

BARCIKA Park Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság

Adóig. szám: 20689531-2-05  
Cégjegyzék szám : 05-09-016903

## **Az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete**

**2018. december 31.**

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. december 31.

## A társaság főbb adatai (tulajdonos, menedzsment, elérhetőség, nyilvántartási számok)

A társaság neve: BARCIKA PARK Városüzemeltetési Nonprofit Kft.  
Székhelye: 3700 Kazincbarcika, Kuruc út 9.  
Postacíme: 3701 Kazincbarcika Pf. 131.  
Telefonszáma: 48/510-030  
Faxszáma: 48/510-038  
E-mail címe: [titkarsag@barcikapark.hu](mailto:titkarsag@barcikapark.hu)

Cégjegyzék száma: 05-09-016903  
Adószáma: 20689531-2-05  
Statisztikai száma: 20689531-8130-572-05

Bejegyzés időpontja: 2000.április 12.  
Bejegyző szerv neve: Borsod -Abaúj- Zemplén Megyei Bíróság, mint Cégbíróság

### 2014.03.12-ig:

1. Tulajdonos neve: Kazincbarcika Város Önkormányzata  
Székhelye: 3700. Kazincbarcika, Fő tér 4.  
Tulajdoni hányad: 1292 szavazat  
2. Tulajdonos neve: Barcika Centrum Kft.  
Székhelye: 3700. Kazincbarcika, Eszperantó u. 2.  
Tulajdoni hányad: 100 szavazat

### 2014.03.13-tól-2014.12.18.-ig:

1. Tulajdonos neve: Kazincbarcika Város Önkormányzata  
Székhelye: 3700. Kazincbarcika, Fő tér 4.  
Tulajdoni hányad: 4292 szavazat  
2. Tulajdonos neve: Barcika Centrum Kft.  
Székhelye: 3700. Kazincbarcika, Eszperantó u. 2.  
Tulajdoni hányad: 100 szavazat  
1. Tulajdonos neve: Kazincbarcika Város Önkormányzata

### 2014.12.19-től

1. Tulajdonos neve: Barcika Centrum Kft.  
Székhelye: 3700. Kazincbarcika, Eszperantó u. 2.  
Tulajdoni hányad: 100%

Felügyelő Bizottság létszáma: 3 fő

Elnök Pétervári György (2014. január 17-től)  
Tagok Kondorné Sztojka Ágnes (2015. január 21-től)  
Dr Perjési Zsolt (2014 december 01-től)

Könyvviteli tevékenységért felelős neve: Lőrincz Marianna  
Születési név: Lőrincz Marianna  
Beosztása: Gazdasági igazgató  
Nyilvántartási száma: 156882  
Lakcím: 3700 Kazincbarcika, Alsóvárosi körút 97..

A Társaság menedzsmentje:

Ügyvezető igazgató:

2015.06.01-től-2016.10.30-ig

Szalaiiné Homola Andrea  
3519 Miskolc, Szitakötő u. 14.

2016.10.31-től-2017. 06.15-ig

Solcz Roland  
3524 Miskolc, Mednyánszky L. u. 2. 8/1

2017.06.16-től-2017.08.20-ig

Molnár Péter  
3517 Miskolc, Palota út 87.

2017.08.21-től-2018.03.31-ig

Rem Krisztián  
3574 Böcs, Munkácsy M. út 22.

2018.03.15-től-2019.01.07-ig

Molnár Péter  
3517 Miskolc, Palota út 87.

2018.12.03-tól – 2019.02.11-ig

Lukács Péter  
3744 Múcsony, Forrás köz út 1.

2019.02.06-tól-

Lukács Lívია  
3744 Múcsony, Kossuth L. u. 102.

