

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>250 000</b>	<b>52 575 345</b>	<b>590 036 621</b>	<b>-</b>	<b>48 879 670</b>	<b>691 741 636</b>	<b>-</b>		<b>691 741 636</b>
Beszerezés						-		1 124 419	1 124 419
Aktiválás		54 800			1 069 619	1 124 419		(1 124 419)	-
Átsorolás miatt különb.						-			-
Értékesítés		(1 227 472)			(6 178 792)	(7 406 264)			(7 406 264)
Selejtezés, átvezetés			(2 246 625)		(3 956 623)	(6 203 248)	-		(6 203 248)
<b>Záró bruttó</b>	<b>250 000</b>	<b>51 402 673</b>	<b>587 789 996</b>	<b>-</b>	<b>39 813 874</b>	<b>679 256 543</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>679 256 543</b>
<b>Nyitó értékcsökkenés</b>	<b>250 000</b>	<b>-</b>	<b>118 212 134</b>	<b>-</b>	<b>43 927 029</b>	<b>162 389 163</b>	<b>xxx</b>	<b>-</b>	<b>162 389 163</b>
Terv szerinti értékcsökk.			11 590 359		1 310 260	12 900 619	xxx		12 900 619
Tárgy évi leírás módosítás						-			-
Terven felüli le/visssza						0			-
Ért.értékcs. kivezetés					(6 178 792)	(6 178 792)	xxx		(6 178 792)
Egyéb értékcs. kivez.			(2 246 625)		(3 951 623)	(6 198 248)			(6 198 248)
<b>Záró értékcsökkenés</b>	<b>250 000</b>	<b>-</b>	<b>127 555 868</b>	<b>-</b>	<b>35 106 874</b>	<b>162 912 742</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>162 912 742</b>
<b>Nyitó nettó érték</b>	<b>-</b>	<b>52 575 345</b>	<b>471 824 487</b>	<b>-</b>	<b>4 952 641</b>	<b>529 352 473</b>		<b>-</b>	<b>529 352 473</b>
<b>Záró nettó érték</b>	<b>-</b>	<b>51 402 673</b>	<b>460 234 128</b>	<b>-</b>	<b>4 707 000</b>	<b>516 343 801</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>516 343 801</b>

## KÖVETELÉSEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Társaság neve: **BÉLKŐ Nonprofit Kft.**

Mérleg dátuma: 2014.12.31

Ft-ban

Mérlegsor száma	Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tény	Megjegyzés
B/II.	311	Belföldi vevők	16 413 781	
	315	Belföldi követelések értékvesztése	- 13 707 277	
		<i>Vevők mérleg szerinti értéke</i>	<b>2 706 504</b>	
	312	Ingatlan értékesítés miatti követelés	4 799 000	
	3687	Le nem vont áfa	539 382	
	3688	Bírósági végrehajtó	225 893	
	4611	Társasági adó	574 000	
	468	Általános forgalmi adó	130 976	
	464	Egészségbizt járulék	694	
	464	Szociális hozz adó	735	
<b>ÖSSZESEN</b>			<b>8 977 184</b>	

## Pénzeszközök leltára 2014.12.31.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
3811	Pénztár	137 051
3841	Volksbank	340 135
3842	Agria Takszöv	53 212
3843	OTP Folyószámla	2 742 791
38531	OTP lekötött betét	300 000 000
<b>Összesen</b>		<b>303 273 189</b>

<b>Pénzeszköz leltára összesen</b>	<b>303 273 189</b>
------------------------------------	--------------------

## Befektetett pénzügyi eszközök 2014.12.31.

Pénzügyi eszközök fajtája	Darab	Vételi egységár	Bekerülési érték	Névérték
K&H Vagyonvédett	28 122 359	1,422338	39 999 500	40 000 000
K&H Válogatott	9 935 334	2,012967	19 999 500	20 000 000
K&H Aranykosár	2 045 619	4,888251	9 999 500	10 000 000
K&H Temze	3 000	9 999	29 998 000	30 000 000
<b>Összesen:</b>			<b>99 996 500</b>	<b>100 000 000</b>

## ÁTMENŐ AKTÍVÁK

Társaság neve: **Bétkő Nonprofit Kft**

Mérleg dátuma: 2014.12.31

Ft-ban

Mérleg sor száma	Főkönyvi számla száma	Megnevezés	Tárgy év végleges	Megjegyzés
	3913	Árbevétel, egyéb kamat aktiv idelha	166 850	Volksbank, OTP
	3920	Költségek, ráfordítások időb elhat	261 076	Hungexpo 2015 regiszt
<b>ÖSSZESEN</b>			<b>427 926</b>	-

## ÁTMENŐ PASSZIVÁK

Társaság neve: Bélkő Nonprofit Kft.

