

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020 ÉV

Békéscsaba, 2021. március 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.ü9 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, pénzügyintézetől 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 72.759 eFt.

A befektetett eszközök bruttó értéke 124.719 eFt, az elszámolt halmozott értékcsökkenése 58.022 eFt, a nettó értéke 66.697 eFt.

A befektetett eszközök összetétele:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.12.31		2020.12.31		Változás	
	Bruttó érték	Halm.é.cs.	Bruttó érték	Halm.é.cs.	Bruttó érték	Halm.é.cs.
Immat.javak	631	549	631	582	0	33
ebből vagyonerékű jogok	100	18	100	51	0	33
szellemi termékek	531	531	531	531	0	0
Tárgyeszközök	124 056	55 658	124 088	57 440	32	1 782
ebből ingatlanok	96 311	30 146	96 311	31 893	0	1 747
műszaki berendezések	12 872	10 642	12 872	10 642	0	0
irodai berendezések	4 273	4 273	4 273	4 273	0	0
egyéb berendezések	8 794	8 791	8 794	8 794	0	3
értékhatár alatti eszközök	1 806	1 806	1 838	1 838	32	32

Az idén értékhatár alatti eszközök beszerzéseként került elszámolásra konyhai eszközök pótlása 32 eFt-os összegben.

A követelések értéke 341 eFt, mely vevőkkel szembeni követelésből (240 eFt) az adófizetési kötelezettségből származó 101 eFt-os túlfizetést tartalmaz.

A pénzeszközök értéke 5.241 eFt, melynek összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2019.12.31		2020.12.31		Változás
	eFt-ban	Megoszl.	eFt-ban	Megoszl.	eFt-ban
Pénztár	41	0,68%	31	0,59%	-10
CIB Bank ZRT	1 970	32,77%	3 210	61,25%	1 240
Lekötött betét	4 000	66,54%	2 000	38,16%	-2 000
Összesen	6 011	100,00%	5 241	100,00%	-770

Az aktív időbeli elhatárolások összege 480 eFt, mely tartalmaz olyan bevételeket, amelyek 2020 évet érintik, de 2021 évben kerültek leszámolásra (360 eFt), 31 eFt várható kamatbevétel, valamint olyan költségeket, amelyek 2020 évben merültek fel, de a 2021 évet terhelik (épület biztosítási díja 83 eFt, valamint 6 eFt összegű vízdíj túlszámlázás).

Források:

A saját tőke összege (6.557 eFt) 6.000 eFt jegyzetőkéből, (negatív) 39 eFt eredménytartalékból, és 596 eFt tárgyévi adózott eredményből (nyereség) tevődik össze.

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

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 372 eFt, melyből 202 eFt az adóhatóságokkal, 37 eFt az alapítóval, és 133 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 (24.413 eFt), a fejlesztésre kapott támogatások fel nem használt része (20 eFt), a Phare CBC program keretében kapott támogatás fel nem használt összege 34.662 eFt, és olyan költségek, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszakban válnak pénzügyileg rendezetté, de még a tárgyévet terhelik, ezek összege 1.057 eFt (pl. takarítási költség, szaktanácsadási díjak, közüzemi díjak, stb).

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek:

A NKFT összes árbevétele 21.010 eFt, melyből 6.964 eFt a alaptevékenységből, 14.046 eFt vállalkozási tevékenységből származik.

A bevételek összetétele főbb tevékenységenként: adatok eFt-ban

Megnevezés	2019 évi			2020 évi		
	eFt-ban	Megoszl.	Megoszl.	eFt-ban	Megoszl.	Megoszl.
Alaptevékenység	14 188	100,00%	51,86%	6 964	100,00%	33,15%
ebből mesterképzés	12 959	91,34%		5 370	77,11%	
előadások	1 229	8,66%		1 594	22,89%	
Vállalkozási tevékenység	13 169	100,00%	48,14%	14 046	100,00%	66,85%
rendezvények	428	3,25%		9	0,06%	
bérleti díjak	12 741	96,75%		14 037	99,94%	
Árbevétel összesen	27 357	100,00%	92,71%	21 010	100,00%	92,26%
Egyéb bevételek	2 138		7,25%	1 749		7,68%
Pénzügyi bevételek	12		0,04%	14		0,06%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	29 507		100,00%	22 773		100,00%

Egyéb bevételek között került kimutatásra az alapítótól fejlesztésre kapott végleges pénzeszközök azon része szerepel, amely a 2020 évben felhasználásra kerültek (épület, és építmény 2020. évi értékcsökkenési leírása), melynek összege 580 eFt, a Phare CBC pályázaton nyert támogatás 2020 évben felhasznált része (1.166 eFt), valamint egyéb bevétel 3 eFt összegben.