Elszámolási számla száma:

HUF 11734152-24017457-00000000

A Társaság fő tevékenysége:  
A Társaság könyvvizsgálója

8130 Zöldfelület-kezelés

Könyvvizsgáló neve  
Székhely  
Kamarai tagsági szám

"GY&GY" Perfekt Audit Kft  
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.  
000808

## 1. A BARCIKA Park Nonprofit Kft. 2018. évi gazdálkodásának fő számadatai:

- Értékesítés nettó árbevétele:	377 148 eFt
- Adózás előtti eredmény	4 156 eFt
- Adózott eredmény:	- 2 256 eFt
- Saját tőke:	44 100 eFt
- Mérleg főösszeg:	433 593 eFt
- Átlagos állományi létszám:	61 fő

## **A 2018. évi gazdálkodásra, illetve működésére ható főbb tényezők bemutatása:**

A társaság az ARBORÉTUM Kft. jogutódja, az átalakulás időpontja: 2000. április 12.

2009. január 16-ával az Arborétum Városüzemeltetési Kht. neve Arborétum Városüzemeltetési nonprofit Kft-re, majd 2011. december 16.-ával BARCIKA PARK Városüzemeltetési Nonprofit Kft-re változott.

2011. december 09-től a tulajdonosi összetétel az alábbi: a többségi tulajdonos Kazincbarcika Város Önkormányzata (1292 szavazat) kisebbségi tulajdonos a Barcika Centrum Kft. (100 szavazat).

2014. március 13.-ai hatállyal Kazincbarcika Város Önkormányzata, mint többségi tulajdonos 30.000 eFt törzstőke emelést hajtott végre, így a társaság jegyzett tőkéje 43.920 eFt-ra nőtt.

2014. december 16-tól a tulajdonosi összetétel megváltozott, a Barcika Park Nonprofit Kft 100%- os tulajdonosa a Barcika Centrum Kft lett.

A Barcika Park Nonprofit Kft tagja a Barcika Holding cégcsoportnak. A cégcsoport cash-pool rendszerének pool-leader-i feladatait a Barcika Centrum Kft látja el 2015.07.15-től.

A csoportos számlavezetési rendszer (cash-pool) olyan összetett számlavezetési és folyószámlahitelezési konstrukciót takar, amely a számlavezető bank és a számlatulajdonosok meghatározott csoportja, ezen belül a kijelölt számlatulajdonos (pool-leader) és az egyedi számlatulajdonosok közötti kölcsönös megállapodáson nyugszik.

A csoportos számlavezetési rendszer létrehozására és működtetésére irányuló megállapodás egyik központi eleme az, hogy a számlavezető bank folyószámlahitelt biztosít a rendszerben érintett számlatulajdonosok részére.

A csoportos számlavezetési konstrukció másik lényeges eleme, hogy a számlavezetési rendszerben érintett cégcsoport egyes tagjai - a banknak adott megbízás alapján - a bankszámlájukra érkező bevételeiket vagy annak egy részét naponta átvezetik a cégcsoport erre kijelölt egyik tagja, a már említett pool-leader bankszámlájára azzal, hogy a bank a tagok fizetési kötelezettségeit e kijelölt tag - átvezetett bevételeket is tartalmazó - bankszámlájáról teljesítse. Ebből a konstrukcióból következően az átvezetett bevételek és a teljesítendő kiadások napi zárásakor mutatkozó egyenlegével a kijelölt tag rendelkezik, amelyet - a megállapodás szerint - pozitív egyenleg esetén befektet/leköt, negatív egyenleg esetén pedig a fentebb már említett folyószámlahitel finanszíroz. A kijelölt tag ugyanakkor a befektetés után kapott kamatokat köteles a csoport tagjaival megosztani, a folyószámlahitel igénybevétele miatt fizetett kamatokat pedig a csoport tagjaira terhelni az egyes tagok bankszámlája szerint mutatkozó egyenlegek arányában. Ez a jogviszony egy olyan sajátos fizetési konstrukciót foglal magában, amelyben benne rejlik ugyan a cégcsoport tagjait terhelő egyes fizetési kötelezettségek idegen forrás terhére történő finanszírozásának lehetősége is.

