

NÓGRÁD MEGYEI KERESKEDELMI ÉS IPARKAMARA

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

Egyszerűsített éves beszámoló
Kiegészítő melléklete
2022.

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 székhelyváltozás 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 tárgyévet követő év február 28.

A számviteli törvényben előírt esetekben a 2022. évre vonatkozó tételeket 2023.01.31.-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 2021.12.31-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 (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:** 59.770**A/I-II. Immateriálisjavak és tárgyi eszközök** 23.770

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: 132.945**B/II. Követelések:** 1.683

Sorszám	Nyilvántartási szám	Megnevezés	Összeg
1	31101	Vevő (egyéb)	169.080
2	31102-9	Vevő Tagdíj	1.450.600
3	3685	Átmenő tételek áfa-ja	63.158
		ÖSSZESEN	1.682.838

A 2022. évi mérleg készítése során a tagdíj kintlévőségek (357 eFt) leírásra kerültek, behajtásukra a behajtási költség magas aránya miatt nincs lehetőség.

B/IV. Pénzeszközök: 131.262

Bankszámlaegyenleg: 129.118 eFt
Pénztáregyenleg: 2.144 eFt

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

C. Aktív időbeli elhatárolás: 2.504

Az aktív időbeli elhatárolások jelentős része - a 2022.évi kiszámlázott árbevétellel kapcsolatos.

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: 195.219

Források:**D. Saját tőke:****153.454**

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:**37.836****F/II. Hosszú lejáratú kötelezettségek:****3.125**

A hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú kölcsönök között szerepeltetjük. Ennek összege 895 e Ft.

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

Ft-ban			
Sorszám	Nyilvántartási szám	Megnevezés	Összeg
		Rövid lej. kötelezettség	
1	454	Szállítók	922.829
2	453	Előleg	75.000
3	462	NAV SZJA	2.716.000
4	464	NAV Adók	1.665.000
5	466	NAV ÁFA	825.000
7	473	NAV Tb.	1.909.005
8	477	Pályázati előleg	25.313.613
9	4791	Lakossági bankszámla	138.995
10	4792	Egyéb kötelezettség	250.447
11	4481	Toyota Pénzügyi Zrt lízing	895.126
		ÖSSZESEN	34.711 015

A kötelezettségek meghatározó része a 2022. december 31-én fennálló, 2023. január hóban esedékes munkabérrel, adókkal, járulékokkal, pályázati előlegek és a szállítói tartozásokkal kapcsolatos.

G. Passzív időbeli elhatárolások:**3.929**

A passzív időbeli elhatárolást számlával, bizonylattal alátámasztottan, egyrészt a 2022. évet terhelő költségekből tevődik ki, amely könyvvizsgálói díj, utiktg., üzemanyag , postadíj és MKIK részére fizetendő tagdíj, reg.díj és szolgáltatási díj , valamint a megbízásid díjak és járuléka.

FORRÁSOK ÖSSZESEN:**195.219**

Eredménykimutatás

A 2022 évi összes bevétel 236.718 eFt, 2021 évi 200.041,- eFt volt 18 %-kal növekedett az előző évihez képest. A Kamara az összes (ár)bevételek közül kiemelten szerepelteti a tagdíjbevételt, amely 2021. évben 11.448 eFt 2022. évben 12.747 eFt, mely 11 %-os növekedést mutat.

Az egyéb bevételek 98 %-a pályázati bevétel.

Az összes költség, ráfordítás 2021. évben 185.192,-eFt, 2022.évben 220.355,-eFt, amely 35.163,- e Ft-tal több tárgy évben, ez 19 %-os növekedést jelentett.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 16 fő.

Az elszámolt bérköltség: 99.228,- eFt

Az összes személyi jellegű egyéb kifizetések: 17.522,- eFt

Az összes bérjárulék: 9.668,- eFt.

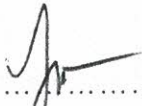
Az adózás előtti eredmény 16.363 eFt

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, 2023.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	2.902				2.902	0		0
5. Immateriális javakra adott előlegek	0				0	0		0
6. Immateriális javak értékhelyesbítése	0				0	0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK	4 516	0	0	0	4 516	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	1 614					1 614
4. Szellemi termékek	2.902					2.902
5. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése	0					0
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	4.516	0	0	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	9.504	4.158			13.662	9.320		11.371
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	1.335			1.335	0		0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24.255	10.491			24.255	6.155		12.399
4. Tenyészállatok	0				0	0		0
5. Beruházásokra adott előlegek	500			500	0	500		0
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0	0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	33 759	15 984	0	500	54 259	15 975	0	23 770

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ÉRTÉKCSÖKKENÉS				ZÁRÓ
		Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	184		2.107			2.291
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		1.335			1.335
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18.100		4.247			22 347
4. Tenyészállatok	0					0
5. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése	0					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	17 173		7.689	0	0	25 973

Az Értékcsökkenés alakulása

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ÉRTÉKCSÖKKENÉS				ZÁRÓ
		Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	
IMMATERIÁLIS JAVAK	4 516	0	0	0	0	4 516
TÁRGYI ESZKÖZÖK	18 284	0	7 689	0	0	25 973
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	22 800	0	7 689	0	0	30 489