

Bányavagyon-hasznosító Nonprofit
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság



Kiegészítő melléklet

2014. év

**2014. JANUÁR 1. - 2014. 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 vagyonértékesítésből 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 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 vagyonkezelői jogot a Gazdasági és Közlekedési Minisztérium átvegye a Szénbányászati Szerkezetátalakítási Központtól 2007. január 1-i határidővel.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium és a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt a részesedés hasznosításának átengedéséről szóló megállapodást 2011. július 4-én megszüntették, a tulajdonosi és alapítói jogok gyakorlója a Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. lett. A változás cégbírószági bejegyzése 2011. szeptember 12-én megtörtént.

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 cégbírószági 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, a bányászatból kikerült munkavállalókat megillető juttatásokkal (az egészségkárosodásból származó kártérítésekkel, adatszolgáltatással, igazolások kiállításával, stb.), a magyarországi uránbányászatban 1993. december 31-ig keletkezett baleseti járadékkal és a munkavégzéssel kapcsolatos egyéb kártérítési kötelezettségekkel, valamint az állami tulajdonú meddő szénhidrogén kutak kezelésével kapcsolatos állami közfeladat ellátása, illetve az abban történő közreműködés.

A Társaság közhasznú tevékenysége során olyan közfeladatot lát el, illetve annak végrehajtásában közreműködik, amelyet:

- a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 38. §-ának a)-b) pontjai, valamint
- az egyes miniszterek, valamint a Miniszterelnökséget vezető államtitkár feladat- és hatásköréről szóló 212/2010. (VII. 1.) Korm. rendelet 94. § k) pontja

állami szervek feladatkörébe rendelnek, és ezen feladatok környezetvédelmi tevékenységek.

A Társaság további olyan közfeladatot lát el, illetve annak végrehajtásában közreműködik, amelyet:

- a bányászatról szóló 1993. évi XLVIII. törvény 36. § (4) bekezdése, 42. §-a
- az egyes miniszterek, valamint a Miniszterelnökséget vezető államtitkár feladat- és hatásköréről szóló 212/2010. (VII. 1.) Korm. rendelet 84. § g) pontja

állami szervek feladatkörébe rendelnek, és ezen feladatok környezetvédelmi tevékenységek.

Főtevékenységeink:

- a megszünt állami szénbányászati tevékenység után fennmaradó környezeti és vagyoni károkozás megszüntetése,
- a szénbányászatból kikerült munkavállalókat megillető juttatások biztosítása,
- az állami tulajdonú meddő szénhidrogén kutak kezelésével kapcsolatos állami feladatok végrehajtása
- a bánya-erőmű integrációs szerződések megkötésekor még nem ismert kötelezettségek teljesítése,
- állami tulajdonú meddő szénhidrogén kutak hasznosítása
- uránbányászatban keletkezett baleseti járadékok és a munkavégzéssel kapcsolatos egyéb kártérítési kötelezettségek teljesítése,

A társaság feladata továbbá a bányavagyon-hasznosító részvénytársaságoktól szerződés keretében átvett vagyon hasznosítása, valamint a bányászattal kapcsolatos egyedi kormányzati döntések alapján ráháruló feladatok ellátása.

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

Az alapító 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: 1126 Budapest, Tartsay Vilmos utca 3. I. em.

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

Alapítás kelte: 2004. december 27.

Tevékenység kezdési időpontja: 2005. január 17.

Társaság tevékenységének minősítése: közhasznú szervezet

Adószám: 22143200-2-43

Cégbejegyzés száma és kelte: 01-09-908199 2009. január 8.
KHT cégbejegyzés száma és kelte 01-14-000584 2005. február 2.

A társaság statisztikai számjele: 22143200-7112-572-01

Jegyzett tőke: 20 millió forint

A Társaság tulajdonosa: Magyar Állam

Tulajdonosi jogok gyakorlója: A Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 3. § (1) bekezdés alapján a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56., cégjegyzékszám: 01-10-045784) gyakorolja.

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: Even Balance Számviteli és Szolgáltató KFT
1065.Budapest, Révay utca 10. 1. em. 105.
Cégjegyzékszám: 01-09-186637
Helyes-Pongó Ágnes
8086. Felcsút, Arany János utca 1/b.

Felügyelő bizottság:

Dr. Kocsis Tamás elnök
Szabó János
Tímár András

Pénzforgalmi jelzőszámok:

Magyar Államkincstár
10032000-00288011-00000017
10032000-00288011-00000024
10032000-00288011-00000031
10032000-00288011-00060028

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

Feketeszen-bányászat
Barnaszén-, lignitbányászat
Kőolaj-, földgáz-kitermelési szolgáltatás
Kavics-, homok-, agyagbányászat
Kőolaj-kitermelés
Földgáz-kitermelés
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:

- 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.

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

A Társaság **üzletszerű (vállalkozási)** gazdasági tevékenységei:

- 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
- Máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

1.4 Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a társaság székhelyén megtekinthetők, azokról teljes vagy részleges másolat készíthető. A székhely pontos címe: 1126 Budapest, Tartsay Vilmos utca 3. I.emelet

1.5 A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése.

1.6 Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli szabályok szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

1.7 Mérlegen kívüli tételek

A mérlegen kívüli tételeket a beszámoló 18. pontjában részletezzük.

2. A társaság számviteli politikája

2.1 A könyvvezetés módja

A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3 A beszámoló elkészítéséért felelős

A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft Szervezeti és működési szabályzata szerint a társaság pénzügyi és számviteli munkájának szervezése, irányítása, ellenőrzése a gazdasági vezető feladata (Költő-Tóth Magdolna 1094. Budapest, Miháلكovics u. 18). Regisztrációs száma: 120 770.

2.4 Könyvvizsgálat

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: Even Balance Számviteli és Szolgáltató Kft, 1065. Budapest, Révay utca 10. 1.em. 105. MKVK bejegyzési száma: 004136
Személyében felelős könyvvizsgáló: Helyes-Pongó Ágnes 8086 Felcsút, Arany János utca 1/b. (MKVK bejegyzési száma: 006824).

Megbízotti feladatok ellátási díja évi 1.950 eFt+Áfa.

2.5 Beszámoló formája és típusa

A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának módja: Összköltség eljárás.

A mérleget és az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

2.6 Üzleti év

A beszámoló a 2014. január 1. - 2014. december 31. időszakot tartalmazza, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

2.7 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2015. február 28.

2.8 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű az a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének előjel nélkül figyelembe vett együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot.

2.9 Értékcsökkenési leírás elszámolása

– Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolt értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában, lineáris módszerrel történik.

– Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban – havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely kivezetéskor kerül elszámolásra. Terven felüli értékcsökkenési-leírás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

– **Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti szellemi termékek, vagyoni értékű jogok és tárgyi eszközök értékét a társaság használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

2.10 Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteségjellegű különbözet tartós és jelentős. A tárgyévben értékvesztés elszámolására került sor.

