

Megnevezés	Immat. javak	Telkek	Épületek, építmények	Műszaki gépek, berend.	Egyéb gépek, berend.	Bef. eszközök összesen	Adott előlegek	Foly-ban lévő beruházás	Összesen
Nyitó bruttó	250 000	50 713 428	589 021 996	-	40 793 760	680 779 184	-		680 779 184
Beszerezés						-		17 417 639	17 417 639
Aktiválás			3 538 517		434 322	3 972 839		(3 972 839)	-
Átsorolás miatt különb.						-			-
Értékesítés 2016		(433 963)	(4 135 750)		(457 566)	(5 027 279)			(5 027 279)
Visszavásárlás 2014						-			-
Selejtezés, átvezetés						-	-		-
Záró bruttó	250 000	50 279 465	588 424 763	-	40 770 516	679 724 744	-	13 444 800	693 169 544
Nyitó értékcsökkenés	250 000	-	139 085 954	-	36 969 564	176 305 518	xxx	-	176 305 518
Terv szerinti értékcsökk.			11 932 853		1 519 758	13 452 611	xxx		13 452 611
Tárgy évi leírás módosítás						-			-
Terven felüli le/visssza						0			-
Ért.értékcs. kivezetés			(736 036)		(457 566)	(1 193 602)	xxx		(1 193 602)
Egyéb értékcs. kivez.						-			-
Záró értékcsökkenés	250 000	-	150 282 771	-	38 031 756	188 564 527	-	-	188 564 527
Nyitó nettó érték	-	50 713 428	449 936 042	-	3 824 196	504 473 666		-	504 473 666
Záró nettó érték	-	50 279 465	438 141 992	-	2 738 760	491 160 217	-	13 444 800	504 605 017

KÖVETELÉSEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Társaság neve: **BÉLKŐ Nonprofit Kft.**

Mérleg dátuma: 2016.12.31

Ft-ban

Mérlegsor száma	Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tény	Megjegyzés
B/II.	311	Belföldi vevők	3 688 816	
	312	Ingatlan értékesítés miatti követelés	2 982 400	
	315	Belföldi követelések értékvesztése	- 1 641 939	
		<i>Vevők mérleg szerinti értéke</i>	5 029 277	
	3687	Bírósági végrehajtó	66 011	
	4541	Szállítói túlfizetés	52 891	
	4611	Társasági adó	112 000	
	468	Általános forgalmi adó	1 216 000	
	4691	Építményadó	540 655	
	4695	Helyi iparűzési adó	52 242	
ÖSSZESEN			7 069 076	

Pénzeszközök leltára 2016.12.31.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
3811	Pénztár	63 609
3841	Volksbank	9 895
3842	Agria Takszöv	54 180
3843	OTP Folyószámla	1 942 537
3844	K&H Bank fszla	-1 644
3845	Eger Takarékszöv	5 000 000
38531	OTP lekötött betét	190 000 000
Összesen		197 068 577

Rövid lejáratú értékpapírok leltára 2016.12.31

Pénzügyi eszközök fajtája	Darab	Vételi egységár	Bekerülési érték	Névérték
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
Összesen:			29 999 000	30 000 000

Befektetett pénzügyi eszközök 2016.12.31.

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 Temze	3 000	9 999	29 998 000	30 000 000
Értékpapírok érték			-1 999 500	
Összesen:			67 998 000	70 000 000

Pénzeszközök , értékpapírok leltára ös:	295 065 577
--	--------------------

Bélapátfalva , 2017. március 23.

ÁTMENŐ PASSZIVÁK

Társaság neve: Bélkő Nonprofit Kft.

Mérleg dátuma: 2016.12.31

Ft-ban

Mérleg sor száma	Főkönyvi számla száma	Megnevezés	Tárgy év végleges	Megjegyzés
		Halasztott bevételek		
	4811	Készpénzadomány	351 158 851	
	4815	Tárgyi eszköz adomány	309 863 693	
	4832	GM pályázat	48 100 000	
		<i>Halasztott bevételek együtt</i>	709 122 544	
			709 122 544	-

ÁTMENŐ AKTÍVÁK**Társaság neve: Bélkő Nonprofit Kft****Mérleg dátuma: 2016.12.31**

Ft-ban

Mérleg sor száma	Főkönyvi számla száma	Megnevezés	Tárgy év végleges	Megjegyzés
	3913	Egyéb kamat bevétel elhatárolása	18 323	
ÖSSZESEN			18 323	-

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAPTársaság neve: **BÉLKŐ Nonprofit Kft**

Mérleg dátuma: 2016.12.31

Ft-ban

Mérlegsor száma	Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tény	Megjegyzés
	4541	Belföldi szállítók	281 546	elismert
	463-464	Szja	115 000	
	463-464	Ehó	201 000	
	474	Kaució Ruximp Trade	24 903	
ÖSSZESEN			622 449	

A Békő Kft. bevételeinek, költségeinek, ráfordításainak megoszlása Ft-ban 2016. 12. 31.

