

NÓGRÁD MEGYEI KERESKEDELMI ÉS IPARKAMARA

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

**Egyszerűsített éves beszámoló
Kiegészítő melléklete
2016.**

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

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 tárgyévet követő év április 5.

A számviteli törvényben előírt esetekben a 2016. évre vonatkozó tételeket

2017.04.05.-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 2015.12.31-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 értékesítési 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) beszerzések költségként kerülnek elszámolásra.

Évvégén a piaci értékelési lehetőséggel nem élt a Kamara.

II. Specifikus rész:**eFt-ban****Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:****Eszközök:****A. Befektetett eszközök: 13.317****A/I-II. Immateriálisjavak és tárgyi eszközök 7.017**

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. Tárgy 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.

B. Forgóeszközök: 36.469**B/II. Követelések: 4.032**

			Ft-ban
Sorszám	Nyilvántartási szám	Megnevezés	Összeg
1	31101	Vevők/Egyéb	59.182
2	311	Tagdíj	972.800
3	3611	Kölcsön/Nógrádi Felnőttképzési Kft	3.000.000
ÖSSZESEN			4.031.982

A 2016. évi mérleg készítése során a tagdíj kintlévőségek (181eFt) leírásra kerültek, behajtásukra a behajtási költség magas aránya miatt nincs lehetőség.

B/IV. Pénzeszközök: 32.437

Bankszámlaegyenleg: 31.982eFt

Pénztáregyenleg: 455eFt

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

C. Aktív időbeli elhatárolás: 5.961

Az aktív időbeli elhatárolások jelentős része - a 2016.évi pályázattal kapcsolatos egyéb bevétel.

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: 55.747

Források:**D. Saját tőke:** **38.134**

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

Ft-ban

Sorszám	Nyilvántartási szám	Megnevezés	Összeg
		<i>Rövid lej.kötelezettség</i>	
1	454	Szállítók	4.503.738
2	453	Előleg	150.000
3	462	NAV SZJA	1.200.000
4	464	NAV Adók	2.136.511
5	466	NAV ÁFA	109.000
6	471	Jövedelem elsz.szla	59.650
7	473	Társadalombizt. kötelezettség.	1.497.000
8	4791	Lakossági bankszámla	2.795.601
9	4792	Egyéb kötelezettség	100.100
		<i>ÖSSZESEN</i>	<i>12 551 600</i>

A kötelezettségek meghatározó része a 2016. december 31-én fennálló, 2017. januárhóban esedékes munkabérrel, adókkal, járulékokkal és a szállítói tartozásokkal kapcsolatos.

G. Passzív időbeli elhatárolások: **5.061**

A passzív időbeli elhatárolást számlával, bizonylattal alátámasztottan, 2016. évet terhelő költségekből tevődik ki, amely 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: **55.747**

Eredménykimutatás

A 2016 évi összes bevétel 151 195 eFt, 2015 évi 175.013eFt volt 16 %-kal csökkent az előző évihez képest. A Kamara az összes (ár)bevételen belül kiemelten szerepelteti a tagdíjbevételt, amely 2015. évben 10.081eFt 2016 évben 13.851eFt amely 27%-os növekedést jelent. Az egyéb bevételek 97 %-a támogatás ill. pályázati bevétel.

Az összes költség, ráfordítás 2015. évben 159.686eFt, 2016. évben 145.134eFt, amely 14.552 e Ft-tal kevesebb tárgy évben, ez 10 %-os csökkenést jelentett.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 16 fő.

Az elszámolt bérköltség: 55.465,- eFt

Az összes személyi jellegű egyéb kifizetések: 13.218,- eFt

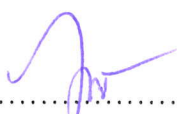
Az összes bérjárulék: 14.800,- eFt.

Az adózás előtti eredmény 6 061 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, 2017. április 6.


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

NÓGRÁD MEGYEI
KERESKEDELMI ÉS IPARKAMARA
3100 Salgótarján, Alkotmány út 9/A.
Asztalidm: 13861744-2-12

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. Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0	0		0
3. Vagyoni értékű jogok	6 671			80	6 591	2694		1802
4. Szellemi termékek	1434				1 434	427		312
5. Immateriális javakra adott előlegek	0				0	0		0
6. Immateriális javak értékhelyesbítése	0				0	0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK	8105	0	0	80	8 025	3 121	0	2 114
MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ÉRTÉKCSÖKKENÉS				ZÁRÓ		
		Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszairás			
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0					0		
2. Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0		
3. Vagyoni értékű jogok	3 977		892	80		4 789		
4. Szellemi termékek	1007		115			1 122		
5. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése	0					0		
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	4984	0	1 007	2 101	0	5 911		

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	19964	644		68	20540	6 913		4 903
4. Tenyészállatok	0				0	0		0
5. Beruházásokra adott előlegek	0				0	0		0
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0	0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	20024	644	0	68	20 600	6 913	0	4 903
MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ÉRTÉKCSÖKKENÉS				ZÁRÓ		
		Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszairás			
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	60					60		
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0					0		
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13051		2 654	68		15637		
4. Tenyészállatok	0					0		
5. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése	0					0		
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	13111	0	2 654	68	0	15697		

Az Értékcsökkenés alakulása

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ÉRTÉKCSÖKKENÉS				ZÁRÓ
		Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszairás	
IMMATERIÁLIS JAVAK	4 376	0	1 007	80	0	5 911
TÁRGYI ESZKÖZÖK	16 152	0	2 654	68	0	15697
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	20 528	0	3 661	148	0	21608

Saját tőke változása

Megnevezés	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000. márc. 31. NKIK	2000. 03.31. Kézm. K.	2000. dec. 31.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
	Tőketartalék			234	234	234	234	1 234	2 296	3 530	3 530	3 530	3 530	3 530	3 530	3 530	3 530	3 530	3 530	3 530	3 530	3 530	3 530	3 530	3 530	3 530
tárgyévi eredmény	40	5471	-256	7 586	23 269	3 120	-3 516		-3 674	-1 704	-4 897	-1 860	886	955	758	1 088	-1 615	-7 379	-11 937	-6 132	4 083	2 540	2 874	15 327	6061	
Eredménytart.		40	5 511	5 255	12 841	36 110	39 230	39 230	39 230	35 556	33 852	28 955	27 095	27 981	28 936	29 694	30 782	29 167	21 788	9 851	3 719	7 802	10342	13 216	28543	
Saját. mérlesz.	40	5511	5489	13 075	36 344	39 464	36 948	2 296	39 086	37 382	32 485	30 625	31 511	32 466	33 224	34 312	32 697	25 318	13 381	7 249	11 332	13 872	16 746	32 073	38134	
Saját. változás		5471	-22	7 586	23 269	3 120	-2 516		-378	-1 704	-4 897	-1 860	886	955	758	1 088	-1 615	-7 379	-11 937	-6 132	4 083	2 540	2 874	15 327	6061	
1. eredményből adóó		5471	-256	7 586	23 269	3 120	-3 516		-3 674	-1 704	-4 897	-1 860	886	955	758	1 088	-1 615	-7 379	-11 937	-6 132	4 083	2 540	2 874	15 327	6061	
2. eredményenkív			234				1000		3 296																	
- tőke és eredm.			234				1000		1 000																	
- Kézm. Tőket.									2 296																	
KHT alapítás		1000					1000			1 000																

adatok e Ft-ban