

**Bányavagyon-hasznosító Nonprofit**

**Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság**



**Kiegészítő melléklet**

**2010. év**

**2010. JANUÁR 1. - 2010. 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 vagyongazdálkodási 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 Hivatal (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 vagyongazdálkodási 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 Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (NFM) jogelődjeként a 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 NFM 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.

Az NFM 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 bánya-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 ráháruló 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.

Az NFM 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: 22143200-7112-572-01

Jegyzett tőke: 20 millió forint

A Társaság ügyvezetése: Egy személyben Czémán Miklós látja el,  
(lakcíme: 8800. Nagykanizsa, Bösze Kálmán köz 7.) 2011. január 27 napjától

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

### 1.3 A Társaság tevékenysége

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

A Társaság tevékenységi köre

#### Főtevékenység

Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

Feketeszén-bányászat

Barnaszén-, lignitbányászat

Kőolaj-kitermelés

Földgázkitermelés

Kavics-, homok-, agyagbányászat

Kőolaj-, földgáz-kitermelési szolgáltatás

Egyéb máshova nem sorolt bányászat

Épületépítési projekt szervezése

Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés

Piac-, közvélemény-kutatás

Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Műszaki vizsgálat, elemzés

Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

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

Feketeszén-bányászat

Barnaszén-, lignitbányászat

Kőolaj-kitermelés

Földgázkitermelés

Kavics-, homok-, agyagbányászat  
Kőolaj-, földgáz-kitermelési szolgáltatás  
Egyéb máshova nem sorolt bányászat  
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele  
Piac- közvélemény-kutatás  
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:

Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés  
Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás  
Műszaki vizsgálat, elemzés  
Máshová nem sorolt, egyéb szakmai, tudományos műszaki tevékenység

A Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységei:

Feketeszén-bányászat  
Barnaszén-, lignitbányászat  
Kőolaj-kitermelés  
Földgáz-kitermelés  
Kavics-, homok-, agyagbányászat  
Kőolaj-, földgáz-kitermelési szolgáltatás  
Egyéb máshova nem sorolt bányászat  
Épületépítési projekt szervezése  
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele  
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése  
Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés  
Piac-, közvélemény-kutatás  
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás  
Műszaki vizsgálat, elemzés  
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 eredmény kimutatás 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: 2010. január 01. - 2010. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2010. december 31.

A mérlegzárás időpontja: 2011. március 31.



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

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

A 2010. gazdasági évre a központi költségvetésből 2009. évi CXXX. törvény (XVII. Közlekedési, Hírközlési és Energiaügyi Minisztérium fejezet, 13. cím, 1. alcím, 2. jogcímcsoport) alapján Bányabezárás soron a 20/2010.(II.9.) Kormányrendeletben előírtak szerint egyedi termelési támogatásként került igénylésre.

### Támogatás alakulása 2010. évben

Igénylés időpontja	Igényelt támogatás (eFt)	Kiutalás időpontja
2010. január	180.000,-	2010.febr. 19.
2010. május	120.000,-	2010. jún. 28.
2010. augusztus	150.000,-	2010.szept. 30.
2010. szeptember	200.000,-	2010. okt. 26.
2010. október	200.000,-	2010.dec. 8.
2010. november	150.000,-	2010.dec. 28.
<b>Igényelt 2010 évi támogatás összesen:</b>	<b>1.000.000,-</b>	

Az egyedi termelési támogatás igényelt összege 1.000.000,- eFt, ami 2010. évben kiutalásra is került

A 2009. évről elhatárolt, fel nem használt támogatás összege 164.241,-eFt.  
Átvett vagyon miatti halasztott bevétel korrekció összege 45.350,-eFt.

A 2010. évi támogatások cél szerinti felhasználása:

- bányabezárás	57.935,-eFt
- bányakár	60.735,-eFt
- tájrendezés	13.123,-eFt
- humán kötelezettségek	74.282,-eFt
- vagyonhoz kötött kötelezettségek	3.501,-eFt
- CH kutakkal kapcsolatos feladatok ellátása	381.708,-eFt
- közbeszerzési feladatok	9.926,-eFt
- működési költségek fedezetére	242.321,-eFt

2010. évben fel nem használt 2011. évre átvihető támogatás: **366.060,-eFt**

### 3 Mérleg szöveges részletezése:

#### 3.1 Eszközök

##### 3.1.1 Befektetett eszközök összege 450.814,-eFt

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

Megnevezés	Immat. javak	Ingatlanok	Egyéb berendezés gépek járművek	Összesen
Bruttó érték nyitó állomány	370.888	266.835	44.266	681.989
Növekedés	4.496	825	1.666	6.987
Csökkenés	961	28.844	1.745	31.550
Bruttó érték záró állomány	374.423	238.816	44.187	657.426
Értékcsökkenés nyitó állomány	99.132	27.028	25.994	152.154
Növekedés	46.040	12.023	5.668	63.731
Csökkenés	960	1.133	1.675	3.768
Értékcsökkenés záró állomány	144.212	37.918	29.987	212.117
<b>Nettó nyitó</b>	<b>271.756</b>	<b>239.807</b>	<b>18.272</b>	<b>529.835</b>
<b>Nettó záró</b>	<b>230.211</b>	<b>200.898</b>	<b>14.200</b>	<b>445.309</b>

A **befejezetlen beruházások állománya 5.505,-eFt**, amelyből az UMF2 jelű monitoring kút létesítésének költsége - a kút létesítési engedélyezéséhez szükséges dokumentáció elkészítését és a kivitelezés részteljesítésének költségeit, tartalmazza - 5.448,-eFt, és a komlói Kossuth III. szállító akna tömedékszint ellenőrzése céljából alapítandó szolgalmi jogok vázrajzának és hatósági díjának költsége 57,-eFt. A folyamatban lévő beruházások 2011. évben fejeződnek be.