A Társaságnál kimutatott kapcsolt vállalkozáson belüli pénzügyi műveletek bevétele a fent említett konstrukció miatt a bank által jóváírt kamatokat takarja.

A Társaságnál a törvényességet, valamint a tulajdonosi és tagi érdekek érvényesülését a Felügyelő Bizottság ellenőrzi.

A Felügyelő Bizottság 3 főből áll, az üzleti év után járó tiszteletdíj összege **2.760 e Ft.**

A Társaságnál kötelező a könyvvizsgálat.

A "GY&GY" Perfekt Audit Kft részére **470 e Ft** könyvvizsgálói díj kifizetése történt.

A számviteli feladatokat 2018. október 31-ig a BARCIKA Kontroll Kft. végezte, 2018. november 01. naptól a Barcika Centrum Kft. látja el.

### **A számviteli politika elemeinek alakulása 2018. évben:**

<b>Könyvvezetés módja:</b>	kettős könyvvitel.
<b>Beszámoló készítés formája:</b>	éves egyszerűsített beszámoló
<b>Eredmény-kimutatás fajtája:</b>	forgalmi költség eljárással készített eredmény kimutatás közhasznú besorolással rendelkező nonprofit Kft eredménykimutatása
<b>Mérlegkészítés formája:</b>	„A” változat., közhasznú besorolással rendelkező nonprofit Kft mérlege
<b>Értékelési eljárások:</b>	Az Értékelési Szabályzat tárgyalja részletesen az eszközök és a értékelését.
források	
<b>A mérleg fordulónapja:</b>	2018. december 31.
<b>A mérleg készítés időpontja:</b>	2019. február 28.

### **Mérlegtételek értékelése**

A társaságnak befektetett eszközein belül immateriális javai, illetve tárgyi eszközei vannak.

Az 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű befektetett eszközök értékcsökkenésének elszámolása egy összegben történik.

A Nonprofit Kft. az immateriális javaknál maradványértékkel nem számol, az értékcsökkenési leírást havonta számolja el.

## **Tárgyi eszközök értékelése**

A társaságnak ingatlanok, műszaki berendezések, gépek, járművek, egyéb berendezések, illetve befejezetlen beruházásai vannak ebben a csoportban.

Az ingatlanok esetében épületeknél maradványértékkel nem számol a Kft, míg egyéb építmények esetén a maradványértéket egyéni elbírálás alapján állapítja meg a vállalkozás.

A műszaki berendezéseknél, gépeknél, valamint az egyéb berendezések, gépek esetében a maradványértéket, illetve a hasznos élettartamot egyéni elbírálás alapján állapítja meg a vállalkozás.

A terv szerinti értékcsökkenést lineárisan, bruttó értékre vetítetten számolja el a társaság.

Az ültetvény termőre fordulása 3 év, mely meghatározásra került a társaság számvitel politikájában.

Befektetett pénzügyi eszközei a társaságnak nem voltak tárgyévben.

## **Vásárolt készletek értékelése**

A Nonprofit Kft. az anyagokról mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet. A nyilvántartás átlagáron történik. Az év végi zárókészlet: 22 350 eFt.

Az anyagokat év közben mennyiségi felvétellel kerültek leltározásra. Leltárhiány, illetve többlet nem volt.

Áruk készletcsoportban 2 942 eFt leltár készletet tart nyilván a Társaság.

## **Követelések értékelése**

A termékértékesítés, illetve szolgáltatásnyújtás ellenértéke a vevő által elismerten kerül kimutatásra. Az üzleti év végén a követelések egyeztetése megtörtént.

A követelések értékelése megtörtént, a kisösszegű személyszállítási vevőkövetelést a cég csoportosan minősítette és mivel a követelések lejáratára meghaladja a 4, illetve 5 évet, így a 4 évet meghaladó követelésre 80 %, míg az 5. évet meghaladó követelésekre 100% mértékű értékvesztés került elszámolásra 85 467 eFt értékben.