Mérleg dátuma: 2014.12.31

Ft-ban

Mérleg sor száma	Főkönyvi számla száma	Megnevezés	Tárgy év végleges	Megjegyzés
		<b>Halasztott bevételek</b>		
	4811	Készpénzadomány	452 614 341	
	4815	Tárgyi eszköz adomány	324 891 382	
	4832	GM pályázat	50 700 000	
		<b><i>Halasztott bevételek együtt</i></b>	<b>828 205 723</b>	
			<b>828 205 723</b>	-

## KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Társaság neve: **BÉLKŐ Nonprofit Kft**

Mérleg dátuma: 2014.12.31

Ft-ban

Mérlegsor száma	Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tény	Megjegyzés
	4541	Belföldi szállítók	2 535 445	elismert
	463-464	Nyugdíjbiztosítási járulék	210	
	463-464	Szakképzési hozzájárulás	1 183	
	463-464	Szja	2 401	
	463-464	Ehó	1 488	
	463-464	Hipa	138 550	
	474	Kaució Ruximp Trade	1 104 601	
<b>ÖSSZESEN</b>			<b>3 783 878</b>	

**A Bélkő Kft. bevételeinek, költségeinek, ráfordításainak megoszlása Ft-ban  
2014. 12. 31.**

<b>Ssz.</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Főkönyv</b>	<b>Vállalkozás</b>
	Bérelti díjak (Iparipark, hóágyú)	911, 916	6 700 327
	Átszámlázott szolgáltatások	912	15 701 939
	Sóstói üdülő bevétele	915	10 614 561
	Hulladék értékesítés, közvetített szolg	93	
<b>1.</b>	<b>ARBEVÉTEL ÖSSZESEN</b>		<b>33 016 827</b>
	Étkezési nyersanyag	5 112	2 585 786
	Üzemanyag	511	2 233 477
	Energia költség	512	1 848 091
	Nyomtatvány	516	233 212
	Egyéb anyag	515-518	3 531 123
	<b>51 Anyagköltség</b>		<b>10 431 689</b>
	Utazás, kiküldetés	521	319 506
	Oktatás, továbbképzés	522	62 930
	Ingatlan és gépek bérelti díja	523	175 050
	Fuvarozás, szállítás	5231	
	Karbantartás	524	6 164 183
	Posta, telefon	525	627 312
	Kiállítások költségei	526	1 239 956
	Hirdetés, reklám	527	137 773
	Vagyonvédelem	528	7 488 120
	Könyvvizsgálat	52911	1 320 000
	Ügyvédi díj, jogi képviselet	52912	1 200 000
	Tanácsadás, szakértés, pályázatok	52913-52914	
	Gyermeküdültetés	5292	
	Egyéb igénybevett szolg.	52919	2 026 401
	<b>52 Igénybevett szolgáltatások</b>		<b>20 761 231</b>
	<b>53 Egyéb szolgáltatások</b>		<b>2 543 751</b>
	<b>Anyagjellegű ráfordítások(51+52+53)</b>		<b>33 736 671</b>
	54 Bérköltségek	54	14 907 745
	55 Személyi jellegű kifizetések	55	1 636 784
	56 Bérjárulékok	56	4 494 448
	<b>Személyi jellegű ktg. (54+55+56)</b>		<b>21 038 977</b>
	<b>57 Értékcsökkenési leírás</b>		<b>12 900 619</b>
<b>2.</b>	<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>		<b>67 676 267</b>
<b>3.</b>	<b>TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE</b>		<b>-34 659 440</b>
	Átvett tárgyi eszk. écs és ért. kivezetése	9634	9 493 107
	Értékesített tárgyeszköz nettó értéke	961	8 945 000
	Egyéb bevételek	9631,9674, 9699	338 986
<b>4.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>18 777 093</b>
	Közvetített szolgáltatások	815	13 349 970
	Eladott tárgyeszk kivezetése	861	1 227 472
	Bírságok, büntetések	863	5 385
	Adott támogatások	864	37 445 386
	Értékvesztés, terven felüli écs	866	3 658 862
	Egyéb adó alap növelő tételek	8666	
	Adók	867-891	1 977 204
	Egyéb ráfordítás	8699	59 785
<b>5.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>57 724 064</b>
<b>6.</b>	<b>ÜZEMI EREDMÉNY</b>		<b>-73 606 411</b>
	Pénzügyi bevételek (kamat)	97	9 119 796
	Pénzügyi ráfordítások	87	
<b>7.</b>	<b>PÉNZÜGYI EREDMÉNY</b>		<b>9 119 796</b>
<b>8.</b>	<b>SZOKÁSOS EREDMÉNY</b>		<b>-64 486 615</b>
	Rendkívüli bevétel	Veszt. ellentétele	64 486 615
	Rendkívüli ráfordítás		
<b>9.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>		<b>64 486 615</b>
<b>10.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>		<b>0</b>
<b>11.</b>	<b>TAO</b>		<b>226 000</b>
<b>12.</b>	<b>Adózott, mérleg szerinti eredmény</b>		<b>-226 000</b>

