

2023 MÁJ 18

ELŐTERJESZTÉS

az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok 2022. évi számviteli törvény szerinti beszámolójáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:109. § (2) bekezdése szerint a gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. Az Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 33/2013. (IX.30.) önkormányzati rendelet 28. § (1) bekezdése alapján az Önkormányzat tulajdonosi részvételével működő gazdálkodó szervezet legfőbb szervének – a gazdálkodó szervezetre vonatkozó jogszabályok és a gazdálkodó szervezet Alapító okirata által – a Ptk.-ban meghatározott jogait a Képviselő-testület gyakorolja.

A fenti szabályok figyelembe vételével a Képviselő-testületnek kell döntenie a Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaságok számviteli törvény szerinti beszámolójának jóváhagyásáról és a nyereség felosztásáról.

Beszámoló, könyvvizsgálat:

A beszámoló a gazdasági társaság működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről ad képet a tulajdonos számára.

A Képviselő-testület beszámolóról szóló döntését segíti a gazdasági társaságnál működő felügyelőbizottság beszámolóról szóló véleménye (Ptk. 3:120. § (2) bekezdés), valamint a tulajdonos által választott könyvvizsgáló, aki a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégzi, és független könyvvizsgálói jelentésben állást foglal arról, hogy a gazdasági társaság beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak.

A beszámolót a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban: Számv. tv.) foglaltak alapján kell elkészíteni. Az éves beszámoló része a mérleg, valamint az eredmény kimutatás és kiegészítő mellékletei.

Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló, valamennyi egyszemélyes társaság elkészítette és benyújtotta a 2022. évi tevékenységéről szóló beszámolóját. Az egyes társaságok beszámolóit a Képviselő-testület által kijelölt könyvvizsgálók ellenőrizték. A könyvvizsgálói jelentések szerint az önkormányzati gazdasági társaságok éves beszámolóit megbízható és valós képet adnak a Társaságok 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről. A RÉPSZOLG Nonprofit Kft. esetében a végelszámolás időszakáról szóló beszámoló a megbízott végelszámoló által meghatározott 2023. május 31-ei záró napot követően, önálló előterjesztésben kerül benyújtásra.

Minden gazdasági társaság felügyelőbizottsága megtárgyalta az adott társaság beszámolóját és azt a tulajdonosnak elfogadásra javasolta.

A közhasznú nonprofit cégek – PALOTA-15 Nonprofit Kft. és a Csokonai Nonprofit Kft. – esetében az eredményt nem lehet felosztani, az a gazdasági társaság vagyont gyarapítja, illetve azt az Alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységre kell fordítani.

A 2022. évi beszámoló alapján adózott eredményt kimutató gazdasági társaságok esetén a kimutatott adózott eredményt javasolom eredménytartalékba helyezni.

Csokonai Nonprofit Kft. alapító okiratának módosítása:

A Csokonai Nonprofit Kft. esetében több okból szükségessé vált az Alapító Okirat módosítása. Egyrészt a társaság beszámolója (4. melléklet) tartalmazza, hogy a saját bevételek körében a legjelentősebb tétel a telephelyeken, közösségi házakban tartott foglalkozások terembérelti díjából származó árbevétel. A könyvvizsgáló szakmai véleménye és javaslata alapján éppen ezért az alapító okiratban szükséges rögzíteni az egyéb tevékenységek között a „68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése” TEÁOR'08 kódot.

Másrészt a tervezett székhelyváltás is indokoltá teszi a módosítást. Ennek oka, hogy a központi ügyintézés helye a gyakorlatban a 1153 Budapest, Eötvös utca 64-66. szám alatti ingatlan (Csokonai Rendezvényház). A Bocskai utcai jelenlegi székhelyen az XV. TV és a TiZEN5 szerkesztősége működik, így az a továbbiakban telephelyként funkcionálna.

Harmadrészt az ügyvezetés a társaság nemzetközi közművelődési és közösségi kapcsolatait is erősíteni kívánja, így az ezzel kapcsolatos irányok is megjelennének a tevékenységek felsorolásában.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

Budapest, 2023. május 10.


Cserdiné Németh Angéla
polgármester

1. Mellékletek:

1. számú melléklet: CSAPI-15 Kft. 2022. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
2. számú melléklet: PALOTA-15 Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
3. számú melléklet: PALOTA-HOLDING Zrt. 2022. évi beszámolója könyvvizsgáló jelentése.
4. számú melléklet: Csokonai Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
5. számú melléklet: Csokonai Nonprofit Kft. módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okirata

2. Előkészítésért felelős szervezeti egység(ek):

Jegyzői Iroda 2023. május 9.

Aláírás:.....

3. Bizottságok:

Pénzügyi Bizottság,

4. Egyeztetésre megküldve:

Közgazdasági Főosztály 2023. május 16.

Aláírás:.....

5. Jegyzői láttamozás: 2023. május 10.

Aláírás:.....

6. Meghívandók:

7. Háttéranyag a Jegyzői Irodán található

Határozati javaslatok:

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. elfogadja a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2022. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	411.025,-
Saját tőke	302.458,-
Adózott eredmény	3.047,-

A CSAPI-15 Kft. 2022. évi eredmény kimutatásában szereplő 3.047,- eFt adózott eredményt eredménytartalékba helyezi. Felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2022. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a CSAPI-15 Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2023. május 25. (elfogadásra)

2023. június 8. (értesítésre)

2. elfogadja a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2022. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	150.261,-
Saját tőke	97.927,-
Adózott eredmény	18.699,-

A PALOTA-15 Nonprofit Kft. 2022. évi eredmény kimutatásában szereplő 18.699,- eFt adózott eredményt eredménytartálékba helyezi. Felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2022. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a PALOTA-15 Nonprofit Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2023. május 25. (elfogadásra)
2023. június 8. (értesítésre)

3. elfogadja a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság számviteli törvény szerinti 2022. évi éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2022. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	2.670.255,-
Saját tőke	175.129,-
Adózott eredmény	20.489,-

A PALOTA-HOLDING Zrt. 2022. évi eredmény kimutatásában szereplő 20.489,-eFt adózott eredményt az eredménytartálék terhére számolja el. Felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2022. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a PALOTA-HOLDING Zrt. vezérigazgatóját.

Felelős: polgármester

Határidő: 2023. május 25. (elfogadásra)
2023. június 8. (értesítésre)

4. elfogadja a Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2022. évi éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2022. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	201.896,-
Saját tőke	71.090,-
Adózott eredmény	29.426,-

A Csokonai Kulturális Központ Nonprofit Kft. 2022. évi eredmény kimutatásában szereplő 29.426,- eFt adózott eredményt eredménytartálékba helyezi. Felhatalmazza a

polgármestert, hogy a 2022. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a Csokonai Kulturális Központ Nonprofit Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2023. május 25. (elfogadásra)
2023. június 8. (értesítésre)

5. az előterjesztés 5. melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja a Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Alapító Okiratának módosítását.

Felkéri a polgármestert, hogy gondoskodjon a Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Alapító Okiratának – az elfogadott képviselő-testületi határozatok szerinti – módosításáról, és a változásnak a Fővárosi Törvényszék Cégbíróságánál történő bejegyeztetéséről.

Felelős: polgármester

Határidő: 2023. május 25. (elfogadásra)
2023. május 31. (bejegyeztetésre)

A határozati javaslatok elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

Jogszabályi hivatkozások:

- a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:12. § (1) bekezdése, 3:21. § (1) bekezdése, 3:22. § (2) bekezdése, 3:109. § (1)-(2) és (4) bekezdése, 3:112. § (1) és (3) bekezdése, 3:185. § (1) és (2) bekezdése, 3:121. §-a;
- az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 42. § (1) bekezdése;
- a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 9/F. § (2) bekezdése, 18. § (1) és (3) bekezdése, 33. § (2) bekezdése;
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 19. §-a és 42. § (2) pontja;
- az Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 33/2013. (IX.30.) önkormányzati rendelet 28. § (1) bekezdése.

Képviselői Csoportnak
leadva:
2023. MÁJ. 9.
Átvette:.....

Örvényességi
felülvizsgálatra érkezett:.....

2023. MÁJ. 09.



Iktató szám:168/2023

1156 Budapest, Nyírpalota út 52.
Tel/Fax: 06-1-418-3188
www.xvpiac.hu

Beszámoló

a társaság 2022. évi

gazdálkodásáról

Budapest, 2023.03.31.

CSAPI - 15 KFT
1156 Bp., Nyírpalota út 52.
Adószám: 11873855-2-42
1

.....
Szakály Kis Csilla
ügyvezető

A. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az elmúlt két év kihívásai után reménykedtünk, hogy kicsit nyugodtabb időszak köszönt ránk. Ebbéli reményeink gyorsan szertefoszlottak, mert az egészségügyi veszélyhelyzetben hozott intézkedések az első félévben érvényben voltak. Ez alapvetően meghatározta a tervezési pozíciónkat, miszerint csak az inflációhoz kapcsolódó bérletdíj emeléssel számolhattunk. Miután a tavalyi évben egyáltalán nem történt bérleti díjemeléssel, ebben az évben csak nagyon takarékos gazdálkodással lehetett egy csekély eredményt előrevetíteni. Sajnos a Bérelőink ezt a nagyon méltányos emelést sem fogadták el, így az év elején üzleti tervet kellett módosítanunk és a bérleti díjemeléssel hatása az éves árbevételben 3 millió Ft csökkenést eredményezett.

A 2022 februárjában a szomszédunkban kirobbant háború és ennek gazdasági, politikai és lelki hatásai további kihívások elé állították cégünket éppúgy, mint Európát és a világot is. Már tudjuk, hogy az infláció az előre jelzetténél is sokkal magasabb lett.

Az év elején az áramszolgáltatónk bejelentette, hogy az áram alapdíját 21,5 Ft/kw helyett 63,05 Ft/kw áron számlázza. Ez a bejelentés éves szinten 26 millió Ft-tal növelte meg az éves áramdíjunkt. Az üzleti tervünkben ezt már figyelembe vettük. Úgy gondoltuk, hogy ezzel mi már felkészültünk az áramdíj emelés hatására. Tévedtünk. Július 1-től kormányunk az áram rendszerhasználati díját további 14Ft-tal emelte kilowattónként. Ez havonta további nettó 1 millió Ft költségnövekményt eredményez. Jelen gazdasági helyzetben kénytelenek vagyunk áthárítani a bérelőinkre, mivel a költségvetésünk ilyen mértékű többletet nem visel el, figyelembe véve azt is, hogy valójában ők a tényleges fogyasztók.

További kihívással kellett szembe néznünk ezen a téren. A szolgáltató 2022.12.31.-vel felmondta a szerződést, mondván a bizonytalan helyzetre tekintettel csak fél évre előre tudja biztosítani számunkra a szükséges elektromos energiát. A szolgáltatás folyamatossága érdekében kénytelenek voltunk az új féléves szerződést aláírni, ami pontos árat nem, hanem egy képletet tartalmaz arra vonatkozóan, hogyan fogják kiszámítani a napi tőzsdei és árfolyam adatok alapján az áram árát január 1-től. A legoptimistább becslések szerint is minimum duplája lesz az áram ára januártól. A szerződés szerint előlegfizetéssel kell biztosítsuk az áramszolgáltatás zavartalanosságát. A szolgáltató nem áll a helyzet magaslatán, összevissza számláz. Külön odafigyelést igényel a számlák és a teljesítés közötti összhang megteremtése.

A következő nehezítő tényező, hogy a távhő szolgáltatás GJ díját a kormányrendelet 18 szorosára emelte, amire a Főtáv még további 8% kezelési költséget is rászámolt. Így az év eleji 3160Ft/GJ-ről 54.865Ft/GJ-ra emelkedett az ár. A rendszerhasználati díj „csak” 17%-kal nőtt. Nem vesszük igénybe a távhő szolgáltatást, helyette klímaberendezéssel fűtünk, ami szintén nem olcsó. Az irodák fűtését ezzel a tavalyi költségen sikerült megoldanunk.

A vásárcsarnok 21. századhoz igazodó megújításának egyik lépése lehet **napelemek felszerelése, mely alternatív és részleges megoldást jelenthet.** Az elektromosáram ez évi díjának emelése egyre sürgetőbbé tette ennek a kérdésnek a konkrét napirendre vételét. Az áramdíjak alakulására sajnos semmi ráhatásunk nincs. A szolgáltató csak bejelenti az emelést. Az eddig kapott árajánlatok alapján a teljes fogyasztásunk cca. 25%-t fedezheti a vásárcsarnok tetejére telepítendő napelem. Számításaink szerint 3 év alatt megtérül a befektetés, és nem utolsó sorban az első pillanattól kezdve eredményt termel.

A legnagyobb volumenű lejáró szerződésünk a takarítási szolgáltatás szerződése volt. A közbeszerzési eljárás első körben eredménytelenül zárult. 2022. május 15-től meghosszabbítottuk a szerződést a közbeszerzési eljárás sikeres lezárásáig. A második hirdetmény eredménnyel járt és 2022.09.08-án meg tudtuk kötni két évre a Rapid Total Clean Kft-vel a takarításról szóló szerződést.

Hulladékgazdálkodásunk 2021-ben teljes átszervezésre került. A szelektív hulladék gyűjtés következetes betartásával a keletkező hulladék egy jó részét sikerül értékesítenünk. Az FKF Zrt elszállítási költségeit az elszállítások gyakoriságának (14-15 nap) megtartásával igyekszünk a lehető legalacsonyabban tartani. A hulladék mennyiség növekedését, részben a szelektív gyűjtés következtében sikerült a tervezett mértéken belül tartanunk és konzekvens ellenőrzés eredményeképpen a tervezett költség keretben tartanunk.

Folyamatos a bérlemény ellenőrzés. Amennyiben eltérést vagy helytelen használatot észlelünk, azonnal intézkedünk annak megszüntetéséről.

A betervezett és az időközben felmerült karbantartásokat is elvégeztük. Néhány tavalyi évben elkezdett karbantartás az idén fejeződött be. A Kolozsvár úti piacon a raktársor bontása és az ideiglenes raktár és szaniter konténerek beállítása megtörtént. Az Újpalotai vásárcsarnok mázolási munkáinak nagyobb része befejeződött, a pillérek mázolása megtörtént.

Az Újpalotai piacon az „Arculatváltás” keretében a külső burkolat megújítása, új díszvilágítás, korszerű hangosítási rendszer és az elektromos hálózat korszerűsítése történt. A bérlőkkel való egyeztetés után a vásárcsarnokon belül található összes üzlet saját költségen megújította a portálját, jelentősen emelve a csarnok esztétikai és higiéniai megjelenését. A Páskomliget utcai üzletsor bérlőivel is egyeztetések zajlanak, hogy az üzlet sor is új arculattal jelenjen meg a közeljövőben. Sikerült új ruhába öltöztetni az idén 50 éves csarnokunkat.

Már nem csak az egészségügyi veszélyhelyzet, hanem a háborús és inflációs környezet is hat a napi működésünkre. Folyamatosan és zavartalanul állunk a vásárlók rendelkezésére mindhárom piacunkon. Költséghatékony, takarékos és rugalmas gazdálkodásunk révén **megőriztük likviditásunkat és eredményességünket.**

B. ÁLTALÁNOS CÉGADATOK

Azonosító adatok:

- **A társaság neve, rövidített cégneve:** CSAPI -15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság. „CSAPI -15 Kft.”
 - **A társaság székhelye:** 1156 Budapest, Nyírpalota út 52.
 - **A társaság adószáma:** 11873855-2-42
 - **Cégjegyzékszám:** 01-09-680801
 - **A társaság KSH törzs száma:** 11873855-6820-113-01
 - **Számlavezető bank adatai:** Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Rt. XV. kerületi Fiók /1152 Budapest, Szentmihályi u. 131./
 - **Bankszámlaszám:** 11715007-20406934-00000000
 - **Társaságot jegyző vezető neve:** Szakály Kis Csilla, ügyvezető
 - **Tevékenység megkezdésének időpontja és a cégbejegyzés dátuma:** 1999. június 1. és 1999. június 21.
 - **A társaság bejegyzett e-mail címe:** csapi-info@t-online.hu
 - **Kapcsolattartás:** Szakály Kis Csilla ügyvezető igazgató
Telefon: 06-70- 616-1594
- Lakossági kapcsolattartás:**
Pátkay Orsolya vezető adminisztrátor
Telefon. 06-30-210-4941
e-mail: csapi.info@t-online.hu
- Wesselényi utcai vásárcsarnok és piac**
1154 Budapest, Wesselényi u. 1-3. /üzemeltetői iroda/
Telefon: 06-1-307-62-37
- **Társaság honlapja:** www.xvpiac.hu

C. TULAJDONOSI STRUKTÚRA

Alapinformációk:

A társaság alapítója és 100% részesedéssel tulajdonosa:

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat (Képviselő-testülete).
1153 Budapest, Bocskai u.1-3.

A CSAPI- 15. Vásárcsarnok- és Piacfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság 1999. június 1-én kelt alapító okirata értelmében egyszemélyes társaság.

A Társaság törzstőkéje: Az Alapító törzsbetétje: **10.090.000 Ft**, amelyből a pénzbetét összege **7.000.000 Ft**, míg a nem pénzbeli betét (apport) értéke: **3.090.000 Ft**.

A társaság jogállása

A társaság, mint jogi személy sajátos cégneve - *CSAPI-15 Vásárcsarnok- és Piacfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság* - alatt jogokat szerezhet és kötelezettségeket vállalhat, így különösen tulajdont szerezhet, szerződést köthet, pert indíthat és perelhető.

A társaság vagyonával a jogszabályok és az Alapító határozatainak keretei között önállóan gazdálkodik, kötelezettségeiért az Alapító önkormányzat a vagyoni betétje mértékéig felel.

A társaságot működése keretében minden olyan jog megilleti, amelyet tőle jogszabály és az Alapító határozatai kifejezetten nem vonnak el.

A társaság gazdasági jogalanyként a működése során szerződéses kapcsolatba kerülhet harmadik személyekkel. A szerződésekből keletkező jogok és kötelezettségek nem az Alapítót, hanem a társaságot illetik meg, illetve terhelik. Az általa kötött szerződések jogosítottja, illetve kötelezettje a társaság.

A társaság perbeli cselekményeit jogi meghatalmazottja útján végzi. Saját nevében áll perben a társaság akkor is, ha a társaság Alapítója áll perben a társasággal szemben.

Fentiekén túlmenően a társaság önálló adó-, munkajogi és társadalombiztosítási jogalanyisággal is rendelkezik

D. ÜGYVEZETÉS, FOGLALKOZTATÁS

A társaság munkaszervezetének működtetése a munkáltatói jogokat gyakorló ügyvezető igazgató irányítása és teljes felelőssége mellett történik.

A társaság munka szervezetét 3 jól elhatárolt szervezeti egység alkotja:

- 1) Adminisztráció-pénzügyi- számviteli csoport
- 2) Műszaki vezető (felelős műszaki ellenőr)
- 3) Üzemeltetési csoport

A munkacsoportok operatív munka folyamatait a beosztott munkavállalók felett utasítás adási joggal rendelkező csoportvezetők irányítják.

A társaság ügyvezetője:

A CSAPI- 15 Kft ügyvezetőjét a társaság alapítója a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat (Képviselő-testülete) továbbiakban Alapító jelölte ki.

Tisztségére vonatkozó kinevezés a Képviselő-testület 83/2022. (II.24.) ök. határozata alapján 2022. június 1-től határozatlan időtartamra szól.

A társaság ügyvezetője: Szakály Kis Csilla
1174 Budapest Szilárd u.9.

A társaságban foglalkoztatottak létszáma:

A társaság 2022-ban átlagosan 18 főt foglalkoztatott határozatlan idejű munkaszerződéssel. Teljes munkaidőben 13 munkavállaló és részmunkaidőben 5 munkavállaló dolgozott. A foglalkoztatott munkavállalók közül 6 fő nyugdíjas.

A társaság munkaszervezete

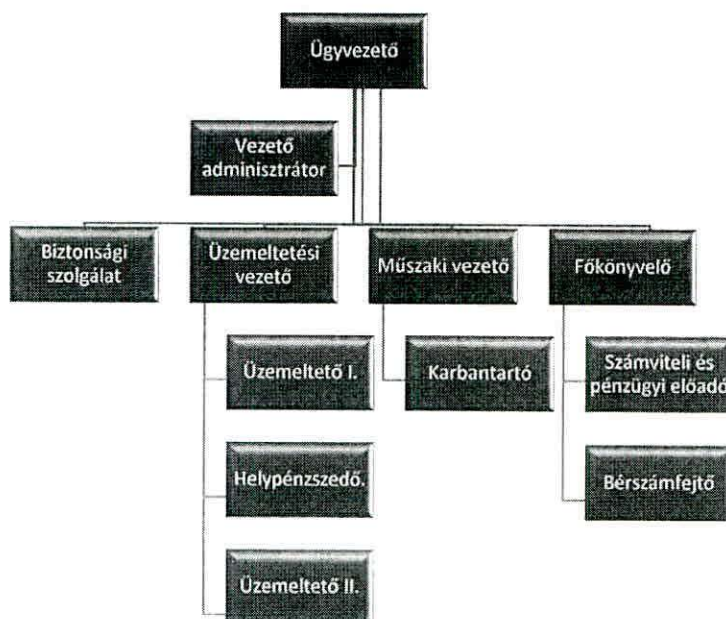
A társaság eddig kizárólag szellemi munkakörökben foglalkoztatott munkavállalókat. A piacokra jellemző fizikai munkakörök pl. a takarítás, biztonsági szolgálat (portaszolgálat) ideértve a karbantartást is kiszervezésre kerültek, azonban 2021 évben változtattunk ezen a téren. A karbantartói és a biztonsági

szolgálat feladatait saját munkavállalókkal oldottuk meg. 2021. március 1-től a biztonsági szolgálat munkatársai (6 fő) már a CSAPI-15 Kft munkavállalói és van egy részmunkaidőben alkalmazott karbantartónk is.

Az Újpalotai Vásárcsarnok és Piac üzemeltetési és a bérlemény gazdálkodási feladatait 5 fő látja el: váltásban két üzemeltető és két helypénzszedő munkatárs, illetve a vezető adminisztrátor.

A Kolozsvár utcai piac és Wesselényi utcai vásárcsarnok (együtt: „a kispiacok”) üzemeltetését 2 fő, részmunkaidős munkavállaló látja el „Üzemeltetési előadó II” munkakörben. A pénzügyi csoport két főből áll, akik a pénzügy, könyvelés és a bérszámfejtés területén végzik tevékenységüket. A társaság egy fő műszaki vezetőt is foglalkoztat rész munkaidőben.

CSAPI-15 Kft. Szervezeti diagram (2022.október 1-től):



A Felügyelőbizottság

A társaságnál 3 tagú felügyelő bizottság működik.

A felügyelő bizottsági tagok személyi adatai a következők:

Grada Hatem Ádám - elnök

Lakcím: 1151 Budapest, Pozsonyi utca 3.

dr Zsembery Ákos

Lakcím: 1155 Budapest Orosháza u. 8

Póta Erzsébet helyett

Lakcím: 1158 Budapest Rákospalotai körvasútsor 72.

2022. október 1-től Brenner Dominik

Lakcím: 1156 Budapest Páskomliget u. 59. V/20.

A felügyelőbizottsági tagok hatályos megbízatása 2024. november 05-ig, terjedő határozott időre szól. A Felügyelőbizottság a tagjai sorából elnököt választ.

A könyvvizsgáló

A társaságnál egy könyvvizsgáló működik. Megbízatása 2022. június 1.-től 2023. május 31-ig terjedő határozott időtartamra szól.

Cégneve: EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1119 Budapest, Etele út 63. V/49.

Cégjegyzékszám: 01-09-686185
Kamarai engedély száma: 001699
A tevékenység elvégzésével megbízott könyvvizsgáló neve:
Dr. Rétfalvi Mátyásné
Lakcíme: 1119 Budapest, Gerinc utca 92/b,(eng.sz.: 004137)

E. TEVÉKENYSÉG ÉS GAZDÁLKODÁS

A társaság kiemelt feladata: *A vásárokról, a piacokról, és a bevásárlóközpontokról szóló 55/2009. (III.13.) Korm. rendelet 1.§ (2) bek. foglalt piacfenntartói jogosítvány birtokában Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzata tulajdonában álló vásárcsarnokok és piacok fenntartása és üzemeltetése az Alapító és tulajdonos önkormányzattal kötött bérleti szerződés alapján.*

A piacok fenntartása az Önkormányzat egyik *önként vállalt* feladata, ami az alapítás előtt *intézményi rendszerben* valósult meg. A feladat kihelyezése a gazdasági társasághoz deregulációt is jelentett egyúttal, amely a 2006-t követő évben teljesedett ki.

A társaság tevékenységi köre a TEÁOR 08 besorolás szerint:

A társaság megjelölt főtevékenysége:
68.20 saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése,
továbbá:
41.10 épület építési projekt szervezése
68.31 Ingatlanügynöki tevékenység
68.32 Ingatlankezelés
81.10 Építményüzemeltetés
73.20 Piac- és közvélemény-kutatás
82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezés

A társaság telephelyeinek (az üzemeltetett piacok) leírása:

Újpalotai vásárcsarnok és piac

1156 Budapest Nyírpalota út 52. – egyúttal a társaság székhelye is

Elhelyezkedés:

A Páskomliget utca és a Nyírpalota út sarkán, forgalmas közlekedési főútvonalak kereszteződésénél található a XV. kerület legnagyobb és legforgalmasabb hagyományos élelmiszer piaca, az Újpalotai Vásárcsarnok. A vásárcsarnok és a piac tömegközlekedéssel kiválóan megközelíthető.

Wesselényi utcai vásárcsarnok és piac

1154 Budapest, Wesselényi utca 1-3.

Elhelyezkedés:

Rákospalotán, a *Wesselényi utcának a Rákos út és az M3-as autópálya közötti szakaszán* található a hatvanas években épült „műemlék jellegű” kis csarnok, amely nyitvatartási időben gyalogosan is átjárható a szomszédos lakótelepet övező Kazán utca felől. A vásárcsarnok M3-as autópálya közelében helyezkedik el, ahonnan a *Wesselényi utca*, nem rendelkezik lejárattal, azonban az autóval közlekedők kisebb kerülővel (*pl: a Szerencs utcai átjáró*) elérhetik a piacot. A parkolási lehetőség a kerületi piacok közül itt a legkedvezőbb. Tömegközlekedés esetén autóbusszokkal közelíthető meg, mintegy 3-5 perces sétával.

Kolozsvár utcai piac

1153 Budapest, Kolozsvár út 48-50.

Elhelyezkedés:

Pestújhely és Zuglói határán - a vasúti felüljáró mellett - a *Zuglói körvasútsor* és a *Darnó utca* közötti található a sajátos hangulatú, családias légkörű **Kolozsvár utcai piac**. A piac tömegközlekedéssel kiválóan megközelíthető.

F. MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS ELEMZÉSE

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege 2022.12.31

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	222 787	247 859
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	222 787	247 859
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	184 773	148 251
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	4 425	6 994
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	180 348	141 257
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 421	14 915
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	410 981	411 025
D.	Saját tőke	299 412	302 458
D.I.	Jegyzett tőke	10 090	10 090
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	262 299	283 597
D.V.	Lekötött tartalék	17 093	5 724
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	9 930	3 047
E.	Céltartalékok	15 000	0
F.	Kötelezettségek	45 301	51 932
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	45 301	51 932
G.	Passzív időbeli elhatárolások	51 268	56 635
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	410 981	411 025

A CSAPI-15 Kft 2022 évi adózott eredménye **3.047eFt nyereség** és a mérlegfőösszege **411.025eFt**.

BEVÉTELEK

Ebben az évben inflációhoz igazodva emeltük a bérleti díjakat. Az eredeti terv szerint a bérleti díj emelés az év mind a 12 hónapjára kiterjedt volna, azonban a Bérlok kérésének eleget téve két hónap emeléstől eltekintett az Önkormányzati vezetés. Ez a két hónappal késleltetett bérleti díj emelés összesen 3.066eFt árbevétel csökkenést eredményezett. Ez az összeg a bérlőink pénztárcájában maradt.

A bérleti díj jellegű bevételek 225.328 eFt-tal 102%-os teljesülést mutatnak, ami az éves tervet 2 %-kal haladja meg a két havi emelés kiesés ellenére. A többlet bevétel oka az év közben lezajlott áramdíj emelés, ami a bevételi és a kiadási oldalon egyaránt jelentkezik. Mindemellett van olyan új bérlőnk, aki az előre menekülés politikáját választotta és élt a kínálózó lehetőséggel, mások óvatosabbak voltak és kívártak.

Egyéb szolgáltatás bevételei a bérbe adott nyilvános WC bérleti díját, parkolási díjakat, valamint a hirdetésekért kiszámlázott díjakat tartalmazzák.

A közvetített szolgáltatásokból, vagyis a tovább számlázott közüzemi díjakból – az elektromos energia, a víz, a csatorna, a fűtés és a hulladékszállítás - befolyó bevételek **64.356eFt volt** 2022. évben. Ez nyilván jelentős teher a vállalkozásoknak. A megpróbáltatások sora sajnos nem ért véget, mert 2022. július 1-től a rendszerhasználati díjakat is megemelte az áramszolgáltató 12 Ft/kw-ról 26Ft/kw-ra, a januárban bejelentetthez képest, további 14Ft-tal.

Ebben az évben sajnos arra kényszerülünk, hogy

- az előző évi bérleti díj emelés elmaradása,
- az ez évi késleltetett bérleti díjemelés,
- a jelentős egyéb költségemelkedés és
- a nyereségességünk megtartása érdekében újfent áramdíjat emeljünk, **áthárítsuk az emelést a bérlőinkre**, akik valójában az áramszolgáltatás igénybevevői.

Megnevezés:	2022.12.31 tény	2022. terv	% 2022.12.31 Teljesülés/Terv
I. Havidíjas (m²x Ft/hó)			
Üzlethelyiség	65 113	65 704	99%
Bérelt terület	56 278	41 299	136%
Raktár:	13 355	10 618	126%
Szociális helyiség:	5 455	5 425	101%
Szállító eszközök			
Nyitvatart különbózet:	240	240	100%
Kiegészítő bérleti díj	5 698	5 783	99%
Összesen:	146 139	129 069	113%
II. Napidíjas (m²x Ft/nap)			
Kirakás (napidíjas term):	866	750	115%
Kirakás (napidíjas válll).	1 093	1 100	99%
Kirakás (havi elszámolás)	24 664	22 775	108%
Kirakás (idényjellegű):	688	900	76%
Ruhapiaci hely:	3 726	3 345	111%
Asztal szerződéses (termelői)	8 802	9 533	92%
Asztal szerződéses (vállalkozói)	4 534	3 549	128%
Asztal napidíjas (termelői)	2 228	2 200	101%
Asztal napidíjas (vállalkozói)	2 615	1 750	149%
Kistermelői asztal	266	250	106%
Szezonális Asztal	23		
Kölcsönözteszköz:	264	250	106%
Összesen:	49 769	46 402	107%
III. Pavilon (m²x Ft/nap)			
Pavilonok bérleti díja:	28 395	43 743	65%
Összesen:	28 395	43 743	65%
IV. Egyéb szolgáltatások bevételei:			
Szolgáltatások többlet bevétele:	1 025	1 300	79%
Összesen:	1 025	1 300	79%
Bérleti jellegű bevételek:	225 328	220 514	102%
V. Közvetített szolgáltatások:			
Elektromos energia:	47 308	45 833	103%
Fűtés:	81	130	62%
Hulladékszállítás:	13 356	12 500	107%
Víz-csatorna:	3 611	4 000	90%
Őrzés:			
Összesen:	64 356	62 463	103%
Értékesítés nettó árbevétele:	289 684	282 977	102%
VI. Egyéb bevételek:	26 936	7 300	369%
VII. Pénzügyi műveletek bevételei:	1 757		
Mindösszesen:	318 377	290 277	110%

Az értékesítés nettó árbevétele **289.684eFt**, mely az üzleti tervhez képest (282.977eFt) 102%-os teljesítést mutat. A különbség a fentiekén túl a közvetített szolgáltatások árváltozásával magyarázható.

A Pénzügyi műveletek bevételei: a tartósan lekötött pénzeszközök „kamatát” foglalja magában. A számlavezető bank novembertől 9-10% kamatot fizet a lekötött betétek után. 2022-ben így az év elején a tervezetthez képest 1.757eFt kamatot tudtunk realizálni a lekötésekkel.

Egyéb bevételek: 26.936eFt-tal realizálódott, ami a tervezett 7.300eFt-tal szemben 369%. Itt számolandó el a számviteli törvény alapján az előző években kapott önkormányzati fejlesztési támogatással megvalósult beruházások 2022. évre eső értékcsökkenésével szemben a passzív időbeli elhatárolások feloldása is – ami jelentős tétel 5.076eFt.

A 2020-ban bevezetett egyszeri használatba vételi díjakból, ami egy havi bérleti díj összegével egyenlő és a pályázattal eljárás során nyertes bérlőnek kell fizetnie, 1.121eFt folyt be.

A lejárt leírt követelésekből végrehajtás útján utólagosan befolyt összeg: 326eFt volt.

A bérlőktől beszédett késedelmi kamat: 1.183eFt.

A januári felhőszakadás biztosítói kártérítése **630eFt** volt, a Wesselényi utcai vásárcsarnok teljes kárát fedezte. Ezzel nem lehetett tervezni, a bevétel növekménynek ez a magyarázata.

Újabb bevételi forrásnak számít a *bálázott hulladék eladásából* származó bevétel, ami 2022. december 31-ig **1.341eFt** volt. A 2019-es hulladék piaci összeomlást követően ez már nagyon szép eredménynek számít. Igazolja azt, hogy a szelektív hulladék kezelés szigorúbb bevezetése meghozta a várt, vagy talán a vártnál nagyobb eredményt.

2022. évben társaságunk **mindösszesen 318.377eFt** árbevételt realizált.

KIADÁSOK

Kiadásaink a 2022. évben december 31-ig **314.757eFt** értékben merültek fel.

Költségek összesítve:	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2022. terv	% 2022.12.31 Teljesülés/Terv
A/ Anyagjellegű ráfordítás	107 463	156 742	130 657	120%
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	106 415	128 259	126 129	102%
C/ Értékcsökkenési leírás:	23 649	23 126	24 000	96%
D/ Ráfordítások: (IPA+INNO+86)	7 882	6 630	4 730	140%
Költségek összesen:	245 409	314 757	285 516	110%

A. Anyagjellegű ráfordításaink: 156 742eFt összegben a tervezett *130.657eFt-tal* összevetve 120% teljesülést mutatnak. Az anyagjellegű ráfordítások alakulása az előzőévhez képest közel 50 millió Ft-os növekedést, az üzleti tervhez képest pedig nominálisan 26 millió Ft többletet mutat. Ez jól tükrözi, hogy a 2022-es évben rendkívüli, előre nem tervezhető folyamatokhoz kellett év közben alkalmazkodnunk.

A *vásárolt anyagköltségeink* közül az energia költségek a legjelentősebbek:

- elektromos energia:	44.601eFt	97%
- gázdíjak (távfűtés):	116eFt	6%
- víz-csatorna:	2.564eFt	64%

a tervhez képest.