Immateriális javak és tárgyi eszköz beszerzések részletezése:

Immateriális javak és tárgyi eszközök	Érték (eFt)
Számítástechnikai eszközök notebook, monitorok stb.	1.000,-
Salgó polcok a pécsi irattárba	666-

Bányaszolgalom alapítás Mecsek	825,-
Kútkataszter	4.496
<b>Összesen:</b>	<b>6.987</b>

Tárgyi eszköz állomány csökkenése nettó értéken 27.782,-eFt.

Értékesítésre került 2db pécsi ingatlan – 42246/3 helyrajzi szám alatt nyilvántartott 413 m<sup>2</sup> kivett közterület és a 42246/1 helyrajzi szám alatti 4.168 m<sup>2</sup> kivett transzformátorház - a Pécsi Ipari Park Gazdaságfejlesztő Zrt., és a Veszprém 7/A/55-60 és a 7/A/62-66 hrsz. irodák az Egészségfejlesztési- Oktatási Alapítvány részére. Az eladott ingatlanok könyv szerinti nyilvántartási értéke 27.711,-eFt. Az értékesítésre került irodákban lévő - társaságunk által nem használt - bútorok is eladásra kerültek az alapítvány részére, a bútorok könyv szerinti értéke 0 forint volt.

2010-ben selejtezésre kerültek az elhasznált, – leltározás során feltárt – tevékenységünkhöz nem szükséges eszközök. A kiselejtezett eszközök selejtezési jegyzőkönyvben szereplő nettó értéke 71,-eFt.

### 3.1.2 Forgóeszközök összege 744.531,-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 vagyongataszterből 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.
- Összesen 2433 db kútdokumentáció került átadásra társaságunknak.**

- 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 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.**

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 tárgyalások eredményeként elkészült a 244 db kút használatára vonatkozó használati szerződés tervezete, kidolgozásra került a használati díj megállapításának módszertana és a kutak értékének meghatározásáról szóló módszertan.

A tárgyalásokon a MOL Nyrt. kijelentette, hogy nem fogadja el a kidolgozott dokumentumokat, és a tárgyalások folytatásához, a kutak tulajdonosától a Magyar Államtól vár konkrét ajánlatot.

### **3.1.2.2 Követelések összege 56.856-eFt**

**a.)A követelés áruszállításból és szolgáltatásból 1.121,- eFt, ebből 1.040,-eFt** a Felsőnyárad III. külfejtéses bánya 2010. III-IV. negyedéves szénkitermelési adatai alapján kiszámlázott bányajáradék, amelyet a Meliorációs Rekultivációs és Környezetrendező Kft a mérlegkészítés időpontjáig nem egyenlített ki. A céggel szemben jogi eljárást kezdeményeztünk, - felszámolási eljárás megindítása előtti felszólítással. Az egyéb vevőkkel szembeni követelés összege a beszámoló készítés időpontjáig kiegyenlítésre került.

**b.)Az egyéb követelések összege 55.735,-eFt**

**- Szállítóknak adott előlegek összege 194,-eFt.**

**- Visszaigényelhető általános forgalmi adó követelés 35.861,-eFt.**

Ez tartalmazza a 2010 IV.n.év ÁFA visszaigénylésünk és következő időszakra átvihető követelés összegét. A Nemzeti Adó- és Vámhivatal az általános forgalmi adó visszaigénylésünket 2011. március 7-én 33.380,-eFt összegben társaságunk Magyar Államkincstárban vezetett bankszámlájára kiutalta.

**- Társasági adó túlfizetés miatti követelés 25,-eFt**

-

**- A vásárolt követelések könyv szerinti értéke: 18.483,-eFt.**

A vásárolt belföldi követelések összegében a jelentősebb tétel:

„Tatabányai Bányák „Fa”

18.475,-eFt

- 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 Nagycseréki Zártkerti Egyesület, a Tatabányai Bányák Vállalat korábbi tevékenységével kapcsolatban épített vízvezeték hálózat Közép-dunántúli 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 2009. évben 12.316,-eFt.

A 2010. évi beszámoló elkészítéséhez 2011. január 25-én a felszámolótól újabb tájékoztatást kértünk a felszámolás jelenlegi állásáról.

A felszámoló biztos válaszelevele alapján a hitelezői követelésünk megtérülésének jelentős mértékű csökkenése várható. Tájékoztatása szerint a hitelezői követelések megtérülése 65-70% körül várható az újonnan jelentkező hitelezői igény befogadása után. Pótlólag el kellett készíttetni a zártkerti ingatlanok ivóvízvezetékének állapot felvételi és rekonstrukciós tervét, továbbá fel kellett mérni az Észak-dunántúli Vízmű Zrt-vel a vízjogi engedély megkéréséhez és annak tulajdonba vételéhez a zártkerti elosztóhálózatot, bekötéseket. A felmérések alapján a Vízmű meghatározta az átvétel feltételeit, illetve az ahhoz elvégzendő feladatokat, amely az előzetes becslések szerint a Tatabányai Bányák Vállalat Fa.-nak 25-30 millió forint terhet jelent. Mivel társaságunk hitelezői kielégítésének mér-

téke számottevően csökken, ezért levélben megkerestük a felszámolót, hogy a folyamatban lévő eljárásba be kívánunk avatkozni, és kértük az ügyszámról való írásos tájékoztatást és a releváns iratok megküldését.

