiállítások költségei	526	1 600 489	0	1 600 489
	Hírdetés, reklám	527		305 588	305 588
	Vagyonvédelem	528		12 603 000	12 603 000
	Könyvvizsgálat	52911	698 500	784 850	1 483 350
	Ügyvédi díj, jogi képviselő	52912		1 200 000	1 200 000
	Tanácsadás, szakértés, pályázatok	52913-52914			0
	Gyermeküdültetés	5292			0
	Egyéb igénybevett szolg.	52919	440 000	2 033 411	2 473 411
	52 Igénybevett szolgáltatások		4 031 687	25 510 166	29 541 853
	53 Egyéb szolgáltatások		15 444	2 260 617	2 276 061
	Anyagjellegű ráfordítások(51+52+53)		4 934 675	42 226 810	47 161 485
	54 Bérköltségek	54	2 232 000	16 065 644	18 297 644
	55 Személyi jellegű kifizetések	55	315 992	1 835 261	2 151 253
	56 Bérjárulékok	56	705 200	4 509 628	5 214 828
	Személyi jellegű ktg. (54+55+56)		3 253 192	22 410 533	25 663 725
	57 Értékcsökkenési leírás		3 384 552	11 591 800	14 976 352
2.	KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN		11 572 419	76 229 143	87 801 562
3.	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE		-10 613 331	-48 728 562	-59 341 893
	Átvett tárgyi eszk. écs és ért. kivezetése	9634		8 265 635	8 265 635
	Értékesített tárgyeszköz nettó értéke	961			
	Egyéb bevételek	9662,9674, 9694		641 822	641 822
4.	EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	8 907 457	8 907 457
	Közvetített szolgáltatások	815		10 872 807	10 872 807
	Eladott tárgyeszk kivezetése	861			0
	Bírságok, büntetések	863		8 196	8 196
	Adott támogatások	864	44 964 868		44 964 868
	Értékvesztés, tervén felüli écs	866		7 505 943	7 505 943
	Egyéb adó alap növelő tételek	8666			0
	Adók	867	154 770	1 103 822	1 258 592
	Egyéb ráfordítás	8699		14 330	14 330
5.	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN		45 119 638	19 505 098	64 624 736
6.	ÜZEMI EREDMÉNY		-55 732 969	-59 326 203	-115 059 172
	Pénzügyi bevételek (kamat)	97		24 165 596	24 165 596
	Pénzügyi ráfordítások	87			
7.	PÉNZÜGYI EREDMÉNY		0	24 165 596	24 165 596
8.	SZOKÁSOS EREDMÉNY		-55 732 969	-35 160 607	-90 893 576
	Rendkívüli bevétel	Veszt. ellentétele	55 732 969	35 160 607	90 893 576
	Rendkívüli ráfordítás				0
9.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY		55 732 969	35 160 607	90 893 576
10.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		0	0	0
11.	TAO				127 000
12.	Adózott, mérleg szerinti eredmény		0	0	-127 000

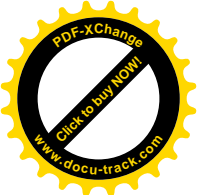


Elkő Nonprofit Közhasznú Kft

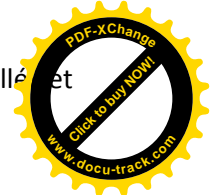
Cash flow kimutatás 2013.

