

**Bányavagyon-hasznosító Nonprofit**

**Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság**



**Kiegészítő melléklet**

**2009. év**

**2009. JANUÁR 1. - 2009. DECEMBER 31.  
ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

## 1. Általános rész

A Kormány a 2330/2004.(XII. 21.) sz. határozatában intézkedett a szénbányászati szerkezetátalakítás jelenlegi és jövőbeni feladataihoz illeszkedő új rendszer kialakításáról:

- Jóváhagyta a három bányavagyon-hasznosító részvénytársaság végelszámolással történő megszüntetését.
- Jóváhagyta a Bányavagyon-hasznosító Közhasznú Társaság (KHT) megalapítását.
- Meghatározta a KHT feladatát és biztosította ezek végrehajtásához szükséges forrásokat:
  - a szénbányászati szerkezetátalakításból még hátralévő állami feladatok teljesítése,
  - az állami tulajdonú „meddő” szénhidrogén kutak kezelésével, értékesítésével és felszámolásával kapcsolatos állami kötelezettségek ellátása,
  - a bánya – erőmű integrációs szerződések megkötésekor még nem ismert állami kötelezettségek végrehajtásával kapcsolatos teendők ellátása,
  - engedélyezte, hogy a KHT kötelezettségeinek vagyoneértékesítésből nem fedezhető hányadát a költségvetés finanszírozza.

A Kormány 353/2004.(XII. 22.) sz. rendelete szerint a KHT tekintetében a Szénbányászati Szerkezetátalakítási Központ (továbbiakban: SZÉSZEK) gyakorolta az alapítói jogokat, a társasági részesedés tekintetében a vagyonkezelői jogokat és felügyelte a KHT. tevékenységét. A SZÉSZEK a 267/2006. (XII. 20.) Korm. rendelet alapján megszűnt és a Kormány a Magyar Bányászati és Földtani Hivatalt (továbbiakban: MBFH) jelölte ki a SZÉSZEK jogutódjának.

A Kormány a Magyar Bányászati Hivatal átalakításával és a Magyar Állami Földtani Intézettel, valamint a Magyar Állami Eötvös Loránd Geofizikai Intézettel kapcsolatos feladatokról szóló 2205/2006. (XI. 27.) Korm. határozat 3. pontjában egyetért azzal, hogy a Bányavagyon-hasznosító Közhasznú Társaság feletti vagyonkezelői jogot a Gazdasági és Közlekedési Minisztérium átvegye a Szénbányászati Szerkezetátalakítási Központtól 2007. január 1-i határidővel.

Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény és a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács, illetve Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zrt.

megalakulása a Gazdasági és Közlekedési Minisztérium (GKM) alapítói, tulajdonosi és vagyongazdálkodói jogosítványait társaságunk vonatkozásában nem változtatta meg.

A GKM egyik jogutódjaként létrejött Közlekedési, Hírközlési és Energiaügyi Minisztérium (KHEM) és a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (MNV Zrt.) között létrejött „*társasági részesedés hasznosításának átengedéséről*” tárgyú Megállapodás alapján a Társaság tulajdonosi jogait a Közlekedési, Hírközlési és Energiaügyi Minisztérium gyakorolja, melyet a Miniszter képvisel.

Társaságunk neve és cégformája a tulajdonos 16/2008.(X. 20.) számú határozatának megfelelően Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságra (továbbiakban: Kft.) változott 2008. november 1-től. A változás cégbírósági bejegyzése 2009. január 8-án megtörtént.

### **1.1 A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság által ellátandó közhasznú feladatok**

A Társaság célja a megszűnt bányászati tevékenység után fennmaradó környezeti és vagyoni károkozás megszüntetésével, valamint a bányászatból kikerült munkavállalókat megillető juttatásokkal, valamint az állami tulajdonú meddő szénhidrogén kutak kezelésével kapcsolatos állami közfeladat ellátása, illetve az abban történő közreműködés.

Feladata:

A végelszámolással, jogutód nélkül megszűnő bányavagyon-hasznosító részvénytársaságoktól szerződés keretében átvett alábbi kötelezettségek teljesítése:

- a) a bányabezárási, tájrendezési, bányakár-rendezési és vagyonnal kapcsolatos feladatok;
- b) a felszámolás alá vont szénbánya-vállalatok volt dolgozóival kapcsolatos humánpolitikai feladatok;
- c) a felszámolás alá vont szénbánya-vállalatok iratainak elhelyezésével, az adatszolgáltatás megszervezésével kapcsolatos feladatok;
- d) a felszámolási eljárások lezárásával összefüggő feladatok.

A bányavagyon-hasznosító részvénytársaságoktól szerződés keretében átvett vagyon hasznosítása.

A KHEM hatáskörébe tartozó egyéb bányabezárási, tájrendezési és bányakár-rendezési kötelezettségek teljesítése.

Az állami tulajdonú meddő szénhidrogén kutak kezelésével, értékesítésével és felszámolásával kapcsolatos teendők ellátása. Ennek keretében

- a) az átvett szénhidrogén kutak állapotának, jellemzőinek, az egyes kutakkal kapcsolatos teendőknek a felmérése; a kutakról információs adatbázis (kútkataszter) létrehozása, az adatbázis karbantartása;
- b) a kutakkal összefüggő, meglévő előírások, műszaki szabályozások, követendő eljárások rendszerbe foglalása;
- c) a kútkezeléssel, (felügyelet, ellenőrzés) értékesítéssel, felszámolással, tájrendezéssel kapcsolatos tevékenységek megszervezése és végzése, valamint e tevékenységek szabályozott módszereinek kialakítása;
- d) a pályázati források kiegészítése lehetőségének folyamatos vizsgálata és kihasználása.

A bányá-erőmű integrációs szerződések megkötésekor még nem ismert, de tartalmát tekintve az átvétel részét képező állami feladatok teljesítésében való közreműködés.

A bányászattal kapcsolatos egyedi kormányzati döntések alapján ránháruló feladatok ellátása.

Addicionális forrás-kiegészítés érdekében a Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. részt vesz a tárcák által kiírt, továbbá egyéb hazai és nemzetközi pályázatokon.

A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. által nyújtott szolgáltatás az egész ország területére kiterjed.

A KHEM az Alapító Okiratban hozzájárult ahhoz, hogy a Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységet is gyakoroljon. Az üzletszerű gazdasági tevékenységet csak a közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében, a közhasznú célt nem veszélyeztetve gyakorolja.

A Társaság a gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt az Alapító Okiratban meghatározott közhasznú feladatok ellátására fordítja.

## **1. 2 A Társaság alapadatai:**

A társaság neve:

Bányavagyon-hasznosító Nonprofit  
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság neve 2009. január 8-ig: Bányavagyon-hasznosító Közhasznú Társaság

Székhelye: 1024 Budapest, Margit krt. 85.

Társaság fióktelepei: 7629 Pécs, Dobó István u. 89.  
3501 Miskolc, Kazinczy u. 28.  
8200 Veszprém, Budapesti u. 2.  
2510 Dorog Hősök tere 15/A.  
8800 Nagykanizsa, Király út 20.I/17.

Alapítás kelte: 2004. december 27.

Tevékenység kezdési időpontja: 2005. január 13.

Társaság tevékenységének minősítése: kiemelkedően közhasznú szervezet

Adószám: 22143200-2-41

Cégbejegyzés száma és kelte: 01-09-908199 2009. január 8.

A társaság statisztikai számjele: 22143200-7112-599-01

Jegyzett tőke: 20 millió forint

A Társaság ügyvezetése: Egy személyben Illés Miklós látja el.  
(lakcíme: 8800. Nagykanizsa, Babóchay u. 26. )

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel

Választott könyvvizsgáló: K-E-S Audit Könyvvizsgáló Kft  
1054 Budapest, Báthori u 20. III.em.1/a  
Cégjegyzékszám: Cg.01-09-681313  
Dr. Sugár Dezső  
1125 Budapest, Diós Árok u. 56.

Felügyelő bizottság: Dr. Kocsis Tamás elnök  
Dávid Éva  
Tímár András

Pénzforgalmi jelzőszám: Magyar Államkincstár  
10032000-00288011-00000017

Internetes honlap címe: [www.bvh.hu](http://www.bvh.hu)

### 1.3 A Társaság tevékenysége

A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság a feladatokat az Alapító Okiratban feltüntetett TEÁOR szerinti tevékenységek keretén belül látja el.

A Társaság tevékenységi köre (TEÁOR '08)

#### Főtevékenység

71.12'08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
05.10'08	Feketeszén-bányászat
05.20'08	Barnaszén, lignit bányászat
06.10'08	Kőolaj-kitermelés
06.20'08	Földgáz-kitermelés
08.12'08	Kavics-, homok-, agyagbányászat
09.10'08	Kőolaj-, földgáz-kitermelési szolgáltatás
08.99'08	Egyéb máshova nem sorolt bányászat
41.10'08	Épületépítési projekt szervezése
68.10'08	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
68.20'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
72.19'08	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
73.20'08	Piac-, közvélemény-kutatás
70.22'08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
71.20'08	Műszaki vizsgálat, elemzés
74.90'08	Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
82.99'08	Máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

A Társaság tevékenységét közhasznú és a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében folytatott üzletszerű vállalkozási körben végzi.

A Társaság közhasznú tevékenységei:

a ) A Ksz. 26. § c) 9. pont alatti **környezetvédelem közhasznú cél szerinti** tevékenység alá sorolandó:

05.10'08	Feketeszén-bányászat
05.20'08	Barnaszén, lignitbányászat

06.10'08	Kőolaj-kitermelés
06.20'08	Földgázkitermelés
08.12'08	Kavics-, homok-, agyagbányászat
09.10'08	Kőolaj-, földgáz-kitermelési szolgáltatás
88.99'08	Egyéb máshova nem sorolt bányászat
68.10'08	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
73.20'08	Piac- közvélemény-kutatás
70.22'08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

A fenti tevékenységek a megszűnt bányászati tevékenység után fennmaradó környezeti károkozás megszüntetésével (pl. bányabezárás, tájrendezés) kapcsolatos intézkedések végrehajtásával összefüggő tevékenységek.

b) A Kszt. 26. § c) 3. pont alatti **tudományos tevékenység, kutatás közhasznú cél** szerinti tevékenység alá sorolandó:

72.19'08	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
71.12'08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
71.20'08	Műszaki vizsgálat, elemzés
74.90'08	Máshová nem sorolt, egyéb szakmai, tudományos műszaki tevékenység

A Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységei:

05.10'08	Feketeszén-bányászat
05.20'08	Barnaszén, lignitbányászat
06.10'08	Kőolaj-kitermelés
06.20'08	Földgázkitermelés
08.12'08	Kavics-, homok-, agyagbányászat
09.10'08	Kőolaj-, földgáz-kitermelési szolgáltatás
08.99'08	Egyéb máshova nem sorolt bányászat
41.10'08	Épületépítési projekt szervezése
68.10'08	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
68.20'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
72.19'08	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
73.20'08	Piac-, közvélemény-kutatás
70.22'08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
71.20'08	Műszaki vizsgálat, elemzés
82.99'08	Máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

## **1.4 A társaság számviteli politikája**

A társaság számviteli politikája a többször módosított 2000. évi C. számvitelről szóló törvény, valamint a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény alapján készült.

### **1.4.1 A számviteli politika fő előírásai:**

A számviteli politika tartalmazza azokat a gazdálkodóra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel a vállalkozás meghatározza azt, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, nem lényegesnek, nem jelentősnek.

A társaság számviteli politikájának rendeltetése, hogy:

- biztosítsa a számviteli törvény előírásait
- segítse az ügyvezetés eredményes gazdálkodását
- szolgáltassa a döntések megalapozását szolgáló információkat.

A társaság éves beszámolót készít, kettős könyvvitel alapján.

Az éves beszámoló részei:

- mérleg
- eredmény-kimutatás
- kiegészítő melléklet
- közhasznúsági eredmény-kimutatás
- közhasznúsági jelentés.