A temetkezés és az egyéb vevőkövetelések értékelése egyedileg történt 125 eFt értékben.

## **Pénzeszközök**

A társaságnak házi pénztára és elszámolási betétszámlái vannak. A házi pénztár a 2018. december 31-én leltározott készpénzállomány, az elszámolási betétszámlák a fordulónapi kivonatok alapján – melyek megegyeztek a nyilvántartással – kerültek kimutatásra, mint mérlegképezetek.

Pénztár	419 eFt
OTP betétszámlák	96 435 eFt
<b>Összesen</b>	<b>96 854 eFt</b>

#### 4. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása

Adatok eFt-ban

##### A. Tőkeerősségi mutató:

	<u>2017. év</u>	<u>2018. év</u>
<u>Saját tőke</u>	<u>46 356</u>	<u>44 100</u>
Összes forrás	567 398 = 8,17%	433 593 = 10,17%

##### B. Legfontosabb eszközök arány mutatója

	<u>2017. év</u>	<u>2018. év</u>
<u>Forgóeszközök</u>	<u>265 172</u>	<u>179 178</u>
Befektetett eszközök	299 365 = 88,58%	254 059 = 70,53 %

##### C. Tőke feszültségi mutató:

	<u>2017. év</u>	<u>2018. év</u>
<u>Rövid lej.kötelezettség</u>	<u>236 386</u>	<u>181 379</u>
Saját tőke	46 356 = 509,94%	44 100 = 411,29%

##### D. Likviditási ráta:

	<u>2017. év</u>	<u>2018. év</u>
<u>Forgóeszk. + Akt.i.e.</u>	<u>268 033</u>	<u>179 534</u>
Rövid lej.kötelezettség	236 386 = 113,39%	181 379 = 98,98%

##### E. Élő munka hatékonysága I.:

	<u>2017. év</u>	<u>2018. év</u>
<u>Nettó árbevétel</u>	<u>275 692</u>	<u>377 148</u>
Állományi létszám	56 fő = 4 923 eFt/fő	61 fő = 6 183 eFt/fő

##### F. Élő munka hatékonysága II.:

	<u>2017. év</u>	<u>2018. év</u>
<u>Közvetlen nettó árbevétel</u>	<u>275 692</u>	<u>377 148</u>
Személyi jellegű ráford.	583 153 = 0,473 az 1 Ft személyi jellegű ráfordításra jutó bevétel	486 652 = 0,775 az 1 Ft személyi jellegű ráfordításra jutó bevétel

**A vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók valós képet mutatnak a működésre vonatkozóan.**

## 5. Az egyszerűsített beszámoló tételeinek alakulása

adatok eFt-ban

<b>"A" befektetett eszközök</b>			
Vagyoni értékű jogok	1 635		
Ingatlanok	28 009		
Műszaki gépek, járművek	117 335		
Egyéb gépek berendezések	79 791		
Beruházások, felújítások	27 289		
<b>Befektetett eszközök összesen</b>		<b>254 059</b>	
<b>"B" Forgóeszközök</b>			
Anyag készlet	22 350		
Idegen göngyöleg	2 940		
Áru	2		
Követelések áruszállításból	45 598		
Szállítói túlfizetések	98		
Rövid lejáratú követelések (adók)	2 320		
Rövid lejáratú követelések (munkavállalók és egyéb)	173		
Garanciális követelés	228		
Rövid lejáratú követelések (Munkaügyi központ)	3 626		
Rövid lejáratú követelések (Önkormányzat)	4 989		
<i>Pénzeszközök</i>	<i>96 854</i>		
Pénztár	419		
Bankszámla	96 435		
<b>Forgóeszközök összesen:</b>		<b>179 178</b>	
<b>"C" aktív időbeli elhatárolások</b>			
Hitelkamat elhatárolás	46		
Biztosítás	195		
Bérleti díj	90		
Rezsiköltség és egyéb	25		
<b>aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>		<b>356</b>	
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>			<b>433 593</b>
<b>"D" Saját tőke</b>			
Jegyzett tőke	43 920		
Tőketartalék	5 571		