2.11 Céltartalék képzés szabályai

A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. azon kártérítési és egyéb kötelezettségek fedezetére képzett céltartalékot, amelyekre támogatási forrás vélhetően nem áll rendelkezésre.

2.12 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

2.13 Pénzkezelési szabályok

A pénz- és értékkezelés, valamint a kincstári kártya használata, azok szabályzata alapján történik.

2.14 A társaság képviselőjére, az éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Czémán Miklós ügyvezető igazgató.

2.15 Társaságunk kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenységet nem folytat.

2.16 Jelzáloggal terhelt ingatlan

- Sajóvelezd 015/12 hrsz. kivett bányatelep

A 2330/2004. Kormányhatározat alapján a jogutód nélkül megszűnő Borsodi Bányavagyon-hasznosító Rt. „va”-tól szerződéssel átvettük a „szénbányákat” terhelő kötelezettségeket. Az átvett kötelezettségek részbeni ellentételezésekor „megvásárlásra” került a Sajóvelezd 015/12 hrsz.-ú, „kivett” besorolású „bányatelep” megnevezésű ingatlan a B.A.Z. Megyei Munkaügyi Központ jogosult javára bejegyzett 17.200 eFt jelzálogjoggal terhelt.

Társaságunk levélben kérte a Munkaügyi Központtól a jelzálogjog törlését, mivel a követelés személyes kötelezettje jogutód nélkül megszűnt. Ennek következtében pedig – figyelemmel a Ptk. 259. § (3) bekezdésében foglaltakra – a követelést biztosító jelzálogjog, mint járulékos jogosultság is megszűnt. A kérés elutasításra került és a Munkaügyi Központ pert indított.

Az Észak-magyarországi Regionális Munkaügyi Központ által a jelzálogjog érvényesítése miatt indított perben jogerős döntést – amely ellen fellebbezésnek helye nincs - a Debreceni Ítéltábla által hozott, és az ítéletben társaságunkat "annak türéseire kötelezi, hogy a tulajdonát képező, sajátvelezi tulajdoni lapon 015/12 helyrajzi számon nyilvántartott ingatlanból a felperes a részére még meg nem térült 7.216.765 Ft összegű követelését bírósági végrehajtás útján kielégíthesse."

A végrehajtást a Miskolci Törvényszék Végrehajtási Irodája 2012. január 31-én a 0500-Vh.853/2012. számon elrendelte, a végrehajtást a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága bejegyezte, a Cégközlöny 2012. február 23-i számában megjelent.

A sajátvelezi ingatlanokat társaságunk többször hirdetési felhívás útján megpróbálta értékesíteni, azonban érvényes pályázat nem érkezett.

Időközben az ingatlanra vonatkozóan árverés került kitűzésre, azonban a 2014.09.12. - 2014.11.11. közötti vételi ajánlattételi időtartamban megtartott ingatlanárverés sikertelenül zárult. Ezt követően ismételt árverés kitűzésére került sor, amely a beszámoló készítés időpontjáig nem zárult le.

A rendelkezésünkre álló információk alapján a végrehajtási eljárás során sem várható, hogy vagyontárgyak értékesítése esetén a könyv szerinti nyilvántartási értéknél nagyobb összegű bevétel realizálódna.

Társaságunk ezért még 2011. évben az esetlegesen felmerülő további költségekre 1.120 eFt céltartalékot képzett.

- Várpalota 3212/69 hrsz. kivett beépítetlen terület

A Magyar Bányászati Földtani Hivatal Pécsi Bányakapitánysága a PBK/2251-19/2013. számú 2013. november 29-én kelt jogerős határozatával a Pécs István I-II. aknai meddőhányó tájrendezésére beterjesztett műszaki üzemi tervet jóváhagyta és kötelezte társaságunkat, hogy az elfogadott költségtervben szereplő 14.432.915,-Ft összeg vonatkozásában nyújtson fedezetet, ingatlanra bejegyezendő jelzálogjog formájában.

Társaságunk biztosítékkadási ajánlatot tett, biztosítékként (jelzálogjoggal történő megterhelés céljából) felajánlotta a tulajdonát képező Várpalota, belterület, 3212/69 hrsz. alatt felvett, kivett beépítetlen terület megnevezésű 1 ha 5000 m² területű ingatlant, amelyet a Bányakapitányság elfogadott.

A jelzálog bejegyzésére 2014. január 24-én került sor a Veszprémi Járási Földhivatal 31693/3/2014.01.24. bejegyző határozatával.

A jelzálogjog törlésére abban az időpontban kerülhet sor, amikor társaságunk a tájrendezési kötelezettségét teljesítette és ez alapján a Bányakapitányság a jelzálogjogtörlésre vonatkozó nyilatkozat kiadja.

3. Kimutatás a költségvetési támogatásokról és a támogatás felhasználásról

Társaságunk 2014. évben az alábbi jogcímeneken részesült támogatásban:

1. A 2014. gazdasági évre a központi költségvetésből 2013. évi CCXXX. törvény (XVII. Nemzeti Fejlesztési Minisztérium fejezet, 21. Vállalkozások folyó támogatása cím, 1. Egyedi támogatások, ellentételezések alcím, 2. Bányabezárás jogcímcsoport) alapján Bányabezárás soron a 35/2014.(II.19.) Kormányrendeletben előírtak szerint egyedi termelési támogatásként került igénylésre és kiutalásra 1.000.000 eFt összegben.

2. A 2014. gazdasági évre a központi költségvetésből 2013. évi CCXXX. törvény (XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet, 30. Vállalkozások folyó támogatása cím, 2. Egyéb vállalati támogatások alcím, 2. Mecseki uránbányászok baleseti járadékainak és egyéb kártérítési kötelezettségeinek átvállalása) alapján egyéb vállalati támogatásként előirányzott 225 000 eFt összegben.

A támogatások alakulása 2014. évben

Bányabezárás

eFt

Igénylés időpontja	Igényelt támogatás	Kiutalás időpontja
2014. július	500.000	2014. szeptember 09.
2014. szeptember	250.000	2014. november 04.
2014. október	250.000	2014. december 12.
Összesen	1.000.000	

A támogatás a tárgyévben teljes összegben kiutalásra került.

1. Az egyedi termelési támogatás **Bányabezárásra** igényelt és kiutalt összege 1.000.000 eFt.

A 2013. évről elhatárolt, fel nem használt támogatás összege: 358.951 eFt
Átvett vagyon miatti halasztott bevétel korrekció összege: 3.072 eFt

A 2014. évi támogatás cél szerinti felhasználása:

	eFt
bányabezárás	47.030
bányakár	21.704
tájrendezés	299.488
humán kötelezettségek	73.720
vagyonhoz kötött kötelezettségek	3.906
CH kutakkal kapcsolatos feladatok ellátása	356.267
közbeszerzési feladatok	1.350
működési költségek fedezetére	295.305

2014. évben fel nem használt, bányabezárásra igényelt, 2015. évre átvihető támogatás 263.253 eFt.