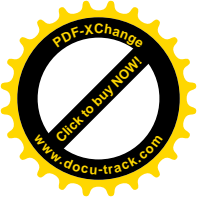
Adatok ezer Ft-ban

Cash flow	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény támogatás nélkül (+)	28 514	44 965
Elszámolt értékcsökkenés (+)	15 727	14 976
Terven felüli értékcsökk., visszaírás (+,-)		7 506
Elszámolt értékvesztés, visszaírás (+,-)	1 558	
Elszámolt selejt, kivezetés, átvezetés (+)		
Céltartalékképzés növekedése (+)		
Befekt. eszk. ért. eredménye (-)		-100
Véglegesen átvett pénzeszközök (+)		
Térítés nélkül átadott eszközök (-)		
Szállítói kötelezettség növekedése (+)	3 132	-1 688
Egyéb köt. (nem kölcsön) növeke-e (+)	131	-1 335
Passzív időbeli elhatárolás növekedése (+)	-63 131	-99 503
Vevőkövetelés csökkenése (+)	4 621	-1 753
Egyéb követelések (nem vevő, kölcs) csökk. (+)	-3 843	-637
Készletek csökkenése (+)		
Értékpapírok csökkenése (+)	-438	438
Aktív időbeli elhatárolások csökkenése (+)	-4 242	6 830
Nyereségadók (-)		-127
Jóváhagyott osztalék (-)		
I. Működési cash flow	-17 971	-30 428
Befekt. eszközök beszerzése (-)	-2 960	-2 121
Befektetett eszközök eladása (+)		1 000
Kapott osztalék (+)		
II. Befektetési cash flow	-2 960	-1 121
Tőkeemelés, tőkebevonás bevétele (+)		
Kötvénykibocsátás bevétele (+)		
Hitel és kölcsön felvétele (+)		
Visszakapott 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 (-)	-28 514	-44 965
III. Finanszírozási cash flow	-28 514	-44 965
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III.)	-49 445	-76 514
(ténylegesen)	-49 445	-76 514



8. sz melléklet





Statisztikai számjel: 21195493-7220-113-10

Cégjegyzék száma:10-09-029666

A vállalkozás megnevezése: BÉLKŐ Nonprofit Közhasznú Kft

A vállalkozás címe, telefonszáma: BÉlapátfalva IV Béla út 36

2013.

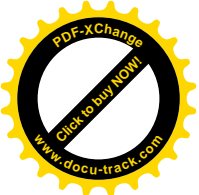
Éves beszámoló

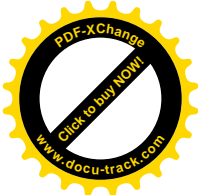
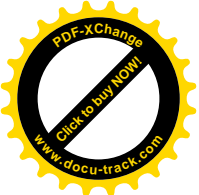
Kelt BÉlapátfalva, 2014. április 8.

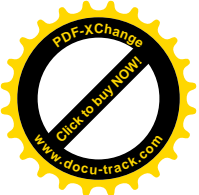
Kovács Ervinné

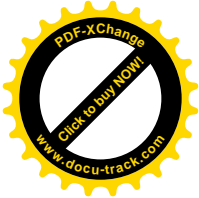
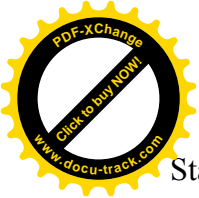
A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.









Statisztikai számjel: 21195493-7220-113-10

Cégjegyzék száma:10-09-029666

Bélkő Nonprofit Közhasznú Kft

2013.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

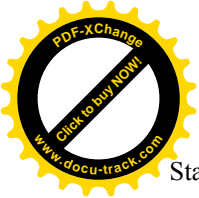
adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02+06+12. sor)	550 614	0	529 352
02.	I. Immateriális javak (03-05. sorok)	0	0	0
03.	Vagyoni értékű jogok			
04.	Szellemi termékek			
05.	Üzleti vagy cégérték			
06.	II. Tárgyi eszközök (07-11. sorok)	549 714	0	529 352
07.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	541 926		524 400
08.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
09.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 436		4 952
10.	Beruházások, felújítások	3 352		
11.	Beruházásokra adott előlegek			
12.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	900		0
13.	B. Forgóeszközök (14.+20.+24.+25. sor)	545 821	0	471 259
14.	I. Készletek (15-19. sorok)	0	0	0
15.	Anyagok			
16.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
17.	Állatok			
18.	Késztermékek			
19.	Áruk			
20.	II. Követelések (21-24. sorok)	9 757	0	12 147
21.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	3 252		5 005
22.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
23.	Egyéb követelések	6 505		7 142
24.	III. Értékpapírok	437		0
	Egyéb részesedés			
	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	437		0
25.	IV. Pénzeszközök (26-27. sorok)	535 627	0	459 112
26.	Pénztár, csekkek	437		186
27.	Bankbetétek	535 190		458 926
28.	C. Aktív időbeli elhatárolások (29-30. sorok)	8 505	0	1 675
29.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 505		1 675
30.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
31.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 104 940	0	1 002 286

P.H.

Kelt Bélapátfalva, 2014. április 8.