Eredménytartalék	-3 135		
Adózott eredmény	-2 256		
<b>Saját tőke összesen:</b>		<b>44 100</b>	
<b>"F" Kötelezettségek:</b>			
Vevőktől kapott előlegek	38		
Áruszállításból, szolgáltatásból	85 921		
<i>Ebből anyavállalat felé</i>	550		
Adóhatóságok felé fennálló kötelezettség	36 265		
Munkavállalók felé fennálló kötelezettség	23 432		
Munkaügyi Központ felé fennálló kötelezettségek	33 252		
Önkormányzat felé fennálló kötelezettségek	375		
Szemétszáll.vevők felé fennálló kötelezettségek	2 059		
Egyéb kötelezettségek	37		
<b>Kötelezettségek összesen:</b>		<b>181 379</b>	
<b>"G" passzív időbeli elhatárolások</b>			
Költségek (rezsi)	371		
Halasztott bevételek	207 743		
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>		<b>208 114</b>	
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>			<b>433 593</b>

## Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása 2017. évben

TE megnevezése	Bruttó érték változásai				Értékcsökkenés változásai					eFt-ban
	Nyitó	Tárgyévi		Tárgyévi záró bruttó	Nyitó	Tárgyévi ÉCS	Kivezetés ÉCS-ből	Terven felüli écs	Tárgyévi záró ÉCS összesen	Tárgyévi nettó érték
		Beszerezés	Csökkenés							
<i>Immateriális javak</i>	3 108	2 435	0	5 543	2 992	916	0	0	3 908	1 635
<i>Ingatlanok</i>	62 676	661		63 337	26 999	8 329	0	0	35 328	28 009
<i>Műszaki gépek, járművek</i>	340 330	4 474	9 912	334 892	190 019	36 952	9 912	498	217 557	117 335
<i>Egyéb gépek, berend.</i>	226 228	11 129	1 489	235 868	118 465	39 082	1 531	61	156 077	79 791
<i>Befejezetlen beruházás</i>	5 455	24 500	2 666	27 289	0-	0	0	0	0	27 289
<b>Mindösszesen:</b>	<b>637 797</b>	<b>43 199</b>	<b>14 067</b>	<b>666 929</b>	<b>338 475</b>	<b>85 279</b>	<b>11 443</b>	<b>559</b>	<b>412 870</b>	<b>254 059</b>

## 6. Eredmény kimutatás kiegészítése

### Értékesítés nettó árbevétele

- Közhasznú tevékenység árbevétele	184 986
- Temetkezési szolgáltatási tevékenység árbevétele	39 751
- Egyéb vállalkozási árbevétel	151 488
- Mg tevékenység bevétele	923
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>	<b>377 148</b>
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak	654
Munkaügyi Központ közfoglalkoztatás támogatás	314 040
Közfoglalkoztatás Önkormányzati önrész	129 500
Kapott kártérítés	38
Egyéb bevétel	1 341
Visszaírt értékvesztés	6 155
Térítés nélkül átvett eszköz piaci értéke	64
Térítés nélkül átvett eszközök	230
Végleges fejlesztési célú támogatás	75 336
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>527 358</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>904 506</b>
Saját termelésű készletek állomány változása	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	44 116
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>44 116</b>

### Anyagjellegű ráfordítások

- Anyag költség	83 563
- Nyomtatvány, irodaszer	832
- Villamosenergia felhasználás	3 995
- Vízfelhasználás	1 658
- Gáz	894
- Üzemanyag	19 210
Egyéb anyag	146
<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>110 298</b>
- Ingatlan bérlet	217
- Eszközbérlet	11 405
- Egyéb bérleti díj	166
- Hirdetés, reklám	35
- Más szervezetnek fiz. oktatási költség	998
- Más szerv. végeztetett javítás, karbantartás	12 031
- Menedzsment díj és ügyvitel	16 440
- Haltelepítés	4 064
- Könyvvizsgálat	470
- Posta ktg, telefon, internet, TV, webtárhely	2 763

