

NÓGRÁD MEGYEI KERESKEDELMI ÉS IPARKAMARA

3100 Salgótarján, Mártírok útja 4.
Statisztikai számjele: 18631744-9411-541-12

Egyszerűsített éves beszámoló
Kiegészítő melléklete
2020.

I. Általános rész:

Nógrád Megyei Kereskedelmi és Iparkamara az 1994. évi XVI. törvény alapján 1994.11.15-én alakult. A gazdasági kamaráról 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 vagyonszerűségi adatai 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 adómentes tevékenységen kívül 2001.01.01-jével bejelentkezett az Adóhatósághoz az általános forgalmi adó általános szabály szerinti adózásra.

2020. évben székhelyváltás történt, az új székhely címe: 3100 Salgótarján, Mártírok útja 4.

Az egyszerűsített éves beszámolót és a kiegészítő mellékletet készítette:

Mucs Mariann (Regisztrációs száma: 007436)

Mucsné és Társa Könyvelő, Adószakértő és Könyvvizsgáló Kft

3100 Salgótarján, Alkotmány út 1.

A Kamarának választott könyvvizsgálója:

Szóllósi 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 tárgyévét követő év február 28.

A számviteli törvényben előírt esetekben a 2020. évre vonatkozó tételeket 2021.02.28.-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 2018.12.31-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: 34.925****A/I-II. Immateriálisjavak és tárgyi eszközök 1.925**

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

A/III. Befektetett pénzügyi eszközök: 33.000

A Nógrádi Gazdaságfejlesztő Nonprofit Kft.-t 100 %-os részesedéssel a Kamara alapította, melyben 3.000 eFt-os az alapítói vagyona.

2020 évben a Kamara hosszú lejáratú kölcsönt folyósított a Nógrádi Gazdaságfejlesztő Np Kft.-nek ingatlan – székhely- vásárlásra.

A jogutód nélküli megszűnés Nógrádi Felnőtt képzési Kft alapítói vagyona kivezetésre került, felszámolás befejeződött.

B. Forgóeszközök: 97.244**B/II. Követelések: 2.009**

Sorszám	Nyilvántartási szám	Megnevezés	Összeg
1	31102-11	Tagdíj	2.008.980
ÖSSZESEN			2.008.980

A 2020. évi mérleg készítése során a tagdíj kintlévőségek (287 eFt) leírásra kerültek, behajtásukra a behajtási költség magas aránya miatt nincs lehetőség.

B/IV. Pénzeszközök: 95.235

Bankszámlaegyenleg: 94.296 eFt

Pénztáregyenleg: 939 eFt

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

C. Aktív időbeli elhatárolás: 2.048

Az aktív időbeli elhatárolások jelentős része - a 2020.évi kiszámlázott árbevétellel kapcsolatos.

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: 134.217

Források:**D. Saját tőke:** **122.242**

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:** **5.900****F/III. Rövid lejáratú kötelezettségek:**

Ft-ban

Sorszám	Nyilvántartási szám	Megnevezés	Összeg
		<i>Rövid lej. kötelezettség</i>	
1	454	Szállítók	956.621
2	453	Előleg	75.000
3	462	NAV SZJA	1.763.000
4	464	NAV Adók	1.219.750
5	466	NAV ÁFA	458.000
7	473	NAV Társad.bizt. kötelezettség	1.269.000
8	4791	Lakossági bankszámla	55.360
9	4792	Egyéb kötelezettség	103.097
		<i>ÖSSZESEN</i>	<i>5 899 828</i>

A kötelezettségek meghatározó része a 2020. december 31-én fennálló, 2021. január hóban esedékes munkabérrrel, adókkal, járulékokkal és a szállítói tartozásokkal kapcsolatos.

G. Passzív időbeli elhatárolások: **6.075**

A passzív időbeli elhatárolást számlával, bizonylattal alátámasztottan, egyrészt a 2020. évet terhelő költségekből tevődik ki, amely könyvvizsgálói díj, utiktg., üzemanyag , postadíj és MKIK részére fizetendő tagdíj, reg.díj és szolgáltatási díj , valamint a pályázati támogatás fel nem használt része.

FORRÁSOK ÖSSZESEN: **134.217**

Eredménykimutatás

A 2020 évi összes bevétel 171.822 eFt, 2019 évi 178.356,- eFt volt 4 %-kal csökkent az előző évihez képest. A Kamara az összes (ár)bevételeken belül kiemelten szerepelteti a tagdíjbevételt, amely 2019.évben 13.442 eFt 2020 évben 10.868 eFt, mely 19 %-os csökkentés jelent.
Az egyéb bevételek 99 %-a támogatás, ill. pályázati bevétel.

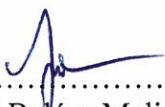
Az összes költség, ráfordítás 2019. évben 150.790,-eFt, 2020.évben 144.758,-eFt, amely 6.032,- e Ft-tal kevebb tárgy évben,ez 4 %-os csökkenést jelentett.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 14 fő.
Az elszámolt bérköltség: 72.954,- eFt
Az összes személyi jellegű egyéb kifizetések: 12 157 ,- eFt
Az összes bérjárulék: 7 604,- eFt.

Az adózás előtti eredmény 27.064 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, 2021.február 28.


.....
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	6 758			5 144	1 614	0		0
4. Szellemi termékek	1 434			743	691	0		0
5. Immateriális javakra adott előlegek	0				0	0		0
6. Immateriális javak érték helyesbítése	0				0	0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK	8 192	0	0	5 887	2 305	0	0	0

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	8 758			5 144		1 614
4. Szellemi termékek	1 434			743		691
5. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése	0					0
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	8 192	0	0	5 887	0	2 305

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	21 889	1 110		3 961	19 038	2 512		1 925
4. Tenyészállatok	0				0	0		0
5. Beruházásokra adott előlegek	0				0	0		0
6. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0				0	0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	21 949	1 110	0	3 961	19 098	2 512	0	1 925

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	19 377		1 697	3 961		17 113
4. Tenyészállatok	0					0
5. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése	0					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	19 437		1 697	3 961	0	17 173

Az Értékcsökkenés alakulása

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ÉRTÉKCSÖKKENÉS				ZÁRÓ
		Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	
IMMATERIÁLIS JAVAK	8 192	0	0	5 887	0	2 305
TÁRGYI ESZKÖZÖK	19 437	0	1 697	3 961	0	17 173
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	27 629	0	1 697	9 848	0	19 478

Saját tőke változása
adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	2020
Tőketartalék	3 530	3 530
tárgyévi eredmény	27 566	27 064
Eredménytart.	64 081	91 648
Sajáltt. mér.l.sz.	95 177	122 242
Sajáltt. változás	27 566	27 064
1.eredményből adódó	27 566	27 064