Az óvatosság elvét figyelembe véve, a legfrissebben megismert információk alapján 2010. évben 4.790,-eFt értékvesztést számoltunk el.

**- Különféle egyéb követelés 1.172,-eFt**

Folyamatos szolgáltatás ÁFA átvezetés	362,-eFt
Bírósági letét	150,-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 649.994,-eFt**

Társaságunk a feladat- és működési finanszírozáshoz átmenetileg nem szükséges pénzeszközeit a Magyar Államkincstárnál vezetett Értékpapír nyilvántartási számlán tartja Diszkont Kincstárjegy értékpapírban. A Diszkont kincstárjegyben tartott pénzeszközeink értéke 2010. december 31-én 649.994,-eFt.

**3.1.2.4. Pénzeszközök összege 35.248-eFt**

2010. december 31-én a pénztárunkban **197,-eFt**, a Magyar Államkincstárnál vezetett elszámolási betétszámláinkon **35.051,-eFt** volt, ebből a Kártyafedezeti számlán 477,-eFt, a pénzforgalmi számlán 34.574,-eFt.

**3.1.3 Aktív időbeli elhatárolások összege 4.227.017,-eFt**

- **Bevételek aktív időbeli elhatárolása sor összege 816-eFt**, amely tartalmazza a diszkont értékpapír időarányos árfolyamnyereségét 814,-eFt összegben.

- **Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása 919,-eFt**, amely a folyóiratok előfizetését, a 2011. évi tagdíj, postafiók bérlet, veszprémi irodaház közös költségeinek jóváírását stb. tartalmazza.

**- Halasztott ráfordítások összege 4.225.282-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
2010. évben teljesített átvállalt kötelezettség	151.793,-eFt
<b>Összesen teljesített átvállalt kötelezettség:</b>	<b>1.382.312,-eFt</b>

**A következő években teljesítendő kötelezettségek: 4.225.282,-eFt**

## 3.2 Források részletezése

### 3.2.1 Saját tőke alakulása (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Jegyzett tőke	20.000,-	20.000,-
Eredménytartalék	324.046,-	379.712,-
Mérleg szerinti eredmény	55.666,-	2.327,-
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>399.712,-</b>	<b>402.039,-</b>

### Eredménytartalék megoszlása 2010. december 31.:

<b>Adózott eredménytartalék:</b>	<b>4.076,-eFt</b>
<b>Adómentesen képzett eredménytartalék</b>	<b>375.636,-eFt</b>

**A Bányavagyon-hasznosító Közhasznú Társaság 2010 évi záró saját tőke állománya 402.039,-eFt, amelyből az adózott saját tőke állománya 18.751,-eFt, a közhasznú tevékenységből adómentesen képződő saját tőke állománya 383.288,-eFt.**



### 3.2.2 Céltartalékok összege 79.301-eFt

A céltartalék számla 2010. évi nyitó összege: **109.588,-eFt**

A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. ellen folyamatban lévő munkaügyi és bányakárral kapcsolatos peres eljárásokkal, kötelezettségekkel összefüggésben a várható kifizetésekre 2010. évben az alábbi céltartalékok kerültek **15.631,-eFt** összegben képzésre:

- 2010. évben indult és 2011. évre áthúzódó, még folyamatban lévő 29 db munkaügyi peres ügy miatt - az új perekkel kapcsolatban a követelések 50 %-ára - az eddigi jogerős ítéletek gyakorlata szerint megítélt összeg után - képeztünk céltartalékot, amelynek összege 9.033,-eFt.

- 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 jogosultságát szabályozó szerződés becsatolását.

Ezt a szerződést kívántuk létrehozni a Komlói, Budafai meddőhányó jövőbeni tájrendezését lehetővé tevő Műszaki Üzemi Terv kötelező elemeként az érintett ingatlanok tulajdonosaival, akik közül Sebestyén Antal magán-személy 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 350,-eFt összeggel.

- Az ügyvezető igazgató 2009. évi prémiumára és annak járulékaira 6.248,-eFt céltartalékot képeztünk.

2010. évben az alábbi céltartalékok kerültek **45.918,-eFt,-eFt** összegben feloldásra:

- Kifizetésre került az ügyvezető prémiumára képzett 5.311,-eFt.

- a 2009. évben képzett céltartalékból 2010. évben befejeződött bányakáros perek miatt feloldásra került 18.820,-eFt.

- 2010.évben humán munkaügyi perek ítéleteinek jogerőre történő emelkedése miatt feloldásra került 21.787,-eFt korábbi időszakokban képzett céltartalék.

### **3.2.3 Kötelezettségek összege 4.343.930,-eFt**

#### **3.2.3.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek összege 4.090.162,-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 (1 éven túli) kötelezettségeket tartalmazza **764.758,-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 **110,-eFt**.

