

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

PÉCS-BARANYAI KERESKEDELMI ÉS IPARKAMARA 2012

Szervezet neve: Pécs- Baranyai Kereskedelmi és Iparkamara

Székhelye: 7625. Pécs, Dr. Majorossy I. u. 36.

Alakulási időpont: 1994. október 26.

Adószám: 18304433-2-02

Nyilvántartási szám: 1216

Jogállása: közhasznú szervezet

Közhasznúsági fokozat: kiemelkedően közhasznú

A közhasznú jogállás megszerzésének időpontja: 2001. június 18.

A kamara tevékenysége:

A kamara a gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. tv. preambulumban foglaltaknak megfelelően a gazdaság fejlesztésével, támogatásával, általános érdekeinek előmozdításával, az Európai Unió integrációjával és a regionális fejlesztéssel kapcsolatos állami feladatokat lát el.

A kamara tevékenységei a TEÁOR nomenklatúrája szerint:

A kamara fő tevékenysége:

TEÁOR 94.99 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A kamara egyéb tevékenységi körei:

TEÁOR 58.11 Könyvkiadás
58.12 Címtárak, levelező jegyzék kiadása
58.14 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
58.19 Egyéb kiadói tevékenység
58.29 Egyéb szoftverkiadás
62.01 Számítógépes programozás
62.02 Információ-technológiai szaktanácsadás
62.09 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
63.11 Adatfeldolgozási szolgáltatás
63.99 M.n.s egyéb információs-szolgáltatás
69.20 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
70.21 Pr, kommunikáció
70.22 Üzletviteli és egyéb vezetési tanácsadás

72.20 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
74.30 Fordítás, tolmácsolás
74.90 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
82.99 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
84.21 Külügyek
85.32 Szakmai középfokú oktatás
85.59 M.n.s. egyéb oktatás
85.60 Oktatási kiegészítő tevékenység
72.11 Biotechnológiai kutatás, fejlesztés
72.19 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
73.20 Piac-, közvélemény-kutatás

Az 1997. évi CL VI. törvényben felsorolt tevékenységek közül a kamara, a következő közhasznú feladatokat látja el:

1. Tudományos tevékenység, kutatás
2. Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
3. Kulturális örökség megővése
4. Környezetvédelem
5. A magyarországi nemzeti és etnikai kisebbségekkel, valamint a határon túli magyarsággal kapcsolatos tevékenység
6. Fogyasztóvédelem
7. Euro-Atlanti integráció elősegítése
8. Közhasznú szervezetek számára biztosított - csak közhasznú szervezetek által igénybe vehető - szolgáltatások.

A gazdasági kamara legfőbb vezető testületi szervezete a kamarai tagokból a gazdálkodó szervezetek által választott **küldöttgyűlés**.

Az elnökség feladata a küldöttgyűlések közötti időszakban, a küldöttgyűlés határozatainak megfelelően a gazdasági kamara működésének irányítása.

Az elnökség, a kamara vezető testületi szerve.

Az elnökség 17 és 30 közötti létszámban, a küldöttgyűlés által megválasztott küldöttekből áll. Az elnökségnek automatikusan tagja a kamara megválasztott elnöke, általános alelnöke, és alelnökei.

A kamara elnöke:

Dr. Kéri István
7621. Pécs, Perczel M. u. 40

A kamara általános alelnöke:

Arnold Antal
7625. Pécs, Havihegyi u. 24.

A kamara alelnökei:

Kresz Erika
7720 Pécsvárad, Pécsi út 1/1.

Áman Mihály
7300 Komló, Altáró u 18.

Várszegi Gyula
7633 Pécs, Madarász V. u. 4.

Lakics Péter
7300 Komló, Altáró u. 8.

A kamara titkára:

Dr. Síkfői Tamás
7633. Pécs, Alsómakár dűlő 11.

A küldöttgyűlés legalább 5 tagú ellenőrző bizottságot választ.

Az ellenőrző bizottság elnöke:

Nyul Éva
7761 Kozármisleny, Nárcisz u. 13.

A küldöttgyűlés legalább 14 tagú etikai bizottságot választ.