Mecseki uránbányászok baleseti járadékainak és egyéb kártérítési kötelezettségeinek átvállalására támogatás

		eFt
Igénylés időpontja	Igényelt támogatás	Kiutalás időpontja
2014. január	13.694	2014. április 18.
2014. február	13.713	2014. április 18.
2014.március	17.875	2014. június 06.
2014.április	23.182	2014.július 10.
2014.május	20.493	2014. július 25.
2014.június	20.512	2014.augusztus 18.
2014. július	25.325	2014.október 06.
2014. augusztus	15.002	2014. október 30.
2014. szeptember	15.176	2014.november 25.
2014. október	17.023	2014. december 23.
2014. november	14.535	2015. január 28.
2014. december	17.699	2015.március 02.
Összesen	214.229	

Az urános járadékok és kártérítések finanszírozása utólagosan történik. Társaságunk a havonta kifizetésre került összegeket a tárgy hónapot követően igényli meg az egyéb támogatási keret terhére.

4. Mérleg szöveges részletezése:

4.1 Eszközök

4.1.1 Befektetett eszközök összege 319.842 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	361.846	209.378	46.556	617.780
Növekedés	2.140	529	8.591	11.260
Csökkenés		2.968	7.799	10.767
Bruttó érték záró állomány	363.986	206.939	47.348	618.273
Értékcsökkenés nyitó állomány	170.752	75.436	35.510	281.698
Növekedés	12.344	10.085	3.458	25.887
Terven felüli écs				
Csökkenés		2.293	6.303	8.596
Értékcsökkenés záró állomány	183.096	83.228	32.665	298.989
Nettó nyitó	191.094	133.942	11.046	336.082
Nettó záró	180.890	123.711	14.683	319.284
Befejezetlen beruházás				558
Befektetett eszközök				319.842

A **befejezetlen beruházások állománya 558 eFt.** A Budafai meddőhányó tájrendezéséről szóló bányakapitánysági határozat szerint 2 db monitoring kutat kell létesíteni. A kutak létesítéséhez elkészítették a vízjogi létesítési tervet, ezt engedélyeztetni kell. A munka a vízjogi üzemeltetési engedély megszerzésével készül el, ez azonban áthúzódik 2015.évre.

Az Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedésének összege 11.260 eFt, amely különféle eszközök beszerzésből adódik.

Immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzésének részletezése:

eFt	
Immateriális javak és tárgyi eszközök	Érték
Egyéb informatikai beruházás (hardver, egyéb irodai berendezések)	1.336
Működtető és kiszolgáló eszközbeszerzés (iratmegsemmisítő, mobiltelefonok, irodabútorok stb.)	942
Ingatlanok, vagyoni értékű jogok (bányaszolgálat)	529
Immateriális javak (kútkataszter bővítés, bérprogram használati joga, szoftverek)	2.140
Egyéb (személygépkocsi, egyéb)	6.313
Összesen:	11.260

Az állományból kivezetett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke 1.496 eFt. Értékesítésre került egy használt gépkocsi. Az értékesített tárgyi eszköz bruttó értéke 7.799 eFt, a halmozott értékcsökkenés 6.303 eFt.

Selejtezésre és az állományból kivezetésre került a társaságunk vagyonkezelésében lévő meddő szénhidrogén kutak kútkerítéseiből 16 db. A kútkerítések eltűntek, az állományból 675 eFt értékben kivezetésre kerültek.

A 2014. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 25.887 eFt.

2013-ban terven felüli értékcsökkenés elszámolására került sor a kútkataszter adatbázisnál, valamint a Várpalota 3212/69 hrsz. ingatlannal kapcsolatban. 2014. évben a korábban elszámolt összeg nem került visszaírásra, valamint újabb terven felüli értékcsökkenést sem számoltunk el.

4.1.2 Forgóeszközök összege 713.656 eFt

4.1.2.1 Az áruk állománya 2.667 eFt, 2.667 db meddő szénhidrogén kút.

2013. június 06-án módosításra került társaságunk és az MNV Zrt. között hatályos vagyonkezelési szerződés. A módosítás során kivezetésre kerültek a vagyonkezelési szerződés hatálya alól azok a kutak, amelyeknél dokumentumok igazolták, hogy nincsenek állami tulajdonban.

A módosított vagyonkezelési szerződés alapján társaságunk 2.667 darab használaton kívüli mélyfúrás kezeléséért felelős.

4.1.2.2 Követelések összege 120.541 eFt

a.) A követelés áruszállításból és szolgáltatásból 76 eFt.

Az év végi vevő követelések maradéktalanul kiegyenlítésre kerültek.

b.) Az egyéb követelések összege 120.465 eFt

	eFt
Visszaigényelhető általános forgalmi adó követelés	65.284
Igényelt urános támogatás 2014. nov.- dec.	32.234
Jogtalanul felvett kártérítési járadék követelés	30
Budapesti iroda bérleti szerz.kapcs.adott biztosíték,	1.700
Szállító folyamatos szolgáltatás ÁFA	28
Önellenőrzési pótlék túlfizetés	2.675
A vásárolt követelések könyv szerinti értéke	18.475
Szakképzési hozzájárulás elszámolás	39

Vásárolt követelés könyv szerinti értékének levezetése:

„Tatabányai Bányák „Fa” követelés eredeti értéke	27.370
Követelésre korábbi években elszámolt értékvesztés	-8.895

A felszámoló 2014. január 22.-én kelt levelében tájékoztatta társaságunkat arról, hogy az ivóvízhálózat tulajdonba adása az Észak-dunántúli Vízmű Zrt részére folyamatban van. A tulajdon átvételéhez az MNV Zrt. hozzájárulása szükséges. A nyilatkozat megérkezése után a felszámolás befejezése azonnal megtörténhet.

A 2014. éves beszámoló készítésekor a felszámolótól – mivel 2014. év során nem fejeződött be a felszámolás – újabb információt kértünk a felszámolás jelenlegi állásáról és a követelésünk kiegyenlítésének várható mértékéről. A felszámoló

újabb írásbeli tájékoztatása alapján folyamatban van az ivóvízhálózat tulajdonba adása. A szerződés aláírása után a felszámolás lezárható lesz, és az átadás utáni napra azonnal összeállítható a zárómérleg. A felszámoló levele alapján a kielégítés mértéke nem változik.

c.) Értékvesztések alakulása

2014. évben újabb értékvesztés elszámolására nem került sor. Az értékvesztés 2014. évi állománya nem változott.

	eFt
Értékvesztés nyitó állománya 2014. január 1.	9.195
Ebből: követelésekre (áruszáll. és szolg.nyújtásból) elszámolt	300
Ebből: vásárolt követelésre (Tatabányai Bányák) elszámolt	8.895
Záró állomány 2014. december 31.	9.195

4.1.2.3 Értékpapírok összege 534.981 eFt

Társaságunk a feladat- és a működés finanszírozáshoz átmenetileg nem szükséges pénzeszközeit a Magyar Államkincstárnál vezetett Értékpapír nyilvántartási számlán tartja Diszkont Kincstárjegy értékpapírban.