#### **3.2.3.2 Rövid lejáratú kötelezettségek összege 253.768,-eFt.**

A belföldi **anyag-és áruszállítók** soron jelentkező tartozásainkat, amely összege **91.663,-eFt**, 2011. év elején mérlegkészítés időpontjáig kifizettük.

#### **Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:**

Személyi jövedelemadó	4.767,-eFt
Egészségügyi hozzájárulás,	155,-eFt
Jövedelem elszámolási számla	5.116,-eFt
Nyugdíjbiztosítási alapot megillető járulék	4.457,-eFt
Egészségbizt. és munkaerőpiaci alapot megillető járulék	1.362,-eFt
Rövid lejáratú köt. munkavállalókkal	471,-eFt
Átvállalt rövidlejáratú kötelezettség	138.322,-eFt

Jóteljesítési biztosíték	6.750,-eFt
Vízészlet használati járulék	178,-eFt
Helyi iparüzési adó	54,-eFt
Rehabilitációs hozzájárulás	289,-eFt
Cégautóadó	89,-eFt
Szakképzési hozzájárulás	92,-eFt
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	3,-eFt
<b>Összesen:</b>	<b>162.105,-eFt</b>

**3.2.4 Passzív időbeli elhatárolás összesen 597.092,-eFt**

**- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 35.143,-eFt**

- 2010. évi prémium és járulékai	23.544,-eFt
- 3.093 db CH meddő szénhidrogén kút vagyongazdálkodási díja	3.093,-eFt
- Könyvvizsgáló díjazása 2010. II. rész	747,-eFt
- Egyéb kisösszegű pénztári kifizetések	430,-eFt
- 2010. évi jogerős bírósági ítélet alapján 17 fő nem vagyoni kár + kamatai	4.923,-eFt
- 2010. évben elvégzett műszaki feladatok	411,-eFt
- Szolgalmi jog alapítását érintő kártalanítás	27,-eFt
- 2010. évi jogerős ítélet alapján 6 fő bányakár	1.480,-eFt
- 2010. évi perköltségek	488,-eFt

**- Halasztott bevételek 561.949,-eFt**

- Kapott támogatás passzív időbeli elhatárolása:

2009. évben fel nem használt támogatás	164.241,-eFt
2010-ben igényelt támogatás	1.000.000,-eFt
Átvett vagyoni miatti halasztott bevétel korrekció	45.350,-eFt
Teljesített műszaki, humán feladatokra felhasznált támogatás	601.210,-eFt
Működésre felhasznált támogatás	242.321,-eFt

**A fel nem használt, 2011. évre átvihető támogatás 366.060,-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 **195.889,-eFt.**

#### **4. Az eredmény kimutatás részletezése**

##### **4.1. Értékesítés nettó árbevétele összesen 15.226,-eFt.**

Továbbszámlázott szolgáltatás (telefon stb.)	80,-eFt
Közbeszerzési dokumentáció értékesítés bevétele	1.930,-eFt
Ingatlan bérleti díja	11.261,-eFt
Bányászati jog átruházásából származó bevétel	1.258,-eFt
Továbbszáml. szolg. bevétele (vízmegfigyelő kút üzemeltetés)	
Pannon Hőerőmű Zrt-t terhelő összeg)	697,-eFt

##### **4.2 Egyéb bevételek összesen 885.124-eFt.**

Műszaki feladatokra és a működési költségekre tárgyévben felhasznált költségvetési támogatás	798.181,-eFt
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszk. bevétel	29.697,-eFt
Céltartalék feloldás	50.219,-eFt
0. számlaoszt. nyilv. követelésre befolyt összeg	1.408,-eFt
Egyéb különféle bevételek (végrehajt. befolyt Faragó A. Gumill Zrt vásárolt köv. többlet bevétele)	2.279,-eFt
Egyéb bevételek (nyilvántart. kötelezettség kivezetése)	3.340,-eFt

##### **4.3 Anyagjellegű ráfordítások összesen 477.778,-eFt.**

**Anyagköltség 5.357,-eFt**

**Igénybevett szolgáltatások 467.129,-eFt**

Ebből:

- jogi, ügyvédi költségek	4.948,-eFt
- szakértői díjak	675,-eFt
- ingatlan bérleti díjak	10.422,-eFt
- eszközök bérleti díja	1.006,-eFt
- karbantartási ktg	2.503,-eFt
- belföldi utazási és szállás ktg.	2.613,-eFt
- postaköltség	1.757,-eFt
- telefonköltség	3.420,-eFt
- könyvvizsgálat költsége	2.242,-eFt
- gépi adatfeldolgozás ktg.	2.920,-eFt

- irodák fenntartási ktg	8.919,-eFt
- hírlap, szakkönyvek, folyóiratok	584,-eFt
- közbeszerzési eljárások lebonyolítási költsége	8.106,-eFt
- CH kutakkal kapcs. igénybevett szolg. költsége	356.311,-eFt
- Szuhakálló-Putnok őrzés és közüzemi költségei	3.960,-eFt
- Szénbányászati újonnan ismertté vált kötelezettségekkel kapcsolatos költségek	52.651,-eFt
- Dudari irattár költségei	179,-eFt
- bérbeadott irodák költségei	2.026,-eFt
- oktatás és továbbképzés ktg	398,-eFt

