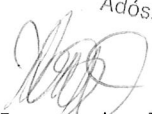


**Békés Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Szolgáltató
Nonprofit KFT
5600 Békéscsaba, Penza ltp. 5.**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. ÉV

Békéscsaba, 2016. március 25.

*BM Kereskedelmi és Iparkamara
Szolg. Nonprofit Kft.
5600 Békéscsaba, Penza ltp. 5.
Adószám: 18376452-2-04
(1)*

Varga Andrea
ügyvezető

Általános rész

A szervezet megnevezése:	Békés Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Szolgáltató 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.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló (2011. évi CLXXV.ú9 törvény 75§-ának (5) bekezdés alapján a Gyulai Törvényszék Cégbírósága 2015. november 12-i hatállyal törölte a NKFT közhasznúsági fokozatát.

Az NKFT számviteli politikáját a következő alapelvek jellemzik:

- A NKFT 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 NKFT alkalmazza az összemérés és időbeli elhatárolás elvét, különösen az előfizetési díjak, bankköltség, pénzintézettől kapott kamat, stb. tekintetében

- A követelések és kötelezettségek értékelése a számviteli törvény előírásai szerint, az óvatosság elvének betartásával történik

A NKFT 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 81.911 eFt.

A befektetett eszközök bruttó értéke 123.098 eFt, az elszámolt halmozott értékcsökkenése 47.673 eFt, a nettó értéke 75.425 eFt.

A befektetett eszközök összetétele:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.12.31		2015.12.31		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	122 567	44 860	122 567	47 142	0	2 282
ebből ingatlanok	96 311	21 416	96 311	23 162	0	1 746
műszaki berendezések	12 872	10 642	12 872	10 642	0	0
irodai berendezések	4 590	4 590	4 590	4 590	0	0
egyéb berendezések	8 794	8 212	8 794	8 748	0	536

A követelések értéke 1.619 eFt, melyből 1.612 eFt vevőkkel, 7 eFt adóhatósággal szembeni követelés.

A pénzeszközök értéke 4.785 eFt, melynek összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2014.12.31		2015.12.31		Változás
	eFt-ban	Megoszl.	eFt-ban	Megoszl.	eFt-ban
Pénztár	36	0,45%	52	1,09%	16
Budapest Bank RT	1 577	19,83%	336	7,02%	-1 241
Lekötött betét	6 340	79,72%	4 397	91,89%	-1 943
Összesen	7 953	100,00%	4 785	100,00%	-3 168

Az aktív időbeli elhatárolások összege 82 eFt, olyan bevételek, amik 2015 évet érintik, de 2016 évben kerültek leszámításra, illetve jóváírásra (lekötött betét után).

Források:

A saját tőke összege (5.061 eFt) 6.000 eFt jegyzetőkéből, (negatív) 975 eFt eredménytartalékból, és 36 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 962 eFt, melyből 502 eFt az adóhatóságokkal, 89 eFt az alapítóval, 63 eFt szállítókkal szembeni kötelezettség, valamint 145 eFt vevők tényleges túlfizetése és 163 eFt helyiség bérleti szerződéshez kapcsolódó óvadék összege.

A passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra az 1997. június 30-án megvásárolt ingatlanra, az alapítótól kapott pénzeszközök még fel nem használt része (27.313 eFt), a fejlesztésre kapott támogatások fel nem használt része (20 eFt), a Phare CBC program keretében kapott támogatás fel nem használt összege 42.159 eFt, és olyan költségek, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszakban válnak pénzügyileg rendezetté, de még a tárgyévet terhelik, ezek összege 718 eFt (pl. takarítási költség, szaktanácsadási díjak, közüzemi díjak, stb).

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek:

A NKFT összes árbevétele 17.974 eFt, melyből 6.378 eFt a alaptevékenységből, 11.596 eFt vállalkozási tevékenységből származik.

A bevételek összetétele főbb tevékenységenként:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014. évi			2015. évi		
	eFt-ban	Megoszl.	Megoszl.	eFt-ban	Megoszl.	Megoszl.
Alaptevékenység	3 319	23,22%	100,00%	6 378	35,48%	100,00%
ebből mesterképzés	2 887		86,98%	4 701		73,71%
előadások	432		13,02%	1 677		26,29%
Vállalkozási tevékenység	10 975	76,78%	100,00%	11 596	64,52%	99,99%
rendezvények	928		8,46%	1 721		14,84%
bérleti díjak	9 791		89,21%	9 820		84,68%
irodai szolgáltatás	256		2,33%	55		0,47%
Árbevétel összesen	14 294	100,00%	83,27%	17 974	100,00%	82,95%
Egyéb bevételek	18	100,00%	0,10%	2	100,00%	0,01%
alaptev.-hez kapcs.	4	22,22%		1	50,00%	
vállalkozási tev.-hez kapcs.	14	77,78%		1	50,00%	
Pénzügyi bevételek	207	100,00%	1,21%	43	100,00%	0,20%
alaptev.-hez kapcs.	48	23,19%		15	34,88%	
vállalkozási tev.-hez kapcs.	159	76,81%		28	65,12%	
Rendkívüli bevételek	2 647	100,00%	15,42%	3 652	100,00%	16,85%
alaptev.-hez kapcs.	2 202	83,19%		3 278	89,76%	
vállalkozási tev.-hez kapcs.	445	16,81%		374	10,24%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	17 166	100,00%	100,00%	21 671	100,00%	100,01%
alaptev.-hez kapcs.	5 573	32,47%		9 672	44,63%	
vállalkozási tev.-hez kapcs.	11 593	67,53%		11 999	55,37%	