4.1.2.4. Pénzeszközök összege 55.467 eFt

2014. december 31-én a valutapénztárunkban **93 eFt**, a házipénztárban **34 eFt**, a Magyar Államkincstárnál vezetett elszámolási betétszámláinkon **55.340 eFt** volt.

4.1.3 Aktív időbeli elhatárolások összege 15.609 eFt

- **Bevételek aktív időbeli elhatárolása sor összege 15.190 eFt**, ebből a diszkont értékpapír időarányos elhatárolt 2014. évi kamata 282 eFt, árbevételeként elhatárolt összeg 1.345 eFt, egyéb bevételeként az urános kifizetések ellentételezése 3.344 eFt, az értékesített gépkocsi visszatérített biztosítási díjából 98 eFt, valamint a Meliorációs Kft felszámolási illetékének visszaérkezése miatt 72 eFt, valamint az ÁFA ellenőrzés miatt 10.049 eFt.
- **Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása 419 eFt**, amely a különféle folyóiratok 2015. évi előfizetését, a 2015. évi adókamarai tagdíjat, valamint a társaság tulajdonában lévő gépkocsik 2014. évben kifizetett biztosítási díjának 2015. évre áthúzódó, elhatárolt összegét tartalmazza.

4.2 Források részletezése

4.2.1 Saját tőke alakulása

Megnevezés	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Jegyzett tőke	20.000	20.000
Eredménytartalék	424.109	454.612
Mérleg szerinti eredmény	30.503	18.462
Saját tőke összesen	474.612	493.074

A Bányavagyon-hasznosító Közhasznú Társaság 2014. évi záró saját tőke állománya 493.074 eFt.

4.2.2 Céltartalékok összege 22.825 eFt, melynek összetevői:

eFt	
Sajóvelezd 015/12 hrsz. ingatlan könyv szerinti nyilvántartási értéke a végrehajtás esetleges eredményessége miatt	1.120
ÁFA ellenőrzés adóbírság, késedelmi pótlék	6.230
Urános humán perek miatt	3.540
Szénbányászati humán perek miatt	10.541
Bányakáros perek miatt	1.394

A céltartalék számla 2014. évi nyitó összege: 45.487 eFt

A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. ellen folyamatban lévő munkaügyi és bányakárral kapcsolatos peres eljárásokkal, kötelezettségekkel összefüggésben a várható kifizetésekre 2014. évben az alábbi céltartalékokat képeztük **19.600 eFt** összegben:

eFt	
Urán humán perekre	3.540
Szénbányászati humán perekre	8.436
Bányakáros perekre	1.394
ÁFA ellenőrzés adóbírság, késedelmi kamat	6.230

2014. évben az alábbi céltartalékok kerültek feloldásra **42.262 eFt** összegben:

	eFt
Vinár-1 jelű meddő CH kút körzet veszélyes hulladék mentesítése	22.670
Rónai Miklós bányakár	2.200
MNV Zrt. késedelmi kamat	424
Urános humán perek	4.464
Szénbányászati humán perek	12.504

4.2.3 Kötelezettségek összege 72.393 eFt

4.2.3.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek összege 2.691 eFt

- A MNV Zrt-től elszámolási kötelezettséggel vagyonkezelésbe átvett meddő szénhidrogén kutak állománya került kimutatásra a hosszú lejáratú kötelezettségek között **2.667 eFt** értékben (lásd a 4.1.2.1. pontot).
- Kapott kaució összege **24 eFt**.

4.2.3.2 Rövid lejáratú kötelezettségek összege 69.702 eFt.

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból soron jelentkező határidőn belüli kötelezettségeinket, amelyek összege **12.792 eFt**. 2015. év elején teljes összegben a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre került.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 56.910 eFt melyből:

	eFt
Egészségügyi hozzájárulás	2.123
Jövedelem elszámolási számla	23.661
Szociális hozzájárulási adó	8.335
Egészségbiztosítási és nyugdíjbiztosítási alapot megillető járulék	5.581
SZJA fizetési kötelezettség	6.285
Rövid lejáratú kötelezettség munkavállalókkal szemben	581
Jótéjesítési és ajánlati biztosíték	6.893
Vízkészlet használati járulék	344
Cégautó adó	105
Behajtási költségátalány	545
2 millió forint nettó összeg feletti prémium visszafizetése	1.370

Visszautalt baleseti járadék	756
Rehabilitációs hozzájárulás	314
Társasági adó	10
Egyéb	7

4.2.4 Passzív időbeli elhatárolás összesen 460.815 eFt

– **Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 274.022 eFt.**

A bevételek passzív időbeli elhatárolása tartalmazza a bányabezárási támogatás fel nem használt összegét, a vagyonhasznosításból származó bevétel elhatárolását, amelyet módosít az ÁFA ellenőrzés miatt elhatárolt összeg.

– **Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 51.178 eFt**

2013. évi ügyvezetői prémium és járuléka, 2014. évi prémium és járuléka	35.821
Könyvvizsgáló 2014. évet terhelő díjazása	1.362
Használaton kívüli mélyfúrások 2014. évi vagyонkezelési díja	2.667
2014. évi jogerős bírósági ítéletek alapján nem vagyoni kár + kamatai, dologi kár és kártérítési járadék, bírósági illeték	9.887
1 fő részére fizetendő bányakár	113
Saját gépkocsi használati költségterítések	182
2014. decemberi tranzakciós illeték	589
Herend 079 hrsz erdő igénybevételi eljárás megbízási díja és járuléka (Ecsegi László haláleset miatt)	427
Foglalkozás egészségügyi és szakvélemények számla	130

– **Halasztott bevételek: 135.615 eFt**

A három Bányavagyon-hasznosító Rt.-től átvett eszközök miatti halasztott bevétel elhatárolása **135.615 eFt**, mely megegyezik az átvett és a könyvekben szereplő eszközök nettó értékével.

Az időbeli elhatárolást olyan ütemben szüntetjük meg, ahogyan a vagyonelemek értékcsökkenése elszámolásra vagy a vagyontárgyak értékesítésre kerülnek.

5. Elemzések

5.1 Eszközök és források összetétele

Eszközök összetétele és annak változása

A mérleg eszköz és forrás oldalának összege 2014. évben 4,2 %-kal csökkent a 2013. évihez viszonyítva.

