


**Békés Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit KFT
5600 Békéscsaba, Penza ltp. 5.**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. ÉV

Békéscsaba, 2015. március 28.

**BM Kereskedelmi és Iparkamara
Szolg. Közhasznú Nonprofit Kft.
5600 Békéscsaba, Penza ltp. 5.
Adószám: 18376452-2-04**


**Varga Andrea
ügyvezető**

Általános rész

A szervezet megnevezése: Békés Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit KFT
5600 Békéscsaba, Penza ltp. 5.

Cégjegyzék száma: 04-09-009186

Cégnyilvántartási száma: 60003/95

Adószáma: 18376452-2-04

A gazdasági kamarákról szóló 1994. évi XVI. törvény 55. §-ának (1) bekezdése alapján nyereség és vagyonszerzési cél nélkül a Békés Megyei Kereskedelmi és Iparkamara, mint egyszemélyes alapító létrehozta a Békés Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Szolgáltató Közhasznú Társaságot (cégjegyzék szám: 04-14-000006), 5.000 eFt jegyzett tőkével.

A KHT működését 1996. március 1-jén kezdte meg, és 1997. december 12-én a 01-14-000006 cégjegyzék számon bejegyezték. 1998. május 27-ével a KHT közhasznú szervezetként működik.

2005. június 20-ai dátummal a Békés Megyei Kézműves Oktató és Szolgáltató KHT beolvadt a Békés Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Szolgáltató KHT-ba. Elkészült mindkét KHT vagyonleltára és vagyonmérlege. A beolvadó KHT eszközei és forrásai nyilvántartási értéken kerültek bele a befogadó KHT nyilvántartásaiba. A beolvadást követően a Békés Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Szolgáltató Közhasznú Társaság jegyzett tőkéje 6.000 eFt.

A gazdasági társaságokról (2006. évi IV. tv.) szóló törvény 365. § (3) bekezdésében foglaltak szerint a közhasznú társaságok –tovább működés esetén – 2009. 06. 30-ig kötelesek a cégbíróságnál nonprofit gazdasági társaságként történő nyilvántartásba vételét kérni. Ennek következtében KFT-tét 2009. augusztus 31-én a 04-09-009186 cégjegyzék számon nyilvántartásba vette a Békés Megyei Cégbíróság.

A KFT számviteli politikáját a következő alapelvek jellemzik:

- A KFT kettős könyvvitelt vezet, és a hatályos előírások (224/2000. (XII. 19.) Kormányrendelet) alapján egyszerűsített éves beszámolót készít
- A tárgyi eszközök amortizációját a várható élettartamra tekintettel számolja el
- A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközökre az amortizációt az üzembe helyezés alkalmával egy összegben számolja el
- A KFT alkalmazza az összemérés és időbeli elhatárolás elvét, különösen az előfizetési díjak, bankköltség, pénzüintézetől kapott kamat, stb. tekintetében
- A követelések és kötelezettségek értékelése a számviteli törvény előírásai szerint, az óvatosság elvének betartásával történik

A KFT a nyilvántartások vezetése és a mérlegbeszámoló összeállítása során a számviteli alapelvektől nem tért el.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök:

A mérlegben szereplő eszközök és források egyező főösszege 85.750 eFt.

A befektetett eszközök bruttó értéke 123.098 eFt, az elszámolt halmozott értékcsökkenése 45.391 eFt, a nettó értéke 77.707 eFt.

A befektetett eszközök összetétele:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013.12.31		2014.12.31		Változás	
	Bruttó érték	Halm.é.cs.	Bruttó érték	Halm.é.cs.	Bruttó érték	Halm.é.cs.
Immat.javak: Szellemi termékek	531	531	531	531	0	0
Tárgyeszközök	122 686	42 686	122 567	44 860	-119	2 174
ebből ingatlanok	96 311	19 670	96 311	21 416	0	1 746
műszaki berendezések	12 872	10 641	12 872	10 642	0	1
irodai berendezések	4 770	4 770	4 590	4 590	-180	-180
egyéb berendezések	8 733	7 605	8 794	8 212	61	607

A követelések értéke 68 eFt, mely teljes mértékben vevőkkel szembeni követelés.

A pénzeszközök értéke 7.953 eFt, melynek összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2013.12.31		2014.12.31		Változás
	eFt-ban	Megoszl.	eFt-ban	Megoszl.	eFt-ban
Pénztár	158	2,02%	36	0,45%	-122
Budapest Bank RT	1 530	19,52%	1 577	19,83%	47
Lekötött betét	6 150	78,46%	6 340	79,72%	190
Összesen	7 838	100,00%	7 953	100,00%	115

Az aktív időbeli elhatárolások összege 22 eFt, olyan kamatbevételek, amik 2015 évben kerülnek jóváírásra (lekötött betét után).

