

A Bélkő Nonprofit Közhasznú Kft 2009. évi közhasznúsági jelentése

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

A közhasznúsági jelentés elfogadása a legfőbb szerv -a kezelő szerv- kizárólagos hatáskörébe tartozik.

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.

Beszámoló típusa

1. 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.

Támogatások igénybevétele

2. 2009. évben a kht. nem igényelt pályázati támogatást.

2003-ban az alapítóktól 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 veszteséget fedezi. Ebből következik, hogy a tárgyévi vállalkozási és közhasznú eredmény együttesen mindig nulla.

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.

2006-ban a Heves Megyei Munkaügyi Központtól 5.000 ezer Ft támogatást kaptunk, melyet szintén halasztott bevételként került lekönnyvelésre. A pályázatban elnyert összeget az Ipari Parkban lévő telephelyen megvalósításra kerülő karbantartói bázis kialakításához szükséges gépek, berendezések és kézi szerszámok beszerzésére fordítottuk. A támogatást 3 év alatt oldottuk fel mely ez évben befejeződött.

2009-ben a közhasznú és vállalkozási tevékenység együttes vesztesége 60.353 ezer Ft volt, amit a halasztott készpénzadományból feloldottunk.

A 2009. 12. 31.-i tovább vitt halasztott készpénz adomány összege 815.666 ezer Ft, a GM pályázat halasztott összege 57.200 ezer Ft, a tárgyi eszköz adomány halasztott bevételeinek nyilvántartott értéke 363.587 ezer Ft.

3. A vagyon felhasználás kimutatása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2008. év	2009. év
Saját tőke	97.382	97.382
Induló tőke	100.000	100.000
Tőkeváltozás		
Eredménytartalék	(-) 2.618	(-) 2.618
Közhasznú eredmény	(-) 49.360	(-) 8.949
Vállalkozási eredmény	(+) 49.360	(+) 8.949

4. Célszerinti ráfordítások, juttatások kimutatása

Adatok ezer Ft-ban

Juttatás megnevezése	Juttatás, ráfordítás összege		Változás
	2008. év	2009. év	
Közhasznú tevékenység keretében nyújtott pénzbeli juttatások			
- Önkormányzatok pályázati támogatása	30.012	23.212	(-) 6.800
- Munkahelyteremtő- megtartó támogatások		27.100	(+) 27.100
- Turisztikai támogatások			
- Egyéb támogatások (Tűzoltó Egyesület, Alapítványok, Robotzsaru)			
Együtt	30 012	50 312	(+) 20 300
Gyermeküdültetés ráfordításai			
Utazás Kiállítás ráfordításai	1 318	1329	(+) 11
Összesen:	31 330	51 641	(+) 20 311

Közvetlen támogatásként a tulajdonos önkormányzatok részére pályázatuk alapján 23.212 ezer Ft támogatást adtunk.

A 2009 évben a gazdasági válságra való tekintettel a nehéz helyzetbe került vállalkozóknak próbáltunk segítséget nyújtani azzal, hogy a munkavállalói után fizetendő járulékokat a támogattuk összesen 27.100 ere Ft-tal. A támogatásban részt vettek az ipari parkon belüli vállalkozók illetve BÉlapátfalva város belterületén gazdasági tevékenységet végzett vállalkozók is.

Közvetett támogatásként a gyermeküdültetést kívántuk támogatni. 2009 nyarán a Siófok-Sóstói üdülőben 105 gyerek üdült 2 hétig a tulajdonos önkormányzatok általános iskoláiból.

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, standot állítottunk fel saját dolgozóinkkal, infrastruktúrát szereltünk bele. Prospektusok, különböző kiadványok kerültek beszerzésre.

A kiállításra felhasznált összeg 1.329 ezer Ft volt.