Társaságunk a mérleg - és eredménykimutatás tagolására a számviteli törvény szerinti összköltség-eljárással készülő „A” változatot alkalmazza.

Amortizációs politika főbb jellemzői:

A számviteli törvény 52. § előírásai szerint a vállalkozás saját körülményeit figyelembe véve határozhatja meg az immateriális javak és tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a várható, maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítja meg az évenként



elszámolandó értékcsökkenés összegét a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értékcsökkenésnek.

## 1.5 Beszámoló készítés

Tárgyidőszak: 2009. január 01. - 2009. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2009. december 31.

A mérlegzárás időpontja: 2010. április 15.

A beszámolót regisztrált mérlegképes könyvelő, Költőné Tóth Magdolna állította össze. Regisztrálási száma: 120770

## 2. Kimutatás a költségvetési támogatásokról és a támogatás felhasználásról

A 2009. gazdasági évre a központi költségvetésből 2008. évi CII. törvény (XVII. Közlekedési, Hírközlési és Energiaügyi Minisztérium fejezet, 13. cím, 1. alcím, 2. jogcímcsoport) alapján 110/2009.(V. 22.) Kormányrendeletben előírtak szerint egyedi termelési támogatásként került igénylésre.

### Támogatás alakulása 2009. évben

Igénylés időpontja	Igényelt támogatás (eFt)	Kiutalás időpontja
2008. december	270.000,-	2009. jan. 19.
2009. május	420.000,-	2009. júl. 07.
2009. június	100.000,-	2009. júl. 16.
2009. július	30.000,-	2009. aug. 14.
2009. augusztus	20.000,-	2009. szept. 10.
2009. szeptember	120.000,-	2009. okt. 12.
2009. november	40.000,-	2009. nov. 17.
Igényelt 2009 évi támogatás összesen:	1.000.000,-	

Az egyedi termelési támogatás igényelt összege 730.000,- eFt. A 2009. évben 1.000.000,- eFt került kiutalásra, amelyből 2008. évről áthúzódó kifizetés 270.000,- eFt.

A 2008. évről elhatárolt, fel nem használt támogatás összege 715.553,-eFt. Átvett vagyon miatti halasztott bevétel korrekció összege 8.048,-eFt.

A 2009. évi támogatások cél szerinti felhasználása:

- bányabezárás

36.291,-eFt

- bányakár	70.666,-eFt
- tájrendezés	40.050,-eFt
- humán kötelezettségek	115.048,-eFt
- vagyonhoz kötött kötelezettségek	19.974,-eFt
- bányá-erőmű integrációs feladatok	560,-eFt
- CH kutakkal kapcsolatos feladatok ellátása	663.971,-eFt
- közbeszerzési feladatok	11.371,-eFt
- működési költségek fedezetére	231.619,-eFt
- APEH ÁFA ellenőrzés, önellenőrzés miatt	
- 2005. év ÁFA önellenőrzés	22.462,-eFt
- 2006. év APEH ÁFA ellenőrzés	23.116,-eFt
- 2007. év APEH ÁFA ellenőrzés	27.304,-eFt
- 2008. év ÁFA önellenőrzés	26.928,-eFt

2009. évben fel nem használt 2010. évre átvihető támogatás: **164.241,-eFt**

### 3 Mérleg szöveges részletezése:

#### 3.1 Eszközök

##### 3.1.1 Befektetett eszközök összege 530.123,-eFt

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének növekedése illetve csökkenése (eFt)

Megnevezés	Immat. javak	Ingyetlenek	Egyéb berendezés gépek járművek	Összesen
Bruttó érték nyitó állomány 2005-2006. ÁFA mód. miatt	293.128	103.241	41.527	437.896
Növekedés	77.760	1.209	17	1.226
Csökkenés		162.443	3.580	243.783
		58	858	916
Bruttó érték záró állomány	370.888	266.835	44.266	681.989
Értékcsökkenés nyitó állomány 2005-2006. ÁFA mód. miatt	54.757	16.429	19.215	90.401
Növekedés	44.375	9	4	13
Csökkenés		10.590	7.632	62.597
			857	857
Értékcsökkenés záró állomány	99.132	27.028	25.994	152.154
<b>Nettó nyitó</b>	<b>238.371</b>	<b>86.812</b>	<b>22.312</b>	<b>347.495</b>
<b>Nettó záró</b>	<b>271.756</b>	<b>239.807</b>	<b>18.272</b>	<b>529.835</b>

A **befejezetlen beruházások állománya 288,-eFt.** Az UMF2 jelű monitoring kút létesítésének költsége 59,-eFt, amely a kút létesítési engedélyezéséhez szükséges dokumentáció költsége. A kút kivitelezési munkái 2010. évben kezdődnek meg. A Komló területén lévő utántömedékelt aknák ellenőrzése céljából alapítandó szolgálmi jogok vázrajzának 229,-eFt költségeit tartalmazza. A szolgálmi jog alapítása 2010. évben fejeződik be.

Immaterális javak és tárgyi eszköz beszerzések részletezése:

<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>	<b>Érték (eFt)</b>
UMF-1 jelű vízmegfigyelő kút	4.908,-
Számítástechnikai eszközök, mobiltelefonok stb.	3.580,-
Programok (vírusvédők, stb.)	426,-
Vízmegfigyelő kutak	2.206,-
Bányaszolgálat alapítás Mecsek	1.668,-
Veszprémi ingatlanok	154.887,-
Kútkataszter	77.334,-
<b>Összesen:</b>	<b>245.009,-</b>

154.887,-eFt értékű veszprémi ingatlant vett át társaságunk a 2330/2004. kormányhatározat alapján a jogutód nélkül, végelszámolás útján megszüntetésre került Észak-Dunántúli Bányavagyon-hasznosító Zártkörűen Működő Részvénytársaságtól. A 2009. április 21-én kelt III. ütemű szerződéssel átvett vagyon a korábbi időszakokban - I.-II. ütemű szerződéssel - társaságunk által átvállalt szénbányászati kötelezettségek ellentételezését szolgálja.

Tárgyi eszköz állomány csökkenése 58,-eFt.

Értékesítésre került Kazincbarcikai Önkormányzat részére 3 db kis értékű ingatlan. A három ingatlan vonatkozásában a kft. a fennálló üzemeltetési , karbantartási jogát és kötelezettségét ruházta át az önkormányzatra. A kötelezettségek teljesítéséhez elengedhetetlenül szükséges volt az érintett ingatlanok tulajdonjogának önkormányzat részére történő átadása.

Értékesítésre került még 6db számítógép. A gépek elavultak, új beszerzésekre volt szükség. A régi gépeket értékesítettük, a gépek könyv szerinti értéke 0 forint.

### **3.1.2 Forgóeszközök összege 523.748,-eFt**

#### **3.1.2.1 A készletek állománya 2.433,-eFt, 2.433 db meddő szénhidrogén kút.**

A BVH és Kincstári Vagyoni Igazgatóság között 2005. 08. 31.-én aláírt 620552-2005/0100 sz. szerződéssel átvettük a meddő szénhidrogén kút kezelésével, értékesítésével és a felszámolásával kapcsolatos állami kötelezettségeket, úgy, hogy a tényleges kötelezettségek a kutak birtokbaadását követően szállnak át a társaságra. Az aláírt szerződés mellékletében 3093 db kút szerepelt.

A BVH és a MOL Nyrt. 2006. január 24-én megállapodást kötött 2350 db kút dokumentációjának átadásáról, amelynek végrehajtása 2006. év végéig megtörtént. Szerződésen felül 2006. évben a MOL Nyrt. átadta még a Pusztamérges ÉNy-3-as kút dokumentumait. A kutakat a BVH helyszíni bejárással birtokba vette.

A MOL Nyrt. az át nem adott 742 db kúttal kapcsolatban jelezte, hogy ezen kutak státusza véleményük szerint nem rendezett. 2008. és 2009. években tárgyalásokra került sor a BVH és a MOL Nyrt között a rendezetlen státuszú kutak helyzetének tisztázásáról, amelynek eredményeként a MOL Nyrt további 82 db kútdokumentációt adott át a BVH nak, ezzel a birtokba vett kutak száma 2433 db ra emelkedett. Ugyan ezen tárgyalásokon a MOL Nyrt átadta a BVH nak a kutak esetleges nem állami tulajdonát igazoló, rendelkezésre álló dokumentumokat. Ezen dokumentumokat az állami vagyonkataszterből történő kivezetés céljából megküldtük az MNV Zrt részére.

A fentiek alapján a kutak státusza a következő:

- 2351 db kút dokumentumait a MOL Nyrt. 2006. évben átadta társaságunknak.
- 82 db kútdokumentumot a MOL Nyrt. 2008. december 31-ig átadott részünkre.
- 241 db kút szerepel a MOL Nyrt. alapításkori apport jegyzékében, így ezek a kutak nincsenek állami tulajdonban.
- 30 db kút esetében csak a kút földfelszíni kitűzése valósult meg. Ezek a kutak nem léteztek, így nincsenek is állami tulajdonban.
- 54 db kút dokumentumokkal igazoltan nem a vonatkozó állami pénzalapok felhasználásával, nem olajipari céllal került lemélyítésre, külső un. harmadik fél megrendelésére, így ezek a kutak nem tartoznak az állami tulajdonú meddő szénhidrogén kutak közé.
- 91 db kutat az átadott dokumentumok szerint, a MOL Nyrt. megalakulása előtt az OKGT, VITUKI, vagy más állami szervezet átadott harmadik félnek.
- 244 db kút tulajdonjogát a MOL Nyrt. szeretné megszerezni. A kutak nagy részét a MOL Nyrt. jelenleg is használja. A kutakat és a kutak dokumentációit a MOL Nyrt nem adta át.

A fentiek alapján a Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. 2433 db kutat, illetve kútdokumentációt vett át és ezen kutakkal kapcsolatosan végzi a vagyonkezelési szerződésben meghatározott feladatokat. 416 db kút nincs állami tulajdonban és 244 db kút tulajdonjogának a MOL Nyrt. részére történő eladásáról várhatóan tovább folynak a tárgyalások.

A szerződéshez képest 660 db kút a felsorolt okok miatt nem került részünkre átadásra, mivel a vagyonkezelői szerződés nem került még módosításra, ezért ezeket a kutakat a követelések között tartjuk nyilván.

### **3.1.2.2 Követelések összege 298.737-eFt**

**a.)A követelés áruszállításból és szolgáltatásból 281,- eFt, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek.**

**b.)Az egyéb követelések összege 298.456,-eFt**

**- Szállítóknak adott előlegek összege 120,-eFt.**

**Visszaigényelhető általános forgalmi adó követelés 261.402,-eFt.**

Az APEH Közép-magyarországi Regionális Igazgatósága 2006-2007. évekre vonatkozóan az általános forgalmi adó bevallásokkal kapcsolatos ellenőrzést tartott. Az ellenőrzés 2009. évben fejeződött be. A végleges határozatban foglaltak szerint társaságunk forgalmi adó visszaigénylésre jogosult szénhidrogén kutakkal, átvett vagyonnal kapcsolatosan, valamint a működési költségek tekintetében.

Az adóhatóság határozatában foglaltaknak megfelelően a 2005. és 2008. év általános forgalmi adó bevallásait önellenőrzéssel helyesbítettük 2009. évben. Az APEH a visszaigényelt általános forgalmi adót 2010. február - március hónapban utalta ki társaságunk részére.

**- Helyi iparűzési adó összege 36,-eFt**

**- Társasági adó túlfizetés miatti követelés 2.412,-eFt**

Ebből:

2005. év általános forgalmi adó önellenőrzésének hatása 2.515,- eFt  
túlfizetés.

2009. évi társasági adó fizetési kötelezettség 99,-eFt

**- A vásárolt követelések könyv szerinti értéke: 33.351,-eFt.**

A vásárolt belföldi követelések összegében a jelentősebb tételek:

„Gumill” Dél-dunántúli Gumihaszosító Rt.	10.080,-eFt
Tatabányai Bányák „Fa”	23.264,-eFt

A Mecseki Bányavagyon-hasznosító Zrt. „va” az átvett kötelezettségek ellentételezéseként 2005. május 13-án társaságunkra engedményezte a Gumill Rt-vel kölcsön jogcímen fennálló 198.573,-eFt összegű követelését.