Az etikai bizottság elnöke:

Dr. Tunyoghy Szabolcs
7621. Pécs, Király u. 15.

A kamara éves beszámolóját aláíró személy:

Dr. Kéri István
7621. Pécs, Perczel M. u. 40.

A könyvvizsgálót az alapító választja meg három éves időtartamra.

A Társaság első könyvvizsgálója:

Név: Gyurka László
/ Continentál Danubia Kft. /

Lakcím: 7624. Pécs, Alkotmány u. 42.

Tagsági igazolványszám: 001262

A beszámoló nyilvánossága:

A Pécs-Baranyai Kereskedelmi és Iparkamara a jogszabályi előírásoknak megfelelően – a szokásos módon -, éves beszámolóját és közhasznú jelentését a honlapján (www.pbkik.hu) közzéteszi, valamint az érdeklődők számára betekintést biztosít.

A számviteli politika főbb vonásai.

A számviteli politika célja , hogy a Kamaránál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze

és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel: 2012. január 1.- 2012. december 31.

A mérleg fordulónapja az üzleti év utolsó napja: 2012. december 31.

A Kamara működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően, a törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni.

Beszámoló választott formája és típusa

A Pécs-Baranyai Kereskedelmi és Iparkamara a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás. A Pécs-Baranyai Kereskedelmi és Iparkamara az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredmény kimutatást 'A' változatban állította össze. A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

A Kamara a számviteli törvény és a vonatkozó kormányrendelet / a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól / előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A költségelszámolás választott módszere: A Kamara a költség-nemeket kizárólag az 5. költség-nemek számlaosztály számláin könyveli.

Az éves beszámoló tartalmára, szerkezetére és formájára a mindenkor hatályos kormányrendelet ad előírást / ez 2012. évben a 224/2000.(XII.19) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól).

A Kamara a mérleget a 224/2000. (XII.19) Korm. rendelet 4.sz. melléklete szerinti formában és tagolásban készíti el.

A Kamara az eredmény kimutatást a 224/2000.(XII.19.) Korm. rendelet 6. sz. melléklete szerinti formában és tagolásban készíti el.

A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme:

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során az alábbi alapelveket kell érvényesíteni:

- A vállalkozás folytatásának elve
- A teljesség elve
- A valódiság elve
- A világosság elve
- A következetesség elve
- A folytonosság elve
- Az összemérés elve
- Az óvatosság elve

- A bruttó elszámolás elve
- Az egyedi értékelés elve
- Az időbeli elhatárolás elve
- A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve
- A lényegesség elve
- A költség-haszon összevetésének elve

Az eszközök besorolása:

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszközök a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálják vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni, a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Amortizációs politika:

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Hasznos élettartam: az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a Kamara időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Alkalmazott leírási módszer

A Kamara az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

Értékcsökkenés elszámolása

Értékcsökkenés az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolható el.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik, ezt az előírást 2013. 01. 01. napjával hatályon kívül helyezték

Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni, kivéve ha az erre nyitva álló határidő letelte előtt az adott üzleti évi beszámoló közzététele – az előző éveket érintő módosítások kiemelésével - megtörtént. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni. Ezt az előírást 2013. 01. 01. napján hatályon kívül helyezték.

Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a mindenkori legfőbb számlavezető pénzüintézet által meghirdetett devizavételi és deviza eladási árfolyamának számtani átlagán történik. Amennyiben a számlavezető személye megváltozik, úgy a változás hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérlegfordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása a 100 eFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja.

Valós értéken történő értékelés

A Pécs-Baranyai Kereskedelmi és Iparkamara a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Pénzkezelési szabályok

A pénzükezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzükezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzükezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Mérlegén kívüli tételek

A Társaságnak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

A mérlegben nem látszó, más lényeges tétel nem kíván bemutatást.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

ESZKÖZÖK:

adatok E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év
1.	A. Befektetett eszközök	313 953	293 075	283 176	366 172
6.	B. Forgóeszközök	270 203	239 409	277 056	232 077
11.	C. Aktív időbeli elhatárolás	7 261	6 182	6 956	15 268
12.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	591 417	538 666	567 188	613 517

A fenti adatokból jól látható, hogy az Eszközök értéke az egyenletes növekedés következtében újra megközelítheti a gazdasági válság előtti nagyságrendet. 2012. évben az Eszközök értékében bekövetkező változást nagymértékben befolyásolta a befektetett eszközök jelentős növekedése, a forgóeszközök 16,2 %-os csökkenése, valamint az aktív időbeli elhatárolás mértéke.