Ssz.	Megnevezés	Főkönyv	2016.
	Bérleti díjak (Iparipark, hóágyú)	911, 916	4 224 708
	Átszámlázott szolgáltatások	912	11 768 933
	Sóstói üdülő bevétele	915	10 431 743
1.	ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN		26 425 384
	Étkezési nyersanyag	5 112	2 933 869
	Üzemanyag	511	2 003 063
	Energia költség	512	2 018 876
	Nyomtatvány	516	272 703
	Egyéb anyag	515-518	3 671 534
	51 Anyagköltség		10 900 045
	Utazás, kiküldetés	521	210 935
	Oktatás, továbbképzés	522	93 500
	Ingatlan és gépek bérleti díja	523	715 191
	Fuvarozás, szállítás	5231	
	Karbantartás	524	6 944 041
	Posta, telefon	525	712 013
	Hirdetés, reklám	527	142 170
	Vagyonvédelem	528	2 615 380
	Ügyvédi díj, jogi képviselet	52912	685 000
	Tanácsadás, szakértés, pályázatok	52913-52914	300 000
	Gyermeküdültetés	5292	0
	Egyéb igénybevett szolg.	52919	1 736 837
	52 Igénybevett szolgáltatások		14 155 067
	53 Egyéb szolgáltatások		2 716 171
	Anyagjellegű ráfordítások(51+52+53)		27 771 283
	54 Bérköltségek	54	11 570 988
	55 Személyi jellegű kifizetések	55	1 787 415
	56 Bérjárulékok	56	3 270 741
	Személyi jellegű ktg. (54+55+56)		16 629 144
	57 Értékcsökkenési leírás		13 452 611
2.	KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN		57 853 038
			0
3.	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE		-31 427 654
	Átvett tárgyi eszk. halasztott bevétele	9634	8 745 526
	Veszteségek ellentételez. halasztott k	9636	62 973 605
	Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	961	5 628 340
	Egyéb bevételek	9631,9674, 9699	1 537 901
4.	EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN		78 885 372
	Közvetített szolgáltatások	815	10 151 675
	Eladott tárgyeszk kivezetése	861	3 833 677
	Bírságok, büntetések	863	277 377
	Adott támogatások	864	28 832 709
	Értékvesztés, terven felüli écs	866	1 641 939
	Adók	867-891	1 598 169
	Egyéb ráfordítás	8699	215 950
5.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN		46 551 496
6.	ÜZEMI EREDMÉNY		906 222
	Pénzügyi bevételek (kamat)	97	1 093 278
	Pénzügyi ráfordítások	87	1 999 500
7.	PÉNZÜGYI EREDMÉNY		-906 222
8.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		0
11.	TAO		0
12.	ADÓZOTT EREDMÉNY		0

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.

2016.

Éves beszámoló

Kelt Bélapátfalva, 2017. március 23.

Kovács Ervinné

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Békkő Nonprofit Kft
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Index %-ban	Megosztás % ban
a	b	c	d	e	f
A.	Befektetett eszközök	574 471	572 603	99,67%	70,98%
I.	Immateriális javak (03-05. sorok)	0	0		
1.	Alapítás -átszervezés aktivált értéke				
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3.	Vagyon értékű jogok				
4.	Szellemio termékek				
5.	Üzleti v cégérték				
6.	Immat. javakra adott előlegek				
7.	Immat. Javak értékhelyesbítése				
II.	Tárgyi eszközök (07-11. sorok)	504 474	504 605	100,03%	
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	500 650	488 421	97,56%	
2.	Műszaki eszközök				
3.	Egyéb berendezések, járművek	3 824	2 739	71,63%	
4.	Tenyészállatok				
5.	Beruházások, felújítások				
6.	Beruházása adott előlegek		13 445		
7.	Tárgyieszközök értékhelyesbítése				
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	69 997	67 998	97,14%	
1.	Tartós részesedések kapcsolt váll-ban				
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll-ban				
3.	Egyéb tartós és jelentős részesedés				
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős rész visz-ban				
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön				
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	69 997	67 998	97,14%	
7.	Befektetett pü-i eszközök értékhelyesbítése				
8.	Befektetett pü-i eszközök értékelési különbözete				
B.	Forgóeszközök	303 830	234 137	77,06%	29,02%
I.	Készletek	0	0		
1.	Anyagok				
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
3.	Állatok				
4.	Késztermékek				
5.	Áruk				
6.	Készletra adott előlegek				
II.	Követelések	2 962	7 069	238,66%	
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 733	5 029	290,19%	
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben vevők				
3.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben egyéb				
4.	Követelések egyéb részesedési visz-ban				
5.	Váltókövetelések				
6.	Egyéb követelések	1 229	2 040	165,99%	
III.	Értékpapírok	29 999	29 999	100,00%	
1.	Részesedések kapcsolt váll-ban				
2.	Egyéb jelentős részesedés				
3.	Saját részv, üzletrész,eladásra vás részv.				
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	29 999	29 999	100,00%	
25.	IV. Pénzeszközök (26-27. sorok)	270 869	197 069	72,75%	
1.	Pénztár, csekkek	365	64	17,53%	
2.	Bankbetétek	270 504	197 005	72,83%	
C.	Aktív időbeli elhatárolások	190	18	9,47%	
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	190	18	9,47%	
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				
3.	Halasztott ráfordítások				
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	878 491	806 758	91,83%	100,00%

P.H.