**Egyéb szolgáltatások** **4.821,-eFt**

- közbeszerzési eljárás díja	1.820,-eFt
- illetékek, hatósági díjak	211,-eFt
- bankköltség	1.227,-eFt
- biztosítási díjak	972,-eFt
- fizetett tagsági díjak	591,-eFt

**Eladott (közvetített) szolgáltatások:** **471,-eFt**

- továbbszla. telefon ktg.	80,-eFt
- továbbszla. vízmegf. kút üzemeltetés	391,-eFt

**4.4 Személyi jellegű ráfordítások összesen** **209.342-eFt.**

**Béreköltség** **146.522,-eFt**

Ebből:

- FB tiszteletdíj	2.960,-eFt
-------------------	------------

**Személyi jellegű egyéb kifizetések** **21.457,-eFt**

Ebből:

- étkezési hozzájárulás	3.288,-eFt
- üdülési hozzájárulás	1.617,-eFt
- védőszemüveg	263,-eFt
- alkalmi munkavállaló ktg	138,-eFt
- önkéntes nyugdíjpénzt. hoz.	8768,-eFt
- betegszabadság	640,-eFt
- munkába járás költségtér.	1.603,-eFt

- reprezentáció	326,-eFt
- adódott természetbeni jut.	811,-eFt
- szem. jell. kifiz. egyéb adói	455,-eFt
-cafetéria adója	3.460,-eFt
<b>Bérfelrakások</b>	<b>41.363,-eFt</b>

**4.5 Értékcsökkenési leírás: 63.731,-eFt.**

Terv szerint elszámolt értékcsökkenés	63.606,-eFt
Egy összegben elszámolt értékcsökk.	125,-eFt

**4.6 Egyéb ráfordítások összesen 54.960,-eFt.**

Ebből:

- Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	19.931,-eFt
- Gépjárműadó	90,-eFt
- Cégaudóadó	376,-eFt
- Vízkészlethaszn. Járulék	178,-eFt
- Építményadó	1.077,-eFt
- Helyi iparüzési adó	188,-eFt
- Értékesített tárgyi. eszk. könyv szerinti ért	27.711,-eFt
- Követelések elszámolt értékvesztése	4.790,-eFt
- Selejtezett tárgyi eszközök könyv szer.ért.	71,-eFt
- Egyéb ráfordítás	481,-eFt

**4.7 Pénzügyi műveletek bevétele összesen 14.481,-eFt**

Diszkont értékpapír időarányos árfolyam nyeresége.

**4.8 Rendkívüli bevételek összesen 45.350,-eFt**

A három Bányavagyon-hasznosító Rt.-től átvett kötelezettségek ellentételezésére kapott vagyon tételek közül 2010. évben realizált –értékesített, bérbe adott, használt – bevétel.

**4.9 Rendkívüli ráfordítások összesen 152.043,-eFt**

Az ellentételezés nélkül átvállalt kötelezettség teljesítés 2010 évi összege 151.793,-eFt (Részletesen a 14. pontban) 250,-eFt véglegesen átadott pénzeszköz.

## 7. Jelentős események a Társaság életében a mérlegzárás fordulónapját követően, amelyek 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 e) pontja figyelembevételével állapítja meg. Az adóalap meghatározásának kiindulási pontja a társaság tevékenységeinek együttes eredménye. A közhasznú, valamint vállalkozási tevékenység összes bevételének és összes költségének, ráfordításának különbségként 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 e) fejezete alapján megállapított kedvezményezett tevékenységből elért bevétel képvisel az összes bevételen belül.

A Társaság által végzett cél szerinti közhasznú tevékenységek:

- 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.

### 8.1 Bevételek megoszlásának kimutatása (eFt):

<u>Megnevezés</u>	<u>Közhasznú</u>	<u>Vállalkozási</u>
Dokumentáció	1930,-	
Ingatlan bérleti díja		11.261,-
Bányászati jog átruházása	1.258,-	
Továbbszámlázott telefon bevétele		80,-
Továbbszámlázott szolgáltatás	697,-	
Értékesített tárgyi eszközök bevétele		29.697,-
Céltartalék felhasználás	50.219,-	
Vásárolt követelésből befolyt bevétel	1.408,-	
Költségvetésből kapott támogatás:		
Bányabezárásra	57.935,-	
Bányakár	60.735,-	
Tájrendezés	13.123,-	

Humán	74.282,-	
Működés	242.321,-	
CH kutak	381.708,-	
Közbeszerzési feladatok	9.926,-	
Vagyonhoz kötött	3.501,-	
Halasztott bevétel miatti korrekció	- 45.350,-	
Egyéb bevételek	5.619,-	
Rendkívüli bevétel átvett vagyonból	45.350,-	
<b>Összesen</b>	<b>904.662,-</b>	<b>41.038,-</b>

