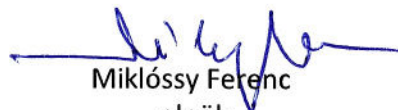


**A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
egyszerűsített éves beszámolója**

2023. év

Hajdú-Bihar Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara
4025 Debrecen, Vörösmarty utca 13-15.

Keltezés: Debrecen, 2024. január 31.


Miklóssy Ferenc
elnök

P.H.

Egyéb szervezet megnevezése: Hajdú-Bihar Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara

Statisztikai számjel: 18544488941154109

Egyéb szervezet címe: 4025 Debrecen, Vörösmarty utca 13-15.

Kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójának mérlege
2023. év

adatok E Ft-ban

sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1.	A. Befektetett eszközök	958 265	1 161 832
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	480	255
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	954 780	1 158 572
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3 005	3 005
5.	B. Forgóeszközök	962 879	859 683
6.	I. KÉSZLETEK	1 290	205
7.	II. KÖVETELÉSEK	167 235	12 278
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	794 354	847 200
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	48 928	78 064
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 970 072	2 099 579
12.	D. Saját tőke	1 059 328	1 195 005
13.	I. INDULÓ TŐKE/JEGYZETT TŐKE	0	0
14.	II. TŐKEVÁLTOZÁS/EREDMÉNY	864 803	1 059 328
15.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
16.	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
17.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	194 445	135 739
18.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	80	-62
19.	E. Céltartalék	47 797	9 772
20.	F. Kötelezettségek	96 656	149 392
21.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
22.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
23.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	96 656	149 392
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	766 291	745 410
25.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 970 072	2 099 579

Debrecen, 2024. január 31.


Miklós Ferenc
elnök

Egyéb szervezet megnevezése: Hajdú-Bihar Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara
Statistikai száma: 18544488941154109
Egyéb szervezet címe: 4025 Debrecen, Vörösmarty utca 13-15.

Kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójának eredmény kimutatása 2023. év

adatok EFT-ban

A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
	Alaptev.	Váll.tev.	Összesen	Alaptev.	Váll.tev.	Összesen	Alaptev.	Váll.tev.	Összesen
1. Értékesítés nettó árbevétele	0	11 738	11 738				0	14 070	14 070
2. Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0	0				0	0	0
3. Egyéb bevétel	729 053	0	729 053				734 314	0	734 314
ebből: tagdíj, alapítótól kapott befizetés	46 280	0	46 280				45 276	0	45 276
támogatások	183 345	0	183 345				227 446	0	227 446
4. Pénzügyi műveletek bevételei	49 867	0	49 867				62 528	0	62 528
A. Összes bevétel (1+ 2+3+4)	778 920	11 738	790 658				796 842	14 070	810 912
- ebből: közhasznú tevékenység bevételei	0	0	0				0	0	0
5. Anyagjellegű ráfordítás	134 563	5 042	139 605				160 435	7 460	167 895
6. Személyi jellegű ráfordítások	364 623	321	364 944				432 376	349	432 725
- ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	0	0	0				0	0	0
7. Értékcsökkenési leírás	31 803	3 390	35 193				29 105	3 594	32 699
8. Egyéb ráfordítás	53 464	2 897	56 361				32 943	2 729	35 672
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	22	0	22				6 244	0	6 244
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	584 475	11 650	596 125				661 103	14 132	675 235
- ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	0	0	0				0	0	0
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	194 445	88	194 533				135 739	-62	135 677
10. Adófizetési kötelezettség	0	8	8				0	0	0
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	194 445	80	194 525				135 739	-62	135 677

Tájékoztató adatok

A. Központi költségvetési támogatás	161 892	0	161 892				185 668	0	185 668
- ebből: normatív támogatás	0	0	0				0	0	0
B. Helyi Önkormányzati költségvetési támogatás	0	0	0				0	0	0
- ebből: normatív támogatás	0	0	0				0	0	0
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	37 881	0	37 881				41 778	0	41 778
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás	0	0	0				0	0	0
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0	0				0	0	0
F. Közszolgáltatási bevétel	0	0	0				0	0	0


Miklós Ferenc
elnök

Debrecen, 2024. január 31.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Hajdú-Bihar Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójához

1. Háttérinformációk

A Kamara jogi működési feltételeit a kamarai törvény, jogszabályok és az alapszabály határozza meg.

A Kamara feladata a gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. törvény (a továbbiakban: kamarai törvény) alapján: mozdítsa elő a gazdaság fejlődését, szerveződését, az üzleti forgalom biztonságát, a gazdasági tevékenységet folytatók általános, együttes érdekeinek érvényesülését. További feladatainak ellátását az alábbi jogszabályok határozzák meg:

A 1999. évi CXXI. törvény 2.§ a) és az Alapszabály II. fejezete értelmében a gazdálkodó szervezetek önkéntes kamarai tagsági viszonyt létesíthetnek.

Az 1999. évi CXXI. törvény és az azzal összefüggő törvények módosításáról szóló 2011. évi CLVI. törvény alapján, 2012. január 1-jétől a gazdálkodó szervezetek kötelesek kamarai nyilvántartásba vételüket kezdeményezni és évente 5.000 Ft kamarai regisztrációs díjat fizetni. A kamarai hozzájárulást 2022. január 1. napjától kezdődő hatállyal a gazdasági kamarákról szóló 1999. CXXI. számú törvény 34/A.§ 3) bekezdése alapján a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara érvényesíti. Az erre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást az adó- és egyéb közterhekkel kapcsolatos nemzetközi közigazgatási együttműködés egyes szabályairól szóló 2013. évi XXXVII. törvény módosításáról szóló 2022. évi XXXIX. számú törvény 34. § 1) bekezdésében foglalt módosítás teremtette meg.

A Kamara a szakképzési és felnőttképzési feladatokat a 2019. évi LXXX, a 2021. évi LXXXIII. törvény és a 12/2020 (II.7.) Kormányrendelet alapján látja el.

A Fogyasztóvédelemről szóló 1997. évi CLV. törvény 18.§ 2.-3. bekezdésében és a 2023. évi XX. törvényben foglaltak alapján működteti a Békéltető Testületet.

A Kamara a vonatkozó támogatói okiraban foglaltaknak megfelelően közreműködik a Teljesítésigazolási Szakértői Szerv 2013. évi XXXIV. törvény és 236/2013. (VI.30.) Kormányrendelet alapján elrendelt és a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara által végrehajtott működtetésében.

A Kamara hatósági közfeladatként látja el a 2009. évi LVII. törvény alapján az építőipari kivitelezők nyilvántartását.

A Kamara közfeladatot lát el az egyéni vállalkozóról és az egyéni cégről szóló 2009. évi CXV. törvény 2020. július 1-jétől hatályos 3/A. § (4) bekezdése alapján, melynek keretében tájékoztatást nyújt az egyéni vállalkozói tevékenység folytatásához szükséges információkról, a képesítéshez, valamint a hatósági engedélyhez vagy bejelentéshez kötött gazdasági tevékenységekről.

A Kamara megállapodások alapján egyéb, feladatkörébe utalt tevékenységet is ellát.

A Kamara bevételeit a fenti feladatok ellátására beszédett, biztosított pénzeszközök adják, melyek a következők: a tagdíj, a kamarai regisztrációs díjbevételek, a kamarai szolgáltatásokért fizetett díjak, a támogatási és pályázati bevételek és az egyéb bevételek.

Ezen bevételek együtt elegendő forrást biztosítanak a Kamara működtetésére.

A Kamara jelentős vagyonnal és stabil pénzügyi fedezettel rendelkezik. Felelősen gazdálkodik a vagyonnal és a gazdasági kamarákról 1999. évi CXXI. törvény 35. § 3. bekezdése értelmében ideiglenesen felszabaduló szabad pénzeszközöket állami garanciavállalás mellett kibocsátott értékpapírba fekteti, vagy lekötött betétbe helyezi el.

A pályázati támogatással létrejött kamarai ingatlanok – a Nonprofit Gazdaságfejlesztő Szervezetek Háza és a Vállalkozói Fejlesztési Központ – kötelező pályázati fenntartási időszaka lezárult, így a kamarai ingatlanok

hasznosítására és a vállalkozói igények biztosítására a Kamara bérbeadási tevékenységet végez ezekben az ingatlanokban, összhangban a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló törvény 17. § (3) bekezdése alapján. Eszerint a civil szervezet a létesítő okiratban meghatározott cél szerinti tevékenységet folytathat és – a célja megvalósítása gazdasági feltételeinek biztosítása érdekében – gazdasági-vállalkozási tevékenységet is végezhet, amennyiben ez az alapcél szerinti tevékenységét nem veszélyezteti. A keletkezett eredményt az alapcél szerinti tevékenységre köteles felhasználni. 2023. évben a bérbeadási tevékenység veszteséges, társasági adó fizetési kötelezettség nem keletkezett.

2. Általános kiegészítések

2.1 A kamara gazdálkodásának bemutatása

A Kamara tevékenységét 1994. október 25-től végzi folyamatosan.

Nyilvántartó:	Országos Bírósági Hivatal
HBKIK bírósági nyilvántartási száma:	09-03-0001322
Ügyszám:	09-00/PK 61322/1994/3
Működési formája:	köztestület (GFO 541)
Létrehozta:	Az 1994. évi XVI. törvény
Székhelye:	4025 Debrecen, Petőfi tér 10.
Telephely:	4025 Debrecen, Vörösmarty utca 13-15.
Saját tulajdonú ingatlanok:	4025 Debrecen, Vörösmarty utca 13-15. 4025 Debrecen, Vörösmarty utca 17. 4031 Debrecen, Széchenyi utca 63. 4025 Debrecen, Petőfi tér 10. 4026 Debrecen, Kálvin tér 6/b. 4220 Hajdúböszörmény, Kossuth Lajos utca 5. I/9.
Hirdetményeinek közzétételi helye:	https://hbkik.hu
Területi irodák:	4100 Berettyóújfalu, Kossuth utca 25. 4220 Hajdúböszörmény, Kossuth Lajos utca 5. I/9. 4080 Hajdúnánás, Kossuth utca 3. 4200 Hajdúszoboszló, Hősök tere 3/c. 4150 Püspökladány, Petőfi utca 2/1.
Adószáma:	18544488-2-09
Fő tevékenysége:	gazdasági érdekérvényesítés, TEÁOR 9411
KSH statisztikai számjel:	18544488-9411-541-09

A HBKIK jelenleg a 1999. évi CXXI. törvény alapján végzi tevékenységét.

