

NÓGRÁD MEGYEI KERESKEDELMI ÉS IPARKAMARA

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

Egyszerűsített éves beszámoló
Kiegészítő melléklete
2015.

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 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:

Mucsné Tóth Mária könyvvizsgáló (MKK 000188)

Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartási szám:

Mucsné és Társa Könyvelő, Adószakértő és Könyvvizsgáló Kft 000589
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 tárgyévet követő év január 31.

A számviteli törvényben előírt esetekben a 2015. évre vonatkozó tételeket 2016.01.31.-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 2014.12.31-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 ÁFA-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: 13.034****A/I-II. Immateriális javak és tárgyi eszközök 10.034**

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

A/III. Befektetett pénzügyi eszközök: 3.000

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

B. Forgóeszközök: 41.115**B/II. Követelések: 1.739**

Ft-ban

Sorszám	Nyilvántartási szám	Megnevezés	Összeg
1	31101	Vevők/Egyéb	521.970
2	31109-11	Tagdíj 2013-2015	1.131.800
3	462	NAV SZJA	86.000
		ÖSSZESEN	1.739.770

A 2015. évi mérleg készítése során a tagdíj kintlévőségek 689 eFt leírásra kerültek, behajtásukra a behajtási költség magas aránya miatt nincs lehetőség.

B/IV. Pénzeszközök: 39.376

Bankszámlaegyenleg: 38.714 eFt

Pénztáregyenleg: 662 eFt

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

C. Aktív időbeli elhatárolás: 4.105

Az aktív időbeli elhatárolások jelentős része - a 2015.évi pályázattal kapcsolatos egyéb bevétel.

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: 58.254

Források:**D. Saját tőke:****32.073**

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

Sorszám	Nyilvántartási szám	Megnevezés	Összeg
		Rövid lej.kötelezettség	
1	454	Szállítók	167.832
2	3684	Étk.utv.	16.000
3	462	NAV SZJA	1.120.000
4	464	NAV Adók	1.936.644
5	466	NAV ÁFA	180.000
6	471	Jövedelem elsz.szla	51.000
7	473	Társadalombizt. kötelezettség.	1.345.000
8	4791	Lakossági bankszámla	2.391.324
9	4512	Kapott kölcsön	15.000.000
		ÖSSZESEN	22 207 800

Ft-ban

A kötelezettségek meghatározó része a kapott kölcsön valamint a 2015. december 31-én fennálló, 2016. január hónapban esedékes munkabérral, adókkal, járulékokkal és a szállítói tartozásokkal kapcsolatos.

G. Passzív időbeli elhatárolások:**3.973**

A passzív időbeli elhatárolást számlával, bizonylattal alátámasztottan, 2015. évet terhelő költségekből tevődik ki, amely saját gk. ktg., telefonköltség, üzemanyag, postadíj és MKIK részére fizetendő tagdíj és szolgáltatási díj, valamint a fejlesztési támogatás értékcsökkenéssel arányos része.

FORRÁSOK ÖSSZESEN:**58.254**

Eredménykimutatás

A 2015 évi összes bevétel 175 013 eFt , 2014 évi 146.076 eFt volt 20 %-kal nőtt az előző évihez képest. A Kamara az összes (ár)bevételen belül kiemelten szerepelteti a tagdíjbevételt, amely 2014.évben 11.087 eFt 2015 évben 10.081 eFt amely 9%-os csökkenést jelent. Az egyéb bevételek 98 %-a támogatás ill.pályázati bevétel.

Az összes költség, ráfordítás 2014 évben 143.202 eFt , 2015.évben 159.686 eFt, amely 16.484 eFt-tal több tárgy évben, ez 12 %-os növekedést jelentett.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 15 fő.
Az elszámolt bérköltség: 55.973,- eFt
Az összes személyi jellegű egyéb kifizetések: 12.418,- eFt
Az összes bérjárulék: 14.804,- eFt.

Az adózás előtti eredmény 15 327 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, 2016. február 29.

NÓGRÁD MEGYEI
KERESKEDELMI ÉS IPARKAMARA
3100 Salgótarján, Alkotmány út 9/A.
Telefon: 18631744-2-12

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