Befektetett eszközök:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nettó érték 2009. 12.31- én	Nettó érték 2010. 12.31- én	Nettó érték 2011. 12.31- én	Nettó érték 2012. 12.31- én
Immateriális javak	28 865	15 833	9 352	4 466
Tárgyi eszközök	8 213	4 979	2 111	4 208
Befektetett pénzügyi eszközök	276 875	272 263	271 713	357 498
Összesen:	313 953	293 075	283 176	366 172

A befektetett eszközök értéke 82.996 E Ft-tal növekedett a bázis évhez képest, az alábbiak szerint:

Az elmúlt év során immateriális javak és tárgyi eszközök az új munkatársak munkájához szükséges infrastruktúra beszerzésére korlátozódott. Tárgyi eszközök pótlására csak a legszükségesebb esetekben került sor. 2012. évben is nagy hangsúlyt fektettünk tárgyi eszközeinket szakszerű karbantartására, ezért selejtezésre nem került sor. A gondos karbantartás ellenére már látható, hogy az informatikai eszközök egy részét pótló beruházás keretében szakszerű lesz cserélni.

Befektetett pénzügyi eszközök részletezése (adatok E Ft-ban):

Pécs-Baranyai Gazdaságfejlesztő és Szolgáltató Nonprofit Kft	354 260
Innovációs és Technológiai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft	2 500
DDR. Filmalap Nonprofit Kft	500
Egyéb kölcsönök/lakásépítési/	238
Összesen:	357 498

A befektetett pénzügyi eszközök változása egyrészt a PBGSZ Nonprofit Kft törzstőke emeléséből, másrészt a PBKIK Oktatási Kft értékesítéséből adódik.

A kamara profiljának megfelelően főleg önkormányzati és egyetemi szférával közösen alapított vállalkozásokat hozott létre a helyi gazdaság különböző szektorainak fejlesztésére. Ezek nagyobb része betöltötte feladatát, más része a tulajdonostársak megváltozott érdekei miatt került nehéz helyzetbe és megszüntetésre. Az elmúlt évek célkitűzése volt, hogy a fejlesztési célokat már nem szolgáló gazdasági egységekből kivonul a kamara, ezt a célunkat megvalósítottuk.

A részesedések értékelése 2012. évben:

A PBGSZ Nonprofit Kft esetében az értéknövelő beruházáshoz kapcsolódóan törzstőke emelésre került sor, egyrészt a PBKIK által nyújtott eddigi kölcsön tőkésítésével 95.367 E Ft értékben, másrészt 14 M Ft pénzeszköz nyújtásával.

A 2005. évben alapított 100% tulajdonú Oktatási Kft értékesítése tervszerűen megtörtént, a nyilvántartott befektetési érték, 9.500 E Ft a befektetett pénzügyi eszközökből kivezetésre került.

Forgóeszközök (adatok E Ft-ban):

Megnevezés	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év
Követelések	146 394	152 478	171 197	102 280
Értékpapírok	333	334	334	333
Pénzeszközök	123 476	86 597	105 525	129 464
Összesen	270 203	239 409	277 056	232 077

A forgóeszközök közül a pénzeszközök 129.464 E Ft értékben jelennek meg, amely jelentős javulást mutat a 2011. év fordulónapi pénzeszköz állományhoz képest, és bár meghaladja a 2009. év mértékét, de még nem éri el az azt megelőző évek szintjét.