**Közhasznú bevételek aránya:**  $\frac{904.662}{945.700} = 95,66\%$

Kamatbevétel megosztása: 14.481,- x 95.66% = 13.853,-eFt

**Korrigált közhasznú bevétel: 904.662 + 13.853 = 918.515,-eFt**

**Korrigált vállalkozási bevétel 41.038 + 628 = 41.666,-eFt**

## 8.2 Ráfordítások összetétele 2010. (e Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>Közhasznú</b>	<b>Vállalkozási</b>	<b>Összesen</b>
Anyagköltség	5.197,-	160,-	5.357,-
Igénybevett szolg.	459.293,-	7.836,-	467.129,-
Eladott közv. szolg.	391,-	80,-	471,-
Egyéb szolg.	4.698,-	123,-	4.821,-
<b>Anyagjellegű ráfordítás</b>	<b>469.579,-</b>	<b>8.199,-</b>	<b>477.778,-</b>
Béreköltség	140.775,-	5.747,-	146.522,-
Személyi jell. egyéb	20.615,-	842,-	21.457,-
Bérfjárulékok	39.736,-	1.627,-	41.363,-
<b>Személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>201.126,-</b>	<b>8.216,-</b>	<b>209.342,-</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	<b>60.965,-</b>	<b>2.766,-</b>	<b>63.731,-</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>27.150,-</b>	<b>27.810,-</b>	<b>54.960,-</b>
<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>152.043,-</b>		<b>152.043,-</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>910.863,-</b>	<b>46.991,-</b>	<b>957.854,-</b>

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

**Adózás előtti eredmény** **2.327,-**



**Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:**

02. Céltartalék felhasználás	50.219,-
04 Az adótörvény szerinti értékcsökkenés	91.209,-
<b>Összesen:</b>	<b>141.428,-</b>

**Adózás előtti eredményt növelő tételek:**

01. Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	19.931,-
02. Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	91.513,-
03. A nem vállalkozási tev. kapcs. ktg.	576,-
06. Követelésre elszámolt értékvesztés	4.790,-
11. Önell.során elsz. ktg.	15,-
<b>Összesen:</b>	<b>116.825,-</b>

**Adóalap:** **0,-**

**Társasági adó:** **0,-**

**9. A Társaság vagyonának kimutatása****A 2010. évi saját tőke változás összetétele:**

**mérleg szerinti eredmény** **2.327,-eFt**

**A saját tőke 2.327,-eFt mérleg szerinti eredménnyel nőtt 2010. évben, melynek megosztása:**

**Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye: 7.652,-eFt**

**Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye: - 5.325,-eFt**

**10. Cash-Flow kimutatás (eFt)**

<b>I. Működési cash-flow</b>	<b>+</b>	<b>5.420,-</b>
1. Adózás előtti eredmény	+	2.577,-
2. Elszámolt amortizáció	+	63.802,-
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	-	4.790,-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	30.287,-
5. Befektetett eszközök ért. eredménye	-	1.986,-
6. Szállítói kötelezettség változása	+	6.723,-
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-	24.569,-
8. Hosszú lejáratú kötelezettség változása	-	121.749,-
9. Passzív időbeli elhatárolások változás	+	157.715,-

10. Vevőkövetelések változása	-	840,-
11. Forgóeszközök (vevők és pénzeszk. nélküli) változása	+	247.511,-
12. Értékpapír állomány változása	-	440.001,-
13. Aktív időbeli elhatárolások változása	+	151.314,-
14. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-
<b>II. Befektetési cash flow</b>	+	<b>17.493,-</b>
15. Befektetett eszközök beszerzése	-	12.204,-
16. Befektetett eszközök eladása	+	29.697,-
<b>III. Finanszírozási cash flow</b>	-	<b>250,-</b>
17. Pénzeszköz átadás	-	250,-

**Pénzeszközök változása:** + **22.663,-**

### 11. Kimutatás a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról 2010. év (eFt)

Juttatás megnevezése	Juttatás összeg
Béreköltség	<b>14.760,-</b>
Természetbeni juttatás	<b>2.558,-</b>
- adóköteles	1.765,-
- kedvezményesen adózó	602,-
- cafetéria adója	191,-
Felügyelő Bizottság tagjainak díjazása:	<b>2.960,-</b>
Elnök:	100,-eFt/hó
Tag:	80,-eFt/hó
Könyvvizsgáló díjazása:	<b>2.242,-</b>

### 12. A tárgyévben foglalkoztatottak 2010.12.31.-i záró létszáma, béreköltsége.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi statisztikai létszáma vezető tisztségviselő nélkül **22 fő**, 2010. évben a munkavállalók részére kifizetett béreköltség **128.802,-eFt**, személyi jellegű kifizetés **18.899,-eFt**.

### 13. Környezetvédelem

A Bányavagyon-hasznosító Kft. 2010. 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 2010-ben folytattuk. 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 2010-ben folyamatosan végeztük.

Társaságunk 15 db vízmegfigyelő kutat üzemeltet, amelyeknek könyv szerinti bruttó értéke 56.192,-eFt, könyv szerinti elszámolt halmozott értékcsökkenése 18.562,-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 2010.-ben	Alkalmazott beavatkozási technológia megnevezése, környezeti elemenként	A kármentesítési szakasz tervezett befejezésének éve
Harkány, volt Bányász Üdülő (Bajcsy Zs. E. u. 3.)	monitoring	Víz: pump and treat	2013
Bátonytereny, vasúti rakodó	beavatkozás	Víz: talajvízben lévő oldott fázis aktívszenes tisztítása, szikkasztás	2011
Pécs-Vasas, Petőfi akna	Rétegvíz monitoring	-	2015
Mecseki rétegvíz, talajvíz, felszíni vízfolyások	monitoring	-	2015
Bezárt borsodi, nógrádi szénbányák felszín alatti víz	monitoring	-	2020
Meddő szénhidrogén kút körzetének kármentesítése Kőrösújfalú Komádi - 3	beavatkozás	Szennyezett föld ki-termelése és veszélyes hulladék lerakóban való elhelyezése	2014
Meddő szénhidrogén kút körzetének kármentesítése Rábapaty, Ölbő - 8	beavatkozás	Szennyezett föld ki-termelése és veszélyes hulladék lerakóban való elhelyezése	2010