A Kamara képviselőjére jogosult:	Miklóssy Ferenc elnök Dr. Skultéti Éva főtitkár
A Kamara könyvvizsgálója:	Pongor Tiborné, Kamarai tagsági szám: 002709 Bejegyzett könyvvizsgáló 4026 Debrecen, Zsák utca 9/B

2.2 A számviteli politika főbb elemei

Beszámolási kötelezettség és könyvvezetés

A Kamara az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése érdekében a naptári időszak végén teljes körű könyvviteli zárlatot készít és a beszámolót főkönyvi kivonattal is alátámasztja. A Kamara kettős könyvvitelt vezet, amely alapját képezi a fordulónapos, a rendelet által előírt tagolású mérlegnek és eredménykimutatásnak.

A mérleg formája és tagolása:

- a Kamara a mérleget a 479/2016. (XII.28.) Kormányrendelet 3. számú melléklete szerinti formában és tagolásban készíti el.

Az eredménykimutatás formája és tagolása:

- a Kamara az eredménykimutatást a 479/2016. (XII.28.) Kormányrendelet 4. számú melléklete szerinti formában és tagolásban készíti el.

A Kamara a mérlegsémához igazodó számlarendet alkalmaz, a költségek könyvelése elsődlegesen az ötös számlaosztályban, költségcímek szerint történik.

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés napja (tárgyévot követő év): január 31.

A mérleg elfogadásának időpontja: a küldöttgyűlés időpontja.

A mérleg közzétételének időpontja: tárgyévot követő év május 31.

Számviteli alapelvek

Értékelési eljárások:

A Kamara az eszközök és a források értékelésének szabályain belül a készletek, követelések tekintetében a bekerülési értéken való számbavételt alkalmazza. A pénztárak leltárral alátámasztottak, a bankbetétek kivonattal történő egyeztetéssel szerepelnek a mérlegben. A valutapénztárak és a devizabankszámlák vezetése és értékelése a mérleg fordulónapján, az MNB által közzétett árfolyamon történik. A saját tőke és a kötelezettségek könyv szerinti értéken, míg az aktív és a passzív időbeli elhatárolások számításokkal, dokumentumokkal alátámasztottan könyv szerinti értéken kerülnek be a kimutatásokba.

A követelések értékelése a vevő, vagy adós egyedi minősítésével, a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján, az óvatosság elvének figyelembevételével történik.

A teljesség elve:

A Kamarának könyvelnie kell a gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre és a forrásokra hatnak, illetve a tárgyévi eredményre gyakorolt hatásukat a beszámolóban ki kell mutatni. Ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak.

A bruttó elszámolás elve:

A bevételek és a költségek (ráfordítások), illetve a követelések és a kötelezettségek egymással szemben – a számviteli törvényben szabályozott esetek kivételével – nem számolhatók el.

Az egyedi értékelés elve:

Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során, egyedileg kell rögzíteni és értékelni.

Az időbeni elhatárolás elve:

Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban kell elszámolni, ahogyan az az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

Amortizációs politika:

A Kamara az eszközök és források értékelésének szabályain belül az immateriális javak és tárgyi eszközök tekintetében a bekerülési értéken való számbavételt alkalmazza.

A Kamara eszközeit bruttó módon - ÁFA-val növelt értéken - aktiválja.

Az immateriális javak és gépek, berendezések várható hasznos élettartamuk alapján lineáris módszerrel, maradványérték nélkül kerülnek amortizálásra. Az értékcsökkenési leírás elszámolása negyedévente, időarányosan történik az üzembe helyezés, illetve a használatbavétel napjától a hasznos élettartam napjáig. A 200 Eft alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javak és tárgyi eszközök egy összegben kerülnek elszámolásra értékcsökkenésként használatba vételkor, illetve üzembe helyezéskor.

Az ingatlanok és a kamarai személygépjármű terv szerinti értékcsökkenésének elszámolásakor a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték az amortizáció alapja.

A gazdasági események könyvelésének határideje:

A pénzeszközöket érintő gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait készpénzforgalom esetén a pénzmozgással egyidejűleg, a bankszámla forgalmát és az egyéb pénzeszközöket érintő tételeket legkésőbb a tárgyhót követő hó 20. napjáig a könyvekben rögzíteni kell.

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: a tárgyi eszközök aktiválását az analitikába, legkésőbb az aktiválás negyedévében fel kell jegyezni. Az értékcsökkenést negyedévente el kell számolni és – mind az analitikában, mind a főkönyvben – az egyeztetést is el kell végezni.

Az egyéb gazdasági események könyvelésének határideje: az egyéb gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait a gazdasági műveletek, események megtörténte után havonta, a tárgyhónapot követő hó 20. napjáig kell a könyvekben rögzíteni.

A főkönyvi számlákon kimutatottakat az analitikával egyeztetni szükséges (kivéve az értékvesztések, a céltartalékok és az időbeli elhatárolások, továbbá a devizás, valutás tételekhez kapcsolódó árfolyam-különbözetek megállapításának főkönyvben történő elszámolása, amely csak az éves zárás keretében történik).

Forgóeszközök értékelése:

A vevő, a tagdíjfizető és az adós minősítése alapján, az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, továbbá kölcsönként, előlegként adott összegek és bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni.

A tagdíjhátralékos, a vevő és az adós minősítése alapján, az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján, a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik, vagyis egy éven túli.

Kamaránk a számviteli alapelvektől való eltérést nem alkalmazott.

A valós vagyoni és pénzügyi helyzet, eszközök és források

A leltározás a nyilvántartások alapján, a felvétel alkalmával, valós összehasonlítással történik. A Kamara az immateriális javakat évente a nyilvántartásokkal, számlakivonatokkal való egyeztetéssel leltározza. A tárgyi eszközöket évente a nyilvántartásokkal, számlakivonatokkal való egyeztetéssel, háromévente tényleges számlálással leltározza.

A valutát, a devizát a számlavezető bank által, a folyószámlán igazolt egyenleg szerint, a fordulónapon az MNB által közzétett árfolyamon forintra átszámítva értékeli.

Az eredmény terhére céltartalékot képez a szükséges mértékben, ha a tárgyévét követően jelentkező várható kötelezettségek fedezetére, a jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük még bizonytalan.

A vevőnként és adósonként kisösszegű követelésnek azt tekinti a Kamara, amely esetében a végrehajtás költségeinek háromszorosát, illetve/vagy a minimum tagdíj 50%-át nem haladja meg a követelés (adott esetben a döntést a Kamara Elnöksége hozza meg).

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség: behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek 50%-ában határozza meg a Kamara azt az értéket, amelynél a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

3. Tájékoztató rész

3.1 Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 3.005 Eft, mely a tulajdonosi részesedést jelentő befektetések értéke az alábbiak szerinti.

1. számú táblázat

Megnevezés	HBKIK törzsbetét, alapítói hozzájárulás Eft		Tulajdonosi hányad %	
	2022. év	2023. év	2022. év	2023. év
Pharmapolis Klaszter Korlátolt Felelősségű Társaság	3 000	3 000	30,00	30,00
Hajdú-Bihar Vármegyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány	5	5	0,02	0,02
Összesen	3 005	3 005	-	-

3.2 Munkavállalói létszám, bérköltség és személyi jellegű kifizetések

A kamarai feladatok ellátása magasan képzett munkatársakkal végezhető el. Záró állományi létszám 2023. évben 42 fő, melyből 1 fő gyes-ről tért vissza, 1 fő nem teljes munkaidőben foglalkoztatott és 2 fő volt munkajogi létszámban. Záró állományi létszám 2022. évben 41 fő, melyből 3 fő volt munkajogi létszámban.

2. számú táblázat

Megnevezés	2022. 12. 31. tény fő	Záró létszám 2023. 12. 31. tény fő	Változás	
			fő	%
Teljes munkaidős szellemi összesen	37	39	2	5,4
Vezető	6	6	0	0,0
Ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	30	31	1	3,3
Nem teljes munkaidős összesen	1	1	0	0,0
Fizikai dolgozó	0	0	0	-
Szellemi dolgozó	1	1	0	0,0
Munkajogi létszám	3	2	-1	-33,3
Létszám összesen	41	42	1	2,4
Éves átlagos statisztikai létszám	36,7	38,5	2	4,9

A 2023. évben kifizetett 315.399 Eft bértömeg 38,5 fő éves átlagos statisztikai létszám figyelembevételével 8.192 Eft/fő/év átlagjövedelmet jelent. A 2022. évben kifizetett 259.778 Eft bértömeg 36,7 fő éves átlagos statisztikai létszám figyelembevételével 7.078 Eft/fő/év átlagjövedelmet jelent. A bér, a személyi jellegű kifizetések, járulékok elszámolását és az előző évhez viszonyított változását az alábbi táblázat szemlélteti.

3. számú táblázat

Megnevezés	2022. év tény Eft	2023. év tény Eft	Eltérés	
			Eft	%
Alkalmazottak bérkölsége	259 778	315 399	55 621	121,4
Külső szakértő megbízási díj	15 059	19 263	4 204	127,9
Bérkölség	274 837	334 662	59 825	121,8
Alkalmazottak betegszabadsága	2 565	2 069	-496	80,7
Munkába járás költségtérítése	846	691	-155	81,7
SZÉP kártya	11 545	14 671	3 126	127,1
Reprezentációs költség	22 596	19 363	-3 233	85,7
Saját gépkocsi használat	1 246	1 733	487	139,1
Önkéntes nyugdíjpénztár munkáltatói befizetés	6 168	7 189	1 021	116,6
Természetbeni juttatás	1 000	744	-256	74,4
Napidíj külföldi kiküldetés	460	1 286	826	279,6
Táppénz hozzájárulás	323	4	-319	1,2
Kifizetői SZJA	2 089	2 496	407	119,5
Cégautóadó	161	215	54	133,5
Kifizetői KATA	240	0	-240	-
Életbiztosítás	543	625	82	115,1
Személyi jellegű egyéb kifizetések	49 782	51 086	1 304	102,6
Szociális hozzájárulási adó	37 085	43 009	5 924	116,0
Rehabilitációs hozzájárulás	3 240	3 968	728	122,5
Bérráulékok	40 325	46 977	6 652	116,5
Személyi jellegű kifizetések összesen	364 944	432 725	67 781	118,6

A könyvvizsgálatért 1.121 Eft szolgáltatási díjat fizetett a Kamara 2023. évben. A kamarai tisztségviselők részére kifizetés nem történt 2023. évben sem. A dolgozói munkába járás költségtérítésének vonatkozásában a vármegyeberlet bevezetésével 625 Eft megtakarítás realizálódott 2023. évben. Ezt a megtakarítást 2024 évben 937 Eft-ban vélelmezzük.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az eszközök és források 2023. december 31-i egyező főösszege 2.099.579 Eft.