Cash flow	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény támogatás nélkül (+)	44 965	37 445
Elszámolt értékcsökkenés (+)	14 976	12 901
Terven felüli értékcsökk., visszaírás (+,-)	7 506	0
Elszámolt értékvesztés, visszaírás (+,-)	0	3 654
Elszámolt selejt, kivezetés, átvezetés (+)	0	5
Céltartalékképzés növekedése (+)	0	0
Befekt. eszk. ért. eredménye (-)	-100	-7 718
Véglegesen átvett pénzeszközök (+)	0	0
Térítés nélkül átadott eszközök (-)	0	0
Szállítói kötelezettség növekedése (+)	-1 688	-255
Egyéb köt. (nem kölcsön) növek-e (+)	-1 335	1 193
Passzív időbeli elhatárolás növekedése (+)	-99 503	-73 980
Vevőkövetelés csökkenése (+)	-1 753	-1 357
Egyéb követelések (nem vevő, kölcs) csökk. (+)	-637	872
Készletek csökkenése (+)	0	0
Értékpapírok csökkenése (+)	438	0
Aktív időbeli elhatárolások csökkenése (+)	6 830	1 247
Nyereségadók (-)	-127	-226
Jóváhagyott osztalék (-)	0	0
<b>I. Működési cash flow</b>	<b>-30 428</b>	<b>-26 219</b>
Befekt. eszközök beszerzése (-)	-2 121	-1 124
Befektetett eszközök eladása (+)	1 000	8 945
Értékpapír befektetés		-99 996
<b>II. Befektetési cash flow</b>	<b>-1 121</b>	<b>-92 175</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 (-)	-44 965	-37 445
<b>III. Finanszírozási cash flow</b>	<b>-44 965</b>	<b>-37 445</b>
<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III.)</b>	<b>-76 514</b>	<b>-155 839</b>
(ténylegesen)	-76 514	-155 839



**Statisztikai számjel: 21195493-6820-572-10**

**Cégjegyzék száma:10-09-029666**

**A vállalkozás megnevezése: Bélkő Nonprofit Kft**

**A vállalkozás címe, telefonszáma: Bélapátfalva IV Béla út 1.**

2014.

---

## **Éves beszámoló**

Kelt Bélapátfalva, 2015 április 8.

Kovács Ervinné

---

A vállalkozás vezetője (képviselője)