Az eszközök alakulása

Eszközök összetétele	eFt és %			
	2013. év		2014. év	
	összeg	%	összeg	%
Befektetett eszközök	337.044	30,8	319.842	30,5
Immateriális javak	191.094	17,5	180.890	17,2
Tárgyi eszközök	145.950	13,3	138.952	13,3
Forgóeszközök	755.419	69,0	713.656	68,0
Készletek	2.667	0,2	2.667	0,3
Követelések	23.841	2,2	120.541	11,4
Értékpapírok	689.988	63,0	534.981	51,0
Pénzeszközök	38.923	3,6	55.467	5,3
Aktív időbeli elhatárolás	2.652	0,2	15.609	1,5
Összesen	1.095.115	100,0	1.049.107	100,0

Az eszközök értéke összesen 1.095.115 eFt-ról, 46.008 eFt-tal csökkent.

5.2 Források alakulása

eFt és %

Források összetétele	2013. év		2014. év	
Megnevezés	összeg	%	összeg	%
Saját tőke	474.612	43,3	493.074	47,0
Jegyzett tőke	20.000	1,8	20.000	1,9
Eredmény tartalék	424.109	38,7	454.612	43,3
Mérleg szerinti eredmény	30.503	2,8	18.462	1,8
Céltartalékok	45.487	4,2	22.825	2,1
Kötelezettségek	38.459	3,5	72.393	7,0
Hosszú lejáratú	2.691	0,3	2.691	0,3
Rövid lejáratú	35.768	3,2	69.702	6,7
Passzív időbeli elhatárolás	536.557	49,0	460.815	43,9
Összesen	1.095.115	100,0	1.049.107	100,0

A források értéke összesen 1.095.115 eFt-ról, 1.049.107 eFt-ra csökkent.

5.3 Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi mutatók

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását a 2013. december 31-én és 2014. december 31-én az alábbi mutatószámok, valamint a cash-flow kimutatás szemlélteti.

	2013. év	2014. év
Likviditási mutató I. (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)	21,12	10,24
Gyors likviditási mutató (forgóeszközök-készletek/rövid lejáratú kötelezettségek)	21,05	10,2
Legfontosabb eszközcsoporthoz aránymutatója (forgóeszközök/befektetett eszközök)	224,13 %	223,13 %
Tőke ellátottsági mutató (saját tőke/befektetett eszközök)	140,82 %	154,16 %
Tőkefeszültségi mutató (idegen tőke/saját tőke)	8,1 %	14,68 %

Eladósodottsági fok (kötelezettségek/ eszközök összesen)	3,5 %	6,90 %
Esedékességi aránymutató (rövid lejáratú kötelezettségek/összes kötelezettség)	93 %	96,28 %
Hitelfedezettségi mutató (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	66,65 %	172,94 %
Rövid távú likviditás (forgóeszközök + AIE/rövid lejáratú kötelezettségek + PIE)	1,32	1,37

5.4 Cash-Flow kimutatás

	eFt
I. Működési cash-flow	25.525
1. Adózás előtti eredmény	+ 18.472
2. Elszámolt amortizáció	+ 25.887
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 22.662
5. Befektetett eszközök ért. eredménye	+ 296
6. Szállítói kötelezettség változása	- 3.003
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ 36.937
8. Hosszú lejáratú kötelezettség változása	-
9. Passzív időbeli elhatárolások változás	-75.742
10. Vevőkövetelések változása	+ 459
11. Forgóeszközök (vevők és pénzeszközök nélküli) változása	- 97.159
12. Értékpapír állomány változása	+ 155.007
13. Aktív időbeli elhatárolások változása	- 12.957
14. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 10
I. Befektetési cash flow	- 8.981

15. Befektetett eszközök beszerzése	- 10.856
16. Befektetett eszközök eladása, kivezetése	+ 1.875
III. Finanszírozási cash flow	-
17. Pénzeszköz átadás	-

Pénzeszközök változása:

16.544 eFt

6. Az eredmény kimutatás részletezése

6.1 Értékesítés nettó árbevétele összesen 6.605 eFt

	eFt
Közbeszerzési dokumentáció értékesítés bevétele	290
Szénhidrogén üzletág árbevétele	258
Ingatlan bérleti díja	720
Bányatelek hasznosítás bevétele	3.562
Saját tevékenység bevétele (bányatérkép szolgáltatás, kútkönyvek betekintés stb.)	66
Továbbszámlázott szolgáltatás bevétele (vízmegfigyelő kútüzemeltetés Pannon Hőerőmű Zrt.-t terhelő összeg)	1.709

6.2 Egyéb bevételek összesen 1.367.332 eFt

	eFt
Műszaki és humán (szénbányászati és urános) feladatokra, valamint a működési költségekre tárgyévben felhasznált költségvetési támogatás	1.311.405
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	1.200
Céltartalék feloldás	42.262
0. számlaosztályban nyilvántartott követelésre befolyt összeg	542
Bírósági ítélet alapján fizetett kártérítés visszatérítése	1.800
Támogatásból megvalósult tárgyi eszközök értékcsökkenése	9.677
Kapott késedelmi kamat, kötbér	90

Biztosítási díj visszatérítés	126
Egyéb különféle bevételek (biztosító által térített kár, perköltség megtérítés stb.)	230

6.3 Anyagjellegű ráfordítások összesen: 778.331 eFt

- Anyagköltség: 6.943 eFt
- Igénybevett szolgáltatások: 756.863 eFt

	eFt
Jogi, ügyvédi költségek	11.335
Szakértői díjak	1.681
Ingatlanok, eszközök bérleti díja	18.472
Karbantartási költségek	2.162
Postaköltség	2.009
Telefonköltség	2.573
Könyvvizsgálat költsége	2.476
Számítógép üzemeltetés költsége, szoftver követés díja	2.995
Irodák fenntartási költsége	2.660
Hírlap, szakkönyvek, folyóiratok	438
Hirdetés, reklám	1.068
Közbeszerzési eljárások bonyolítása	575
CH kutakkal kapcsolatos igénybevett szolgáltatások költsége	346.066
Szénbányászattal kapcsolatos igénybevett szolgáltatások költsége	359.173
Oktatás és továbbképzés költsége	323
Belföldi utazás és szállás költsége	2.528
Üzemorvosi szolgáltatás költsége	220
Igénybevett egyéb anyagjellegű szolgáltatások	109

– Egyéb szolgáltatások: 12.947 eFt

	eFt
Közbeszerzési eljárás díja	775
Hatósági díjak	1.637
Bankköltség	6.613
Biztosítási díjak	728
Jogi személyeknek fizetett tagsági díjak	859
Bíróági illeték, perköltség	2.335

– Eladott (közvetített) szolgáltatások 1.578 eFt

	eFt
Továbbszámlázott telefon költség	82
Továbbszámlázott Mánfa Budafai meddőhányó vízjogi létesítési engedély	188
Továbbszámlázott Szűcsi X. akna átalánydíjas kártalanítás	672
Takaróföld beszerzésének továbbszámlázása István I-II akna munkáival kapcsolatosan	558
Továbbszámlázott vízmegfigyelő kútüzemeltetés	78