4.1 Eszközök

A mérleg eszköz sorainak teljesülését és változását a 2022. évhez képest az alábbi összesítő táblázat tartalmazza.

4. számú táblázat

Adatok: Eft

Megnevezés	Érték 2022. év	Érték 2023. év	Változás 2023. év - 2022. év	Teljesítés % 2023.év/2022. év
A. Befektetett eszközök	958 265	1 161 832	203 567	121,2
Immateriális javak	480	255	-225	53,1
Tárgyi eszközök	954 780	1 158 572	203 792	121,3
Befektetett pénzügyi eszközök, részesedések	3 005	3 005	0	100,0
B. Forgóeszközök	962 879	859 683	-103 196	89,3
Készletek	1 290	205	-1 085	15,9
Követelések	167 235	12 278	-154 957	7,3
Értékpapírok	0	0	0	-
Pénzeszközök	794 354	847 200	52 846	106,7
C. Aktív időbeli elhatárolások	48 928	78 064	29 136	159,5
Eszközök (aktívák) összesen	1 970 072	2 099 579	129 507	106,6

4.1.1 Befektetett eszközök

A Kamara befektetett eszközeinek mérleg szerinti nettó értéke összesen 1.161.832 Eft, mely 203.567 Eft-tal több a 2022. évi bázishoz képest. A növekmény az elszámolt tárgyi eszköz növekményéből 203.792 Eft, az elszámolt immateriális javak 225 Eft csökkenéséből adódik.

Eszközállomány változása

A tárgyévi eszközállomány bruttó értéke 1.647.167 Eft. Kamaránk 2023. évben összesen 248.786 Eft értékű beruházást hajtott végre saját forrás felhasználásával.

Számítástechnikai eszközök beszerzése 3.028 Eft, egyéb eszköz beszerzése 24.261 Eft összegben történt, ebből a hőszivattyú beszerzési értéke 23.600 Eft volt.

Az eszközállomány változását az alábbi táblázatok szemléltetik:

Eszközállomány bruttó értéke

5. számú táblázat

Adatok: Eft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak összesen	28 271	0	0	28 271
Vagyoni értékű jogok	1 410	0	0	1 410
Szellemi termékek	26 861	0	0	26 861
Tárgyi eszközök összesen	1 387 495	248 786	17 385	1 618 896
Ingatlanok	1 041 778	221 497	10 000	1 253 275
Gépek-berendezések, felszerelések	338 374	27 289	7 385	358 278
Személygépjármű	7 343	0	0	7 343
Összesen	1 415 766	248 786	17 385	1 647 167

Eszközállomány elszámolt értékcsökkenése

6. számú táblázat

Adatok: Eft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak összesen	27 791	225	0	28 016
Vagyoni értékű jogok	1 410	0	0	1 410
Szellemi termékek	26 381	225	0	26 606
Tárgyi eszközök összesen	432 715	32 474	4 865	460 324
Ingatlanok	144 427	16 646	68	161 005
Gépek-berendezések, felszerelések	282 445	15 828	4 797	293 476
Személygépjármű	5 843	0	0	5 843
Összesen	460 506	32 699	4 865	488 340

Eszközállomány nettó értéke

7. számú táblázat

Adatok: Eft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak összesen	480	0	225	255
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	480	0	225	255
Tárgyi eszközök összesen	954 780	248 786	44 994	1 158 572
Ingatlanok	897 351	221 497	26 578	1 092 270
Gépek-berendezések, felszerelések	55 929	27 289	18 416	64 802
Személygépjármű	1 500	0	0	1 500
Összesen	955 260	248 786	45 219	1 158 827

4.1.2 Forgóeszközök

A készletérték 205 Eft összesen, melyből a mesterlevelek készletértéke 76 Eft, a szakkönyvkészlet 129 Eft.

A követelésállomány mérleg szerinti értéke 12.278 Eft. Ebből az önkéntes kamarai tagdíjtartozás - a folyamatos egyenlegközlők és figyelemfelhívások ellenére - 6.336 Eft, ezért a reális pénzügyi és gazdasági helyzet bemutatása érdekében százszázalékos értékvesztést képeztünk az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget jelentő, 2023. év december 31-én fennálló meg nem fizetett tagdíjtartozásra, összesen 5.800 Eft, értékben, ebből a 2023. évre vonatkozik 1.622 Eft. Az MKIK által utalandó kamarai hozzájárulás 9.213 Eft, egyéb személyi jellegű követelés 476 Eft, egyéb vevői követelés 2.011 Eft, és az egyéb követelés 42 Eft.

Pénzeszközök könyv szerinti értéke fordulónapon 847.200 Eft. Ebből a forintpénztárak értéke 30 Eft, a valutapénztárak értéke 627 Eft. A forint bankszámlákon szereplő pénzeszköz értéke összesen 109.097 Eft, ebből a támogatási-pályázati alszámlán 26.522 Eft, a kötelezően visszautalandó támogatás összege 6.524 Eft, a Kamara szabad pénzeszköze a folyószámlákon lévő 76.051 Eft. A lekötött szabad pénzeszköz értéke 537.600 Eft. A devizaszámlákon összesen 199.846 Eft-van, melyből pályázattal érintett 45.962 Eft, a szabad összeg 153.884 Eft. A kamarai vagyon reálértékének megőrzése érdekében további befektetési lehetőség vizsgálata szükséges.

4.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értéke összesen 78.064 Eft. Ebből a kiszámlázott KAVOSZ jutalék 42.358 Eft, az elhatárolt támogatás összesen 19.923 Eft, a szolgáltatások értéke 907 Eft, a lekötött betét számított kamata 11.536 Eft. A szállítói számlák értéke 3.340 Eft. Ezen tételek 2023. évre vonatkoznak, de pénzügyileg 2024. évben realizálódnak.

4.2 Források

A mérleg forrás sorainak teljesülését és változását a 2022. évhez képest a következő összesítő táblázat tartalmazza.

8. számú táblázat

Adatok: Eft

Megnevezés	Érték 2022. év	Érték 2023. év	Változás 2023. év - 2022. év	Teljesítés % 2023.év/2022. év
D. Saját tőke	1 059 328	1 195 005	135 677	112,8
Tőkeváltozás/eredmény	864 803	1 059 328	194 525	122,5
Tárgyévi eredmény	194 525	135 677	-58 848	69,7
E. Céltartalék	47 797	9 772	-38 025	20,4
F. Kötelezettségek	96 656	149 392	52 736	154,6
Rövid lejáratú kötelezettségek	96 656	149 392	52 736	154,6
G. Passzív időbeli elhatárolás	766 291	745 410	-20 881	97,3
Források (passzívák) összesen	1 970 072	2 099 579	129 507	106,6

4.2.1 Saját tőke

A saját tőke értéke 1.195.005 Eft. A tárgyévi eredmény kamarai alaptevékenységből 135.739 Eft, a bérbeadási tevékenység vesztesége 62 Eft, az összesített eredmény 135.677 Eft. A Kamara saját tőkéje a tőkeváltozásból és a tárgyévi eredményből tevődik össze.

4.2.2 Céltartalék

A céltartalék összege 9.772 Eft, melyet az Enterprise Europe Network projekt 2024. évi 20%-os önerejének biztosítására képeztük. Kamaránk a Miniszterelnökség által biztosított az Egységes Piac Program pályázaton elnyert önerő támogatásból finanszírozza a további 20%-os önerőt.

4.2.3 Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke összesen 149.392 Eft, melyből meghatározóak a következők: a kamarai hozzájárulás 23.615 Eft többletfizetés, a le nem járt fizetési határidejű szállítói számlák összege 9.010 Eft, a már megkapott támogatási előleg 6.524 Eft, a pályázati előleg 41.132 Eft, az egyéb kötelezettség 4.303 Eft. Itt mutatjuk ki az évet terhelő adók és járulékok egyenlegét 42.654 Eft. A kereset elszámolási számla 18.755 Eft és az ATA kötelezettség 3.399 Eft összegét.

4.2.4 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 745.410 Eft, mely tartalmazza a pénzügyileg következő évben rendeződő, de a tárgyévet érintő 882 Eft MKIK tagdíj és a működési költség 4.521 Eft összegét, mely tartalmazza a közüzemi díjak és szolgáltatások, a honlapfenntartás, -üzemeltetés, a telefon, az internet és takarítás költségét. A halasztott bevétel összege 740.007 Eft az alábbiak szerint: a Nonprofit Gazdaságfejlesztő Szervezetek Háza 551.495 Eft, a Vállalkozói Fejlesztési Központ 186.213 Eft és a pályázatokban és támogatásokban elszámolt 2.299 Eft.

4.3 Mutatók

4.3.1 Vagyoni helyzet mutatói

9. számú táblázat

Adatok: Eft

Tárgyi eszközök aránya			
Év	Tárgyi eszköz nettó érték	Összes eszköz	Mutató (%)
2022.	954 780	1 970 072	48,5
2023.	1 158 572	2 099 579	55,2

Befektetett eszközök aránya			
Év	Befektetett eszközök	Összes eszköz	Mutató (%)
2022.	958 265	1 970 072	48,6
2023.	1 161 832	2 099 579	55,3

Saját tőke aránya			
Év	Saját tőke	Tőkeváltozás	Mutató (%)
2022.	1 059 328	864 803	122,5
2023.	1 195 005	1 059 328	112,8

Teljes eladósodottsági mutató			
Év	Kötelezettségek	Saját tőke	Mutató (%)
2022.	96 656	1 059 328	9,1
2023.	149 392	1 195 005	12,5

Tőkeerősség			
Év	Saját tőke	Összes forrás	Mutató (%)
2022.	1 059 328	1 970 072	53,8
2023.	1 195 005	2 099 579	56,9

A tárgyi eszközök nettó értékének aránya és a befektetett eszközök értékének aránya az összes eszközön belül nőtt. A saját tőke mutató csökkenése a tárgyévi eredmény változásának eredménye, mivel a tőkeváltozásba könyvelendő.