**P.H.**

Statisztikai számjel: 21195493-6820-572-10

Cégjegyzék száma: 10-09-029666

**Békkó Nonprofit 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
a	b		c		d	e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	959	27 501	28 460		33 017	33 017
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			0			0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>959</b>	<b>27 501</b>	<b>28 460</b>	<b>0</b>	<b>33 017</b>	<b>33 017</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>8 907</b>	<b>8 907</b>		<b>18 777</b>	<b>18 777</b>
05.	Anyagköltség	888	14 456	15 344		10 432	10 432
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 032	25 510	29 542		20 761	20 761
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	15	2 260	2 275		2 543	2 543
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			0			0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		10 873	10 873		13 350	13 350
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>4 935</b>	<b>53 099</b>	<b>58 034</b>	<b>0</b>	<b>47 086</b>	<b>47 086</b>
10.	Béreköltség	2 232	16 066	18 298		14 908	14 908
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	316	1 835	2 151		1 637	1 637
12.	Bérfelrakások	705	4 510	5 215		4 494	4 494
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>3 253</b>	<b>22 411</b>	<b>25 664</b>	<b>0</b>	<b>21 039</b>	<b>21 039</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>3 384</b>	<b>11 592</b>	<b>14 976</b>		<b>12 901</b>	<b>12 901</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>45 120</b>	<b>8 632</b>	<b>53 752</b>		<b>44 374</b>	<b>44 374</b>
	Ebből: értékvesztés			0		3 659	3 659
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-55 733</b>	<b>-59 326</b>	<b>-115 059</b>	<b>0</b>	<b>-73 606</b>	<b>-73 606</b>
13.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.nyeresége			0			0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			0			0
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		24 166	24 166		9 120	9 120
	Ebből: kapcsoló 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>24 166</b>	<b>24 166</b>	<b>0</b>	<b>9 120</b>	<b>9 120</b>
16.	Befektetett pü-i eszközök árfolyamvesztése			0			0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			0			0
17.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0			0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			0			0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0			0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (16.+17.+18.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>0</b>	<b>24 166</b>	<b>24 166</b>	<b>0</b>	<b>9 120</b>	<b>9 120</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)</b>	<b>-55 733</b>	<b>-35 160</b>	<b>-90 893</b>	<b>0</b>	<b>-64 486</b>	<b>-64 486</b>
X.	Rendkívüli bevételek	55 733	35 160	90 893		64 486	64 487
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>			0			0
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI)</b>	<b>55 733</b>	<b>35 160</b>	<b>90 893</b>	<b>0</b>	<b>64 486</b>	<b>64 486</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>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>			127			226
<b>XIII.</b>	<b>Különadó önellenőrzése</b>						
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-127</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-226</b>
	Jóváhagyott osztalék, részesedés						
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-127</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-226</b>

Kelt Bélapátfalva, 2015 április 8.

P.H.

Kovács Ervinné

Statisztikai számjel: 21195493-6820-572-10

Cégjegyzék száma:10-09-029666

**Bélkő Nonprofit Kft**

2014.

**MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök ( 02+06+12. sor )</b>	<b>529 352</b>	<b>0</b>	<b>616 340</b>
<b>02.</b>	<b>I. Immateriális javak ( 03-05. sorok )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.	Vagyoni értékű jogok			
04.	Szellemi termékek			
05.	Üzleti vagy cégérték			
<b>06.</b>	<b>II. Tárgyi eszközök ( 07-11. sorok )</b>	<b>529 352</b>	<b>0</b>	<b>516 344</b>
07.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	524 400		511 637
08.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
09.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 952		4 707
10.	Beruházások, felújítások			
11.	Beruházásokra adott előlegek			
<b>12.</b>	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>			<b>99 996</b>
<b>13.</b>	<b>B. Forgóeszközök ( 14.+20.+24.+25. sor )</b>	<b>471 259</b>	<b>0</b>	<b>312 250</b>
<b>14.</b>	<b>I. Készletek ( 15-19. sorok )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15.	Anyagok			
16.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
17.	Állatok			
18.	Késztermékek			
19.	Áruk			
<b>20.</b>	<b>II. Követelések ( 21-24. sorok )</b>	<b>12 147</b>	<b>0</b>	<b>8 977</b>
21.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból ( vevők )	5 005		2 706
22.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
23.	Egyéb követelések	7 142		6 271
<b>24.</b>	<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
	Egyéb részesedés			
	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
<b>25.</b>	<b>IV. Pénzeszközök ( 26-27. sorok )</b>	<b>459 112</b>	<b>0</b>	<b>303 273</b>
26.	Pénztár, csekkek	186		137
27.	Bankbetétek	458 926		303 136
<b>28.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (29-30. sorok)</b>	<b>1 675</b>	<b>0</b>	<b>428</b>
29.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 675		428
30.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
<b>31.</b>	<b>ESZKÖZÖK ( AKTÍVÁK ) ÖSSZESEN</b>	<b>1 002 286</b>	<b>0</b>	<b>929 018</b>

P.H.

Kelt Bélapátfalva, 2015 április 8.