Anyagjellegű ráfordítások összesen:	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2022. tervek	% 2022.12.31 Teljesülés/Terv
I. Anyag költségek:	30 534	50 184	54 560	92%
1. Vásárolt anyag költség:	28 971	48 959	53 510	91%
- fenntartási:	1 213	1 374	1 100	125%
- tisztítószer:	297	304	300	101%
- elektromos energia:	20 669	44 601	46 110	97%
- gázdíjak:	2 006	116	2 000	6%
- víz-csatorna:	4 786	2 564	4 000	64%
2. Segédanyag				
3. Egyéb anyag költség	937	1 225	1 050	117%
- irodaszer, nyomtatvány:	613	587	600	98%
- hírlap szakkönyv:	324	638	450	142%
4. Fogyóeszköz				
5. Egyéb anyag költség	626			
II. Igénybevett szolg. költségei:	76 929	106 558	76 097	140%
1. Hulladék száll.	9 151	8 720	8 700	100%
2. Egyéb szállítási szolgáltatás:				
3. Bérleti díj	15 418	18 846	15 417	122%
4. Karbantartási (ingatl.,gép) költségek	9 094	34 009	10 000	340%
- ingatlan fenntartás, karbantartás:	6 449	31 214	8 000	390%
- gépek, berendezések, számítógép:	2 645	2 795	2 000	140%
5. Hirdetés, reklám	366	360	450	80%
6. Oktatás, továbbképzés	42		50	0%
7. Takarítás	30 161	33 983	33 500	101%
8. Őrző-védő	5 509			
9. Egyéb igénybevett szolgáltatás:	3 891	5 593	4 210	133%
- posta:	147	213	150	142%
- telefon:	1 021	841	1 000	84%
- ügyvédi díj:	77	364	100	364%
- könyvvizsgálat:	960	960	960	100%
- szakértői díjak:	707	1 832	1 000	183%
- szám.techszolg.	979	1 383	1 000	138%
10. Egyéb szolg.költs.	3 297	5 047	3 770	134%
- hatósági díjak:	179	61	150	41%
- bankköltség:	1 689	2 372	1 700	140%
- biztosítások:	409	870	870	100%
egyéb költségek (üzemorvos, kisállat befogás, rovarirtás Korona vírus stb.)	1 020	1 744	1 050	166%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	107 463	156 742	130 657	120%

Fenntartási anyagok: 1.374eFt. A téli időszakban a síkosság mentesítésre szolgáló anyagok beszerzési költsége, valamint az új karbantartó munkatárs tevékenységével összefüggésben felmerülő anyag költségek egy jelentős része is itt kerül kimutatásra.

Tisztítószeres költség: 304eFt volt 2022-ben, ami a tervezett költségéhez képest 101%.

A **takarítási szolgáltatás** ellátására irányuló közbeszerzés sikeresen lezárult. Az eddigi szolgáltató nyerte meg a pályázatot két évre.

A legjelentősebb költségösszetevő 2022-ben az igénybe vett szolgáltatások költségei között:

Takarítás	33.983eFt	tervezett	33.500eFt	(101 %)
-----------	-----------	-----------	-----------	---------

A hulladék szállítás költségei a tervezetthez képest 100%-ra teljesültek 8.720eFt-tal. Ez több hulladék keletkezését mutatja, de a szelektív hulladék gyűjtés eredményeként a hulladék gazdálkodás eredménye 689eFt többlet, ha figyelembe vesszük a hulladék elszállításból származó bevételt.

Bérleti díj: a társaság rendben teljesítette az önkormányzati költségvetés felé a befizetési kötelezettségét 15.299eFt értékben. Itt számoljuk el a Kolozsvár piacra ideiglenesen bérelt konténerek díját, valamint 2022. júliustól bérelt cégautó bérleti díját is.

Az épületek és berendezések karbantartására 34.009eFt-t fordítottunk 2022. december 31-ig. A veszélyhelyzet alatt a betervezett karbantartásaink egy része átcúsúzott a 2022-es évre. Ezek és a 2022 évre tervezett karbantartások együtt hozzájárultak az arculatváltási projekt teljességéhez, aminek egy része a számviteli törvény szerint itt számolandó el.

A karbantartási költségek rendszeresen és keret-, vagy átalány szerződés keretében felmerülő összetevői az elektromos hálózat, a térfigyelő és vagyoni védelmi rendszerek vagy tűzvédelmi berendezések rendszeres ellenőrzésének és karbantartásának költségei, az óra szolgáltatás és a mérlegek javítása, továbbá a kisebb-nagyobb újtávítások, lakatos és vízszelvény, hőközpont karbantartási munkák. A karácsonyi világítás fel- és leszerelésének költségét is itt számoljuk el.

Hirdetés/reklám: a 2022. évben 360eFt költség merült fel.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások között I-IV. negyedévben felmerült költségei: 5.593eFt.

Ebből:

A telefonköltség 841eFt.

Ügyvédi költség: 364eFt összegben merült fel az elmúlt évben.

A szakértői díjak: 1.832eFt költsége 183%-a tervezettnak (1.000eFt). Ide alapesetben a tűz és munkavédelemmel kapcsolatos szakértői költségek tartoznak. Év közben szükségessé vált egy GDPR szakértő alkalmazása. Ez a költség növekmény magyarázata.

Könyvvizsgálat költsége szerződés szerint alakult: 960eFt, részére a megbízási díjon kívül kifizetés nem történt.

Számítástechnikai szolgáltatások díja: a 1.383eFt.

Egyéb szolgáltatások költsége: 5.047eFt, a tervezett 3.770eFt-tal szemben 134%-os teljesüléssel megtakarítást mutat. Itt számolandók el a hatósági díjak (61eFt), a bankköltség (2.372eFt) valamint a biztosítási díjak 2022-re eső része (870eFt) is. Szeptember 30-án a biztosító felmondta a biztosítási szerződésünket, de ajánlatot tett az újrakötésre magasabb önrész mellett. Több biztosítótól kértünk ajánlatot, és végül a Colonnade Biztosító mellett döntöttünk, ami a régi áron, magasabb önrész vállalását jelentette.

Az ún. egyéb költségek (rovarirtás, kisállat befogás, üzemorvos, valamint a koronavírus elleni védekezés stb.) 1.744eFt, ez 166%-a tervezettnak.

B/ Személyi jellegű ráfordítások: 128.259eFt.

Személyi jellegű ráfordításaink a jóváhagyott üzleti tervben előre jelzett változással a keretszámok szerint alakultak. A minimálbér 20 %-os emelése indokoltá tette az összes munkavállaló bérének rendezését is, ami az üzleti tervben jóváhagyott 15 %-ot jelentette. Az ügyvezető bérét és juttatásait a Képviselő Testület határozta meg.

Az összeg a tervezetthez viszonyítva 102%-ot tesz ki. Az eltérés az ügyvezető az Üzleti terv elfogadása után jóváhagyott béremelésének következménye. Elhatárolásként figyelembevételre került az ügyvezető 2022. évre Javadalmazási szabályzat alapján adható, számított jutalma.

A személyi jellegű egyéb kifizetések között a jogszabály alapú költségtérítések kerülnek kifizetésre és természetesen a vonatkozó járulékok. Itt az üzemanyagárak emelkedése jelentős többletet okozott a 2. félévben, ami a rögzített ár ellenére már jelentkezik. Itt került elszámolásra az adott rezsitámogatás összege.

Megnevezés:	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2022. terv	% 2022.12.31 Teljesülés/Terv
I. Bérköltség:	90 818	112 042	110 284	102%
1 Alapbér	75 159	94 485	93 439	101%
2 Túlóra:	511	546	350	156%
3 Jutalék:				
4. Tiszteletdíj:	6 000	6 000	6 000	100%
5. Prémium:				
6. Jutalom:	8 955	11 011	10 495	105%
7. Megbízási díj:				
7. Végkielégítés:				
8. Szabadság megváltás:	193			
II. Személyi jell. egyéb kifizetések:	4 224	5 473	4 333	126%
1. Betegszabadságra fiz bér:	1 410	960	300	320%
2. Költségtérítések:	2 186	3 099	3 433	90%
3. Természetbeni juttatások:	628	1 414	600	236%
III. Bérjárulékok:	11 373	10 744	11 512	93%
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	106 415	128 259	126 129	102%

Tiszteletdíj: – mely a Felügyelő Bizottság tagjainak jóváhagyott díja – 6.000eFt értékben került kifizetésre. Ez a terv 100%-a.

Betegszabadságra kifizetett bér: 960eFt volt 2022. december 31-ig. A munkavállalóinkat is elérte a járvány vagy saját magukon, vagy gyermekeiken keresztül. Ez az a költség, amit nem tudunk és nem is akarunk igazán előre tervezni.

Túlóradij 546eFt került kifizetésére. Erre az évi két alkalommal történő nagytakarítás miatti rendelkezésre állás miatt van szükség.

Végkielégítés nem került kifizetésre.

Szabadság megváltás nem volt 2022-ben.

Természetbeni juttatások (1.414eFt) között az egyik munkatársunk gyermekének óvodai költségeihez történő havi hozzájárulás és az iskola kezdési támogatások összege kerül elszámolásra, valamint a rezsitámogatás.

Költségtérítések: 3.099eFt, itt kerül elszámolásra a saját gépkocsi használat és a munkabajárás költségtérítése, a reprezentációs költségek, egyéb személyi jellegű kifizetések. Az adójogszabályoknak és a munkaszerződéseknek megfelelően elszámolt költségeket az üzemanyagárak alakulása befolyásolja jelentősen, valamint a megnövekedett munkavállalói létszámot tükrözi a növekmény.

C/ Értécsökkenési leírás: a 23.126eFt összeg, az éves tervhez (24.000 eFt) viszonyítva 96%. Az értécsökkenés előzetesen becsült mértéke elsősorban a már meglévő tárgyi eszközök után – különösen a nagyságrendben is jelentős értékű idegentulajdonon végzett beruházások aktiválása eredményeként - elszámolandó Écs-t foglalta magába.

D/ Egyéb ráfordítások: 6.630eFt összegben, mely tartalmazza az időarányos bevételek alapján kalkulált iparüzési adót, innovációs járulékot, valamint a kerekítési különbözetet, közhasznú alapítványi támogatás és adomány értékét.

A társaság 2022. december 31.-i fordulónappal kimutatott adózott eredménye: 3.047eFt, amely magába foglalja a társasági adónak és az iparüzési adónak az előírások szerint számított összegét.

A 2022. évi eredmény levezetése ezer Ft-ban:

Tétel megnevezése:	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2022. terv	% 2022.12.31 Teljesülés/Terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	246 599	289 684	282 977	102%
III. Egyéb bevételek	9 460	26 936	7 300	369%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	107 463	156 742	130 657	120%
V. Személyi jellegű ráfordítások	106 415	128 259	126 129	102%
VI. Értécsökkenési leírás	23 649	23 126	24 000	96%
VII. Egyéb ráfordítások	7 882	6 630	4 730	140%
A. Üzleti tevékenység eredménye	10 650	1 863	4 761	39%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei		1 757		
IX. Pénzügyi műveletek kiadásai			-	
B. Pénzügyi műveletek eredménye		1 757		
C. Adózás előtti eredmény	10 650	3 620	4 761	76%
X. Adófizetési kötelezettség	720	573	450	127%
D. Adózott eredmény	9 930	3 047	4 311	71%

*. Megjegyzés: a mérleg zárás időpontja a számviteli szabályzat szerint 2023. február 15.

G. EGYÉB GAZDÁLKODÁST BEFOLYÁSOLÓ TÉNYZŐK BERUHÁZÁSOK /FEJLESZTÉSEK, KARBANTARTÁSOK

A tulajdonos Önkormányzat a társaság 2021. év eredményét (9.930eFt) a megszokott gyakorlatának megfelelően piacfejlesztésre engedte fordítani. Ennek szellemében és feltételével, az előzetes egyeztetésnek megfelelően került meghatározásra a társaság 2022. évi beruházási programja is.

Újpalotán a VÁSÁRCSARNOK felirat és a homlokzat megújítását terveztük és valósítottuk meg, ami az előzetes költségbecslések alapján a járulékosan megújítandó elemekkel együtt 74.494eFt, **de a valóságban 59.731eFt-ből készült el. Az Újpalotai piacon az arculatváltást** - ami egyben jelentős megújítást is tartalmaz az 50 éves elektromos hálózatban - a vásárcsarnok külső burkolatának megújításával és megjelenésének esztétikusabbá tételével értük el. Figyelembe véve az Önkormányzat jelenlegi szűkös fejlesztési forrásait ez tulajdonképpen a kulturált piaci megjelenés takarékos, lehetőségekhez alkalmazkodó beruházása, ami a CSAPI-15 Kft eredménytartalékának terhére számolható el. A számviteli törvény előírásait figyelembe véve a költségek egy része, a karbantartások között jelenik meg. Az alábbi táblázatok a megvalósulás elemeit tartalmazzák.

A 2022. évre tervezett és megvalósított beruházások, felújítások, (ezer Ft)			
Tétel megnevezése	*Tervezett költsége: (ezer Ft)	*Forrásigény	
		CSAPI-15 Kft (eredmény-tartalékából) tény	Átadott
Újpalotai Vásárcsarnok homlokzat felújítása	69 481	35 618	
Hangtechnika kialakítása	2 713	4 395	
Műszaki ellenőrzés	500	0	
Kamera rendszer újra telepítése	300	440	
Elektromos kiállások	1 500	3 820	
Arculatváltás mindösszesen:	74 494	44 273	0

- ÁFA nélkül

Az Újpalotai Vásárcsarnok arculat váltásának munkálatai november végén befejeződtek és december 3-án a Polgármester Asszony adta át a vásárló közönségnek egy kisebb ünnepség keretében.

Járulékosan árajánlatot kértünk a hangtechnika korszerűsítésére, mivel a közel 50 éves hangszórók kiszolgálták idejüket.. A megújult felületre nem tudtuk és akartuk visszaszerelni őket. A hangtechnika kivitelezése végül az eredeti ajánlathoz képest kicsit drágább lett, mert a veszélyhelyzet miatt beleszúztunk az inflációval emelt megvalósítási költségekbe.

A 2022. évre tervezett és megvalósított karbantartások(ezer Ft)			
Tétel megnevezése	*Tervezett költsége: (ezer Ft)	*Forrásigény	
		CSAPI-15 Kft (eredmény-tartalékából) tény	Átadott
Meglévő elektromos kábelek, betápszekrény kábeleinek cseréje	2 900	895	
Bádogos szerkezetek javítása	3 500	393	
Előző évről áthúzódó festés- mázolás	1 830	2 980	
Pillérek védőburkolatának festés-mázolása	3 000	6 303	
Újpalotai Vásárcsarnok homlokzat felújítása		15 458	
Mindösszesen:	11 230	26 029	0

*ÁFA nélkül

A pillérek védőburkolatának, a vázszerkezetnek, bejárati ajtóknak, és a középső gazdasági folyosó, valamint az épületet határoló falszerkezetének **festés -mázolása** aktuális volt évek óta. Ennek költségbecslése 2020-as árakon 17 millió Ft, ami megfelelő előkészítés után, szakaszosan végrehajtható. Erre az évre eső szakaszként a vásárcsarnok gazdasági folyosójának és az aulának a festése (ez egy kis csúszással áprilisban befejeződött) után, a pillérek védőburkolatának festését terveztük, ami befejeződött. Az aula és az irodák tisztasági festése is megtörtént 980eFt értékben. A bérlőkkel való egyeztetés után a vásárcsarnokon belül található összes üzlet saját költségen megújította a portálját, jelentősen emelve a csarnok esztétikai és higiéniai megjelenését. A Páskomleget utcai üzletsor bérlőivel is egyeztetések zajlott, hogy az üzlet sor is új arculattal jelenjen meg a közeljövőben.

Ez a megújulás februárban befejeződött széppé, egységessé téve az üzletsor megjelenését.

A meglévő közel ötven éves elektromos kábelek cseréjének következő szakasza a betápláló kábel fogadószekrény kábeleinek cseréje. Erre **1,5 millió Ft** nettó költséget terveztünk, de az idei elszabadult árak miatt ez 3,82 millió Ft-ból készült el.

Az Újpalotai vásárcsarnok tetején a vízvezetők bádogból készültek. A tisztítás során felmérték, hogy egyes részeken esedékes lenne ezek javítása. A kapott árajánlat szerint ennek költsége **3,5 millió Ft**. Két helyen a csere megtörtént 393eFt költséggel.

A **Kolozsvár úti piac** átépítésének szükségszerűsége szinte már lerágott csont. 2021-ben megtervezett és elfogadott **raktár sor lebontása** és a raktározás ideiglenesen kihelyezett konténerekkel történő megoldása a következő lépése az átépítési folyamatnak. Ez megtörtént. Az ELMŰ-re vártunk kb. fél évet az elektromos mérő berendezések levételére és új vezeték kihúzására, a szükséges minőségű vezeték hiányára hivatkozással, ezért csak márciusban sikerült ezt befejezni.

Végül, de nem utolsó sorban a vásárlói parkolás kérdésének megoldására hívnánk fel a figyelmet, ami eddig többszöri nekifutás ellenére sem sikerült. A XXI.-századi változások a korszerű és kényelmes vásárlás feltételeként alapszükségletnek tekintik a parkolási lehetőség megteremtését. Jogosnak tűnik az igény itt nálunk is. Új ötletként merült fel, hogy az épület fölé a vásárcsarnok bontása és újraépítése nélkül lehetne parkolót építeni. Ennek technológiája már kidolgozott. A megvalósítás költsége pedig várhatóan sokkal kisebb, mint az új csarnok építése. Kértünk árajánlatot, de csak az előzetes tervek 10-15 millió Ft-ba kerülnének, ami jelenleg meghaladja a lehetőségeinket.

H. KOCKÁZATI TÉNYEZŐK BEMUTATÁSA, ÉRTÉKELÉSE, VÁLTOZÁSOK, BIZONYTALANSÁGOK

2022-ben a legnagyobb kockázatot a pandémia, az egészségügyi veszélyhelyzet, a háborús vészhelyzet és a kormányzati intézkedések kihatása, és a vállalkozások, bérlők válaszképpen, valamint a vásárlóerő változása jelentette. Ugyan bizonyos területeken, amelyeket már fentebb kifejtettem, költségnövekedéssel és bevétel csökkenéssel kellett szembenéznünk, mégis a gyors reagálás, a szigorú és következetes takarékosági intézkedések segítettek megőrizni az eredményességünket. A szomszédunkban kialakult külpolitikai helyzet hatása a világra a legnagyobb bizonytalansági tényező a CSAPI-15 Kft életében is.

I. TÁRSASÁG PERES ÜGYEI

2022-ben a CSAPI-15 Kft-nek peres ügye nem volt.

J. MÉRLEGZÁRÁST KÖVETŐ FONTOSABB ESEMÉNYEK

Február hó végén a Páskomliget utcai üzletsor cégtáblái is megújultak, ami egy újabb mérföldkő az arculatváltási események sorában. Ezt az egész sorra kiterjedően folytatjuk ebben az évben.

K. STATISZTIKÁK

Önkormányzati forrás felhasználás

2022. évben a CSAPI-15 Kft az önkormányzattól nem igényelt és nem kapott forrást. Ebben az egészségügyi és háborús veszélyhelyzettel nehezített évben társaságunk 3.047eFt adózott eredménnyel, 23.126eFt értékcsökkenési leírással, 15.299eFt bérleti díjjal, 55.256eFt beruházással (ebből aktivált 49.339eFt) és 34.009eFt karbantartási összeggel, összesen **124.820eFt-tal járult hozzá az önkormányzati vagyon gyarapításához és megtartásához.**

Likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 407,9 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 285,5 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 4.1, a tárgyévben 2,9 volt.

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 407,9 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 285,5 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 4.1, a tárgyidőszakban 2,9 volt.

Amennyiben a CSAPI-15 Kft összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítené, úgy a jegyzett tőke 10 090 Eft összegén felül 292 368 Eft pénzeszköz maradna.

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 43,9 %-ról a tárgyidőszakban 34,4 %-ra csökkent.

A CSAPI-15 Kft tőkeerőssége nőtt, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 72,9 %-ról a tárgyidőszakban 73,6 %-ra nőtt.

A CSAPI-15 Kft likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 39 091 Eft összeggel, 21,7 %-kal csökkent.

Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 43 085 eFt összeggel, 17,5 %-kal nőtt.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel nőtt: az előző időszakban 675,6 eFt volt, a tárgyidőszakban 793,7 eFt.

Ráfordítások

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 43,8 %-ról a tárgyidőszakban 49,8 %-ra nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 43,4 %-ról a tárgyidőszakban 40,7 %-ra csökkent.

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszaki 9,6 %-ról a tárgyidőszakban 7,3 %-ra csökkent.

Vevőkintlévőségek napokban

A fordulónapon a követelések állománya 13,5 %-ban fedezete a CSAPI-15 Kft kötelezettségeit.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 65,4 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

Bérhatékonyság

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 13 700 Eft, a tárgyidőszakban 16 094 Eft volt. A növekmény mértéke 2 394 Eft (17,5 %).

Bérköltség-hányad

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 35,292eFt értékkel, 49.6 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 29.6 %-ról a tárgyidőszakban 43.4 %-ra nőtt.

Eszközhatékonyság

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszaki 2,4 %-ról a tárgyidőszakban 0,7 %-ra csökkent.

Humánerőforrás gazdálkodás

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma nem változott: a létszám mindkét időszakban 18 fő volt.

A CSAPI-15 Kft a látványos és sikeres arculatváltással eredményes évet zárt 2022-ben.

Budapest, 2023. 03. 31.



Szakály Kis Csilla
ügyvezető

Adószám: 11873855-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-680801

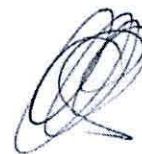
CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft

1156 Budapest, Nyírpalota utca 52

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. május 25.



A gazdálkodó képviselője

CSAPI - 15 KFT
1156 Bp., Nyírpalota út 52.
Adószám: 11873855-2-42
1

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	222 787	247 859
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	222 787	247 859
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	184 773	148 251
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	4 425	6 994
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	180 348	141 257
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 421	14 915
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	410 981	411 025
D.	Saját tőke	299 412	302 458
D.I.	Jegyzett tőke	10 090	10 090
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	262 299	283 597
D.V.	Lekötött tartalék	17 093	5 724
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	9 930	3 047
E.	Céltartalékok	15 000	0
F.	Kötelezettségek	45 301	51 932
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	45 301	51 932
G.	Passzív időbeli elhatárolások	51 268	56 635
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	410 981	411 025

Adószám: 11873855-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-680801

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft

1156 Budapest, Nyírpalota utca 52

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. május 25.



A gazdálkodó képviselője

CSAPI - 15 KFT
1156 Bp., Nyírpalota út 52.
Adószám: 11873855-2-42

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	246 599	289 684
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	9 460	26 936
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	107 463	156 742
V.	Személyi jellegű ráfordítások	106 415	128 259
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 649	23 126
VII.	Egyéb ráfordítások	7 882	6 630
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	10 650	1 863
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	1 757
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	1 757
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	10 650	3 620
X.	Adófizetési kötelezettség	720	573
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	9 930	3 047

Adószám: 11873855-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-680801

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft

1156 Budapest, Nyírpalota utca 52

Kiegészítő melléklet

2022.

Fordulónap: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. május 25.



A gazdálkodó képviselője

CSAPI-15 KFT
1156 Bp., Nyírpalota út 52.
Adószám: 11873855-2-42
1.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A CSAPI-15 Kft 1999. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinttartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A CSAPI-15 Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a CSAPI-15 Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a CSAPI-15 Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A CSAPI-15 Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A CSAPI-15 Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: fordulónapot követő február hó 15.

2.7. 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 mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 Mft, 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.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.11. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A CSAPI-15 Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A CSAPI-15 Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A CSAPI-15 Kft a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.18. Céltartalék-képzés szabályai

A CSAPI-15 Kft a bérlők felé történő esetleges kártérítési kötelezettségek fedezetére, valamint jelentős, előre nem tervezhető jövőbeni költségekre képzett céltartalékot.

2.19. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.20. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.21. 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.

2.22. Pénzkezelési szabályok

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

2.23. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a CSAPI-15 Kft az önköltségszámítás rendjét 2017-ben nem szabályozta. A Tulajdonos kérésére 2018 évtől szabályzat is készül. Az önköltség meghatározása utókalkulációval megtörtént.

2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

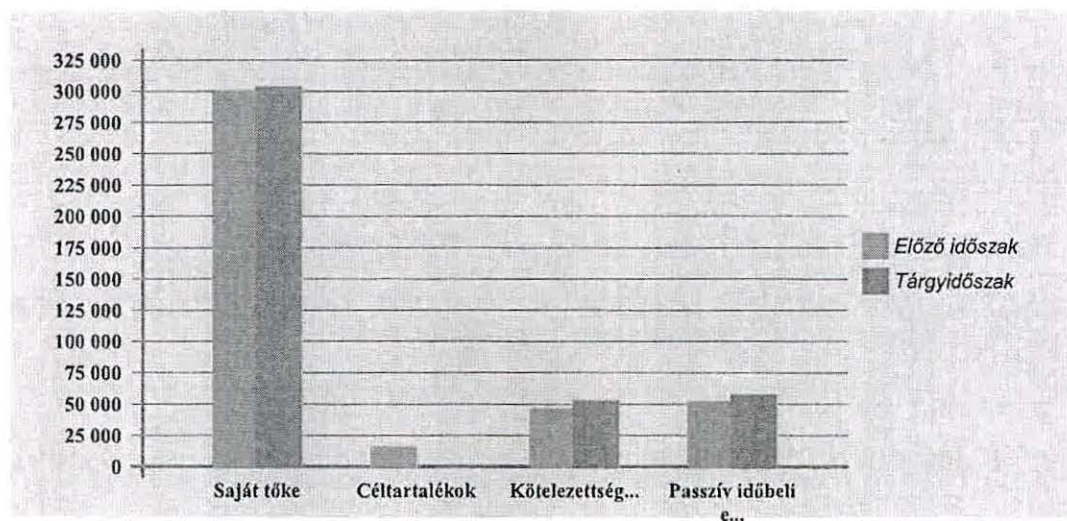
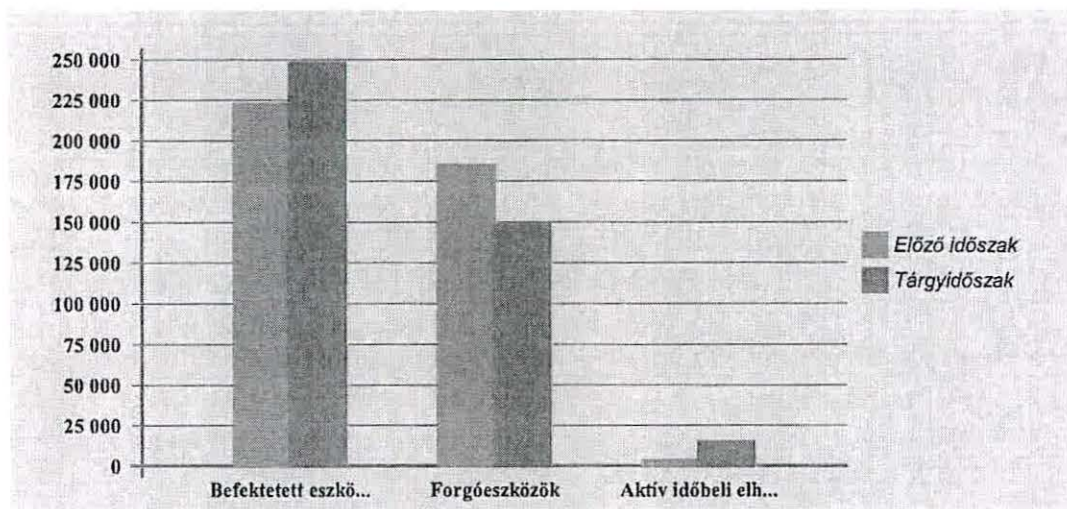
A CSAPI-15 Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
A.	Befektetett eszközök	222 787	247 859	25 072	↗
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	→
A.II.	Tárgyi eszközök	222 787	247 859	25 072	↗
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
B.	Forgóeszközök	184 773	148 251	-36 522	↘
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	4 425	6 994	2 569	↗
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	180 348	141 257	-39 091	↘
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 421	14 915	11 494	↗
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	410 981	411 025	44	↗
D.	Saját tőke	299 412	302 458	3 046	↗
D.I.	Jegyzett tőke	10 090	10 090	0	→
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	→
D.III.	Tőketartalék	0	0	0	→
D.IV.	Eredménytartalék	262 299	283 597	21 298	↗
D.V.	Lekötött tartalék	17 093	5 724	-11 369	↘
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	9 930	3 047	-6 883	↘
E.	Céltartalékok	15 000	0	-15 000	↘

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
F.	Kötelezettségek	45 301	51 932	6 631	↗
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	45 301	51 932	6 631	↗
G.	Passzív időbeli elhatárolások	51 268	56 635	5 367	↗
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	410 981	411 025	44	↗



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	246 599	289 684	17,47	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00	→
III.	Egyéb bevételek	9 460	26 936	184,74	↗
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	107 463	156 742	45,86	↗
V.	Személyi jellegű ráfordítások	106 415	128 259	20,53	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 649	23 126	-2,21	↘

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
VII.	Egyéb ráfordítások	7 882	6 630	-15,88	↘
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	10 650	1 863	-82,51	↘
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	1 757	100,00	↑
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00	→
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	1 757	100,00	↑
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	10 650	3 620	-66,01	↘
X.	Adófizetési kötelezettség	720	573	-20,42	↘
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	9 930	3 047	-69,32	↘

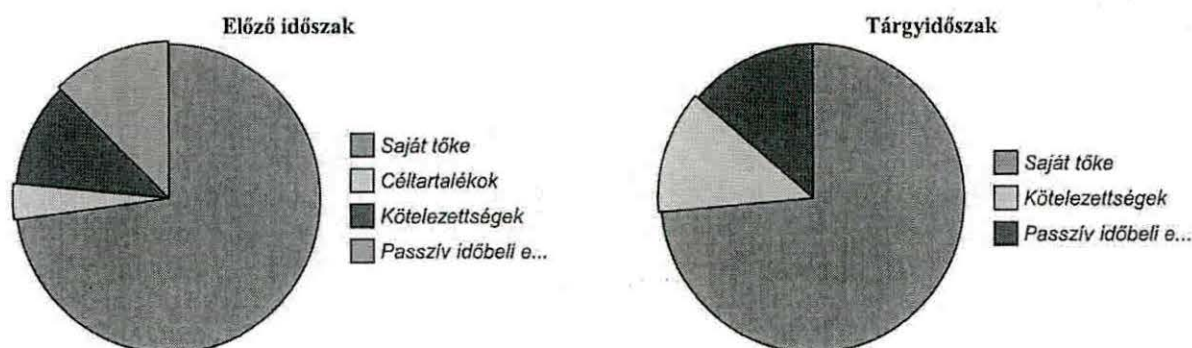
3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	54,21	60,30
Immateriális javak	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	54,21	60,30
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	44,96	36,07
Készletek	0,00	0,00
Követelések	1,08	1,70
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	43,88	34,37
Aktív időbeli elhatárolások	0,83	3,63
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	72,86	73,59
Jegyzett tőke	2,46	2,46
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	63,82	69,00
Lekötött tartalék	4,16	1,39
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	2,42	0,74

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Céltartalékok	3,65	0,00
Kötelezettségek	11,02	12,63
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	11,02	12,63
Passzív időbeli elhatárolások	12,47	13,78
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 134,4 %-ban, a tárgyévben 122 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 3 046 E Ft értékkel, 1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A CSAPI-15 Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 72,9 %, a tárgyévben 73,6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 15,1 %-át, a tárgyévben 17,2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A CSAPI-15 Kft kötelezettségei az előző évhez képest 6 631 E Ft értékkel, 14,6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 39 091 E Ft értékkel, 21,7 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 4,08 , a tárgyévben 2,85 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 45 %, a tárgyévben 36,1 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 4,08 , a tárgyévben 2,85 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 13,5 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 65 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 256 059 EFt, a tárgyévben 318 377 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 62 318 EFt értékkel, 24,3 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 246 599 EFt, a tárgyévben 289 684 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 43 085 EFt értékkel, 17,5 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 2,4 %-át, a tárgyévben a 0,7 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 98,4 %, a tárgyévben 30,2 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 3,3 %, a tárgyévben 1 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 40 Ft, a tárgyévben 11 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 39 Ft, a tárgyévben 10 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 45 Ft, a tárgyévben 12 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 93 Ft, a tárgyévben 24 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 676 EFt, a tárgyévben 794 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 9 930 EFt, a tárgyévben 3 047 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 6 883 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A CSAPI-15 Kft mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A CSAPI-15 Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	238 976
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 966
5. Beruházások, felújítások	5 917

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgydőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgydőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 225
6. Egyéb követelések	1 769

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgydőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	366
2. Bankbetétek	140 891

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 083
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 832

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A CSAPI-15 Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A CSAPI-15 Kft a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetési) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vevőktől kapott előlegek	439
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 193
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	46 300

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetési) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 708
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 026
3. Halasztott bevételek	37 901

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A CSAPI-15 Kft eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A CSAPI-15 Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A CSAPI-15 Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

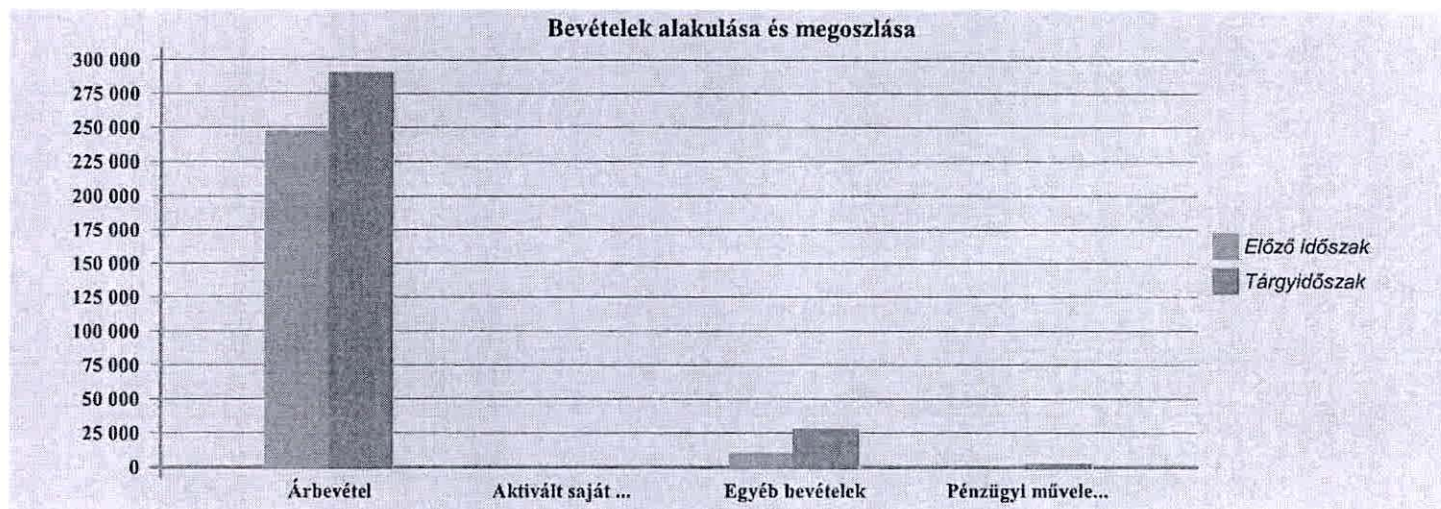
CSAPI-15 Kft

Kiegészítő melléklet

[EsiBo program]

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	246 599	96,3	289 684	90,9
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	9 460	3,7	26 936	8,5
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,0	1 757	0,6
Bevételek összesen	256 059	100,0	318 377	100,0



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	289 684

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékesített javak bevétele	1 357
Céltartalék felhasználás	15 000
Kapott késedelmi kamat	1 183
Kapott támogatás	5 076
Egyéb bevételek	2 654
Értékvesztés visszairás	1 666

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 757

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

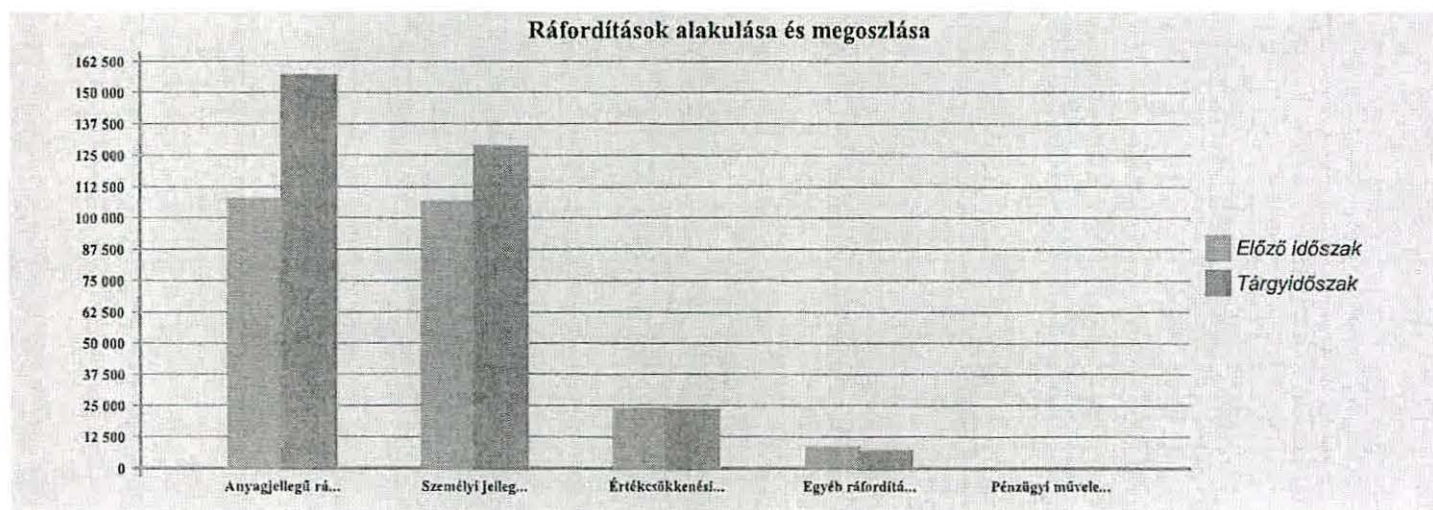
A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A CSAPI-15 Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	107 463	43,8	156 742	49,9
Személyi jellegű ráfordítások	106 415	43,4	128 259	40,7
Értékcsökkenési leírás	23 649	9,6	23 126	7,3
Egyéb ráfordítások	7 882	3,2	6 630	2,1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	0	0,0
Ráfordítások összesen	245 409	100,0	314 757	100,0



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	9 599

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	104 163
07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 541
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	36 439

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérkölttség	112 042
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 473
12. Bérjárulékok	10 744

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Adók	5 535
Egyéb	1 095

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a CSAPI-15 Kft kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 960 eFt.