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 2008. év	Juttatás 2009. év	Eltérés
Bér	5.334	3.300	(-) 2.034
Tiszteletdíj	1.140	1.140	0
Együtt	6.474	4.440	(-) 2.034

6. Közhasznú tevékenységről szóló tartalmi beszámoló:

2009. évben a kht. közhasznú feladatai a következők voltak:

- Munkahelyteremtő- megtartó támogatások,
- Utazás 2009. kiállítás,
- Turisztikai rendezvények,
- Turisztikai kiadványok
- Önkormányzati pályázati támogatás

A társaság 2009. évben semmilyen politikai pártot, csoportot sem anyagilag, sem erkölcsileg nem támogatott.

A kft. a Társasági Szerződésben rögzített közhasznú tevékenységet a 2009. év folyamán eredményesen végezte, a térségi vállalkozások részére, valamint az önkormányzatok pályázati lehetőségének biztosítására jelentős összeget biztosított.

A 2010. évi pénzügyi terv lehetőséget biztosít a közhasznú tevékenység folytatására.

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

Bélapátfalva, 2010. április 27.

Kovács Ervinné
ügyvezető

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

2009. évi beszámoló kiegészítő melléklete

Bélapátfalva, 2010. április 27.

Kovács Ervinné
ügyvezető

Kiegészítő melléklet a 2009. évi egyszerűsített 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 tev:

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

Bankszámlaszám: 10300002-10180372-49020012

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 2009 évi bevételeket és ráfordításokat a gazdasági események alapján vállalkozási és közhasznú tevékenységként 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
Szilvásvárad Község Önkormányzata	9.420
<hr/>	
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 vállalkozásnak.

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. 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 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 tárgyév első napjától a mérlegkészítés napjáig fennáll. A lejárt követelés az értékvesztés szempontjából jelentős összegű, ha annak összege az 50.000,- 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 bankszámlák értéke megegyezik, a számlavezető bankok által 2009. december 31-én kiadott egyenlegértesítőben szereplő összegekkel.

Az ideiglenesen szabad pénzeszközeinket kamatozó betétszámlán helyeztük el. Év végén a be nem folyt, de tárgyévre járó kamatot időbeli elhatárolásként kimutatjuk.

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

A pénztár értéke megegyezik (jegyzőkönyvvel alátámasztott) az analitikusan nyilvántartott 2009. 12. 31-i összeggel.

A társaságnak lejárt szállítói tartozása nincs, a kimutatott összegek 2010. januárjában teljesítésre kerültek.

A rendkívüli tételek meghatározásánál a számviteli törvény előírásai a mérvadóak.

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. 2009-ben a korábbi közhasznú társaságból átalakulással jött létre. Korábban a Kht. a 224/2000. (XII.19.) Kormány rendeletnek megfelelően készítette a beszámolót, melynek felépítése az alábbi volt:

- Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló mérlege
- Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatása
- Tájékoztató adatok
- Vállalkozási tevékenység „A” eredmény kimutatása
- Kiegészítő melléklet
- Közhasznúsági jelentés

Az átalakulás nem járt tényleges átalakulással, csupán névváltozást jelentett, a jogutód társaság a Bélkő Nonprofit Közhasznú Kft. nevet viseli és a továbbiakban 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
- Közhasznúsági 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. Ugyanakkor a beszámolási forma megváltozására tekintettel a tárgyévi mérleg sokkal részletesebb. Az adatok egyértelmű összehasonlíthatósága érdekében az előző évi adatokat a tárgyévi bontásnak megfelelően részleteztük.

Társaságunknál környezetvédelmi feladatok nem adódtak. Kutatásra, fejlesztésre tárgyévben költség nem merült fel. Folyamatban lévő várható kötelezettségeket jelentő per nincs. A mérlegkészítés időpontja: 2010 április 27.

4.1. Értékelési elvek

A tárgyi eszközök, immateriális javak rendeltetésszerű használatbavételekor, az üzembe helyezésidőpontjában 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, illetve az eszköz könyvekből történő kivezetésével egy időben kerül feloldásra. A pénzben kapott támogatás évenként, a tárgyévi gazdálkodás negatív eredményének megfelelő összegben kerül feloldásra. Ez 2009. évben 60.353 ezer Ft-ot tett ki.

