

NÓGRÁD MEGYEI KERESKEDELMI ÉS IPARKAMARA

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

**Egyszerűsített éves beszámoló
Kiegészítő melléklete
2019.**

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:

Barnainé 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 tárgyévet követő év február 29.

A számviteli törvényben előírt esetekben a 2019. évre vonatkozó tételeket 2020.02.29.-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: 10.312****A/I-II. Immateriális javak és tárgyi eszközök 2.512**
Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza:**A/III. Befektetett pénzügyi eszközök: 7.800**

A Nógrádi Gazdaságfejlesztő Nonprofit Kft.-t 100 %-os részesedéssel a Kamara alapította, melyben 3.000 eFt-os az alapítói vagyona. Az elmúlt években elszámolt 50 %-os értékvesztés visszafírásra került 2019 évben.

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: 92.350**B/II. Követelések: 527**

			Ft-ban
Sorszám	Nyilvántartási szám	Megnevezés	Összeg
1	31102-11	Tagdíj	527.600
ÖSSZESEN			527.600

A 2019. évi mérleg készítése során a tagdíj kintlévőségek (281 eFt) leírásra kerültek, behajtásukra a behajtási költség magas aránya miatt nincs lehetőség.

B/IV. Pénzeszközök: 91.823Bankszámlaegyenleg: 90.916 eFt
Pénztáregyenleg: 907 eFt

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

C. Aktív időbeli elhatárolás: 747

Az aktív időbeli elhatárolások jelentős része - a 2019.évi kiszámlázott árbevétellel kapcsolatos.

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: 103.409

Források:**D. Saját tőke:****95.177**

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

Sorszám	Nyilvántartási szám	Megnevezés	Összeg
		Rövid lej.kötelezettség	
1	454	Szállítók	909.402
2	453	Előleg	75.000
3	462	NAV SZJA	1.466.000
4	464	NAV Adók	1.156.750
5	466	NAV ÁFA	124.000
7	473	NAV Társad.bizt. kötelezettség	1.123.000
8	4791	Lakossági bankszámla	13.528
9	4792	Egyéb kötelezettség	103.097
		ÖSSZESEN	4 970 777

A kötelezettségek meghatározó része a 2019. december 31-én fennálló, 2020. január hóban esedékes munkabérrel, adókkal, járulékokkal és a szállítói tartozásokkal kapcsolatos.

G. Passzív időbeli elhatárolások:**3.261**

A passzív időbeli elhatárolást számlával, bizonylattal alátámasztottan, egyrészt a 2019. évet terhelő költségekből tevődik ki, amely könyvvizsgálói díj ,biztosítási díj , telefonköltség, üzemanyag , postadíj és MKIK részére fizetendő tagdíj,reg.díj és szolgáltatási díj ,és a fejlesztési támogatás értékcsökkenéssel arányos része, valamint a pályázati támogatás fel nem használt része.

FORRÁSOK ÖSSZESEN:**103.409**

Eredménykimutatás

A 2019 évi összes bevétel 178.356 eFt, 2018 évi 169.830,- eFt volt 5 %-kal növekedett az előző évihez képest. A Kamara az összes (ár)bevételen belül kiemelten szerepelteti a tagdíjbevételt, amely 2018. évben 12.657 eFt, 2019. évben 13.442 eFt, mely 6 %-os növekedést jelent. Az egyéb bevételek 97 %-a támogatás ill. pályázati bevétel.

Az összes költség, ráfordítás 2018. évben 153.772,-eFt, 2019. évben 150.790,-eFt, amely 2.982,- e Ft-tal kevesebb tárgy évben, ez 2 %-os csökkenést jelentett.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 14 fő.

Az elszámolt bérköltség: 67.979,- eFt

Az összes személyi jellegű egyéb kifizetések: 13 341 ,- eFt

Az összes bérjárulék: 10 438,- eFt.

Az adózás előtti eredmény 27.566 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, 2020.február 29.



.....
 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	6 679	79			6 758	28		0
4. Szellemi termékek	1 434				1 434	82		0
5. Immateriális javakra adott előlegek	0				0	0		0
6. Immateriális javak értékhelyesbítése	0				0	0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK	8 113	79	0	0	8 192	109	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	5 652		106			8 758
4. Szellemi termékek	1 352		82			1 434
5. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése	0					0
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	8 004	0	188	0	0	8 192

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	20 866	1 023			21 889	3 488		2 512
4. Tenyészállatok	0				0	0		0
5. Beruházásokra adott előlegek	0				0	0		0
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0	0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	20 926	1 023	0	0	21 949	3 488	0	2 512

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	17 378		1 999			19 377
4. Tenyészállatok	0					0
5. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése	0					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	17 436	0	1 999	0	0	19 437

Az Értékcsökkenés alakulása

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ÉRTÉKCSÖKKENÉS				ZÁRÓ
		Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	
IMMATERIÁLIS JAVAK	8 004	0	188	0	0	8 192
TÁRGYI ESZKÖZÖK	17 438	0	1 999	0	0	19 437
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	25 443	0	2 187	2 123	0	27 629

Szájlat éltés változása

Mægýevetés	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000. 03. 31. NRIK	2000. 03. 31. K&K	2000. 12. 31.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
Táborlati			234	234	234	234	1234	2 296	3530	3530	3530	3530	3530	3530	3530	3530	3530	3530	3530	3530	3530	3530	3530	3530	3530	3530	3530	3530	3530
egyetlen érendény	40	5471	-256	7 586	23269	3120	-3516		-3674	-1704	-4897	-1860	886	955	758	1 088	-1615	-7379	-11937	-6132	4083	2540	2874	15327	6061	13419	16058	27566	
Beadományt.	40	5511	5255	12841	36110	39230	39230	39230	35556	33852	28955	27095	27981	28936	29694	30782	29167	21788	9651	3719	7802	10342	13216	28543	34604	48823	64081		
Műlt. mérleg	40	5511	5489	13075	36344	39464	36948	2 296	39086	37382	32485	30625	31511	32466	33224	34312	32697	25318	13381	7249	11332	13872	16746	32873	38134	51559	67111	95177	
Szájlat. változás		5471	-22	7586	23269	3120	-2516		-378	-1704	-4897	-1860	886	955	758	1088	-1615	-7379	-11937	-6132	4083	2540	2874	15327	6061	13419	16058	27566	
1. érendényből adódó		5471	-256	7586	23269	3120	-3516		-3674	-1704	-4897	-1860	886	955	758	1088	-1615	-7379	-11937	-6132	4083	2540	2874	15327	6061	13419	16058	27566	
érendényenkiv.			234				1000		3296																				
-Változás érendény			234				1000		1000																				
-Kész. Zöfel									2296																				
KHTR alapítás		1000					1000			1000																			

adatok e Ft-ban