A követelés biztosítékaul a Gumill Rt. tulajdonát képező 2 db ingatlanon alapított keretbiztosítéki jelzálog is átszállt társaságunkra a 2006. május 3-án kelt közjegyzői okirat alapján. A jelzáloggal terhelt ingatlanok értékét ingatlanforgalmi szakvélemény alapján értékbecsülő szakértő 2006. július 26-án kiadott szakvéleményében 69.000,-eFt forgalmi értékűnek becsülte.

Az Adós ismételt felszólításra sem tett eleget fizetési kötelezettségének, időközben a Komárom-Esztergom Megyei Bíróság 2006. október 13-i időponttal elrendelte felszámolását.

Társaságunk követelését a felszámoló felé határidőben bejelentette, a felszámolási eljárás során követelésünk részbeni megtérülése várhatóan a jelzáloggal terhelt ingatlanok értékesítéséből várható.

A Bányavagyon-hasznosító Kht. és a Mecseki Bányavagyon-hasznosító Zrt. „va” az előzőekben leírtak miatt 2006. december 18-án módosította az adásvételi szerződésben szereplő Gumill Rt-vel szembeni követelés vételárát a felszámolási eljárás keretében történő értékesítésből származó várható bevételnek megfelelően 30.000,-eFt-ra. Ugyanis a felszámoló a Csöd tv. 49/D §-a alapján az értékesítés során befolyt és az értékesítés költségeivel csökkentett vételár 50% -át a Kht. követelésének kielégítésére fordítja.

A Gumill Rt. felszámolója 2008. augusztus 8-án kelt tájékoztató levelében értesítette társaságunkat, hogy a jelzálog tárgyakat értékesítette és a befolyt nettó vételár 50 %-át azaz 10.080,-eFt-ot javasol részünkre kifizetni. A felszámoló által beterjesztett zárómérleggel szemben társaságunk kifogással élt, ezért a felszámolási zárómérleg visszavonásra került. Megítélésünk szerint az eljárásban a fentiekben jelzett kielégítés mértékének jelentős változása nem várható, ezért az óvatosság elvét figyelembe véve 2008. évben 19.920,-eFt értékvesztést számoltunk el.

Az első fokú bíróság 2009. március 20-án kelt végzésével záró anyagtól független kifogásainkat elutasította, mellyel szemben a Bányavagyon-hasznosító

Nonprofit Közhasznú Kft. a Győri Ítéltáblánál 1.Fpk.11-06-070307. ügyszámon fellebbezett.

- A Tatabányai Bányák Vállalat „FA” felszámoló biztosának 2006. évi közlése szerint a 27.370 eFt „a” kategóriás tartozásaira fizetés csak a felszámolási zárómérleg bírósági elfogadása után várható. A megtérülés várható mértéke a felszámoló nyilatkozata alapján 30-50 % között várható, így társaságunk 60 % értékvesztést számolt el a követeléssel kapcsolatosan.

2008. évi mérlegzáráshoz írásban kértünk új információt. A felszámoló írásban tájékoztatta társaságunkat, hogy 2008. június 19-i fordulónappal elkészítette, majd megküldte a Komárom-Esztergom Megyei Bíróságra a felszámolási zárómérleget.

A felszámolási jogerős eljárás lezárása előtt a felszámolót megkereste a Nagyegyházi Zártkerti Egyesület, a Tatabányai Bányák Vállalat korábbi tevékenységével kapcsolatban épített vízvezeték hálózat Középdunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség részére történő átadásával kapcsolatosan. A Komárom-Esztergom Megyei Bíróság, mint cégbíróság a korábban beadott anyagok alapján a felszámolót kötelezte az egyesület hitelezői igényének visszaigazolására.

A felszámoló a benyújtott újabb hitelezői igény figyelembevételével 2010. március 22-én kelt tájékoztató levelében a követelés kielégítettségét csak közelítőleg határozta meg. A várható érték közlése alapján 75-95 % között lesz . A felszámoló tájékoztatása szerint, mivel a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. (Szt. 65. §). Ennek elszámolt összege 12.316,-eFt.

- A többi kisösszegű követelés rendszeres törlesztés következtében csökkent.

#### **- Különféle egyéb követelés 1.135,-eFt**

Folyamatos szolgáltatás ÁFA átvezetés	396,-eFt
Bírósági letét	79,-eFt
Át nem vett kutakkal kapcs. köv.	660,-eFt

Az átvett kutakkal kapcsolatos követelés a 660 db át nem vett meddő szénhidrogén kút könyv szerinti nyilvántartási értékét tartalmazza. A részletes magyarázat megtalálható a 3.1.2.1 pontban.

#### **3.1.2.3 Értékpapírok összege 209.993,-eFt**

Az értékpapír nyilvántartási számlán helyeztük el az év végén szabad pénzeszközeinket. Diszkont kincstárjegyet vásároltunk 209.993,-eFt értékben.



### 3.1.2.4. Pénzeszközök összege 12.585-eFt

2009. december 31-én a **pénztárunkban 123,-eFt**, a Magyar Államkincstárnál vezetett **elszámolási betétszámlánkon 12.462,-eFt** volt.

### 3.1.3 Aktív időbeli elhatárolások összege 4.378.331,-eFt

- **Bevételek aktív időbeli elhatárolása sor összege 889,-eFt**, amely tartalmazza a diszkont értékpapír időarányos árfolyamnyereségét 566,-eFt és a vásárolt követelésre bíróság által megítélt késedelmi kamatot és költséget 323,-eFt összegben.

- **Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása 367,-eFt** folyóiratok előfizetése, postafiók bérlet stb.

- **Halasztott ráfordítások összege 4.377.075,-eFt**

2005., 2006., és 2007. évben társaságunk átvállalt a végelszámolás alatt lévő három Bányavagyon-hasznosító Részvénytársaságtól és a Szénbányászati Szerkezetátalakítási Központtól (Karolina külfejtés tájrendezése) összesen **5.607.594,-eFt** értékű kötelezettséget.

#### Átvállalt kötelezettség részletezése:

Átvállalt kötelezettség Mecsek	1.312.345,-eFt
Átvállalt kötelezettség Borsod	660.407,-eFt
Átvállalt kötelezettség Veszprém	305.444,-eFt
Karolina külfejtés kötelezettség átvállalás	3.329.398,-eFt

#### Teljesített átvállalt kötelezettségek részletezése:

2005. évben teljesített átvállalt kötelezettség:	145.693,-eFt
2006. évben teljesített átvállalt kötelezettség:	369.754,-eFt
2007. évben teljesített átvállalt kötelezettség:	257.667,-eFt
2008. évben teljesített átvállalt kötelezettség:	159.921,-eFt
2009. évben teljesített átvállalt kötelezettség:	279.816,-eFt
2005. év ÁFA önellenőrzés miatti kötelezettség:	6.897,-eFt
2006. év ÁFA helyesbítés miatti kötelezettség:	10.771,-eFt
<b>Összesen teljesített átvállalt kötelezettség:</b>	<b>1.230.519,-eFt</b>

**A következő években teljesítendő kötelezettségek: 4.377.075,-eFt**

### 3.2 Források részletezése

#### 3.2.1 Saját tőke alakulása (eFt)

Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
Jegyzett tőke	20.000,-		20.000,-
Eredménytartalék	181.092,-		324.046,-
Mérleg szerinti eredmény	90.980,-	51.974,-	55.666,-
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>292.072,-</b>	<b>51.974,-</b>	<b>399.712,-</b>

#### Eredménytartalék megoszlása 2009. december 31.:

<b>Adózott eredménytartalék:</b>	<b>2.670,-eFt</b>
<b>Adómentesen képzett eredménytartalék</b>	<b>321.376,-eFt</b>

Az ellenőrzés és önellenőrzés feltárt hibáinak és hibahatásainak bemutatását és a mérleg és eredménykimutatás harmadik oszlopának magyarázatát az 5. pont tartalmazza részletesen.

**A Bányavagyon-hasznosító Közhasznú Társaság 2009. évi záró saját tőke állománya 399.712,-eFt, amelyből az adózott saját tőke állománya 24.076,-eFt, a közhasznú tevékenységből adómentesen képződő saját tőke állománya 375.636,-eFt.**

#### 3.2.2 Céltartalékok összege 109.588,-eFt

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege: **109.588,-eFt**

A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. ellen folyamatban lévő munkaügyi és bányakárral kapcsolatos peres eljárásokkal, kötelezettségekkel összefüggésben a várható kifizetésekre az alábbi céltartalékokat képeztük:

- a 2008. évben képzett 80.010 e Ft céltartalékból a 2009. évben befejeződött bányakáros és munkaügyi perek miatt kifizetésre került ~~20.010,-eFt~~ áthúzódik **31.070,-eFt**.

- 2009. évben indult és 2010. évre áthúzódó, még folyamatban lévő 44 db munkaügyi peres ügy miatt - az új munkaügyi perekkel kapcsolatban a követelések 50 %-ára, az eddigi jogerős ítéletek gyakorlata szerint megítélt összeg után - képeztünk céltartalékot, amelynek összege **20.707,-eFt**.

- A Fejér Megyei Bíróság előtt folyamatban lévő Hegyi Kálmánné és társai által indított bányakár perben jogerős közbenső ítélet van, amely a bányászattal történő okozati összefüggést megállapította. A bíróság az összecszerűség megállapítására szakértőt rendelt ki 2008. december 19-én kelt végzésével. A felperesek kereseti kérelméből kiindulva kb. 60 millió forintra tehető a pénzügyi vonzat. Bányászati szakembereink véleménye szerint céltartalék képzése indokolt, a 2008. évben képzett 20.000,-eFt-on felül ráfordításaink között még **40.000,-eFt**-ot irányoztunk elő.

- Horváth Ignác és neje ügyében a Nógrád Megyei Bíróság által a 2009. szeptember hó 29. napján 15.P.21.210/2009 sz. alatt megtartott tárgyaláson hozott és társaságunkat **7.500,-eFt** tőke és kamata valamint perköltség megfizetésére kötelező bírósági meghagyással indult. Fellebbezésünk következtében a Nógrád Megyei Bíróság tárgyalást tűzött ki és a perben építészeti szakértői bizonyítást rendelt el. Mivel a per 2009. évben nem zárult le, indokolt a céltartalék képzése.

- A bányatörvény előírása szerint minden bányászati tevékenységhez a bányafelügyelet által jóváhagyott Műszaki Üzemi Terv (MÜT) szükséges. A jogszabály rögzíti a MÜT kötelező tartalmi elemeit is, egyebek között a bányászati tevékenységgel érintett ingatlanok tulajdonosaival kötött és ügyvéd által ellenjegyzett, a terület igénybevételi jogosultságot szabályozó szerződés becsatolását.

Ezt a szerződést kívántuk létrehozni a Komló, Budafai meddőhányó jövőbeni tájrendezését lehetővé tevő Műszaki Üzemi Terv kötelező elemeként az érintett ingatlanok tulajdonosaival, akik közül Sebestyén Antal magánszemély a szerződés megkötéséhez anyagi feltételeket támasztott. Többszöri levélváltást követően az eredeti anyagi igényeit ugyan mérsékelte, de a fenntartott elvárása messze meghaladja a véleményünk szerint reális mértéket, ezért a vele történő további tárgyalásoktól elálltunk és jogi úton – a Komlói Bírósághoz benyújtott kérelmünkkel – próbáljuk kikényszeríteni a szerződés létrejöttét.

Egy tárgyalási forduló már lezajlott, ítélet, végzés még nem született.

Arra az esetre, ha a Bíróság beadványunknak nem ad helyt és Sebestyén Antal korábbi anyagi követelését megalapozottnak ítéli, céltartalékot képeztünk **5.000,-eFt** összeggel

- Az ügyvezető igazgató 2009. évi prémiumára és annak járulékaire **5.311,-eFt** céltartalékot képeztünk.