Kovács Ervinné
A vállalkozás vezetője (képviselője)

**Bélikő Nonprofit Közhasznú KFT****MÉRLEG Források (passzívák)**

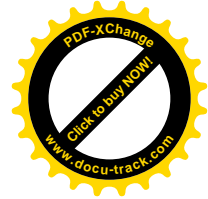
adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
32.	D. Saját tőke (33.-39. sorok)	97 382	0	97 255
33.	I. Jegyzett tőke	100 000		100 000
	Visszavásárolt tulajdonrészesezés névértéke			
34.	II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
35.	III. Tőketartalék			
36.	IV. Eredménytartalék	-2 618		-2 618
37.	V. Lekötött tartalék			
38.	VI. Értékelési tartalékok			
39.	VII. Mérleg szerinti eredmény			-127
40.	E. Céltartalékok (41.-43. sorok)	0	0	0
41.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
42.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
43.	Egyéb céltartalék			
44.	F. Kötelezettségek (45.+46.+52. sorok)	5 870	0	2 846
45.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
46.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (47.-51. sorok)	0	0	0
47.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
48.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
49.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
50.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
51.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
52.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (53.-58. sorok)	5 870	0	2 846
53.	Rövid lejáratú kölcsönök			
54.	Rövid lejáratú hitelek			
55.	Vevőtől kapott előlegek			
56.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 479		2 790
57.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-sal szemben			
58.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 391		56
59.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 001 688	0	902 185
60.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 001 345		902 185
61.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	343		0
62.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 104 940	0	1 002 286

P.H.

Kelt Bélapátfalva, 2014. április 8.

Kovács Ervinné
A vállalkozás vezetője (képviselője)



Statisztikai számjel: 21195493-7220-113-10

Cégjegyzék száma:10-09-029666

Békkő Nonprofit Közhasznú Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

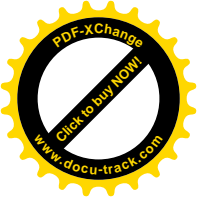
adatok eFt-ban

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	1 725	20 891	22 616		959	27 501	28 460
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			0				0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 725	20 891	22 616		959	27 501	28 460
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			0				0
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke			0				0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0		0	0	0
III.	Egyéb bevételek		11 194	11 194			8 907	8 907
05.	Anyagköltség	978	13 768	14 746		888	14 456	15 344
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 455	25 366	28 821		4 032	25 510	29 542
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	103	1 965	2 068		15	2 260	2 275
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			0				0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		11 215	11 215			10 873	10 873
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	4 536	52 314	56 850		4 935	53 099	58 034
10.	Béreköltség	2 141	15 393	17 534		2 232	16 066	18 298
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	616	1 860	2 476		316	1 835	2 151
12.	Bérfelrakások	746	4 497	5 243		705	4 510	5 215
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3 503	21 750	25 253		3 253	22 411	25 664
VI.	Értécsökkenési leírás	3 341	12 386	15 727		3 384	11 592	14 976
VII.	Egyéb ráfordítások	28 514	3 647	32 161		45 120	8 632	53 752
	Ebből: értékvesztés		1 558	1 558				0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-38 169	-58 012	-96 181		-55 733	-59 326	-115 059
13.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.nyeresége			0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0				0
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		42 308	42 308			24 166	24 166
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0				0
15.	Pénzügyi műveletek egyéb kamat jell. bevételei			0				0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.)	0	42 308	42 308		0	24 166	24 166
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				0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (16.+17.+18.)	0	0	0		0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	42 308	42 308		0	24 166	24 166
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-I	-38 169	-15 704	-53 873		-55 733	-35 160	-90 893
X.	Rendkívüli bevételek	38 169	15 704	53 873		55 733	35 160	90 893
XI.	Rendkívüli ráfordítások			0				0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI)	38 169	15 704	53 873		55 733	35 160	90 893
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	0	0	0		0	0	0
XII.	Adófizetési kötelezettség							127
XIII.	Különadó önellenőrzése							
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	0	0	0		0	0	-127
	Jóváhagyott osztalék, részesedés							
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	0		0	0	-127

Kelt Bélapátfalva, 2014. április 8.

P.H.

Kovács Ervinné
A vállalkozás vezetője (képviselője)

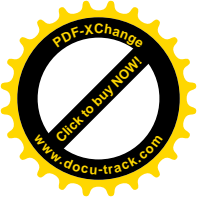


Bétkő Nonprofit Közhasznú Kft
Bélapátfalva
Cégjegyzékszám: 10-09-029666

2013. évi beszámoló kiegészítő melléklete

Bélapátfalva, 2014. április 8.

Kovács Ervinné
ügyvezető



Kiegészítő melléklet a 2014. 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 és gyermeküdültetés

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.