Békkő Nonprofit KFT
MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Index %-ban	Megosztás % ban
a	b	c	e	e	f
D.	Saját tőke	97 013	97 013	100,00%	12,03%
I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000	100,00%	
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)				
III.	Tőketartalék				
IV.	Eredménytartalék	-2 971	-2 987	100,54%	
V.	Lekötött tartalék				
VI.	Értékelési tartalékok				
VII.	Adózott eredmény	-16	0		
E.	Céltartalékok	0	0		
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
3.	Egyéb céltartalék				
F.	Kötelezettségek	636	622	97,80%	0,08%
I.	Hátrasorolt kötelezettségek				
1.	Hátrasorolt köt kapcs vállalkozással szemben				
2.	Hátrasorolt köt jelentős rész visz.-ban állóval				
3.	Hátrasorolt köt.egyéb gazdálkodóval szemben				
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0		
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök-kapcsolt				
2.	Átváltoztatható kötvények				
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7.	Tartós kötel.jelentős rész visz.-ban állóval				
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	636	622	97,80%	
1.	Rövid lejáratú kölcsönök				
2.	Rövid lejáratú hitelek				
3.	Vevőtől kapott előlegek				
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	157	281	178,98%	
5.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-sal szemben				
6.	Rövid lej köt.kapcsolt váll-sal sz szállítók				
7.	Rövid lej köt.kapcsolt váll-sal sz kölcsön				
8.	Rövid lej köt.kapcsolt váll-sal sz előleg				
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	479	341	71,19%	
G.	Passzív időbeli elhatárolások	780 842	709 123	90,82%	87,90%
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
	Halasztott bevételek	780 842	709 123	90,82%	
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	878 491	806 758	91,83%	100,00%

P.H.

Kelt Bélapátfalva, 2017. március 23.

Kovács Ervinné
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 21195493-6820-572-10

Cégjegyzék száma:10-09-029666

Bétkő Nonprofit Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Index%-ban	Megosztás %-ban
a	b	c	d	e	f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	28 746	26 425	91,93%	
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele	28 746	26 425	91,93%	100,00%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása				
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0		
III.	Egyéb bevételek	57 413	78 886	137,40%	
	ebből visszaírt értékvesztés				
05.	Anyagköltség	10 053	10 900	108,43%	28,74%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 909	14 155	88,97%	37,33%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 275	2 716	119,38%	7,16%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke				
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 891	10 152	85,38%	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	40 128	37 923	94,51%	
10.	Béreköltség	12 601	11 571	91,83%	69,58%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 821	1 787	98,13%	10,75%
12.	Bérfelrakások	3 591	3 271	91,09%	19,67%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	18 013	16 629	92,32%	100,00%
VI.	Értécsökkenési leírás	13 393	13 453	100,45%	
VII.	Egyéb ráfordítások	17 689	36 400	205,78%	
	Ebből: értékvesztés	321	1 642	511,53%	
A.	ÜZEMI EREDMÉNYE	-3 064	906	-29,57%	
13.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.nyeresége				
14.	Részesedések ért árfolyamnyeresége				
15.	Befekt pü.eszk kamatai, árfoly.nyeresége				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 064	1 093	35,67%	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 064	1 093	35,67%	
18.	Részesedésekből származó ráfordítások				
19.	Befektetett pü-i eszközök árfolyamvesztése				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Rész. Értpapir, bankbetétek értékvesztése, leírása		1 999		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3 064	-906	-29,57%	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	0		
X.	Adófizetési kötelezettség	16	0		
	TAO	16	0		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-16	0		

Kelt Bélapátfalva, 2017. március 23.

P.H.

Kovács Ervinné
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Bélkő Nonprofit Kft
Bélapátfalva
Cégjegyzékszám: 10-09-029666

2016. évi beszámoló kiegészítő melléklete

Bélapátfalva, 2017. március 23.

Kovács Ervinné
ügyvezető

Kiegészítő melléklet a 2016. 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.

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

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 adózási szempontból kapcsolt vállalkozása nincs a társaságnak.

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 az egyéb bevételek között mutatjuk ki.

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. A feloldást 2015. évig rendkívüli bevételként mutattuk ki. 2016. évtől a számviteli törvény változására tekintettel a tárgyévi veszteség ellentételezésére elszámolt összeget az egyéb bevételek között számoljuk el.