- Fűtésdíj	1 320
- Biztonsági szolgáltatás	12 425
- Takarítási díj	15
- Tagdíj	42
- Szemétszállítás	10 243
- Egyéb igénybevett szolgáltatás	96 257
Utazás, kiküldetés	389
- Sírhelymegváltás	2 642
- Felülvizsgálat	894
- Mobil WC használat	1 022
- Üzemegészségügyi szolgáltatás	850
- Erdészeti szolgáltatás	720
<b>Igénybevett szolgáltatások összesen</b>	<b>175 408</b>
- Hatósági díjak, illetékek	199
- Bank ktg.	3 964
- Biztosítási díjak	4 252
<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>8 415</b>
<b>ELÁBÉ</b>	<b>4 371</b>
<b>Közvetített szolgáltatások</b>	<b>7 765</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>306 257</b>

#### **Személyi jellegű ráfordítások**

- Bérköltés	402 260
- Megbízási díj	1 060
<b>Bérköltés összesen:</b>	<b>403 320</b>
- Tiszteletdíj	2 760
- 1-15 napos betegszabadság	8 868
- Saját gk. használat	1 651
- Munkába járás költsége, kiküldetés	1 658
Erzsébet utalvány, ajándék utalvány	1 076
- Repr. ktg, egyéb természetbeni és egyéb személyi jell.	2 933
- Cégszolgálat természetbeni juttatás	736
- 1/3 táppénz	2 372
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>22 054</b>
- Szoc. hozzájárulási adó	52 858
- EHO	957
- Szakképzési hozzájárulás	6 221
Rehabilitációs hozzájárulás	1 242
<b>Bérfelrakások</b>	<b>61 278</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>486 652</b>

<b>Értékcsökkenés</b>	<b>85 279</b>
Értékesített immat.javak és tárgyi e. könyv szerinti é.	
Önkormányzati adók	8 950
Költségvetéssel elszámolt adók	1 185
Behajthatatlan követelés	
Káresemény	682
Bírság, késedelmi pótlékok	181
Készletek elszámolt értékvesztése	37 617
Követelések értékvesztése	17 496
Adott támogatás	
Térítés nélk. átadott eszk és anyagok. értéke	
Térítés nélk .átadott e. ÁFÁ-ja	16
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	559
Egyéb ráfordítások	5
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>66 691</b>
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>944 879</b>
<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>3 743</b>
Kapott pénzügyi kamat	
Kapott kamat kapcs.váll-tól	413
Adott kamat	
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>4 156</b>
Társasági adó	6 412
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-2 256</b>

Kivételes nagyságúnak vagy előfordulásúnak minősített bevételekkel, költségekkel, illetve ráfordításokkal nem rendelkezett a Kft tárgyévben.

### 2018. évben kapott támogatások

Támogatás jogcíme	Támogató	Támogatás összege eFt
Közfoglalkoztatás támogatása	Kazincbarcika Város Önkormányzata	105 000
Közfoglalkoztatás támogatása	Munkaügyi Központ	314 040
Egyéb ktsg. ellentételezésére kapott támogatás	Kazincbarcika Város Önkormányzata	24 500
Bértámogatás	EFOP	565
<b>Összesen:</b>		<b>444 105</b>

A kapott támogatásból elhatárolásra került és 2018-ban az egyéb bevételek közt nem szereplő támogatás összege 153 373 eFt.