Kovács Ervinné  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

**Bélkő Nonprofit KFT**

**MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>32.</b>	<b>D. Saját tőke ( 33.-39. sorok )</b>	<b>97 255</b>	<b>0</b>	<b>97 029</b>
<b>33.</b>	<b>I. Jegyzett tőke</b>	100 000		100 000
	Visszavásárolt tulajdonrészesezés névértéke			
<b>34.</b>	<b>II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)</b>			
<b>35.</b>	<b>III. Tőketartalék</b>			
<b>36.</b>	<b>IV. Eredménytartalék</b>	-2 618		-2 745
<b>37.</b>	<b>V. Lekötött tartalék</b>			
<b>38.</b>	<b>VI. Értékelési tartalékok</b>			
<b>39.</b>	<b>VII. Mérleg szerinti eredmény</b>	-127		-226
<b>40.</b>	<b>E. Céltartalékok ( 41.-43. sorok )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
41.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
42.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
43.	Egyéb céltartalék			
<b>44.</b>	<b>F. Kötelezettségek ( 45.+46.+52. sorok)</b>	<b>2 846</b>	<b>0</b>	<b>3 784</b>
<b>45.</b>	<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>			
<b>46.</b>	<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (47.-51. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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			
<b>52.</b>	<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek (53.-58. sorok)</b>	<b>2 846</b>	<b>0</b>	<b>3 784</b>
53.	Rövid lejáratú kölcsönök			
54.	Rövid lejáratú hitelek			
55.	Vevőtől kapott előlegek			
56.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 790		2 535
57.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-sal szemben			
58.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	56		1 249
<b>59.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>902 185</b>	<b>0</b>	<b>828 205</b>
60.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	902 185		828 205
61.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			0
<b>62.</b>	<b>FORRÁSOK ( PASSZÍVÁK ) ÖSSZESEN</b>	<b>1 002 286</b>	<b>0</b>	<b>929 018</b>

P.H.

Kelt Bélapátfalva, 2015 április 8.

Kovács Ervinné  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Bélkő Nonprofit Kft  
Bélapátfalva  
Cégjegyzékszám: 10-09-029666

**2014. évi beszámoló kiegészítő melléklete**

Bélapátfalva, 2015. április 8.

Kovács Ervinné  
ügyvezető

Kiegészítő melléklet a 2014. évi mérlegbeszámolóhoz

## **1 A társaság bemutatása:**

**A társaság neve:** Bélkő Területfejlesztési Nonprofit Kft  
**Székhelye:** 3346 Bélapátfalva, IV. Béla út 1.  
**Adószáma:** 21195493-2-10  
**Alakulás időpontja:** 2002. január 10.  
**Statisztikai számjel:** 21195493-6820-572-10

**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, Törvényház u. 13. fsz. 1.  
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 készít.

## 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
Szilvássvár Község Önkormányzata	9.420
<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

## 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 eredetileg közhasznú tevékenység folytatására jött létre, melynek megvalósításához adományként pénzeszközt és tárgyi eszközt kapott.

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 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 az egyéb bevételek között mutatjuk ki.

A társaság 2014. évben a közhasznú jogállását elvesztette, de a támogatási célok nem változtak. A munkahelyteremtés, az infrastruktúra fejlesztése, a területi fejlesztési pályázatokhoz való hozzájárulás, az önerő biztosítása, illetve mindezek támogatása továbbra is a kiemelt célok között szerepelnek. A ráfordítások jelentős részét továbbra is a támogatások képezik.

A fenntartott célok és a nonprofit működés alapján a kapott adományok tekintetében a számviteli elszámolás módja sem változott. A kapott pénzádomány továbbra is az üzleti évben keletkezett veszteségek ütemében kerül feloldásra, illetve elszámolásra.

### **3. A beszámoló felépítése**

A Békő Nonprofit 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

### **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.

A mérleg sorok tartalma a korábbi időszakhoz képest nem változott. A tárgyévi mérleg adatok az előző évvel 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 február 28.

#### **4.1. Értékelési elvek**

**A tárgyi eszközök, immateriális javak rendeltetésszerű használatbavételekor**, az üzembe helyezés időpontjában 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, valamint a tárgyi eszközök értékesítésével, kivezetésével azonos összegben történik.

A pénzben kapott támogatás évenként, a tárgyévi gazdálkodás negatív eredményének megfelelő összegben kerül feloldásra. Ez 2014. évben 64.486 ezer Ft-ot tett ki.

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

Az üzleti év végén a befektetett eszközök értéke 616.340 ezer Ft, amiből a befektetett pénzügyi eszközök 99.996 ezer Ft.