A teljes eladósodottsági mutató értéke azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek a saját tőke hány százalékát teszik ki. A tőkeerősségi mutató azt mutatja, hogy a Kamara forrásain belül a saját tőke milyen részarányt képvisel.

4.3.2 Mérlegtételek elemzése

10. számú táblázat

Adatok: Eft

Használhatósági fok			
Év	Aktívált tárgyi eszköz nettó értéke	Aktívált tárgyi eszköz bruttó értéke	Mutató (%)
2022.	954 780	1 387 495	68,8
2023.	1 158 572	1 618 896	71,6

A Kamara tulajdonában lévő eszközök bruttó értéke a beruházásoknak köszönhetően növekedett, a nettó érték az elszámolt amortizációval arányosan, illetve az eszköz ráfordításként történő kivezetése miatt változott. A Kamara a mai kor elvárásainak megfelelő eszközállománnyal rendelkezik.

4.3.3 Pénzügyi mutatók

11. számú táblázat

Adatok: Eft

Likviditási mutató			
Év	Forgóeszközök	Rövid lejáratú kötelezettségek	Mutató (%)
2022.	962 879	96 656	10,0
2023.	859 683	149 392	5,8

Ez a mutató a Kamara fizetőképességét mutatja, a likvid eszközök többszörös fedezetet adnak a rövid lejáratú kötelezettségekre. A Kamara rövidtávú finanszírozása megfelelően biztosított.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatás szerinti összes alaptevékenységből származó bevétel 796.842 Eft, az összes ráfordítás 661.103 Eft, a tárgyévi eredmény 135.739 Eft. A vállalkozási tevékenységből származó bevétel, az ingatlan bérbeadás bevétele 14.070 Eft, az elszámolt ráfordítás 14.132 Eft, így a vállalkozási tevékenység vesztesége, ez évi eredménye - 62 Eft. A Kamara összevont tárgyévi eredménye 135.677 Eft.

5.1 Bevételek

A Kamara 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának eredménykimutatás szerinti bevétele összesen 810.912 Eft, mely 687.818 Eft terv 117,9%-os teljesítését és 123.094 Eft többletbevételt jelent. Ez a teljesítés a 2022. évi 790.658 Eft bázishoz képest 102,6%-os teljesítést és 20.254 Eft bevételnövekedést jelent. Az 1. számú és a 2. számú melléklet részletesen mutatja be a tervhez és a bázishoz viszonyított teljesülést.

5.1.1 Tagdíj bevétel

A kamarai tagdíj tény bevétel 45.276 Eft, ez az éves 41.285 Eft terv 109,74%-os teljesítését jelenti és az összes bevétel 5,6%-át teszi ki.

Belépett 18 önkéntes tag, megszűnt 13 tag, kilépett 21 önkéntes tag, így az év végi záró állományi taglétszám 447 vállalkozás. A megfizetett kamarai hozzájárulás összege 355 önkéntes tagunk részéről 1.771 Eft, mely összeg az önkéntes kamarai tagok tagdíjából jóváírásra került. Ebben az évben 396 önkéntes tagunk volt kötelezett kamarai regisztrációs díj fizetésére, melyből 41 tagunk nem teljesítette azt. Az MKIK-nak a megfizetett önkéntes kamarai tagdíj után 3.584 Eft tagdíjat fizettünk meg. A tagdíj bevételt területenkénti megoszlását a 3. számú melléklet, a taglétszám területenkénti megoszlását az 4. számú melléklet tartalmazza.

5.1.2 Kamarai hozzájárulás

A kamarai hozzájárulás tény bevétele 195.870 Eft, ez az éves 215.395 Eft terv 90,9%-os teljesítését jelenti és az összes bevétel 24,2%-át teszi ki.

A 19.525 Eft tervhez képesti elmaradás oka a fizetési hajlandóság csökkenése, illetve az, hogy a NAV-nak az MKIK 2023. évben a köztartozás rendezése érdekében nem adott be beszedési megbízást. A gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. számú törvény kamarai hozzájárulással kapcsolatos rendelkezéseit tartalmazó 34/A. § (3) bekezdését 2022. január 1. napi hatállyal módosította a 2021. évi XXXIX. számú törvény 34. 1.) bekezdése. A módosítást követően az új 34/A. § (3.) bekezdés rendelkezései szerint a kamarai hozzájárulást a tárgyév március 31-ig kell megfizetni az országos gazdasági kamara, vagyis a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara részére. Amennyiben a vállalkozásnak a 2021. december 31-ét megelőző időszakra vonatkozóan hátraléka van, azt a székhelye szerinti területi kereskedelmi és iparkamara felé szükséges rendeznie.

A KNYR rendszeren keresztül küldtük ki az elmaradás rendezésére vonatkozó felhívó leveleket. Kamaránk az MKIK által működtetett országos nyilvános adatbázis, a Kamarai Nyilvántartó Rendszer üzemeltetéséhez, fejlesztéséhez, a megfizetett kamarai hozzájárulás összegéből 10%-ot, 3.347 Eft-ot és 1,5% -ot, 311 Eft-ot a tartalékalapba fizetett meg, összesen 3.658 Eft összeget, mely elszámolása nem jár pénzmozgással, az MKIK a kamarai hozzájárulás e kötelezettség nélküli egyenlegét utalja részünkre. A vállalkozások az adott évi befizetéseikkel előző időszaki hátralékot is rendeznek, így mutatkozik a száz százalékot meghaladó befizetési arány.

12. számú táblázat

Adatok: Eft

Megnevezés	Regisztrált vállalkozások száma 2023. év tény	2023. évben vállalkozók általi befizetések száma db	Vállalkozók általi befizetések aránya %	Kamarai hozzájárulás összege 2023. év tény
Berettyóújfalu	2 943	2 378	80,8	11 890
Debrecen	33 697	27 206	80,7	136 030
Hajdúböszörmény	2 250	2 325	103,3	11 625
Hajdúdorog	436	397	91,1	1 985
Hajdúnánás	1 698	1 540	90,7	7 700
Hajdúszoboszló	3 014	2 979	98,8	14 895
Püspökladány	2 459	2 349	95,5	11 745
Összesen	46 497	39 174	84,3	195 870

5.1.3 Szolgáltatási bevétel

A szolgáltatási bevétel tény összesen 197.415 Eft, ez az éves 135.298 Eft terv 145,9%-os teljesítését jelenti és az összes bevétel 24,3%-át adja.

ATA Carnet és okmányhitelesítés

ATA Carnet kiadása és okmányhitelesítés tény bevétele összesen 7.704 Eft, ez az éves 8.253 Eft terv 93,3%-os teljesítését jelenti és az összes bevétel 0,9%-át adja.

A származási bizonyítványok, kereskedelmi számlák és kereskedelmi nyilatkozatok okmányhitelesítési bevétele 5.520 Eft, az ATA hitelesítés és nyomtatvány bevétele 2.184 Eft. 2023. évben összesen 524 darab okmányhitelesítést végeztünk, melynek 69%-t az önkéntes tagjainknak nyújtottuk és összesen 362 darab okmány esetében 4.192 Eft tagi engedményt adtunk. Az ATA és okmányhitelesítés után az MKIK-nak megfizetett 2023. évi forgalmi díj 225 Eft.

Széchenyi Kártya Program

A Széchenyi Kártya Program tény bevétele 161.178 Eft, ez az éves 119.786 Eft terv 134,6%-os teljesítését jelenti és az összes bevétel 19,9%-át adja.

Kamaránk a Széchenyi Kártya Program hiteltermékeinek igénylését kamarai tagjaink esetén 1.285 Eft, a társult szervezetek esetén 4.069 Eft engedmény megadásával segítette.

Szakképzés, mesterképzés

A szakképzés, mesterképzés, vizsgáztatás és a gyakorlati oktatói képzés tény bevétele összesen 10.158 Eft, ez az éves 7.044 Eft terv 144,2%-os teljesítését jelenti és az összes bevétel 0,1%-át adja.

A mesterjelölt, gyakorlati oktató mesterképzése és mestervizsgáztatása az GFA-KA-KIM-17/2022/TK/09 számú támogatási szerződésben meghatározottaknak és előírt követelményeknek megfelelően zajlott.

A 25 fő támogatott mesterjelölt a képzés költségeire önrőként összesen 2.100 Eft-ot fizetett be. Az önköltséges mesterképzés és vizsgáztatás keretében 22 fő vett részt és 6.124 Eft díjat fizetett meg. A mestervizsgázók száma után az MKIK-nak megfizetett díj 200 Eft.

A gyakorlati oktatói vizsgán 78 fő, a képzésen 76 fő támogatott és 2 fő önköltséges formában vett részt, így a bevétel összesen 1.913 Eft. A vizsgázott gyakorlati oktatók száma után az MKIK-nak megfizetett díj 228 Eft.

Egyéb szolgáltatás bevétele

Az egyéb szolgáltatás bevétele összesen 18.375 Eft, ez az éves 215 Eft terv jelentős túlteljesítését jelenti.

Ez az egyéb 21 Eft továbbszámlázott közvetített szolgáltatás értékét és a szolgáltatási egyéb bevétel 600 Eft bevételét, valamint a KAVOSZ Zrt. által biztosított kiegészítő regisztráló irodai jutalék 17.754 Eft összegét jelenti.

5.1.4 Halasztott bevétel jóváírása, egyéb bevételek, ingatlan bérbeadás

A halasztott bevétel jóváírása, az ingatlanhasznosítás és az egyéb bevétel tény összege 53.438 Eft, ez az éves 34.894 Eft terv 153,1%-os teljesítését jelenti és az összes bevétel 6,6%-át adja.