Források:

A saját tőke összege (5.024 eFt) 6.000 eFt jegyzettőkéből, (negatív) 1.009 eFt eredménytartalékból, és 33 eFt tárgyévi mérleg szerinti nyereségből tevődik össze.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra az alapító által nyújtott kölcsön, melynek összege 5.678 eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 789 eFt, melyből 641 eFt az adóhatóságokkal, 130 eFt az alapítóval és 15 eFt szállítókkal szembeni kötelezettség.

A passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra az 1997. június 30-án megvásárolt ingatlanra, az alapítótól kapott pénzeszközök még fel nem használt része (27.893 eFt), a fejlesztésre kapott támogatások fel nem használt része (20 eFt), a Phare CBC program keretében kapott támogatás fel nem használt összege 45.230 eFt, és olyan költségek, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszakban válnak pénzügyileg rendezetté, de még a tárgyévet terhelik, ezek összege 1.116 eFt (pl. takarítási költség, szaktanácsadási díjak, közüzemi díjak, stb).

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek:

A KFT összes árbevétele 14.294 eFt, melyből 3.319 eFt a közhasznú tevékenységből, 10.975 eFt vállalkozási tevékenységből származik.

A bevételek összetétele főbb tevékenységenként:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013. évi			2014. évi		
	eFt-ban	Megoszl.	Megoszl.	eFt-ban	Megoszl.	Megoszl.
Közhasznú tevékenység	695	5,58%	100,00%	3 319	23,22%	100,00%
ebből mesterképzés	604		86,91%	2 887		86,98%
előadások	91		13,09%	432		13,02%
Vállalkozási tevékenység	11 753	94,42%	100,00%	10 975	76,78%	100,00%
rendezvények	1 039		8,84%	928		8,46%
bérleti díjak	10 506		89,39%	9 791		89,21%
irodai szolgáltatás	208		1,77%	256		2,33%
Árbevétel összesen	12 448	100,00%	79,87%	14 294	100,00%	83,27%
Egyéb bevételek	224	100,00%	1,44%	18	100,00%	0,10%
közhasznú tev.-hez kapcs.	12	5,36%		4	22,22%	
vállalkozási tev.-hez kapcs.	212	94,64%		14	77,78%	
Pénzügyi bevételek	167	100,00%	1,07%	207	100,00%	1,21%
közhasznú tev.-hez kapcs.	10	5,99%		48	23,19%	
vállalkozási tev.-hez kapcs.	157	94,01%		159	76,81%	
Rendkívüli bevételek	2 747	100,00%	17,62%	2 647	100,00%	15,42%
közhasznú tev.-hez kapcs.	2 199	80,05%		2 202	83,19%	
vállalkozási tev.-hez kapcs.	548	19,95%		445	16,81%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	15 586	100,00%	100,00%	17 166	100,00%	100,00%
közhasznú tev.-hez kapcs.	2 916	18,71%		5 573	32,47%	
vállalkozási tev.-hez kapcs.	12 670	81,29%		11 593	67,53%	

Rendkívüli bevételként az alapítótól fejlesztésre kapott végleges pénzeszközök azon része szerepel, amely a 2014 évben felhasználásra kerültek (épület, és építmény 2014. évi értékcsökkenési leírása), melynek összege 580 eFt, valamint a Phare CBC pályázaton nyert támogatás 2014. évben felhasznált része (2.067 eFt).

Költségek:

Azok a költségek és ráfordítások, amelyek közvetlenül nem kapcsolhatóak sem a közhasznú, sem a vállalkozási tevékenységhez (pl. postaköltség, telefon díj, biztosítási díj, bankköltség, stb.), az árbevételek arányában kerültek megosztásra.