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, mivel a számviteli törvény változásához kapcsolódóan az előző évi adatokat a 2016. évi változásoknak megfelelően átdolgoztuk. Ezáltal 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 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 cég megítélése 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 2016. évben 62974 ezer Ft-ot tett ki.

4.2. Az immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolása és értékelése

A **befektetett eszközök** részaránya az összes eszközhöz viszonyítva 71 %.

Az üzleti év végén a befektetett eszközök értéke 572.603 ezer Ft, amiből a befektetett pénzügyi eszközök 67.998 ezer Ft.

A tárgyi eszközök értéke 504.605 ezer Ft. Az éves beszerzés 17.418 ezer Ft volt. Folyamatban lévő (befejezetlen) beruházás év végén 13.445 ezer Ft. Az értékcsökkenési leírást a tárgyi eszközök beszerzései ellentételezték, így a tárgyi eszközök értéke lényegében nem változott. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának változását az 1. számú mellélet tartalmazza.

A befektetett pénzügyi eszközök éven túli lejáratú értékpapírokból állnak. Ezek értéke 1.999 ezer Ft-tal csökkent, aminek oka, hogy a fordulónapi adatok alapján a banki piaci érték ennyivel kevesebb a vételárnál. Az óvatosság elvére tekintettel a különbözetet értékvesztésként számoltuk el.

4.3. Követelésekkel kapcsolatos tájékoztatás

A bruttó vevőkövetelések értéke 5.029 ezer Ft volt, ebből határidőn túli 1.642 ezer Ft, amire az elmúlt években 100 % értékvesztés került elszámolásra. Ingatlan értékesítés miatti követelés 2.982 ezer Ft volt. Ennek következtében a vevő mérleg szerinti értéke 3.689 ezer Ft. A december 31-én fennálló, határidőn belüli kintlévőségek a mérleg készítés napjáig befolytak.

Egyéb követelések összege	2.040 ezer Ft
Áfa követelés 2016-ben visszaigényelhető	1.216 ezer Ft
Tao előleg túlfizetés	112 ezer Ft
Egyéb követelések együtt	712 ezer Ft

A követelések összetételét a mérlegbeszámoló 2 számú melléklete mutatja.

4.4. Értékpapírok

A társaság 2014. év végén a megtakarításokból 99.996 ezer Ft-ot értékpapír beszerzésre fordított. 2016 évben a nyilvántartott értékpapírokból nem történt visszaváltás. Ezek közül éven túli lejáratú 69.997 ezer Ft, ami a nyilvántartásban a befektetett pénzügyi eszközöknél szerepel. Erre vonatkozóan 2016. évben 1.999 ezer Ft értékvesztés került elszámolásra, így a mérlegben kimutatott befektetett pénzügyi eszköz 67.998 ezer Ft. A többi értékpapír 29.999 ezer Ft, amit forgóeszközként tartunk nyilván.

4.5. Pénzeszközök értéke

A pénzeszközök együttes állománya 197.069 ezer Ft, ami 73.800 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Ebből lekötött betétben van 195.000 ezer Ft, szabad pénzeszköz 2.069 ezer Ft, amiből a pénztárban 64 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 18 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) 806.758 ezer Ft, melyből a saját tőke értéke 97.013 ezer Ft. Ez a 100.000 ezer Ft-os jegyzett tőkéből és a (-) 2.971 ezer Ft-os eredménytartalék összegéből, tevődik össze.

A közhasznú besorolású társaság a korábbi években a működéséhez adományként jelentős pénzügyi összeget 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 okozott. Adófizetési kötelezettség nem merült fel.

4.8. Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 622 ezer Ft-ot tesz ki. Ebből szállítói állomány értéke 281 ezer Ft, ami fizetési határidőn belül, 2016. január hónapban kiegyenlítésre került.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 341 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 2016 évi figyelembevett tételek 709.123 ezer Ft-ot tesznek ki.

Az időbeli elhatárolások összetétele

- Halasztott bevételek

Készpénz adományból meglévő	351.159
Tárgyi eszköz adomány nettó értéke	309.864
GM pályázatból még el nem számolt	<u>48.100</u>
Együtt	709.123 ezer Ft.

5. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatás a törvényi előírásoknak megfelelő bontásban készült. Az előző évi adatok a törvény változására tekintettel a 2016. évi szabályok szerint átdolgozásra kerültek. Ennek eredményeként a tárgyévi adatok az előző év összesített adatával azonos tartalmúak, azzal összehasonlíthatók.

A Bélkő Nonprofit kft. adózás előtti együttes eredménye az alábbiak szerint alakult:

- (+) 906 ezer Ft az üzemi eredmény,
- (-) -906 ezer Ft pénzügyi eredmény
- Adózás előtti eredmény 0 Ft.