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

EWC kód	Mennyiség (tonna)
010505	4 543,5

#### 14. A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. 2010. évi CH kúttal kapcsolatos tevékenységének részletezése (eFt)

##### Vagyonkezelés

Kútdokumentáció tárolása, kezelése, kitörésvédelem	9.579,-
Kútfelügyelet (helyszíni szemle, munkavégzés, ellenőrzés)	12.057,-
Eseti biztonsági munkák kivitelezése	16.202,-
Kútkataszter feltöltés, karbantartás	600,-
<b>Összesen:</b>	<b>38.438,-</b>

##### Kútfelszámolás

Kútfelszámolási tervek készítése	37.931,-
Kútfelszámolás, kivitelezés	49.934,-
<b>Összesen:</b>	<b>87.865,-</b>

##### Tájrendezés, művelésbe történő visszaadás

Tájrendezési tervek készítése	34.437,-
Tájrendezés, kivitelezés	178.799,-
<b>Összesen:</b>	<b>213.236,-</b>

##### Hasznosítás, értékesítés

Kutak értékesítésének, hasznosításának előkészítése	8.990,-
Kutak értékesítési, hasznosítási feltételeinek kialakítása	28.683,-
<b>Összesen:</b>	<b>37.673,-</b>

**Mindösszesen: 377.212,-**

##### Immateriális javak beszerzése 2010. év :

62 db CH kút geológiai hasznosíthatósági értékelése	4.316,-
2 db CH kút műszaki állapot értékelése	180,-

Összes immateriális javak beszerzése: 4.496,-

**CH kutakkal kapcsolatos tevékenység összesen: 381.708,-**

**15. A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. 2010. évi Szénbányászati tevékenységének részletezése (eFt)**

**a.) A 2010. évben teljesített, átvállalt kötelezettségek részletezése (eFt)**

Mecsek bányabezárás	8.729,-
Mecsek bányakár	11.311,-
Mecsek tájrendezés	3.591,-
Mecsek vagyonhoz kötött	3.475,-
Mecsek humán kötelezettség	63.230,-
Észak-Magyarország bányabezárás	3.072,-
Észak-Magyarország bányakár	40.842,-
Észak-Magyarország humán kötelezettség	3.213,-
Veszprém bányakár	8.921,-
Veszprém humán kötelezettség	5.409,-

**Összes teljesített kötelezettség: 151.793,-**

**Mecsek bányabezárás**

Nagymélységű kutak rétegvíz ellenőrzése	2.798,-
Vízmintavétel felszíni vizek ellenőrzése	1.562,-
Aknák, tárók ellenőrzése	3.559,-
Talajszennyezettség felszámolása Harkány	293,-
Mozgásmérés (Vasas, Szászvár)	517,-

**Összes teljesített kötelezettség 8.729,-**

**Mecsek bányakár**

Bányászati szakvélemény	626,-
Mozgásmegfigyelési mérések, Pécs-Mecsekszabolcs	1.485,-
Vízszint megfigyelés, üzemeltetés	1.096,-
Jogi tanácsadás	2.366,-
Bányakártalanítás	5.738,-

<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>11.311,-</b>
<b>Mecsek tájrendezés</b>	
Komló-Budafa III. akna meddőhányók	2.388,-
Meddőhányók utómunkálatai	1.203,-
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>3.591,-</b>
<b>Mecsek vagyonhoz kötött</b>	
István III.akna úthálózat átalakítás, nyilvántartott kötelezettség kivezetése	3.000,-
Hirdetés ingatlan értékesítés	475,-
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>3.475,-</b>
<b>Mecsek humánpolitikai kötelezettség</b>	
Kártérítési perek, vállalati járadékosok	22.297,-
Nem vagyoni kár	30.808,-
Jogi képviselet	3.488,-
Dologi kár	6.537,-
Orvosi szakvélemény	100,-
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>63.230,-</b>
<b>Észak-Magyarország bányabezárás</b>	
Borsodi monitoring rendszer működtetés	3.072,-
<b>Összes teljesített kötelezettség:</b>	<b>3.072,-</b>
<b>Észak-Magyarország bányakár</b>	
Jogi képviselet	4.188,-
Izsófalva,bányakár	75,-
Rózsaszentmárton bányakár	5.082,-
Felsőnyárád bányakár	201,-
Sajómercse bányakár	379,-
Salgótarján bányakár	3.448,-
Kazár bányakár	912,-