4.2. Az immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolása és értékelése

Az üzleti év végén a befektetett eszközök értéke 593.379 ezer Ft, részaránya az összes eszközhöz viszonyítva 44 %. A befektetett eszközök értéke az előző évihez képest az éves értékcsökkenési leírás ellenére növekedett, mivel az ingatlan beruházás összege nagyobb volt, mint az értékesítés összege. Az éves értékcsökkenési leírás összege 22.709 ezer Ft.

A társaság tárgyi eszközeiből ebben az évben értékesítettük a Béalápátfalvai Önkormányzat részére az Ipari park földterületet (un.10-es barakk), illetve a (Petőfi út ipari park felőli végét). Ezek eladási ára 487 ezer Ft, nyilvántartási értéke 625 ezer Ft, a feloldott bevétel pedig 544 ezer 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 követelések értéke az előző évihez képest (2008-ban 59.671 ezer Ft) csökkent (2009-ben 9.500 ezer Ft). Ennek oka, hogy az ingatlan értékesítések közül minden adós pénzügyi részteljesítését befizette. A december 31-én fennálló, határidőn belüli kintlévőségek a mérleg készítés napjáig kiegyenlítésre kerültek. A követelések összetételét a mérlegbeszámoló 2 számú melléklete mutatja.

4.4. Értékpapírok és pénzeszközök értéke

Az értékpapírok és pénzeszközök együttes állománya 55.697 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 44.587 ezer Ft értékpapírral és 676.589 ezer Ft lekötött bankbetéttel rendelkezünk. 5.202 ezer Ft folyószámlán van elhelyezve, ami a napi utalások fedezetére szolgál. A pénztárban 1.068 ezer Ft állt rendelkezésre december 31-én.

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

4.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív elhatárolás címén 10.241 ezer Ft került elszámolásra, melynek összetétele:

- Költségek elhatárolása	280
- Kamat elhatárolása	9.961

Ezek részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza.

4.6 Saját tőke alakulása

A vállalkozás teljes vagyona 1.339.600 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 jogszabályi előírásokra tekintettel az évenkénti eredmény 0 Ft. Adófizetési kötelezettség mindössze egy alkalommal merült fel, ami az adóalap módosításokból eredően negatív mérleg szerinti eredményt okozott.

4.7. Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 4.195 ezer Ft-ot tesz ki. Ebből szállítói állomány értéke 1.691 ezer Ft, ami fizetési határidőn belül, 2010 január hónapban kiegyenlítésre került. A többi kötelezettség a december havi bérekkel, adókkal, járulékokkal összefüggésben áll fenn. A kötelezettségeket az 5. sz melléklet tartalmazza.

4.8. Jelzálogjogok, biztosítékok, garanciák

A vállalkozásnak hiteltartozása nincs. A könyvekben a törvényi előírásoknak megfelelően nem szerepelnek az adott banki garanciák, valamint a kezesség vállalások. Ezek a

támogatásokból kapcsolódó banki ügyletekhez kötődnek. Ezen lehetséges kötelezettségeket a 0-ás számlaosztályban tartjuk nyilván.

Az **üzleti év végén fennálló** banki fizetési garanciák és más személyek adósságának visszafizetésére vállalt kezességek összege és összetétele az alábbi:

<u>Pénzintézet neve</u>	<u>Kötelezettség típusa</u>	<u>Teljes keret Ft</u>	<u>Lejárat</u>
1. Volksbank Zrt.	Óvadéki letét	11.400.000	2011.12.31.
2. MKB Zrt.	Bankgarancia	6.000.000	2011. 03.31

4.9. Átmenő passzívák

Az átmenő passzívákat a 6. sz. melléklet tartalmazza.

A 2009 évi figyelembevett tételek 1.238.023 ezer Ft-ot tesznek ki, összetételük ezer Ft-ban:

- Költségek időbeli elhatárolása	1.569
- Halasztott bevételek	
Késpénz adomány	815.666
Tárgyi eszköz adomány	363.587
GM pályázat	<u>57.200</u>
Együtt	1.236.023

5. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredmény kimutatás törvényi szerkezete megváltozott. A tárgyévben a törvény alapján csak a gazdasági társaságoknál alkalmazott formában készült az eredmény kimutatás, melynek adatai a korábbi hasonló kimutatás adataival összehasonlíthatóak. Ezek rendelkezésre állnak, mivel a Kht. a törvényi kötelezettségén túl mindig elkészítette a számviteli törvény szerinti eredmény kimutatást is.