A tárgyi eszközök értéke 516.344 ezer Ft, amiből az éves beszerzés 1.124 ezer Ft volt. Folyamatban lévő (befejezetlen) beruházás év végén nincs. Értékesítésre tekintettel 1.227 ezer Ft-tal csökkent az eszközök értéke az éves értékcsökkenési leírás összege 12.901 ezer Ft volt. A befektetett eszközök részaránya az összes eszközhöz viszonyítva 66,3 %.

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 16.414 ezer Ft volt, ebből határidőn túli 13.707 ezer Ft, amire az elmúlt években 100 % értékvesztés került elszámolásra. Ennek következtében a vevő mérleg szerinti értéke 2.707 ezer Ft. A december 31-én fennálló, határidőn belüli kintlévőségek a mérleg készítés napjáig befolytak.

Egyéb követelések összege	6.271 ezer Ft
Ingatlan értékesítésből fennálló követelés	4.799 ezer Ft
Áfa követelés 2014-ben visszaigényelhető	670 ezer Ft
Tao előleg túlfizetés	574 ezer Ft
Egyéb követelések együtt	228 ezer Ft

A követelések összetételét a mérlegbeszámoló 2 számú melléklete mutatja.

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

A társaság 2014. év végén a megtakarításokból 99.996 ezer Ft-ot értékpapír beszerzésre fordított. Ezek mind éven túli lejáratúak, ezért a nyilvántartásban a befektetett pénzügyi eszközöknél szerepelnek.

#### **4.5. Pénzeszközök értéke**

A pénzeszközök együttes állománya 303.273 ezer Ft, ami 55.656 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Ebből a pénztárban 137 ezer Ft állt rendelkezésre december 31-én. A pénzkészlet és az értékpapír- befektetések állományát a 3. sz melléklet tartalmazza.

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

**Aktív** elhatárolás címén a kamatbevételekkel kapcsolatban 428 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) 929.018 ezer Ft, melyből a saját tőke értéke 97.029 ezer Ft. Ez a 100.000 ezer Ft-os jegyzett tőkéből és a (-) 2.745 ezer Ft-os eredménytartalék összegéből, valamint (-) 226 ezer Ft mérleg szerinti eredményből tevődik össze.

A közhasznú besorolású társaság a korábbi években a működéséhez adományként jelentős pénzügyi támogatást 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 226 ezer Ft adófizetési kötelezettség merült fel, ami – 226 ezer Ft negatív mérleg szerinti eredményt okozott.

#### **4.8. Kötelezettségek**

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 3.784 ezer Ft-ot tesz ki. Ebből szállítói állomány értéke 2.535 ezer Ft, ami fizetési határidőn belül, 2014. január hónapban kiegyenlítésre került. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 1.249 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 2014 évi figyelembevett tételek 828.205 ezer Ft-ot tesznek ki.

Az időbeli elhatárolások összetétele

- Halasztott bevételek

Készpénz adományból meglévő	452.614
Tárgyi eszköz adomány nettó értéke	324.891
GM pályázatból még el nem számolt	<u>50.700</u>
<b>Együtt</b>	<b>828.205 ezer Ft.</b>

## 5. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatás a törvényi előírásoknak megfelelő bontásban készült. Az előző évi közhasznú besorolásra tekintettel a 2013. évi eredmény-kimutatás közhasznú és vállalkozási bontásban készült. A tárgyévi adatok nem tartalmazzák ilyen elkülönítést, ezért azok az előző év összesített adatával azonos tartalmúak, azzal hasonlíthatók össze.

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

(-)	73.606 ezer Ft az üzemi eredmény,
(+)	9.120 ezer Ft pénzügyi eredmény
(+)	64.486 ezer Ft a rendkívüli eredmény
(-)	226 ezer Ft adózott mérleg szerinti eredmény.

A 7.sz. mellékletben a bevételeket, költségeket, valamint az egyes kategóriák szerinti eredmény-adatokat forintban bemutatjuk be. A levezetésből látható, hogy az üzemi eredmény veszteséges. 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 9.120 ezer Ft kamatot kapott, amit pénzügyi bevételként kell kimutatni.