6.4 Személyi jellegű ráfordítások összege 515.404 eFt

– Bérköltség: 166.652 eFt

	eFt
Munkabér	163.110
FB tiszteletdíj	3.120
Alkalmi munkavállaló díjazás	422

– Személyi jellegű egyéb kifizetése: 278.311 eFt

	eFt
Cafeteria jellegű kifizetés:	
étkezési hozzájárulás	2.496
üdülési hozzájárulás	1.144
önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás.	9.360

cafetéria adója	2.475
Védőszemüveg, munkaruha, védőruha juttatás	499
Betegszabadság, munkáltató táppénz hozzájárulás	1.338
Munkába járás költségtérítése	1.198
Reprezentáció	165
Adózott természetbeni juttatás	528
Személyi jellegű kifizetések egyéb adója	80
Magánszemélynek fizetett kártérítések Szénbányászat (dologi kártérítés, kártérítési járadék)	63.217
Magánszemélynek fizetett kártérítések Urán (dologi kártérítés, kártérítési járadék)	195.811

– **Bérjárulékok: 70.441 eFt**

	eFt
Munkabér után fizetett bérjárulékok	44.075
Cafetéria egészségügyi hozzájárulás	2.300
Kártérítési járadék egészségügyi hozzájárulás szénbányászat	2.305
Kártérítési járadék egészségügyi hozzájárulás urán	21.761

6.5 Értékcsökkenési leírás 25.887 eFt

	eFt
Terv szerint elszámolt értékcsökkenés	24.277
Egy összegben elszámolt értékcsökkenés	1.610

6.6 Egyéb ráfordítások összesen 42.516 eFt

	eFt
Céltartalék képzés várható kötelezettségre	19.600
Gépjárműadó	107
Cégautó adó	553
Vízkihasználás használati járulék	344
Építményadó	472

Telekadó	2.063
Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	1.496
Behajtási költségátalány	545
Selejtezett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	675
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	134
Fizetendő késedelmi kamat, bírság, kötbér	245
Bányakár	6.220
Arányosítás miatt le nem vonható ÁFA	10.049
Különféle egyéb ráfordítások	13

6.7 Pénzügyi műveletek bevétele összesen 6.673 eFt

ebből:

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek 6.668 eFt, amely a Diszkont Kincstárjegy értékpapír időarányos hozamából származó nyereség.

6.8 A belföldi értékesítés nettó árbevételének fő tevékenységek szerinti bontása

	eFt
Saját tulajdonú ingatlan bérbeadása	720
Máshová nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység	2.241
Barnaszén és lignitbányászat	3.562
Máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás	82
Összesen	6.605

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 e) pontja figyelembevételével állapítja meg.

Az adóalap meghatározásának kiindulási pontja a társaság tevékenységeinek együttes eredménye. A közhasznú, valamint vállalkozási tevékenység összes bevételeinek 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 E) fejezete alapján megállapított kedvezményezett tevékenységből elért bevétel képvisel az összes bevételen belül.

A Társaság közhasznú tevékenysége keretében a megszűnt szénbányászati tevékenység után fennmaradó környezeti és vagyoni károkozás megszüntetésével, a szénbányászatból kikerült munkavállalókat megillető juttatásokkal, az egészségkárosodásból származó kártérítésekkel, adatszolgáltatással, igazolások kiállításával, stb., valamint az állami tulajdonú meddő szénhidrogén kutak vagyonkezelésével (hasznosításával) kapcsolatos tevékenységet végez.

- Feketeszén-bányászat
- Barnaszén-, lignitbányászat
- Kőolaj-kitermelés
- Földgáz-kitermelés
- Kavics-, homok-, agyagbányászat
- Kőolaj-, földgáz-kitermelési szolgáltatás
- Egyéb máshová 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.

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

8.1 Bevételek megoszlásának kimutatása

Megnevezés	Közhasznú bevételek
Dokumentáció értékesítés	290
Szénhidrogén üzletág árbevétele	258
Bányatelek hasznosítás bevétele	3.562
Saját tevékenység bevétele	66
Továbbszámlázott szolgáltatás	1.709
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	1.200
Költségvetésből kapott támogatás	1.098.770
Átvett vagyonnal kapcsolatos bevétel	9.676
Urán támogatás	217.572
Egyéb bevételek	2.073
Összesen	1.335.176

Közhasznú bevételek aránya: $\frac{1.335.176}{1.373.942} = 97,18 \%$

Kamatbevétel megosztása: $6.668 \text{ eFt} \times 97,18\% = 6.480 \text{ eFt}$

– **Közhasznú bevétel:** $1.335.176 + 6.480 = 1.341.656 \text{ eFt}$
 – **Vállalkozási bevétel:** $1.380.610 - 1.341.656 = 38.954 \text{ eFt}$

8.2. Eredménykimutatás részletezése

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év			Tárgy év			Változás		
		Cél szerinti közhasznú tevékenység	Vállalkoz. tevékenys.	Összesen	Cél szerinti közhaszn. tevékenys.	Vállalkoz. tevékenys.	Összesen	Cél szerinti közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 986	800	8 786	5 885	720	6 605	-2 101	-80	-2 181
02.	Export értékesítés nettó árbevétele									
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	7 986	800	8 786	5 885	720	6 605	-2 101	-80	-2 181
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása									
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke									
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)			0						
III.	Egyéb bevételek	883 771	51 832	935 603	1 329 286	38 046	1 367 332	445 515	-13 786	431 729
III/a.	ebből: visszaírt értékvesztés			0						
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	547 633	2 399	550 032	776 862	1 469	778 331	229 229	-930	228 299
V.	Személyi jellegű ráfordítások	261 397	5 291	266 688	512 228	3 176	515 404	250 831	-2 115	248 716
VI.	Értékcsökkenési leírás	24 987	1 443	26 430	25 157	730	25 887	170	-713	-543
VII.	Egyéb ráfordítások	77 013	24 384	101 397	21 080	21 436	42 516	-55 933	-2 948	-58 881
VII/a.	ebből: értékvesztés									
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-19 273	19 115	-158	-156	11 955	11 799	19 117	-7 160	11 957
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10 444	606	11 050	6 485	188	6 673	-3 959	-418	-4 377
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai									
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	10 444	606	11 050	6 485	188	6 673	-3 959	-418	-4 377

C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A. ±B.)	-8 829	19 721	10 892	6 329	12 143	18 472	15 158	-7 578	7 580
X.	Rendkívüli bevételek	19 611		19 611				-19 611		-19 611
XI.	Rendkívüli ráfordítások									
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	19 611	0	19 611				-19 611		-19 611
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C. ±D.)	10 782	19 721	30 503	6 329	12 143	18 472	-4 453	-7 578	-12 031
XII.	Adófizetési kötelezettség					10	10		10	10
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	10 782	19 721	30 503	6 329	12 133	18 462	-4 453	-7 588	-12 041
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			0						
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék, részesedés			0						
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	10 782	19 721	30 503	6 329	12 133	18 462	-4 453	-7 588	-12 041