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

- (-) 145.278 ezer Ft az üzemi eredmény,
- (+) 74.392 ezer Ft pénzügyi eredmény
- (+) 70.886 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 jelentős veszteséget mutat.

A tárgyi eszközök eladása összességében eredményesen zárult, mivel az eladási ár és a térítésmentesen kapott eszközre tekintettel feloldott bevétel együttesen mindig meghaladta a számviteli nyilvántartási értéket.

A pénzügyi bevételek értéke 75.234 ezer Ft, a pénzügyi ráfordítások 842 ezer Ft-ot tettek ki, ezért a pénzügyi eredmény együtt 74.392 ezer Ft-tal csökkentette a Kft. veszteségét.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírására és értékesítésére tekintettel 10.533 ezer Ft halasztott bevétel került feloldásra, ami szintén csökkentette a tárgyévi veszteséget.

Egészében a 2009. évi tevékenység (-) 60 353 ezer Ft veszteséggel zárult, amely összeg a kapott pénzadomány halasztott bevételként elhatárolt összegéből feloldásra került. Ennek hatására az adózás előtti eredmény a korábbi évek gyakorlatának megfelelően nulla.

A nulla összegű eredmény hatására az adóalap módosítások ellenére társasági adó kötelezettség nem merült fel.

Az adóalap módosító tételek részletes bemutatása:

Módosító tételek **ezer Ft-ban**

Adóalap növelő tételek

Sztv. szerinti értékcsökkenés	22.709
Terven felüli értékcsökkenés Sztv szerint	2.670
Követelések értékvesztése	7.857
Nem vállalkozási ktg	643
Immat. tárgyi kivezetése Sztv. szerint	625
APEH, önkormányzat kamat, bírság	46
Véglegesen adott támogatás	<u>50.312</u>
Összesen	84.862

Adóalap csökkentő tételek

Tao szerinti értékcsökkenés	22.850
Immat., tárgyi eszköz kivez. TAO szerint	487
Kapott támogatás összes feloldása	<u>70.886</u>
Összesen	94.223

A módosító tételek eredményeként a társaságnak adófizetési kötelezettsége nincs. A negatív adóalap 9.361 ezer Ft, amit a társaság elhatárolt veszteségként vesz nyilvántartásba.

6. Egyéb kiegészítések – Átalakulás

A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (Gt) a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény (Ctv) és a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. Törvény (Kh.tv.) rendelkezéseinek betartási kötelezettségével a gazdasági társaság, változásokkal egységes szerkezetbe foglalt társasági szerződést fogatott el .2009 június 25.-én névváltozással átalakult.

A társaság cégneve: Bélkő Nonprofit Közhasznú Kft
Főtevékenysége: Társadalom tudományi, humán kutatás, fejlesztés
Cégjegyzékszám: 10-09-029666
Statisztikai száma: 21195493-7220-113-10
Közhasznúsági fokozata: közhasznú

7. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet

7.1. A vagyoni helyzet alakulása

A vállalkozás teljes vagyona 1.339.600 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 4.196 ezer Ft-ot tesz ki. A vállalkozás vagyonát tehát alapvetően a saját tőke fedezi.

A vállalkozás vagyonából a befektetett eszközök értéke a teljes vagyon 44 %-át éri el. Ez az alakulást követően térítés nélkül kapott eszközök, valamint a társaság által végzett beruházások, felújítások együttes értéke. Az értékpapírok 44.587 ezer Ft-ot, a pénzeszközök 681.791 ezer Ft-ot tesznek ki. A vagyon összetétele biztosítja az önálló működést.