Költségek megoszlása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013. évi			2014. évi		
	eFt-ban	Megoszl.	Megoszl.	eFt-ban	Megoszl.	Megoszl.
Közhasznú tevékenység	3 097	21,29%	100,00%	6 718	41,43%	100,00%
ebből anyagjellegű ráfordítások	604		19,51%	3 006		44,74%
személyi jellegű ráfordítások	316		10,20%	1 578		23,49%
értécsökkenési leírás	2 177		70,29%	2 134		31,77%
Vállalkozási tevékenység	11 449	78,71%	100,00%	9 498	58,57%	100,00%
ebből anyagjellegű ráfordítások	7 717		67,41%	6 373		67,09%
személyi jellegű ráfordítások	3 561		31,10%	2 905		30,59%
értécsökkenési leírás	171		1,49%	220		2,32%
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	14 546	100,00%		16 216	100,00%	

Ráfordítások:

Megnevezés	2013. évi			2014. évi		
	eFt-ban	Megoszl.	Megoszl.	eFt-ban	Megoszl.	Megoszl.
Egyéb ráfordítások	714	74,61%	100,00%	753	85,28%	100,00%
közhasznú tev.-hez kapcs.	40		5,60%	175		23,24%
vállalkozási tev.-hez kapcs.	674		94,40%	578		76,76%
Pénzügyi ráfordítások	243	25,39%	100,00%	130	14,72%	100,00%
közhasznú tev.-hez kapcs.	13		5,35%	30		23,08%
vállalkozási tev.-hez kapcs.	230		94,65%	100		76,92%
RAFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	957	100,00%	100,00%	883	100,00%	100,00%
közhasznú tev.-hez kapcs.	53		5,54%	205		23,22%
vállalkozási tev.-hez kapcs.	904		94,46%	678		76,78%

Az egyéb ráfordítások között került kimutatásra az általános forgalmi adónak az a része, melyet az arányosítás során le nem vonhatónak minősült (205 eFt), a építményadó (301 eFt), helyi iparüzési adó (238 eFt), valamint az egyéb ráfordítások összege 4 eFt.

A pénzügyi ráfordítások 130 eFt összege, az alapítótól kapott kölcsönök kamatát tartalmazza.

Mérleg szerinti eredmény

A KFT 2014. adózás előtti eredménye:

67 eFt (nyereség)

- összes bevétel: 17.166 eFt
- összes költség és ráfordítás: 17.099 eFt

Adóalap módosító tételek

- növelő: 2.360 eFt
 - csökkentő: 2.090 eFt
- figyelembe vétele után a társasági adóalap:

337 eFt.

Társasági adó fizetési kötelezettség

34 eFt.

A mérleg szerinti eredmény levezetése:

· adózás előtti eredmény:	67 eFt
· adófizetési kötelezettség:	34 eFt
· mérleg szerinti eredmény:	33 eFt

A gazdálkodást, a pénzügyi és vagyoni helyzetet jellemző mutatószámok az 1. számú mellékletben találhatóak.

Tájékoztató egyéb adatok

A KFT átlagos állományi létszáma 2014. évben 1 fő volt.

A KFT képviselőjére, és az Egyszerűsített éves beszámoló aláírására Varga Andrea (5600 Békéscsaba, Nagy Sándor u. 16.) jogosult.

A könyvviteli szolgáltatásért felelős személy Czira Gáborné (5600 Wlassich st. 3. 1/1., regisztrációs száma: 155662).

A 2000. évi C. törvény 155. §-a alapján a KFT-nél a könyvvizsgálat kötelező. Megbízási szerződés a Krizsán és Társai Könyvvizsgáló, Adó és Pénzügyi Tanácsadó Kft-vel (5600 Békéscsaba, Bogárházi sétány 13., képviselő: Krizsán Miklós, Magyar Könyvvizsgálói Kamara igazolásának száma: 000417) került megkötésre. A könyvvizsgálatot Krizsán Miklós bejegyzett könyvvizsgáló (Magyar Könyvvizsgálói Kamara igazolásának száma: 002823) végzi.

Békéscsaba, 2015. március 28.

BM Kereskedelmi és Iparkamara
Szolg. Közhasznú Nonprofit Kft.
5600 Békéscsaba, Penza ltp. 5.
Adószám: 18376452-2-04



Varga Andrea
ügyvezető

1. sz. melléklet

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Index %
	eFt-ban	Megoszlás	eFt-ban	Megoszlás	
Saját tőke aránya	$(4.991/6.713)*100$	74,35	$(5.024/6.467)*100$	77,69	104,49
Eladósodottsági mutató	$(6.713/4.991)*100$	134,50	$(6.467/5.024)*100$	128,72	95,70
Forgóeszközök aránya	$(8.004/88.366)*100$	9,06	$(8.021/85.750)*100$	9,35	103,20
Tőkeerősség	$(4.991/88.366)*100$	5,65	$(5.024/85.750)*100$	5,86	103,72
Likviditási mutató	$(8.004/6.713)*100$	119,23	$(8.021/6.467)*100$	124,03	104,03
Befektetett eszközök aránya	$(80.000/88.366)*100$	90,53	$(77.707/85.750)*100$	90,62	100,10