Egyéb és halasztott bevétel

A bevétel tartalmazza az EEN projekt keretében a Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara által utalt önrő 856 Eft összegét, az egyéb kamarai bevételt, a XXV. Berettyóújfalui Számadó napok rendezvénysorozat megvalósításának támogatását 500 Eft-ot és 43 Eft egyéb bevételt. Az elévült kamarai regisztrációs díj túlfizetés és függő tételeinek összes bevétele 1.974 Eft. A tagdíj értékvesztésre befizetett összeg 704 Eft. A KAVOSZ Zrt. 15.053 Eft vissza nem térítendő támogatást nyújtott a Kamara részére.

A halasztott bevétel tartalmazza az ingatlanok elszámolt értékcsökkenésének halasztott bevétellel történő ellentételezését és az egyéb fejlesztési célra kapott, támogatásból megvásárolt eszközök elszámolt értékcsökkenésének ellentételezését, összesen 20.238 Eft összegben. Az elszámolt értékcsökkenés és a halasztott bevétel összetételét a 9. számú melléklet szemlélteti.

Ingatlan bérbeadás

Az ingatlanhasznosítás tény bevétele összesen 14.070 Eft, ez az éves 13.149 Eft terv 107,0%-os teljesítését jelenti és az összes bevétel 1,7%-át adja.

A Nonprofit Gazdaságfejlesztő Szervezetek Háza önköltséges bérleti lehetősége egész évben biztosított volt a nonprofit szervezetek részére is, így az egy folyamatosan bérbe adott iroda mellett a harmadik emeleti konferenciatermek is az igényeknek megfelelően kerültek kiadásra, az éves bérleti díj bevétel 1.955 Eft.

A Vállalkozói Fejlesztési Központ irodaház az év során hat bérlővel, átlagosan 63%-os kihasználtsággal működött. Jelenleg egy iroda bérbeadása van folyamatban, az éves önköltséges bérleti díj bevétel 6.280 Eft. A Kálvin téri ingatlan határozatlan idejű bérbeadása 2015. szeptember 17. napjától folyamatos, az ingatlan működtetésének költsége is átszámlázásra kerül a bérlő részére, az éves bérleti díj bevétel 3.934 Eft. A kamarai ingatlanok kiszámlázott közvetített szolgáltatásának összege 1.901 Eft. Az ingatlan-bérbeadás ráfordításai 14.132 Eft, így a bérbeadási tevékenység veszteséges, eredmény -62 Eft. Az ingatlanok működtetésének részletes bemutatását a 6. számú melléklet tartalmazza.

5.1.5 Céltartalék visszavezetése

A céltartalék visszavezetett bevétele összesen 47.797 E Ft, ez az éves terv 100,0%-os teljesítését jelenti és az összes bevétel 5,9%-át adja.

Itt számoljuk el a 2022. évben megképzett, összesen 47.797 E Ft céltartalékot, melyből 20.297 E Ft pályázati önerő biztosítására, társadalmi felelősségvállalásra 15.000 E Ft, vármegye névváltozásra 6.000 E Ft és a KNYR program működtetésére 6.500 E Ft célkitűzések magvalósítására lett megképezve.

Felhasználásra került a pályázati önerő 15.355 E Ft összegben, társadalmi felelősségvállalásra 6.841 E Ft, vármegye névváltozásra 5.802 E Ft és a KNYR program működtetésére 2.090 E Ft.

5.1.6 Támogatási bevétel

A támogatás tény bevétele összesen 158.817 E Ft, ez az éves 150.302 E Ft terv 105,7%-os teljesítését jelenti és az összes bevétel 19,5%-át adja.

A támogatások megvalósításának bevételi és költség szerkezetét részletesen a 7. számú melléklet szemlélteti.

5.1.7 Építőipari kivitelezői regisztráció bevétele

A tény bevétel összesen 1.380 E Ft, ez az éves 1.812 E Ft terv 76,2%-os teljesítését jelenti és az összes bevétel 0,2%-át adja.

A kötelező építőipari nyilvántartásba regisztrált vállalkozások által fizetett díj 50%-át az MKIK a regisztráló kamarának utalja, ez ebben az évben 2.495 E Ft volt. Ebben az időszakban 552 db regisztráció történt.

5.1.8 Pályázati bevétel

A pályázati tény bevétel összesen 48.391 E Ft, ez az éves 30.446 E Ft terv 158,9%-os teljesítését jelenti és az összes bevétel 6,0%-át adja.

A pályázatok szakmai és pénzügyi részelszámolása 2023-es évben is hiánytalanul megtörtént. A pályázatok részletezését, a megvalósításuk költség szerkezetét, a támogatási intenzitást a 8. számú melléklet tartalmazza.

5.1.9 Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek tény bevétele összesen 62.528 E Ft, ez az éves 30.589 E Ft terv 204,4%-os teljesítését jelenti és az összes bevétel 7,7%-át adja.

A pénzügyi műveletekből származó bevételt a Magyar Államkincstár által forgalmazott Diszkont Kincstárjegy elszámolt hozamából 7.593 E Ft, a lekötött betét kamatából 54.867 E Ft, a 68 E Ft egyéb kamatból és árfolyam nyereségből tevődik össze.

5.2 Ráfordítások

A Kamara 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának eredménykimutatás szerinti összes ráfordítása 675.235 Eft, mely a 684.262 Eft terv 98,7%-os teljesítését jelenti.

Az 1. számú és a 2. számú melléklet részletesen mutatja be a tervhez és a bázishoz viszonyított teljesülést. A kiemelt projektekre történt költségelszámolást a 10. számú melléklet szemlélteti.

5.2.1 Anyagjellegű ráfordítás

Az anyagjellegű ráfordítás tény összesen 167.895 Eft, ez az éves 170.158 Eft terv 98,7%-os teljesítését jelenti és az összes ráfordítás 24,9%-át adja.

Anyagköltségként számoltunk el 7.350 Eft összegben a kamarai feladatokkal, tevékenységekkel kapcsolatban (fogyóeszközök, irodaszerek, üzemanyag, egyéb anyagok) a támogatások, pályázatok megvalósításával összefüggésben 8.388 Eft-ot használtunk fel. Az igénybevett szolgáltatások értéke pályázat, támogatás esetén 56.671 Eft, a kamara működtetésének költsége 35.962 Eft, az ingatlanok működtetésével kapcsolatban 16.601 Eft anyagköltség és 38.171 Eft igénybevett szolgáltatás merült fel. Az egyéb szolgáltatás költsége, bankköltség 4.752 Eft. A projektenkénti megoszlását a 7-8. számú mellékletek tartalmazzák.

Összességében megállapítható, hogy a támogatások és pályázatok szerződés szerinti megvalósítására összesen 65.059 Eft anyagjellegű ráfordítást vettünk igénybe, mely a kamarai összes anyagjellegű ráfordítás 39,9%-át jelenti. A támogatás keretében ellátandó feladatokhoz önerőt nem kell biztosítani, azokat teljes egészében a támogatási bevétel fedezi. A pályázatok megvalósítása esetén viszont önerőt kell biztosítani, a nyertes EEN önerő projekt 20%-al csökkenti az EEN pályázat 40%-os önerő biztosítási kötelezettségét.

A kamarai ingatlanok működtetéséhez 54.824 Eft, a területi irodák és helyi szervezetek feladatainak ellátásához 16.085 Eft összegű anyagjellegű ráfordítást számolt el. A kiemelt projektekre elszámolt költségeket részletesen a 10. számú melléklet tartalmazza.

5.2.2 Személyi jellegű kifizetés

A személyi jellegű kifizetések tény összesen 432.725 Eft, ez az éves 443.072 Eft terv 97,7%-os teljesítését jelenti és az összes ráfordítás 64,2%-át adja.

A kamarai feladatok ellátása magasan képzett munkavállalókat igényel. A foglalkoztatottak száma a feladatok ellátásának létszám igényéhez alakult egész évben.

Az alkalmazotti bérköltség 315.399 Eft, amely a 324.909 Eft tervhez képest 97,1%-os teljesítést jelent. A munkavállalók részére differenciáltan lett a bérfejlesztés megvalósítva, a jól képzett, lojális munkavállalók megtartása érdekében személyre szabott bérkorrekciót is végrehajtottunk.

A külső szakértőknek fizetett megbízási díj 19.263 Eft, amely a 17.804 Eft terv 108,2%-os teljesítését jelenti.

Az alkalmazottnak béren kívüli juttatásként – az előző évhez hasonlóan a kedvezményes adó-és járulékfizetés mértékéig 26.000 Ft/hó/fő SZÉP kártya szállás, valamint a bruttó személyi alapbér 3%-ának megfelelő összegű munkáltatói önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztári hozzájárulást fizettünk, összesen 21.860 Eft értékben.

A kamarai 19.363 Eft reprezentációs költségből a támogatások megvalósítása érdekében 5.321 Eft, a pályázatok megvalósítása érdekében 1.645 Eft merült fel. A helyi szervezetek 2.704 Eft reprezentációs költséget számoltak el. A Kamara általános reprezentációs költsége 9.693 Eft.

A személyi jellegű egyéb kifizetések a 49.259 Eft tervhez képest 51.086 Eft összegben, 103,7%-ra teljesült.

A bérjárulékok kifizetése az 51.100 Eft tervhez képest 46.977 Eft összegben 91,9%-ra teljesült.

Megállapítható az is, hogy a személyi jellegű kifizetésekből 157.359 Eft került felhasználásra a pályázatok, támogatások megvalósítására, mely az összes személyi jellegű költség 36,4%-át jeleni. A költségnemenkénti megoszlást a 7-8. melléklet tartalmazza. A pályázatok megvalósítására 43.177 Eft, a támogatással vállalt feladatok megvalósítására 114.182 Eft személyi jellegű kifizetést számoltunk el. A vállalkozói tevékenység elszámolt személyi jellegű költsége 349 Eft.

5.2.3 Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenés tény összesen 32.699 E Ft, mely a 34.161 E Ft terv 95,7%-os teljesítését jelenti és az összes ráfordítás 4,8%-át adja.

Az értékcsökkenés elszámolása az aktivált eszközök hasznos élettartama alapján az időarányos amortizáció figyelembevételével történt.