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 és ráfordítások megoszlása: adatok eFt-ban

Megnevezés	2019 évi			2020 évi		
	eFt-ban	Megoszl.	Megoszl.	eFt-ban	Megoszl.	Megoszl.
Anyagjellegű ráfordítások	18 277	60,08%	137,56%	13 287	60,07%	100,00%
anyagköltség	4 169		31,38%	3 307		24,89%
anyagjellegű szolgáltatások	13 850		104,24%	9 729		73,22%
egyéb szolgáltatások	258		1,94%	251		1,89%
Személyi jellegű ráfordítások	6 782	27,49%	111,56%	6 080	27,49%	100,00%
munkabér és megbízási díj	5 434		89,38%	4 946		81,35%
személyi jellegű egyéb kifizetések	275		4,53%	283		4,65%
kifizetőt terhelő járulékok, adók	1 073		17,65%	851		14,00%
Értékcsökkenési leírás	3 023	8,21%		1 815	8,21%	
Egyéb ráfordítások	895	4,06%		898	4,06%	
Pénzügyi ráfordítások	41	0,17%		37	0,17%	
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	29 018	100,01%		22 117	100,00%	

Az egyéb ráfordítások között került kimutatásra az általános forgalmi adónak az a része, melyet az arányosítás során le nem vonhatónak minősült (114 eFt), a építményadó (301 eFt), helyi iparüzési adó (354 eFt), valamint az egyéb ráfordítások összege 126 eFt.

A pénzügyi ráfordítások 47 eFt összege, az alapítótól kapott kölcsönök kamatát tartalmazza.

Adózott eredmény

A NKFT 2020 adózás előtti eredménye: **656 eFt (nyereség)**

- összes bevétel: 22.773 eFt
 - összes költség és ráfordítás: 22.117 eFt

Adóalap módosító tételek

- növelő: 1.826 eFt
 - csökkentő: 1.815 eFt
 figyelembe vétele után a társasági adóalap: **667 eFt.**

1996. évi LXXXI. (TAO) törvény alapján nyereség minimum számítása

4.§ 29. pont	összes bevétel	22 773
	ért.nettó árbevétele	21 010
	egyéb bevételek	1 749
	pénzügyi műveletek bevétele	14
6.§ 8. pont	csökkentő tételek	0
	jogelődnél, részvényesnél elszámolt bevétel	0
	átruházó társaságnál kedvezményezett eszközátruházás bevétele	0
	megszerzett társaságnál, részvényesnél a kedvezményezett részesedéscsere alapján kivezetett részesedésre elszámolt árfolyamnyereség	0
6.§ 9. pont	növelő tételek	0
	jogelődnél, részvényesnél elszámolt bekerülési, könyvszerinti érték	0
	átvevő társaságnál az átvett eszközre elszámolt bekerülési érték	0
	magánszemély taggal szemben fennálló kötelezettség napi átlagos állományának meghaladó összegének 50%-a	0
	korrigált összes bevétel	22 773
6.§ 7. pont	nyereségminimum összege (korr.össz.bev. 2%-a)	455

Társasági adó fizetési kötelezettség **60 eFt.**

Adózott eredmény levezetése:

· adózás előtti eredmény: 656 eFt
 · adófizetési kötelezettség: 60 eFt
 · **adózott eredmény: 596 eFt**

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

Tájékoztató egyéb adatok

A NKFT átlagos állományi létszáma 2020 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, 2021. március 1.

Varga Andrea
ügyvezető

1. sz. melléklet

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Index %
	eFt-ban	Megoszlás	eFt-ban	Megoszlás	
Saját tőke és a forgóeszköz aránya	$(5.960/6.067)*100$	98,24	$(6.557/5.582)*100$	117,47	119,57
Eladósodottsági mutató	$(6.486/5.960)*100$	108,83	$(6.050/6.557)*100$	92,27	84,78
Forgóeszközök aránya	$(6.067/75.007)*100$	8,09	$(5.582/72.759)*100$	7,67	94,81
Tőkeerősség	$(5.960/75.007)*100$	7,95	$(6.557/72.759)*100$	9,01	113,33
Likviditási mutató	$(6.067/6.486)*100$	93,54	$(5.582/6.050)*100$	92,26	98,63
Befektetett eszközök aránya	$(68.480/75.007)*100$	91,30	$(66.697/72.759)*100$	91,67	100,41