### 3.2.3 Kötelezettségek összege 4.483.525,-eFt

#### 3.2.3.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek összege 4.211.911,-eFt

- A KVI-től elszámolási kötelezettséggel átvett meddő szénhidrogén kutak állományba vett összege került kimutatásra a hosszú lejáratú kötelezettségek között **3.093,-eFt** értékben.

- A 2005-2007. évben a 2330/2004. (XII. 21.) Kormányhatározat alapján a Borsodi Bányavagyon-hasznosító Rt., az Észak-dunántúli Bányavagyon-hasznosító Rt., valamint a Mecseki Bányavagyon-hasznosító Rt.-től átvállalt ~~hosszú lejáratú~~ kötelezettségeket tartalmazza **886.424,-eFt** összegben.

- A 2005. október 3-án és 2006. július 5-én a Szénbányászati Szerkezetátalakítási Központ, a Pannon Hőerőmű Rt. valamint társaságunk által aláírt „Pécs-Mecsekszabolcs-Köszén” védnevű bányatelken lévő Karolina külfejtés és a Pécs-Vasas-Köszén védnevű bányatelken lévő külfejtések tájrendezésének megvalósítására és finanszírozására vonatkozó kötelezettségek közül hosszú lejáratú átvállalt kötelezettség **3.322.201,-eFt**.

- Kapott kaució összege **193,-eFt**.

#### 3.2.3.2 Rövid lejáratú kötelezettségek összege 271.614,-eFt.

A belföldi **anyag-és áruszállítók** soron jelentkező tartozásainkat, amely összege **84.940,-eFt**, 2010. év elején mérlegkészítés időpontjáig kifizettük.

#### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Személyi jövedelemadó	3.404,-eFt
Egészségügyi hozzájárulás, munkaadói, munkaváll	506,-eFt
Jövedelem elszámolási számla	6.054,-eFt
Társadalombiztosítási kötelezettség	3.546,-eFt
Rövid lejáratú köt. munkavállalókkal	458,-eFt
Átvállalt rövidlejáratú kötelezettség	168.449,-eFt
Ajánlati és jóteljesítési biztosíték	3.805,-eFt
Vízkészlet használati járulék	262,-eFt
Különadó	8,-eFt
Rehabilitációs hozzájárulás	45,-eFt
Önellenőrzési pótlék	12,-eFt
Cégautóadó	91,-eFt
Szakképzési hozzájárulás	9,-eFt
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	25,-eFt
<b>Összesen:</b>	<b>186.674,-eFt</b>

### 3.2.4 Passzív időbeli elhatárolás összesen 439.377,-eFt

#### - Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 33.897,-eFt

- Budapesti iroda 2009.évi bérleti díja és üzemelt. ktg	15.784,-eFt
- 2.433 db CH meddő szénhidrogén kút vagyonkezelői díja	2.433,-eFt
- Könyvvizsgáló díjazása 2009. II. rész	747,-eFt
- Egyéb kisösszegű pénztári kifizetések	598,-eFt
- 2009. évi jogerős bírósági ítélet alapján 22 fő nem vagyoni kár + kamatai	8.616,-eFt
- 2009. évben elvégzett műszaki feladatok	3.278,-eFt
- Szolgalmi jog alapítását érintő kártalanítás	474,-eFt
- 2009. évi jogerős ítélet alapján 9 fő bányakár	1.967,-eFt

#### - Halasztott bevételek 405.480,-eFt

- Kapott támogatás passzív időbeli elhatárolása 2008. évben fel nem használt támogatás	715.553,-eFt
2009-ben igényelt támogatás	730.000,-eFt
Átvett vagyon miatti halasztott bevétel korrekció	8.048,-eFt
Teljesített műszaki feladatokra kapott támogatás	- 957.931,-eFt
Működésre kapott támogatás	- 231.619,-eFt
2005-2006. év ÁFA helyesbítés	- 45.578,-eFt
2007-2008. év ÁFA helyesbítés	- 54.232,-eFt

#### A fel nem használt, 2010. évre átvihető támogatás 164.241,-eFt

- A három Bányavagyon-hasznosító Rt.-től átvett kötelezettségek ellentételezésére kapott vagyon tételek közül a nem realizált – nem értékesített, nem bérbe adott, nem használt – bevétel elhatárolása **241.239,-eFt.**

## 4. Az eredmény kimutatás részletezése

### 4.1. Értékesítés nettó árbevétele összesen 11.334,-eFt.

Továbbszámlázott szolgáltatás (telefon stb.)	94,-eFt
Közbeszerzési dokumentáció értékesítés bevétele	910,-eFt
Ingatlan bérleti díja	9.793,-eFt
Bányászati jog átruházásából származó bevétel	322,-eFt
Továbbszáml. szolg. bevétele (vízmegfigyelő kút üzemeltetés Pannon Hőerőmű Zrt-t terhelő összeg)	215,-eFt

#### 4.2 Egyéb bevételek összesen 1.343.035,-eFt.

Műszaki feladatokra és a működési költségekre tárgyévben felhasznált költségvetési támogatás	1.235.735,-eFt
Biztosítótól igényelt kártérítés (gépjármű)	82,-eFt
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszk. bevétel	75,-eFt
Kapott bírságok, kötbérek késedelmi kamatok	494,-eFt
Céltartalék feloldás	48.940,-eFt
0. számlaoszt. nyilv. követelésre befolyt összeg	1.403,-eFt
Egyéb különféle bevételek (Veszprémi BVH végelsz. pénzmaradvány)	15.719,-eFt
Követelések visszaírt értékvesztése	12.316,-eFt
Egyéb bevételek (kötelezettségváll. eredménye)	28.271,-eFt

#### 4.3 Anyagjellegű ráfordítások összesen 701.156,-eFt.

<b>Anyagköltség</b>	<b>4.353,-eFt</b>
<b>Igénybevett szolgáltatások</b>	<b>691.438,-eFt</b>

Ebből:

- szakértői, megbízási díjak	7.364,-eFt
- bérleti díjak	12.364,-eFt
- karbantartási ktg	1.931,-eFt
- belföldi utazási és szállás ktg.	2.449,-eFt
- posta-, telefonköltség	5.273,-eFt
- könyvvizsgálat költsége	1.495,-eFt
- gépi adatfeldolgozás ktg.	3.052,-eFt
- irodák fenntartási ktg	9.004,-eFt
- hírlap, szakkönyvek, folyóiratok	823,-eFt
- közbeszerzési eljárások lebonyolítási költsége	9.573,-eFt
- CH kutakkal kapcs. igénybevett szolg. költsége	565.956,-eFt
- Szuhakálló-Putnok őrzés és közüzemi költségei	4.026,-eFt
- ellentételezés nélkül átvállalt és újonnan ismertté vált kötelezettségekkel kapcs. többlet költségek	34.935,-eFt
- bérbeadott irodák költségei	2.103,-eFt
- APEH ellen. ÁFA helyesbítés 2007.	13.651,-eFt
- Önellenzés ÁFA helyesbítés 2008.	16.005,-eFt

**Egyéb szolgáltatások** **5.060,-eFt**

Ebből:

- közbeszerzési eljárás díja	1.799,-eFt
- illetékek, hatósági díjak	281,-eFt
- bankköltség	1.242,-eFt
- biztosítási díjak	939,-eFt
- fizetett tagsági díjak	654,-eFt

**Eladott (közvetített) szolgáltatások:** **305,-eFt**

- továbbszla. telefon ktg.	93,-eFt
- továbbszla. vízmegf. kút üzemeltetés	212,-eFt

**4.4 Személyi jellegű ráfordítások összesen** **194.520,-eFt.**

**Béreköltség** **132.166,-eFt**

Ebből:

- FB tiszteletdíj	3.527,-eFt
-------------------	------------

**Személyi jellegű egyéb kifizetések** **19.314,-eFt**

Ebből:

- étkezési hozzájárulás	3.038,-eFt
- üdülési hozzájárulás	1.559,-eFt
- védőszemüveg	291,-eFt
- alkalmi munkavállaló ktg	530,-eFt
- önkéntes nyugdíjpénzt. hoz.	8.102,-eFt
- betegszabadság	1.594,-eFt
- munkába járás költségtér.	2.130,-eFt
- reprezentáció	1.341,-eFt
- szem. jell. kifiz. egyéb adói	534,-eFt

**Bérfizetések** **43.040,-eFt**

**4.5 Értékcsökkenési leírás:** **62.597,-eFt.**

Terv szerint elszámolt értékcsökkenés	61.120,-eFt
Egy összegben elszámolt értékcsökk.	1.477,-eFt

**4.6 Egyéb ráfordítások összesen 80.960,-eFt.**

Ebből:

- Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	78.519,-eFt
- Gépjárműadó, építményadó, vízkészl. jár.stb.	1.084,-eFt
- Helyi iparüzési adó	133,-eFt
- Értékesített tárgyi. eszk. könyv szerinti ért.	58,-eFt
- Káreseményekkel kapcs. kifizetések	171,-eFt
- Bíróságok, kötbérek	95,-eFt
- Egyéb ráfordítás	862,-eFt

**4.7 Pénzügyi műveletek bevétele összesen 12.425,-eFt**

Diszkont értékpapír időarányos árfolyam nyeresége.

**4.8 Pénzügyi műveletek ráfordításai 6,-eFt**

**4.9 Rendkívüli bevételek összesen 8.048,-eFt**

A három Bányavagyon-hasznosító Rt.-től átvett kötelezettségek ellentételezésére kapott vagyon tételek közül 2009. évben realizált –értékesített, bérbe adott, használt – bevétel.

**4.10 Rendkívüli ráfordítások összesen 279.836,-eFt**

Az ellentételezés nélkül átvállalt kötelezettség teljesítés 2009. évi összege **279.816,-eFt** (Részletesen a 14. pontban), 20,-eFt véglegesen átadott pénzeszköz.

**5. Az ellenőrzések és önellenőrzések által tett megállapítások hatása a beszámolókra**

Az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal Közép-magyarországi Regionális Igazgatósága társaságunknál 2006-2007. évekre vonatkozóan általános forgalmi adó bevallás utólagos vizsgálatára irányuló, pénzösszeg kiutalása előtti ellenőrzést tartott. Az ellenőrzés 2009. évben fejeződött be. A végleges határozatban foglaltak szerint általános forgalmi adó visszaigénylésre jogosult a Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. szénhidrogén kutakkal,



átvett vagyonnal kapcsolatosan, valamint működési költségek tekintetében. A vizsgált időszakokra vonatkozóan a határozatoknak megfelelően az általános forgalmi adó könyvelése, valamint adóhatóság általi kiutalása megtörtént. Az ellenőrzés jogkövetkezmény nélkül zárult.

Az APEH határozataiban foglaltak szerint a 2005. és 2008. év általános forgalmi adó bevallásait önellenőrzéssel helyesbítette társaságunk.

A számviteli törvény 3. §-a az önellenőrzés, illetve az adóhatósági ellenőrzés keretében feltárt hibákat és hibahatásokat aszerint minősíti, hogy azok hogyan aránylanak a törvény szerinti határértékhez. Amennyiben az ellenőrzés és önellenőrzés több számviteli beszámolóval lezárt üzleti évre kiterjedt és több ellenőrzött évhez tartózan is feltárt jelentős hibát, a mérleg és eredménykimutatásban a helyesbítések összevontan, a középső oszlopban (előző év(ek) korrekciója) jelenik meg. A 2005. és 2006. év önellenőrzése és adóhatósági megállapítása meghaladta a társaság számviteli politikájában és a számviteli törvényben meghatározott jelentős mértéket, ezért a két év vonatkozásában háromoszlopos eredménykimutatás és mérleg készítése vált szükségessé.