6.4. Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	18	18

6.5. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a CSAPI-15 Kft gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft, (cégjegyzékszám: 01-09-680801) (továbbiakban: "Társaság") 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 411 025 E Ft, az adózott eredmény 3 047 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrolléért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést

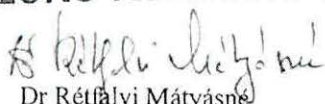
alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. április 1.

EURO-KONTIR KFT.



Dr. Rétfalvi Mátysné

kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető

kamarai tagsági szám: 004137

EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft

1119 Budapest, Etele út 63.

nyilvántartási szám: 001699

KIEGÉSZÍTÉS A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselőtestülete részére

**a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról**

Budapest, 2023. április 01.

KIEGÉSZÍTÉS A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft (1156 Budapest, Nyírpalota út 52.) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálata magában foglalta:

- a gazdálkodás és a számviteli munka szabályozottsága
- számviteli elvek érvényesülésének
- mérlegtételek értékelésére vonatkozó szabályok betartásának
- zárlati munkálatok és a kapcsolatos adatfeldolgozások rendjének
- analitikus nyilvántartások, leltárak főkönyvi kivonattal és az egyszerűsített éves beszámoló könyvviteli mérlegében kimutatott értékadatokkal való egyezőségének
- bizonylati fegyelem betartásának

vizsgálatát, továbbá az egyszerűsített éves beszámoló tényszámait alátámasztó bizonylatok és a főkönyvi számlákra könyvelt tételek helyességének szűrőpróbaszerű ellenőrzését. A vizsgálat nem terjedt ki az adózással kapcsolatos feladatok végrehajtásának ellenőrzésére. A könyvvizsgálói munka az egyszerűsített éves beszámoló valódiságának, leltárakkal való alátámasztottságának, szabályszerű összeállításának megítélésére terjedt ki.

A 2022. üzleti év könyvvizsgálatát megbízás alapján társaságunk az EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft (eng.szám: 001699) nevében dr Rétfalvi Mátyásné (eng.szám: 004137) végezte.

A rendelkezésünkre bocsátott dokumentumok, iratok, adatok és információk teljességéért a Társaság ügyvezetője a „Teljességi nyilatkozat”-ban vállalt felelősséget.

1. Számviteli rendszer

A Társaság a jogszabályokban előírt számviteli szabályzatait elkészítette. A számviteli törvény alapján a Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, eredménykimutatás összköltség eljárással állapítja meg. Ennek során költségek könyvelése elsődlegesen költségnemenként, másodlagosan költséghelyenként (piaconként) történik.

A mérleg készítés időpontja 2023. február 15.

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja december 31, az ehhez kötődő egyeztetéseket (analitikus nyilvántartások, pénztár és bankszámlák, követelések és kötelezettségek egyeztetése) elvégezték.

Év közben június 30-ai és a szeptember 30-ai zárlati anyag alapján évközi könyvvizsgálatot végeztünk.

A Társaság számviteli feladatát saját apparátussal oldja meg, folyamatosan karbantartott könyvelési programmal.

2. Az ellenőrzési rendszer

A Társaságnál független belső ellenőrzési munkakör nincs, a tulajdonosi döntések betartását, a gazdálkodás ellenőrzését 3 tagú Felügyelő Bizottság ellenőrzi.

Az adóhatóság a tárgyévben átfogó gazdasági-pénzügyi ellenőrzést nem tartott.

A CSAPI-15 Kft 2022. december 31-ei fordulónappal készült egyszerűsített éves beszámolója összességében megfelel a Számviteli Törvény előírásainak.

3. Vizsgálati megállapítások a Mérleghez

A CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának mérlege a főkönyvi kivonattal egyezik, valamennyi mérlegsort analitikus nyilvántartással, alapbizonylatokkal és leltárral alátámasztották.

3.1 Befektetett eszközök

Immateriális javak (értékkel már nem rendelkeznek) és **tárgyi eszközök** (247.859 Eft) folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartása és a főkönyvi könyvelés egyező, az immateriális javak és tárgyi eszközök mérlegértéke leltárral alátámasztott.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolása a Társaság számviteli politikájában rögzített mértékben időarányosan megtörtént. A nyilvántartás az adótörvény szerinti értékcsökkenést is tartalmazza, az egyedi nyilvántartó lapok a tárgyi eszköz azonosításához szükséges minden lényeges adatot tartalmaznak.

A mérleg fordulónapján 5.917 Eft **befejezetlen beruházást** tart nyilván könyveiben a Társaság, melyből 4.872 Eft Kolozsvár utcai piac rekonstrukciójához, 1.045 Eft az Újpalotai piac további felújításának látványterveit tartalmazza. A 2022. üzleti év legjelentősebb beruházása az Újpalotai piac arculatváltása volt 39.418 Eft értékben.

A Társaság **befektetett pénzügyi eszközökkel** nem rendelkezik.

3.2 Forgóeszközök

Készletekkel a CSAPI-15 Kft nem rendelkezik.

Követelések (6994 Eft) állományának jelentősebb tételi:

Megnevezés	Tárgyév (Eft)
Vevők	4.368
Egyéb követelések	2.567
Adó túlfizetések	59

A **vevők** részére a 2022. november 30-i állapotnak megfelelően értesítő levelet küldtek. Legnagyobb részt a vevők visszaigazolása megérkezett, a hiányzó megkeresésre a banki, illetve pénztári befizetést ellenőriztük.

A vevői analitika lehetővé teszi a késedelmes befolyás ellenőrzését. A rendezetlen vevőállományról a számítógépes adatfeldolgozási rendszer lejárt határidő szerinti szerkezetben kimutatást szolgáltat. A késedelmes fizetések után kamatot számít fel a Társaság, a vizsgált üzleti évben 1.183.Eft bevételt eredményezett. Alapítóval szembeni követelés a fordulónapon nincs.

A vevők tartozása 2022. december 31-én 5.225 Eft az eredeti számlázott értéken. A kinnlevőségekre 857 Eft értékvesztést számolt el a Társaság. A mérlegkészítés időpontjában - 2023. február 15-én – az eredeti vevői követelésből még kiegyenlítettlen tartozás 1.361 Eft., mely jónak ítélnélhető. A 180 napon túli követelések vagy peresítés alatt állnak, vagy fizetési megállapodást kötöttek a bérlővel. Javasoljuk az értékvesztéssel nyilvántartott vevői követelések tételes felülvizsgálatát és az ellehetetlenedett követelések leírását, hogy a mérlegben csak elismert követelés kerüljön nyilvántartásra.

Az **egyéb követelések** 6.994 Eft, mely legnagyobb tétele a folyamatos ÁFA visszaigénylést jelentenek, amely kifizetésre kerültek, de az adóbevallásban későbbi időpontban érvényesíthetők.

A CSAPI-15 Kft **értékpapírokkal** nem rendelkezik.

A **pénzeszközök** leltározása megtörtént. A pénztár egyenlege (366 Eft) a 2022. december 31-ei pénztárfelvételi jegyzőkönyvvel egyező.

A bankbetétek főkönyvben szereplő értékét az utolsó bankszámlakivonatokkal egyeztettem, valamint megerősítésre került a pénztár igazolásával (40.891 Eft folyószámla és 100.000 Eft lekötött betét).

3.3 Aktív időbeli elhatárolások összege 14.915 Eft, amely a számviteli törvény előírásainak megfelelően a 2022. évet érintő, de 2023. évben jelentkező bevételek (4.082 Eft), illetve a 2022. évben jelentkező, de a 2023. évet terhelő költségek (10.832 Eft) elhatárolását

tartalmazza. Az elszámolás teljességének és valódiságának vizsgálatához a számbavételt és számítási anyagot ellenőriztem.

.4 Saját tőke fordulónapi értéke 302.458 E Ft. A saját tőke alakulása:

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Jegyzett tőke	10.090	10.090
Eredménytartalék	262.299	283.597
Lekötött tartalék	17.093	5.724
Adózott eredmény	9.930	3.047

A jegyzett tőke értéke cégkivonattal egyező, alapításhoz képest változatlan értékkel. Eredménytartalék az előző évi adózott eredménnyel nőtt, és csökkent a tárgyévi fejlesztésre képezhető lekötött tartalékkal.

3.5 Kötelezettségek értéke némileg emelkedett, de ez nem elmaradt tartozás vagy kötelezettség vállalásából adódik, hanem a forduló napon meglévő, határidős szállítói tartozások miatt.

A mérlegben **hátrasorolt vagy hosszú lejáratú kötelezettségek** nem szerepelnek. A **rövid lejáratú kötelezettségek 51.932 E Ft-os** értékének főbb tételei:

- vevői előleg 434 E Ft
- szállítói tartozás (lejáratú időn belül) 5.192 E Ft
- kaució 31.473. E Ft
- adótartozások (tárgyhavi kötelezettség), illetve éves elszámoláshoz köthető adótartozások értéke 8.990 E Ft

Vevői előlegek és kaució főkönyvi nyilvántartása analitikával egyező. Az alapítóval szemben a fordulónapon nem rendezett kötelezettség nincs. Az adófolyószámla egyenelegei és a főkönyvi könyvelés adata megegyezik. Az adóbevallásokat a Társaság határidőben benyújtotta és megfizette.

3.6 Passzív időbeli elhatárolások (56.635 E Ft) között a Társaság a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált áthúzódó tételeket a 2022. év terhére megfelelően elszámolta. Az elszámolás analitikával, számítással alátámasztott.

Számviteli törvénynek megfelelően itt számolták el a tárgyévet terhelő, de csak a következő évben jelentkező egyéb költségeket.

A számviteli törvény előírása szerint a passzív időbeli elhatárolások között mutatják ki halasztott bevételként az alapítótól kapott fejlesztési támogatás még le nem írt összegét (37.902 E Ft). A tárgyévi egyéb bevételként leírt összeg megegyezik a fejlesztési támogatásból aktivált eszközök tárgyévi értékcsökkenésével (5.076 E Ft).

Az eszközök és források egyező végösszege a 2022. december 31-ei fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámolóban 411.025 E Ft.

4. Vizsgálati megállapítások az eredménykimutatáshoz

A CSAPI-15 Kft számviteli politikájában az „A” típusú, összköltségeljárással megállapított eredménykimutatást választotta, mely megfelel a Társaság tevékenységének.

4.1 A nettó bevételek értéke (289.684 E Ft) az előző évi árbevétel 117 %-a, amely az elért bérleti díjak emeléséből adódik. A bevételek alakulásának elemzését az ügyvezető beszámolója részletesen tartalmazza, erre nem térek ki. Az árbevétel főbb tételi az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Tárgyév (E Ft)
Havidíjas bevétel	.146.139
Napi díjas bevétele	49.769
Pavilonok bérleti díja	28.395
Szolgáltatások bevétele	65.381

4.2 Az egyéb bevételek 26.936 E Ft-tal növelték a CSAPI-15 Kft bevételét, ami közel háromszorosa az előző üzleti évnek (visszavezetett értékvesztések és céltartalék).

Az egyéb bevételek elszámolása a vonatkozó előírásoknak megfelelően elkészített és bizonylattal alátámasztott.

4.3 Anyagjellegű ráfordítások (156.742 E Ft) az előző üzleti évhez képest 146 %-kal magasabb, melyet elsősorban a megemelkedett energiaárak okoztak. Az egyes, kiemelt költségek az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Tárgyév (e Ft)
Anyagköltségek	9.598
Bérleti díj	15.299
Ingatlan fenntartási költsége	31.214
Takarítás	33.984
Bankköltségek	2.372
Közvetített szolgáltatások	39.429

4.4 Bérköltségek és elszámolt járulékaik (128.259. E Ft) növekedést mutatnak az előző évhez képest.

Megnevezés	Tárgyév (e Ft)
Bérköltség	112.042
Személyi jellegű egyéb kifizetés	5.473
Bérbírlékok	10.744

Az elszámolt bérek és járulékaik megegyeznek az analitikával, béreket terhelő adók bevallása és megfizetése határidőben megtörtént.

4.5 Az elszámolt **értékcsökkenési leírás** az eredménykimutatásban a számviteli törvény szerint történő besorolás alapján a tárgyévben 23.126 E Ft, ebből egyösszegű leírás 848 E Ft.

4.6 Egyéb ráfordítások (6.630 E Ft) főbb tételei:

- vevők értékvesztése 764. E Ft
- iparűzési adó 4.813 E Ft
- innovációs járulék 722 E Ft

4.7 Pénzügyi műveletek eredménye 1.757 E Ft, amely a lekötött bankszámlák jóváírt kamatát tartalmazza.

4.8 A tárgyévi eredmény után, figyelembe véve az adóalap korrekciós tételeit, 573 E Ft **adófizetési kötelezettsége** van a Társaságnak.

4.9 Az **adózott eredmény** egyezően a főkönyvi kivonattal, eredménykimutatással **3.047 E Ft** nyereség.


5. Vélemény

Véleményem szerint az CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft az egyszerűsített éves beszámolóját a számviteli törvényben és az általános számviteli elvekben foglaltak szerint állította össze. Az egyszerűsített éves beszámoló a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Javaslom a beszámoló elfogadását az alapító részéről.

Budapest, 2023. április 01.

EURO-KONTIR KFT.



EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft

1119 Budapest, Etele út 63.

Nytsz: 001699

dr Rétfalvi Mátýásné

könyvvizsgáló

Nytsz: 004137

Mellékletek:

- beszámoló
- teljességi nyilatkozat
- könyvvizsgálói jelentés

HATÁROZAT KIVONAT


Alulírott *Grada Hatem*, mint a **CSAPI-15 Kft.** (székhelye: 1156 Budapest, Nyírpalota út 52.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2023. április 27. napján tartott felügyelő bizottsági ülésen **3 igen és 0 nem** szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

8/2023. (04.27) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság a társaság 2022. éves gazdálkodásáról szóló beszámolót, figyelemmel a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakra, 411.025,- ezerforint mérleg főösszeggel, 3.047,- ezerforint adózott eredménnyel, és 302.458,- ezerforint saját tőkével, megtárgyalta és elfogadta. A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság 2022. évi eredménykimutatásában szereplő 3.047,- ezerforint adózott eredményt a társaság helyezze eredménytartalékba.

Budapest, 2023. április 27.

Tisztelettel:



Grada Hatem

a CSAPI-15 Kft.

felügyelő bizottságának elnöke

1	4	6	4	4	7	7	5	8	8	9	9	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	1	3	2	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.

A vállalkozás megnevezése

1151 Budapest, Bogáncs u 10.

A vállalkozás címe, telefonszáma

2022.

Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

Időszaka: 2022. január 1. - 2022. december 31.

Kelt Budapest, 2023. április 3.



PALOTA-15

Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási

Közhasznú Nonprofit Kft.

1151 Budapest, Bogáncs u 10.

Cégjegyzékszám: 01-09-090913290

Adószám: 14644775-2-42

OTP 11715007-20455282

1.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

1 4 6 4 4 7 7 5 8 8 9 9 5 7 2 0 1

Statistikai számjel / Statistical code

2022.

0 1 - 0 9 - 9 1 3 2 9 0

Cégjegyzék szám / Court registration number

PALOTA-15 Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE / Balance Sheet

Eszközök (aktívák) / Assets

adatok E Ft-ban / Data in Th HUF

Sorsz #	A tétel megnevezése / Denomination	Előző év Previous Year	Módosítások Modifications	Tárgyév Actual Year
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett Eszközök / Invested Assets	41 693		37 527
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK / INTANGIBLE ASSETS			
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK / TANGIBLE ASSETS	41 693		37 527
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK / FIN. INVESTMENTS			
5.	B. Forgóeszközök / Current Assets	135 943		112 142
6.	I. KÉSZLETEK / INVENTORIES	3 105		1 719
7.	II. KÖVETELÉSEK / RECEIVABLES	37 380		16 425
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK / SECURITIES			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK / LIQUID ASSETS	95 458		93 998
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások / Accrued and deferred assets	7 875		592
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN / Total Assets	185 511		150 261
12.	D. Saját tőke / Shareholders' equity	79 228		97 927
13.	I. JEGYZETT TŐKE / ISSUED CAPITAL	22 900		22 900
14.	II. JEGYZETT, MÉG BE NEM FIZ. TŐKE / REG. BUT UNPAID CAP.			
15.	III. TŐKETARTALÉK / CAPITAL RESERVE	17 000		17 000
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK / ACCUMULATED PROFIT RESERVE	3 158		23 951
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK / LIMITED RESERVE	12 166		15 377
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK / EVALUATION RESERVE			
19.	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY / TAXED PROFIT AFTER TAX	24 004		18 699
20.	E. Céltartalékok / Provisions			
21.	F. Kötelezettségek / Liabilities	81 190		24 830
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK / SUBORDINATED LIAB.-S			
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK / LONG-TERM LIAB.-S			
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK / SHORT-TERM LIAB.-S	81 190		24 830
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások / Accrued expenses and deferred income	25 093		27 504
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN / TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	185 511		150 261

Kelt: Budapest, 2023. április 3.



PALOTA-15

Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási

Közhasznú Nonprofit Kft.

1151 Budapest, Rózsák t. 10.

Cégjegyzékszám: 09-09-913290

Adószám: 14641775-2-42

OTP 11715007-20455282

1.

P.H.

Elnökség vezetője (képviselője) /

1 4 6 4 4 7 7 5 8 8 9 9 5 7 2 0 1

Statistikai számjel / Statistical code

2022.

0 1 - 0 9 - 9 1 3 2 9 0

Cégjegyzék szám / Court registration number

PALOTA-15 Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA / Profit & Loss Statement

Összköltség eljárással / By method of kind of costs

adatok E Ft-ban / Data in Th HUF

Sorsz. #	A tétel megnevezése / Denomination	Előző év Previous Year	Módosítások Modifications	Tárgyév Actual Year
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele / Net sales revenues	227 755		109 857
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke / Capitalized own performances	-2 406		-750
III.	Egyéb bevételek / Other revenues	204 492		228 060
IV.	Anyagjellegű ráfordítások / Material type expenditures	42 556		42 769
V.	Személyi jellegű ráfordítások / Payments to personnel	347 513		263 377
VI.	Értékcsökkenési leírás / Depreciation	8 930		10 162
VII.	Egyéb ráfordítások / Other expenditures	6 247		1 130
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE / OPERATING PROFIT or LOSS	24 595		19 729
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei / Income from financial transactions	132		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai / Expenditures of financial transactions	396		204
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE / FINANCIAL PROFIT or LOSS	-264		-204
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY / PRE-TAX PROFIT or LOSS	24 331		19 525
X.	Adófizetési kötelezettség / Tax liability	327		826
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY / AFTER TAX PROFIT or LOSS	24 004		18 699



PALOTA-15
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
1151 Budapest, Bogáncs utca 10.
Cégjegyzékszám: 01-09-913290
Adószám: 1464775-2-42
OTP 11715007-20455292

1.

Kelt: Budapest, 2023. április 3.

a vállalkozás vezetője (képviselője) /

P.H.

"A"	EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltségi eljárással) adatok ezer HUF-ban			
Tétel szám	A tétel megnevezése	2022. évi Terv	2022.12.31. Tény	Teljesülés aránya 2022. Tény/Terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	106 200	109 857	108,35%
	Kötészet - csomagolás	27 500	35 264	128,23%
	Közszolgáltatás bevétele	71 000	71 000	100,00%
	Egyéb nem rendszeres bevételek (bérbeadás, szállítás...stb.)	-	2 093	
	Projektek bevételei (Önkormányzati megbízások)	7 700	1 500	19,48%
	nyilvános illemhely üzemeltetése	1 500	1 500	100,00%
	lombzsák	5 000	-	
	hősegriadó	1 200	-	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	106 200	109 857	103,44%
03.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke (582)			
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása (581)		- 750	
II.	Aktívált saját teljesítmény értéke	-	- 750	
III.	Egyéb bevételek	212 696	228 060	107,22%
	MMK bértámogatás (120 fő)	184 022	209 880	114,05%
	közfoglalkoztatási programok bevételei	10 224	6 209	60,73%
	korábbi évek eszköztámogatásainak tárgyévi halasztott bevételei	2 500	3 913	156,52%
	de minimis támogatás	15 000	-	
	egyéb (OEP TB kihelyi ktg.-tér., TE értékesítés, ...stb.)	950	8 058	848,21%
05.	Anyagköltség	8 064	9 957	123,47%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	21 382	21 961	102,71%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 570	2 235	62,61%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	9 270	8 616	92,94%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	42 286	42 769	101,14%
10.	Béreköltség	240 134	241 725	100,66%
	a szervezet tevékenységében résztvevők létszáma közfogl.nélkül (fő)	130	134	103,08%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 500	12 157	105,71%
12.	Bérráfordítások	9 144	9 495	103,84%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	260 778	263 377	101,00%
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 300	10 162	89,93%
	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	10 500	8 635	82,24%
	Kisértékű tárgyi eszközök	800	1 527	190,88%
VII.	Egyéb ráfordítások	3 950	1 130	28,61%
A.	ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	582	19 729	3389,86%
	<i>Összes bevétel</i>	<i>318 896</i>	<i>337 917</i>	<i>105,96%</i>
13.	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek			
14.	Kapott osztalék és részesedés			
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	-	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5	-	
16.	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	255	204	80,00%
17.	Pénzügyi befektetések leírása			
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	255	204	80,00%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 250	- 204	81,60%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	332	19 525	5881,02%
X.	Adófizetési kötelezettség		826	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/- C. - X.)	332	18 699	5632,23%

Budapest, 2023.04.03.

I. A Társaság főbb adatai

Elnevezése: **PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

Rövidített elnevezése:

PALOTA-15 Nonprofit Kft.

Székhelye: 1151 Budapest, Bogáncs u. 10.

Postai címe: 1151 Budapest, Bogáncs u. 10.

Telefonszáma: +36 1 307 7373

Telefax száma: +36 1 307 7373

E-mail: iroda@palota-15.hu

Honlap: www.palota-15nkft.hu, www.palota-15.hu

Alapító: Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.

Tulajdonos: Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.

Tulajdoni arány: 100 %

Alapítás: 2009. február 01.

Tevékenység és működés megkezdésének ideje: 2009.02.02.

Alapító okiratának utolsó módosítása: 2022.03.24.

A társaság időtartama: határozatlan időre alakult.

Az üzleti év időtartama: megegyezik a naptári évvel.

Könyvvezetés: kettős könyvvitel

Jegyzett tőke alapításkor: 12.900.000,- Ft, azaz tizenkettőmillió-kilencszázezer forint.

Jegyzett tőke a tárgyévben: 22.900.000,- Ft, azaz huszonkettőmillió-kilencszázezer forint.

Törvényességi felügyeleti szerve: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék száma: 01-09-913290

A Társaság ügyvezetője: Bicskei Attila

A Társaság könyvvizsgálója: Triász-Audit Kft., (MKVK:001671), személyében felelős Varga Eszter bejegyzett könyvvizsgáló, MKVK 005050.

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Kovács Zsuzsanna MK 191673

Bankszámla: OTP Bank Nyrt.: 11715007-20455282-00000000 (fő fizetési-számla)

Adóigazgatási száma: 14644775-2-42

Közösségi adószám: HU14644775

Statisztikai számjele: 14644775-8899-572-01

Társadalombiztosítási jogállása: 2012. július 1-től társadalombiztosítási kifizetőhely

II. A számviteli politika főbb elemei

A Társaság könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A számviteli törvény előírásainak megfelelően a gazdálkodási adatok alapján **egyszerűsített éves beszámolót** készít.

A Társaság a mérleg összeállítására vonatkozóan az „A” változatot választotta. Az eredmény megállapítására összköltség eljárással „A” változatban kerül sor.

A beszámoló elkészítése során nem él a tovább-tagolás lehetőségével, új tételek felvételével, tételek összevonásával.

A beszámoló készítésének időpontja a **tárgyévet követő március 31.** A beszámoló összeállításánál az ezen időpontig ismertté vált adatokat vettük figyelembe.

A számviteli politika az alábbi főbb értékelési eljárásokat, módszereket tartalmazza:

a) Az elszámolás alapja

Az egyszerűsített éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

A beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve - ezer forintban értendők.

b) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az amortizáció kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával évente történik az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges amortizációs kulcsok alapján. A társaság immateriális javak esetében maradványértéket nem tervez. Az immateriális javak várható hasznos élettartamának megállapítására a javak egyedi értékelése alapján kerül sor.

c) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával, évente történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. A Társaság immateriális javak esetében maradványértéket nem tervez. A Társaság törekszik arra, hogy a számviteli törvény szerinti értékcsökkenést a társasági adó szerinti értékcsökkenéssel azonos módon és értékben számolja el, de fenntartja annak lehetőségét is, hogy egyedi elbírálás alapján éljen a különböző elszámolás lehetőségével is, ebben az esetben azonban azt a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

A vállalkozás a kisértékű eszközbeszerzések vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a számviteli törvény előírásainak megfelelően számolja el.

d) Befektetett pénzügyi eszközök elszámolása

Társaságnak befektetett pénzügyi eszköze nincs.

e) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes MNB által közzétett devizaárfolyamán kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam-különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredmény-kimutatásban a pénzügyi műveletek között kerül bemutatásra.

f) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a tárgyévi időszakra vonatkozó számviteli teljesítésű tételeket tartalmazza, amely összeg nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

g) Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek soron kerül kimutatásra a tárgyévi Rehabilitációs foglalkoztatás (MMK) bértámogatására kapott összege, a közfoglalkoztatási támogatások, és minden olyan bevétel jellegű tétel, amely a számviteli törvény értelmében nem sorolható az értékesítés nettó árbevétele kategóriába.

h) Társasági adó, Iparűzési adó

A Társaság tárgyévi adózás előtti eredménye nyereséget mutat, mely adóalap a társasági adó bázisa. Az adóalapot csökkentő és növelő módosító tételek levezetését követően 826 ezer HUF társasági adófizetési kötelezettség keletkezett. A nonprofit státusz miatt a minimum társasági adó adófizetési kötelezettség nem vonatkozik a társaságra. Tárgyévben 35 ezer HUF iparűzési adófizetési kötelezettsége van a Társaságnak.

<u>TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE:</u>	e Ft
Adózás előtti eredmény:	19 525
Adóalapot csökkentő tételek:	27 064
Előző évek vesztesége 50%	9 172
Atv. Szerinti ÉCS	8 130
Fejlesztési tartalék	9 762
Adóalapot növelő tételek:	16 713
Sztv szerinti ÉCS	16 713
Nem a váll. Érdekében felmerült ktg	
Adóévi vevő köv. értékvesztése	
Ingyenesen átadott TE. Nettó ért.	
Éves adóalap:	9 175
Adóalap	9 175
9%	826

i) Egyéb szabályok

A Társaság jelentős összegű hibának tekinti az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át meghaladóan talált hibák, hibahatások (előjeltől független) eredményt, saját tőkét módosító értékét.

Nem jelentős a hiba, ha a fenti értéket nem éri el a hibák eredményt, saját tőkét módosító értéke.

A Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni.

III. Vagyoni, pénzügyi helyzet, likviditás, jövedelmezőség (adatok ezer HUF)

a) mutatószámok

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2021.	2022.
Árbevétel arányos üzleti eredmény =	10,80%	17,96%
<i>Üzemi(üzleti) tev. eredmény</i>	<u>24 595</u>	<u>19 729</u>
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	227 755	109 857
Tőkearányos adózott eredmény	30,30%	19,09%
<i>Adózott eredmény</i>	<u>24 004</u>	<u>18 699</u>
<i>Saját tőke</i>	79 228	97 927
Eszközhatékonyosság	12,94%	12,44%
<i>Adózott eredmény</i>	<u>24 004</u>	<u>18 699</u>
<i>Eszközök összesen</i>	185 511	150 261

A Társaság jövedelmezőségi mutatói az üzemi eredmény (nyereség) hatására kedvezőbb tendenciát mutatnak az előző fordulónapi értékekhez viszonyítva.

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

Mutató megnevezése, képzése	2021.	2022.
Likviditási mutató =	1,67%	4,52%
<i>Forgóeszközök</i>	<u>135 943</u>	<u>112 142</u>
<i>Rövid lejáratú köt.</i>	81 190	24 830
Likviditási gyorsráta=	1,64%	4,45%
<i>Pénze. + értékp.+köv.</i>	<u>132 838</u>	<u>110 423</u>
<i>Rövid lejáratú köt.</i>	81 190	24 830
Készpénzlikviditás =	1,18%	3,79%
<i>Pénzeszközök+értékp.</i>	<u>95 458</u>	<u>93 998</u>
<i>Rövid lejáratú köt.</i>	81 190	24 830
Nettó működőtőke		
<i>Forgóeszközök - Rövid lej. Köt.</i>	54 753	87 312

A pénzügyi likviditás erősödött a korábbi időszakhoz képest, amelynek az oka az, hogy 2022.03.09. napon visszafizetésre került a 40 millió Ft tagi hitel tőke része és annak időarányos kamata. A készpénz likviditás is a kötelezettségek csökkenése miatt tudott ilyen mértékben erősödni. Ezáltal a nettó működőtőke is erősödő tendenciát mutat.

b) az eredménykimutatás tételeinek változása

Eredménykimutatás tételek	2021.	2022.	Változás	Változás %
I. Értékesítés nettó árbevétele	227 755	109 857	-117 898	48,23%
II. Aktívált saját teljesítmények értéke	-2 406	-750	1 656	31,17%
III. Egyéb bevételek	204 492	228 060	23 568	111,53%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	42 556	42 769	213	100,50%
V. Személyi jellegű ráfordítások	347 513	263 377	-84 136	75,79%
VI. Értékcsökkenési leírás	8 930	10 162	1 232	113,80%
VII. Egyéb ráfordítások	6 247	1 130	-5 117	18,09%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	24 595	19 729	-4 866	80,22%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	132	0	-132	0,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	396	204	-192	51,52%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-264	-204	60	77,27%
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	24 331	19 525	-4 806	80,25%
X. Adófizetési kötelezettség	327	826	499	2,53
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	24 004	18 699	-5 305	77,90%

Az eredménykimutatás főbb tételeinek változása az előző évi adatokhoz viszonyítva:

Az árbevétel visszaesés az előző üzleti év végével megszűnt részlegek (varroda, takarítás) elmaradó árbevétele miatt esett nagyot, azonban a kötéseti tevékenység terven felül teljesített, míg az Önkormányzati forrásbiztosítás miatt a közszolgáltatási feladatokra tervezett árbevétel a tervezett szinten teljesült. Így összeségében az előző évi árbevétel szintjét felül tudtuk elérni értelemszerűen kevesebb ráfordítás volumen mellett.

Az egyéb bevételek növekedésének az alapvető oka az, hogy a rehabilitációs hatóság év közben megemelte az MMK támogatás kvóta összegét, illetve az értékesített használt eszközök eladásából elért bevétel is itt jelenik meg.

Az anyagi jellegű ráfordítások vonatkozásában elmondható, hogy a gazdaságpolitikai környezettel összefüggésben elszabaduló infláció már év közepétől jelentkező meredek emelkedést mutat az anyagjellegű költségek tekintetében, azonban a Társaság a takarékos gazdálkodásának eredményeként ezzel együtt is az előző évi szinten tudta tartani a vonatkozó költségeit.

A személyi jellegű ráfordítások előző évi tényértékhez képest jelentősen csökkent, ami a létszámcsökkenés mellett a kötelező béremelésekkel tárgyévi terv szinten tudott maradni, ez humán erőforrás állomány konszolidációjával indokolható. Látható a korábbi évek lépéssorozatainak eredménye.

Az értékcsökkenési leírás tárgyévi magasabb összege a kisértékű eszközvásárlások elszámolásával hozható összefüggésbe. Azonban általánosságban elmondható, hogy eszközállományunk meglehetősen korszerűtlen, előregedett.