A 7.sz. mellékletben a bevételeket, költségeket, valamint az egyes kategóriák szerinti eredmény-adatokat forintban bemutatjuk be. A levezetésből látható, hogy a társaság árbevétele az összes bevételének viszonylag kis hányadát teszi ki. Ennek oka, hogy a társaság az ingatlanok bérbeadásán kívül nem végez árbevévelszerző tevékenységet. A bérbeadás ugyanakkor csak az ingatlanok kisebbik hányadát érinti. A működés költségei és az ingatlanok értékcsökkenése ugyanakkor a takarékos gazdálkodás ellenére ennek magasak, ezért a gazdálkodás eredménye évről-évre veszteség. A lekötött betétek után a társaság 1.093 ezer Ft kamatot kapott, amit pénzügyi bevételként számoltunk el, amit túllépett a pénzügyi ráfordításként kimutatott értékvesztés összege. A tárgyévi eredményt tehát ez sem javította.

A költségek összetételét a 7. sz. mellékletben mutatjuk be. Ez a táblázat tartalmazza az igénybevett szolgáltatások összetételét is.

Az egyéb ráfordítások 36.400 ezer Ft-os összegéből 28.833 ezer Ft az önkormányzatok és a térségben működő társaságok, alapítványok, egyesületek részére pályázatok alapján nyújtott támogatások összege.

Az egyéb bevételek összege 78.886 ezer Ft, amiből 62.974 ezer Ft a tárgyévi veszteség ellentételezése miatt került lekönyvelésre.

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 pénzügyi összeg egészé elhatárolásra került.

A kapott pénzösszeg éveken keresztül részben vállalkozási, részben közhasznú célt is szolgált. A társaság elsődleges feladata volt a közhasznú felhasználás, a céloknak 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.

Egészében a 2016. évi tevékenység (-) 62.974 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
Adóalap csökkentő tételek	
Elhatárolt veszteségből figyelembe vett	0
Tao szerinti értékcsökkenés	13.350
Tao szerint terven felüli écs, értékesítés	3.829
Követelések elismert értékvesztése 20%	<u>3.155</u>
Összesen	20.334
Adóalap növelő tételek	
Sztv. szerinti értékcsökkenés	13.453
Sztv szerinti terven felüli és, értékesítés	3.834
Nem vállalkozási célú ktg	10
Jogerős birság, önellpótlék	3
Követelésre elszámolt értékvesztés	1.642
<u>Ingyenes átadás meg nem fizetett áfával</u>	<u>1.228</u>
Összesen	20.170

A társasági adó alapja a módosító tételek különbözeteként - **164 ezer Ft**, aminek következtében a társaságnak **társasági adófizetési kötelezettsége nincs**

7. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet

7.1. A vagyoni helyzet alakulása

A vállalkozás teljes vagyona 806.758 ezer Ft, melyből a saját tőke értéke 97.013 ezer Ft. Ez a 100.000 ezer Ft-os jegyzett tőkéből és a (-) 2.971 ezer Ft-os eredménytartalékból és (-) 16 ezer Ft adózott eredményből áll. A rövid lejáratú kötelezettségek összege 622 ezer Ft-ot tesz ki. A passzív időbeli elhatárolások értéke 709.123 ezer Ft. Az elhatárolás jelentős hányadát a korábbi támogatásokkal összefüggő halasztott bevétel alkotja. Ebből 48.100 ezer Ft a GM pályázatból megvalósított épület-beruházás jelenlegi értéke. A pénzben kapott támogatásból a későbbi évek veszteségének ellentételezésére 351.159 ezer Ft áll rendelkezésre, a térítés nélkül kapott tárgyi eszközök állományának nettó értéke pedig 309.864 ezer Ft.

A társaság vagyonából a befektetett eszközök értéke a teljes vagyon 71 %-át éri el. Ez az alakulást követően térítés nélkül kapott eszközök, valamint a társaság által végzett beruházások, felújítások és a tartós befektetésre vásárolt értékpapírok együttes értéke.

A követelések több, mint kétszeresükre emelkedtek. Ennek fő oka, hogy az ingatlan értékesítéshez jelentős részletfizetést biztosítottunk.

A saját tőke az előző évi értékkel egyezően 97.013 ezer Ft. A kötelezettségek értéke továbbra is alacsony összegű, 622 ezer Ft-ot tesz ki.

7.2. Pénzügyi helyzet alakulása

A pénzeszközök értéke 197.069 ezer Ft. Ez tartalmazza a 195.000 ezer Ft lekötött betétet. A pénzügyi helyzetet erősítik az értékpapírok. Ebből 67.998 ezer Ft éven túli lejáratú, 29.999 ezer Ft pedig éven belüli lejáratú. Az összes megtakarításunk lekötött betétben és értékpapírban összesen 292.997 ezer Ft.

8. Tájékoztató kiegészítések

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma:3 fő, akik ügyvezető-könyvelő, irodavezető illetve 1 fő a fizikai alkalmazott.

Éves alkalmazotti bérköltség: 11.571 ezer Ft, amelyben szerepel a Sóstói üdülőben lévő dolgozók bére is. 2016. évben vezető tisztségviselő (ügyvezető) kettős munkakör ellátásért nyújtott juttatása 2.845 ezer Ft. Rendelkezésére áll egy céges személygépkocsi és mobil telefon.