A kamara saját forrásból beszerezett eszközeinek elszámolt értékcsökkenése 11.244 E Ft. A fejlesztési célra elnyert pénzeszközökből megvalósított beruházás elszámolt értékcsökkenése 21.455 E Ft, mely bevételi oldalon 20.238 E Ft-tal ellentételeződik, a támogatási intenzitásnak megfelelően. A korábbi években pályázatból megvalósult, ingatlan beruházások maradványértéke 740.007 E Ft, az elszámolt értékcsökkenés és a halasztott bevétel összetételét a 9. számú melléklet szemlélteti.

5.2.4 Céltartalék képzés, egyéb és pénzügyi műveletek ráfordítása

A céltartalék és az egyéb ráfordítás tény összesen 41.916 E Ft, ez az éves összes ráfordítás 6,1%-át adja.

Kamaránk a 2023. évi eredmény terhére 9.772 E Ft összegű céltartalékot képezett a 2024. évi pályázati önerő biztosítására.

Az egyéb ráfordítás összege 25.900 E Ft, melyből az ingatlanok bérbeadáshoz kapcsolódó közvetített szolgáltatás kiszámlázott értéke 1.901 E Ft, egyéb közvetített szolgáltatás 20 E Ft, a tagdíjkövetelés elszámolt értékvesztése 1.621 E Ft, egyéb ráfordítás 344 E Ft, az adott támogatások összege 6.841 E Ft, az adók összege 2.652 E Ft. A lebontott Vörösmarty utca 17. szám alatti ingatlan 10.000.- E Ft, a leszerelt folyadékhűtő 2.521 E Ft ráfordítás összeggel került kivezetésre.

A pénzügyi műveletek ráfordításának tény összege 6.244 E Ft, ez az 50 E Ft terv jelentő túlteljesítését jelenti.

5.3 Egyéb információk

5.3.1 Beruházás

A beruházás 248.786 E Ft összegben valósult meg, ez a 212.431 E Ft beruházási terv 117,1%-os teljesítését jelenti.

Az ez évi beruházások saját forrásból valósultak meg. Ingatlanberuházás ebben az évben 221.497 E Ft összegben történt. A Széchenyi utca 63. szám alatti megvásárolt ingatlan átadás-átvétele 2023. január 26. napján megtörtént. A Vörösmarty utca 17. szám alatt megvásárolt ingatlan átadás-átvétele 2023. július 24. napján valósult meg. Számítástechnikai eszközök beszerzése 3.028 E Ft, egyéb eszköz beszerzése 24.261 E Ft összegben történt, ebből a hőszivattyú beszerzési értéke 23.600 E Ft volt. A 2023. évi beruházási terv megvalósulását a 12. számú melléklet szemlélteti.

5.3.2 Ingatlanhasznosítás

A Kamara ingatlanbérbeadással kapcsolatos bevétele 14.070 E Ft az ezzel szemben elszámolt ráfordítás 14.132 E Ft a bérbeadási tevékenység veszteséges, eredmény -62 E Ft.

6. Összegzés

A Kamara tevékenységének 2023. évben elért eredménye összesen 135.677 E Ft. Ez a 3.556 E Ft-os terv jelentős túlteljesítését jelenti. A fentiek alapján megállapítható, hogy a Kamara pénzügyi helyzete stabil, tevékenységének finanszírozása zökkenőmentes volt.

Az előzőekben leírtak és jelenlegi információink szerint, nincsenek olyan körülmények, melyek jelentős vagy számottevő negatív hatással lennének a Kamara rövidtávú (a 2023. évi beszámoló készítés időpontja utáni 12 hónap időintervallumban) pénzügyi és likviditási helyzetére, működésére, a tőke megfelelőségére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint az ezen időszakon belüli üzleti működésére, mely lényegesen befolyásolná vagy jelentősen bizonytalanná tenné a Kamara működés folytatás elv megvalósulására vonatkozó képességét, illetve annak 2023. évi beszámoló készítés időpontjában való megítélését a 2024. év vonatkozásában.

Az elfogadott egyszerűsített éves beszámoló – annak mellékleteivel – a Kamara honlapján (<https://hbkik.hu>) közzétételre kerül.

Könyvviteli tevékenységet végzők adatai:

Nagyné Nagy Edit
4032 Debrecen, Szalay Sándor utca 5.
regisztrációs szám: 128707

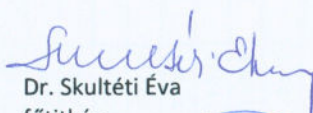
Törökné Fazekas Andrea
4287 Vámospércs, Görgey utca 18.
regisztrációs szám: 139945

Debrecen, 2024. április 16.

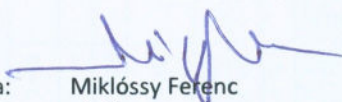
Készítette:


Nagyné Nagy Edit
gazdasági és pénzügyi osztályvezető

Ellenőrizte:


Dr. Skultéti Éva
főtitkár

Jóváhagyta:


Miklóssy Ferenc
elnök



HBKIK 2023. évi gazdálkodásának bemutatása

1. sz. melléklet

Adatok: EFT

Megnevezés	2022. év tény összesen	2023. év tény alaptevékenységből	2023. év vállalkozási tevékenység	2023. év tény összesen	Eltérés 2023. év tény- 2022. év tény	Index % 2023. év tény/2022. év tény	Megosztás % 2023. év tény
Tagdíjbevétel	46 280	45 276	0	45 276	-1 004	97,8	5,6
Kamarai hozzájárulás	248 273	195 870	0	195 870	-52 403	78,9	24,2
Szolgáltatási bevétel	187 026	197 415	0	197 415	10 389	105,6	24,3
Halasztott bevétel jóváírása, egyéb bevételek, ingatlan bérbeadás	54 794	39 368	14 070	53 438	-1 356	97,5	6,6
Céltartalék visszavezetése	36 038	47 797	0	47 797	11 759	132,6	5,9
Támogatási bevételek	142 774	158 817	0	158 817	16 043	111,2	19,5
Építőipari kivitelezői regisztráció bevétele	2 495	1 380	0	1 380	-1 115	55,3	0,2
Pályázati bevételek	23 111	48 391	0	48 391	25 280	209,4	6,0
Egyéb bevétel összesen	740 791	734 314	14 070	748 384	7 593	101,0	92,3
Pénzügyi műveletek bevétele	49 867	62 528	0	62 528	12 661	125,4	7,7
Bevétel összesen	790 658	796 842	14 070	810 912	20 254	102,6	100,0
Anyagköltség összesen	29 349	31 426	913	32 339	2 990	110,2	4,8
Igénybevett szolgáltatás	105 314	124 257	6 547	130 804	25 490	124,2	19,4
Egyéb szolgáltatás	4 942	4 752	0	4 752	-190	96,2	0,7
<i>Anyagjellegű ráfordítások összesen</i>	<i>139 605</i>	<i>160 435</i>	<i>7 460</i>	<i>167 895</i>	<i>28 290</i>	<i>120,3</i>	<i>24,9</i>
Béreköltség	274 837	334 359	303	334 662	59 825	121,8	49,6
Személyi jellegű egyéb kifizetések	49 782	51 073	13	51 086	1 304	102,6	7,6
Bérfelrakások	40 325	46 944	33	46 977	6 652	116,5	7,0
<i>Személyi jellegű kifizetések összesen</i>	<i>364 944</i>	<i>432 376</i>	<i>349</i>	<i>432 725</i>	<i>67 781</i>	<i>118,6</i>	<i>64,2</i>
Értékcsökkenés	35 193	29 105	3 594	32 699	-2 494	92,9	4,8
Költségek összesen	539 742	621 916	11 403	633 319	93 577	117,3	93,9
Céltartalék képzése	47 797	9 772	0	9 772	-38 025	20,4	1,4
Egyéb ráfordítások	8 572	23 171	2 729	25 900	17 328	302,1	3,8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	22	6 244	0	6 244	6 222	28 381,8	0,9
Ráfordítások összesen	56 391	39 187	2 729	41 916	-14 475	74,3	6,1
Költségek, ráfordítások összesen	596 133	661 103	14 132	675 235	79 102	113,3	100,0
Eredmény	194 525	135 739	-62	135 677	-58 848	-	-

HBKIK 2023. évi üzleti tervének kiértékelése

2. sz. melléklet

Adatok: EFT

Megnevezés	2023. év terv összesen	2023. év tény alaptevékenységből	2023. év vállalkozási tevékenység	2023. év tény összesen	Eltérés 2023. év tény- 2023. év terv	Index % 2023. év tény/2023. év terv	Megoszlás % 2023. év tény
Tagdíjbevételek	41 285	45 276	0	45 276	3 991	109,7	5,6
Kamarai hozzájárulás	215 395	195 870	0	195 870	-19 525	90,9	24,2
Szolgáltatási bevétel	135 298	197 415	0	197 415	62 117	145,9	24,3
Halasztott bevétel jóváírása, egyéb bevételek, ingatlan bérbeadás	34 894	39 368	14 070	53 438	18 544	153,1	6,6
Céltartalék visszavezetése	47 797	47 797	0	47 797	0	100,0	5,9
Támogatási bevételek	150 302	158 817	0	158 817	8 515	105,7	19,5
Építőipari kivitelezői regisztráció bevétele	1 812	1 380	0	1 380	-432	76,2	0,2
Pályázati bevételek	30 446	48 391	0	48 391	17 945	158,9	6,0
Egyéb bevétel összesen	657 229	734 314	14 070	748 384	91 155	113,9	92,3
Pénzügyi műveletek bevétele	30 589	62 528	0	62 528	31 939	204,4	7,7
Bevétel összesen	687 818	796 842	14 070	810 912	123 094	117,9	100,0
Anyagköltség összesen	32 412	31 426	913	32 339	-73	99,8	4,8
Igénybevett szolgáltatás	132 696	124 257	6 547	130 804	-1 892	98,6	19,4
Egyéb szolgáltatás	5 050	4 752	0	4 752	-298	94,1	0,7
<i>Anyagjellegű ráfordítások összesen</i>	<i>170 158</i>	<i>160 435</i>	<i>7 460</i>	<i>167 895</i>	<i>-2 263</i>	<i>98,7</i>	<i>24,9</i>
Bérek költség	342 713	334 359	303	334 662	-8 051	97,7	49,6
Személyi jellegű egyéb kifizetések	49 259	51 073	13	51 086	1 827	103,7	7,6
Bérfizetések	51 100	46 944	33	46 977	-4 123	91,9	7,0
<i>Személyi jellegű kifizetések összesen</i>	<i>443 072</i>	<i>432 376</i>	<i>349</i>	<i>432 725</i>	<i>-10 347</i>	<i>97,7</i>	<i>64,2</i>
Értékcsökkenés	34 161	29 105	3 594	32 699	-1 462	95,7	4,8
Költségek összesen	647 391	621 916	11 403	633 319	-14 072	97,8	93,9
Céltartalék képzése	33 000	9 772	0	9 772	-23 228	-	1,4
Egyéb ráfordítások	3 821	23 171	2 729	25 900	22 079	677,8	3,8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	50	6 244	0	6 244	6 194	12 488,0	0,9
Ráfordítások összesen	36 871	39 187	2 729	41 916	5 045	113,7	6,1
Költségek, ráfordítások összesen	684 262	661 103	14 132	675 235	-9 027	98,7	100,0
Eredmény	3 556	135 739	-62	135 677	132 121	-	-