A számos megtakarítás jellegű intézkedés mellett költségstruktúránk tovább tudott tisztulni, redukálódni, így az igen restriktív költséggazdálkodásnak köszönhetően a jóváhagyott üzleti tervben foglalt 332 eFt tervezett nyereséghez képest a hatékonyabb szervezeti működési modell megvalósításával, fentiek mellett 18,7 millió Ft nyereséget tudtunk elérni, amely összeg a számviteli eredménytartalékba kerül.

c) mérleg tételeinek változása

Mérleg tételek megnevezése	2021.	2022.	adatok ezerHUF Változás
A. Befektetett eszközök	41 693	37 527	-4 166
I. Immateriális javak	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	41 693	37 527	-4 166
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B. Forgóeszközök	135 943	112 142	-23 801
I. Készletek	3 105	1 719	-1 386
II. Követelések	37 380	16 425	-20 955
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	95 458	93 998	-1 460
C. Aktív időbeli elhatárolások	7 875	592	-7 283
Eszközök összesen	185 511	150 261	-35 250

D. Saját tőke	79 228	97 927	18 699
I. Jegyzett tőke	22 900	22 900	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III. Tőketartalék	17 000	17 000	0
IV. Eredménytartalék	3 158	23 951	20 793
V. Lekötött tartalék	12 166	15 377	3 211
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
VII. Adózott eredmény	24 004	18 699	-5 305
E. Céltartalékok	0	0	0
F. Kötelezettségek	81 190	24 830	-56 360
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	81 190	24 830	-56 360
G. Passzív időbeli elhatárolások	25 093	27 504	2 411
Források összesen	185 511	150 261	-35 250

A korábbi évekhez viszonyítva a mérleg tételeinek értékelésében nem történt olyan módszertani változás, amely a mérleg tételeinek összehasonlíthatóságát befolyásolná. A mérlegfőösszegünk 35,2 millió Ft-al csökkent, ami alapvetően és nagyságrendileg a 40 milliós tagi hitel mérlegből történő kivezetésével indokolható.

A mérleggel kapcsolatos kiegészítő információk:

Az eszközök és a kötelezettségek minősítése a tárgyévben az előző évekhez képest nem változott. A terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a maradványérték újbóli megállapítására nem került sor az előző évhez képest.

A Társaság ingatlantulajdonnal nem rendelkezik, tevékenységét az önkormányzat tulajdonában álló ingatlanokban folytatja. A székhelyként működő ingatlant a tulajdonos Önkormányzat térítésmentes használatba adta Társaság részére. A főépület tetőszerkezetén egy 2019. év végén üzembe helyezett cca. 50 kw-os napelemrendszer segít a korszerű energiagazdálkodás megvalósításában.

Mérlegben kimutatott rövid lejáratú követelések és rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Egyéb követelések		2022.12.31
Főkönyv	Megnevezés	egyenleg HUF
311	Belföldi vevő követelések forintban	16 027 845
315	Belföldi követelések értékvesztése és annak vissza	-516 926
363001	Kifizetőhelyi ellátások térítése	725 232
3658	Egyéb címen kapott követelések	187 414
46203	182 Szakképzési hozzájárulás	935
46211	406 TB járulék magász. ősterm. e.v.	1 000
Összesen		16 425 500

Egyéb kötelezettségek		2022.12.31
Főkönyv	Megnevezés	egyenleg HUF
45411	Belföldi szállítók (Ft)	-1 266 980
46101	101 Társasági adó	-826 000
46201	103 Személyi jövedelemadó	-2 000
46204	258 Szociális hozzájárulási adó	-509 000
46205	290 Személyi jövedelemadó (m.személytől levont)	-1 893 000
46210	407 Munkáltatótól levont TB. és NYBJ	-3 505 000
4681	104 áfa elszámolási számla - Fizetendő	-1 821 000
4695	Helyi iparűzési adó elszámolási számla	-34 742
4711	Jövedelem-elszámolási számla	-14 235 199
4712	Letiltások	-406 312
4714	Fel nem vett járandóságok	-330 165
Összesen		-24 829 398

Az eszköz oldalon az egyéb követelések döntő részét a kiszámlázott, de pénzügyileg még nem esedékes vevő tételek adják, míg forrás oldalon az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek fordulónapi értéke alapvetően a decemberi munkabér, illetve annak adó és járulék vonzata, a decemberi ÁFA, továbbá a pénzügyileg még nem esedékes szállítói tételek alkotják.

d) az eszközök és források arányainak összetételét mutatja az következő néhány táblázat:

Mérleg tételek megnevezése	2021.	2022.
A. Befektetett eszközök	22,47%	24,97%
I. Immateriális javak	0,00%	0,00%
II. Tárgyi eszközök	22,47%	24,97%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%	0,00%
B. Forgóeszközök	73,28%	74,63%
I. Készletek	1,67%	1,14%
II. Követelések	20,15%	10,93%
III. Értékpapírok	0,00%	0,00%
IV. Pénzeszközök	51,46%	62,56%
C. Aktív időbeli elhatárolások	4,25%	0,39%
Eszközök összesen	100,00%	100,00%

D. Saját tőke	42,71%	65,17%
I. Jegyzett tőke	12,34%	15,24%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,00%	0,00%
III. Tőketartalék	9,16%	11,31%
IV. Eredménytartalék	1,70%	15,94%
V. Lekötött tartalék	6,56%	10,23%
VI. Értékelési tartalék	0,00%	0,00%
VII. Adózott eredmény	12,94%	12,44%
E. Céltartalékok	0,00%	0,00%
F. Kötelezettségek	43,77%	16,52%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,00%	0,00%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00%	0,00%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	43,77%	16,52%
G. Passzív időbeli elhatárolások	13,53%	18,30%
Források összesen	100,00%	100,00%

Látható, hogy arányaiban a mérleg eszköz oldalán a forgóeszközök ezen belül a tárgyi eszközök, a követelések és a pénzeszközök képviselik a legnagyobb arányt a mérleg százalékos összetételében, míg a forrás oldalon a rövid lejáratú kötelezettségek és a saját tőke elemei adják a mérlegoldal meghatározó súlyát.

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

Mutató megnevezése, képzése		2021.	2022.
Tőkeszerkezeti mutató	<i>Saját tőke</i>	97,58%	394,39%
	<i>Kötelezettségek</i>	79 228	97 927
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	<i>Saját tőke</i>	81 190	24 830
	<i>Jegyzett tőke</i>	345,97%	427,63%
Befektett eszközök	<i>Saját tőke</i>	79 228	97 927
	<i>Befektetett eszközök</i>	22 900	22 900
Vagyonszerkezet	<i>Saját tőke</i>	190,03%	260,95%
	<i>Befektetett eszközök</i>	79 228	97 927
Befektetett eszközök aránya	<i>Befektetett eszközök</i>	41 693	37 527
	<i>Teljes eszközállomány</i>	135 943	112 142
Befektetett eszközök fedezete =	<i>Befektetett eszközök</i>	22,47%	24,97%
	<i>Saját tőke</i>	41 693	37 527
Likviditási mutató =	<i>Befektetett eszközök</i>	190,03%	260,95%
	<i>Forgóeszközök</i>	79 228	97 927
Árbevétel arányos üzleti eredmény =	<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	167%	452%
	<i>Üzem(üzleti) tevékenység eredmény</i>	135 943	112 142
Bevétel arányos adózás előtti eredmény =	<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	81 190	24 830
	<i>Adózás előtti eredmény</i>	10,80%	17,96%
Eszköz arányos jövedelmezőség =	<i>Adózás előtti eredmény</i>	24 595	19 729
	<i>Eszközök összesen</i>	227 755	109 857
Eszköz arányos jövedelmezőség =	<i>Adózás előtti eredmény</i>	5,63%	5,78%
	<i>Eszközök összesen</i>	24 331	19 525
Eszköz arányos jövedelmezőség =	<i>Összes bevétel</i>	432 379	337 917
	<i>Adózás előtti eredmény</i>	13,12%	12,99%
Eszköz arányos jövedelmezőség =	<i>Adózás előtti eredmény</i>	24 331	19 525
	<i>Eszközök összesen</i>	185 511	150 261

Kiemelendő, hogy a Társaság saját tőkéje szignifikánsan erősödött, amely jelzi, hogy a gazdálkodás továbbra is kiegyensúlyozott, a saját tőke összege a tárgyévi nyereség (adózott eredmény) hatásaként tovább nőtt.

Az előző években felhalmozott eredménytartalékot a 2020. évi veszteség felemésztette, azonban a jogszabályban előírt saját tőke/jegyzett tőke arány megtartás a nem került veszélybe. Az elmúlt két üzleti évben sikerült visszaerősödni a saját tőkének a válság előtti szintre, így jelenleg ismét stabil a tőkeszerkezet.

e) a költségszerkezet megoszlása arányszámai

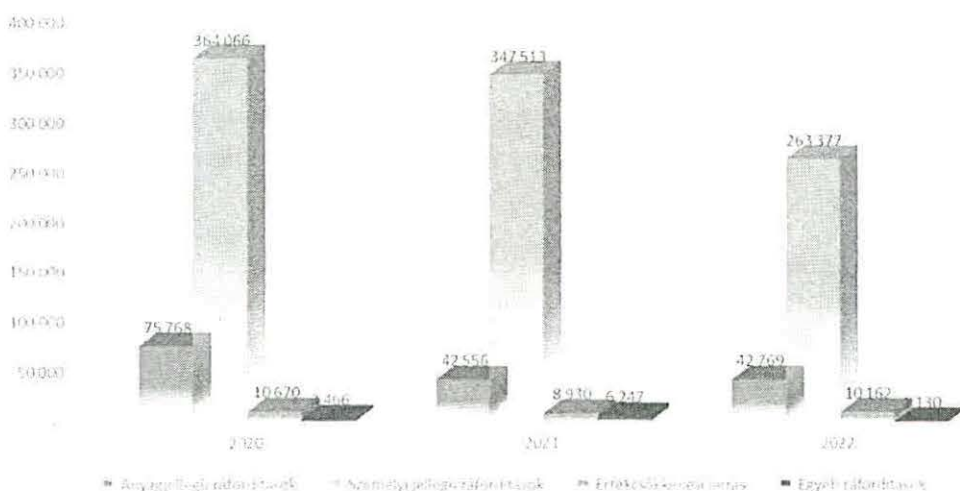
A KÖLTSÉGSZERKEZET ARÁNYSZÁMOS ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2021.	%	2022.	%
Értékesítés nettó árbevétele	227 755	52,99%	109 857	32,58%
Aktivált saját teljesítmények értéke	-2 406		-750	
Árbevétel (termelési érték)	225 349		109 107	
Egyéb bevételek	204 492	47,57%	228 060	67,64%
Üzemi összes bevétel	429 841	100,00%	337 167	100,00%
Anyagköltség	7 276	1,80%	9 957	2,46%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 954	3,94%	21 961	5,42%
Egyéb szolgáltatások értéke	2 301	0,57%	2 235	0,55%
Eladott áruk beszerzési értéke	12 518	3,09%	8 616	2,13%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 507	1,11%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	42 556	10,50%	42 769	10,55%
Béreköltség	289 253	71,38%	241 725	59,65%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	37 089	9,15%	12 157	3,00%
Bérbírálatok	21 170	5,22%	9 495	2,34%
Személyi jellegű ráfordítások	347 512	85,75%	263 377	64,99%
Értékcsökkenési leírás	8 931	2,20%	10 162	2,51%
Egyéb ráfordítások	6 247	1,54%	1 130	0,28%
	405 246	100,00%	317 438	100,00%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉN	24 595		19 729	

Világosan ábrázolódik, hogy a működési költségek döntő részét 86%-át továbbra is a személyi jellegű ráfordítások, 10%-át pedig az anyag jellegű ráfordítások teszik ki.

KÖLTSÉGSZERKEZET



IV. Létszám- és béradatok

a) Foglalkoztatotti létszám

Megnevezés	2020.	2021.	2022.
Teljes állományi létszám (fő)	182,39	177,16	134,01
Munkaviszony keretében foglalkoztatott munkavállalók átlag létszáma (fő)	175,39	166,16	128,71
Közfoglalkoztatottak átlag létszáma(fő)	7	11	5,3
<i>ebből: megváltozott munkaképességű munkavállalók létszáma (fő)</i>	118,39	128,16	125,72
<i>megváltozott munkaképességűek aránya (mmk/összlétszám)</i>	67,50%	77,13%	93,81%

A Társaságnak a 2022. üzleti évben nem keletkezett rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettsége.

b) Bérköltség adatok

A személyi jellegű költségek összege eredmény-kategóriánként (ezer Ft):

Bérköltség	241 725
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 157
Bérfelrakások	9 495
Személyi jellegű ráfordítások	263 377

A bérköltség sor tartalmazza a tárgyévi eredmény terhére elszámolásra kerülő rendszeres béreket és eseti jutalmakat, túlóra pótlékokat, illetve a közfoglalkoztatási bérköltséget mindösszesen 39,1 millió Ft összegben, valamint az MMK foglalkoztatás bérköltségét 196,6 millió Ft összegben.

A felügyelőbizottsági tagok éves díjazása szintén a személyi jellegű egyéb kifizetések eredmény soron jelenik meg (6 mHUF) összegben.

c) Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű kifizetés döntő részét a betegszabadság teszi ki (6,8 mHUF), illetve a munkáltató által fizetendő táppénz 1/3-ad rész (3,7 mHUF), amely a világjárvány kitörése óta évről évre fokozatosan emelkedő tendenciát mutat, ezen túlmenően a törvényi előírások szerint történő utazási költségtérítés (1 mHUF), és mintegy 297 eHUF reprezentációs kiadás annak adó- és járulék terheivel együtt jelennek meg a személyi jellegű egyéb kifizetések költségsoron.

d) Bérfelrakások

A Társaság bérfelrakásainak összege az alábbiak szerint alakult:

- szociális hozzájárulási adó: 9.450 eFt,
- egyszerűsített foglalkoztatási közteher: 0 eFt.

e) Az ügyvezetői javadalmazás

A Társaság ügyvezetője az Alapítói határozatban és a vonatkozó javadalmazási szabályzatban foglaltakon túl tárgyévben nem részesült egyéb juttatásban.

f) A bérekkel kapcsolatos kiegészítő információ

A Társaság a vezető tisztségviselőjének és a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előleget vagy kölcsönt, a nevükben nem vállalt semmilyen kötelezettséget, garanciákat.

A Társaság munkavállalói részére jutalom, szabadságmegváltás és végkielégítés is számfejtésre került, tekintettel az egyes részlegek megszűnésének tényére, illetve az azzal összefüggésben kivétel nélkül közös megegyezéssel megszüntetett munkaviszonyok korrekt lezárására.

V. A közhasznúsággal kapcsolatos tájékoztatás

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény, értelmező rendelkezései között a 2. § 20. pontban határozza meg a közhasznú tevékenység fogalmát.

„20. közhasznú tevékenység: minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez;”

A hatályos Alapító Okiratunk az alábbiak szerint határozza meg a Társaság feladatait:

„A társaság alapítására a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény szerint került sor, rá 2013. január 1-től a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (a továbbiakban: Mötv) rendelkezései az irányadóak. A Mötv. 13. és 15. §-ban foglaltak szerint végzi az önkormányzat által kötelezően és önként vállalt, a társadalmi közös szükségletek kielégítését biztosító, különösen a foglalkoztatás és a szociális ellátásról való gondoskodási tevékenység hosszú távú feladatait. A társaság a Civil tv. 2. §-nak 19. és 20. pontjai alapján közérdekből, haszonszerzési cél nélkül, költséghatékony szervezeti felépítésben közreműködik Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzatának az Mötv. 13. és 15. §-ban meghatározott feladatainak megoldásában.

A megalapított társaság kiemelkedően közhasznú nonprofit szervezetként átvette a megszüntetett XV. kerületi Önkormányzat, Szociális Foglalkoztatója jogutódjaként, annak feladatkörét: (a költségvetési rendeletben 85327-7 szám alatt megjelölt Szociális foglalkoztatásként megjelölt szakfeladatot), amely tartalmazza a megváltozott munkaképességűek, az alacsony jövedelemmel rendelkező időskorúak, a gondozásra szoruló családtagjaik miatt üzemi keretek között munkát vállalni nem tudók foglalkoztatását biztosító munkahelyek üzemeltetését, fenntartását. Ennek kapcsán a társaság feladata a megszűnt, jogelőd XV. ker. Szociális Foglalkoztató eszközeinek, állományának és szerződéseinek átvétele a hatályos jogszabályoknak megfelelő működés biztosítása figyelemmel arra is, hogy a Foglalkoztató működésére irányadó korábbi 22/1983. (Eü.K.22.) Eüm-Pm együttes utasítást 2008. január 1-ével hatályon kívül helyezték.”

Ennek megfelelően a Társaság főtevékenysége a „Máshová nem sorolt egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül, közfoglalkoztatás” lett. A köz-érdekében folytatott közfoglalkoztatás (közélcélú munka, közhasznú munka, közérdekű munka, rehabilitációs és hátrányos helyzetűek foglalkoztatása) során a Társaság, mint munkaadó, munkáltató által végzett tevékenységek ennek a főtevékenységnek rendelődnek alá.

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény a közhasznú tevékenység egy részét is adókötelesnek tekinti az alábbiak szerint:

„6. számú melléklet az 1996. évi LXXXI. törvényhez

E) A közhasznú nonprofit gazdasági társaság és a szociális szövetkezet 1. § (1) bekezdése szerinti jövedelem- és vagyonszerzésre irányuló, vagy ezt eredményező gazdasági tevékenységéből e törvény alkalmazásában nem minősül vállalkozási tevékenységnek:

1. a közhasznú tevékenységből származó bevételnek az a része, amely a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel – helyi önkormányzattal vagy a költségvetési törvényben meghatározott fejezettel, illetve a fejezeten belül önálló költségvetéssel rendelkező intézménnyel – folyamatos szolgáltatás teljesítésére megkötött, a szolgáltatásért felszámítható díj mértékét és a díj változtatásának feltételeit is tartalmazó szerződés alapján folytatott tevékenységből származik;

2. az 1. pont szerinti tevékenységhez kapott támogatás, juttatás;

3. a szabad pénzeszközök betétbe, értékpapírba való elhelyezése után a hitelintézettől, az értékpapír kibocsátójától kapott kamatnak, illetve az állam által kibocsátott értékpapír hozamának olyan része, amelyet a közhasznú tevékenység bevétele az összes bevételben képvisel azzal, hogy a bevételt mindkét esetben e kamat és hozam nélkül kell számításba venni.”

A fentiek alapján a Társaság meghatározta az e törvény szerint számított „vállalkozási tevékenységnek nem minősülő” gazdasági tevékenység arányát, amelynek tárgyévi bázisa az MMK foglalkoztatási éves átlagos arányszám.

VI. Egyéb kiegészítő információk

- A Társaság nem végez a környezetre veszélyes tevékenységet, tevékenysége során nem képződik veszélyes hulladék. A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel.
- A Társaságnak nincs zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége.
- A Társaság nem végzett kutatási és fejlesztési tevékenységet.
- A Társaságnál a köztulajdonra és a közhasznúságra tekintettel a könyvvizsgálat törvényileg kötelező. A könyvvizsgáló által kibocsátott számla a vonatkozó szerződéssel összhangban jogcím szerint meghatározott. A Társaság a Könyvvizsgálói Közfelügyeleti Bizottság részére, annak kérésére, a könyvvizsgálói díjazásról részletes tájékoztatást ad.

A társaság a tárgyévi eredményét az Eredménytartalék főkönyvi számla javára számolja el.

Végezetül a lecsengő COVID-19 világjárvány kapcsán szeretnénk megjegyezni, hogy a világgazdasági folyamatokkal együtt Társaságunkat is érintette a járvány közvetlen és közvetett hatása, mind egyéni egészségügyi, mind annak gazdálkodási vetületében, azonban a beszámoló összeállításakor azt tapasztaljuk, hogy a járvány jelenlegi szakasza az előző évi időarányos szinthez képest már kevésbé érinti a Társaság működését, mint egy évvel ezelőtt.

Budapest, 2023. április 3.



1.

PALOTA-15
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
1151 Budapest, Bogáncs utca 10.
Cégjegyzékszám: 01-09-913290
Adószám: 14644775-2-42
OTP 11715007-20455292

Bicskei Attila
ügyvezető

**A PALOTA-15 NONPROFIT Kft. 2022. évi
Közhasznúsági melléklete**

1. A szervezet azonosító adatai																
név:	PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.															
székhely:	1151 Budapest, Bogáncs u 10.															
bejegyző határozat száma:																
nyilvántartási szám:	Cg.: 01-09-913290															
képviselő neve:	Bicskei Attila - ügyvezető															
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása																
<p>A Társaság Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzata által kötelezően és önként vállalt a társadalmi közös szükségletek kielégítését biztosító, különösen a foglalkoztatás és a szociális ellátásról történő gondoskodás hosszútávú feladatait végzi közérdekből, haszonszerzési célkitűzés nélkül, költséghatékony szervezeti felépítésben.</p> <p>A Társaság alapításakor átvette a jogelőd kerületi Szociális Foglalkoztató feladatkörét a költségvetési rendszerben 85327-7 Szociális foglalkoztatási szakfeladatokat, amely magában foglalja a megváltozott munkaképességűek, az alacsony jövedelemmel rendelkező időskorúak gondozást igénylő családtagjai miatt üzemi keretek között munkát vállalni nem tudók foglalkoztatását biztosító munkahelyek üzemeltetését, fenntartását. Része a közfeladat ellátási tevékenységünknek egy reintegrációs foglalkoztatási egység működtetése, ahol hátrányos helyzetű munkavállalók, munkahelyi környezethez történő alkalmazkodását, az elfogadást, a beilleszkedést, oktatását magasan képzett nagy tapasztalattal rendelkező mentor kollégák közreműködésével segítjük.</p>																
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)																
közhasznú tevékenység megnevezése:	Szociális foglalkoztatás															
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CLXXV. törvény 2. § 20. pont															
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Hátrányos helyzetű foglalkoztatási csoport															
a közhasznú tevékenységből közvetlenül és közvetetten részesülők létszáma:	ca. 2.000 fő															
<p>A közhasznú tevékenység főbb eredményei:</p> <p>Tárgyévben a közhasznú tevékenységbe közvetlenül bevontak létszáma a kilépett munkavállalókkal együtt összesen 220 fő volt, ebből 202 főt munkavállalóként, munkaviszony keretében, míg 7 főt közfoglalkoztatási jogviszonyban foglalkoztattunk. A foglalkoztatotti létszámból összesen 202 fő megváltozott munkaképességű (MMK) munkavállaló vett részt, illetve részesült a közhasznú tevékenységünkben közvetlenül.</p> <p>A közvetett módon részesülők létszáma a kerületi lakosok, illetve a szomszédos és környező kerületekben, településeken élő érintettek számát tekintve 2 ezer fő körüli személy részesülhet a közhasznú tevékenységünkben valamilyen formában.</p> <p>Tárgyévi támogatások bemutatása:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Tárgyévi támogatások összege</th> <th>eHUF</th> <th>Felhasználás jellege</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rehabilitációs (MMK) bértámogatás</td> <td>209 880</td> <td>bértámogatás</td> </tr> <tr> <td>Közfoglalkoztatás támogatása</td> <td>6 209</td> <td>bér- és eszköztámogatás</td> </tr> <tr> <td>Fejlesztési támogatások</td> <td>3 913</td> <td>korábbi évek eszköztám. tárgyévben elszámolt halasztott bevétel része</td> </tr> <tr> <td>Összesen:</td> <td>220 002</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Tárgyévi támogatások összege	eHUF	Felhasználás jellege	Rehabilitációs (MMK) bértámogatás	209 880	bértámogatás	Közfoglalkoztatás támogatása	6 209	bér- és eszköztámogatás	Fejlesztési támogatások	3 913	korábbi évek eszköztám. tárgyévben elszámolt halasztott bevétel része	Összesen:	220 002	
Tárgyévi támogatások összege	eHUF	Felhasználás jellege														
Rehabilitációs (MMK) bértámogatás	209 880	bértámogatás														
Közfoglalkoztatás támogatása	6 209	bér- és eszköztámogatás														
Fejlesztési támogatások	3 913	korábbi évek eszköztám. tárgyévben elszámolt halasztott bevétel része														
Összesen:	220 002															

**A PALOTA-15 NONPROFIT Kft. 2022. évi
Közhasznúsági melléklete**

4. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év*	Tárgyév*
5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
	11.700	13.480
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	11.700	13.480

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
<i>Alapadatok</i>	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
B. Éves összes bevétel	432.380	337.917
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	366.601	71.000
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	65.778	266.917
H. Összes ráfordítás (kiadás)	408.049	319.217
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	347.513	263.377
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	346.972	274.951
K. Adózott eredmény	24.004	18.699
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	Nem

* Adatok ezer forintban.

Budapest, 2023.04.03.



PALOTA-15
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
1151 Budapest, Bogáncs utca 10.
Cégjegyzékszám: 01-09-913290
Adószám: 14644775-2-42
OTP 11715007-20455282

(aláírás)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1151 Budapest, Bogáncs u 10. Cégjegyzékszám: 01 09 913290 Adószám: 14644775-2-42) ("a Társaság") 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 150.261 eFt, az adózott eredmény 18.699 eFt nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Elvégeztük a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az

egyszerűsített éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. április 3.



Varga Eszter Ágnes
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005050
Triász-Audit Kft ügyvezetője
1037 Budapest, Jutas utca 54.,
Nyilvántartási szám: 001671

TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 1966991972-41
C/11 Nyrt.: 1170103-20000435

**A Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit
Kft.**

**2022. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatához
kapcsolódó**

Záró vezetői levél

Készült:

**Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság Tulajdonosa és a Felügyelő Bizottság részére**

Budapest, 2023. április 3.

Készítették: Triász-Audit Könyvvizsgáló, Számviteli és Tanácsadó Kft. munkatársai

Vizsgált szervezet:

Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság székhely:

1151. Budapest, Bogács u 10.

Vizsgálatot végezte:

Varga Eszter bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK Igazolvány szám: 005050)
Bakos Rózsa bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK Igazolvány szám: 006536)

A vizsgálathoz tartozó legfontosabb jogszabályok:

- a Számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Szt.)
- a Társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény

Vizsgálat jogi alapja:

A kedvezményezett és a TRIÁSZ-AUDIT Kft. között létrejött szerződés

Vizsgálatunkhoz adatot szolgáltatottak:

- Bicskei Attila Ügyvezető
- Kovács Zsuzsanna Főkönyvelő

A vizsgálat módszere: A főkönyvi kivonat, valamint az azt alátámasztó analitika Tétéles vizsgálata,
Beszámoló véglegesítése előtt javasolt korrekciók konzultációja

A vizsgálat dokumentációs tanúsítása: az adatszolgáltatók teljességi nyilatkozatot adtak

Vezetői levelünkhöz csatoljuk számszaki elemzésünket.

II. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végeztük el, vizsgálatunk célja könyvvizsgálói záradék (vélemény) kiadása volt a könyvvizsgálat alapján.

A pénzügyi kimutatások véleményezése során könyvvizsgálatunkat a nemzetközi könyvvizsgálati standardokkal összhangban hajtjuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások mentesek-e lényeges hibás állításoktól.

A Kft-nél zajló folyamatokat megválasztásunkat követően végig kísértük, 4 évközi vezetői levélben jeleztük észrevételeinket.

A) Szabályszerűségi, rendszerbeli megállapítások

Cégjegyzékszám: 01-09-913290

Cégforma: Korlátolt felelősségű társaság

A cég székhelye: 1151. Budapest, Bogánics utca 10.

A létesítő okirat kelte: 2009.02.01.

A cég tevékenysége: Máshová nem sorolt egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül, közfoglalkoztatás (Közhasznú)

A cég jegyzett tőkéje:

➤ Pénzbeli hozzájárulás: 22.900.000,- Ft

A képviselőre jogosult adatai:

Bicskei Attila

Statisztikai számjele: 14644775-8899-572-01

A cég adószáma: 14644775-2-42

Cégformától függő adatok, tag adatai:

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat (100%)
H-1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.

A társaság beszámoló készítési kötelezettségének a 2000. évi C. tv. előírásainak megfelelően tesz eleget. Egyszerűsített éves beszámolót készít, üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét „A” összköltség eljárással határozza meg.

A Kft adatszolgáltatásait mind a Cégbíróság, mind az adóhatóság felé teljesítette.

A mérleg és eredménykimutatás alapját képező főkönyvi kivonat a tételes főkönyvi kartonállomány összesített rendszere.

B) Mérleg

A befektetett eszközök nettó értéken az értékcsökkenés szabályszerű elszámolását követően, leltárral alátámasztva került a beszámolóba 37.527 eFt összegben.

A társaság a fordulónapon 1.719eFt készlettel rendelkezett.

A követelések fordulónapi értéke 16.425 eFt. A vevőkkel szembeni követelés analitikával alátámasztott. A belföldi vevői követelések jelentős része befolyt a vizsgálatunk idejéig. Fentiek alapján a beszámolóban kimutatott vevőkövetelés értéke megalapozott és elfogadható.

A pénzeszközök között kimutatott 93.998 eFt-os állományt alátámasztja az időszaki pénztárjelentés fordulónapi záró állománya, valamint a bankszámláról december 31-én készült kivonatok összege.

A Társaság jegyzett tőkéje 22.900eFt.
A tárgy időszak adózott eredménye 18.699 eFt (nyereség)
Az így kialakult saját tőke 97.927 eFt.

Céltartalék képzése nem volt indokolt.

A társaságnak kötelezettségei vannak, 24.830 eFt összegben. 2022. év elején - továbbá bérfizetési kötelezettség és az aktuális adófizetési kötelezettség. Az adókat határidőben kifizették.

A társaság beszámolójában kimutatott a passzív időbeli elhatárolások végösszege: 27.504 eFt, megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási kritériumainak.

C) Eredménykimutatás

Az értékesítés nettó árbevételeként kimutattak: 109.857eFt, ami az előző évhez képest visszaesett.

Az anyagjellegű ráfordítások körének besorolása megfelel a számviteli törvény előírásainak. A kiegészítő melléklet megfelelő mélységű bontásban mutatja be összetevőit. A könyvvizsgálatunk során megállapítottuk, hogy az analitikus kimutatás a főkönyvvel, valamint a beszámolóval összhangban van.

A személyi jellegű ráfordítások 263.377 eFt döntő többségét a bérköltség, személyi jellegű kifizetések, valamint azok közterhei képezik.

A vizsgált időszakra elszámolt értékcsökkenési leírás összegét 10.162 eFt vizsgálva megállapítottuk, hogy a költségelszámolás megfelel a számviteli törvény előírásainak.

Az adózás előtti eredmény 19.525 eFt. A társaság adófizetési kötelezettsége 826eFt, így az adózott eredménye 18.699 eFt nyereség lett.

D) Kiegészítő melléklet

A Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság beszámolójának kiegészítő melléklete tartalmazza azokat az információkat, amelyek segítik a tulajdonosnak a tájékozódást, illetve amelyeket a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előír kötelező tartalomként.

III. Kockázatok, észrevételek, javaslatok

Mint Önök is tudják, a megfelelő belső ellenőrzési rendszer fenntartása a vezetés felelőssége.

A következő észrevételek áttekintését követően mérlegeljék a szükséges intézkedések megtételét.

- A Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság legnagyobb vevője az Önkormányzat. Kockázatot jelent az, hogy a cég kiszolgáltató legnagyobb vevőjének és Támogatójának.

IV. ÖSSZEFOGLALÁS

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végeztük el, vizsgálatunk célja könyvvizsgálói záradék (vélemény) kiadása volt a könyvvizsgálat alapján. Vizsgálatunk részeként szűrőpróbaszerűen megvizsgáltuk a társaság könyvviteli módszereit és a megfelelő belső ellenőrzéseit, de nem vizsgáltuk ezeket tételenként.

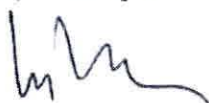
A társaság 2022. december 31-re összeállított mérlegét 150.261 eFt mérlegfőösszeggel hagytuk jóvá.

A könyvvizsgálat során a **Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk.

Független könyvvizsgálói jelentésünket a fentiek miatt hitelesítő záradékkal, látjuk el!

Végezetül megköszönjük az Ügyvezető és a könyvelést végző munkatársak bizalmát és segítségét, melyet munkánkhoz nyújtottak.

Budapest, 2023. április 3.



Varga Eszter Ágnes
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 005050
TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft
1037 Budapest, Jutas u. 54.
MKVK nyilvántartási száma: 001671

TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 1966467241
OTP. nyrt.: 17020332000435

Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalk
MÉRLEG
2022.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04.sor)	41 693	37 527	-4 166	-9,99
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK				
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	41 693	37 527	-4 166	-9,99
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
5.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09.sor)	135 943	112 142	-23 801	-17,51
6.	I. KÉSZLETEK	3 105	1 719	-1 386	-44,64
7.	II. KÖVETELÉSEK	37 380	16 425	-20 955	-56,06
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	95 458	93 998	-1 460	-1,53
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 875	592	-7 283	-92,48
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10.sor)	185 511	150 261	-35 250	-19,00

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
12.	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19.sor)	79 228	97 927	18 699	23,60
13.	I. JEGYZETT TŐKE	22 900	22 900	0	0,00
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
15.	III. TŐKETARTALÉK	17 000	17 000	0	0,00
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	3 158	23 951	20 793	658,42
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	12 166	15 377	3 211	26,39
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	24 004	18 699	-5 305	-22,10
20.	E. Céltartalékok				
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24.sor)	81 190	24 830	-56 360	-69,42
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	81 190	24 830	-56 360	-69,42
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	25 093	27 504	2 411	9,61
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25)	185 511	150 261	-35 250	-19,00

Keltezés:

Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalk
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2022.01.01 - 2022.12.31

"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	227 755	109 857	-117 898	-51,77
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-2 406	-750	1 656	68,83
III.	Egyéb bevételek	204 492	228 060	23 568	11,53
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	42 556	42 769	213	0,50
V.	Személyi jellegű ráfordítások	347 513	263 377	-84 136	-24,21
VI.	Értécsökkenési leírás	8 930	10 162	1 232	13,80
VII.	Egyéb ráfordítások	6 247	1 130	-5 117	-81,91
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.)	24 595	19 729	-4 866	-19,78
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	132		-132	N/A
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	396	204	-192	-48,48
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-264	-204	60	22,73
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	24 331	19 525	-4 806	-19,75
X.	Adófizetési kötelezettség	327	826	499	152,60
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	24 004	18 699	-5 305	-22,10

Keltezés:

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2021.12.31	2022.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	24 595	19 729
Pénzügyi műveletek eredménye	-264	-204
Adózás előtti eredmény összesen	24 331	19 525
Adózott eredmény	24 004	18 699

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2021.12.31	2022.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	24 595	19 729
	Ért. nettó árbevétele	227 755 = 10,80 %	109 857 = 17,96 %
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	24 004	18 699
	Saját tőke	79 228 = 30,30 %	97 927 = 19,09 %
Eszközhatékonyosság	Adózott eredmény	24 004	18 699
	Teljes eszközállomány	185 511 = 12,94 %	150 261 = 12,44 %

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2021.12.31 ezer Ft	%	2022.12.31 ezer Ft	%
Nettó árbevétel	227 755		109 857	
Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 406		-750	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
Bruttó árbevétel (termelési érték)	225 349		109 107	
Egyéb bevétel	204 492		228 060	
Összes árbevétel	429 841	100	337 167	100
Anyagköltség	7 276	2	9 957	3
Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 954	4	21 961	7
Egyéb szolgáltatások értéke	2 301	1	2 235	1
Eladott áruk beszerzési értéke	16 781	4	8 616	3
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	244			
Anyagjellegű ráfordítások összesen	42 556	10	42 769	13
Béreköltség	289 254	67	241 725	72
Személyi jellegű egyéb kifizetések	37 089	9	12 157	4
Bérfelrakások	21 170	5	9 495	3
Személyi jellegű ráfordítások összesen	347 513	81	263 377	78
Értékcsökkenési leírás	8 930	2	10 162	3
Egyéb ráfordítások	6 247	1	1 130	
Összes költség és ráfordítás	405 246	94	317 438	94
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	24 595	6	19 729	6

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2021.12.31		2022.12.31	
Likviditási mutató	Forgóeszközök	135 943		112 142	
	Rövid lejáratú köt.	81 190 =	1,67	24 830 =	4,52
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	132 838		110 423	
	Rövid lejáratú köt.	81 190 =	1,64	24 830 =	4,45
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	95 458		93 998	
	Rövid lejáratú köt.	81 190 =	1,18	24 830 =	3,79
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	54 753	ezer Ft	87 312	ezer Ft
Vevőintélevőség napokban	Záró vevőállomány	28 550		15 511	
	Átlagos napi árbevétel	624 =	45,75	301 =	51,53
Szállítói kötelezettség napokban	Záró szállítóállomány			1 267	
	Átl. napi anyagjell. ráf.	117 =		117 =	10,83
Készletállomány napokban	Zárókészlet	3 105		1 719	
	Átlagos napi ELÁBÉ	46 =	67,50	24 =	71,63

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2021.12.31		2022.12.31	
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	79 228	= 97,58 %	97 927	= 394,39 %
	Kötelezettségek	81 190		24 830	
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	79 228	= 345,97 %	97 927	= 427,63 %
	Jegyzett tőke	22 900		22 900	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	79 228	= 190,03 %	97 927	= 260,95 %
	Befektetett eszközök	41 693		37 527	
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	41 693	= 30,67 %	37 527	= 33,46 %
	Forgóeszközök	135 943		112 142	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	41 693	= 22,47 %	37 527	= 24,97 %
	Teljes eszközállomány	185 511		150 261	

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2021.12.31 ezer Ft/fő/év	2022.12.31 ezer Ft/fő/év
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	Személyi jellegű ráford.	347 513	263 377
	Átlagos áll. létszám	177 = 1 963	134 = 1 966
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség	289 254	241 725
	Átlagos áll. létszám	177 = 1 634	134 = 1 804
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	Havi szem. jellegű ráford.	28 959	21 948
	Átlagos áll. létszám	177 = 164	134 = 164
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség	24 105	20 144
	Átlagos áll. létszám	177 = 136	134 = 150

Budapest Főváros XV. kerületi Polgármesteri Hivatal Központi Iktató 2.		
Iktatószám: 2/157-4/23		
2023 APR 27.		
Előszám:	Melléklet:	Ügyintéző: Nemes M.