### **5.1 2005. év általános forgalmi adó önellenőrzése**

#### **Megállapítások:**

A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. két ok miatt, - az adóhatóság által az általános forgalmi adó ellenőrzése után kiadott határozatok és az áfa törvény változásai alapján - módosította 2005. évi általános forgalmi adó bevallásait önellenőrzéssel:

a.) A 2005. évben hatályos általános forgalmi adó törvény szerint az államháztartási támogatások után a beszerzéseket terhelő Áfá-t arányosítani kellett az Áfa-törvény 38. § (4) bekezdése szerint. Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény 2009. évi változása alapján, ha az áfa alany 2004. május 1. és 2005. december 31. között állami támogatásból finanszírozott beszerzést, erre az időszakra utólag levonhatja az e beszerzések állami támogatású hányadára jutó áfát.

b.) Az APEH Közép-magyarországi Regionális Igazgatósága által végzett általános forgalmi adó 2006 – 2007. évi ellenőrzésének többszöri egyeztetés utáni módosított határozata alapján társaságunk szénhidrogén kutakkal kapcsolatos tevékenységéhez, valamint a szénbányák bezárásához, rekultivációs és egyéb kötelezettségeihez kapcsolódóan átvett vagyon és a rekultivációs tevékenység díjának továbbszámlázásához kapcsolódóan az általános forgalmi adó visszaigényelhető.

Nem igényelhető vissza az adó a szénbányászati tevékenységhez kapcsolódóan.

## **A megállapítás következményei:**

- Az áfa arányosítás miatt egyéb ráfordításként elszámolt általános forgalmi adó összegének módosítása.
- A szénbányászati, szerződéssel átvállalt kötelezettségekkel kapcsolatos le nem vonható áfa elszámolása átvállalt kötelezettségekre és költségekre.
- A szénbányászati tevékenységgel kapcsolatosan a vissza nem igényelhető általános forgalmi adó rendezése a beruházásoknál a bruttó érték módosításával.
- A szénbányászati feladatokkal kapcsolatosan vissza nem igényelhető áfa, - amely elszámolásra került költségek és ráfordítások és az aktivált eszközök között megvalósult beruházásokkal kapcsolatosan – miatti többlet támogatás igénybevételeinek rendezése.
- A bruttó érték összegének módosítása kihatással van a 2005 – 2008. évi amortizáció elszámolására.
- Társasági adó összegének módosulása a vissza nem igényelhető általános forgalmi adó rendezése és a közhasznú és vállalkozási bevételek arányának változása miatt.
- A hiba helyesbítése következtében változik a 2005. év adózott eredménye, és ezen keresztül a társaság saját vagyona növekszik.

## **A hiba számszerűsítése:**

1. Az arányosítás következtében az egyéb ráfordítások között elszámolt le nem vonható általános forgalmi adó összege 48.247,-eFt.
2. Szénbányászati átvett kötelezettségekkel kapcsolatosan a rendkívüli ráfordítások között elszámolandó vissza nem igényelhető áfa összege 6.897,-
3. ~~Szénbányászati~~ szénbányászati feladatok elvégzésével kapcsolatban jelentkező vissza nem igényelhető áfa elszámolása a költségek felmerülésének főkönyvi számláira 15.335,-eFt.
4. A szénbányászati vízmegfigyelő kúthoz szükséges szivattyúval kapcsolatos 17,-eFt összegű beruházás aktiválása, és a 6 db kismélységű vízmegfigyelő kutak miatt felmerült 213,-eFt költségek elszámolása befejezetelen beruházásként.
5. A beruházás miatti amortizáció helyesbítése a 2005. évben. Az elszámolt értékcsökkenés összege 1,-eFt.
6. Többlet támogatás igénybevétele a vissza nem igényelhető általános forgalmi adó 2-4. pontban felsorolt módosításai miatt összesen 22.462,-eFt
7. Társasági adófizetési kötelezettség 2.515,-eFt csökkentése.

## Hiba és hibahatások számszerűsítése:

### ÁFA önellenőrzés hatása

2005. év

eFt.

Sor- szám	Eredménykimutatás	Hiba és hibahatások értéke		ERKIM	MÉRLEG
		Előjelesen	Előjeltől függetlenül		
1.	Egyéb ráfordítás	48 247	48 247	48 247	
2.	Rendkívüli ráfordítás	-6 897	6 897	6 897	
3.	5-ös költségzamlák	-15 335	15 335	15 335	
4.	Egyéb bevétel	22 462	22 462	22 462	
5.	Értékcsökkenési leírás	-1	1	1	
Adózás előtti eredmény		48 476	92 942	92 942	
Adófizetési kötelezettség		2 515	2 515	2 515	
Mérleg szerinti eredmény		50 991	95 457	95 457	
A minősítésnél számításba vett hibaérték összesen				95 457	50 991
				146 448	

## 5.2 2006. év általános forgalmi adó APEH ellenőrzése

### Megállapítások:

Az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal Közép-magyarországi Regionális Igazgatósága által végzett általános forgalmi adó 2006 – 2007. évi ellenőrzésének társaságunk által elfogadott határozata alapján visszaigényelhető az általános forgalmi adó a szénhidrogén kutakkal valamint a szénbányák bezárásával, rekultiválásával és egyéb kötelezettségekkel kapcsolatosan átvett vagyonnal és a rekultivációs tevékenység díjának továbbszámlázásával összefüggően vissza az adó a fel nem sorolt szénbányászati tevékenységhez kapcsolódóan.

### **A megállapítás következményei:**

- A szénbányászati, szerződéssel átvállalt kötelezettségekkel kapcsolatos le nem vonható áfa elszámolása átvállalt kötelezettségekre és költségekre.
- A szénbányászati tevékenységgel kapcsolatosan a vissza nem igényelhető általános forgalmi adó rendezése a beruházásoknál a bruttó érték módosításával.
- A szénbányászati feladatokkal kapcsolatosan vissza nem igényelhető áfa, - amely elszámolásra került költségek és ráfordítások és az aktivált eszközök között megvalósult beruházásokkal kapcsolatosan – miatti többlet támogatás igénybevétele rendezése.
- A bruttó érték összegének módosítása kihatással van a 2006 – 2008. évi amortizáció elszámolására.
- Társasági adó összegének módosulása a vissza nem igényelhető általános forgalmi adó rendezése miatt.
- A hiba helyesbítése következtében változik a 2006. év adózott eredménye, és ezen keresztül a társaság saját vagyona növekszik.

### **A hiba számszerűsítése:**

1. Szénbányászati átvett kötelezettségekkel kapcsolatosan a rendkívüli ráfordítások között elszámolandó vissza nem igényelhető áfa összege 10.771,-eFt.
2. Szénbányászati feladatok elvégzésével kapcsolatban jelentkező vissza nem igényelhető áfa elszámolása a költségek felmerülésének főkönyvi számláira 11.348,-eFt.
3. A szénbányászati beruházás 6 db kismélységű vízmegfigyelő kút miatt felmerült 43,-eFt további költség, valamint 954,-eFt Pécs-Mecsekszabolcs 6. számú vízmegfigyelő kúttal kapcsolatos kiadás elszámolása befejezetlen beruházásként.
4. A beruházás miatti amortizáció helyesbítése a 2005. évben üzembe helyezett szivattyú amortizációs költség hatása 3,-eFt, valamint a 2006. évben aktivált 6 db kismélységű vízmegfigyelő kút elszámolt értékcsökkenésének összege 9,-eFt.
5. Többlet támogatás igénybevétele a vissza nem igényelhető általános forgalmi adó 1-3. pontban felsorolt módosítások miatt összesen 23.116,-
6. Társasági adófizetési kötelezettség 2,-eFt-tal való növekedése.

## Hiba és hibahatások számszerűsítése:

### ÁFA ellenőrzés hatása

2006. év		eFt.			
Sor- szám	Eredménykimutatás	Hiba és hibahatások értéke		ERKIM	MÉRLEG
		Előjelesen	Előjeltől függetlenül		
1.	Rendkívüli ráfordítás	-10.771	10.771	10.771	
2.	5-ös költség számlák	-11.348	11.348	11.348	
3.	Egyéb bevétel	23.116	23.116	23.116	
4.	Értékcsökkenési leírás 2005.	- 3	3	3	
5.	Értékcsökkenési leírás 2006	-9	9	9	
Adózás előtti eredmény		985	45.247	45 247	
Adófizetési kötelezettség		- 2	2	2	
Mérleg szerinti eredmény		983	45.249	45249	
A minősítésnél számításba vett hibaérték összesen				45249	983
				46.232	

### 5.3 2007. év általános forgalmi adó APEH ellenőrzése

#### Megállapítások:

Az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal Közép-magyarországi Regionális Igazgatósága által végzett általános forgalmi adó 2006 – 2007. évi ellenőrzésének társaságunk által elfogadott határozata alapján visszaigényelhető az általános forgalmi adó a szénhidrogén kutakkal valamint a szénbányák bezárásával, rekultiválásával és egyéb kötelezettségekkel kapcsolatosan átvett vagyonnal és a rekultivációs tevékenység díjának továbbszámlázásával összefüggően visszahozható vissza az adó a fel nem sorolt szénbányászati tevékenységhez kapcsolódóan.

### **A megállapítás következményei:**

- A szénbányászati, szerződéssel átvállalt kötelezettségekkel kapcsolatos le nem vonható áfa elszámolása átvállalt kötelezettségekre és költségekre.
- A szénbányászati feladatokkal kapcsolatosan vissza nem igényelhető áfa, - amely elszámolásra került költségek és ráfordítások és az aktivált eszközök között megvalósult beruházásokkal kapcsolatosan – miatti többlet támogatás igénybevételeinek rendezése.
- A bruttó érték összegének módosítása kihatással van a 2007 – 2008. évi amortizáció elszámolására.
- A hiba helyesbítése következtében változik a 2007. év adózott eredménye, és ezen keresztül a társaság saját vagyona csökken.

### **A hiba számszerűsítése:**

1. Szénbányászati átvett kötelezettségekkel kapcsolatosan a rendkívüli ráfordítások között elszámolandó vissza nem igényelhető áfa összege 13.577,-eFt.
2. Szénbányászati feladatok elvégzésével kapcsolatban jelentkező vissza nem igényelhető áfa elszámolása a költségek felmerülésének főkönyvi számláira 13.727,-eFt.
3. Az előző évek beruházásai miatti amortizáció helyesbítése a 2005. évben üzembe helyezett szivattyú amortizációs költség hatása 3,-eFt, valamint a 2006. évben aktivált 6 db kismélységű vízmegfigyelő kút elszámolt értékcsökkenésének összege 18,-eFt. A Pécs-Mecsekszabolcs 6. sz. vízmegfigyelő kút amortizációjának összege 59,-eFt.
4. Többlet támogatás igénybevétele a vissza nem igényelhető általános forgalmi adó 1-3. pontban felsorolt módosítások miatt összesen 27.304,-
5. ~~A~~ társasági adófizetési kötelezettség nem változik.

## Hiba és hiba hatások számszerűsítése:

### ÁFA ellenőrzés hatása

2007. év

eFt.

Sor- szám	Eredménykimutatás	Hiba és hibahatások értéke		ERKIM	MÉRLEG
		Előjelesen	Előjeltől függetlenül		
1.	Rendkívüli ráfordítás	- 13.577	13.577	13.577	
2.	5-ös költség számlák	- 13.727	13.727	13.727	
3.	Egyéb bevétel	27.304	27.304	27.304	
4.	Értékcsökkenési leírás 2005.	- 3	3	3	
5.	Értékcsökkenési leírás 2006.	- 18	18	18	
6.	Értékcsökkenési leírás 2007.	-59	59	59	
Adózás előtti eredmény		- 80	54.688	54.688	
Adófizetési kötelezettség		0	0	0	
Mérleg szerinti eredmény		- 80	54.688	54.688	
A minősítésnél számításba vett hibaérték összesen				54.688	80
				54.768	

## 5.4 2008. év általános forgalmi adó önellenőrzés

### Megállapítások:

A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. két ok miatt, az adóhatóság által az általános forgalmi adó ellenőrzése után kiadott határozatok alapján módosította 2008. évi általános forgalmi adó bevallásait önellenőrzéssel.