Üzleti jelentés: 2016 üzleti évről

A Bélkő Nonprofit Területfejlesztési Kft. közhasznú társaságként kezdte működését. A közhasznú feladat a térség infrastruktúrájának javítása, ami által közvetve, valamint a munkahelyteremtő beruházások támogatásával közvetlenül is munkahelyek megőrzése és új álláslehetőségek biztosítása.

2002-ben a Bélkő Kht. 1.450.000.000,-Ft készpénz adományt kapott az alapítóktól. Ez a juttatás a társaság hosszú távú működését kívánta biztosítani, ezért a teljes összeg halasztott bevételként került elszámolásra. A kapott összeg a közhasznú működés egész ideje alatt pénztartalékként működött és évente a keletkező veszteség ütemében került feloldásra. A veszteséget általában a pályázati formában nyújtott támogatások okozták, amit az bizonyít, hogy a pályázati kifizetések, a pénztartalék tartalék felhasználása, illetve a még meglévő tartalék, valamint a rendelkezésre álló pénzeszközök és pénzügyi befektetések adatai között jelenleg is kimutatható a számszaki összefüggés nagyságrendileg. Ezeket az adatokat a mellékelt táblázatok tartalmazzák.

A Bélkő Nonprofit Területfejlesztési Kft. 2013. évben elvesztette a közhasznúságát, mivel a megváltozott előírások szerint a munkahelyteremtés támogatása és a jelen keretek közötti működés feltételei nem felelnek meg a nonprofit törvényben foglalt feltételeknek. Emiatt azóta, normál vállalkozási keretek között folyik a működés és ennek megfelelően történik az adózás és a beszámoló összeállítása.

A változás ellenére a tulajdonosok célja továbbra is a munkahelyteremtés támogatása, ezért amíg ennek pénzügyi forrása biztosított, a korábban kialakított támogatási rendszert fenn kívánják tartani.

Mindezek érvényesítése érdekében:

- a társaságot nonprofit jelleggel működtetik tovább;
- fenntartják a pályázati rendszert, befektetőket keresnek és támogatnak;
- a készpénzben kapott támogatás vonatkozásában megtartják a korábban kialakított elszámolási rendet és a pénztartalékot az egyes üzleti években keletkező veszteség mértékének megfelelően használják fel; továbbá
- a befektetők hatékonyabb vonzása és újabb munkahelyek biztosítása érdekében a támogatások nyújtásán kívül a tulajdonukban lévő ingatlant egészben vagy részben hajlandóak értékesíteni.

A csatolt mellékletek alapján a társaság a teljes működési ideje alatt összesen 1.098.832 ezer Ft veszteséget halmozott fel, ami a véglegesen kapott pénzeszközből képzett tartalékból került kiegyenlítésre. A továbbvihető, még rendelkezésre álló tartalék összege 351.168 ezer Ft. Az elmúlt 14 évi veszteség tehát 1.098.832 ezer Ft, amiből a támogatásokra összesen 908.627 ezer Ft-ot fordított a társaság. Ez bizonyítja, hogy a társaság az alapítási szándékot követte, gazdálkodását ennek megfelelően folytatta és a közhasznúsági besorolás elvesztése ellenére a mai napig ennek megfelelő működést folytat.

Saját belső értékelésünk során nem lehet szem elől téveszteni, hogy a támogatások 90 %-át az önkormányzatok kapták, azzal a céllal, hogy a pályázati lehetőségeket kihasználva biztosítsák – különösen az infrastruktúra, az oktatás és az egészségügyi ellátás terén – a megfelelő színvonalú lakossági és vállalkozási körülményeket, csökkentsék a térség elmaradását, illetve elősegítsék a befektetők letelepedési feltételeit.

Az eltelt időszak alatt a pénzügyi források megcsappantak, viszont az eredeti célt, a teljes foglalkoztatottságot nem sikerült elérni. Tudomásul kell venni, hogy a térség nem vonzza a befektetőket, a Kft. által nyújtható támogatás nem elegendő a szükséges számú, illetve méretű vállalkozások helyi telepítéséhez.

Mindezek alapján új működési taktikát kell kidolgozni. Fel kell mérni a forrásokat, át kell gondolni a korábbi támogatási rendszer hatékonyságát, mérlegelni kell, hogy milyen új törekvéseket lehet előtérbe helyezni.

A fenti adatok tükrében a pénzadományból meglévő tartalék 351.159 ezer Ft. Ez alapvetően pénzeszközökben áll rendelkezésre, hiszen az összes megtakarítás 292.997 ezer Ft, amiből a bankbetétek értéke 195.000 ezer Ft, a banki értékpapírok névértéke további 97.997 ezer Ft.