8.3 Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

eFt		
Alapadatok	Előző év	Tárgyév
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	16.682	12.146
Éves összes bevétel	975.050	1.380.610
Összes ráfordítás(kiadás)	944.547	1.362.148
Ebből: személyi jellegű ráfordítás	266.688	256.376
Közhasznú tevékenység ráfordításai	911.030	1.335.327
Adózott eredmény	30.503	18.462

➤ **Erőforrás ellátottság mutatói:**

Megfelelő erőforrás áll rendelkezésre a társaság két lezárt üzleti év vonatkozásában mivel az alábbi feltételek közül két mutatószám teljesül:

- a.) Ectv. 32. § (4) a) pont: az átlagos éves bevétel **meghaladja az egymillió forintot**, azaz 1.177.830 eFt.
- b.) Ectv. 32. § (4) b) pont: két év egybeszámított adózott eredménye **nem negatív**, azaz 48.965 eFt.
- c.) Ectv. 32. § (4) c. pont: személyi jellegű ráfordítások nem érik el az összes ráfordítás egy negyedét, azaz 17,9 %

➤ **Társadalmi támogatottság mutatói:**

Megfelelő a társadalmi támogatottság mutatója, mivel a következő feltételek közül egy teljesül:

- a.) Ectv. 32. § (5) a.) pont: társaságunk **nem részesül** a személyi jövedelemadó felajánlás összegéből
- b.) Ectv. 32. § (5) b.) pont: közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások **eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában**, azaz 97,4%
- c.) Ectv. 32. § (5) c. pont: a közhasznú tevékenység ellátását tartósan **nem segíti önkéntes személy**.

8.4 Társasági adóalap módosító tételek

Adózás előtti eredmény: 18.472 eFt

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

	eFt
01. Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	3.518
02. Céltartalék felhasználás	42.262
04. Az adótörvény szerinti értékcsökkenés	26.880
Összesen	72.660

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

	eFt
01. Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	19.600
02. Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	28.057
11. Az adóellenőrzés önellenőrzés során megállapított adóévi költségként elszámolt összeg	10.049
Összesen	57.706

Adóalap:

3.518 eFt

Társasági adó 10%

352 eFt

Adókedvezmény 97,18 %

342 eFt

Társasági adó:

10 eFt

Adózott eredmény:

18.462 eFt

9. Kimutatás a vagyon összetételéről

			eFt
Megnevezés	Vállalkozási	Közhasznú	Összesen
Jegyzett tőke		20.000	20.000
Eredménytartalék	17.755	436.857	454.612
Mérleg szerinti eredmény	12.133	6.329	18.462
Saját tőke összes	29.888	463.186	493.074

A gazdálkodás során elért eredmény 18.462 eFt nem kerül az Alapító Okirat 7.2 pontja alapján felosztásra, azt a közhasznú feladatok ellátására kell fordítani.

10. Kimutatás a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról 2014. év

eFt	
Juttatás megnevezése	Juttatás összeg
Bérköltség	9.840
Természetbeni juttatás	2.306
- adóköteles	1.627
- kedvezményesen adózó	500
- cafetéria adója	179

Felügyelő Bizottság tagjainak díjazása 3.120 eFt

- Elnök: 100 eFt/hó
- Tag: 80 eFt/hó

A vezető tisztségviselők és a felügyelő bizottság tagjai részére előleg és kölcsön összeg folyósítása nem történt.

11. A tárgyévben foglalkoztatottak 2014. évi átlagos statisztikai állományi létszáma, bérköltsége.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók statisztikai állományi létszáma vezető tisztségviselő nélkül **25 fő**. 2014. évben a munkavállalók részére - akik a szellemi állománycsoportba tartoznak - kifizetett bérköltség **153.270 eFt**, a személyi jellegű kifizetés **18.688 eFt** volt.

12. Környezetvédelem

Szénbányászati üzletág

A megszűnt bányászati tevékenység után fennmaradt környezeti károk megszüntetésével kapcsolatosan az alábbi tevékenységeket végeztük:

Vegyi szennyezések

- A bátonyterenyi vasúti rakodó területén 6 évvel ezelőtt megkezdett talaj és talajvíz kármentesítést a környezetvédelmi hatóság helyszíni ellenőrzését és intézkedését követően további talajkitermeléssel -, és

cserével folytattuk, illetve befejeztük. 2014-ben a kármentesítési monitoring zajlott.

- Dorogháza, Ménkes bányauzem területén a talaj és talajvíz szénhidrogén szennyezettség térbeni lehatárolását és a kármentesítési beavatkozás tervének hatósági elfogadását követően a nyílt közbeszerzési eljárással kiválasztott kivitelező elvégezte 2013-ban a beavatkozás I. ütemét, vagyis a teljes szennyezett talaj kitermelését, ártalmatlanítását és cseréjét. Az ártalmatlanított veszélyes hulladék mennyisége 2200 t volt. A beszámolt időszakban a talajvíz mentesítése, a kármentesítési monitoring-rendszer üzemeltetése zajlott.
- Az egykori Putnok aknai galvanizáló üzem területén működtetett monitoring kút adatai alapján az illetékes környezetvédelmi hatóság elrendelte a kimutatott nehézfém szennyezés lehatárolását, amely a beszámoló készítésének időszakában is folyamatban van.

Felszíni és felszín alatti vizek védelme

- A bányászati célú vízemelések megszüntetését követően visszatelő felszín alatti vizek emelkedési folyamatának (vízszint és vízminőség) ellenőrzése céljából a korábban létrehozott alábbi monitoring rendszereinket folyamatosan üzemeltettük:
 - mecseki rétegvíz és talajvíz
 - pécsi felszíni vízfolyások rendszeres vízminőségi ellenőrzése
 - Szeles – Edelény területe
 - Putnok területe
 - Feketevölgy területe
 - Ózd-Farkaslyuk területe.
 - Salgótarjáni talajvíz
- A felszín alatti bányatérsegekből felszínre jutó bányavíz műszaki és vízjogilag rendezett elvezetése érdekében fokozott erőfeszítéseket tettünk Petőfibányán, ahol a megvalósult műszaki rendezés vízjogi engedélyeztetése – szolgalmi jog hiánya miatt - egyelőre nem járt eredménnyel.

Tájsebek

- A Mánfa, Budafai meddőhányó jóváhagyott terv szerinti tájrendezését közbeszerzési eljárásan kiválasztott kivitelező elvégezte, ennek hatósági átvétele húzódik át 2015-re.
- A herendi horgásztó szomszédságában lévő egykori külfejtés rézsűstabilizálási munkáira vonatkozó tervdokumentációt és különböző szakhatóságok által előírt szakvéleményeket elkészítettük és engedélyeztettük, a kiviteli munkákra vonatkozó közbeszerzési eljárást lefolytattuk. A kiviteli munkák 2015-ben valósulnak meg.