HBKIK 2023. évi tagdíjbevétel és annak megoszlása

3.számú melléklet

Adatok: EFT

Megnevezés	Engedménnyel csökkentett kamarai tagdíj összesen 2022. év tény	Engedménnyel csökkentett kamarai tagdíj összesen 2023. év terv	Kamarai tagdíj összesen 2023. év tény	Kamarai tagdíj engedmény hozzájárulás miatt 2023. év tény	Engedménnyel csökkentett kamarai tagdíj összege 2023. év tény	Kamarai tagdíj megoszlása területenként %	Taglétszám nyitó	Taglétszám záró	Taglétszám változás	
Berettyóújfalu	3 266	3 152	2 741	-110	2 631	5,8	27	25	-2	
Debrecen	34 235	30 529	35 533	-993	34 540	76,3	278	266	-12	
Hajdúböszörmény	1 514	1 493	2 155	-205	1 950	4,3	51	52	1	
Hajdúdorog	604	595	692	-60	632	1,4	15	14	-1	
Hajdúnánás	2 457	1 839	1 960	-100	1 860	4,1	22	21	-1	
Hajdúszoboszló	2 367	2 209	2 514	-215	2 299	5,1	52	50	-2	
Püspökladány	1 837	1 468	1 452	-88	1 364	3,0	18	19	1	
Összesen	46 280	41 285	47 047	-1 771	45 276	100,0	463	447	-16	-3,5%

HBKIK 2023. évi önkéntes kamarai taglétszámának változása és státusz szerinti megoszlása

4. számú melléklet

Megnevezés	Kamarai tagok száma 2023.01.01-én	Megnevezés			Önkéntes kamarai tagok száma 2023.12.31-én	Önkéntes kamarai taglétszám megoszlása tagság típusa szerint		
		Belépett önkéntes kamarai tagok	Kilépett önkéntes kamarai tagok	Megszűnt önkéntes kamarai tagok		Kamarai tagok	Pártoló tagok	Junior tagok
Berettyóújfalu	27	1	1	2	25	25	0	0
Debrecen	278	8	10	10	266	237	29	0
Hajdúböszörmény	52	1	0	1	52	50	2	0
Hajdúdorog	14	1	0	1	14	13	0	1
Hajdúnánás	22	0	0	1	21	21	0	0
Hajdúszoboszló	52	4	2	4	50	47	3	0
Püspökladány	18	3	0	2	19	19	0	0
Összesen	463	18	13	21	447	412	34	1

HBKIK 2023. évi kamarai hozzájárulás megfizetése

5. számú melléklet

Megnevezés	Regisztrált vállalkozások száma 2023. év tény	2023. évben vállalkozók általi befizetések száma db	Vállalkozók általi befizetések aránya %	Kamarai hozzájárulás összege 2023. év tény
Berettyóújfalu	2 943	2 378	80,8	11 890
Debrecen	33 697	27 206	80,7	136 030
Hajdúböszörmény	2 250	2 325	103,3	11 625
Hajdúdorog	436	397	91,1	1 985
Hajdúnánás	1 698	1 540	90,7	7 700
Hajdúszoboszló	3 014	2 979	98,8	14 895
Püspökladány	2 459	2 349	95,5	11 745
Összesen	46 497	39 174	84,3	195 870

HBKIK Ingatlanok 2023. évi működtetése, hasznosítása

6. számú melléklet

Adatok: EFT

Megnevezés	Nonprofit Gazdaságfejlesztő Szervezetek Háza működtetése		Vállalkozói Fejlesztési Központ működtetése		Kálvin téri ingatlan működtetése		Hajdúböszörmény Területi irodai ingatlan		Széchenyi utcai ingatlan működtetése		Vörösmarty utca 17. szám alatti ingatlan működtetése		HBKIK Ingatlanok működtetése összesen	Ebből vállalkozói tevékenység összesen
	Ingatlan működtetése összesen	Ebből vállalkozói tevékenység	Ingatlan működtetése összesen	Ebből vállalkozói tevékenység	Ingatlan működtetése összesen	Ebből vállalkozói tevékenység	Ingatlan működtetése összesen	Ebből vállalkozói tevékenység	Ingatlan működtetése összesen	Ebből vállalkozói tevékenység	Ingatlan működtetése összesen	Ebből vállalkozói tevékenység		
Bérleti díj bevétel	1 955	1 955	6 280	6 280	3 934	3 934	0	0	0	0	0	0	12 169	12 169
Kiszámlázott közvetített szolgáltatás	340	340	968	968	593	593	0	0	0	0	0	0	1 901	1 901
Halasztott bevétel jóváírása	11 767	0	6 803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 570	0
Bevétel összesen	14 062	2 295	14 051	7 248	4 527	4 527	0	0	0	0	0	0	32 640	14 070
Anyagköltség összesen	14 761	228	1 839	685	0	0	0	0	1	0	0	0	16 601	913
Igénybevett szolgáltatás	20 796	865	9 399	4 593	1 089	1 089	445	0	600	0	5 842	0	38 171	6 547
Egyéb szolgáltatás	6	0	0	0	0	0	0	0	6	0	40	0	52	0
<i>Anyagjellegű ráfordítások összesen</i>	<i>35 563</i>	<i>1 093</i>	<i>11 238</i>	<i>5 278</i>	<i>1 089</i>	<i>1 089</i>	<i>445</i>	<i>0</i>	<i>607</i>	<i>0</i>	<i>5 882</i>	<i>0</i>	<i>54 824</i>	<i>7 460</i>
Bérek költsége	5 184	80	600	223	0	0	345	0	0	0	0	0	6 129	303
Személyi jellegű egyéb kifizetések	830	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	830	13
Bérjárulékok	440	7	70	26	0	0	40	0	0	0	0	0	550	33
<i>Személyi jellegű kifizetések összesen</i>	<i>6 454</i>	<i>100</i>	<i>670</i>	<i>249</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>385</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>7 509</i>	<i>349</i>
Értékcsökkenés	11 115	176	8 646	3 218	200	200	615	0	465	0	200	0	21 241	3 594
Egyéb ráfordítások, közvetített szolgáltatás	1 651	674	1 498	1 210	845	845	40	0	292	0	9 991	0	14 317	2 729
Ráfordítások összesen	54 783	2 043	22 052	9 955	2 134	2 134	1 485	0	1 364	0	16 073	0	97 891	14 132

HBKIK 2023. évi támogatások

7. számú melléklet

Adatok: Eft

Megnevezés	Békéltető Testület működtetése (1)	Teljesítésigazolási Szakértői Szerv működtetése (2)	Vállalkozás- fejlesztési programok megvalósítása (3)	Duális tanácsadói hálózat működtetése (4)	Ágazati alapvizsgára delegálás (5)	Kamarai gyakorlati oktatói képzés és vizsgáztatás (6)	Szakmai vizsga- delegálás (7)
Támogatási bevétel	9 304	1 350	17 958	59 260	3 015	9 597	3 021
Mesterjelöltek és kamarai gyakorlati oktatók 20% önerő befizetése	0	0	0	0	0	1 701	0
Halasztott bevétel jóváírása	0	0	0	0	0	0	0
Bevétel összesen	9 304	1 350	17 958	59 260	3 015	11 298	3 021
Anyagköltség összesen	0	0	1 609	1 267	104	389	94
Igénybevett szolgáltatás	0	1 350	8 424	8 964	251	4 116	261
<i>Anyagjellegű ráfordítások összesen</i>	<i>0</i>	<i>1 350</i>	<i>10 033</i>	<i>10 231</i>	<i>355</i>	<i>4 505</i>	<i>355</i>
Alkalmazottak bérköltsége	4 971	0	7 343	33 494	2 120	2 119	2 120
Külső szakértő megbízási díj	2 643	0	0	5 800	0	1 141	0
<i>Bérköltség összesen</i>	<i>7 614</i>	<i>0</i>	<i>7 343</i>	<i>39 294</i>	<i>2 120</i>	<i>3 260</i>	<i>2 120</i>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	655	0	582	4 391	238	1 397	245
Bérjárulékok	1 035	0	0	5 344	302	435	301
<i>Személyi jellegű kifizetések összesen</i>	<i>9 304</i>	<i>0</i>	<i>7 925</i>	<i>49 029</i>	<i>2 660</i>	<i>5 092</i>	<i>2 666</i>
Értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Támogatásban elszámolt ráfordítások összesen	9 304	1 350	17 958	59 260	3 015	9 597	3 021