HATÁROZAT KIVONAT

Alulírott *Korencsák István*, mint a **PALOTA-15 Nonprofit Kft.** (1151 Budapest, Bogáncs utca 10.) db felügyelő bizottságának elnöke kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2023. április 20. napján tartott ülésén **3 igen és 0 nem** szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

7/2023. (04.20) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság a társaság ügyvezetőjének beszámolóját a 2022. éves gazdálkodásáról szóló beszámolót, a közhasznúsági mellékletével együtt, figyelemmel a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakra, **150.261,- ezerforint mérleg főösszeggel, 18.699,- ezerforint adózott eredménnyel, és 97.927,- ezerforint saját tőkével, megtárgyalta és elfogadta.** A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság 2022. évi eredménykimutatásában szereplő 18.699,- ezerforint adózott eredményt a társaság helyezze eredménytartalékba.

Budapest, 2023.04.20.

Tisztelttel:



Korencsák István
a PALOTA-15 Nonprofit Kft.
felügyelő bizottságának elnöke



PALOTA-HOLDING Zrt.

Tel.: 414-7100, 414-7101, 414-7102, 414-7105

Fax: 414-7104, E-mail: info@palotah.hu

Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1156 Budapest, Száraznád u. 4-6.

Adószám: 10706996-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-10-041768

**PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. április 17.



[Handwritten signature]

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 10706996-2-42

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

Éves beszámoló eredménykimutatása (összki költség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	420 865	665 846
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	420 865	665 846
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	43 798
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	0	43 798
III.	Egyéb bevételek	710 634	1 177 210
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	1 269	2 024
05.	Anyagköltség	54 691	173 496
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	468 721	631 182
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	26 939	30 139
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	84
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	54 172	99 271
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	604 523	934 172
10.	Béreköltség	392 925	689 840
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 542	54 671
12.	Bérráfordítások	60 495	80 547
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	483 962	825 058
VI.	Értékesítési leírás	42 758	64 712
VII.	Egyéb ráfordítások	63 873	41 756
VII.a.	ebből: értékvesztés	1 386	368
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-63 617	21 156
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9	2 682
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	9	2 682
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	27
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	0	27
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	9	2 655
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	-63 608	23 811
X.	Adófizetési kötelezettség	0	3 322
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-63 608	20 489



PALOTA-HOLDING Zrt. Tel.: 414-7100, 414-7101, 414-7102, 414-7105
Fax: 414-7104, E-mail: info@palotah.hu

Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1156 Budapest, Száraznád u. 4-6.

Adószám: 10706996-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-10-041768

**PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. április 17.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

1. sz. - M. 1. 10

Adószám: 10706996-2-42

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	2 162 268	2 193 136
A.I.	Immateriális javak	12 586	22 000
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	12 586	22 000
A.II.	Tárgyi eszközök	2 149 682	2 171 136
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 093 107	2 028 071
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	80 950
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 095	37 635
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	24 480	24 480
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	436 823	401 512
B.I.	Készletek	3 756	8 958
B.I.1.	Anyagok	3 756	8 958
B.II.	Követelések	259 079	221 791
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	27 597	18 183
B.II.2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	223 384	198 115
B.II.6.	Egyéb követelések	8 098	5 493
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	173 988	170 763
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	394	1 094
B.IV.2.	Bankbetétek	173 594	169 669
C.	Aktív időbeli elhatárolások	58 736	75 607
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	55 631	60 811
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 105	14 796
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 657 827	2 670 255

Adószám: 10706996-2-42

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	112 166	175 129
D.I.	Jegyzett tőke	30 000	30 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	42 484	42 484
D.IV.	Eredménytartalék	103 290	82 156
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-63 608	20 489
E.	Céltartalékok	7 694	18 194
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 694	18 194
F.	Kötelezettségek	2 513 157	2 385 832
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 256 114	2 129 108
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 053 080	1 942 031
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	203 034	187 077
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	257 043	256 724
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	39 354	52 810
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	152 776	66 483
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	64 913	137 431
G.	Passzív időbeli elhatárolások	24 810	91 100
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	11
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	24 810	91 089
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 657 827	2 670 255



PALOTA-HOLDING Zrt.

Tel.: 414-7100, 414-7101, 414-7102, 414-7105
Fax: 414-7104, E-mail: info@palotah.hu

Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1156 Budapest, Száraznád u. 4-6.

Adószám: 10706996-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-10-041768

**PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.

**Kiegészítő melléklet
2022.**

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. április 17.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A PALOTA-HOLDING Zrt. 1992. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A beszámolási időszakban bekövetkezett, jelentős szervezeti változások az alábbiak: A PALOTA-HOLDING Zrt. 2022.07.01-i dátummal megvásárolta a RÉPSZOLG Nonprofit Kft teljeskörű közterület fenntartással kapcsolatos üzletágát. A munkaszervezetében a RÉPSZOLG Nonprofit Kft munkavállalóit jogutódként foglalkoztatja.

A PALOTA-HOLDING Zrt. több, egymástól jól elkülöníthető tevékenységi kört gyakorol. Főtevékenysége: Vagyonkezelés. A Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatával kötött Közzolgáltatási szerződés keretében az Önkormányzat lakásgazdálkodásával kapcsolatos adminisztratív, nyilvántartási adatszolgáltatási feladatok, amelynek része a nem közzolgáltatási feladatnak minősülő felújítás. Üzemeltetjük a vagyonkezelésbe adott helységeket. Valamint közterületfenntartási és üzemeltetési feladatokat látunk el a XV. kerületben.

Az egyedüli részvényes a Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.

A PALOTA-HOLDING Zrt. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet.

A telephelyek, fióktelepek: 1152 Budapest, Hunyadi utca 3.

1158 Budapest, Késmárk utca 6.

1151 Budapest, Bogánics utca 10.

1153 Budapest, Pázmány Péter utca 1.A

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A PALOTA-HOLDING Zrt. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A PALOTA-HOLDING Zrt. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A PALOTA-HOLDING Zrt. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai: Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3. 100%

A PALOTA-HOLDING Zrt. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetési vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a PALOTA-HOLDING Zrt. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név: Szakály Kis Csilla
Cím: 1174 Budapest Szilárd utca 9.
Regisztrációs szám: MKVK: 006561

A PALOTA-HOLDING Zrt. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a PALOTA-HOLDING Zrt. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Száray Lóránt Rudolf vezérigazgató 1086 Budapest, Szűz utca 5-7. fsz.2.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a PALOTA-HOLDING Zrt. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai: Erhardt Gáborné 1162 Budapest, Ábra utca 2 B. MKVK: 004665

Név: CONSULTRADE PLUSZ Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Bt
Cím: 1047 Budapest, Károlyi István u. 10.
Regisztrációs szám: 000073

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a PALOTA-HOLDING Zrt. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A PALOTA-HOLDING Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a PALOTA-HOLDING Zrt. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a PALOTA-HOLDING Zrt. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A PALOTA-HOLDING Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A PALOTA-HOLDING Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 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.

2.6. Üzleti jelentés

A PALOTA-HOLDING Zrt. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: A tárgyévet követő év február 28. napja.

2.8. 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 mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, 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.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFT-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 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.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke nem haladja meg a bekerülési érték 20%-át.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A PALOTA-HOLDING Zrt. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A PALOTA-HOLDING Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A PALOTA-HOLDING Zrt. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

A PALOTA-HOLDING Zrt. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.22. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.23. 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.

2.24. Pénzkezelési szabályok

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

2.25. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	2 162 268	2 193 136	30 868
A.I.	Immateriális javak	12 586	22 000	9 414
A.II.	Tárgyi eszközök	2 149 682	2 171 136	21 454
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	436 823	401 512	-35 311
B.I.	Készletek	3 756	8 958	5 202
B.II.	Követelések	259 079	221 791	-37 288
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	173 988	170 763	-3 225
C.	Aktív időbeli elhatárolások	58 736	75 607	16 871
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		2 657 827	2 670 255	12 428
FORRÁSOK (passzívák)				
D.	Saját tőke	112 166	175 129	62 963
D.I.	Jegyzett tőke	30 000	30 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	42 484	42 484	0
D.IV.	Eredménytartalék	103 290	82 156	-21 134
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-63 608	20 489	84 097
E.	Céltartalékok	7 694	18 194	10 500

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
F.	Kötelezettségek	2 513 157	2 385 832	-127 325
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 256 114	2 129 108	-127 006
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	257 043	256 724	-319
G.	Passzív időbeli elhatárolások	24 810	91 100	66 290
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 657 827	2 670 255	12 428

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	420 865	665 846	58,21
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	43 798	100,00
III.	Egyéb bevételek	710 634	1 177 210	65,66
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	604 523	934 172	54,53
V.	Személyi jellegű ráfordítások	483 962	825 058	70,48
VI.	Értécsökkenési leírás	42 758	64 712	51,34
VII.	Egyéb ráfordítások	63 873	41 756	-34,63
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-63 617	21 156	133,26
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9	2 682	29 700,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	27	100,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	9	2 655	29 400,00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-63 608	23 811	137,43
X.	Adófizetési kötelezettség	0	3 322	100,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-63 608	20 489	132,21

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	81,35	82,12
Immateriális javak	0,47	0,81
Tárgyi eszközök	80,88	81,31
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	16,44	15,05
Készletek	0,14	0,34
Követelések	9,75	8,31
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	6,55	6,40
Aktív időbeli elhatárolások	2,21	2,83
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 82,4 %-át, a tárgyévben 81,6 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerezett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 5,1 : 1.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 5,2 %-ban, a tárgyévben 8 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 2 986,3 %-ban, a tárgyévben 1 955 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 3,3 nap, a tárgyévben 4,9 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 23,9 nap, a tárgyévben 10 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 62 963 E Ft értékkel, 56,1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A PALOTA-HOLDING Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 4,2 %, a tárgyévben 6,6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 2 240,6 %-át, a tárgyévben 1 362,3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A PALOTA-HOLDING Zrt. kötelezettségei az előző évhez képest 127 325 E Ft értékkel, 5,1 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 10,2 %-ról 10,8 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 3 225 E Ft értékkel, 1,9 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,68 , a tárgyévben 1,53 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 16,3 %, a tárgyévben 14,7 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,17 , a tárgyévben 0,17 volt. A hosszú távú likviditás nem változott.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 9,3 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 16,5 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 1 308 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 131 508 E Ft, a tárgyévben 1 845 738 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 714 230 E Ft értékkel, 63,1 %-kal növekedett az új üzletág bevételeivel együtt.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 420 865 E Ft, a tárgyévben 665 846 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 244 981 E Ft értékkel, 58,2 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0,8 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 68,3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 11,7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -151 Ft, a tárgyévben 31 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 11 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 9 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 25 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1 153 E Ft, a tárgyévben 1 824 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben -63 608 E Ft, a tárgyévben 20 489 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 84 097 E Ft értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	10 409	176 887
1a.	Adózás előtti eredmény +	-63 608	23 811
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-63 608	23 811
2.	Elszámolt amortizáció +	42 758	64 712
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	117	-1 656
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-4 606	10 500
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	2 597	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	12 973	37 552
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	253 877	-37 871
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-29 926	66 290
9.	Vevőkövetelés változása +	-1 524	11 070
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-178 669	22 672
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-23 580	-16 871
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	3 322
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-132 229	-95 580
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	132 656	95 580
15.	Befektetett eszközök eladása +	427	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	-84 532
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	42 474
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	127 006

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-121 820	-3 225
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-121 820	-3 225

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérlegsorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

9. Vevőkövetelés változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Értékvesztés visszairás	2 024
Tárgyévi értékvesztés	-368

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A PALOTA-HOLDING Zrt. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

0. 1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A PALOTA-HOLDING Zrt. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a PALOTA-HOLDING Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A PALOTA-HOLDING Zrt. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a PALOTA-HOLDING Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartaléka

A PALOTA-HOLDING Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A PALOTA-HOLDING Zrt. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A PALOTA-HOLDING Zrt. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

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

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A PALOTA-HOLDING Zrt. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

| Bruttó érték alakulása | | | | | |
|--|------------------|----------------|----------------|-----------------------|------------------|
| Mérlegtétel (1000HUF) | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | változásból átsorolás | Záró |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vagyoni értékű jogok | 34 978 | 13 717 | 1 100 | 0 | 47 595 |
| Szellemi termékek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javakra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javak összesen | 34 978 | 13 717 | 1 100 | 0 | 47 595 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 2 427 074 | 92 725 | 151 135 | -73 123 | 2 368 664 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 0 | 95 466 | 1 839 | 0 | 93 627 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 106 441 | 25 951 | 9 385 | 0 | 123 007 |
| Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházások, felújítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházásokra adott előlegek | 24 480 | 0 | 0 | 0 | 24 480 |
| Tárgyi eszközök összesen | 2 557 995 | 214 142 | 162 359 | -73 123 | 2 609 778 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

| Halmazott értékcsökkenés alakulása | | | | | |
|--------------------------------------|-------|-----------|-----------|-----------------------|------|
| Mérlegtétel (1000HUF) | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | változásból átsorolás | Záró |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Mérlegtétel (1000HUF) | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | változásból
átsorolás | Záró |
|--|----------------|---------------|---------------|--------------------------|----------------|
| Vagyoni értékű jogok | 22 393 | 4 229 | 1 026 | 1 843 | 25 596 |
| Szellemi termékek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javak összesen | 22 393 | 4 229 | 1 026 | 1 843 | 25 596 |
| ebből: közvetlenül
környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingatlanok és jogok | 333 967 | 14 938 | 8 312 | 2 248 | 340 593 |
| Műszaki berendezések, gépek,
járművek | 0 | 13 714 | 1 037 | 0 | 12 677 |
| Egyéb berendezések,
felszerelések, járművek | 74 346 | 20 043 | 9 017 | 4 344 | 85 372 |
| Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházások, felújítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök összesen | 408 313 | 48 695 | 18 366 | 6 592 | 438 642 |
| ebből: közvetlenül
környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

| Mérlegtétel (1000HUF) | Lineáris | Degresszív | Telj.arány | Egyéb | Összesen |
|--|---------------|------------|------------|----------|---------------|
| Alapítás-átszervezés aktivált
értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kísérleti fejlesztés aktivált
értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vagyoni értékű jogok | 3 122 | 0 | 0 | 0 | 3 122 |
| Szellemi termékek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javak összesen | 3 122 | 0 | 0 | 0 | 3 122 |
| ebből: közvetlenül
környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingatlanok és kapcsolódó
vagyoni értékű jogok | 25 107 | 0 | 0 | 0 | 25 107 |
| Műszaki berendezések, gépek,
járművek | 13 714 | 0 | 0 | 0 | 13 714 |
| Egyéb berendezések,
felszerelések, járművek | 22 769 | 0 | 0 | 0 | 22 769 |
| Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök összesen | 61 590 | 0 | 0 | 0 | 61 590 |
| ebből: közvetlenül
környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

PALOTA-HOLDING Zrt.

Kiegészítő melléklet

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értécsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A PALOTA-HOLDING Zrt. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A PALOTA-HOLDING Zrt. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A PALOTA-HOLDING Zrt. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

| Követelések értékelése | | | | | |
|---|----------------|---------------------|---------------------------------------|--------------|------------------------|
| Jogcím (1000HUF) | Eredeti érték | Könyvszerinti érték | Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás | visszairás | Halmazott értékvesztés |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 25 737 | 18 183 | 368 | 2 024 | 7 554 |
| Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 198 115 | 198 115 | 0 | 0 | 0 |
| Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Váltókövetelések | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb követelések | 5 493 | 5 493 | 0 | 0 | 0 |
| Követelések összesen | 229 345 | 221 791 | 368 | 2 024 | 7 554 |

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

| Partner (1000HUF) | Összeg |
|---|----------------|
| Anyavállalattal szemben | 198 115 |
| Leányvállalatokkal szemben | 0 |
| Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 0 |
| Összesen: | 198 115 |

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

| Követelések jelentős tételei (1000HUF) | Összeg |
|---|---------|
| 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 18 183 |
| 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 198 115 |
| 6. Egyéb követelések | 5 493 |

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A PALOTA-HOLDING Zrt. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások**Bevételek aktív időbeli elhatárolásai**

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

| Jogcím (1000HUF) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|------------------|---------------|---------------|
| | 55 631 | 60 811 |
| Összesen: | 55 631 | 60 811 |

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

| Saját tőke alakulása | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Tőkeelem (1000HUF) | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás |
| Jegyzett tőke | 30 000 | 30 000 | |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | 0 | 0 | |
| Tőketartalék | 42 484 | 42 484 | |
| Eredménytartalék | 103 290 | 82 156 | -21 134 |
| Lekötött tartalék | 0 | 0 | |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | |
| Adózott eredmény | -63 608 | 20 489 | 84 097 |
| Saját tőke összesen | 112 166 | 175 129 | 62 963 |

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A PALOTA-HOLDING Zrt. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Részvénykibocsátás

A tárgyévben részvény, átváltoztatható kötvény kibocsátás nem történt. A részvényekhez külön opciós utalvány, opció, illetve hasonló értékpapír vagy jog nem kapcsolódik. A részvények adatait mutatja be az alábbi táblázat:

| Részvények típusonként és fajtánként | | |
|---|------------|----------------|
| Megnevezés (1000HUF) | Részvények | |
| | száma(db) | névértéke |
| Névre szóló részvények | 300 | 100 000 |
| ebből: törzsrészvény | 300 | 100 000 |
| szavazatszöbbségi részvény | 0 | 0 |
| osztalékelsöbbségi részvény | 0 | 0 |
| dolgozói részvény | 0 | 0 |
| kamatozó részvény | 0 | 0 |
| egyéb részvény | 0 | 0 |

| Megnevezés (1000HUF) | Részvények | |
|--|------------|----------------|
| | száma(db) | névértéke |
| Bemutatóra szóló részvények | 0 | 0 |
| ebből: törzsrészvény | 0 | 0 |
| szavazatszöbbségi részvény | 0 | 0 |
| osztalékszöbbségi részvény | 0 | 0 |
| dolgozói részvény | 0 | 0 |
| kamatozó részvény | 0 | 0 |
| egyéb részvény | 0 | 0 |
| Részvények mindösszesen | 300 | 100 000 |
| Átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | 0 |

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A PALOTA-HOLDING Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőke megfelelés

A PALOTA-HOLDING Zrt. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Jogcím (1000HUF) | Nyitó | Céltartalék | | Záró |
|------------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| | | képzés | felhaszn. | |
| Céltartalék | 7 694 | 10 500 | 0 | 18 194 |
| Összesen: | 7 694 | 10 500 | 0 | 18 194 |

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

| Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek | | |
|--|------------------------|------------------|
| Jogcím | Hátralévő futamidő(év) | Összeg (1000HUF) |
| | 10 | 2 129 108 |
| Összesen: | - | 2 129 108 |

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tartós kötelezettségek megoszlása az alábbi:

| Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben | |
|--|------------------|
| Jogcím (1000HUF) | Összeg |
| Anyavállalattal szemben | 1 942 031 |
| Leányvállalatokkal szemben | 0 |
| Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 0 |
| Összesen: | 1 942 031 |

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyont részt képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

| Jogcím (1000HUF) | Teljes összeg | Átsorolt összeg | Hosszú lejáratú összeg |
|------------------|----------------|-----------------|------------------------|
| | 117 304 | 24 096 | 93 208 |
| Összesen: | 117 304 | 24 096 | 93 208 |

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

| Partner (1000HUF) | Összeg |
|---|---------------|
| Anyavállalattal szemben | 66 483 |
| Leányvállalatokkal szemben | 0 |
| Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 0 |
| Összesen: | 66 483 |

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

| Jogcím (1000HUF) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Költség passzív elhatárolása | 24 810 | 91 089 |
| Összesen: | 24 810 | 91 089 |

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A PALOTA-HOLDING Zrt. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A PALOTA-HOLDING Zrt. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A PALOTA-HOLDING Zrt. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A PALOTA-HOLDING Zrt. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a PALOTA-HOLDING Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A PALOTA-HOLDING Zrt. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

| Bévetel-kategória | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|----------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Árbevétel | 420 865 | 37,2 | 665 846 | 35,3 |
| Aktivált saját teljesítményérték | 0 | 0,0 | 43 798 | 2,3 |
| Egyéb bevételek | 710 634 | 62,8 | 1 177 210 | 62,3 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 9 | 0,0 | 2 682 | 0,1 |
| Bevételek összesen | 1 131 508 | 100,0 | 1 889 536 | 100,0 |

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

| Bevétel (1000HUF) | Anyavállalattól | Leányvállalatoktól | Más kapcsolt vállalkozástól |
|------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 70 829 | 0 | 0 |
| Egyéb bevételek | 1 130 751 | 0 | 0 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 0 | 0 |
| Összesen: | 1 201 580 | 0 | 0 |

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

| Tevékenységi kör | Árbevétel (1000HUF) | |
|-----------------------|---------------------|----------------|
| | Előző időszak | Tárgyidőszak |
| Vagyonkezelés | 420 865 | 547 674 |
| Közterület fenntartás | 0 | 118 172 |
| Összesen: | 420 865 | 665 846 |

Export árbevétel bemutatása

A PALOTA-HOLDING Zrt. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A PALOTA-HOLDING Zrt. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A PALOTA-HOLDING Zrt. támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Visszatérítendő kapott támogatások

A PALOTA-HOLDING Zrt. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogsabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a PALOTA-HOLDING Zrt. számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az aktivált saját teljesítményértékben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

| Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei (1000HUF) | Összeg |
|--|--------|
| 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 43 798 |

Üzletág értékesítés bemutatása

A PALOTA-HOLDING Zrt. a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

| Bevétel jellege (1000HUF) | Összeg |
|-------------------------------------|-----------|
| Vagyonkezelés | 547 674 |
| Közterület fenntartás | 118 172 |
| Közszolgáltatáshoz kapott támogatás | 1 130 751 |
| Egyéb bevételek | 49 141 |

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A PALOTA-HOLDING Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

| Ráfordítás-kategória | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|---------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 604 523 | 50,6 | 934 172 | 50,1 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 483 962 | 40,5 | 825 058 | 44,2 |
| Értéksökkenési leírás | 42 758 | 3,6 | 64 712 | 3,5 |
| Egyéb ráfordítások | 63 873 | 5,3 | 41 756 | 2,2 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0,0 | 27 | 0,0 |
| Ráfordítások összesen | 1 195 116 | 100,0 | 1 865 725 | 100,0 |

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

| Költségnem | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|-------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 604 523 | 53,4 | 934 172 | 51,3 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 483 962 | 42,8 | 825 058 | 45,2 |
| Értéksökkenési leírás | 42 758 | 3,8 | 64 712 | 3,5 |
| Költségnemek összesen | 1 131 243 | 100,0 | 1 823 942 | 100,0 |

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

| Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF) | Összeg |
|--|----------------|
| Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet) | 16 147 |
| Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai) | 27 296 |
| Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales) | 2 118 |
| Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi) | 8 077 |
| Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f) | 32 013 |
| Közösköltség | 282 214 |
| Egyéb igénybevett szolgáltatás | 171 021 |
| Karbantartás | 90 602 |
| Összesen | 629 488 |

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

| Módosító tétel (1000HUF) | Összeg |
|---|---------------|
| Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés | 65 466 |
| Tárgyévben kivezetett eszközök Tao. tv. szerinti nettó értéke | 11 079 |
| Követelések tárgyévben visszaírt nyilvántartott értékvesztése | 2 024 |
| Összesen: | 78 569 |

Adózás előtti eredményt növelő tételek

| Módosító tétel (1000HUF) | Összeg |
|---|--------|
| Szvt. szerint ráfordításként elszámolt növelő céltartalék | 8 000 |
| Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés | 64 712 |
| Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke | 11 079 |

| Módosító tétel (1000HUF) | Összeg |
|---|--------|
| Szvt. szerint követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés | 368 |
| Egyéb növelő jogcímek | 2 185 |
| Összesen: | 86 344 |

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a PALOTA-HOLDING Zrt. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a PALOTA-HOLDING Zrt. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A PALOTA-HOLDING Zrt. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabéren részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

PALOTA-HOLDING Zrt.

Kiegészítő melléklet

| Vezető tisztségviselők munkabére | |
|----------------------------------|------------------|
| Vezető tisztségviselők (1000HUF) | Munkabér összege |
| Ügyvezetés | 13 298 |
| Igazgatósági tagok | 0 |
| Felügyelő Bizottsági tagok | 6 000 |
| Összesen: | 19 298 |

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 2 265 400Ft.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

| Átlagos állományi létszám megoszlása | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Állománycsoport (fő) | Átlagos létszám |
| Szellemi | 49 |
| Fizikai | 66 |
| Összesen: | 115 |

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

| Bérköltség megoszlása | |
|---------------------------|----------------|
| Állománycsoport (1000HUF) | Bérköltség |
| Szellemi foglalkozásúak | 437 326 |
| Fizikai foglalkozásúak | 252 514 |
| Összesen: | 689 840 |

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

| Jogcím (1000HUF) | Kifizetések | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | Szellemi | Fizikai |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 29 610 | 25 061 |
| Összesen: | 29 610 | 25 061 |

Bérfjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

| Bérfjárulék (1000HUF) | Összeg |
|-----------------------------|---------------|
| Szociális hozzájárulási adó | 77 487 |
| Szakképzési hozzájárulás | 0 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 3 060 |
| Egyéb bérfjárulékok | 0 |
| Összesen | 80 547 |

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a PALOTA-HOLDING Zrt. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a PALOTA-HOLDING Zrt. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.





CONSULTRADE PLUSZ

Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Bt.

H-1047 Budapest, Károlyi István utca 10.

Cg. 01-06-792395

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényesének

Vélemény

Elvégeztem a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság, cégjegyzékszám .01-10-041768 ("a Társaság") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.670.255 E Ft, az adózott eredmény 20.489 E Ft nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a **PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2022. évi üzleti jelentése** minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2022. évi éves beszámolójával** és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocssássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a

független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. április 17.

Erhardt Gáborné
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 004665
ügyvezető
CONSULTRADE PLUSZ Bt.
nyilvántartási szám: 000073
Budapest

10./2023.(04.24.) sz. felügyelőbizottsági határozat:

A Palota-Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottsága a társaság 2022. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót, a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakra

| | |
|-------------------------------|----------------|
| Saját tőke: | 175 129 e Ft |
| Mérlegfőösszeg: | 2 670 255 e Ft |
| Értékesítés nettó árbevétele: | 665 846 e Ft |
| Adózás előtti eredmény: | 23 811 e Ft |
| Adózás utáni eredmény: | 20 489 e Ft |

megtárgyalta, 3 igen szavazattal egyhangúlag elfogadta. A Felügyelőbizottság javasolja a Tulajdonosnak, hogy a Társaság adózott eredményét helyezze eredménytartalékba.



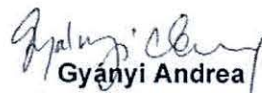
Liszka Levente
a Felügyelőbizottsági elnöke



Gugyella János
Felügyelőbizottsági tag



Piller József
Felügyelőbizottsági tag



Gyányi Andrea
Jegyzőkönyvvezető

Csokonai Nonprofit Kft.

Cégjegyzék száma:01-09-957315

3 1

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTÁSA (összköltség eljárásai)
2022.december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor-
szám | A tétel megnevezése | 2021.12.31 | Előző év(ek)
korrekciója | 2022.12.31 |
|--------------|---|------------|-----------------------------|------------|
| a | b | e | d | e |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 22 805 | 0 | 85 696 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 142 769 | | 698 632 |
| | III. sorból: visszaírt értékvesztés | 0 | 0 | 0 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 97 556 | 0 | 328 398 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 62 698 | 0 | 412 243 |
| VI. | Értékcsökkenési leírások | 4 493 | 0 | 11 141 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 608 | 0 | 3 112 |
| | VII. sorból: értékvesztés | 0 | 0 | 0 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG
EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | 219 | 0 | 29 434 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 7 | 0 | 6 |
| | VIII. sorból: értékelési különbözet | | | |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 1 | 0 | 14 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | 6 | 0 | -8 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.) | 225 | 0 | 29 426 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 2 | | |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.) | 223 | 0 | 29 426 |

Budapest, 2023. április 19.


 Beke Károly
 operatív ügyvezető

Csokonai Nonprofit Kft.
 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.
 Adószám: 23192496-2-42
 2.

Csokonai Nonprofit Kft.

Cégjegyzék száma:01-09-957315

2022.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló

| MÉRLEG Eszközök (aktívák) | | | adatok E Ft-ban | |
|---------------------------|---------------------------------------|------------|--------------------------|------------|
| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021.12.31 | Előző év(ek) módosításai | 2022.12.31 |
| a | b | e | d | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök (2.+3.+4.sor) | 5 993 | 0 | 32 514 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 0 | 0 | 10 221 |
| 3. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 5 993 | 0 | 22 293 |
| 4. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 |
| 5. | B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9.sor) | 67 383 | 0 | 105 862 |
| 6. | I. KÉSZLETEK | 0 | 0 | 0 |
| 7. | II. KÖVETELÉSEK | 2 908 | 0 | 6 658 |
| 8. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | 0 | 0 | 0 |
| 9. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 64 475 | 0 | 99 204 |
| 10. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 3 177 | 0 | 63 520 |
| 11. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10.sor) | 76 553 | 0 | 201 896 |

| MÉRLEG Források (passzívák) | | | adatok E Ft-ban | |
|-----------------------------|--|------------|--------------------------|------------|
| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021.12.31 | Előző év(ek) módosításai | 2022.12.31 |
| a | b | e | d | e |
| 12 | D. Saját tőke (13.-14.+15.±16.+17.+18.±19.sor) | 26 782 | 0 | 71 090 |
| 13 | I. JEGYZETT TŐKE | 3 000 | | 17 882 |
| 14 | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 15 | III. TŐKETARTALÉK | 6 800 | | 6 800 |
| 16 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 16 759 | | 16 982 |
| 17 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| 18 | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | |
| 19 | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 223 | | 29 426 |
| 20 | E. Céltartalékok | 6 000 | 0 | 6 000 |
| 21 | F. Kötelezettségek (22.+23.+24.sor) | 9 521 | 0 | 102 275 |
| 22 | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | 0 | 0 |
| 23 | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 |
| 24 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 9 521 | 0 | 102 275 |
| 25 | G. Passzív időbeli elhatárolások | 34 250 | 0 | 22 531 |
| 26 | FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25.sor) | 76 553 | 0 | 201 896 |

Budapest, 2023. április 19.


Beke Károly
operatív ügyvezető

Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Budapest, Bocskaai utca 1-3.
Adószám: 23192496-2-42
2.

Statistikai számjel: 23192496-9499-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-957315
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága



Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.

Kiegészítő melléklet

2022. év

Budapest, 2023. április 19.

| | |
|--|-----------|
| I. ÁLTALÁNOS RÉSZ | 3 |
| I/A. A társaság és a számviteli politika bemutatása..... | 3 |
| 1. A társaság bemutatása | 3 |
| 2. A számviteli politika bemutatása..... | 6 |
| 2.1. Az elszámolás alapja..... | 6 |
| 2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése | 7 |
| 2.2.1. Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése .. | 7 |
| 2.2.2. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése..... | 7 |
| 2.2.3. Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek minősítése..... | 8 |
| 2.2.4. Adósónként együttesen kisösszegű követelés..... | 8 |
| 2.2.5. A valuta és deviza tételek értékelése | 8 |
| 2.2.6. Fajlagosan kis értékű készlet..... | 8 |
| 2.2.7. Kivételes nagyságú bevételek, költségek ráfordítások..... | 8 |
| 2.3. A piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése | 8 |
| 2.3.1. A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása | 8 |
| 2.3.1.1. Céltartalék-képzés szabályai | 8 |
| 2.3.1.2. Ki nem emelt tételek értékelése..... | 9 |
| 2.4. Az egyszerűsített éves beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése | 9 |
| 2.5. Az értékvesztés elszámolásának módja | 10 |
| I/B. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása ... | 12 |
| II. SPECIFIKUS RÉSZ..... | 14 |
| II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések..... | 14 |
| 1. Eszközök elemzése..... | 14 |
| 2. Források elemzése | 15 |
| A Társaság lekötött tartalékkal nem, csak céltartalékkal rendelkezik..... | 15 |
| II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések | 16 |
| 1. Az eredménylevezetés főbb adatai..... | 16 |
| 2. A bevételek bemutatása | 16 |
| 3. Értékesítés nettó árbevételének elemzése..... | 17 |
| 4. Az Egyéb bevételek elemzése..... | 17 |
| 5. Ráfordítások bemutatása | 18 |
| 6. Igénybevett szolgáltatások bemutatása | 19 |
| 7. Az eredmény bemutatása | 20 |
| 8. Társasági adó, adózott eredmény | 20 |
| III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ..... | 21 |
| 1. Személyi jellegű tájékoztatás..... | 21 |
| 2. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók | 21 |
| 3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek | 21 |
| 5. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások | 22 |
| 6. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása | 22 |
| 7. Ellenőrzések | 22 |
| 8. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása | 22 |
| 9. Egyéb tájékoztatás | 22 |

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/A. A társaság és a számviteli politika bemutatása

1. A társaság bemutatása

Neve: **Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

Rövidített neve: **Csokonai Nonprofit Kft.**

Székhelye: **1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.**

Cégjegyzék száma: **01-09-957315**

KSH jelzőszáma: **23192496-9499-572-01**

Adószáma: **23192496-2-43**

Alapító:

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata

Alapítás időpontja, rövid bemutatása:

Az XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2011. február 16-án alakult 3 000 000 Ft tőzstőkével, melyet az alapító Önkormányzat pénzbeni hozzájárulással biztosított.

A Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a Későbbiekben Kft. vagy Társaság) az XV. Média Kft. kibővült tevékenységi körével 2022. január 1-től kezdte meg a működését.

A Kft. a 2021. december 31-én jogutód nélkül megszűnt Csokonai Kulturális Központ feladatkörét is átvéve határozott célként tűzte ki a kulturális intézményi hagyományokat meghaladva intenzívebb és magasabb színvonalú közművelődési és kulturális szolgáltatás nyújtását a Tizenötödik kerületi lakosok és tágabb értelemben a kultúra iránt érdeklődők közössége számára.

Az Alapító 2022. február 3-án az alapító Önkormányzat Képviselő-testületének határozata alapján a jegyzett tőkét 14 881 689 Ft értékű apporttal 17 881 689 Ft-ra emelte.

A társaság tulajdonosa:

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata

A társaság képviselőjére jogosult vezető tisztségviselők:

Beke Károly, operatív ügyvezető (1136 Budapest, Gergely Győző utca 17. 1. em. 1. ajtó)

A képviselő módja: önálló

Némethné Bátyai Edina, közművelődési ügyvezető (6725 Szeged, Csáktornyai utca 31.)

A képviselet módja: önálló

A könyvvezetésért és a beszámoló készítéséért felelős személy(ek)adatai:

A társaság a számviteli feladatok ellátására a Palota-Holding Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársasággal (1156 Budapest, Száraznád utca 4-6., adószám: 10706996-2-42) kötött megbízási szerződést. A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

Müller Adrienn, regisztrált mérlegképes könyvelő (1153 Budapest, Bethlen Gábor utca 19., regisztrációs száma: 194366)

A társaság alapcél szerinti (közhasznú) tevékenységeinek köre TEÁOR besorolás szerint:

A társaság TEÁOR'08 szerinti közhasznú **főtevékenysége:**
94.99 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A társaság (cél szerinti közhasznú) **egyéb tevékenységei:**

- 18.12 Nyomás (kivéve: napilap)
- 18.13 Nyomdai előkészítő tevékenység
- 58.11 Könyvkiadás
- 58.13 Napilapkiadás
- 58.14 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 58.19 Egyéb kiadói tevékenység
- 59.11 Film-, video-, televízióműsor-gyártás
- 59.12 Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- 59.13 Film-, video- és televízió program terjesztése
- 59.14 Filmvetítés
- 59.20 Hangfelvétel készítése, kiadása
- 60.10 Rádióműsor-szolgáltatás
- 60.20 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
- 63.11 Adatfeldolgozás, web-hosztig szolgáltatás
- 63.12 Világháló-portál szolgáltatás
- 70.21 PR, kommunikáció
- 73.12 Médiareklám
- 73.20 Piac-, közvélemény-kutatás
- 79.90 Egyéb foglалás
- 82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 85.59 M.n.s. egyéb oktatás
- 90.01 Előadó-művészet
- 90.02 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 90.03 Alkotóművészet
- 90.04 Művészeti létesítmények működtetése
- 91.02 Múzeumi tevékenység
- 93.29 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Jegyzett tőke: 17 881 689 Forint

| Névérték | | Tulajdonosi részarány (%) | |
|----------|------------|---------------------------|----------|
| Előző év | Tárgy év | Előző év | Tárgy év |
| E Ft | E Ft | | |
| 3.000 | 17.881.689 | 100 | 100 |

A társaság adottságainak, piaci helyzetének bemutatása:

Az Önkormányzat vezetésével közösen indult el annak az útnak a keresése, melyen a Csokonai Nonprofit Kft. a kulturális és más típusú együttműködések központjává tud válni, ezzel is formálva a kerületet. A sztereotípiák lebontásával és minőség teremtéssel kell érdemi választási lehetőségeket nyújtó közösségi helyszínné válnunk azért, hogy aki Rákospalotán, Pestújhelyen, Újpalotán él vagy dolgozik, magáénak érezze programjainkat, rendezvényeinket, szolgáltatásainkat.

A kommunikációs területen az integrált munkavégzés és gondolkodás a lényeg, azaz az egymás előnyeit jól használó audiovizuális – videós tartalmak, televíziós műsorok, podcastek – elemek együtt mozgása a nyomtatott, online és közösségi felületekkel. Így nemcsak egy hírcsatornává válik lassan a társaságunk, hanem a Tizenötödik kerület tájékoztatói pontjává is.

Alapesetben a megújuló közművelődési és kulturális területen a feladat ugyanez. Az alapvető cél az integrált, egységesített és központilag irányított programszervezés, változatos, tartalmas rendezvények létrehozása a kerület változatos helyszínein térben és időben is koordinált művelődési lehetőségeket, közösségi élményeket és szórakoztatást nyújtva az érdeklődőknek.

A Covid-19 világméretű pandémia 2022. évben is érezhető, a közösségi tevékenységeket korlátozó hatása és az év második felétől jelentkező, a gazdasági környezetünket uraló energia- és általános válságjelenségek hatása nagyban nehezítették a Kft. tevékenységét, a kiszámíthatóságot és a tervezhetőséget. A költségvetési szempontból is fenntartható működés újragondolása, a működés stabilizálása a mindennapi tevékenységünk meghatározó része lett.

A kizárólag az alapvető működésre koncentráló, számos takarékosági intézkedést foganatosító (TV működésének racionalizációja, a TZN5 újság példányszámának és nyomdai költségeinek csökkentése, egyes közösségi házak fűtési szezonban történő működési szüneteltetése) a visszafogott és takarékos 2022. évi gazdálkodás eredményeképpen a Kft. kiegyensúlyozott működést és gazdálkodás folytatott.

A kedvezőtlen hatások ellenére is kitartottunk ambiciózus céljaink mellett még akkor is, ha azok elérése több türelmet, alázatot és nem utolsósorban kreativitást követel meg tőlünk a jövőben.

A Kft. nagy lépést tett az év eleji tevékenységi kör bővülést követően a strukturált és szabályozott szervezeti keretek kialakításában (új SZMSZ és gazdálkodási- működési szabályzatok, a könyvvizsgálói észrevételek és ajánlások megvalósítása, stb.).

A Csokonai jövőképében a múltjára építő izgalmas, újszerű, közösségteremtő kulturális tér teremtése a legfőbb víziónk. A különböző részterületek különböző hozzáadott értékeire ma már egységesen támaszkodhat a Társaság.

2. A számviteli politika bemutatása

2.1. Az elszámolás alapja

A Társaság a Számviteli törvény előírásai alapján működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az egyszerűsített éves beszámoló felépítése:

- Mérleg: a Szt. 1. számú mellékletében meghatározott „A” változatban;
- Eredménykimutatás: a Szt. 2. számú mellékletében meghatározott „A” változatban, összköltség eljárással;
- Kiegészítő melléklet

A mérleg fordulónapja: **2022. december 31.**

A mérlegkészítés időpontja: **2023. február 28.**

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy: **Beke Károly, operatív ügyvezető (1136 Budapest, Gergely Győző utca 17. 1. em. 1. ajtó)**

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság könyvvizsgálója: **TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli és Adótanácsadó Kft. (1037 Budapest, Jutas utca 54.)**

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma:

Varga Eszter Ágnes (1037 Budapest, Jutas utca 50-54. A. ép.), MKVK Igazolvány szám: 005050

Az egyszerűsített éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar nyelven készül, az összegek ezer Forintban szerepelnek, tartalmazza az előző időszak adatait is.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

A Társaság a kezelésében, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól a Számviteli törvény előírásai alapján kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, mely biztosítja a gazdasági műveletek folyamatos rögzítését, a számviteli elvek betartását, és a társaság pénzügyi-gazdasági helyzetéről valós kép kialakítását teszi lehetővé.

A számlatükör a törvényi előírások figyelembevételével, a Társaság specialitásainak szem előtt tartásával került kialakításra. A Társaság költségei elszámolásának módja: elsődlegesen 5. számlaosztályban, költségnemenként.

Az évközi folyamatos információ biztosítása érdekében a Társaság havonta főkönyvi zárást készít.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A Társaságnak a könyvvezetésre, a bizonylatolásra vonatkozó részletes belső szabályait úgy alakította ki, hogy az a mérleg és az eredménykimutatás alátámasztásán túlmenően a kiegészítő melléklet adatainak közvetlen alátámasztására is alkalmas legyen.

A közpénzek felhasználásának és a köztulajdon használatának nyilvánossága és ellenőrizhetősége érdekében a nyilvántartási (könyvvezetési) rendszere oly módon tovább részletezett, hogy abból a vonatkozó külön jogszabályban meghatározott adatok rendelkezésre álljanak.

A beszámoló összeállítása során alkalmazott szabályzatok 2022. január 1-től hatályosak:

- Számviteli Politika
- Számlarend
- Pénzkezelési Szabályzat
- Gazdálkodási Szabályzat
- Eszközök és Források Értékelési Szabályzata
- Eszközök és Források Leltározási Szabályzata

2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

2.2.1. Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát; Az ellenőrzés által megállapított nem jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) megállapított hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

A Társaság életében a beszámoló időszaka alatt jelentős, nem jelentős hiba feltárására nem került sor.

2.2.2. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése

A vállalkozási tevékenység indításával, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos költségeket a társaság a felmerülés évében az eredmény terhére számolja el.

2.2.3. Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek minősítése

A kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségeket a felmerülés évében az eredmény terhére számolja el a Társaság, kivéve ha a kísérleti fejlesztés tevékenység révén használatba vehető tárgyi eszköz létesül.

2.2.4. Adósónként együttesen kisösszegű követelés

Adósónként együttesen kisösszegűnek minősíti a társaság azokat a követeléseket, melyek nem haladják meg a végrehajtás várható költségeinek háromszorosát.

2.2.5. A valuta és deviza tételek értékelése

A mérlegben a valuta pénztárban lévő valutakészletet, a deviza számlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló és minősített követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos árfolyamon átszámított forint értékben mutatja ki a társaság. A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon minden esetben átértékelésre kerülnek.

Jelenleg a Társaságnak nincsen valuta- és devizatétele, ezért ezek értékelésére sem került sor.

2.2.6. Fajlagosan kis értékű készlet

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készleteknek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történik.

Jelenleg a Társaság nem rendelkezik készlettel.

2.2.7. Kivételes nagyságú bevételek, költségek ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

2.3. A piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése

A Társaság 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.

2.3.1. A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása

2.3.1.1. Céltartalék-képzés szabályai

A Társaság a garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.3.1.2. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.4. Az egyszerűsített éves beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése

Az alkalmazott értékelési eljárások rövid ismertetése:

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 e Ft 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.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a beszerzési érték 10%-át vagy a 100 e Ft-ot, illetve az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 e Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 e Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik. 2022-ben értékvesztés visszaírására nem került sor.

2.5. Az értékvesztés elszámolásának módja

A konkrét szabályokat az Értékelési szabályzat tartalmazza eszközcsoportonként.

- **Befektetések, értékpapírok értékvesztése**

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbözet veszteségjellegű, tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Amennyiben a mérlegfordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt **értékvesztést visszaírással csökkenteni** kell. Az értékvesztés visszaírásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét.

Az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbözete meghaladja a könyv szerinti érték 10 %-át.

- **A követelések értékelése, minősítése és értékvesztése**

A könyvviteli nyilvántartásokban szereplő valamennyi követelést adósónként (ideértve a vevőkkel szembeni, a munkavállalókkal, kilépett munkavállalókkal szembeni, és az egyéb követeléseket, valamint a szállítóknak folyósított előlegeket, az adott kölcsönöket is) az egyszerűsített éves beszámoló összeállítását megelőzően – a követelés lejáratú időpontja, az adós fizetési készsége, és fizetési képessége figyelembevételével – **minősíteni** kell.

A követelések minősítési kategóriái:

- határidőn belüli, teljes értékű követelések,
- határidőn túli, (lejárt) követelések,
- behajthatatlan követelések.

A mérlegben behajthatatlan követelést nem lehet kimutatni. A részben vagy egészében behajthatatlan követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - az üzleti év hitelezési veszteségeként le kell írni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ide értve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

I/B. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása

Mutatószámok segítségével a Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, az eszközök összetételének, a saját tőke és kötelezettségek, a likviditás és fizetőképesség valamint a jövedelmezőség alakulásának elemzése és értékelése valósult meg.

A 2022. évi szervezeti átalakulással a méretnövekedéséből adódóan a tőke- és eszközellátottsága lényegesen javult a Társaságnak, melyet az alábbi mutatószámok is jeleznek. E területen jelentős kockázati tényező nincsen.

1. Eszközszerkezeti mutatók

| A mutatók megnevezése | Előző év (%) | Tárgy év (%) |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Befektetett eszközök aránya | 7.83 | 16.1 |
| Forgóeszközök aránya | 88.02 | 52.43 |

A befektetett- és forgóeszközök aránya tárgyévben is kiegyensúlyozottnak mondható.

2. Tőkeszerkezeti mutatók

| A mutatók megnevezése | Előző (%) | Tárgy év (%) |
|---------------------------------------|-----------|--------------|
| Tőkeellátottság | 34.98 | 35.21 |
| Jegyzett tőkearányos adózott eredmény | 7.43 | 164.56 |
| Tőkenövekedési ráta | 892.73 | 397.55 |
| Önfinanszírozási mutató | 63.41 | 65.28 |
| Tőkefeszültségi mutató | 35.55 | 143.87 |
| Esedékességi mutató | 100 | 100 |
| Céltartalékok aránya | 7.84 | 2.97 |

3. Adósságállomány vizsgálata

| A mutatók megnevezése | Előző év (%) | Tárgy év (%) |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Adósságállomány aránya | 0 | 0 |
| Saját tőke aránya | 100 | 100 |
| Adósságállomány fedezettsége | 0 | 0 |
| Eladósodottság foka | 12.44 | 50.66 |

A Társaság nem rendelkezik hosszúlejáratú kötelezettségekkel, hitelfelvételre nem szorult.

4. Likviditási helyzet

| A mutatók megnevezése | Előző év (%) | Tárgy év (%) |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Likviditási mutató I. | 707.73 | 103.51 |
| Likviditási mutató II. | 707.73 | 103.51 |
| Likviditási mutató III. | 677.19 | 97 |
| Pénzhányad | 677.19 | 97 |

A Társaság évközi és év végi likviditása is kiegyensúlyozottnak, fizetőképessége folyamatosnak mondható.

5. Jövedelmezőségi mutatók

| A mutatók megnevezése | Előző év (%) | Tárgy év (%) |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Árbevétel arányos adózott eredmény | 0.13 | 3.75 |
| Bérearányos eredmény | | |
| Saját tőkearányos adózott eredmény | 0.83 | 41.39 |
| Eszközarányos adózott eredmény | 0.29 | 14.57 |

A Társaság a takarékos gazdálkodása következtében 2022-ben már érzékelhető méretű adózott eredményt realizált, amely tovább javította a Kft. likviditását.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök elemzése

| Megnevezés | Előző év
(Ft) | Tárgy év
(Ft) | Eltérés (+ / -)
(Ft) | Eltérés
(%) |
|------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|----------------|
| A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | 5 993 000 | 32 514 000 | 26 521 000 | 442.53 |
| I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 0 | 10 221 000 | 10 221 000 | 0 |
| II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 5 993 000 | 22 293 000 | 16 300 000 | 271.98 |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. FORGÓESZKÖZÖK | 67 383 000 | 105 862 000 | 38 479 000 | 57.1 |
| I. KÉSZLETEK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. KÖVETELÉSEK | 2 908 000 | 6 658 000 | 3 750 000 | 128.95 |
| III. ÉRTÉKPAPIROK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. PÉNZESZKÖZÖK | 64 475 000 | 99 204 000 | 34 729 000 | 53.86 |
| C. AKTÍV IDŐBELI
ELHATÁROLÁSOK | 3 177 000 | 63 520 000 | 60 343 000 | 1899.37 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 76 553 000 | 201 896 000 | 125 343 000 | 163.73 |

Az eszközállomány összességében a szervezeti változás következtében közel duplájára nőtt. A leglényegesebb változás a befektetett eszközök növekedése terén figyelhető meg.

A Társaság az előző évekhez hasonlóan nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel, készletekkel és értékpapírokkal sem.

A követelések túlnyomórészt áruszállításból, szolgáltatásokból adódnak (vevők) adódnak.

Az aktív időbeli elhatárolás meghatározó része az EMMI által a 20%-os közművelődési bérfejlesztési támogatás az elszámolás elfogadásáig előlegként nyilvántartott 53,4 M Ft összegű értéke.

2. Források elemzése

| Megnevezés | Előző év
(Ft) | Tárgy év
(Ft) | Eltérés (+ / -)
(Ft) | Eltérés
(%) |
|--|------------------|------------------|-------------------------|----------------|
| D. SAJÁT TŐKE | 26 782 000 | 71 090 000 | 44 308 000 | 165.44 |
| I. JEGYZETT TŐKE | 3 000 000 | 17 882 000 | 14 882 000 | 496.07 |
| II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM
FIZETETT TŐKE (-) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. TŐKETARTALÉK | 6 800 000 | 6 800 000 | 0 | 0 |
| IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 16 759 000 | 16 982 000 | 223 000 | 1.33 |
| V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 223 000 | 29 426 000 | 29 203 000 | 13095.52 |
| E. CÉLTARTALÉKOK | 6 000 000 | 6 000 000 | 0 | 0 |
| F. KÖTELEZETTSÉGEK | 9 521 000 | 102 275 000 | 92 754 000 | 974.2 |
| I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ
KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. RÖVID LEJÁRATÚ
KÖTELEZETTSÉGEK | 9 521 000 | 102 275 000 | 92 754 000 | 974.2 |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 34 250 000 | 22 531 000 | -11 719 000 | -34.22 |
| Források összesen | 76 553 000 | 201 896 000 | 125 343 000 | 163.73 |

A Társaság lekötött tartalékkal nem, csak céltartalékkal rendelkezik.

Az XV. Média Kft – nek 2016-ban és 2020-ban képzett, fel nem használt céltartaléka 2021. december 31-én 6.000.000 Ft volt, mely várható kötelezettségként kommunikációs tevékenységre történő későbbi felhasználás céljából megtartásra került.

A rövid lejáratú kötelezettségek közül a legnagyobb tétel az EMMI-től támogatási előlegként kapott 53,4 M FT összegű bérfejlesztési támogatás elszámolási kötelezettsége.

Egyéb, külön bemutatásra előírt kötelezettsége a Társaságnak nem volt.

A Passzív időbeli elhatárolások túlnyomórészt halasztott bevételként (18,7 M FT), fejlesztésre kapott támogatások elhatárolásából áll.

II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az eredménylevezetés főbb adatai

| Megnevezés | Előző év (Ft) | Tárgyév (Ft) | Eltérés (+ / -)
(Ft) | Eltérés
(%) |
|--|---------------|--------------|-------------------------|----------------|
| I. Értékesítés nettó árbevétele | 22 805 000 | 85 696 000 | 62 891 000 | 276 |
| II. Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Egyéb bevételek | 142 769 000 | 698 632 000 | 555 863 000 | 389 |
| ebből: visszaírt értékvesztés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Anyagjellegű ráfordítások | 97 556 000 | 328 398 000 | 230 842 000 | 237 |
| V. Személyi jellegű ráfordítások | 62 698 000 | 412 243 000 | 349 545 000 | 558 |
| VI. Értékcsökkenési leírás | 4 493 000 | 11 141 000 | 6 648 000 | 148 |
| VII. Egyéb ráfordítások | 608 000 | 3 112 000 | 2 504 000 | 412 |
| ebből: értékvesztés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG
EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | 219 000 | 29 434 000 | 29 215 000 | 13340 |
| VIII. Pénzügyi műveletek bevételei | 7 000 | 6 000 | -1 000 | -14 |
| IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 1 000 | 14 000 | 13 000 | 1300 |
| B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE
(VIII-IX) | 6 000 | -8 000 | -14 000 | -233 |
| C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.) | 225 000 | 29 426 000 | 29 201 000 | 12978 |
| X. Adófizetési kötelezettség | 2 000 | 0 | -2 000 | -100 |
| D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.) | 223 000 | 29 426 000 | 29 203 000 | 13096 |

A Társaság jelentős méretbeli növekedéséből adódóan a bevételek, a ráfordítások és az eredmény is lényeges növekedést mutat.

2. A bevételek bemutatása

| Megnevezés | Bevétel (Ft) |
|---------------------------------------|--------------|
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 85 696 000 |
| Egyéb bevételek | 698 632 000 |
| Pénzügyi műveletek bevétele | 6 000 |

Az értékesítés nettó árbevétele és az egyéb bevételek részletezése az alábbiakban található.

3. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

Az előző évhez hasonlóan a Társaságnak kizárólag belföldi értékesítésből származott árbevétele.

| Értékesítés nettó árbevétele (Saját bevétel) | e FT |
|---|----------------|
| | 2022. évi tény |
| Terem/ingatlan bérlet | 36 589 |
| Foglalkozások | |
| Rendezvények, programok | 15 341 |
| Táborozás | 12 419 |
| Kiállítások | 64 |
| Nyomda, kiadványok, fényképek | 311 |
| Önkormányzatnak nyújtott szolgáltatás (újság) | 4 176 |
| TV műsor gyártás | 3 151 |
| Újsághirdetés | 4 774 |
| Egyéb | 8 871 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen | 85 696 |

A legjelentősebb tétel a közösségi házakban tartott foglalkozások terembérleti díjából származó árbevétel.

4. Az Egyéb bevételek elemzése

| Egyéb bevételek | e Ft |
|---------------------------------|----------------|
| | 2022. évi tény |
| Önkormányzati támogatás | 631 381 |
| Pályázati támogatás | 58 379 |
| Egyéb | 8 872 |
| Egyéb bevételek összesen | 698 632 |

A Kft. közhasznú tevékenységének ellátása céljából a közvetlenül vagy közvetetten kapcsolódó költségek és ráfordítások fedezetére a Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatával kötött Közzolgáltatási Szerződés és Közművelődési Megállapodás alapján 2022. évben is támogatásban részesült, melyet az említett tevékenységek teljesítésére maradéktalanul felhasznált.

Az önkormányzati támogatás elszámolását az Önkormányzat a 6/5198-4/2023. számú levelében 2023. április 5-én elfogadta.

A 2022. évi pályázati támogatások részletezését az alábbi táblázat tartalmazza.

| Pályázati támogatások részletezése | e Ft |
|---|----------------|
| | 2022. évi tény |
| Közművelődési dolgozók 20%-os mértékű bérfeljlesztése, EMMI | 53 409 |
| 108143/00218 Göncz100 | 650 |
| 110104/01414 Zenetérkép | 400 |
| 205132/06365 Nők a művészetben | 1 000 |
| 779138/0190 Hangfoglaló | 1 300 |
| 105106/08107 Palota Galéria | 300 |
| TV_ALLANDO (Hírtükör) | 1 320 |
| Pályázati támogatások összesen | 58 379 |

A fenti pályázati támogatások maradéktalanul elköltésre kerültek, pénzügyi elszámolásaik jóváhagyásra kerültek vagy jóváhagyás előtt állnak.

5. Ráfordítások bemutatása

| Költségnem | Összeg (Ft) | Megoszlás (%-a) |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|
| Anyagjellegű ráfordítások | 328 398 000 | 43,5 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 412 243 000 | 54,6 |
| Értékcsökkenési leírás | 11 141 000 | 1,5 |
| Egyéb ráfordítások | 3 112 000 | 0,4 |
| Költségnem összesen | 754 894 000 Ft | 100 |

A ráfordítások megoszlásából az látszik, hogy a legnagyobb súlyt (54,6 %) a személyi jellegű ráfordítások teszik ki.

A második legnagyobb költségnem hányadot az anyagjellegű ráfordítások teszik ki, melynek legnagyobb költség csoportját az igénybevett szolgáltatások alábbiakban részletezett tételei teszik ki.

6. Igénybevett szolgáltatások bemutatása

| | e Ft |
|--|-------------------|
| Igénybevett szolgáltatások | 2022. évi
tény |
| Szállítás-rakodás | 1 375 |
| Bérleti díjak | 8 614 |
| Karbantartás, javítás költségei | 4 333 |
| Hirdetés, reklám, oktatás | 18 394 |
| Grafikai munkák | 1 648 |
| Művészeti tevékenység | 45 781 |
| Filmgyártás | 21 181 |
| Nyomdaköltség | 21 883 |
| Újságírás | 11 331 |
| Műsorvezetés | 5 061 |
| Fotózás | 8 480 |
| Jogdíj | 2 061 |
| Újságterjesztés | 4 188 |
| Weboldal fejlesztés, webtárhely, rendszerfelügy. | 10 592 |
| Rendezvényszervezés | 4 935 |
| Fellépődíj | 5 783 |
| Oktatói tevékenység | 8 287 |
| Tördelés, képfeldolgozás | 3 566 |
| Kiállítás szervezés | 579 |
| Jutalék | 151 |
| Pénztárgép üzemeltetés | 115 |
| Pályázati nevezési díj | 188 |
| Pályázatírás | 1 400 |
| Posta, telefon, egyéb kommunikáció | 4 719 |
| Szakértői díjak | 21 556 |
| Hulladék elszállítás | 2 009 |
| Szennyvízdíj | 446 |
| Távűtés | 6 376 |
| Autópályadíj, útdíj, parkolás | 137 |
| Egyéb igénybevett szolgáltatás | 42 084 |
| Tagsági díjak | 636 |
| Igénybevett szolgáltatások költségei | 267 889 |

7. Az eredmény bemutatása

| Megnevezés | Ft |
|--------------------------------------|------------|
| Üzemi (üzleti tevékenység eredménye) | 29 434 000 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | -8 000 |
| Adózás előtti eredmény | 29 426 000 |
| Adófizetési kötelezettség | 0 |

8. Társasági adó, adózott eredmény

A Társaság 2022. évben társasági adó fizetésére nem volt kötelezett, 2022. évi adózott eredménye a közhasznú nonprofit jogállás következtében eredménytartalékba kerül.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Személyi jellegű tájékoztatás

Kereset - és létszámadatok

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | |
|------------|----------|-------------------|---------|-------------------|
| | Fő | Kereset
(e Ft) | Fő | Kereset
(e Ft) |
| Fizikai | | 0 | 21 | 77 137 |
| Szellemi | 7 | 48 552 | 46 | 238 870 |
| Összesen | 7 | 48 552 | 67 | 316 007 |

Adatközlés a vezető tisztségviselőkről

A társaság vezető tisztségviselői (ügyvezetők) és a felügyelő bizottság tagjai az alábbi díjazásban részesültek.

e FT

| Megnevezés | Előző év | Tárgy év |
|------------------------|----------|----------|
| | Kereset | Kereset |
| Vezető tisztségviselők | 10 725 | 20 750 |
| Felügyelő Bizottság | 6 009 | 6 000 |
| Összesen | 16 734 | 26 750 |

Részükre kölcsön, előlegfolyósítás nem történt.

2. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A társaság nem folytatott tranzakciót részesedési viszonyban álló vállalkozással.

3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Nincsenek mérlegen kívüli tételek.

4. Jelentősebb folyamatban lévő vagy várható perek ismertetése.

A Társaság nem rendelkezik ellene folyó peres eljárással, vele szemben érvényesített kártérítési követeléssel és általa indított peres ügyel sem.

5. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások nem voltak.

6. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

A számviteli törvényben fogalmazott rendelkezések szerint jogcímenként elkülönítetten be kellene mutatni a környezetvédelmi kötelezettségeket, környezetvédelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben képzett céltartalék összegét és külön be kellene mutatni a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi helyreállítási várható összegét. A vállalkozásunk ilyen jellegű kötelezettségekkel nem rendelkezik, így tájékoztató adatot nem közlünk. A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

7. Ellenőrzések

A Társaságnál 2022. év elején Állami Számvevőszéki vizsgálat volt, mely időközben megállapítás nélkül zárult.

8. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása

A Társaságnál nem voltak a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett jelentős események.

9. Egyéb tájékoztatás

A társaság külföldi telephellyel nem rendelkezik.

A társaság weboldala: <http://www.csokonai15.hu/>

Budapest, 2023. április 19.



Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Budapest, Bocskaï utca 1-3.
Adószám: 23192496-2-42
2.

Beke Károly
operatív ügyvezető

Statisztikai számjel: 23192496-9499-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-957315
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága



Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Bocskai utca 1-3.

Közhasznúsági melléklet
2022. év

Budapest, 2023. április 19.

| 1. Közhasznú szervezet azonosító adatai | |
|--|--|
| név: | Csokonai Nonprofit Kft. |
| székhely: | 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3. |
| bejegyző határozat száma: | Fővárosi Törvényszék
Cégbírósága 01-09-957315 |
| nyilvántartási szám: | Cg. 01-09-957315 |
| képviselő neve: | Beke Károly |
| 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása | |
| <p>Az alapító céljának megvalósítása érdekében a társaság a következő közfeladatokat látta el saját tevékenységei körén belül:</p> <ul style="list-style-type: none"> • a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 76. § (3) bekezdés a)-g) pontjaiban megjelölt alábbi közművelődési alapszolgáltatások biztosítása: <ol style="list-style-type: none"> 1. művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása, 2. a közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése, 3. az egész életre kiterjedő tanulás feltételeinek biztosítása, 4. a hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítése feltételeinek biztosítása, 5. az amatőr alkotó- és előadó-művészeti tevékenység feltételeinek biztosítása, 6. a tehetséggondozás- és –fejlesztés feltételeinek biztosítása, valamint 7. a kulturális alapú gazdaságfejlesztés • a közművelődési célok megvalósítása érdekében a kerületben működő települési, nemzeti és nemzetiségi önkormányzatok, közművelődési intézmények és szervezetek közművelődési tevékenységének segítése, • együttműködés a Nemzeti Művelődési Intézettel és az országos szakmai érdekképviseleti szervezetekkel, • a kerület közművelődési tevékenységével összefüggő elemzések és fejlesztő programok készítése és hasznosítása, • a kerületi, fővárosi, megyei, regionális, országos és nemzetközi rendezvények szervezésében való aktív közreműködés és a kulturális kapcsolatok ápolása, • kerületi kiállítások, rendezvények, szakmai-kulturális előadások, fórumok szervezése és rendezése, • közönségszolgálat ellátása, • szakmai információk gyűjtése, összesítése, rendszerezése, elemzése, adattárak készítése, folyamatos gondozása, • a kerület kulturális, művészeti és környezeti értékeinek és sajátosságainak bemutatása, | |

- közművelődési szakemberek képzésének és továbbképzésének biztosítása,
- technikai eszközök szolgáltatása, és a társaság székhelyeül és telephelyeül szolgáló közművelődési épületek rendeltetésszerű használata és hasznosítása,
- segítségnyújtás az oktatásban, képzésben részt vevők információellátása tekintetében, a tudományos kutatás és az adatbázisokból történő információkérés lehetőségének biztosítása,
- kulturális, közösségi és egyéb programok szervezése,
- tudás-, információ- és kultúraközvetítő tevékenységével hozzájárulás az életminőség javításához, a főváros és az ország versenyképességének növeléséhez,
- tudósítás az önkormányzat és az intézményei jeles eseményeiről,
- rendszeresen feltárja a kerületben és a tágabb környezetben élők véleményét, javaslatait a kerületet érintő közügyekben,
- a helytörténeti és értékvédelmi rovat szerkesztése,
- tudósítás az intézmények jeles eseményeiről,
- szakmai konzulensként részvétel alkalmi kommunikációs eseményeken,
- kapcsolattartás a kerületi intézményekkel, egyházakkal és civil szerveződésekkel.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

Közművelődési feladatok (1997. évi CXL. törvény 76. § (3) bekezdése)

A Csokonai Nonprofit Kft. a közösségi házakon, a helytörténeti gyűjteményen, a helyi szabadéri rendezvényeken és fesztiválokon keresztül látja el legfontosabb közművelődési feladatait. Biztosítja a kerületi lakosság művészeti aktivitásának, önszerveződő és önfejlesztő csoportjainak, valamint szabadidős tevékenységeinek helyét és támogatását.

Tanfolyamok, klubok, művészeti csoportok, szakkörök

A művelődési házak termeiben a délelőtti, délutáni és esti órákban gyakran párhuzamosan zajlanak a foglalkozások.

Nyári táborok

A nyári időszakban tartalmas programokkal első sorban a kerületi gyermekek számára folyamatosan táborok megrendezésével segítjük a szülőket a nyári gyermekfelügyelet megoldásában.

Színházi nevelési program

A színházterekben rendkívül kedvezményes áron fogadjuk a közoktatási intézmények rendezvényeit, mindemellett számos kiváló produkciónak adunk otthont terembéres konstrukcióban.

Kiállítások

Fontos feladat, hogy teret, megjelenési-, bemutatkozási lehetőséget biztosítsunk a képzőművészeti alkotóknak, és közülük is kiemelten a kortárs alkotóknak

Önkormányzati rendezvények, ünnepségek

A Polgármesteri Kabinet irányításával részvétel a nemzeti ünnepségek szervezésében a programok, műsorok összeállításában, kommunikációs anyagok (plakát, szórólap, molinó) megterveztetése és terjesztése, ezekhez az eseményekhez a technikai háttér és eszközök biztosítása tartozik a Csokonai Nonprofit Kft. feladatai közé.

A Csokonai Nonprofit Kft. a sok-sok hagyományos kisebb rendezvényén kívül az alábbi Szabadtéri Nagyrendezvények megszervezését teljesítette sikeresen.

SZABADTÉRI NAGYRENDEZVÉNYEK

Majális, 2022. május 1.

Az elmúlt 2 évben ritkán találkozhattunk személyesen, és a Bányász-park sem telt meg sűrűn élettel. Május 1-jén viszont mindez megváltozott. Zenével, játékkal, főzőversennyel és sportversenyekkel, nosztalgia körhintával, Food Truck-okkal és kézműves sörökkel vártunk mindenkit május elsején a Tizenötödik kerületi Bányász-parkban. Május első hétvégéje nemcsak a munka ünnepe volt, hanem Anyák-napja is. Ezért délelőtt gyerekprogramokkal, Ringatóval, Boribon színpadi történeteivel készültünk a családoknak. Délután a kerületi művészeti, sport és táncsoportokkal alapoztunk az esti koncertekre. Este 8 órakor pedig érkezett a Pannonia Allstars SKA Orchestra élő koncertje. Tűzijáték helyett az egész napos programsorozatot egy rendkívül látványos és egyedi állat- és környezetbarát lézershow-val zártuk.

Újpalotai Napok, 2022. június 10., szombat és június 11., vasárnap

Az újpalotai közönség számára szokatlan volt úgy a zenei törekvés, mint a gasztronómiai kínálat. Ez a közönség számán is meglátszott. Új, friss, soha nem látott arcok jelentek meg a közönség sorai közt. Az az eddig láthatatlan réteg, aki nem megy el vurstliba. A körhintára és céllövöldére áhító közönségnek már nagyon hamar csalódnia kellett, így az első napon fellépő Guns'n Roses tribute bandát a Reckless Rosest még meghallgatták 18 órától egy sör mellett, de az esti Parno Graszt koncertre 20.30 órától már nem maradtak. Jöttek viszont helyükre nyílt tekintetű, érdeklődő új arcok, akik kifejezték meglepetésüket és érdeklődésüket tevékenységünk iránt és lojalitásukat a jövőre nézve.