Mátraterenye bányakár	5,-
Mozgásmegfigyelés	6.610,-
Bányászati és építész szakértés, tervezés	15.478,-
Miskolc bányakár	1.184,-
Borsodnádasd I. táró beszakadást megelőző munkák	1.984,-
Szorospatak Ny-i.légakna utántömedékelése	563,-
Szorospatak Katalin akna utántömedékelése	211,-
Edelény I. akna Ny-i légakna beszakadás elhárítása	519,-
Edelény III. szállító lejtősakna tömedékelése	3,-
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>40.842,-</b>
<b>Észak-magyarország humán kötelezettség</b>	<b>3.213,-</b>
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>3.213,-</b>
<b>Veszprém bányakár</b>	
Dudar mozgásmegfigyelés	1.666,-
Dudar terület műszaki szakértői vélemény	1.241,-
Herendi rézsúmozgás megfigyelés	148,-
Dorogi táró feletti beszakadás ellenőrzés	63,-
Bányakár perek	25,-
Ajkai erdőkárok	5.076,-
Sárisáp Marx u 2/6 nyilvántatott kötelezettség kivezetése	340,-
Szakvélemény Dorog Árpád u. 27.	62,-
Szakvélemény Annavölgy bányászati szakvélemény	75,-
Szakvélemény Tokod vízfolyás	225,-
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>8.921,-</b>
<b>Veszprém humán kötelezettség</b>	
Kártérítési, vállalati járadékosok	5.409,-
<b>Összes teljesített kötelezettség</b>	<b>5.409,-</b>
<b><u>Összes teljesített átvett kötelezettség:</u></b>	<b><u>151.793,-</u></b>

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

### **Mecsek bányabezárás**

Üzemudvarok tájrendezése újrahasznosítási MÜT	98,-
Mecseki szénvagyon UCG haszn. előkészítési tev.	976,-

**Összes teljesített kötelezettség 1.074,-**

### **Észak-Magyarország bányabezárás**

Ormosbánya VII.sz.lejtősakna vízelv. tömedékelés	2.038,-
Bátonterenye külterületén bányanyílások felszámolása	31,-
Sajókazai robbanóanyagraktár végleges lezárása	3.114,-
Etes, Alberttelepi kisvasúti alagút végl. felhagyása	1.089,-
Borsodnádasi felszínközeli vágatok felszakadását megelőző munkák	2.524,-
Dorogháza Ménkes kárelhárítási terv elkészítése	2.483,-
Bányavizek rendezése Dorogháza, Újbánya	2.782,-
Dorogháza Nemti bányászati létesítmények felszámolása	565,-
Fúrásos üregkutatás Rózsaszentmárton	3.863,-
Rudolfbányai vágatpár lezárása	658,-
Borsodnádasi Mocsolyás akna tömedékelés	1.318,-
Csokvaományi I. akna tömedékelés	281,-
Nógrádi Szénbányák külszíni bányatérség ellenőrzése	1.739,-
Rudolf bányavágat lezárása	835,-
Berentei beszakadás elhárítása	137,-
Alberttelepi beszakadás tömedékelése	760,-
Edelény II. lejtősakna beszakadás	390,-
Rózsaszentmárton 0159 hrsz. bontás, tömedékelés	148,-
Sajószentpéter II. lejtakna beszakadás elhárítása	1.165,-
Kurityáni lejtősakna tömedékelés	974,-
Ormosbánya VII. akna beszakadás elhárítása	6.276,-
Helyszínrajz Sajólászlófalva,Sajókápolna	6,-
Baglyasakna egykori alberttelepi alagút megszüntetése	674,-
Észak-magyarországi. aknák ellenőrzése	2.407,-
Külszinre nyíló bányatérség felhagyása Sajószentpéter	1.156,-
Edelény II. akna tájrendezés	1.225,-
Geodéziai munka felmérés Kazincbarcika Tervtáró	100,-
Szúcsi ingatlanon felszíni szakadás elhárítás	137,-

**Összes teljesített kötelezettség 38.875,-**

### **Mecsek tájrendezés**

Pécs, Nagybányaréti meddőhányó vízjogi üz.eng.	100,-
--	-------



Kossuth III. aknai MÜT	1.152,-
<b>Összes teljesített kötelezettség:</b>	<b>1.252,-</b>
<b>Észak-Magyarország tájrendezés</b>	
Petőfi Bányai meddőhányó rendezése	8.280,-
<b>Összes teljesített kötelezettség:</b>	<b>8.280,-</b>
<b>Észak-Magyarország vagyonhoz kötött kötelezettség</b>	
Munkaügyi Központtal kapcsolatos Sajóvelezd jelzalog levételével kapcsolatos perköltség	400,-
Sajóvelezd őrzés	3.960,-
<b>Összes teljesített kötelezettség:</b>	<b>4.360,-</b>
<b>Veszprém Bányabezárás</b>	
Tatabánya XIV akna beszakadás	125,-
Oroszlány XXII. aknai vízfakadás kezelése	19,-
<b>Összes teljesített kötelezettség:</b>	<b>144,-</b>
<b>Veszprém vagyonhoz kötött kötelezettség</b>	
Irodaház közös költsége	1.839,-
Átvett ingatlanok értébecslése, hirdetési költségek	787,-
<b>Összes teljesített kötelezettség:</b>	<b>2.626,-</b>
<b>Dudari irattár költségei</b>	<b>2.430,-</b>
<b><u>Összes újonnan ismertté vált állami feladat teljesítése:</u></b>	<b><u>59.041,-</u></b>

**Tárgyi eszközök beszerzése 2010 év:**

Bányaszolgalom alapítás Mecsek	652,-
UM-2 jelű farkaslyuki monitoring kút (befejezetlen beruházás)	5.389,-
<b>Összesen</b>	<b>6.041,-</b>

**Szénbányászattal kapcsolatos tevékenység összesen: 216.875,-**

Budapest, 2011. március 31.

Czémán Miklós  
ügyvezető igazgató