7.2. Pénzügyi helyzet alakulása

A társaság a fordulónapon 681.791 ezer Ft pénzeszközzel és 44.587 ezer Ft értékpapírral rendelkezik. A pénzeszközből 676.589 ezer Ft lekötött betét, a többi folyószámlán áll rendelkezésre. Az értékpapír az MKB-nél kötvényben és diszkont kincstárjegyben került befektetésre.

8. Tájékoztató kiegészítések

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma: 12 fő, akik ügyvezető-könyvelő, irodavezető, műszaki ügyintéző beosztásban dolgoznak, illetve 8 fő a fizikai alkalmazott.

Éves alkalmazotti bérköltség: 17.243 ezer Ft. 2009. 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 2009. évi tiszteletdíjak összege 1.140 ezer Ft volt.

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a felszámított díj 1.488 750,- Ft + áfa. A könyvvizsgáló az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadásért, valamint más, nem könyvvizsgálati szolgáltatásokért külön díjat nem számított fel.

Tárgyi eszközök mozgások 2009.12.31.																					
Fsz.	Nyitó egyenleg	Bruttó érték								Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Értécsökkenés								Záró éves egyenleg	Záró nettó érték
		Növekedés				Csökkenés						Növekedés				Csökkenés					
		beszerzés	átSOROLÁS	ráaktiválás	értékesítés	Ráaktiválás csökkenés	átSOROLÁS	Tfelüli écs	selejt hulladék		Tárgyévi écs	Átsorolás	Ráaktiválás növekedés	Tfelüli écs	Átsorolás	Ráaktiválás csökkenés	Értékesítés				
113	0		600000							600 000	0		600 000						600 000	0	
114	5 114 000					840 000	600 000	3 674 000		0	1 365 258	807 857		1 375 096	664 407	133 612			0	0	
118										0									0	0	
122	57 001 173				543 899		4 400 000			52 057 274	0								0	52 057 274	
123	543 084 373	46 500 000		1 040 000		141 323 920		1 483 400		447 817 053	60 374 740	5 593 148	6 693 988	3 947 257	1 112 456	19 094 620	3 711 605		52 690 452	395 126 601	
124	6 572 046		81 936 587							88 508 633	231 500	7 684 288	7 046 572	213 091		1 072 128			14 103 323	74 405 310	
126	0		68 816 940							68 816 940			8 815 025						8 815 025	60 001 915	
128	0									0									0	0	
141	27 223 317	612 372	1 096 944	125 000	68 900	325 000	5 823 479			22 840 254	13 515 855	6 456 758			3 775 138		28 489	16 168 986	6 671 268		
142	12 718 793									12 718 793	7 736 239	1 151 556	846 155	183 390					9 917 340	2 801 453	
143	10 822 165	1 318 685	793 872		493 288		1 096 944			11 344 490	9 758 798	1 015 302	453 666		846 155		452 633	9 928 978	1 415 512		
145										0									0	0	
161										0									0	0	
171	900 000									900 000	0								0	900 000	
	663 435 867	48 431 057	153 244 343	1 165 000	1 106 087	142 488 920	11 920 423	5 157 400	0	705 603 437	92 982 390	22 708 909	24 455 406	4 343 738	2 487 552	25 452 448	3 845 217	481 122	112 224 104	593 379 333	

KÖVETELÉSEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

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

Mérleg dátuma: 2009.12.31

Ft-ban

Mérleg sor száma	Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tény	Megjegyzés
B/II.	311	Belföldi vevők	12 328 318	elismert
	315	Belföldi követelések értékvesztése	- 8 526 155	elismert
		<i>Vevők mérleg szerinti értéke</i>	3 802 163	
	312	Ingatlan értékesítés miatti követelés	343 400	elismert
	3688	Bírósági végrehajtó (Hungor váltó)	84 500	elismert
	368	Munkáltatói kölcsön	53 979	elismert
	3685	Támogatások túlfiz miatti követelés	59 199	elismert
	468	Általános forgalmi adó	4 922 755	elismert
	462	Magánnyugdíjpénztár	103 749	elismert
	464	Önellenőrzési pótlék	22 000	elismert
	4695	Iparüzési adó	210 000	elismert
ÖSSZESEN			9 601 745	