Második nap a Rutkai Bori Banda kevés érdeklődőt vonzott, betudható ez a 10 óras

kezdésnek és a gyerekek által átláthatatlan kordonnak. Kőhalmi Ferenc bűvész-előadó interaktív koncertjét 11 órától a színpad melletti Kanga Sátorban viszont óriási érdeklődés övezte. A Kanga Sátor ezután babajátzóházzá alakult át, mely 16 óráig hatalmas forgalmat bonyolított le. Csider Kriszta babáknak és anyukáknak szóló Kerekítő foglalkozása a nagy meleg miatt árnyékosabb, ám méltatlanabb helyre, a füves részre került, így kevesen találták meg, bár érdeklődés már napokkal korábban volt rá és keresték is.

A továbbiakban Lengyel Ágnes vezetőedző által a Közösségi Ház berkein belül felkészített tündéri kislányoktól Ritmikus Gimnasztika bemutatót láthattunk. Szülők, hozzátartozók, óriási figyelem és hangulat mellett. Fokozódott a figyelem, fiatal felnőttekre és kamasz lányokra cserélődött a közönség a Capoeirások bemutatója alatt. Oláh Krisztián instruktorként szintén a közösségi házban tartja év közben edzéseit, melynek ez a megmutatkozás volt a koronája. A Csillag születik tehetségkutató egyik sztárja a Quantum XXL lépett színpadra, a fiatal felnőtt közönség előtt, ez a közönség maradt a Teddy Harpo One Man Band zseniális blúzelemekkel megtámasztott előadása alatt is, majd középkorúakra cserélődött a Kale Lulugyi roma zenekar koncertje alatt, akik a Parno Graszt-hoz hasonló nagyon magas színvonalú romazenét művelték. Az esti Müller Péter Sziámi AndFriends koncertjén nagyszámú és igen vegyes korosztályú közönséggel találkozhattunk. Voltak olyanok a közönség soraiban, akik már hosszú évek óta palotai lakosok, de most jöttek el először újjalotai nagyrendezvényre.

Újjalotai Nyári Játékok, 2022. június 20-21-22-23-24

Júniusban öt napon át kínált változatos szórakozást a művészetek kedvelőinek esténként 20 órától a Salkaházi Sára templomban, mely évek óta sikeresen működő programsorozat. Két színházi est és három koncert volt a kínálatban. Június 20-án, hétfőn a Hárman a Padon című színházi darabbal kezdődött a program teltházzal és idősebb korosztályú, várakozó tömegekkel kint az utcán. A nagy érdeklődés betudható a parádés szereplőgárdának Gálvölgyi Jánosnak, Benedek Miklósnak és Egri Mártának. Második alkalommal, vagyis kedden a Hot Jazz Band koncertje kápráztatta el az ugyancsak idősebb korú közönséget örökzöld slágerek felidézésével és virtuóz zenei megoldásaival. Itt is teltház, várakozó tömegekkel. Harmadik napon még mindig tartott a lelkes érdeklődés. Szerdán ismét egy színházi produkció, Pokorny Lia estje a Liaison került bemutatásra ismét teltházzal, nagy sikerrel, jellemzően idősebb közönséggel. Csütörtökön Kozma Orsi Zenekara adott koncertet sikerrel, de már kisebb számú közönség előtt. Jellemzően a fiatalabb korosztálynak szóló esti művészeti kínálat hétköznap kevésbé ér célba. Pénteken egy nagyon magas művészi értéket képviselő kortárs jazzprodukció a Lakatos Ágnes Special Zone került bemutatásra. Ekkorra már alábbhagyott a közönség érdeklődése, a koncert félházzal valósult meg. Talán a lokális változtatás jót tesz majd a programnak a közönség elérését illetően, vagyis kiegyenlítettebb lesz az érdeklődés minden napon és helyszínen.

A Szabadtéri Nagyrendezvényeken felül 2022. évben az alábbi **kiemelt fontosságú XV. kerületi kulturális rendezvényeket, együttműködéseket** szervezte a Csokonai Nonprofit Kft.

2022. ÉVI KIEMELT KULTURÁLIS RENDEZVÉNYEK, EGYÜTTMŰKÖDÉSEK

BUDAPESTI TAVASZI FESZTIVÁL A TIZENÖTÖDIK BEN

Sétált, zenélt, alkotott, festett, zöldült a kerület

A Tizenötödik kerület új „szereplőként” csatlakozott a Budapesti Tavasz Fesztivál rendezvénysorozatához, melynek egyik mottója az volt, hogy a főváros a kerületeinek – és a benne lakó emberek – összessége, így minél több helyi aktivitást ösztönöztek. A kerületi minifesztivál a szabadba invitálta a közönséget, az „újrányítás” jegyében az újra való nyitottságot, az újrahasznosítást és a közterek újra felfedezését helyezte fókuszba. A programok mindegyike a kerületi parkokban, tereken történt, a séták olyan helyekre kalauzoltak, amelyek megismerése a helyieknek és az ismeretlen ideérkezőknek is új élményeket adhattak. A programok összeállításánál gondoltunk a családokra, a fiatal és az idősebb korosztályra is. Olyan közösségi aktivitásokat terveztünk, melyeknek a nyoma vagy az emléke hosszabb távon velünk maradhatott, amilyen például az Emlék téri fal, melyet a kerület intézményeinek dolgozói együtt festettek a Tavasz Fesztivál munkatársaival.

A Budapesti Tavasz Fesztivál a város sokszínűségének ünnepe volt 2022-ben, mely a találkozás élményét adta: egymással, a felfedezésre váró helyszínekkel és izgalmas témákkal a kerületben. Olyan helyeken bukkantak fel színpadok egy-egy estére és szólították meg a közönséget, ahol korábban még sosem tartottak ilyen léptékű kulturális rendezvényt, így a Pestújhelyi téren Vecsei H. Miklós, az Epres soron pedig Szirtes Edina Mókus adott koncertet.

A Tavasz Fesztivál keretében három kiállítás nyílt, a Nemzedékek Parkjában a Kikötő szervezésében a diákközönséget és a fiatal felnőtteket megszólító alkotó-akció valósult meg, a fenntarthatóság, a klímavédelem, és a közösségi alkotás jegyében öltöztették fel a parkot a jelentkező csapatok: szabadtéri szobrok, installációk, fantázia-ruhák, használati tárgyak készültek a témához kapcsolódóan.

A május eleji anyák napját egy tematikus programsorozattal ünnepeltük.

A fesztivál a szabadban nem csak zenei élményeket kínált, hanem sétákat is, így készült el a Halál Rákospalotán című városi séta útvonala és történetmesélése Madarász Viktor hagyatékát bemutató, illetve a közös sétát népszerűsítette az Újpalotai kiserdőben a mesetúra is, mely a kisgyermekes családokat célozta meg.

A séták népszerűsége okán a sétaprogramokat a fesztivál utáni időszakban is folytattuk. A mesetúrákat 2022 őszétől havonta egyszer meghirdettük az Újpalotai kiserdőbe, melyen rendszeresen részt vett több mint 50 látogató. A Madarász-sétát is többször vezettük a Helytörténeti Gyűjtemény segítségével, illetve további – kerékpáros – ismeretterjesztő túrákat is szerveztünk, és fejlesztünk még a jövőben is.

MESETÚRÁK

az Újpalotai kiserdőben

Az őszi időszaktól havi rendszerességgel szervezett Csokonai Nonprofit Kft. mesés túrákat a családoknak a természetbe a Marcia Proudukción független bábszínházi társulattal közösen. A mesetúrákon a közönség minden tagja bevonódik a játékba, a történetmesélésbe, mely egy-egy eldugott erdei ösvényen meg-megy állva mutat be – bábokkal és egyéb kellékekkel – népszerű meséket.

A Csokonai Nonprofit Kft. célja, hogy ne csupán a telephelyeken, a közösségi házakban találkozhassanak a kerületiek a programokkal, hanem egyre többször az utcákon, a tereken, a piacokon, a vagy akár a szakrális terekben is megjelenjenek a kulturális akciók.

A családi mesetúrák akadálymentesek, ezért gyakran látogatták kerekesszékesek és szívesen jöttek kisbabás családok is babakocsival. A séta ideje közel egy óra, de a gyerekek gyakran együtt maradtak a játszani a mese végeztével is. A népszerű programot 2023-ban is folytatjuk.

ANNO26

művészeti hónap a szabadság jegyében

A 26 éves hagyományt 2022 ősszel is folytatta a Csokonai Nonprofit Kft. és megrendezte az Anno művészeti eseménysorozatot a Tizenötödik kerület kulturális intézményeiben, a korábbi évekkal ellentétben azonban nem egy héten keresztül, hanem egy teljes hónapon várták a programok a közönséget. Így november 3 és december 3 között kicsit másképp, megújult formában kínált minőségi kulturális programokat a Csokonai, egy összművészeti hónap keretében több közösségi házban, a Helytörténeti Gyűjteményben és szabadtéren egyaránt. A meghívott produkciók, kiállítások, összművészeti események mind a szabadság témáját járták körül és olyan alakokat mutatott be, illetve idézet fel, akiknek lételemük, szenvedélyük és legfőbb küzdelmük is egyben az, hogy szabadok lehessenek. Bemutattuk Scherer Péter rendezését a két költőóriásról Adyról és Petőfiről, a MOME jelenlegi hallgatóinak kiállítását a Helytörténeti Gyűjteményben, Wahorn András művészetét képekben és hangokban, L. Ritók Nórárt és tanítványait és olyan fiatal zenészeket és táncosokat, akik a novemberi szélben a Nemzedékek parkjának fái közt mutatták meg dobolva, táncolva, hogy nekik mit jelent a szabadság. Az ANNO keretében indult el a Beszélgetések szabadon sorozat is Benyó Rita újságíróval, aki a rendezvénysorozat kiemelkedő művészeit kérdezte közéleti témákról és természetesen a szabadságról. Ezt a beszélgetéssorozatot, melynek a Csokonai KultCafé adott otthont a 2023-as évben is folytatjuk, hasonlóan izgalmas művészek és közéleti személyiségek bemutatásával.

POZSONYI PIKNIK

megjelenés a főváros egy jelentős kulturális fesztiválján

A Csokonai Nonprofit Kft. először vett részt a XIII. kerületi fesztiválon, mely évről évre összegyűjti Budapest legaktívabb előadóművészeti szervezeteit, játszóhelyeit és közművelődési intézményeit.

A rendezvényen beszélgetésekkel, kézműves foglalkozásokkal, színpadi produkciókkal is részt vett a Csokonai, az egy napos fesztivál alatt több száz nézőhöz eljutottak a Tizenötödik kerületi programok.

JÁTSZÓ TEREK

előadóművészeti pályázat – saját előadás a Csokonaiban

2022 augusztusban pályázatot írt ki a Csokonai Nonprofit Kft. színházi társulatoknak, hogy a telephelyek színpadait minél több független alkotó felé kinyissa, és friss előadásokkal színesítse a programját. A pályázat központi gondolata az volt, hogy olyan előadások jöhessenek létre a Tizenötödikben független színházi alkotókkal közösen, melyeket itt láthat először a közönség, és amelyek idevonzzák a nézőket akár az egész városból és az agglomerációból is. Ezért olyan előadástervekkel lehetett pályázni, amelyeket a Tizenötödikben mutatnak be, és a Csokonai Művelődési és Rendezvény Ház színpadára vannak kitalálva.

A pályázatok közül a szakmai zsűri négy jelentkezőt választott ki, melyeknek lehetőséget kívánt biztosítani, és infrastrukturális segítséget a projektjük bemutatásához. A nyertesek közül ketten kifejezetten gyerekeknek készítenek előadást, az egyik egy bábos produkció a legendás Vitéz László nagymamájáról, a másik pedig egy akadálymentesített nonverbális, élő zenés mesejáték a legkisebbeknek. Keszég László rendezésében Ladik Katalin kortárs szerző Folyékony tükör című művéből készülhet előadás, és a pár éve diplomázott Csábi Anna kapott lehetőséget a zsűritől egy újdonsültszülőkről szóló darabhoz. A feltételek között egyértelműen az szerepelt, hogy a Csokonai Nonprofit Kft. az produkciók létrehozásához nem tud forrást biztosítani, csak a játszás feltételeit segíti. Így arra nem volt befolyása a zsűrinek, hogy a felkínált lehetőséget hány előadás tudja valóban kihasználni, és hány produkció jön létre.

Ennek a pályázatnak az eredményeként 2023 januárjában találkozhattak a nézők egy friss, független színházi előadással, amely a fiatal szülők első, gyermekkel megélt évének gyönyörűségeiről és szélsőségeiről szól. A Köldökzsinór-varieté című előadás főszerepeiben: Györgyi Anna, Sárközi-Nagy Ilona, Szegvári Júlia és Koszovszky Márton láthatóak. A csapat sok humorral és zenével fűszerezve mutatta be, hogy hogyan lehet túlélni „életünk legszebb időszakát”, mikor megérkezik a családba egy új jövevény. Csábi Anna rendezése egyértelműen elnyerte a nézők tetszését és a médiavisszhangja is remek volt, hiszen a bemutatóról beszámolt az ATV, a Marie

Claire, a Klasszik Rádió és a Katolikus Rádió, illetve a Nők Lapja Café.

Így elkészült a Csokonai Nonprofit Kft. második saját színházi előadása, mely a független színházi társulatokkal való együttműködést példázza és mely a művészeti világban is egyértelműen felhelyezi Budapest térképre a Csokonai Művelődési és Rendezvény Házat, mint előadóművészeti befogadó intézményt. A Játszó-Terek folytatásaként 2023 őszén bemutatásra kerül A nyúl című integratív nonverbális mesejáték a Jurányi Ház és a Csokonai együttműködésében, és a következő évadban egy új kooperációnak köszönhetően további két fiatal alkotó kap lehetőséget a Csokonaiiban, a Függetlenül Egymással Közhasznú Egyesület (FÜGE) tehetséggondozó Titánium programjának mentoráltjai közül.

GÖNCZ 100

emléktábla, kiállítás, színházi előadás

Göncz Árpád születésének 100. évfordulója kapcsán az emlékében több eseménnyel is megemlékezett a Csokonai Nonprofit Kft a volt köztársasági elnökről és íróról.

Februárban egy felemelő estét tölthetett a közönség Göncz Kingával, Göncz Annamáriával, a Rózsavölgyi Szalon Arts & Caféval, Molnár Piroskával és Jordán Tamással a Csokonai Művelődési és Rendezvény Házban. Arbuzov Kései Találkozás című előadásával emlékeztünk Göncz Árpád író köztársasági elnök 100. születésnapjára.

Március 25-én az Egyesített Szociális Intézmény Molnár Viktor utcai Fejlesztő Gondozó Központjában domborművet avattak a Göncz család tagjaival. Göncz Árpád 1998-ban személyesen avatta fel az újjalotai FENO-t, melyet aztán a feleségével együtt figyelemmel kísért. Emiatt is került Solti Ádám fiatal szobrász a volt köztársasági elnök arcképét megörökítő domborműve ennek az épületnek a falára.

2022. február 10-én, Göncz Árpád születésének 100 évfordulóján jelentette be Csokonai Nonprofit Kft. együttműködését a Terminál Workhouse független színházi alkotócsoporttal. A színházi együttműködések ritka példája, hogy Göncz Árpád Mérleg című drámáját koprodukcióban mutatta be egy fővárosi kerület kulturális szervezete és egy független kísérletező alkotócsoport. A darab premierjére az író köztársasági elnöki beiktatásának évfordulóján, 2022. augusztus 3-án került sor a Csokonai Művelődési és Rendezvény Ház színpadán. A Mérleg Göncz Árpád nemzedékének sarkalatos kérdéseire keresi a választ, mégis örökérvényű és napjainkban is aktuális. A produkció megvalósulását a Göncz Árpád Alapítvány is segítette.

HAB A TORTÁN SOROZAT

minden hónapban egy kortárs mese a legkisebbeknek

A Hab a tortán gyerekelőadás-sorozat minden alkalommal más és más kortárs mesét mutatott be a gyerekeknek, amit egy színészpáros ad elő, saját maguk készítette díszletben és jelmezekben. A színészek a kedvenc mesekönyvüket alkalmazták

színpadra, gyakran még a saját gyermeküket is bevonva a játékba. A sorozat a Függetlenül Egymással Közhasznú Egyesülettel (FÜGE) való együttműködésben jut el a Tizenötödikbe, a Pagony Kiadó partnerségével.

A sorozatban látható volt Czigány Zoltán Csoda és Kósza történeteiből egy, Marék Veronika Boribonjának meséje, de megismerkedhetünk Tasnádi István, Harcos Bálint és Dániel András figuráival is – olyan művészek előadásában mint például Szinetár Dóra, Makranczi Zalán, Szemenyei János, Szabó Győző, Rezes Judit, Pálos Hanna, Pető Kata.

Az előadásokat már 3 éves kortól ajánljuk egészen kisiskolás korig.

A programnak azonban nem a színházi előadás befejezésével van vége, mert a gyerekek ezután felmehetnek a (képzeletbeli) színpadra, megnézhetik közelről a díszletet, a jelmezeket, kipróbálhatják a bábok mozgatását, és egy komplex kézműves játszóházzal folytatódik a délelőtt. Egy különteremben minden előadás után a meséhez kapcsolódó játékokkal és kézműves foglalkozással várjuk a gyerekeket és szüleiket.

A sorozat havonta egy alkalommal, hétvége délelőtt jelentkezett a Tizenötödik kerület több közösségi házában színpadán, 2022-ben összesen nyolc különböző előadással.

MEGINT 30

ingyenes programsorozat szépkorúaknak a Tizenötödikben

A „MEGINT 30” programsorozat a Tizenötödik kerületi kulturális intézmények új kezdeményezése volt 2022-ben, hogy a nyugdíjas korosztálynak minőségi, tartalmas szórakozást és rendszeres közösségi alkalmakat kínáljon. Augusztustól minden hónap 30-án a kerület egy-egy közösségi háza várta különleges programokkal a nyugdíjasokat. A sorozat eseményeire a belépés ingyenes volt, de regisztrációhoz kötött. A célunk a nyugdíjasok számára teret és lehetőséget adni a közös beszélgetésre, a közös élményszerzésre, és megmozgatni a kerületieket, hogy aki még nem járt minden közösségi házban az ellátogasson olyan intézményekbe is, ahova még korábban sosem – a felmérések alapján jellemzően az érkezők 30%-ának tudtunk újat mutatni a különböző helyszínekre szervezett programokkal.

A programok között volt színházi előadás, közös főzés és városi séta, óévbúcsúztató, téstakészítő workshop. Decemberre a programsorozat komoly népszerűsége tett szert, a törzsközönség száma közel 100 fő, a legtöbben a MEGINT30 összes eseményén részt vettek. A népszerűsége való tekintettel a szépkorúak számára 2023-ban is szervez a Csokonai Nonprofit Kft. minden 30-án egy különleges kulturális programot.

Kommunikációs feladatok, a kerületi TV és Újság (2010. évi CLXXXV. tv.)

- A Kft. közfeladatként gondoskodott 2022. május végéig havonta kettő, utána havonta egy alkalommal, 38 ezer példányban, A4/24-32 oldalon megjelenő kiadványának, a „TIZEN5” című lapnak a előállításáról, terjesztéséről, a szerkesztőség működtetéséről.
- Továbbá gondoskodott a Közösségi Televízió (XV TV) működtetéséről, televízióműsorok összeállításáról, műsorszolgáltatásról (kiemelten közéleti magazinműsor, illetve televíziós hírműsor és kulturális magazinműsor készítés).

Feladatunk a tájékoztatás, a kerületben és a kerületen kívül zajló, közérdeklődésre érdemes eseményekről való beszámolás, tájékoztatás hagyományos és internetes felületeken egyaránt. Mindezeket túl a kerület arculatának, kommunikációs megjelenésének fejlesztése és javítása, sajtóesemények szervezése, sajtóanyagok összeállítása.

Az online kommunikációra használható eszközök és szolgáltatások köre napról napra rohamosan bővül. Egyre fontosabb, hogy képesek legyünk lépés tartani az online felületeken és célzottan megszólítani a célcsoportokat. De ugyanakkor fontos a „hagyományos” felületek plakátok, szórólap és a kerületi magazin használat is.

A Csokonai Nonprofit Kft. megkezdte a XV. kerület kulturális arculatának egységesítését, olyan megjelenést kíván bevezetni, amelyet a kulturális fogyasztók könnyen beazonosítanak és megjegyeznek nem csak a kerületben, de országos szinten is.

Célunk, hogy létrejöjjön egy olyan új és modern arculatú márka, amely mindenkinek ugyanazt jelenti: a Csokonai a XV. kerület kulturális és kommunikációs gazdasági társaságát, amely képes a jó minőségű tartalom és szolgáltatás nyújtására úgy, hogy azzal közösségeket is épít. Egyszerűbben írva kultúrát, kommunikációt és közösséget.

a közhasznú tevékenység célcsoportja:

A hozzávetőlegesen 78.000 fős népességű kerületben a különböző programokat kicsit eltérő társadalmi-demográfiai összetételű közönség látogatja. A legfontosabb, legtöbbek által látogatott programokat tekintve a következők figyelhetők meg:

A kiállításokon változatos korú és társadalmi helyzetű emberek fordultak meg az elmúlt években.

A gyerekprogramokat inkább a fiatalabbak látogatják, de a nagyszülők korosztálya is megfordul rajtuk viszonylag magas arányban. A 40-49 évesek tartoznak legkevésbé a

gyerekprogramok közönségéhez.

Színházi előadásokra feltűnően magasabb arányban járnak a kerületben a nők, mint a férfiak.

A nők körében magasabb a koncertre járók aránya is, de nem olyan nagy az eltérés a férfiakhoz képest, mint a színház esetében.

A kézműves foglalkozásokat az átlagosnál magasabb arányban látogatják a 30-39 évesek.

A telephelyek mindegyikét viszonylag jelentős arányban látogatják a kerületben élők. A leglátogatottabb a Csokonai Művelődési és Rendezvény Ház, a kerületi lakosság 48%-a járt már itt. Ezt követi a Pestújhelyi Községi Ház, ahol a felnőttek 27%-a fordult már meg, majd a Helytörténeti Gyűjtemény, ahol 20% járt.

A tagintézmények látogatóinak összetétele általában kiegyensúlyozott, a következő eltérések figyelhetők meg:

A Helytörténeti Gyűjteményt jóval magasabb arányban látogatják a nők, mint a férfiak.

Az Újpalotai Szabadidő Központ és Községi Házat a panelben élők látogatják kiemelkedő arányban; feltehetően az elhelyezkedése miatt.

A KIKÖTŐ szintén a panelben élők körében népszerűbb az átlagosnál.

A kerületben élők kulturális fogyasztásában – elmondásuk szerint – az olvasásnak van a legnagyobb szerepe (77%-ra jellemző), de viszonylag magas azok aránya is, akik a kerületen belül járnak színházba (40%), múzeumba, kiállításra (29%), könnyűzenei koncertre (26%). Ennél alacsonyabb, de így is jelentős arányban látogatják a kerületi lakosok a helyben rendezett komolyzenei koncerteket, operett-, illetve musicalelőadásokat, világzenei, népzenei koncerteket és operaelőadásokat. A legkevésbé a táncházak, táncelőadások népszerűek, de még ezeket is a lakosság 10%-a látogatja valamilyen gyakorisággal.

A társadalmi-demográfiai különbségek a következő kulturális termékek esetén feltűnnek:

A nők, illetve az inaktívak, nem dolgozók az átlagosnál magasabb arányban járnak múzeumba, kiállításra.

Filmvetítésre a fiatalok (18-39 évesek) és a magas végzettségűek járnak jellemzően.

A könnyűzenei koncerteket inkább a fiatalok látogatják.

Komolyzenei koncertre viszont nem az idősebbek, hanem a magasabb végzettségűek járnak az átlagosnál magasabb arányban.

A musicalek és a világzene is inkább a fiatalok körében népszerű programok; a világzenei, népzenei koncerteket ezen kívül inkább a magasabb végzettségűek látogatják.

Operaelőadásra, táncházba, táncelőadásra magasabb arányban járnak nők, mint férfiak.

A kerület felnőtt lakosságának 80%-a használja az internetet kulturális tartalmakhoz való hozzáférésre. A fiatalokra az átlagosnál jobban jellemző ez, ahogy a képzettek is magasabb arányban keresnek kulturális tartalmakat az interneten, mint a nyugdíjasok és a kevésbé iskolázottak – de körükben is meghaladja az 50%-ot az arányuk.

Az online kulturális tartalmat fogyasztók legnagyobb része cikkeket, írásokat, irodalmi műveket olvas az interneten vagy filmet néz. Mind az olvasás, mind a filmnézés a kulturális tartalmat fogyasztók felére jellemző. Hasonlóan magas azok aránya, akik zenét hallgatnak online (48%). Színházi előadásokat 27%, kiállításokat, katalógusokat 21% néz online formában.

A legtöbb kulturális tartalom esetében magasabb az diplomások internetes aktivitása az átlagnál. A filmnézés jelent kivételt, amely minden végzettségi csoportban egyaránt jellemző.

Megfigyelhető még, hogy a nők magasabb arányban olvasnak cikkeket, irodalmi szövegeket az interneten, mint a férfiak; valamint az, hogy az internetes filmnézés különösen elterjedt a 60 évesek vagy idősebbek körében (amennyiben internetes kultúrafogyasztók).

A közművelődési- és kulturális tartalmak legfőbb célcsoportjai a kerületi kisgyermekes családok, a nők, az aktív nyugdíjasok, és 35-45 éves korosztály.

A TiZEN5 című kerületi lap a kerületben élők 83%-ához jut el az eredmények szerint. Nagyobb valószínűséggel jut el a családi házban élőkhez (90%-uk megkapja), mint a panelházak lakóihoz (81%); a legalacsonyabb arányban pedig a nem panel társasházban élők kapják meg (70%). A lapot megkapók kimagasló többsége (82%) talál hasznos információt a TiZEN5-ben.

| | | |
|---|-----------------------|----------------------|
| a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: | | |
| 78.000 fő, részletesebben lásd. célcsoportnál leírtak | | |
| a közhasznú tevékenység főbb eredményei: | | |
| A Kft. közösségi és kulturális tevékenysége, tartalma jelentősen változott, színesedett. A kerületi tájékoztatás és kommunikáció új formákkal, megoldásokkal, tartalmakkal szélesedő elérést produkált új célcsoportok megszólításával. | | |
| 4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása | | |
| Felhasznált vagyonelem megnevezése | Vagyonelem értéke eFt | Felhasználás célja |
| Immateriális javak | 10.221 | vagyoni értékű jogok |
| Tárgyi eszközök | 22.293 | üzemszerű működés |
| 5. Cél szerinti juttatások kimutatása | | |
| Cél szerinti juttatás megnevezése | Előző év e Ft | Tárgyév eFt |
| Helyi önkormányzattól kapott támogatás | 137.900 | 631.381 |
| Közművelődési dolgozók 20%-os mértékű bérfeljesztése, EMMI | 0 | 53.409 |
| 108143/00218 Göncz100 | 0 | 650 |
| 110104/01414 Zenetérkép | 0 | 400 |
| 205132/06365 Nők a művészetben | 0 | 1.000 |
| 779138/0190 Hangfoglaló | 0 | 1.300 |
| 105106/08107 Palota Galéria | 0 | 300 |
| TV_ALLANDO (Hírtükör) | 1.680 | 1.320 |
| 6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás | | |
| Tisztség | Előző év (1) e Ft | Tárgyév (2) e Ft |
| Ügyvezetőknek nyújtott juttatás | 10.725 | 20.750 |
| Felügyelőbizottsági tagoknak nyújtott juttatás | 6.009 | 6.000 |
| Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen: | 16.734 | 26.750 |
| 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók | | |
| Alapadatok | Előző év (1) e Ft | Tárgyév (2) e Ft |
| B. Éves összes bevétel | 165.581 | 784.334 |
| ebből: | | |
| C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi | 0 | 0 |

| | | |
|---|--------------------|---------|
| CXXVI. törvény alapján átutalt összeg | | |
| D. közszolgáltatási bevétel | 148.527 | 587.716 |
| E. normatív támogatás | 0 | 43.665 |
| F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás | 0 | 0 |
| G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)] | 17.054 | 152.954 |
| H. Összes ráfordítás (kiadás) | 165.358 | 754.908 |
| I. ebből személyi jellegű ráfordítás | 62.698 | 412.243 |
| J. Közhasznú tevékenység ráfordításai | 148.325 | 743.030 |
| K. Adózott eredmény | 223 | 29.426 |
| L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően) | 0 | 0 |
| Erőforrás-ellátottság mutatói | Mutató teljesítése | |
| Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$ | Igen | |
| Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 >= 0]$ | Igen | |
| Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]$ | Igen | |
| Társadalmi támogatottság mutatói | Mutató teljesítése | |
| Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]$ | | Nem |
| Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]$ | Igen | |
| Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 >= 10 \text{ fő}]$ | | Nem |

Budapest, 2023. április 19.


 Beke Károly
 operatív ügyvezető

Csokonai Nonprofit Kft.
 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.
 Adószám: 23192496-2-42
 2.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1153 Budapest, Bocskai utca 1-3. Cégjegyzékszám: 01 09 957315 Adószám: 23192496-2-42) ("a Társaság") 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 201.896 eFt, az adózott eredmény 29.426 eFt nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az

egyszerűsített éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. április 19.



Varga Eszter Ágnes
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005050
Triász-Audit Kft ügyvezetője
1037 Budapest, Jutas utca 54.,
Nyilvántartási szám: 001671

TRÍÁSZ-AUDIT KFT.
1037 Budapest, Jutas utca 54.
Adószám: 11904041-2-41
CIP-Nyir. 11702043-30070435

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

2023. áprilisi 24-i ülése

HATÁROZATI KIVONAT

4/2023. (04.24.) számú felügyelő bizottsági határozat

(A Társaság 2022. évi beszámolójának megtárgyalása napirendhez)

A Csokonai Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a Társaság 2022. évi gazdálkodásról szóló beszámolót megtárgyalta és a könyvvizsgálói jelentésben foglaltak szerinti:

| | |
|-------------------|-------------|
| Saját tőke: | 71.090 eFt |
| Mérlegfőösszeg: | 201.896 eFt |
| Adózott eredmény: | 29.426 eFt |

összeggel, 3 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta. A Felügyelő Bizottság javasolja a Társaság tulajdonosának a beszámoló elfogadását és azt, hogy a Társaság 2022. évi eredménykimutatásában szereplő 29.426 eFt adózott eredményt a Társaság helyezze eredménytartalékba.

Budapest, 2023. április 24.



Török Zsolt

a Felügyelő Bizottság elnöke

**Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapító Okirata**

- változásokkal egységes szerkezetben -

Amely készült a 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Ptk.) és a 2011. évi CLXXV. törvény (Civil tv.) rendelkezései alapján.

(A változások **félkövér, aláhúzott és dőlt** betűvel kerültek feltüntetésre.)

1. A társaság cégneve, székhelye, telephelyei

- 1.1. A társaság cégneve: Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
- 1.2. Rövidített elnevezése: Csokonai Nonprofit Kft.
- 1.3. Székhelye: **Csokonai Rendezvényház**
1153 Budapest, Eötvös utca 64-66. (hrsz. 87219)
- 1.4. A társaság telephelyei: Pestújhelyi Közösségi Ház
1158 Budapest, Szűcs István utca 45. (hrsz. 81930)
- Újpalotai Közösségi Ház
1157 Budapest, Zsókvár utca 15. (hrsz. 91158/33)
1157 Budapest, Hartyán köz 3. (hrsz. 91158/83)
- KIKÖTŐ Ifjúsági Központ**
1156 Budapest, Száraznád utca 5. (hrsz. 91158/130)
- Kozák téri Közösségi Ház
1154 Budapest, Gábor Áron utca 58/c. (hrsz. 84747/2)
- XV. Kerületi Kulturális Örökség Háza és Helytörténeti Gyűjtemény
1158 Budapest, Pestújhelyi út 81. (hrsz. 83490)
- Kommunikációs Centrum**
1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.
- 1.5. Elektronikus kézbesítési címe és elérhetősége: iroda@csokonai15.hu

2. A társaság Alapítója

Név: Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata
Székhelye: 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.
Adószáma: 15735784-2-42
Nyilvántartási száma: 735782
Képviselőre jogosult neve: Cserdiné Németh Angéla polgármester
A társaság 100%-ban az alapító önkormányzat tulajdonában áll.

3. A társaság jogállása

- 3.1. A társaság tevékenységének meghatározására a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény alapján került sor. A társaság a tevékenységét a Möt. 13. és 15. §-ban foglaltak szerint, az önkormányzat által kötelezően és önként vállalt, a társadalmi közös szükségletek

kielégítését biztosító, különösen a közösségi tér biztosítása, közművelődési, tudományos, művészeti tevékenység támogatása feladatainak hosszú távú elvégzése érdekében végzi.

A társaság alapításának célja, hogy az alapító, mint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, illetve a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény értelmében a közművelődési szakmai feladatok és szolgáltatások megszervezéséért és ellátásáért felelős önkormányzat, a kötelező közfeladatának és az önként vállalt feladatainak az ellátásáról gondoskodjon a társadalmi igényeknek és elvárásoknak megfelelő, magas színvonalon.

A XV. kerületben folyó helyi közélet fejlesztése, a közbizalom helyreállítása és növelése a teljeskörű és szakszerű tájékoztatással, valamint a XV. kerület városrészeiben közmeghallgatások, lakossági tájékoztatók és fórumok támogatása.

A XV. kerület arculatának formálása, kommunikációs eszközeinek meghatározása, fejlesztése, az Önkormányzat működésének bemutatása, a lakossági együttműködések segítése, valamint az önkormányzati működéssel történő összekapcsolása.

E cél megvalósítása érdekében a társaság elő kívánja segíteni az alábbiakat:

- a helyi párbeszéd erősítése,
- a helyi, kerületi identitás és önazonosság tudat erősítése,
- a helyi, civil és polgári kezdeményezések befogadása,
- a közbizalom helyreállítása,
- az önkormányzatiság erősítése,
- a részvételiség és a részvételi demokrácia eszközeinek **terjesztése**.