A követelések 68.917 E Ft-tal csökkentek, melynek oka egyrészt a már előzőekben ismertetett PBGSZ Nonprofit Kft kölcsönének tőkésítése, másrészt az értékesített Oktatási Kft tartozás elengedése. A vevői követelés jelentős részét a tagdíjkövetelés, 57.917 E Ft teszi ki. Értékvesztésként 2012. évben 2.496 E Ft került elszámolásra, így összesen 5.785 E Ft-ot tartunk nyilván. A megszűnt vállalkozásokkal szembeni követelések 1.403 E Ft értékben kerültek behajthatatlan követelésként leírásra. A tagdíj és egyéb kintlévőségek képződésében a további romlás a jövőben már nem várható.

Aktív időbeli elhatárolás

A 2012. évben aktív időbeli elhatárolásként 15.268 E Ft jelenik meg, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

Aktív elhatárolt bevételek (adatok E Ft-ban):

Projekt	Bevétel/Ft
Tanulószerződés támogatás	2 593 208
Szintvizsga támogatás	1 181 267
Gyakorlati képzőhely ellenőrzés támogatása	452 000
Szakmai vizsga feladat támogatás	226 366
MFKB támogatás	908 400
SZKTV	193 000
Pályaválasztási tanácsadás	666 825
Tagdíj jóváírások	-120 000
Kamarai hozzájárulás	5 525 000
Innoklip	434 384
InnoPortfolió	403 699
NGM-43/1/2012/616/	2 399 613
Banki kamatok/Kivonatok szerint	38 008
Építési kölcsön befizetés	18 776
Összesen	14 920 546

Aktív elhatárolt költségek (adatok E Ft-ban):

Megnevezés	Költség/Ft
Eugenius Szakkiadó/előfizetés	12 628
Drávanet/tárhely bérlet	15 920
Complex Kiadó/előfizetés	2 666
BKIK/DCCA tagdíj	112 746
KÖBE	5 398
AS-M/előfizetés	24 472
Pannon Filharmonikusok/bérlet	173 332
Összesen	347 162

Össességében eszközeink értéke emelkedő tendenciát mutat, a kiegyensúlyozott gazdálkodás és az eszközök struktúrájában történt változások következtében.

FORRÁSOK (adatok E Ft-ban):

Sorszám	FORRÁSOK	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év
13.	D. Saját tőke	563 623	517 362	520 655	522 915
15.	II. Tőkeváltozás	572 742	562 695	517 362	520 655
18-19.	V-VI. Adózás előtti eredmény	-9 119	-45 333	3 293	2 260
21.	F. Kötelezettségek	22 644	19 504	21 443	30 124
24.	G. Passzív időbeli elhatárolás	5 150	1 800	25 090	60 478
25.	FORRÁSOK ÖSSZESEN:	591 417	538 666	567 188	613 517

A saját tőke növekedése a pozitív eredményből következik, a tőkeváltozás növekedése a 2011. és a 2012. év pozitív eredményeit tükrözi.

2011. évhez képest az adózás előtti eredmény csökkenése jelentős mértékben a PBKIK Oktatási Kft értékesítéséhez kapcsolódó követelés elengedések következménye.

A kötelezettségek 8.681.E Ft-tal növekedtek, egyrészt a szállítói tartozások növekedéséből adódóan, másrészt az MKIK-et megillető 2012. évi 10% fennmaradó része, amely 3.755 E Ft, melynek átutalása a mérlegkészítés időpontjáig átutalásra került. Hosszú lejáratú kötelezettségek nincsenek.

A passzív időbeli elhatárolás a 2012-ben beérkezett, de 2013-as évet megillető tételek, összesen 60.478 E Ft értékben, az alábbiak szerint tételelesen:

Megnevezés	Bevétel/Ft	Költség/Ft
EEN támogatási bevétel	58 956 820	-
Bank költség	-	38 908
Irodabérleti díj	-	101 250
Telefon költség	-	637 071
SZGK üzemanyag, autópályadíj	-	90 166
Posta költség	-	102 520
Jogi szolgáltatás	-	17 500
Oktatói díj		189 760
Műsorkészítés		38 100
Reklám költség		29 210
Egyéb igénybevett szolgáltatás		276 466
Összesen:	58 956 820	1 520 951

A jelentős mértékű bevétel passzív időbeli elhatárolása az EEN 2013-2014. évekre vonatkozó pályázati bevétel 70%-os előleg utalása.