Mindezek együttes hatásaként a társaság szokásos eredménye (-) 64.486 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 éveken keresztül részben vállalkozási, részben közhasznú célt is szolgált. A társaság elsődleges feladata volt a közhasznú felhasználás, a célok megfelelő támogatások biztosítása. 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 tartalékot biztosítson a társaság működéséhez. Ezt az elszámolást társaságunk a közhasznú besorolás elvesztését követően is alkalmazza.

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 2014. évi tevékenység (-) 64.486 ezer Ft veszteséget okozott, amely összeg a kapott pénzadomány halasztott bevételként elhatárolt összegéből feloldásra került. Ennek hatására az adózás előtti eredmény a korábbi évek gyakorlatának megfelelően nulla.

## 6. Az adóalap módosító tételek részletes bemutatása:

Módosító tételek	ezer Ft-ban
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>	
Elhatárolt veszteségből figyelembe vett	2.262
Tao szerinti értékcsökkenés	12.798
Tao szerint terven felüli écs, selejt	1.227
Követelések elismert értékvesztése 20%	<u>2.011</u>
<b>Összesen</b>	<b>18.298</b>
<b>Adóalap növelő tételek</b>	
Szvtv. szerinti értékcsökkenés	12.901
Szvtv szerinti terven felüli értékcsökkenés	1.232
Nem vállalkozási célú ktg	27
Követelésre elszámolt értékvesztés	3.654
Ingyenes átadás meg nem fizetett áfával	<u>2.554</u>
<u>Előző évek ell során ráfordításként elsz</u>	<u>193</u>
<b>Összesen</b>	<b>20.561</b>

A társasági adó alapja a módosító tételek különbözeteként **2.263 ezer Ft**, aminek következtében a társaságnak **226 ezer Ft társasági adófizetési kötelezettsége van.**

Az adófizetési kötelezettségre tekintettel a mérleg szerinti eredmény -226 ezer Ft veszteség.

## 7. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet

### 7.1. A vagyoni helyzet alakulása

A vállalkozás teljes vagyona 929.018 ezer Ft, melyből a saját tőke értéke 97.029 ezer Ft. Ez a 100.000 ezer Ft-os jegyzett tőkéből és a (-) 2.745 ezer Ft-os eredménytartalékból és (-) 226 ezer Ft mérlegszerinti eredményből áll. A rövid lejáratú kötelezettségek összege 3.784 ezer Ft-ot tesz ki. A passzív időbeli elhatárolások értéke 828.205 ezer Ft. Az elhatárolás jelentős hányadát a korábbi támogatásokkal összefüggő halasztott bevétel alkotja. Ebből 50.700 ezer Ft a GM pályázatból megvalósított épület-beruházás jelenlegi értéke. A pénzben kapott támogatásból a későbbi évek veszteségének ellentételezésére 452.614 ezer Ft áll rendelkezésre, a térítés nélkül kapott tárgyi eszközök állományának nettó értéke pedig 324.891 ezer Ft.

A társaság vagyonából a befektetett eszközök értéke a teljes vagyon 66,3 %-át éri el. Ez az alakulást követően térítés nélkül kapott eszközök, valamint a társaság által végzett beruházások, felújítások együttes értéke. A pénzeszközök 303.273 ezer Ft-ot tesznek ki. A vagyon összetétele biztosítja a további működést.

## **7.2. Pénzügyi helyzet alakulása**

A társaság a fordulónapon 303.273 ezer Ft pénzeszkővel rendelkezik. A pénzeszkőből 300.000 ezer Ft lekötött betét, 3.273 ezer Ft 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: 5 fő, akik ügyvezető-könyvelő, irodavezető illetve 3 fő a fizikai alkalmazott.

Éves alkalmazotti bérköltség: 14.908 ezer Ft, amelyben szerepel a Sóstói üdülőben lévő dolgozók bére is, valamint egy fő takarító bér, amit a irodaház többi bérlőjének továbbszámolva visszakapunk. 2014. évben vezető tisztségviselő (ügyvezető) kettős munkakör ellátásért nyújtott juttatása 3.300 ezer Ft. Rendelkezésére áll egy céges személygépkocsi és mobil telefon.

Társaságunknál 3 fő részvételével felügyelő bizottság működött, amit törvényi előírás hiányában a taggyűlés döntése alapján 2014 április hónappal megszűnt. A felügyelő bizottság tagjai a taggyűlés által megállapított tiszteletdíjon felül jövedelmet nem vettek fel. A 2014. évi tiszteletdíjak összege a töredék időre 380 ezer Ft volt.