A működési lehetőségek továbbra is korlátozottak, a társaság a bevételeit nem tudja lényegesen növelni, ezért a támogatások folytatása esetén továbbra is veszteségre kell számítani, ami a pénztartalék további csökkenését eredményezi. A pénzeszközök csökkenéséhez az is hozzájárul, hogy miközben egyre kevesebb a pénzügyi befektetések értéke, folyamatosan csökkennek a kamatok, hozamok, ezért az ebből nyerhető haszon is egyre kevesebb költséget képes ellentételezni.

A 2016. évi gazdálkodás főbb adatai:

A társaság összbevétele	106.404 ezer Ft.	
Ebből		
- árbevételek	26.425 ezer Ft	25 %
- egyéb bevételek	78.886 ezer Ft	74 %
- kapott kamatok	1.093 ezer Ft	1 %
együtt:	106.404 ezer Ft.	100 %

Ebből 62.974 ezer Ft nem jár pénzbevétellel, az csupán a veszteség ellentételezésére igénybevett tartalék, ami a ráfordítások kiegyenlítése érdekében bevételként kerül elszámolásra. **A pénzbevétellel járó bevételek összege 43.430 ezer Ft volt.**

2016-ben a Bélkő Nonprofit Kft. költségei és ráfordításai

- anyagjellegű ráfordítások	27.771 ezer Ft	26 %
- személyi jellegű ráfordítások	16.629 ezer Ft	16 %
- értékcsökkenési leírás	13.453 ezer Ft	14 %
- pályázati támogatások	28.833 ezer Ft	27 %
- egyéb ráfordítások (adók, T.E. kivez.)	<u>17.718 ezer Ft</u>	<u>17 %</u>
együtt:	106.404 ezer Ft.	100 %

A ráfordítások értékéből az értékcsökkenési leírás nem járt kifizetéssel, így **a pénzkiadással járó ráfordítások értéke 92.951 ezer Ft, ami meghaladja a pénzbevételek értékét.** A pénzeszközök tehát a tárgyévben is jelentősen csökkentek.

A ráfordítások közül a nyújtott támogatások értéke és összetétele:

Önkormányzatoknak nyújtott támogatás	23.411 ezer Ft
Egyesületek, alapítványok támogatására	522 ezer Ft
Munkahelyteremtő támogatások	4.900 ezer Ft
együtt:	28.833 ezer Ft

Egyéb információk:

Környezetvédelmi feladatok nem merültek fel 2016 évben.

Bélapátfalva, 2017. március 23.

Kovács Ervinné
Ügyvezető

Leltár 2016. december 31.**4811. Véglegesen kapott pénzeszköz időbeli elhatárolása**

Év	Vállalkozási eredmény	Közhasznú eredmény	Együtt (halasztott bevétel feloldása)	Halasztott bevétel egyenlege
2002				1 450 000 000
2002	108 352 448	-120 669 802	-12 317 354	1 437 682 646
2003	56 094 219	-188 073 514	-131 979 295	1 305 703 351
2004	89 458 684	-180 496 929	-91 038 245	1 214 665 106
2005	42 879 961	-250 674 494	-207 794 533	1 006 870 573
2006	53 294 900	-136 886 095	-83 591 195	923 279 378
2007	21 338 433	-65 508 528	-44 170 095	879 109 283
2008	49 359 950	-52 449 428	-3 089 478	876 019 805
2009	8 948 482	-69 301 995	-60 353 513	815 666 292
2010	5 017 640	-120 920 429	-115 902 789	699 763 503
2011	-6 399 935	-31 496 453	-37 896 388	661 867 115
2012	-13 978 075	-39 894 509	-53 872 584	607 994 531
2013	-35 160 607	-55 732 969	-90 893 576	517 100 955
2014	-64 486 615		-64 486 615	452 614 340
2015	-38 481 884		-38 481 884	414 132 456
2016	-62 964 015		-62 964 015	351 168 441
összesen	213 273 586	-1 312 105 145	-1 098 831 559	351 168 441