HBKIK 2023. évi támogatások

7. számú melléklet

Adatok: Eft

Megnevezés	Mesterképzés és vizsgáztatás (8)	Megyei munkaerőpiaci egyeztető kerekasztalok (9)	SZKTV elődöntő, diákok szállítása (10)	Pályaválasztás, pályaorientáció (11)	Stratégiai- és konceptió- alkotás (12)	ISZIIR működtetése, továbbfejlesztése (13)	Támogatások összesen (14)
Támogatási bevétel	11 575	3 829	8 158	18 083	10 719	2 948	158 817
Mesterjelöltek és kamarai gyakorlati oktatók 20% önerő befizetése	2 100	0	0	0	0	0	3 801
Halasztott bevétel jóváírása	0	0	0	0	0	0	0
Bevétel összesen	13 675	3 829	8 158	18 083	10 719	2 948	162 618
Anyagköltség összesen	724	96	76	1 183	268	105	5 915
Igénybevett szolgáltatás	5 245	214	3 786	5 313	591	205	38 720
<i>Anyagjellegű ráfordítások összesen</i>	<i>5 969</i>	<i>310</i>	<i>3 862</i>	<i>6 496</i>	<i>859</i>	<i>310</i>	<i>44 635</i>
Alkalmazottak bérköltsége	2 127	2 645	1 985	8 822	8 096	2 178	78 020
Külső szakértő megbízási díj	2 100	0	0	139	0	0	11 823
<i>Bérköltség összesen</i>	<i>4 227</i>	<i>2 645</i>	<i>1 985</i>	<i>8 961</i>	<i>8 096</i>	<i>2 178</i>	<i>89 843</i>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	832	500	2 046	1 597	638	243	13 364
Bérjárulékok	547	374	265	1 029	1 126	217	10 975
<i>Személyi jellegű kifizetések összesen</i>	<i>5 606</i>	<i>3 519</i>	<i>4 296</i>	<i>11 587</i>	<i>9 860</i>	<i>2 638</i>	<i>114 182</i>
Értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Támogatásban elszámolt ráfordítások összesen	11 575	3 829	8 158	18 083	10 719	2 948	158 817

HBKIK 2023. évi pályázatok

8. számú melléklet

Adatok: EFT

Megnevezés	Enterprise Europe Network	Enterprise Europe Network Szolnok	EEN ÖNERŐ pályázat	ERASMUS+ program	Pályázatok összesen
Pályázati bevétel	22 786	2 420	14 391	8 794	48 391
Bevétel összesen	22 786	2 420	14 391	8 794	48 391
Anyagköltség összesen	2 316	157	0	0	2 473
Igénybevett szolgáltatás	9 028	210	0	8 794	18 032
<i>Anyagjellegű ráfordítások összesen</i>	<i>11 344</i>	<i>367</i>	<i>0</i>	<i>8 794</i>	<i>20 505</i>
Alkalmazottak bérköltsége	18 342	3 015	12 735	0	34 092
Külső szakértő megbízási díj	279	0	0	0	279
<i>Bérköltség összesen</i>	<i>18 621</i>	<i>3 015</i>	<i>12 735</i>	<i>0</i>	<i>34 371</i>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 856	240	0	0	4 096
Bérfjárulékok	2 642	412	1 656	0	4 710
<i>Személyi jellegű kifizetések összesen</i>	<i>25 119</i>	<i>3 667</i>	<i>14 391</i>	<i>0</i>	<i>43 177</i>
Értékcsökkenés	64	0	0	0	64
Pályázatban elszámolt ráfordítások összesen	36 527	4 034	14 391	8 794	63 746
Támogatás intenzitás %	62,4	60,0	100,0	100,0	-
Önerő	13 741	1 614	0	0	15 355

Forrás szerinti megoszlás	Enterprise Europe Network	Enterprise Europe Network Szolnok	EEN ÖNERŐ pályázat	ERASMUS+ program	Pályázatok összesen
Hazai forrás %	0,0	0,0	100,0	100,0	-
Hazai forrás EFT	0	0	14 391	8 794	23 185
Uniós forrás %	62,4	60,0	0,0	0,0	-
Uniós forrás EFT	22 786	2 420	0	0	25 206
Összesen	22 786	2 420	14 391	8 794	48 391

HBKIK 2023. évi értékcsökkenés és halasztott bevétel

9. számú melléklet
Adatok: EFT

Megnevezés	Értékcsökkenés	Eszköz kivezetés	Támogatás intenzitás (%)	Támogatásból ellentételezett halasztott bevétel
Vállalkozói Fejlesztési Központ	7 161	0	95,00	6 803
Nonprofit Gazdaságfejlesztő Szervezetek Háza	10 613	2 588	89,13	11 767
Támogatásból, pályázatból megvalósult, előző időszaki beruházás	1 694	0	-	1 668
Összesen	19 468	2 588	-	20 238

HBKIK 2023. év gazdálkodásának bemutatása

10. számú melléklet

Adatok: Eft

Megnevezés	Kamara összesen	Kiemelt projektek			Kamara működtetése kiemelt projekteken kívül	Támogatás, pályázat			Kamara működtetése pályázat, támogatáson kívül
		Ingtatlanok	Területi irodák	Helyi szervezetek		Támogatás	Pályázat	Pályázat, támogatás összesen	
Energia költség (víz, villany, gázfogyasztás)	14 978	14 978	0	0	0	2 770	2 058	4 828	10 150
Vásárolt anyagok költségei	17 361	1 623	555	144	15 039	3 145	415	3 560	13 801
<i>Anyagköltség összesen</i>	<i>32 339</i>	<i>16 601</i>	<i>555</i>	<i>144</i>	<i>15 039</i>	<i>5 915</i>	<i>2 473</i>	<i>8 388</i>	<i>23 951</i>
Posta, telefon, internet költségek	6 894	1 650	2 236	0	3 008	1 668	441	2 109	4 785
Közműdíj (távfűtés, hulladékszállítás, szennyvízdíj)	1 053	1 053	0	0	0	24	0	24	1 029
Közműdíj Területi Iroda	2 012	0	2 006	0	6	260	0	260	1 752
Bérleti díj	11 906	0	4 324	272	7 310	5 405	0	5 405	6 501
Karbantartási költségek	14 232	9 385	0	0	4 847	1 966	1 848	3 814	10 418
Hírdetési költség	2 073	0	281	212	1 580	150	0	150	1 923
Belföldi utazási költségek	2 529	0	0	309	2 220	833	720	1 553	976
Külföldi utazási költségek	2 781	0	0	0	2 781	0	2 313	2 313	468
Takarítási költség	13 757	13 757	0	0	0	2 715	2 878	5 593	8 164
Egyéb igénybevett szolgáltatás	73 567	12 326	2 009	3 737	55 495	25 699	9 886	35 585	37 982
<i>Igénybevett szolgáltatás összesen</i>	<i>130 804</i>	<i>38 171</i>	<i>10 856</i>	<i>4 530</i>	<i>77 247</i>	<i>38 720</i>	<i>18 032</i>	<i>56 752</i>	<i>74 052</i>
Egyéb szolgáltatás költségei	4 752	52	0	0	4 700	0	0	0	4 752
Anyagjellegű ráfordítások összesen	167 895	54 824	11 411	4 674	96 986	44 635	20 505	65 140	102 755
Alkalmazottak bérköltsége	315 399	5 529	34 120	0	275 750	78 020	34 092	112 112	203 287
Külső szakértői megbízási díj	19 263	600	1 065	259	17 339	11 823	279	12 102	7 161
Személyi jellegű egyéb kifizetések	51 086	830	3 201	2 718	44 337	13 364	4 096	17 460	33 626
Bérfelrakások	46 977	550	4 934	30	41 463	10 975	4 710	15 685	31 292
Személyi jellegű kifizetések összesen	432 725	7 509	43 320	3 007	378 889	114 182	43 177	157 359	275 366
Értékcsökkenés	32 699	21 241	1 934	0	9 524	0	64	64	32 635
Költségek összesen	633 319	83 574	56 665	7 681	485 399	158 817	63 746	222 563	410 756
Céltartalék képzése	9 772	0	0	0	9 772	0	0	0	9 772
Egyéb ráfordítások	25 900	14 317	0	0	11 583	0	0	0	25 900
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 244	0	0	0	6 244	0	0	0	6 244
Ráfordítások összesen	41 916	14 317	0	0	27 599	0	0	0	41 916
Költségek, ráfordítások összesen	675 235	97 891	56 665	7 681	512 998	158 817	63 746	222 563	452 672

HBKIK 2023. évi Területi irodák és Helyi szervezetek ráfordításai

11. számú melléklet

Adatok: E Ft

Megnevezés	Területi irodák összesen 2023. év terv	Területi irodák összesen 2023. év tény	Helyi szervezetek összesen 2023. év terv	Helyi szervezetek összesen 2023. év tény	Területi irodák és Helyi szervezetek összesen 2023. év terv	Területi irodák és Helyi szervezetek összesen 2023. év tény
Anyagköltség összesen	515	555	276	144	791	699
Közüzem díj	2 030	2 006	0	0	2 030	2 006
Bérleti díjak	4 482	4 324	1 189	272	5 671	4 596
Egyéb igénybevett szolgáltatás	4 306	4 526	4 804	4 258	9 110	8 784
<i>Anyagjellegű ráfordítások összesen</i>	<i>11 333</i>	<i>11 411</i>	<i>6 269</i>	<i>4 674</i>	<i>17 602</i>	<i>16 085</i>
Alkalmazottak bérköltsége	28 274	34 120	0	0	28 274	34 120
Megbízási díj	1 800	1 065	270	259	2 070	1 324
<i>Bérköltség összesen</i>	<i>30 074</i>	<i>35 185</i>	<i>270</i>	<i>259</i>	<i>30 344</i>	<i>35 444</i>
Reprezentációs költség	0	12	5 260	2 692	5 260	2 704
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 898	3 189	0	26	2 898	3 215
Bérfelárak	4 199	4 934	31	30	4 230	4 964
<i>Személyi jellegű ráfordítások összesen</i>	<i>37 171</i>	<i>43 320</i>	<i>5 561</i>	<i>3 007</i>	<i>42 732</i>	<i>46 327</i>
Értékcsökkenés	650	1 934	0	0	650	1 934
Ráfordítások összesen	49 154	56 665	11 830	7 681	60 984	64 346

HBKIK 2023. év megvalósult beruházás

12. számú melléklet

Adatok: E Ft

Sorszám	Eszköz megnevezése	2023. év beruházási terv	2023. év megvalósult beruházás
		Saját forrás	
1.	Informatikai eszközök	1 500	3 028
2.	Hőszivattyú telepítés	23 600	23 600
3.	30 kW-os napelemrendszer telepítés	11 000	0
4.	Defibrillátor és oktató modul	850	0
5.	Kamarai személygépjármű beszerzése	22 000	0
6.	Ingatlan beszerzés (Széchenyi utca 63. szám)	153 481	159 620
7.	Ingatlan beszerzés (Vörösmarty utca 17. szám)	0	61 877
8.	Egyéb irodai eszközök	0	661
Összesen		212 431	248 786