A mérlegkészítésig beérkező, 2012. évre vonatkozó szolgáltatási számlák elhatárolt értéke 1.521 E Ft a kimutatás szerint.

Eredménykimutatás

Összes közhasznú tevékenység bevétele		
	E Ft	Bevétel aránya
Pályázati úton elnyert támogatás	143 221	37,61%
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	25 472	6,69%
Tagdíjból származó bevétel	102 008	26,79%
Egyéb bevétel (kamarai hozzájárulás)	91 342	23,99%
Közhasznú bevétel összesen	362 043	95,08%
Vállalkozási tevékenység bevétele		
Egyéb gazdasági szolgáltatás	14 125	3,71%
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	2 000	0,53%
Pénzügyi bevételek	2 613	0,69%
Vállalkozási bevétel összesen	18 738	4,92%
Összes bevétel	380 781	100,00%

A közhasznú tevékenységek bevétele 82.521 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest. Ezen belül a tagdíj bevétel 5.948 E Ft-tal nőtt és az egyéb bevétel soron megjelenő tétel a kamarai hozzájárulásból befolyt értéket mutatja.

Az igen jelentős kamarai aktivitások ellenére a közhasznú tevékenységek bevételei csökkentek. Fontos megemlíteni, hogy a nyújtott szolgáltatások valós értéke ennél jóval nagyobb, valamint számos aktivitás térítésmentes kategóriába tartozik.

A vállalkozási bevételen belül az egyéb gazdasági szolgáltatás a kamara által rendezett fórumok részvételi díját, a Gépipari Klaszter működési hozzájárulási díját, és egyéb (üzletviteli tanácsadás, tovább számlázott telefon-, és autópálya díjak) bevételek kiszámlázott összegét tartalmazza.

Az értékesített tárgyi eszköz soron 1 db Volvo értékesítési bevétele jelenik meg. 2.000 E Ft értékben.

A közhasznú és vállalkozási ráfordítások felosztása árbevétel arányosan történik

Közhasznú tevékenység költségei (E Ft)

Anyagjellegű ráfordítás	133 133
Személyi jellegű ráfordítás	174 509
Értékcsökkenés	6 769
Pénzügyi műveletek ráfordítása	14 508
Egyéb ráfordítás	9 707
Rendkívüli ráfordítás	
Összesen	338 626

Vállalkozási tevékenység költségei (E Ft)

Anyagjellegű ráfordítás	6 890
Személyi jellegű ráfordítás	9 032
Értékcsökkenés	351
Pénzügyi műveletek ráfordítása	751
Egyéb ráfordítás	502
Rendkívüli ráfordítás	22 369
Összesen	39 895

A rendkívüli ráfordítás a PBKIK Oktatási Kft elengedett követeléseit tartalmazza.

Összes tevékenység költségei (E Ft): 378.521

Eredmény összetétele (E Ft)

Közhasznúsági tevékenység eredménye	23 417
Vállalkozási tevékenység eredménye	-21 157
Tárgyévi eredmény	2 260

Egyéb ráfordítások részletezése: / Közhasznú + Vállalkozási / (E Ft)

Értékesített tárgyi eszközök nyilv. szerinti értéke	0
Késedelmi kamat, kötbér	83
Adók, illetékek	8 031
Adott, továbbadott támogatások	2 903
Követelések elszámolt értékvesztése	2 496
Behajthatatlan követelések	1 403
Egyéb	343
Egyéb ráfordítás összesen	15 259

A közhasznú tevékenységek költségei növekedtek 2012-ben. Ezek egyrészt a kötelező kamarai regisztrációhoz köthető megnövekedett szolgáltatás igény miatt, az új NGM által meghirdetett és elnyert pályázatok ellátásához előírt, és a növekvő békéltetési ügyek számának növekedése miatt szükséges létszám bővítés és a nyilvántartásokhoz szükséges anyagjellegű kiadások növekedéséből adódnak.

A vállalkozási tevékenység minden ráfordítási elemében jelentős mértékű, közel 20%-os csökkenés tapasztalható, a rendkívüli ráfordítás azonban, amely a vállalkozási tevékenység terhére került elszámolásra és a PBKIK Oktatási Kft értékesítésével összefüggésben a még fennálló követelések elengedésének könyv szerinti értékét mutatja.