Felszín alatti bányatérsegek felszínre gyakorolt hatása

- A lakott területek alatt folytatott bányászati tevékenység okozta felszínmozgások nyomon követésére az alábbi geodéziai ellenőrző rendszereken végeztünk méréssorozatokot.
 - Felsőnyárád
 - Sajómercse
 - Farkaslyuk
 - Kazár
 - Salgótarján
 - Dudar
 - Várpalota
 - Továbbá ugyancsak geodéziai ellenőrző mérési hálózatot működtetünk a jogosultságunkban lévő mecseki bányatelkek területén. (Vasas, Szászvár, Pécs-Mecsekszabolcs,)
- A vágatbiztosítások tönkremenetele által előidézett fedőkőzet mozgások felszínre gyakorolt későbbi hatásának (beszakadások, horpák, süllyedések, épületek rongálódása stb.) megelőzése céljából néhány kisebb volumenű tevékenységen kívül végrehajtottuk a Szücsi X. lejtőszakna 260 m hosszúság szakaszának tömedékelését a közbeszerzési eljárásán kiválasztott kivitelezővel.

13. A szénhidrogén üzletág környezetvédelmi vonatkozású tevékenysége

Az használaton kívüli bányászati célú mélyfúrások, kutak felszámolását követő tájrendezésének végrehajtása érdekében a rendelkezésre álló talajvédelmi tervek alapján 72 tájrendezési terv jóváhagyását kértük az illetékes bányahatóságoktól. A jóváhagyásokat a bányakapitányságok kiadták.

2014-ben végrehajtott kármentesítési tevékenység:

- A Vinár-1 jelű kútnál megtörtént a kármentesítés I. szakaszaként a szennyezett talaj eltávolítása (veszélyes hulladéklerakóba történő elszállítása), és a talajvíz tisztítása ártalmatlanítása. Ezzel kapcsolatos dokumentumokat a hatóság elfogadta és kötelezte a társaságot a kármentesítési monitoring végrehajtására.
- A Komádi-3 jelű kút esetében a korábbi környezetvédelmi kármentesítés monitoring tevékenysége befejeződött, jelenleg ennek hatósági lezárása van folyamatban.

14. A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft 2014. évi közhasznú CH kutakkal kapcsolatos tevékenységének részletezése

Vagyonkezelés

	eFt
Kútdokumentáció tárolása, kezelése, kitörésvédelem	9.170
Kútfelügyelet (helyszíni szemle, munkavégzés, ellenőrzés)	3.801
Eseti biztonsági munkák kivitelezése	5.662
Kútkataszter feltöltés, karbantartás	600
Kútkataszter bővítés	480
Használaton kívüli mélyfúráshoz kapcsolódó bányaszolgálat alapítás	73
Összesen	19.786

Kútfelszámolás

	eFt
Kútfelszámolási tervek készítése, engedélyezés	1.240
Kútfelszámolás kivitelezés	292.635
Összesen	293.875

Tájrendezés, művelésbe történő visszaadás

	eFt
Tájrendezési tervek készítése, tájrendezés engedélyezés	1.067
Tájrendezés, kivitelezés	38.807
Összesen	39.874

Hasznosítás, értékesítés

	eFt
Értékesítési folyamat előkészítése társaságon kívül	2.732
Összesen	2.732

CH kutakkal kapcsolatos közhasznú tevékenység összesen: 356.267 eFt

15. A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. 2014. évi közhasznú szénbányászati tevékenységének részletezése

eFt

Megnevezés	Szénbányászati tevékenység		
	Átvett kötelezettség (mérlegen kívüli tételek)	Újonnan ismertté vált állami feladatok	Összesen
Mecsek bányabezárás	422	6.396	6.818
Mecsek bányakár	5.093	0	5.093
Mecsek tájrendezés	293.467	4.573	298.040
Mecsek vagyonhoz kötött	0	140	140
Mecsek humán	2.994	62.260	65.254
Észak-Mo. bányabezárás	0	40.212	40.212
Észak-Mo. bányakár	5.176	9.561	14.737
Észak-Mo. tájrendezés	0	0	0
Észak-Mo. humán	2.108	1.193	3.301
Veszprém bányabezárás	0	0	0
Veszprém bányakár	1.863	11	1.874
Veszprém vagyonhoz kötött	0	3.766	3.766
Veszprém humán	0	5.165	5.165
Veszprém tájrendezés	1.448	0	1.448
Összesen	312.571	133.277	445.848

16. Közbeszerzés költségei

Közbeszerzési feladatok elvégzésére összesen: **1.350 eFt**

17. Urános humán kártérítések

Urános humán kártérítések összesen: **217.572 e Ft**

18. Mérlegen kívüli tételek

2005., 2006., és 2007. évben társaságunk átvállalt a végelszámolás alatt lévő három Bányavagyon-hasznosító Részvénytársaságtól és a Szénbányászati Szerkezetátalakítási Központtól (Karolina külfejtés tájrendezése) összesen **5.607.595 eFt** értékű függő és jövőbeni kötelezettséget.

Átvállalt kötelezettség részletezése:

	Ft
Átvállalt kötelezettség Mecsek	1.312.346
Átvállalt kötelezettség Borsod	660.407
Átvállalt kötelezettség Veszprém	305.444
Karolina külfejtés kötelezettség átvállalás	3.329.398


Teljesített átvállalt kötelezettségek részletezése:

	eFt
2005. évben teljesített átvállalt kötelezettség	145.693
2006. évben teljesített átvállalt kötelezettség	369.754
2007. évben teljesített átvállalt kötelezettség	257.667
2008. évben teljesített átvállalt kötelezettség	159.921
2009. évben teljesített átvállalt kötelezettség	279.816
2005. év ÁFA önellenőrzés miatti kötelezettség	6.898
2006. év ÁFA helyesbítés miatti kötelezettség	10.771
2010. évben teljesített átvállalt kötelezettség	151.793
2011. évben teljesített átvállalt kötelezettség	123.291
2012. évben teljesített átvállalt kötelezettség	75.705
2013. évben teljesített átvállalt kötelezettség	66.356
2014. évben teljesített átvállalt kötelezettség	312.571
Összesen teljesített átvállalt kötelezettség	1.960.236

**2014. december 31-én meglévő várhatóan felmerülő kötelezettségek
összege: 3.647.359 eFt**

A mérlegen kívüli kötelezettség teljesítésének eredményre gyakorolt hatása nincs, mivel a feladatokat a költségvetési egyedi támogatásból valósítjuk meg.

Budapest, 2015. március 31.



Czémán Miklós
ügyvezető igazgató

Bányavagyon-hasznosító
Nonprofit Közhasznú
Korlátolt Felelősségű Társaság