APEH Közép-magyarországi Regionális Igazgatósága által végzett általános forgalmi adó 2006 – 2007. évi ellenőrzésének többszöri egyeztetés utáni módosított határozata alapján társaságunk szénhidrogén kutakkal kapcsolatos tevékenységéhez, valamint a szénbányák bezárásához, rekultivációs és egyéb kötelezettségeihez kapcsolódóan átvett vagyon és a rekultivációs tevékenység díjának továbbszámlázásához kapcsolódóan az általános forgalmi adó visszatérítendő részét visszavonta az adó a szénbányászati tevékenységhez kapcsolódóan.

### **A megállapítás következményei:**

- A szénbányászati, szerződéssel átvállalt kötelezettségekkel kapcsolatos le nem vonható áfa elszámolása átvállalt kötelezettségekre és költségekre.
- A szénbányászati tevékenységgel kapcsolatosan a vissza nem igényelhető általános forgalmi adó rendezése a beruházásoknál a bruttó érték módosításával.
- A szénbányászati feladatokkal kapcsolatosan vissza nem igényelhető áfa, - amely elszámolásra került költségek és ráfordítások és az aktivált eszközök között megvalósult beruházásokkal kapcsolatosan – miatti többlet támogatás igénybevétele rendezése.
- A bruttó érték összegének módosítása kihatással van a 2008. évi amortizáció elszámolására.
- Társasági adó összegének módosulása a vissza nem igényelhető általános forgalmi adó rendezése miatt.
- A hiba helyesbítése következtében változik a 2008. év adózott eredménye, és ezen keresztül a társaság saját vagyona növekszik.

### **A hiba számszerűsítése:**

1. Szénbányászati átvett kötelezettségekkel kapcsolatosan a rendkívüli ráfordítások között elszámolandó vissza nem igényelhető áfa összege 9.057,-eFt.
2. Szénbányászati feladatok elvégzésével kapcsolatban jelentkező vissza nem igényelhető áfa elszámolása a költségek felmerülésének főkönyvi számláira 16.074,-eFt.
3. A 2008, évben üzembehelyezésre került VA-1 jelű vízmegfigyelő kút 1797,-eFt értékben.
4. Az előző évek beruházásai miatti amortizáció helyesbítése a 2005. évben üzembe helyezett szivattyú amortizációs költség hatása 3,-eFt, valamint a 2006. évben aktivált 6 db kismélységű vízmegfigyelő kút elszámolt értékcsökkenésének összege 18,-eFt. A Pécs-Mecsekszabolcs 6. sz. vízmegfigyelő kút amortizációjának összege 68,-eFt. A VA-1 jelű vízmegfigyelő amortizációja 7,-eFt.
5. Többlet támogatás igénybevétele a vissza nem igényelhető általános forgalmi adó 1-3. pontban felsorolt módosítások miatt összesen 26.928,-
6. Társasági adófizetési kötelezettség 2,-eFt növekedés.



## Hiba és hibahatások számszerűsítése:

### ÁFA ellenőrzés hatása

2008. év

eFt.

Sor- szám	Eredménykimutatás	Hiba és hibahatások értéke		ERKIM	MÉRLEG
		Előjelesen	Előjeltől függetlenül		
1.	Rendkívüli ráfordítás	- 9 057	9 057	9 057	
2.	5-ös költségzamlák	- 16.074	16.074	16.074	
3.	Egyéb bevétel	26.928	26.928	26.928	
4.	Értékcsökkenési leírás 2005.	- 3	3	3	
5.	Értékcsökkenési leírás 2006.	- 18	18	18	
6.	Értékcsökkenési leírás 2007.	- 68	68	68	
7.	Értékcsökkenési leírás 2008.	- 7	7	7	
Adózás előtti eredmény		+ 1 701	52.155	52.155	
Adófizetési kötelezettség		- 2	2	2	
Mérleg szerinti eredmény		+ 1 699	52.157	52.157	
A minősítésnél számításba vett hibaérték összesen				52.157	1 699
				53 856	

### Hiba és hibahatások "összes hiba értéke" évenkénti bontásban:

eFt.

Megnevezés	2005. év	2006. év	2007. év	2008. év
"Összes hiba értéke"	146.448	46 232	54 688	53 856
Mérlegfőösszeg	2 455 503	2 395 712	5 745 725	6 110 016
Mérlegfőösszeg 2 %-a	49.110	47.914	114.915	122.200
Jelentős az "összes hibaérték"?	IGEN	IGEN*	NEM	NEM

\* 2006. év minősítésénél,- mivel a hiba és hibahatások értéke a határértékhez képest minimálisan tér el – társaságunk úgy döntött, hogy a hiba jelentős.

Társaságunknál mivel az ellenőrzés és önellenőrzés 2005. és 2006. üzleti évek éves beszámolójában jelentős összegű hibákat állapított meg, ezért a módosításokat a mérleg és eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni – harmadik, középső oszlopban – azok nem képezik részét a eredménykimutatás tárgyévi adatainak. (Szt. 19. § (3) bekezdése).

2007. év ellenőrzése és a 2008. év önellenőrzése során feltárt hibák a törvényben meghatározott hibaérték mértéke szerint nem jelentősek, ezért elszámolásuknál a számviteli törvény 72. § (3) bekezdését kell alkalmazni. „Az ellenőrzés során megállapított nem jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.”

**6. A 2005. és 2006. év „jelentős hibahatásának” évenkénti bemutatása a 2009. üzleti év mérleg és eredménykimutatás középső oszlopában.**

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2009. december 31.

(év/hó/nap)

**MÉRLEG „A” változat****Eszközök (aktívák)**

E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2005 év módosítása i	2006 év módosítása i	Összesen
a	b	d	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök</b> (02.+10.+18. sor)	<b>228</b>	<b>985</b>	<b>1 213</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b> (03.-09. sorok)	0	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b> (11.-17. sorok)	228	985	1 213
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		243	243
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16		16
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	212	742	954
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b> (19.-26. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009 december 31.

(év/hó/nap)

**MÉRLEG „A” változat****Eszközök (aktívák)**

E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2005 év módosításai	2006 év módosításai	összesen
a	b	d	d	e
27.	<b>B. Forgóeszközök</b> (28.+35.+43.+49. sor)	<b>25 786</b>	<b>-23 116</b>	<b>2 670</b>
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	0	0	0
29.	Anyagok			
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk			
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	25 786	-23 116	2 670
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Változókövetelések			
40.	Egyéb követelések	25 786	-23 116	2 670
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	0	0	0
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	0	0	0
50.	Pénztár, csekkek			
51.	Bankbetétek			
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b> (53.-55. sorok)	<b>-6 897</b>	<b>-10 771</b>	<b>-17 668</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
55.	Halasztott ráfordítások	-6 897	-10 771	-17 668
56.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b> (01.+27.+52. sor)	<b>19 117</b>	<b>-32 902</b>	<b>-13 785</b>

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2009. december 31.

(év/hó/nap)

**MÉRLEG „A” változat**  
**Források (passzívák)**

E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2005 év módosításai	2006 év módosításai	Összesen
a	b	d	d	e
57.	<b>D. Saját tőke</b> (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	<b>50 991</b>	<b>983</b>	<b>51 974</b>
58.	I. JEGYZETT TŐKE			
59.	58. sorból visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken :			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BENEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK			
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)	0	0	0
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	50 991	983	51 974
68.	<b>E. Céltartalékok (69.-71. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	<b>F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)</b>	<b>-9 412</b>	<b>-10 769</b>	<b>-20 181</b>
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodó-val szemben			

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009. december 31.

(év/hó/nap)

**MÉRLEG „A” változat**  
**Források (passzívák)**

E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2005 év módosításai	2006. év módosításai	Összesen
a	b	d	d	e
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85. sorok)	0	0	0
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. és 89.-97. sorok)	-9 412	-10 769	-20 181
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőktől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgál-tatásból (szállítók)			
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-9 412	-10 769	-20 181
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	-22 462	-23 116	-45 578
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
101.	Halasztott bevételek	-22 462	-23 116	-45 578
102.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (57.+68.+72.+98. SOR)	<b>19 117</b>	<b>-32 902</b>	<b>-13 785</b>

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009. december 31. (év/hó/nap)

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás  
„A” változat**

E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2005 év módosításai	2006 év módosításai	összesen
a	b	d	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettóárbevétele (01.-02.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>22 462</b>	<b>23 116</b>	<b>45 578</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	6		6
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 167	11 202	26 369
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	162	146	308
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>15 335</b>	<b>11 348</b>	<b>26 683</b>
10.	Béreköltség			
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			
12.	Bérfjárulékok			
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>1</b>	<b>12</b>	<b>13</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>-48 247</b>		<b>-48 247</b>
	VII. sorból: értékvesztés			
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>55 373</b>	<b>11 756</b>	<b>67 129</b>

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009. december 31. (év/hó/nap)

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás  
„A” változat**

E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2005 év módosításai	2006 év módosításai	Összesen
a	b	d	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	17. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b> (13.+14.+15.+16.+17.)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	21. sorból: értékelési különbözet			
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b> (18.+19.+20.+21.)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b> (VIII.-IX.)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b> (±A.±B.)	<b>55 373</b>	<b>11 756</b>	<b>67 129</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>			
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>6 897</b>	<b>10 771</b>	<b>17 668</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>-6 897</b>	<b>-10 771</b>	<b>-17 668</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b> (±C.±D.)	<b>48 476</b>	<b>985</b>	<b>49 461</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>-2 515</b>	<b>2</b>	<b>-2 513</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>	<b>50 991</b>	<b>983</b>	<b>51 974</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b> (±F.+22.+23.)	<b>50 991</b>	<b>983</b>	<b>51 974</b>



**A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES  
BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

2 0 0 9 ÉV

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2005 év helyesbítései	2006 év helyesbítése i	Összesen
a	b	d	d	e
1.	<b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</b> (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	21 719	22 556	44 275
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	21 719	22 556	44 275
3.	a) alapítótól			
4.	b) központi költségvetéstől	21 719	22 556	44 275
5.	c) helyi önkormányzattól			
6.	d) társadalombiztosítástól			
7.	e) egyéb, ebből 1%.....			
8.	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
9.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel			
10.	4. Tagdíjból származó bevétel			
11.	5. Egyéb bevétel			
12.	6. Aktivált saját teljesítmények értéke (a.+b.)			
13.	a) saját termelésű készletek állományváltozása			
14.	b) saját előállítású eszközök aktivált értéke			
15.	<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	743	560	1 303
16.	<b>C. Összes bevétel (A.+B.)</b>	22 462	23 116	45 578
17.	<b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b> (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	-5 919	21 571	15 652
18.	1. Anyagjellegű ráfordítások	15 335	11 348	26 683
19.	2. Személyi jellegű ráfordítások			
20.	3. Értékcsökkenési leírás	1	12	13
21.	4. Egyéb ráfordítások	-47 532		-47 532
22.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
23.	6. Rendkívüli ráfordítások	26 277	10 211	36 488

**A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES  
BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

2 0 0 9 ÉV

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2005 év helyesbítései	2006. év helyesbítései	Összesen
a	b	d	d	e
24.	<b>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b> (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	-20 095	560	-19 535
25.	1. Anyagjellegű ráfordítások			
26.	2. Személyi jellegű ráfordítások			
27.	3. Értécsökkenési leírás			
28.	4. Egyéb ráfordítások	-715		-715
29.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
30.	6. Rendkívüli ráfordítások	-19 380	560	-18 820
31.	<b>F. Összes ráfordítás (D.+E.)</b>	-26 014	22 131	-3 883
32.	<b>G. Adózás előtti eredmény</b> (B.-E.)	48 476	985	49 461
33.	<b>H. Adófizetési kötelezettség</b>	-2 515	2	-2 513
34.	<b>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény</b> (G.-H.)	23 353	-2	23 351
35.	<b>J. Tárgyévi közhasznú eredmény</b> (A.-D.)	27 638	985	28 623

**TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

36.	<b>A. Személyi jellegű ráfordítások</b>	
37.	1. Bérkötség	
38.	ebből: - megbízási díjak	
39.	- tiszteletdíjak	
40.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	
41.	3. Bérjárulékok	
42.	B. A szervezet által nyújtott támogatások	
43.	C. Továbbutalási céllal kapott támogatás	
44.	D. Továbbutalt támogatás	

## **7. Jelentős események a Társaság életében a mérlegzárás fordulónapját követően, amelynek hatása nem jelenik meg a beszámolóban**

A társaság életében a mérlegzárást követően jelentős esemény nem történt.