## Kimutatás az állománycsoportonkénti létszámról és a bérkiadás összetételéről

2017.-2018. év

Állománycsoport megnevezése	2017. évi Létszám fő	2018. évi Létszám fő
Szellemi foglalkozásúak	12	14
Fizikai foglalkozásúak	44	47
Közmunkások	365	259
Állományon kívüliek	0	0
FEB tiszteletdíj	3	3
<b>Összesen állományi:</b>	<b>421</b>	<b>326</b>

## Társasági adóalapot módosító tételek bemutatása

Adóalapot növelő tétel		Adóalapot csökkentő tétel	
Megnevezés	Összeg eFt	Megnevezés	Összeg eFt
<b>Számviteli törvény szerinti:</b>		<b>Adótörvény szerinti:</b>	
• Terv szerinti ÉCS	85 838	• Terv szerinti ÉCS	67 892
• Bíróság	181	• Visszaírt értékveszt.	.6 155
• Követelések elszámolt értékvesztése	55 112		
<b>Adóalapot növelő tételek összesen:</b>	<b>141 131</b>	<b>Adóalapot csökkentő tételek összesen:</b>	<b>74 047</b>

## Társasági adó kiszámítása

Megnevezés	Összeg eFt
<b>Minimum adóalap szerinti</b>	
Éves bevétel	904 919
minimum adóalap (x0,02)	18 098
minimum adó (x0,09)	<b>1 629</b>
<b>Eredmény szerinti</b>	
Adózás előtti eredmény (Adóalap)	4 156
Növelő tényezők	141 131
Csökkentő tényezők	74 047
Módosított adóalap	71 240
TAO 9%	<b>6 412</b>

## EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok ezer forintban

Megnevezés	2018.12.31			2017.12.31	Index %
	Közhasznú tevékenység	Vállalkozás	Összesen	Összesen	2018/2017
Értékesítés nettó árbevétele	184 986	192 162	377 148	275 692	136,8
Aktivált saját teljesítmény értéke	44 116		44 116	123 969	35,6
Egyéb bevétel	481 894	45 464	527 358	722 525	73,0
<b>Bevétel összesen</b>	<b>710 996</b>	<b>237 626</b>	<b>948 622</b>	<b>1 122 186</b>	<b>84,5</b>
Anyag költség	87 283	23 015	110 298	131 006	84,2
Igénybevett szolgáltatások értéke	83 307	92 101	175 408	145 528	120,5
Egyéb szolgáltatások értéke	7 420	995	8 415	9 035	93,1
Eladott áruk beszerzési értéke	0	4 371	4 371	15 048	29,0
Közvetített szolgáltatások értéke	2 712	5 053	7 765	13 741	56,5
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>180 722</b>	<b>125 535</b>	<b>306 257</b>	<b>314 358</b>	<b>97,4</b>
Bér költség	364 794	38 526	403 320	484 282	83,3
Személyi jellegű egyéb kifizetés	20 219	1 835	22 054	25 644	86,0
Bér járulékok	53 374	7 904	61 278	73 227	83,7
<b>Személyi jellegű ráfordítás összesen</b>	<b>438 387</b>	<b>48 265</b>	<b>486 652</b>	<b>583 153</b>	<b>83,5</b>
Értékcsökkenési leírás	43 378	41 901	85 279	81 037	105,2
Egyéb ráfordítás	49 195	17 496	66 691	143 753	46,4
<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>-686</b>	<b>4 429</b>	<b>3 743</b>	<b>-115</b>	<b>-3 254,8</b>
Pénzügyi műveletek eredménye	251	162	413	1 047	39,4
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-435</b>	<b>4 591</b>	<b>4 156</b>	<b>932</b>	<b>445,9</b>
Adófizetési kötelezettség		6 412	6 412	2 995	0,0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-435</b>	<b>-1 821</b>	<b>-2 256</b>	<b>-2 063</b>	<b>109,4</b>

## **Összefoglalva:**

A Barcika Park Nonprofit Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójában bemutatott számadatok az árbevételek és költségek bemutatásával megfelelő tájékoztatást nyújtanak a tárgyévben végzett tevékenységről.

A beszámoló alapján a működés folyamatossága és a Társaság zavartalan működése biztosított.

Az adózott eredményből osztalékfizetés nem történik, az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Kazincbarcika, 2019. április 30.

**Lukács Livia**  
**ügyvezető**