Összességében megállapítható, hogy a Kamara 2.260 E Ft-os nyereséggel zárta a 2012. évet.

Tájékoztató adatok (E Ft)

A. Személyi jellegű ráfordítások	183 541
1. Bérkölség	109 602
ebből megbízási díjak	8 186
ebből tiszteletdíjak	
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 706
3. Bérjárulékok	33 232
B. A szervezet által nyújtott támogatások	2 903
C. Továbbutalási céllal kapott támogatás	
D. Továbbutalt támogatás	0

A megbízási díjak a kamarai projektek szakértői díjazását, valamint a kamarai szakképzési szakértőinek megbízásait tartalmazza. A személyi jellegű egyéb kifizetések a betegszabadság, a munkába járás költségtérítését, a kiküldetési napidíjakat, a reprezentációs költséget, valamint a béren kívüli juttatásokat és a cégautók adóját tartalmazzák. A bérjárulékok a fenti kifizetések törvény szerint fizetendő járulékait tartalmazzák.

A kamara által foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 2012. december 31-én 36 fő. 2011. évhez képest a 3 fő létszámnövekedés a megnövekedett szolgáltatási igények, valamint a kamarai regisztációhoz kapcsolódó adminisztrációs teendők miatt.

A szervezet által nyújtott támogatás egyrészt a KIKK Egyesületnek nyújtott 2.500 E Ft, a Radnóti Miklós Közgazdasági Szakközépiskolának nyújtott 353 E Ft, és a Szűcs István kiadványához nyújtott 50 E Ft támogatási összege.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása:

Eszközhatékonysági mutató

$$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{366\,172}{613\,517} = 59,68\%$$

Tőkeerősségi mutató

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{522\,915}{613\,517} = 85,23\%$$

Likviditási mutató

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}} = \frac{232\,077}{30\,124} = 7,70$$

Eladósodottsági mutató

$$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} = \frac{30\,124}{522\,915} = 5,76\%$$

A likviditási mutató Magyarországon az 1,5 - 2,0 közötti átlag már megfelelőnek, a 2 feletti pedig nagyon jónak mondható. A Kamara likviditási mutatója 7,70 kiemelkedően pozitív.

A tőke ellátottsági mutató 85,23 %, kifejezetten jó a vizsgált időszakban. Eladósodottságtól nem kell tartani.

Az eladósodottsági mutató 5,76%, ami nagyon alacsony, mivel a Kamarának a rövidlejáratú kötelezettsége igen minimális a saját tőke összege viszont igen számottevő.

Az eszközhatékonysági mutató 9,75 % növekedést mutat az előző évhez képest, ami azt jelenti, hogy növekedett a tartós befektetések aránya, de még így is 40,32 % a gyorsan mobilizálható eszközök aránya, ami a napi likviditás tervezhetőségét is elősegíti.

Meg kell jegyeznünk, hogy a bevételek között jelentős szerepet játszó pályázati és támogatási bevételek esetében évről évre növekszik az előfinanszírozásunk és az önerőnk terhe. A térség gazdaságfejlesztési stratégiájával összefüggésben több kamarai belső fejlesztési irányt dolgoztunk ki, amelyeket döntő többségben külső forrásból tudunk fedezni. E források elérése igen nehéz, mivel a forrásallokáció egyértelműen belterjes, többségét maguk az állami intézmények, és ügynökségek szívják fel - effektív fejlesztő eredmény nélkül. Amennyiben mégis sikerül terveinkhez forrást szerezni, úgy a jelentős önerő igény, és előfinanszírozás miatt a likviditási helyzet jelentősen megváltozik.

A kamarának a hosszúlejáratú kötelezettsége megszűnt.

Rendkívüli bevétele a Kamarának nem volt.

A kamara környezetvédelmi tevékenységet nem végez, ezért környezetvédelmi kötelezettsége nem keletkezett.

Pécs, 2013. április 08.

Dr. Kéri István
kamara elnöke