## **8. A közhasznú társaság adókötelezettsége:**

A közhasznú társaság adóalapját a Tao. Tv. 13. § -ában foglaltak szerint, illetve adókötelezettségét a Tao.tv. 20. § (1 ) bekezdésének b) pontja és (5) bekezdése szerinti adómentesség figyelembevételével állapítja meg. Az adóalap meghatározásának kiindulási pontja a társaság tevékenységeinek együttes eredménye. A közhasznú, valamint vállalkozási tevékenység összes bevételének és összes költségének, ráfordításának különbségeként megállapított adózás előtti eredményt módosítják együttesen az előírt korrekciós tételek.

A korrigált adóalap utáni adó olyan részét nem kell megfizetni, amelyet a közhasznú társaságnál a Tao. Tv. 6. számú mellékletének c) pontja alapján megállapított kedvezményezett tevékenységből elért bevétel képvisel az összes bevételen belül.

A Társaság által végzett cél szerinti közhasznú tevékenységek TEÁOR szerint:

- Kszt.26. § c) 1. pont: egészségügyi rehabilitációs tevékenység
- Kszt. 26.§ c) 2. pont: szociális tevékenység, időskorúak gondozása
- Kszt. 26.§ c) 3. pont: tudományos tevékenység, kutatás
- Kszt. 26.§ c) 9. pont: környezetvédelem

A megszűnt bányászati tevékenység után fennmaradó környezeti károkozás megszüntetésével (pl. bányabezárás, tájrendezés) kapcsolatos intézkedések végrehajtásával összefüggő tevékenységek.

Az egyéb kötelezettségek, a Tatabányai Bányák „FA”-val kapcsolatos kifizetések, nem minősíthetők az Alapító Okirat szerinti TEÁOR számok szerint, csak vállalkozási tevékenységnek.

### **8.1 Bevételek megoszlásának kimutatása (eFt):**

<b>Megnevezés</b>	<b>Közhasznú</b>	<b>Vállalkozási</b>
Dokumentáció	910,-	
Ingatlan bérleti díja		9.793,-
Bányászati jog átruházása	322,-	
Eladott anyagok árbevétele		3,-
Továbbszámlázott telefon bevétele		94,-
Továbbszámlázott szolgáltatás	211,-	
Értékesített tárgyi eszközök bevétele		75,-
Céltartalék felhasználás	48.940,-	

Káreseményekkel kapcs. bevétel	82,-	
Kapott kamatok, bírságok	494,-	
Vásárolt követelésből befolyt bevétel	1.403,-	
Követelésekre visszaírt értékvesztés	12.316,-	
Költségvetésből kapott támogatás:		
Bányabezárásra	36.291,-	
Bányakár	70.666,-	
Tájrendezés	40.050,-	
Humán	115.048,-	
Működés	231.619,-	
CH kutak	663.971,-	
Közbeszerzési feladatok	11.371,-	
Vagyonhoz kötött	19.974,-	
Bánya-erőmű integráció (Karolina)	560,-	
Halasztott bevétel miatti korrekció	- 8.048,-	
ÁFA 2007-2008.támogatás	52.922,-	1.310,-
Egyéb bevételek	43.991,-	
Rendkívüli bevétel átvett vagyonból	8.048,-	
<b>Összesen</b>	<b>1.351.141,-</b>	<b>11.275,-</b>

**Közhasznú bevételek aránya:**  $\frac{1.351.141}{1.362.416} = 99,17 \%$

Kamatbevétel megosztása: 12.425,- x 99,17% = 12.323,-eFt

**Korrigált közhasznú bevétel: 1.351.141 + 12.323 = 1.363.464,-eFt**

**Korrigált vállalkozási bevétel 11.275 + 103 = 11.378,-eFt**

## 8.2 Ráfordítások összetétele 2009. (e Ft)

<u>Megnevezés</u>	<u>Közhasznú</u>	<u>Vállalkozási</u>	<u>Összesen</u>
Anyagköltség	4.327,-	26,-	4.353,-
Igénybevett szolg.	684.745,-	6.693,-	691.438,-
Eladott közv. szolg.	212,-	93,-	305,-
Egyéb szolg.	5.036,-	24,-	5.060,-
<b>Anyagjellegű ráfordítás</b>	<b>694.320,-</b>	<b>6.836,-</b>	<b>701.156,-</b>
Béreköltség	131.173,-	993,-	132.166,-
Személyi jell. egyéb	19.167,-	147,-	19.314,-
Bérfelrakások	42.716,-	324,-	43.040,-
<b>Személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>193.056,-</b>	<b>1.464,-</b>	<b>194.520,-</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	<b>62.077,-</b>	<b>520,-</b>	<b>62.597,-</b>

Egyéb ráfordítások	80.889,-	71,-	80.960,-
Pénzügyi ráfordítás	6,-		6,-
Rendkívüli ráfordítások	278.856,-	980,-	279.836,-
<b>Mindösszesen:</b>	<b>1.309.204,-</b>	<b>9.871,-</b>	<b>1.319.075,-</b>

### 8.3 Társasági adóalap módosító tételek: (e Ft)

**Adózás előtti eredmény** **55.767,-**

#### Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

02. Céltartalék felhasználás	48.940,-
05. Az adótörvény szerinti értékcsökkenés	62.604,-
18. Visszaírt értékvesztés	12.316,-
27. Adóellenőrzés és önell. miatti bevétel	54.232,-
30. Helyi iparűzési adó	133,-
<b>Összesen:</b>	<b>178.225,-</b>

#### Adózás előtti eredményt növelő tételek:

01. Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	78.519,-
02. Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	62.655,-
03. A nem vállalkozási tev. kapcs. ktg.	972,-
04. Bíróságok	95,-
10. Visszafizetési köt. nélkül adott támogatás	20,-
12. Önell.során elsz. ktg.	52.623,-
<b>Összesen:</b>	<b>194.884,-</b>

**Adóalap:** **72.426,-**

**Társasági adó:** **11.588,-**

Társasági adókedvezmény megállapításának levezetése:

Közhasznú tevékenység bevételeinek aránya: 99,17 %

Mentességnél figyelembe vehető adóalap (eFt):

Számított adóalap	71.825,-
Végleges pénzátadás	20,-
<b>Adóalap</b>	<b>71.805,-</b>

**Adómentesség mértéke:** **11.489,-**

<b>2009. évi fizetendő társasági adó: 11.588 – 11.489=</b>	<b>99,-</b>
<b>2008. évi fizetendő társasági adó</b>	<b>2,-</b>
<b>Társasági adó összesen:</b>	<b>101,-</b>

## 9. A Társaság vagyonának kimutatása

**A 2009. évi saját tőke változás összetétele:**

**mérleg szerinti eredmény** **55.666,-eFt**

**A saját tőke 55.666,-eFt mérleg szerinti eredménnyel nőtt 2009. évben, melynek megosztása:**

**Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye: 54.260,-eFt**  
**Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye: 1.406,-eFt**

## 10. Cash-Flow kimutatás (eFt)

<b>I. Működési cash-flow</b>	<b>+</b>	<b>198.618,-</b>
1.a 2005-2006 mérleg szerinti eredmény	+	51.974,-
1.b Adózás előtti eredmény	+	55.787,-
2. Elszámolt amortizáció	+	62.609,-
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-	12.316,-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	29.578,-
5. Befektetett eszközök ért. eredménye	-	16,-
6. Szállítói kötelezettség változása	-	91.463,-
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-	48.679,-
8. Hosszú lejáratú kötelezettség változása	-	264.061,-
9. Passzív időbeli elhatárolások változás	-	410.829,-
10. Vevőkövetelések változása	+	1.736,-
11. Forgóeszközök (vevők és pénzeszk. nélküli) változása	+	234.630,-
12. Értékpapír állomány változása	+	290.042,-
13. Aktív időbeli elhatárolások változása	+	299.727,-
14. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	101,-
<b>II. Befektetési cash flow</b>	<b>-</b>	<b>241.136,-</b>
15. Befektetett eszközök beszerzése	-	241.211,-
16. Befektetett eszközök eladása	+	75,-
<b>III. Finanszírozási cash flow</b>	<b>-</b>	<b>20,-</b>
17. Pénzeszköz átadás	-	20,-
<b>Pénzeszközök változása:</b>	<b>-</b>	<b>42.538,-</b>

## 11. Kimutatás a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról 2009. év (eFt)

Juttatás megnevezése	Juttatás összeg
Béreköltség	<b>9.840,-</b>
Természetbeni juttatás	<b>2.446,-</b>
- adóköteles 1.809,-	
- kedvezményesen adózó 637,-	
Felügyelő Bizottság tagjainak díjazása:	<b>3.527,-</b>
Elnök:	100,-eFt/hó
Tagok:	80-eFt/hó
Könyvvizsgáló díjazása:	<b>1.495,-</b>

## 12. A tárgyévben foglalkoztatottak 2009.12.31.-i záró létszáma, béreköltsége.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi statisztikai létszáma vezető tisztségviselő nélkül **20 fő**, 2009. évben a munkavállalók részére kifizetett béreköltség **118.799,-eFt**, személyi jellegű kifizetés **16.187,-eFt**.

## 13. Környezetvédelem

A Bányavagyon-hasznosító Kft. 2009. évi tevékenysége során keletkezett, illetve feltárt veszélyes hulladékot a jogszabályi előírásoknak megfelelően kezelte.

A harkányi volt Bányász Üdülő területén bekövetkezett szén-hidrogén szennyezés kárelhárítási munkáinak utómonitoringját a terveinknek megfelelően 2009-ben megkezdjük. A zárójelentést a környezetvédelmi hatóság elfogadta azzal, hogy legalább 4 éves időszakra előírta a terület utómonitoringját.

A Nagybátonyi vasúti rakodón keletkezett szénhidrogén szennyezés kárelhárítási munkáit a környezetvédelmi hatóság üzemeltetési engedélye szerint 2009-ben folyamatosan végeztük.

Társaságunk 15 db vízmegfigyelő kutat üzemeltet, amelyeknek könyv szerinti bruttó értéke 56.192,-eFt, könyv szerinti elszámolt halmozott értékcsökkenése 14.165,-eFt.

A meglévő vízmegfigyelő (rétegvíz, talajvíz) monitoring-rendszereket folyamatosan üzemeltettük. Az üzemeltetés során a szükséges méréseket, elemzéseket, beavatkozásokat elvégeztük az alábbi táblázat szerint.