Pénzeszközök leltára 2009.12.31.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
3811	Pénztár	1 068 282
3841	Volksbank	1 427 807
3842	OTP Lekötött betét	300 002 742
3847	K&H Rt	-500
3851902	Volksbank	64 548
3851903	Volksbank	12 740 000
3851904	Volksbank	5 714 123
3851915	Volksbank	11 400 000
3851917	Agria Takszöv	41 557 320
3851919	K&H Rt	2 596 863
3851922	Volksbank	250 000 000
3851922	Volksbank	50 000 000
3851923	Volksbank	18 962
3851924	MKB Rt	5 201 073
	Összesen	681 791 220

Értékpapír elszámolás leltára 2009.12.31.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
3741	MKB II Kötvény	6 054 000
3746	Garantált Likviditási Alap	38 533 143
	Összesen	44 587 143

Pénzeszköz és Értékpapír elsz leltára összesen	726 378 363
---	--------------------

ÁTMENŐ PASSZIVÁK

Társaság neve: Bélkő Nonprofit Közhasznú Kft.

Mérleg dátuma: 2009.12.31

Ft-ban

Mérleg sor száma	Főkönyvi számla száma	Megnevezés	Tárgy év végleges	Megjegyzés
		Halasztott bevételek		
	4811	Készpénzadomány	815 666 292	
	4815	Tárgyi eszköz adomány	363 587 413	
	4832	GM pályázat	57 200 000	
		<i>Halasztott bevételek együtt</i>	<i>1 236 453 705</i>	
		Költségek elhatárolása		
	4821	gázdíj	699 822	Tigáz
		villanyszámla	768 024	Émász
		vizdíj	77 018	Érv
		telefon	24 338	Tsystem
		<i>Költségek elhatárolása együtt</i>	<i>1 569 202</i>	
ÖSSZESEN			1 238 022 907	-

ÁTMENŐ AKTÍVÁK

Társaság neve: **Bétkő Nonprofit Közhasznú Kft**

Mérleg dátuma: 2009.12.31

Ft-ban

Mérleg sor száma	Főkönyvi számla száma	Megnevezés	Tárgy év végleges	Megjegyzés
	392			
		újság előfizetés	12 000	ASM Kiadó
		Villany díj	6 000	Émász
		oktatás, üzletviteli tanácsadás	262 000	Saldó Rt
		Kamat elhatárolás	9 961 030	OTP Rt, Volksbank R
ÖSSZESEN			10 241 030	-

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Társaság neve: **BÉLKŐ Nonprofit Közhasznú Kft**

Mérleg dátuma: 2009.12.31

Ft-ban

Mérlegsor száma	Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tény	Megjegyzés
	4541	Belföldi szállítók	1 690 741	elismert
	462	Személyi jövedelemadó	667 000	nem lejárt
	4711	Kereset elszámolás	969 578	nem lejárt
	463-464	Egészségügyi hozzájárulás	107 069	nem lejárt
	463-465	Szakképzési hozzájárulás	67 000	nem lejárt
	463-464	Munkaadói járulék	9 000	nem lejárt
	463-465	Munkavállalói járulék	18 000	nem lejárt
	463-464	Nyugdíjbiztosítási járulék	456 000	nem lejárt
	463-464	Egészségbiztosítási járulék	106 000	nem lejárt
	4791	Vevő téves utalás miatti kötelez.	101 688	nem lejárt
	4799	Évgyűrűk Önkéntes Nyp	3 490	nem lejárt
ÖSSZESEN			4 195 566	-

A Bélkő Kft. bevételeinek, költségeinek, ráfordításainak megoszlása Ft-ban 2009. 12. 31.

