

NÓGRÁD MEGYEI KERESKEDELMI ÉS IPARKAMARA

3100 Salgótarján, Alkotmány út 9/A.
Statisztikai számjele: 18631744-9411-541-12

**Egyszerűsített éves beszámoló
Kiegészítő melléklete
2018.**

I. Általános rész:

Nógrád Megyei Kereskedelmi és Iparkamara az 1994. évi XVI. törvény alapján 1994.11.15-én alakult. A gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. törvény szerint 2000.03.31-én a Nógrád Megyei Kereskedelmi és Iparkamarába beolvadt a Nógrád Megyei Kézműves Kamara. A beolvadással történő átalakulás kapcsán a beolvadó Kamara vagyonszámlái a beolvadó Kamaránál – a könyvelési számlák lezárása nélkül – a folyamatos könyvelés során nyilvántartásba vételre kerültek.

A Kamara gazdasági tevékenységet nem folytathat.

A Kamara a tárgyi adó mentes tevékenységen kívül 2001.01.01-jével bejelentkezett az Adóhatósághoz az általános forgalmi adó általános szabály szerinti adózásra.

Az egyszerűsített éves beszámolót és a kiegészítő mellékletet készítette:

Barnainé Mucs Mariann (Regisztrációs száma: 197920)

Mucsné és Társa Könyvelő, Adószakértő és Könyvvizsgáló Kft
3100 Salgótarján, Alkotmány út 1.

A Kamarának választott könyvvizsgálója:

Szöllősi Sándor 3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.

Kamarai tagsági száma: MKK000223

Számviteli politika:

A számvitelről szóló 2000. évi C. Törvény figyelembevételével a kamara mint egyéb szervezet tartozik a törvény hatálya alá.

A 224/2000. (XII.19.) Kormányrendelet alapján kell összeállítani az egyszerűsített éves beszámolót.

A Kamara kettős könyvvitel vezetésére kötelezett.

A számviteli politikájában meghatározottak szerint a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 31.

A számviteli törvényben előírt esetekben a 2018. évre vonatkozó tételeket 2019.02.28.-ig vette figyelembe aktív és passzív időbeli elhatárolásként a Kamara.

A mérlegkészítés időpontjának változása nem befolyásolja az előző évvel való összehasonlíthatóságot.

Az egyszerűsített éves beszámolóban az előző év adatai oszlopban az NKIK 2017.12.31-i mérleg adatai szerepelnek bázis adatként.

A Kamara összköltség eljárással állapítja meg eredményét.

Az immateriális javak, a tárgyi eszközök tekintetében - a többször módosított társasági és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXX. törvény 1. és 2. számú melléklete alapján - a bruttó érték alapján számolja az értékcsökkenési leírást. A bruttó érték tartalmazza az előzetesen felszámított, de le nem vonható ÁFÁ-t is.

A már meglévő tárgyi eszközök beszerzési értékét növeli a beruházási, felújítási munka értéke.

A tárgyi eszközök javítása, karbantartása költségként kerül elszámolásra.

A 100 eFt alatti kis értékű tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben költségként számolja el.

A Kamara tevékenységéhez kapcsolódó anyagok (nyomtatvány, irodaszer) beszerzésekor költségként kerülnek elszámolásra.

Évvégén a piaci értékelési lehetőséggel nem élt a Kamara.

II. Specifikus rész:**eFt-ban****Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:****Eszközök:****A. Befektetett eszközök: 9.897****A/I-II. Immateriális javak és tárgyi eszközök 3.597**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza:

A/III. Befektetett pénzügyi eszközök: 6.300

A Nógrádi Gazdaságfejlesztő Nonprofit Kft.-t 100 %-os részesedéssel a Kamara alapította, melyben 3.000 eFt-os az alapítói vagyona. Elmúlt év során 50 %-os értékvesztés került elszámolásra a várható kötelezettségek miatt.

2016. évben a Kamara a Nógrádi Kamara Felnőttképzési Kft- t alapította 4.800 eFt-os alapítói vagyonnal 100%-os tulajdoni részesedéssel.

2017. évben az alapítók elhatározták a tevékenység megszűnését és a Kft végelszámolását.

A jogutód nélküli megszűnés elhatározásának időpontja: 2017. 12.22.

A Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága 12-09-009676/12.sz 2018.01.24. végzésével a felszámolás kezdetének időpontját 2018. január 01.-ét bejegyezte.

B. Forgóeszközök: 62.516**B/II. Követelések: 663**

Ft-ban

Sorszám	Nyilvántartási szám	Megnevezés	Összeg
1	31101	Vevők/Egyéb	33.405
2	31102-11	Tagdíj	618.100
3	3688	Egyéb követelés /téves utalás	11.550
		ÖSSZESEN	663.055

A 2018. évi mérleg készítése során a tagdíj kintlévőségek (372 eFt) leírásra kerültek, behajtásukra a behajtási költség magas aránya miatt nincs lehetőség.

B/IV. Pénzeszközök: 61.853

Bankszámlaegyenleg: 60.790 eFt

Pénztáregyenleg: 1.063 eFt

A pénzeszközök értéke a bankkivonaton és a pénztárjelentésen szereplő összeggel azonos.

C. Aktív időbeli elhatárolás: 4.985

Az aktív időbeli elhatárolások jelentős része - a 2019.évi pályázattal kapcsolatos egyéb bevétel.