**Volt állami szénbányák bányabezárása és meddő CH kutak kármentesítési munkái**

A terület, területrész megnevezése	Kármentesítési szakasz 2009.-ben	A kármentesítési szakaszra 2009-ben tervezett összeg (ezer Ft)	A kármentesítési szakaszra 2009-ben fordított összeg (ezer Ft)	Alkalmazott beavatkozási technológia megnevezése,	A kármentesítési szakasz tervezett befejezésének éve
Harkány, volt Bányász Üdülő (Bajcsy Zs. E. u. 3.)	beavatkozás	5073	3754	Víz: pump and treat	2009
Bátonyterenye, vasúti rakodó	beavatkozás	3120	1560	Víz: talajvízben lévő oldott fázis aktívszenes tisztítása, szikkasztás	2011
Pécs-Vasas, Petőfi akna	Rétegvíz monitoring	2352	4273	-	2015
Pécs-Vasas üzemanagyöltő	beavatkozás	576	212	kitermelés	2009
Mecseki rétegvíz, talajvíz, felszíni vízfolyások	monitoring	4634	4140	-	2015
Bezárt borsodi, nógrádi szénbányák felszín alatti víz	monitoring	2100	2193	-	2020
Meddő szénhidrogén kút körzete Ártánd Bike-31	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Biharkeresztes Bike -32	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Biharnagybajom Bi-12	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Biharnagybajom Bi-13	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Egyek, Egyek-2	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Tiszafüred, Egyek-3	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Tiszafüred, Egyek-4	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009



Meddő szénhidrogén kút körzete Mezőtúr, En -18	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Gyomaendrőd, En-É-09	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Gyomaendrőd, En-É-12	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Kenderes, Fv - 09	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Kenderes, Fv - 10	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Fegyvernek, Fv - 51	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Kiszombor, F - 16	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Kübekháza, F - 64	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Nagyrábé, Föl - 12	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Nagyrábé, Föl - 13	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Kéleshalom, Jh – K-2	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Császártöltés, Jh – U -04	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Császártöltés, Jh – U - 16	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Kenderes, Fv - 10	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009

Meddő szénhidrogén kút körzete Kenderes, Kis - 42	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Kenderes, Kis - 43	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Kenderes, Kis - 44	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Kecskemét, Nk - 01	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Kecskemét, Nk - 18	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Mezőkovácsháza, Vég – K-1	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Mezőhegyes, Vég – Ny- 08	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Tótkomlós, Vég – Ny - 11	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Kaszaper, Vég – Ny - 15	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Csákány, Csákány -	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Csácsbózsok, Csávoly - 1	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Pördefölde, Eperjehegyhat - 6	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Rábapaty, Ölbő - 8	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009

Meddő szénhidrogén kút körzete Ságújfalu, Sóshartyán - 2	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Szécsény, Szécsény - 7	tényfeltárás	1308	1176	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzete Zsadány, Komádi-3	Tényfeltárás, kárrelhárítási terv	4000	4003	Fúrásos talamintavétel, talajvíz és talaminta elemzés	2009
Meddő szénhidrogén kút körzetének kárrmentesítése Iklódbördöce, Or - Ny - 1	Beavatkozás	70000	72272	Szennyezett föld kitermelése és veszélyes hulladék lerakóban való elhelyezése	2009
Meddő szénhidrogén kút körzetének kárrmentesítése Csibrák, Kurd - 3	Beavatkozás	6350	6348	Szennyezett föld kitermelése és veszélyes hulladék lerakóban való elhelyezése	2009
Meddő szénhidrogén kút körzetének kárrmentesítése Tomba, Tp - É - 5	beavatkozás	12510	12513	Szennyezett föld kitermelése és veszélyes hulladék lerakóban való elhelyezése	2009
Összesen		157803	153604	elhelyezése	

A meddő CH kútkörzetek tájrendezése során a következő táblázatban összefoglalt bejelentés köteles hulladékokat tártuk föl és adtuk át kármentesítésre:

EWC kód	Mennyiség (tonna)
170101	1.934,7
010505	679,6

#### 14. A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. 2009. évi CH kutakkal kapcsolatos tevékenységének részletezése (eFt)

##### Vagyonkezelés

Kútdokumentáció tárolása, kezelése, kitörésvédelem	5.563,-
Kütfelügyelet (helyszíni szemle, munkavégzés ellenőrzés)	11.623,-
Eseti biztonsági munkák kivitelezése	81.630,-
Vagyonkezelési jog gyakorlásának ellenértéke	2.433,-
<b>Összesen:</b>	<b>101.249,-</b>

## **Kútfelszámolás**

Kútfelszámolási tervek készítése	11.550,-
Kútfelszámolás, kivitelezés	192.952,-
Kútbeállók készítése	182.615,-
<b>Összesen:</b>	<b>387.117,-</b>

## **Tájrendezés, művelésbe történő visszaadás**

Tájrendezési tervek készítése	35.280,-
Tájrendezés kivitelezés	32.556,-
<b>Összesen:</b>	<b>67.836,-</b>

## **Hasznosítás, értékesítés**

Értékesítés, hasznosítás lebonyolítása	9.069,-
Forgalmi értékbecslés, forgalmi értékaktualizálás	21.366,-
<b>Összesen:</b>	<b>30.435,-</b>

**Mindösszesen: 586.637,-**

## **Tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzése 2009. év :**

CH kutak műszaki állapotának értékelése	77.334,-
---	----------

**CH kutakkal kapcsolatos tevékenység összesen: 663.971,-**

## **15. A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. 2009. évi Szénbányászati tevékenységének részletezése (eFt)**

### **a.) A 2009. évben teljesített, átvállalt kötelezettségek részletezése (eFt)**

Mecsek bányabezárás	7.773,-
Mecsek bányakár	13.985,-
Mecsek tájrendezés	2.023,-
Mecsek vagyonhoz kötött	190,-
Mecsek humán kötelezettség	107.145,-
Mecsek Karolina külfejtés	560,-
Észak-Magyarország bányabezárás	2.631,-
Észak-Magyarország bányakár	54.105,-

Észak-Magyarország humán kötelezettség	3.772,-
Veszprém bányakár	2.031,-
Veszprém tájrendezés	58.834,-
Veszprém humán kötelezettség	4.132,-
2007 évi APEH ellenőrzés ÁFA	13.577,-
2008.évi önellenőrzés ÁFA	9.058,-
<b>Összes teljesített kötelezettség:</b>	<b>279.816,-</b>
<b>Mecsek bányabezárás</b>	
Nagymélységű kutak rétegvíz ellenőrzése	2.998,-
Vízmintavétel felszíni vizek ellenőrzése	1.708,-
Aknák, tárók ellenőrzése	18,-
Talajszennyezettség felszámolása Harkány	195,-
Mozgásmérés (Vasas, Szászvár)	581,-
Vasas volt üzemanyagtöltő áll. megszüntetése	213,-
Vasas üzemanyagtöltő megsz. befejezés miatt kivezetve	1.936,-
Mecseknádasd 1315/2 ing. fúrási felszámolási terv	124,-
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>7.773,-</b>
<b>Mecsek bányakár</b>	
Bányászati szakvélemény	3.739,-
Mozgásmegfigyelési mérések, Pécs-Mecsekszabolcs	4.486,-
Vízszint megfigyelés, üzemeltetés	1.398,-
Építész szakvélemény	711,-
Jogi tanácsadás	2.205,-
Bányakártalanítás	1.446,-
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>13.985,-</b>
<b>Mecsek tájrendezés</b>	
Komló-Budafa III. akna meddőhányók	1.943,-
Gyükési meddőhányó tájrendezés	80,-
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>2.023,-</b>

### **Mecsek vagyonhoz kötött**

Pécsi ingatlanon fűkaszás	23,-
Hirdetés ingatlan értékesítés	167,-
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>190,-</b>

### **Mecsek humánpolitikai kötelezettség**

Kártérítési perek, vállalati járadékosok	20.020,-
Szakszervezeti tevékenység díja	541,-
Nem vagyoni kár	73.021,-
Jogi képviselő	5.402,-
Dologi kár	8.031,-
Orvosi szakvélemény	130,-
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>107.145,-</b>

### **Mecsek Karolina külfejtés**

Karolina külfejtés tájrendezés	560,-
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>560,-</b>

### **Észak-Magyarország bányabezárás**

Borsodi monitoring rendszer működtetés	2.631,-
<b>Összes teljesített kötelezettség:</b>	<b>2.631,-</b>

### **Észak-Magyarország bányakár**

Jogi képviselő	4.050,-
Farkaslyuk bányakár	332,-
Rózsaszentmárton bányakár	7.420,-
Felsőnyárád bányakár	120,-
Sajómercse bányakár	1.929,-
Salgótarján bányakár	2.464,-
Kazár bányakár	99,-
Putnok bányakár	612,-
Területi műszaki szakértői tanulmány	2.083,-
Mozgásmegfigyelés	9.682,-
Egyedi bányászati és építész szakvélemény	2.016,-

Szakértés, tervezés	15.529,-
Nagyereszkei kutatófúrás	2.097,-
Komlói bánya táró beszakadás elhárítás	112,-
Ny-I. Biliz gödri tárna beszakadás elhárítása	1.950,-
Ormos III. sz. lejtősaknai beszakadás elhárítása	1.586,-
Ormos VII. sz. szállító lejtősakna terv	1.549,-
Szeles III. sz. aknai személybejáró beszakadás elhárítása	475,-
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>54.105,-</b>
<b>Észak-magyarország humán kötelezettség</b>	<b>3.772,-</b>
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>3.772,-</b>
<b>Veszprém bányakár</b>	
Dudar mozgásmegfigyelés	1.556,-
Oroszlány XXII. akna vízelv. rendszer takarítás	147,-
Herendi rézsúmozgás megfigyelés	120,-
Dorogi táró feletti beszakadás ellenőrzés	49,-
Bányakár perek	155,-
Ajkai erdőkárok	4,-
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>2.031,-</b>
<b>Veszprém tájrendezés</b>	
Balinka I. meddőhányó tájrendezés	32.499,-
Balinka I. mh. befejezése miatt kivezetés	26.335,-
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>58.834,-</b>
<b>Veszprém humán kötelezettség</b>	
Kártérítési, vállalati járadékosok	4.132,-
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>4.132,-</b>
2007. évi APEH ellenőrzés ÁFA	13.577,-
2008. évi önellenőrzés ÁFA	9.058,-

## **b.) Az átvállalt kötelezettségekkel kapcsolatos többlet költségek**

### **Veszprém bányabezárás**

Oroszlány XXII. akna vízvezetés, üzemeltetés. 545,-

**Összes teljesített kötelezettség: 545,-**

## **c.) Újonnan ismertté vált állami feladatok teljesítése**

### **Mecsek bányabezárás**

Rücker aknai megvalósulási dokumentáció. 93,-

Szabolcs légaknai megvalósulási dokumentáció 2.720,-

**Összes teljesített kötelezettség 2.813,-**

### **Észak-Magyarország bányabezárás**

Nagybátonyi olajos föld kármentesítése 1.679,-

Újbányai vízkifolyás rendezése 954,-

Ménkesi vízkifolyás rendezése 2.808,-

Bátonyterenye olajos föld mentesítési munkái 1.626,-

Ellenőrzött kutak kiviteli munkái 4.095,-

Borsodnádásd V. sz lejt.akna beszakadás megszüntetés 7.263,-

Baros aknai óvóhely tömedékelés 3.882,-

Rózsaszentmárton Ágói patak felülvizsgálata 996,-

Etes Albertelep kisvasúti alagút végleges lezárása 10,-

**Összes teljesített kötelezettség 23.313,-**

### **Mecsek tájrendezés**

István aknai meddőhányók utómunkák 499,-

Kénes úti meddőhányó utómunkák 3.877,-

**Összes teljesített kötelezettség: 4.376,-**

### **Észak-Magyarország tájrendezés**

Ádám völgyi meddőhányó vízvezetése 701,-

**Összes teljesített kötelezettség: 701,-**



### **Észak-Magyarország vagyonhoz kötött kötelezettség**

Sajóvelezd ingatlan karbantartás, hirdeti ktg,	229,-
Sajóvelezd őrzés	4.026,-

**Összes teljesített kötelezettség: 4.255.-**

### **Veszprém vagyonhoz kötött kötelezettség**

Irodaház közös költség	1.678,-
Tulajdoni lapok, értékesítési dokumentáció	1.282,-

**Összes teljesített kötelezettség: 2.960,-**

**Összesen: 38.417,-**

### **Tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzése 2009 év:**

Veszprémi ingatlanok illetéke	16.595,-
Bányaszolgálat alapítás Mecsek	1.897,-
UM-2 jelű farkaslyuki monitoring kút (befejezetlen)	59,-
Szivattyú VA-1 vízmegfigyelő kút	192,-

**Összesen 18.743,-**

**Szénbányászattal kapcsolatos tevékenység összesen: 337.522,-**

Budapest, 2010. április 15.

Illés Miklós  
ügyvezető igazgató