Ssz.	Megnevezés	Főkönyv	Közhasznú	Vállalkozás	Együtt
	Bérleti díjak	911-12-13	0	22 402 762	22 402 762
	Szállás díjak	915			0
	Egyéb árbevételek	933		81 745	81 745
1.	ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN		0	22 484 507	22 484 507
	Üzemanyag	5113	423 736	2 292 618	2 716 354
	Energia költség	5115-17-18	881 232	3 860 671	4 741 903
	Nyomtatvány	5116	171 140	353 252	524 392
	Egyéb anyag	5119	1 182 690	3 496 556	4 679 246
	51 Anyagköltség		2 658 798	10 003 097	12 661 895
	Bérleti díj	5221,52939	1 748 000	170 000	1 918 000
	Karbantartás	524	901 543	6 694 622	7 596 165
	Hírlap, szakkönyv	526	30 119	12 000	42 119
	Posta, telefon	527	464 410	1 217 016	1 681 426
	Gyermeküdültetés	5292			0
	Oktatás, továbbképzés	5296	19 900	199 600	219 500
	Számviteli szolgáltatás	52931	635 000	853 750	1 488 750
	Ügyvédi díj, jogi képviselő	52932		1 275 000	1 275 000
	Tanácsadás, szakértés, pályázatok	52933-52936	170 000	1 612 290	1 782 290
	Utazás, kiküldetés	521	5 550	147 245	152 795
	Fuvarozás, szállítás	523		326 753	326 753
	Vasúti szolgáltatás	52938			0
	Vagyonvédelem	5297	24 885	12 219 026	12 243 911
	Kiállítások költségei	5294	1 329 133	0	1 329 133
	Hírdetés, reklám	5295	180 000	373 534	553 534
	Egyéb igénybevett szolg.	528,5299	546 949	1 681 361	2 228 310
	52 Igénybevett szolgáltatások		6 055 489	26 782 197	32 837 686
	53 Egyéb szolgáltatások		1 496 461	947 847	2 444 308
	Anyagjellegű ráfordítások(51+52+53)		10 210 748	37 733 141	47 943 889
	54 Bérköltségek	54	2 724 726	14 518 275	17 243 001
	55 Személyi jellegű kifizetések	55	640 525	2 190 507	2 831 032
	56 Bérjárulékok	56	777 597	5 122 211	5 899 808
	Személyi jellegű ktg. (54+55+56)		4 142 848	21 830 993	25 973 841
	57 Értécsökkenési leírás		4 621 086	18 087 823	22 708 909
2.	KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN		18 974 682	77 651 957	96 626 639
3.	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE		-18 974 682	-55 167 450	-74 142 132
	Eladott tárgyi eszközök	961		420 884	420 884
	Egyéb bevételek	969-9631	68 429	5 112 181	5 180 610
4.	EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN		68 429	5 533 065	5 601 494
	Közvetített szolgáltatások	815		12 910 162	12 910 162
	Eladott tárgyi eszközök	861	81 066	543 899	624 965
	Adott támogatások	8633-8636	50 311 692		50 311 692
	Bírságok, büntetések	8632	2 984	64 645	67 629
	Egyéb ráfordítások	8631-8699-8664		4 097 358	4 097 358
	Önkormányzati adók+áfa	8671-8674		868 140	868 140
	Követelések elszámolt értékvesztése	8661		7 857 150	7 857 150
5.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN		50 395 742	26 341 354	76 737 096
6.	ÜZEMI EREDMÉNY		-69 301 995	-75 975 739	-145 277 734
	Pénzügyi bevételek (felosztott)	97		75 233 926	75 233 926
	Pénzügyi ráfordítások	87		842 539	842 539
7.	PÉNZÜGYI EREDMÉNY		0	74 391 387	74 391 387
8.	SZOKÁSOS EREDMÉNY		-69 301 995	-1 584 352	-70 886 347
	Rendkívüli bevételek	Halasztott bev.	0	10 532 834	10 532 834
	Rendkívüli ráfordítás		0		0
9.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY		0	10 532 834	10 532 834
10.	Tárgyévi elért eredmény		-69 301 995	8 948 482	-60 353 513
11.	Rendkívüli bevétel	Veszteség ellent.	60 353 513		60 353 513
12.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		-8 948 482	8 948 482	0
13.	TAO				0
14.	Adózott, mérleg szerinti eredmény				0