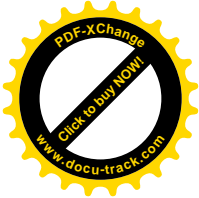
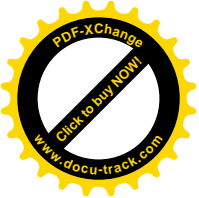
Könyvvizsgáló: Inez Audit Kft.
3300 Eger, Orgonás tér 4. I. em. 3.
Kamarai nyilv. szám: 000809

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 2013. évi bevételeket és ráfordításokat vállalkozási és közhasznú tevékenységre tekintettel osztjuk meg. Technikailag a könyveinkben ezt mozgáskódokkal tudjuk szétbontani.

Kapcsolt vállalkozások

A társaság tulajdonosai:	törzstőke ezer Ft-ban
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>
Törzstőke összesen	100.000 ezer Ft

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

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.

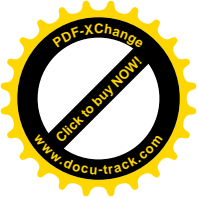
A társaság a tartósan lejárt követelésekre, ha azok behajtása bizonytalan és jelentős összegű, értékvesztést számol el. Tartósnak minősül a fizetési késedelem, ha a mérleg készítés napjáig a fizetési határidőt követő 6 hónap eltelt és az ellenérték részben sem került rendezésre.

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 egyéb bevételek között mutattuk ki, amit halasztott bevétel címen 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 az egyéb bevételek között mutatjuk ki.

A számviteli politikánk értelmében jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az 1 millió forintot.

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, 2013. 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 2013. évben 90.893 ezer Ft-ot tett ki.

4.2. Az immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolása és értékelése

Az üzleti év végén a befektetett eszközök értéke 529.352 ezer Ft, részaránya az összes eszközhöz viszonyítva 52,8 %. Az éves értékcsökkenési leírás összege 14.976 ezer Ft.

A tárgyi eszközök értéke az előző évihez képest az éves értékcsökkenési leírással csökkent, az éves beszerzés 2.121 ezer Ft, aktiválás 2.983 ezer Ft. Befejezetlen beruházások közül 2.490 ezer Ft, az eszközöknél 5.016 ezer Ft terven felüli értékcsökkenés leírásra került sor. A tárgyi eszközökből az elmúlt évben nem történt értékesítés.

A befejezetlen beruházások értéke a tárgyév végén 0 Ft.

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.

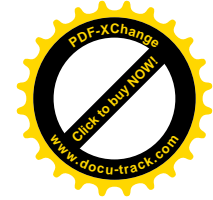
4.3. Követelésekkel kapcsolatos tájékoztatás

A bruttó vevőkövetelések értéke 15.059 ezer Ft volt, amire az elmúlt években összesen 10.053 ezer Ft értékvesztés került elszámolásra. A vevő mérleg szerinti értéke 5.005 ezer Ft.

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

Egyéb követelések összege	7.142 ezer Ft
Ingatlan értékesítésből fennálló követelés	1.000 ezer Ft
Áfa követelés 2014-ben visszaigényelhető	1.830 ezer Ft
Tao előleg túlfizetés	3.873 ezer Ft
Egyéb követelések együtt	439 ezer Ft

A követelések összetételét a mérlegbeszámoló 2 számú melléklete mutatja.



4.4. Értékpapír számla értéke

Korábban a kedvező kamatokra tekintettel rendelkezünk értékpapírral, melyek a tárgyév elején beváltásra kerültek. 2013. év végén a megtakarítások egésze banki betétben áll rendelkezésre, értékpapír állomány nincs.

4.5. Pénzeszközök értéke

A pénzeszközök együttes állománya 459.112 ezer Ft, ami 76.514 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A fordulónapon 455.315 ezer Ft lekötött bankbetéttel rendelkezünk. A pénztárban 186 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 1.675 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) 1.002.286 ezer Ft, melyből a saját tőke értéke 97.255 ezer Ft. Ez a 100.000 ezer Ft-os jegyzett tőkéből és a (-) 2.618 ezer Ft-os eredménytartalék összegéből, valamint (-) 127 ezer Ft mérleg szerinti eredményből tevődik össze.