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: 77.398

Források:

D. Saját tőke: **67.611**

A saját tőke alakulását a 2.sz. melléklet tartalmazza.

A tárgyévi saját tőke változása az eredmény kimutatásban szereplő eredmény összegéből adódik.
Induló tőke nulla.

F. Kötelezettségek: **7.907**

F/III. Rövid lejáratú kötelezettségek:

			Ft-ban
Sorszám	Nyilvántartási szám	Megnevezés	Összeg
		<i>Rövid lej.kötelezettség</i>	
1	454	Szállítók	424.234
2	453	Előleg	135.000
3	462	NAV SZJA	1.063.000
4	464	NAV Adók	1.408.512
5	466	NAV ÁFA	107.000
6	471	Jövedelem elsz.szla	44.200
7	473	NAV Társad.bizt. kötelezettség	1.280.000
8	4791	Lakossági bankszámla	3.267.838
9	4792	Egyéb kötelezettség	177.097
		<i>ÖSSZESEN</i>	<i>7 906 881</i>

A kötelezettségek meghatározó része a 2018. december 31-én fennálló, 2019. január hónapban esedékes munkabérrel, adókkal, járulékokkal és a szállítói tartozásokkal kapcsolatos.

G. Passzív időbeli elhatárolások: **1.880**

A passzív időbeli elhatárolást számlával, bizonylattal alátámasztottan, 2018. évet terhelő költségekből tevődik ki, amely könyvelési díj, könyvvizsgálói díj, saját gk. ktg., telefonköltség, üzemanyag, postadíj és MKIK részére fizetendő tagdíj, reg.díj és szolgáltatási díj, valamint a fejlesztési támogatás értékcsökkenéssel arányos része.

FORRÁSOK ÖSSZESEN: **77.398**

Eredménykimutatás

A 2018 évi összes bevétel 169 830 eFt, 2017 évi 150.374,- eFt volt 13 %-kal növekedett az előző évihez képest. A Kamara az összes (ár)bevételeten belül kiemelten szerepelteti a tagdíjbevételt, amely 2017. évben 9.962 eFt, 2018 évben 12.657 eFt, mely 27 %-os növekedést jelent. Az egyéb bevételek 99 %-a támogatás ill. pályázati bevétel.

Az összes költség, ráfordítás 2017. évben 136.955,- eFt, 2018. évben 153.772,- eFt, amely 16.817,- e Ft-tal több tárgy évben, ez 12 %-os növekedést jelentett.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 15 fő.

Az elszámolt bérköltség: 59.667,- eFt

Az összes személyi jellegű egyéb kifizetések: 10 972 ,- eFt

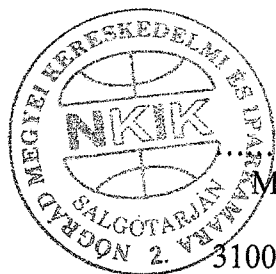
Az összes bérjárulék: 13 172,- eFt.

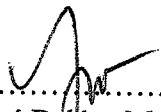
Az adózás előtti eredmény 16.058 eFt

A Kamara társasági adó bevallást nem készít, mert vállalkozásból származó adóköteles bevétele nincs.

A Kamara tevékenységi körénél fogva környezetszennyező kárt nem idéz elő.

Kelt: Salgótarján, 2019. március 31.




Mihályné Balázs Melinda
a Kamara Titkára
3100 Salgótarján, Hunyadi körút 21.

Az Immateriális javak részletező táblája

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	BRUTTÓ ÉRTÉK			ZÁRÓ	NETTÓ ÉRTÉK		
		Növekedés	Átsorolás	Csökkenés		Nyitó	Lezárt id. hb.	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0				0	0		0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0	0		0
3. Vagyoni értékű jogok	6 591	88			6 679	909		27
4. Szellemi termékek	1 434				1 434	197		82
5. Immateriális javakra adott előlegek	0				0	0		0
6. Immateriális javak érték helyesbítése	0				0	0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK	8 025	88	0	0	8 113	1 106	0	109

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ÉRTÉKCSÖKKENÉS				ZÁRÓ
		Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0					0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0
3. Vagyoni értékű jogok	5 682		970			6 652
4. Szellemi termékek	1 237		115			1 352
5. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése	0					0
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	6 919	0	1 085	0	0	8 004

A Tárgyi eszközök részletező táblája

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	BRUTTÓ ÉRTÉK			ZÁRÓ	NETTÓ ÉRTÉK		
		Növekedés	Átsorolás	Csökkenés		Nyitó	Lezárt id. hb.	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	60				60	0		0
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0				0	0		0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 681	1 308			20 866	4 229		3 488
4. Tenyészállatok	0			2 123	0	0		0
5. Beruházásokra adott előlegek	0				0	0		0
6. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0				0	0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	21 741	1 308	0	2 123	20 926	4 229	0	3 488

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ÉRTÉKCSÖKKENÉS				ZÁRÓ
		Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	60					60
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0					0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 452		2 049	2 123		17 378
4. Tenyészállatok	0					0
5. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése	0					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	17 512	0	2 049	2 123	0	17 438

Az Értékcsökkenés alakulása

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ÉRTÉKCSÖKKENÉS				ZÁRÓ
		Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	
IMMATERIÁLIS JAVAK	6 919	0	1 085	0	0	8 004
TÁRGYI ESZKÖZÖK	17 512	0	2 049	2 123	0	17 438
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	24 431	0	3 134	2 123	0	25 442