Leltár 2016 December 31.
4815 adományozott tárgyi eszközök időbeli elhatárolása

Eredeti		Tényleges
468 899 678		-468 899 678
-1 312 909	sóstói 2003. Évi	1 312 909
467 586 769		-467 586 769
	Telekessy bruttó 2002	-15 127 000
	Telekessy écs 2002	145 650
	Telekessy écs 2003	302 540
	Tárgyieszk adomány écs 2003	2 396 765
	Tárgyieszk adomány écs 2003	425 047
	2003.12.31	-479 443 767
	Telekessy écs 2004	302 540
	Tárgyieszk adomány écs 2004	9 351 735
	Teértékesítés nettó+écs	48 001 428
	2004.12.31	-421 788 064
	TE értékesítés nettó	1 065 439
	TE értékesítés écs	24 974
	TE adomány 2005 écs	9 377 994
	2003 évi korrigált écs	80 141
	2004 évi korrigált écs	629 308
	2005 évi korrigált écs	629 307
	Leltár szerinti különbözet	68 239
	Javitott összegű átvett écs2005	8 712 025
	Javitott összegű átvett écs2004	8 712 025
	2004 TE értékesítés nettó	41 807 249
	Écs visszavonás 2003 helyesb	-544 900
	TE értékes écs 2005	-24 974
	TE adomány 2005 helyesb	-9 377 994
	Telek és visszavonás	-888 506
	2004 TE értékesítés nettó helyesb	-47 738 937
	2005 TE értékesítés écs helyesb	-262 491
	2004 TE adomány écs helyb	-9 654 275
	Jelentős különb écs helyb	-337 172
	Jelentős különbség miatt	16 330 039
	Sóstói telek	-16 200 000
	DP Konzor ingatlan stornó	-39 106 192
	Szilvás ingatlan stornó	-925 413
	2005.12.31.	-459 412 178
	TE értékesítés nettó 2006	4 256 662
	TE adomány écs 2006	7 568 846
	DP Konzorcium ingatlan str törlése	39 106 192
	Passziv időbelielhat módosítása	-2 464 171
	2006.12.31	-410 944 649
	TE adományból értékesített	1 476 084
	TE adomány écs 2007	7 520 734
	2007.12.31	-401 947 831
	TE adományból értékesített	23 348 804
	TE adomány écs 2008	7 384 869
	2008.12.31	-371 214 158
	TE adományból értékesített	543 899
	TE adomány écs 2009	7 082 846
	2009.12.31	-363 587 413
	TE adományból értékesített	2 527 539
	TE adomány écs 2010	7 019 483
	2010.12.31	-354 040 391
	TE adományból értékesített	58 980
	TE adomány écs 2011	6 965 635
	2011.12.31	-347 015 776
	TE adomány écs 2012	6 965 652
	2012.12.31	-340 050 124
	TE adomány écs 2013	6 965 635
	2013.12.31	-333 084 489
	TE adomány écs 2014	6 965 635
	TE adományból értékesített	1 227 472
	2014.12.31	-324 891 382
	TE adomány écs 2015	6 965 635
	TE adományból értékesített	1 063 951
	TE adományból visszavásárolt	-374 706
	TE adományból helyesbitett	-72 717
	2015.12.31	-317 309 219
	TE adomány écs 2015	6 966 145
	TE adományból értékesített	797 445
	TE adományból csere ipartelep	-273 600
	TE adományból helyesbitett	-44 464
	2016.12.31	-309 863 693
	T 4815	K 9634

Cash flow	Előző év	Tárgyév	Index
Adózás előtti eredmény	0	0	
Véglegesen átadott pénzeszköz, támogatás (+)	14 636	28 833	
Elszámolt értékcsökkenés (+)	13 393	13 453	
Elszámolt értékvesztés, terven f. és vissza (+,-)	-597	1 642	
Elszámolt selejt, kivezetés, átvezetés (+)	0	0	
Tárgyi eszköz többlet	0	0	
Céltartalékképzés növekedése (+)	0	0	
Befektetett eszköz értékesítés eredménye (-)	-3 821	-1 795	
Térítés nélkül kapott befektetett eszközök (-)	0	0	
Szállítói kötelezettség növekedése (+)	-2 378	125	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség (nem kölcsön) növekedése (+)	-770	-138	
Passzív időbeli elhatárolás növekedése (+)	-47 363	-71 719	
Vevőkövetelés csökkenése (+)	1 571	-4 938	
Egyéb követelések (nem vevő, kölcs.) csökk (+)	5 041	-811	
Készletek csökkenése (+)	0	0	
Értékpapírok csökkenése (+)	-29 999	0	
Aktív időbeli elhatárolások csökkenése (+)	238	172	
Nyeréségadók (-)	-16	0	
Jóváhagyott osztalék (-)	0	0	
I. Működési cash flow	-50 065	-35 176	70,26%
Befektetett eszközök beszerzés, létesítés és előlegek (-)	-2 587	-17 418	
Befektetett eszközök eladás (+)	4 885	5 628	
Értékpapír befektetés	29 999		
II. Befektetési cash flow	32 297	-11 790	-36,50%
Tőkeemelés, tőkebevonás bevétele (+)			
Támogatás tőketartalékba			
Kötvénykibocsájtás bevétele (+)			
Befektetett pénzeszköz értékvesztése		1 999	
Hitel és kölcsön felvétele (+)			
Visszakapott kölcsön, beváltott betétek (+)			
Véglegesen kapott pénzeszközök (+)			
Tőke kivonás miatti kiadások (-)			
Kötvények visszafizetése (-)			
Hitel és kölcsön törlesztése (-)			
Nyújtott kölcsönök, lekötött bankbetétek (-)			
Véglegesen átadott pénzeszközök (-)	-14 636	-28 833	
III. Finanszírozási cash flow	-14 636	-26 834	
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)	-32 404	-73 800	227,75%
ténylegesen	-32 404	-73 800	