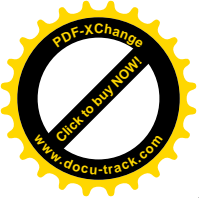
A közhasznú besorolású társaság a korábbi években a működéséhez adományként jelentős pénzüsszeget kapott, amit halasztott bevételként számolt el. A társaság a tevékenység nonprofit jellegére tekintettel veszteséget produkál, amit a számviteli politika alapján a halasztott bevétel feloldásával egyenlít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

Az adóalap módosító tételek miatt a 0 Ft adózás előtti eredmény ellenére 127 ezer Ft adófizetési kötelezettség merült fel, ami – 127 ezer Ft negatív mérleg szerinti eredményt okozott.

4.8 Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 2.846 ezer Ft-ot tesz ki. Ebből szállítói állomány értéke 2.790 ezer Ft, ami fizetési határidőn belül, 2013. január hónapban kiegyenlítésre került.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 56 ezer Ft. Ez az összeg a december havi bérekkel, adókkal, járulékokkal összefüggésben áll fenn. A kötelezettségeket az 5. sz melléklet tartalmazza.



4.9. Átmenő passzívák

Az átmenő passzívákat a 6. sz. melléklet tartalmazza.

A 2013 évi figyelembevett tételek 902.185 ezer Ft-ot tesznek ki.

Az időbeli elhatárolások összetétele

- Halasztott bevételek

Készpénz adományra tekintettel	517.101
Tárgyi eszköz adománnyal kapcsolatban	333.085
GM pályázatból még el nem számolt	<u>52.000</u>
Együtt	902.185 ezer Ft.

5. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatás a törvényi előírásoknak megfelelően közhasznú és vállalkozási tevékenységeknek megfelelő bontásban készült.

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

- (-) 115.059 ezer Ft az üzemi eredmény,
- (+) 24.166 ezer Ft pénzügyi eredmény
- (+) 90.893 ezer Ft a rendkívüli eredmény
- (-) 127 ezer Ft adózott 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 24.166 ezer Ft kamatot kapott, amit a közhasznú tevékenység bevétele hiányában a Tao törvény 6. sz. melléklete alapján vállalkozási bevételként kell kimutatni.

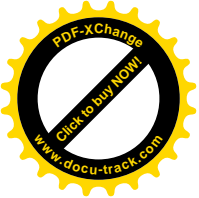
Mindezek együttes hatásaként a társaság szokásos eredménye (-) 90.893 ezer Ft. Ennek kompenzálására a halasztott bevételek között elszámolt pénzben kapott adomány ennek megfelelő összegben feloldásra és rendkívüli bevételként elszámolásra került.

A rendkívüli bevétel kimutatása megfelel a számviteli politikában rögzített elveknek.

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 pénzösszeg egésze elhatárolásra került.

A kapott pénzösszeg 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 igénybevételét megelőzően ellentételezze a tárgyévi közhasznú veszteség egy részét.

A cél elérése érdekében a kapott pénzösszegeből 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 pénzösszeg a lehető leghosszabb időre megfelelő tartalékokat biztosítson a közhasznú társaság 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 2013. évi tevékenység (-) 90.893 ezer Ft veszteséget okozott, amely összeg a kapott pénzáradék 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 932.899 ezer Ft.

6. Az adóalap módosító tételek részletes bemutatása:

Módosító tételek **ezer Ft-ban**

Adóalap csökkentő tételek (egy tétel nem volt hozzáadva, ezért kitöröltem!!!)

Elhatárolt veszteségből figyelembe vett	1.270
Tao szerinti értékcsökkenés	14.945
Tao szerint terven felüli écs, selejt	4.219
Követelések elismert értékvesztése 20%	<u>2.061</u>
Összesen	22.495

Adóalap növelő tételek

Szvtv. szerinti értékcsökkenés	14.976
Szvtv szerinti terven felüli értékcsökkenés	7.506
Nem vállalkozási célú ktg	6
Ingyenes átadás meg nem fizetett áfával	<u>1.277</u>
Összesen	23.765

A társasági adó alapja a módosító tételek különbözeteként **1.270 ezer Ft**, aminek következtében a társaságnak **127 ezer Ft társasági adófizetési kötelezettsége van.**

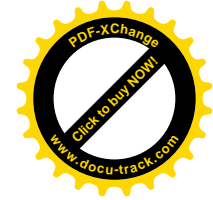
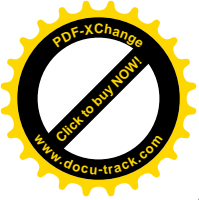
Az adófizetési kötelezettségre tekintettel a mérleg szerinti eredmény 127 ezer Ft veszteség.

7. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet

7.1. A vagyoni helyzet alakulása

A vállalkozás teljes vagyona 1.002.286 ezer Ft, melyből a saját tőke értéke 97.255 ezer Ft. Ez a 100.000 ezer Ft-os jegyzett tőkéből és a (-) 2618 ezer Ft-os eredménytartalékból és (-) 127 ezer Ft mérlegszerinti eredményből áll. A rövid lejáratú kötelezettségek összege 2.846 ezer Ft-ot tesz ki. A passzív időbeli elhatárolások értéke 902.185 ezer Ft. Az elhatárolás jelentős hányadát a korábbi támogatásokkal összefüggő halasztott bevétel alkotja. Ebből 52.000 ezer Ft a GM pályázatból megvalósított épület-beruházás jelenlegi értéke. A pénzben kapott támogatásból a későbbi évek veszteségének ellentételezésére 517.101 ezer Ft áll rendelkezésre, a térítés nélkül kapott tárgyi eszközök állományának nettó értéke pedig 333.084 ezer Ft.

A társaság vagyonából a befektetett eszközök értéke a teljes vagyon 52,8 %-át éri el. Ez az alakulást követően térítés nélkül kapott eszközök, valamint a társaság által végzett beruházások, felújítások együttes értéke. A pénzeszközök 459.112 ezer Ft-ot tesznek ki.



A vagyon összetétele biztosítja a további működést.

7.2. Pénzügyi helyzet alakulása

A társaság a fordulónapon 459.112 ezer Ft pénzeszközzel rendelkezik.

A pénzeszközből 455.315 ezer Ft lekötött betét, a többi folyószámlán, illetve készpénzben áll rendelkezésre.

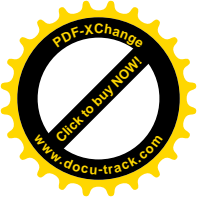
A társaság elkészítette a cash flow kimutatást, amit a 8. sz. melléklet tartalmaz.

8. Tájékoztató kiegészítések

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

Éves alkalmazotti bérköltség: 18.298 ezer Ft, amelyben szerepel a Sóstói üdülőben lévő dolgozók bére is, valamint egy fő takarítói bér amit a iradaház többi bérlőjének továbbszámolva visszakapjuk. 2013. 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 2013. évi tiszteletdíjak összege 1.140 ezer Ft volt.



Üzleti jelentés 2013. év

A társaság neve Bélkő Nonprofit Közhasznú Területfejlesztési Kft

A 2013 évre előirányzott tervek közül a várt befektetők nem hozták a hozzájuk fűzött reményeket így az előirányzott ingatlan értékesítésből nem realizálódott bevétel.

A társaság összbevétele 152.426 ezer Ft. Ebből

- árbevételek	28.460 ezer Ft	20 %
- egyéb bevételek	8.907 ezer Ft	5 %
- kapott kamatok	24.166 ezer Ft	15 %
-rendkívüli bevétel	90.893 ezer Ft	60 %

A 2013 évi költségek, különös tekintettel az anyagköltségek és anyag jellegű szolgáltatások, személyi jellegű költségek és ráfordítások összegére, terv szinten alakultak. A támogatások 2013-ben nem érték el az üzleti tervben jóváhagyott mértéket.

Környezetvédelmi feladatok nem merültek fel 2013 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 alapítótól 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. 2013. december 31-ig összesen 932.899.045,- Ft került feloldásra. A továbbvitt halasztott bevétel ennek megfelelően 517.100.955,- Ft. Ez az összeg alapvetően meghatározza, hogy a társaság milyen módon és ütemezésben tudja támogatni a térségben működő társaságok, szervezetek beruházásait, tevékenységét.

2013-ben a Bélkő Nonprofit Kft. 44.706.956,- Ft összegű támogatást adott.

Önkormányzatoknak nyújtott támogatás	35.276.956
Egyesületek, alapítványok támogatására	130.000
Munkahelyteremtő támogatások	9.300.000

A Bélkő Nonprofit Kft. sem a tárgyévben, sem a továbbiakban nem végez olyan árbevétel-szerző tevékenységet, ami közhasznú tevékenységből vagy újabb adományból hozna bevételt. A tevékenység támogatási célokban valósul meg. A támogatások forrása az induláskor kapott jelentősebb pénzüsszeg. Erre tekintettel a további közhasznú működés bizonytalan.

Bélapátfalva, 2013. április 8.

Kovács Ervinné
Ügyvezető