

NÓGRÁD MEGYEI KERESKEDELMI ÉS IPARKAMARA

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

Egyszerűsített éves beszámoló
Kiegészítő melléklete
2021.

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 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 2021. évre vonatkozó tételeket 2022.02.28.-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 2020.12.31-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 200 eFt alatti kis értékű tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben költségként számolja el.

A Kamara tevékenységéhez kapcsolódó anyagok (nyomatvány, 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: 51.975****A/I-II. Immateriálisjavak és tárgyi eszközök 15.975**

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

A/III. Befektetett pénzügyi eszközök: 36.000

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.

B. Forgóeszközök: 128.514**B/II. Követelések: 2.631**

Sorszám	Nyilvántartási szám	Megnevezés	Összeg
1	31101	Vevő (egyéb)	564.642
2	31102-9	Vevő Tagdíj	1.797.400
3	4645	NAV Szakk.hj	269.000
ÖSSZESEN			2.631.042

A 2021. évi mérleg készítése során a tagdíj kintlévőségek (286 eFt) leírásra kerültek, behajtásukra a behajtási költség magas aránya miatt nincs lehetőség.

B/IV. Pénzeszközök: 125.883

Bankszámlaegyenleg: 123.549 eFt

Pénztáregyenleg: 2.334 eFt

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

C. Aktív időbeli elhatárolás: 11.719

Az aktív időbeli elhatárolások jelentős része - a 2021.évi kiszámlázott árbevétellel kapcsolatos.

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: 192.208

Források:**D. Saját tőke:** **137.091**

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:** **53.230****F/III. Rövid lejáratú kötelezettségek:** **53.230**

Ft-ban

Sorszám	Nyilvántartási szám	Megnevezés	Összeg
		<i>Rövid lej. kötelezettség</i>	
1	454	Szállítók	1.292.003
2	453	Előleg	75.000
3	462	NAV SZJA	2.183.000
4	464	NAV Adók	1.631.000
5	466	NAV ÁFA	418.000
7	473	NAV Tb.	1.671.000
8	477	Pályázati előleg	45.673.431
9	4791	Lakossági bankszámla	40.651
10	4792	Egyéb kötelezettség	246.397
		<i>ÖSSZESEN</i>	<i>53 230 482</i>

A kötelezettségek meghatározó része a 2021. december 31-én fennálló, 2021. január hónapban esedékes munkabérrel, adókkal, járulékokkal, pályázati előlegek és a szállítói tartozásokkal kapcsolatos.

G. Passzív időbeli elhatárolások: **1.887**

A passzív időbeli elhatárolást számlával, bizonylattal alátámasztottan, egyrészt a 2021. 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: **192.208**

Eredménykimutatás

A 2021 évi összes bevétel 200.041 eFt, 2020 évi 171.822,- eFt volt 16 %-kal növekedett az előző évihez képest. A Kamara az összes (ár)bevételen belül kiemelten szerepelteti a tagdíjbevételt, amely 2020.évben 10.867 eFt 2021. évben 11.448 eFt, mely 5 %-os növekedést mutat.
Az egyéb bevételek 99 %-a pályázati bevétel.

Az összes költség, ráfordítás 2020. évben 144.758,-eFt, 2021.évben 185.192,-eFt, amely 40.434,- e Ft-tal több tárgy évben, ez 28 %-os növekedést jelentett.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 15 fő.

Az elszámolt bérköltség: 84.055,- eFt

Az összes személyi jellegű egyéb kifizetések: 14.332,- eFt

Az összes bérjárulék: 9.372,- eFt.

Az adózás előtti eredmény 14.849 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, 2022.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	1 614				1 614	0		0
4. Szellemi termékek	691	2 211			2 902	0		0
5. Immateriális javakra adott előlegek	0				0	0		0
6. Immateriális javak érték helyesbítése	0				0	0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK	2 305	2 211	0	0	4 516	0	0	0

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ÉRTÉKCSÖKKENÉS				ZÁRÓ
		Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszairás	
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0					0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0
3. Vagyoni értékű jogok	1 614					1 614
4. Szellemi termékek	691		2 211			2 902
5. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése	0					0
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	2 305	0	2 211	0	0	4 516

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	9 444			9 504	0		9 320
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0				0	0		0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 038	5 470		253	24 255	1 925		6 155
4. Tenyészállatok	0				0	0		0
5. Beruházásokra adott előlegek	0	500			500	0		500
6. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0				0	0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	19 098	14 914	0	253	33 759	1 925	0	15 975

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ÉRTÉKCSÖKKENÉS				ZÁRÓ
		Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszairás	
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	60		124			184
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0					0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 113		1 241	253		18 100
4. Tenyészállatok	0					0
5. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése	0					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	17 173		1 365	253	0	18 284

Az Értékcsökkenés alakulása

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ÉRTÉKCSÖKKENÉS				ZÁRÓ
		Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszairás	
IMMATERIÁLIS JAVAK	2 305	0	2 211	0	0	4 516
TÁRGYI ESZKÖZÖK	17 173	0	1 365	253	0	18 284
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	19 478	0	3 576	253	0	22 800