Rendkívüli bevételként az alapítótól fejlesztésre kapott végleges pénzeszközök azon része szerepel, amely a 2014 évben felhasználásra kerültek (épület, és építmény 2015. évi értékcsökkenési leírása), melynek összege 580 eFt, valamint a Phare CBC pályázaton nyert támogatás 2015. évben felhasznált része (3.072 eFt).

Költségek:

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

Költségek megoszlása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014. évi			2015. évi		
	eFt-ban	Megoszl.	Megoszl.	eFt-ban	Megoszl.	Megoszl.
Alaptevékenység	6 718	41,43 %	100,00 %	10 249	49,56 %	99,99 %
ebből anyagjellegű ráfordítások	3 006		44,74%	6 013		58,66%
személyi jellegű ráfordítások	1 578		23,49%	2 330		22,73%
értécsökkenési leírás	2 134		31,77%	1 906		18,60%
Vállalkozási tevékenység	9 498	58,57 %	100,00 %	10 432	50,44 %	100,00 %
ebből anyagjellegű ráfordítások	6 373		67,09%	7 554		72,41%
személyi jellegű ráfordítások	2 905		30,59%	2 488		23,85%
értécsökkenési leírás	220		2,32%	390		3,74%
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	16 216	100,00 %		20 681	100,00 %	

Ráfordítások:

Megnevezés	2014. évi			2015. évi		
	eFt-ban	Megoszl.	Megoszl.	eFt-ban	Megoszl.	Megoszl.
Egyéb ráfordítások	753	85,28 %	100,00 %	835	90,37 %	100,00 %
alaptev.-hez kapcs.	175		23,24%	296		35,45%
vállalkozási tev.-hez kapcs.	578		76,76%	539		64,55%
Pénzügyi ráfordítások	130	14,72 %	100,00 %	89	9,63 %	100,00 %
alaptev.-hez kapcs.	30		23,08%	32		35,96%
vállalkozási tev.-hez kapcs.	100		76,92%	57		64,04%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	883	100,00 %	100,00 %	924	100,00 %	100,00 %
alaptev.-hez kapcs.	205		23,22%	328		35,50%
vállalkozási tev.-hez kapcs.	678		76,78%	596		64,50%

Az egyéb ráfordítások között került kimutatásra az általános forgalmi adónak az a része, melyet az arányosítás során le nem vonhatónak minősült (212 eFt), a építményadó (301 eFt), helyi iparüzési adó (283 eFt), vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés (12 eFt), közhasznú alapítványnak adott adomány (25 eFt), valamint az egyéb ráfordítások összege 2 eFt.

A pénzügyi ráfordítások 89 eFt összege, az alapítótól kapott kölcsönök kamatát tartalmazza.

Mérleg szerinti eredményA NKFT 2015. adózás előtti eredménye:**66 eFt (nyereség)**

- összes bevétel: 21.671 eFt
- összes költség és ráfordítás: 21.605 eFt

Adóalap módosító tételek

- növelő: 2.290 eFt
 - csökkentő: 2.054 eFt
- figyelembe vétele után a társasági adóalap:

302 eFt.

Társasági adó fizetési kötelezettség

30 eFt.

A mérleg szerinti eredmény levezetése:

· adózás előtti eredmény:	66 eFt
· adófizetési kötelezettség:	30 eFt
· mérleg szerinti eredmény:	36 eFt

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

Tájékoztató egyéb adatok

A NKFT átlagos állományi létszáma 2015. évben 1 fő volt.

A NKFT 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 NKFT-nél a könyvvizsgálat kötelező. Megbízási szerződés a Krizsán Miklós kamarai tag könyvvizsgálóval (5600 Békéscsaba, Bogárházi sétány 13.; Magyar Könyvvizsgálói Kamara igazolásának száma: 002823) került megkötésre.

Békéscsaba, 2016. március 25.

BM Kereskedelmi és Iparkamara
Szolg. 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	$(5.024/6.467)*100$	77,69	$(5.061/6.640)*100$	76,22	98,11
Eladósodottsági mutató	$(6.467/5.024)*100$	128,72	$(6.640/5.061)*100$	131,20	101,93
Forgóeszközök aránya	$(8.021/85.750)*100$	9,35	$(6.404/81.911)*100$	7,82	83,64
Tőkeerősség	$(5.024/85.750)*100$	5,86	$(5.061/81.911)*100$	6,18	105,46
Likviditási mutató	$(8.021/6.467)*100$	124,03	$(6.404/6.640)*100$	96,45	77,76
Befektetett eszközök aránya	$(77.707/85.750)*100$	90,62	$(75.425/81.911)*100$	92,08	101,61