3.2. A társaság a Civil tv. 2. § 20. pontja szerint közhasznú jogállású.

3.3. A társaság határozatlan időre jön létre.

4. A társaság tevékenységei

4.1. Az alapító céljának megvalósítása érdekében a társaság a következő közfeladatokat látja el saját tevékenységei körén belül:

- a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 76. § (3) bekezdés a)-g) pontjaiban megjelölt alábbi közművelődési alapszolgáltatások biztosítása:
 1. művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása,
 2. a közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése,
 3. az egész életre kiterjedő tanulás feltételeinek biztosítása,
 4. a hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítése feltételeinek biztosítása,
 5. az amatőr alkotó- és előadó-művészeti tevékenység feltételeinek biztosítása,
 6. a tehetséggondozás- és -fejlesztés feltételeinek biztosítása, valamint
 7. a kulturális alapú gazdaságfejlesztés
- a közművelődési célok megvalósítása érdekében a kerületben működő települési, nemzeti és nemzetiségi önkormányzatok, közművelődési intézmények és szervezetek közművelődési tevékenységének segítése,
- együttműködés a Nemzeti Művelődési Intézettel és az országos szakmai érdekképviseleti szervezetekkel,
- a kerület közművelődési tevékenységével összefüggő elemzések és fejlesztő programok készítése és hasznosítása,

- a kerületi, fővárosi, megyei, regionális, országos és nemzetközi rendezvények szervezésében való aktív közreműködés és a kulturális kapcsolatok ápolása,
- kerületi kiállítások, rendezvények, szakmai-kulturális előadások, fórumok szervezése és rendezése,
- közönségszolgálat ellátása,
- szakmai információk gyűjtése, összesítése, rendszerezése, elemzése, adattárak készítése, folyamatos gondozása,
- a kerület kulturális, művészeti és környezeti értékeinek és sajátosságainak bemutatása,
- közművelődési szakemberek képzésének és továbbképzésének biztosítása,
- technikai eszközök szolgáltatása, és a társaság székhelyül és telephelyül szolgáló közművelődési épületek rendeltetésszerű használata és hasznosítása,
- segítségnyújtás az oktatásban, képzésben részt vevők információellátása tekintetében, a tudományos kutatás és az adatbázisokból történő információkérés lehetőségének biztosítása,
- kulturális, közösségi és egyéb programok szervezése,
- tudás-, információ- és kultúráközvetítő tevékenységével hozzájárulás az életminőség javításához, a főváros és az ország versenyképességének növeléséhez,
- **nemzetközi kulturális és közösségi kapcsolatok építése, nemzetközi jó példák felkutatása, tapasztalatcsere és tudásmegosztás, részvétel nemzetközi pályázati és egyéb programokban, új források bevonási lehetőségeinek felkutatása,**
- **kerületi és önkormányzati kommunikáció szervezése, településmarketing feladatok ellátása, a kerületi tájékoztatási feladatok biztosítása.**

4.2. A társaság TEÁOR'08 szerinti közhasznú **főtevékenysége:**

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

4.3. A társaság (cél szerinti közhasznú) **egyéb tevékenységei:**

- 18.12 Nyomás (kivéve: napilap)
- 18.13 Nyomdai előkészítő tevékenység
- 58.11 Könyvkiadás
- 58.13 Napilapkiadás
- 58.14 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 58.19 Egyéb kiadói tevékenység
- 59.11 Film-, video-, televízióműsor-gyártás
- 59.12 Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- 59.13 Film-, video- és televízió program terjesztése
- 59.14 Filmvetítés
- 59.20 Hangfelvétel készítése, kiadása
- 60.10 Rádióműsor-szolgáltatás
- 60.20 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
- 63.11 Adatfeldolgozás, web-hozsting szolgáltatás
- 63.12 Világháló-portál szolgáltatás
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 70.21 PR, kommunikáció
- 73.12 Médiareklám
- 73.20 Piac-, közvélemény-kutatás
- 79.90 Egyéb foglalkozás
- 82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 85.59 M.n.s. egyéb oktatás
- 90.01 Előadó-művészet

- 90.02 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 90.03 Alkotóművészet
- 90.04 Művészeti létesítmények működtetése
- 91.02 Múzeumi tevékenység
- 93.29 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

(Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. § (1) bek. 7. pontja és a médiaszolgáltatásokról és a tömegkommunikációról szóló 2010. évi CLXXXV. törvény 5. §-a.)

4.4. A társaság nem közhasznú **egyéb tevékenységei:**

- 18.12 Nyomás (kivéve: napilap)
- 18.13 Nyomdai előkészítő tevékenység
- 18.14 Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás
- 18.20 Egyéb sokszorosítás
- 55.20 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
- 55.90 Egyéb szálláshely szolgáltatás
- 56.10 Éttermi, mozgó vendéglátás
- 56.21 Rendezvényi étkeztetés
- 56.29 Egyéb vendéglátás
- 56.30 Italszolgáltatás
- 58.11 Könyvkiadás
- 58.19 Egyéb kiadói tevékenység
- 58.29 Egyéb szoftverkiadás
- 59.11 Film-, videó-, televízióműsor-gyártás
- 59.12 Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- 59.13 Film-, video- és televízió program terjesztése
- 59.14 Filmvetítés
- 59.20 Hangfelvétel készítése, kiadása
- 60.20 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
- 61.20 Vezeték nélküli távközlés
- 63.12 Világháló-portál szolgáltatás
- 63.91 Hírügynöki tevékenység
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése**
- 70.21 PR, kommunikáció
- 70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 73.11 Reklámügynöki tevékenység
- 73.12 Médiareklám
- 73.20 Piac- és közvélemény-kutatás
- 74.20 Fényképészet
- 74.90 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 77.29 Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
- 77.33 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- 77.39 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 77.40 Immateriális javak kölcsönzése
- 78.30 Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
- 82.19 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- 82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 82.99 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 85.52 Kulturális képzés
- 85.59 M.n.s. egyéb oktatás
- 85.60 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 90.01 Előadó-művészet

- 90.02 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 90.04 Művészeti létesítmények működtetése
- 93.11 Sportlétesítmény működtetése
- 93.19 Egyéb sporttevékenység

5. A közhasznú jogálláshoz kapcsolódó további feltételek

- 5.1. A társaság nem zárja ki, hogy alapítóján kívül más is részesülhessen a közhasznú szolgáltatásaiból.
- 5.2. A társaság üzletszerű gazdasági tevékenységet elsősorban a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében folytathat, mely nem veszélyeztetheti a közhasznú és a létesítő okiratban meghatározott alapcéljait.
- 5.3. Gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratában meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.
- 5.4. Közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.
- 5.5. Ha a társaság befektetési tevékenységet folytat, befektetési szabályzatot készít, melyet az alapító fogad el a felügyelőbizottság jóváhagyásával.
- 5.6. Az ügyvezető köteles gondoskodni a közhasznúsági jelentés, továbbá az egyéb közérdekű adatok nyilvánosságra hozataláról és közzétételéről, melyet az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény IV. fejezetében foglaltaknak megfelelően a www.bpxv.hu és a www.csokonai15.hu elnevezésű honlapokon tesz közzé.

6. A társaság törzstőkéje, az egyedüli tag törzsbetétje és az üzletrész

- 6.1. A társaság törzstőkéje és egyben az alapító törzsbetétje: 17.881.689,- (azaz tizenhétmilliónyolcszáznyolcvanegyezer-hatszáznyolcvankilenc) forint.
A törzsbetét összetétele:
 - a) Készpénz: 3.000.000,- (azaz hárommillió) forint, amit az alapító a társaságnak nyitott folyószámlájára teljes mértékben befizetett.
 - b) Nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás: 14.881.689,- (azaz tizennégy milliónyolcszáznyolcvanegyezer-hatszáznyolcvankilenc) forint, amit az alapító teljes egészében a társaság rendelkezésére bocsátott.
- 6.2. Az üzletrész a törzsbetéthez kapcsolódó tagsági jogok és kötelezettségek összessége. Az üzletrész mértéke a tag törzsbetétjéhez igazodik.
- 6.3. A törzsbetétet a társaság fennállása alatt az alapító nem követelheti vissza.
- 6.4. A társaság a gazdálkodása során elért eredményét nem oszthatja fel, azt a létesítő okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére kell fordítania.
- 6.5. Ha az egyszemélyes társaság az üzletrész felosztása vagy a törzstőke felemelése folytán új tagokkal egészül ki és így többszemélyes társasággá válik, a tagok kötelesek az alapító okiratot társasági szerződésre módosítani.

- 6.6. Egyszemélyes társaság a saját üzletrészét nem szerezheti meg.
- 6.7. Az egyszemélyes társaság és annak tagja közötti szerződést közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni.

7. Az alapítói döntéshozatal

- 7.1. A társaságnál – annak egyszemélyes jellegére tekintettel – taggyűlés nem működik, így a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozó kérdésekben az egyedüli tag, írásban határoz, és a döntés az ügyvezetéssel való közléssel válik hatályossá. Az Önkormányzat, mint alapító hatáskörét és jogköreit a tulajdonosi jogokat gyakorló szervezet képviselőjeként a képviselő-testület gyakorolja.
- 7.2. Az alapító kizárólagos hatáskörei:
- a) a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása az Mőtv. és az alapítói önkormányzat belső szabályozásának (rendeletei, határozatai) megfelelően, erről a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének és a könyvvizsgáló véleményének meghallgatása nélkül nem határozhat;
 - b) a közhasznúsági jelentés elfogadása;
 - c) az ügyvezető megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása, valamint, ha az ügyvezető a társasággal munkaviszonyban áll, a munkáltatói jogok gyakorlása;
 - d) a felügyelőbizottság tagjainak megválasztása, visszahívása, díjazásának megállapítása; a felügyelőbizottság ügyrendjének jóváhagyása;
 - e) az ügyvezető és a felügyelőbizottság tagjainak juttatásaira vonatkozó vezetői javadalmazási szabályzat jóváhagyása;
 - f) a könyvvizsgáló megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása;
 - g) olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, amelyet a társaság ügyvezetőjével, felügyelőbizottsági tagjával, választott társasági könyvvizsgálójával vagy azok közeli hozzátartozójával [Ptk. 8:1. § (1) 1.] köt;
 - h) a tag, az ügyvezető, a felügyelőbizottsági tagok, illetve a könyvvizsgáló elleni követelések érvényesítése;
 - i) a társaság jogutód nélküli megszűnésének, átalakulásának elhatározása;
 - j) az alapító okirat módosítása;
 - k) olyan szerződés jóváhagyása, amelyet a társaság a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel köt, a közhasznú tevékenység folytatásának feltételeiről (ezek a szerződések nyilvánosak, bármely érintett személynek tartalmukat illetően betekintési joga van);
 - l) az éves üzleti terv megállapítása és elfogadása;
 - m) mindazon ügyek, amelyeket törvény, az alapító okirat az alapító kizárólagos hatáskörébe utal.
- 7.3. A döntéshozó szerv határozathozatalában nem vehet részt az a személy, aki vagy akinek közeli hozzátartozója [Ptk. 8:1. § (1) 1.], élettársa a határozat alapján
- kötelezettség vagy felelősség alól mentesül, vagy
 - bármilyen más előnyben részesül, illetve a megkötendő jogügyletben egyébként érdekelt.
- Nem minősül előnynek a közhasznú szervezet cél szerinti juttatásai keretében a bárki által megkötés nélkül igénybe vehető nem pénzbeli szolgáltatás, illetve az egyesület által tagjának, a tagsági jogviszony alapján nyújtott, létesítő okiratnak megfelelő cél szerinti juttatás.
- 7.4. Az alapítónak évente legalább egy alkalommal alapítói ülést kell tartania.
- 7.5. A felügyelőbizottság tagjait és a könyvvizsgálót az alapítói ülésre, a napirend közlésével kell meghívni. A meghívókat az alapítóval történő egyeztetést követően az ügyvezető küldi el az

ülés napját megelőző legalább 8 nappal. Az ügyvezető, felügyelőbizottság tagjai és a könyvvizsgáló az ülésen tanácskozási joggal vesznek részt, az ügyvezető és a felügyelőbizottság tagjai azonban véleményezési joguk gyakorlására is jogosultak. Az ülésről az ügyvezető jegyzőkönyvet készít. A jegyzőkönyv tartalmazza az ülés helyét és idejét, a jelenlévőket, a döntések tartalmát, időpontját és hatályát, a döntéstervezetekre adott véleményeket, az ülésen lezajlott fontosabb eseményeket, nyilatkozatokat. Az ülésen készült jegyzőkönyvet az alapító (képviselője) és az ügyvezető írja alá.

Az alapító valamennyi döntését írásban rögzíteni kell, az ügyvezető pedig az alapító döntéseiről folyamatos nyilvántartást vezet (határozatok könyve). A döntéseket azok meghozatala után haladéktalanul be kell vezetni a határozatok könyvébe. A nyilvántartásból a döntés tartalmának, időpontjának és hatályának világosan ki kell derülnie. A határozatok könyvében a felügyelőbizottság határozatait is nyilván kell tartani.

- 7.6. Az alapító a kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyekben a határozatait a képviselő-testületi ülésére meghatározott eljárási rendnek megfelelően, írásban hozza.

Az alapító a határozathozatalt megelőzően köteles a társaság ügyvezetője, a felügyelőbizottsága, és – a könyvvizsgáló kompetenciájába is tartozó ügyekben – a könyvvizsgáló véleményének megismerése érdekében mindezek írásos véleményét beszerezni. Az írásos vélemények nyilvánosak.

A véleményezési jogkörrel rendelkezők a véleményezési jogukat írásban gyakorolják azzal, hogy az alapító írásban megküldött indítványára, illetve előterjesztésére annak kézhezvételétől számított 15 napon belül kötelesek válaszukat megküldeni az alapító részére.

Az alapító a határozatairól az ügyvezetőt, a felügyelőbizottság tagjait és a könyvvizsgálót, illetve azt, aki a határozat meghozatalát indítványozta, írásban köteles értesíteni és azt a 7.8. pontban meghatározott módon és helyen közzétenni, illetve letétbe helyezni.

A képviselő-testület - mint a társaság feletti alapítói jogok gyakorlója - évente legalább egy esetben a felügyelőbizottság és a könyvvizsgáló jelentése alapján - értékeli a társaság munkáját.

Az alapító képviselő-testületi ülése a társaság éves beszámolóját legkésőbb minden év május 31. napjáig köteles elfogadni. Az éves beszámoló előterjesztéséhez az alapító köteles a felügyelőbizottság véleményét és a könyvvizsgáló jelentését beszerezni, a véleményezési jogkör gyakorlására vonatkozó eljárási rendben. Az éves beszámoló elfogadása egyszerű szótöbbséggel történik. Az éves beszámoló-, illetve a mérleg fő adatait az elfogadást követően a 7.8. pontban meghatározott módon és helyen közzé kell tenni, illetve teljes terjedelemben letétbe kell helyezni a cégbíróságon és a jogszabályban mindenkor előírt egyéb helyeken.

Az alapító határozatait mindazon az ügyekben, amelyek nem tartoznak az alapító kizárólagos hatáskörébe, a saját kezdeményezésére, illetve az ügyvezető, a felügyelőbizottság tagjai, a könyvvizsgáló, a törvényességi felügyeletet gyakorló cégbíróság vagy az ügyészség indítványára hozza. A határozathozatal rendjére, az értesítési-, nyilvánosságra hozatali-, és letétbe helyezési kötelezettségre vonatkozóan a jelen pontban rögzített szabályok szerint kell eljárni.

A képviselő-testületi ülés a társaságot érintő olyan kérdéseket a legközelebbi ülésén napirendjére tűzi, amelyek megtárgyalását, illetve eldöntését - írásban, az indok megjelölésével - a társaság felügyelőbizottsága, ügyvezetője, könyvvizsgálója, vagy a törvényességi felügyeletet gyakorló cégbíróság, illetőleg az ügyészség indítványozza.

- 7.7. Az alapítói ülésekről készült alapítói határozatokat és a csatolt vagy jegyzőkönyvbe foglalt véleményeket is tartalmazó jegyzőkönyvet az ügyvezető, a felügyelőbizottság tagjai és a könyvvizsgáló részére is az alapítói ülést követő 15 napon belül meg kell küldeni.
- 7.8. A társaság az alapító okirata szerinti tevékenységének és gazdálkodásának legfontosabb adatait, beszámolóit, valamint az igénybe vehető támogatási lehetőségeket, az igénybevétel módját, és azok mértékét a www.bpxv.hu elnevezésű honlapon nyilvánosságra hozza.

8. Az ügyvezető

- 8.1. A társaság ügyvezetői:

Beke Károly

Lakcíme: 1136 Budapest, Gergely Győző utca 17. 1/1.

Anyja neve: Szegedi Tünde

Az ügyvezetői megbízatás határozott időre: 2027. május 31. napjáig szól.

A vezető tisztségviselő a társaság ügyvezetését munkaviszonyban látja el.

és

Némethné Bátyai Edina Beáta

Lakcíme: 6725 Szeged, Csáktornyai utca 31.

Anyja neve: Somorjai Margit

Az ügyvezetői megbízatás határozott időre: 2027. május 31. napjáig szól.

A vezető tisztségviselő a társaság ügyvezetését munkaviszonyban látja el.

- 8.2. Vezető tisztségviselő az a nagykorú személy lehet, akinek cselekvőképességét a tevékenysége ellátásához szükséges körben nem korlátozták. A vezető tisztségviselő ügyvezetési feladatait személyesen köteles ellátni.
- 8.3. Nem lehet vezető tisztségviselő az:
- akit bűncselekmény elkövetése miatt jogerősen szabadságvesztés büntetésre ítélték, amíg a büntetett előléthez fűződő hátrányos következmények alól nem mentesült,
 - akit e foglalkozástól jogerősen eltiltottak,
 - akit valamely foglalkozástól jogerős bírói ítélettel eltiltottak, az eltiltás hatálya alatt az ítéletben megjelölt tevékenységet folytató jogi személy vezető tisztségviselője nem lehet,
 - az eltiltást kimondó határozatban megszabott időtartamig az, akit eltiltottak a vezető tisztségviselői tevékenységtől.
- 8.4. A közhasznú szervezet megszűnését követő három évig nem lehet más közhasznú szervezet vezető tisztségviselője az a személy, aki korábban olyan közhasznú szervezet vezető tisztségviselője volt - annak megszűnését megelőző két évben legalább egy évig -,
- amely jogutód nélkül szűnt meg úgy, hogy az állami adó- és vámhatóságnál nyilvántartott adó- és vámtartozását nem egyenlítette ki,
 - amellyel szemben az állami adó- és vámhatóság jelentős összegű adóhiányt tárt fel,
 - amellyel szemben az állami adó- és vámhatóság üzletlezárás intézkedést alkalmazott, vagy üzletlezárást helyettesítő bírságot szabott ki,
 - amelynek adószámát az állami adó- és vámhatóság az adózás rendjéről szóló törvény szerint felfüggesztette vagy törölte.
- 8.5. A vezető tisztségviselő - a nyilvánosan működő részvénytársaság részvénye kivételével - nem szerezhethet társasági részesedést, és nem lehet vezető tisztségviselő olyan gazdasági társaságban, amely főtevékenységként ugyanolyan gazdasági tevékenységet folytat, mint az a társaság, amelyben vezető tisztségviselő.

- 8.6. Ha a vezető tisztségviselő új vezető tisztségviselői megbízást fogad el, a tisztség elfogadásától számított tizenöt napon belül köteles e tényről értesíteni azokat a társaságokat, ahol már vezető tisztségviselő vagy felügyelőbizottsági tag.
- 8.7. A vezető tisztségviselő, illetve az ennek jelölt személy köteles valamennyi érintett közhasznú szervezetet előzetesen tájékoztatni arról, hogy ilyen tisztséget egyidejűleg más közhasznú szervezetnél is betölt.
- 8.8. A vezető tisztségviselő és hozzátartozója - a mindennapi élet szokásos ügyletei kivételével - nem köthet saját nevében vagy saját javára a gazdasági társaság főtevékenysége körébe tartozó szerződéseket.
- 8.9. Az ügyvezető szerv határozathozatalában nem vehet részt az a személy, aki vagy akinek közeli hozzátartozója [Ptk. 8:1. § (1) 1.], élettársa a határozat alapján
- kötelezettség vagy felelősség alól mentesül, vagy
 - bármilyen más előnyben részesül, illetve a megkötendő jogügyletben egyébként érdekelt.
- Nem minősül előnynek a közhasznú szervezet cél szerinti juttatásai keretében a bárki által megkötés nélkül igénybe vehető nem pénzbeli szolgáltatás, illetve az egyesület által tagjának, a tagsági jogviszony alapján nyújtott, létesítő okiratnak megfelelő cél szerinti juttatás.
- 8.10. Az ügyvezető a társaság törvényes képviselője, a társaság alkalmazottai felett gyakorolja a munkáltatói jogokat.
- 8.11. Az ügyvezető köteles a társaság üzleti titkait (Ptk. 2:47. §) megőrizni.
- 8.12. Az ügyvezető az alapító, a felügyelő bizottság és a könyvvizsgáló kérésére köteles a társaságra vonatkozóan felvilágosítást adni, és részükre a társaság iratiba és nyilvántartásaiba betekintést biztosítani. A felvilágosítást és az iratbetekintést a vezető tisztségviselő a jogosult által tett írásbeli titoktartási nyilatkozat tételéhez kötheti.
- 8.13. A vezető tisztségviselő az ügyvezetési tevékenységét a társaság érdekeinek elsődlegessége alapján köteles ellátni. E minőségében a jogszabályoknak, a létesítő okiratnak és az alapító határozatainak van alávetve. A vezető tisztségviselő az ügyvezetési tevékenysége során a társaságnak okozott károkért a szerződésszegéssel okozott kárért való felelősség szabályai szerint felel a társasággal szemben. Ha a társaság jogutód nélkül megszűnik, a hitelezők kielégítetlen követelésük erejéig kártérítési igényt érvényesíthetnek a társaság vezető tisztségviselőivel szemben a szerződésen kívül okozott károkért való felelősség szabályai szerint, ha a vezető tisztségviselő a társaság fizetésképtelenségével fenyegető helyzet beállta után a hitelezői érdekeket nem vette figyelembe.
- 8.14. Az ügyvezető feladata különösen:
- a.) jogosult a társaság képviselőjére és ügyeinek intézésére,
 - b.) köteles a könyvvizsgálóval a polgári jog általános szabályai szerint szerződést kötni,
 - c.) gondoskodik a jogszabályok által előírt szabályzatok elkészítéséről és bejelentési kötelezettség teljesítéséről,
 - d.) köteles a cégbíróságnak bejelenteni az alapító okirat módosítását, a cégjegyzékbe bejegyzendő jogokat, tényeket, adatokat és ezek változásait,
 - e.) köteles a társaság tagjegyzékét vezetni,
 - f.) előkészíti az alapítói üléseket,
 - g.) összeállítja az alapítói ülés napirendjének tervezetét,
 - h.) előkészíti és előterjeszti a számviteli törvény szerinti beszámolót, a közhasznúsági jelentést, továbbá az önkormányzat éves költségvetési rendelete előkészítésével

összefüggésben a társadalmi közös szükséglet kielégítésére szolgáló (közszolgáltatási) szerződés adott üzleti évre vonatkozó feladatai meghatározását és finanszírozási rendjét,
i.) vezeti a határozatok könyvét,
j.) intézkedik az alapítói ülés által hozott határozatok végrehajtásáról,
k.) gondoskodik a társasági vagyon kezeléséről, védelméről, a társasági vagyon közhasznú célok szerinti felhasználásáról.

8.15. Az ügyvezető az alapító által bármikor, indoklás nélkül visszahívható.

8.16. Az ügyvezető megbízatásáról a társasághoz címzett vagy az alapítóhoz intézett nyilatkozattal bármikor lemondhat. Ha a társaság működőképessége ezt megkívánja, a lemondás az új vezető tisztségviselő kijelölésével vagy megválasztásával, ennek hiányában legkésőbb a bejelentéstől számított hatvanadik napon válik hatályossá.

8.17. A társaságot az ügyvezető és kinevezése esetén a cégvezető képviseli harmadik személyekkel szemben, valamint bíróságok és más hatóságok előtt. Az ügyvezető és a cégvezető cégjegyzési joga - a bankszámla feletti rendelkezés tekintetében is - önálló.

8.18. Az ügyvezető az ügyek meghatározott csoportjára nézve a társaság munkavállalóit képviseleti jogkörrel ruházhatja fel. Az ügyvezető által felhatalmazott munkavállalók cégjegyzéséhez két képviseleti joggal rendelkező munkavállaló együttes aláírására van szükség.

8.19. A cégvezető és a képviseletre jogosult munkavállaló képviseleti jogát érvényesen nem ruházhatja át másra.

8.20. A társaság cégjegyzése úgy történik, hogy a cégjegyzésre jogosultnak a cég nevében olyan módon, illetve formában kell aláírnia, ahogyan azt a hiteles cégaláírási nyilatkozat, illetve az ügyvéd által ellenjegyzett aláírás-minta tartalmazza.

9. Cégjegyzés

9.1. Az önálló cégjegyzésre jogosultak:

Név: Beke Károly ügyvezető

és

Némethné Bányai Edina Beáta ügyvezető

10. A felügyelőbizottság és a közhasznú működés ellenőrzése

10.1. A társaságnál három főből álló felügyelőbizottság működik, melynek létrehozása kötelező.

10.2. A felügyelőbizottság **tagjai** és megbízatásuk időtartama:

Név: **Török Zsolt Bernát**

Lakcím: 1139 Budapest, Petneházy utca 19. VII/28.

Anyja neve: Sebestény Anna

Megbízatása határozott időre: 2024. november 5. napjáig szól.

Név: **Juhász Attila Sándor**

Lakcím: 1151 Budapest, Énekes utca 10/A. 2.

Anyja neve: Bordi Katalin

Megbízatása határozott időre: 2024. november 5. napjáig szól.

Név: **Rapai Tibor**

Lakcím: 1113 Budapest, Tarcali utca 22/A. 2.

Anyja neve: Mozsár Gizella

Megbízatása határozott időre: 2024. november 5. napjáig szól.

- 10.3. A felügyelőbizottság tagja az a nagykorú személy lehet, akinek cselekvőképességét a tevékenysége ellátásához szükséges körben nem korlátozták.
- 10.4. Nem lehet a felügyelőbizottság tagja az a személy:
- akivel szemben a vezető tisztségviselőkre vonatkozó kizáró ok áll fenn,
 - aki vagy akinek a hozzátartozója a társaság vezető tisztségviselője,
 - aki a társaság munkavállalója (kivéve a munkavállalói részvételen alapuló tagság esetét)
 - aki a döntéshozó szerv, illetve az ügyvezető szerv elnöke vagy tagja,
 - a társasággal e megbízatásán kívüli más tevékenység kifejtésére irányuló munkaviszonyban vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban áll, ha jogszabály másképp nem rendelkezik,
 - a társaság cél szerinti juttatásából részesül - kivéve a bárki által megkötés nélkül igénybe vehető nem pénzbeli szolgáltatásokat -,
 - és ezen személyek közeli hozzátartozója.
- 10.5. Nem lehet a felügyelőbizottság tagja továbbá az a személy, aki korábban olyan közhasznú szervezet vezető tisztségviselője volt - annak megszűnését megelőző két évben legalább egy évig - amely jogutód nélkül szűnt meg úgy, hogy az állami adó- és vámhatóságnál nyilvántartott adó- és vámtartozását nem egyenlítette ki,
- amellyel szemben az állami adó- és vámhatóság jelentős összegű adóhiányt tárt fel,
 - amellyel szemben az állami adó- és vámhatóság üzletlezárás intézkedést alkalmazott, vagy üzletlezárást helyettesítő bírságot szabott ki,
 - amelynek adószámát az állami adó- és vámhatóság az adózás rendjéről szóló törvény szerint felfüggesztette vagy törölte.
- 10.6. A felügyelőbizottsági taggá megválasztott, illetve az ennek jelölt személy köteles valamennyi érintett társaságot illetve közhasznú szervezetet előzetesen írásban tájékoztatni arról, hogy ilyen tisztséget egyidejűleg más gazdasági társaságnál illetve közhasznú szervezetnél is betölt.
- 10.7. A felügyelőbizottsági tagsági jogviszonyra a megbízási szerződés szabályait kell megfelelően alkalmazni. A megszűnésére a vezető tisztségviselői megbízatás megszűnésére vonatkozó szabályokat kell alkalmazni, azzal, hogy a felügyelőbizottsági tag lemondó nyilatkozatát a társaság vezető tisztségviselőjéhez kell intézni.
- 10.8. Ha a felügyelőbizottság tagjainak száma három fő alá csökken, vagy nincs aki az ülést összehívja, az ügyvezető a felügyelőbizottság rendeltetésszerű működésének helyreállítása érdekében köteles az alapítót – írásban – értesíteni és a döntését kérni.
- 10.9. A **felügyelőbizottság ügyrendjét** maga állapítja meg. A felügyelőbizottság tagjai a felügyelőbizottság munkájában személyesen kötelesek részt venni. A felügyelőbizottság tagjai az ügyrendben meghatározott szabályok betartásával jogosultak személyes jelenlét helyett a bizottság ülésén elektronikus hírközlő eszköz közvetítésével részt venni.
- 10.10. A felügyelőbizottság testületként működik. A felügyelőbizottság saját tagjai közül választ elnököt. Az egyes ellenőrzési feladatok elvégzésével bármely tagját megbízhatja, és az ellenőrzési feladatokat megoszthatja tagjai között. Határozatképes, ha a felügyelőbizottság mindhárom tagja jelen van. Határozatát a jelenlévők egyszerű szótöbbséggel hozza.
- 10.11. A **felügyelőbizottság feladata** ellenőrizni a társaság közhasznú működését és gazdálkodását.

- 10.12. A felügyelőbizottság köteles megvizsgálni az alapító döntését igénylő valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést. A számviteli törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a felügyelőbizottság álláspontjáról készült írásbeli jelentését az alapító részére meg kell küldenie.
- 10.13. A felügyelőbizottság a GDPR (az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/679 rendelet) rendelkezéseinek betartása mellett a társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinhet, a vezető tisztségviselőktől és a társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja és szakértővel megvizsgáltathatja. Az ügyvezető és a munkavállalók maximum 8 munkanapon belül kötelesek a felügyelőbizottság írásban rögzített kérdéseire választ adni, illetve az ügyvezető 3 munkanapon belül köteles biztosítani az iratokba történő betekintés lehetőségét.
- 10.14. A felügyelőbizottság köteles az intézkedésre jogosult ügyvezetőt és az alapítót írásban tájékoztatni, illetve az alapítói ülés összehívását kezdeményezni, ha arról szerez tudomást, hogy
- a társaság működése során olyan jogszabálysértés vagy a társaság érdekeit egyébként súlyosan sértő esemény (mulasztás) történt, amelynek megszüntetése vagy következményeinek elhárítása, illetve enyhítése az intézkedésre jogosult vezető szerv döntését teszi szükségessé;
 - a vezető tisztségviselők felelősségét megalapozó tény merült fel.
- 10.15. Az alapítói ülést a felügyelőbizottság indítványára - annak megtételétől számított harminc napon belül - össze kell hívni. E határidő eredménytelen eltelte esetén az alapítói ülés összehívására a felügyelő bizottság is jogosult. Ha az arra jogosult szerv a törvényes működés helyreállítása érdekében szükséges intézkedéseket nem teszi meg, a felügyelőbizottság köteles haladéktalanul értesíteni a törvényességi ellenőrzést ellátó szervet.
- 10.16. A felügyelőbizottsági tagok az ellenőrzési kötelezettségük elmulasztásával, vagy nem megfelelő teljesítésével a társaságnak okozott károkért a szerződésszegéssel okozott kárért való felelősség szabályai szerint felelnek a jogi személlyel szemben.

11. A könyvvizsgáló

11.1. A társaság könyvvizsgálója:

Név: **TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli és Adótanácsadó Kft.**

Székhelye: 1037 Budapest, Jutas utca 54.

Cégjegyzékszám: 01-09-685625

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős természetes személy:

Név: Varga Eszter Ágnes

Lakcím: 1037 Budapest, Jutas utca 50-54.

Anyja neve: Marty Edit

Kamarai nyilvántartási száma: 005050

Megbízatása határozott időre: **2025. május 31.** napjáig szól.

11.2. A könyvvizsgálót a társaság alapítója választja.

11.3. A könyvvizsgálót határozott időre, de legfeljebb öt évre kell megválasztani. A könyvvizsgáló megbízatásának időtartama nem lehet rövidebb, mint az öt megválasztó határozat meghozatalától az üzleti év számviteli törvény szerinti beszámolóját elfogadó határozat meghozataláig terjedő azon időszak, amelynek a felülvizsgálatára megválasztották.

- 11.4. A könyvvizsgáló a könyvvizsgálói nyilvántartásban szereplő egyéni könyvvizsgáló vagy könyvvizsgáló cég lehet. Ha könyvvizsgáló cég látja el a könyvvizsgálói feladatokat, ki kell jelölnie azt a személyt, aki a könyvvizsgálatot személyében végzi.
- 11.5. Nem lehet a társaság könyvvizsgálója az a személy:
- aki a döntéshozó szerv, illetve az ügyvezető szerv elnöke vagy tagja,
 - a társasággal e megbízatásán kívüli más tevékenység kifejtésére irányuló munkaviszonyban vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban áll, ha jogszabály másképp nem rendelkezik,
 - a társaság cél szerinti juttatásából részesül - kivéve a bárki által megkötés nélkül igénybe vehető nem pénzügyi szolgáltatásokat,
 - és ezen személyek közeli hozzátartozója vagy élettársa.
- 11.6. A könyvvizsgáló nem nyújthat a gazdasági társaság részére olyan szolgáltatást és nem alakíthat ki olyan együttműködést az ügyvezetéssel, amely könyvvizsgálói feladatának független és tárgyilagos ellátását veszélyezteti.
- 11.7. A **könyvvizsgáló feladata**, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és ennek alapján független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a gazdasági társaság beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak, és megbízható, valós képet ad-e a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről.
- 11.8. A könyvvizsgálót a társaság beszámolóját tárgyaló ülésére meg kell hívni. A könyvvizsgáló ezen az ülésen köteles részt venni, de távolmaradása az ülés megtartását nem akadályozza.
- 11.9. A könyvvizsgáló a felügyelőbizottság ülésén tanácskozási joggal részt vehet, a felügyelőbizottság felhívása esetén a könyvvizsgáló a felügyelőbizottság ülésén köteles részt venni. A felügyelőbizottság köteles napirendre tűzni a könyvvizsgáló által megtárgyalásra javasolt ügyeket.
- 11.10. A könyvvizsgáló feladatai ellátása érdekében betekinthez a társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe, a vezető tisztségviselőktől, a felügyelőbizottság tagjaitól és a társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja.
- 11.11. Ha a könyvvizsgáló a társaság vagyonának olyan változását észleli, amely veszélyezteti a társasággal szembeni követelések kielégítését, vagy ha olyan körülményt észlel, amely a vezető tisztségviselők vagy a felügyelőbizottsági tagok e minőségükben kifejtett tevékenységükért való felelősségét vonja maga után, késedelem nélkül köteles az ügyvezetésnél kezdeményezni az alapító döntéshozatalához szükséges intézkedések megtételét. Ha a kezdeményezés nem vezet eredményre, a könyvvizsgáló köteles a feltárt körülményekről a társaság törvényességi felügyeletét ellátó nyilvántartó bíróságot értesíteni.
- 11.12. A könyvvizsgáló köteles a társaság ügyeivel kapcsolatos üzleti titkot megőrizni.

12. A társaság megszűnése

- 12.1. Megszűnik a társaság, ha
- az alapító elhatározza jogutód nélküli megszűnését,
 - elhatározza jogutódlással történő megszűnését,
 - a cégbíróság megszűntnek nyilvánítja,
 - a cégbíróság hivatalból elrendeli törlését,
 - a bíróság felszámolási eljárás során megszünteti vagy

- egyéb jogszabályban meghatározott ok folytán.

- 12.2. Ha a közhasznú szervezetnek minősülő nonprofit gazdasági társaság jogutód nélkül megszűnik, úgy a tartozások kiegyenlítése után a társaság tagja részére csak a törzsbetéte alapításkori értéke adható ki. Az ezt meghaladó vagyont a kerületben működő - az alapító által megjelölt - közhasznú szervezet részére kell átadni. Amennyiben az alapító ilyen szervezetet nem jelölt meg, a cégbíróság a megmaradt vagyont a megszűnő társaság közhasznú tevékenységével azonos vagy ahhoz hasonló közérdekű célra fordítja.
- 12.3. Nonprofit gazdasági társaság más társasági formába csak nonprofit jellegének megtartásával alakulhat át, nonprofit gazdasági társasággal egyesülhet, illetve nonprofit gazdasági társaságokká válhat szét.

13. Záró rendelkezések

A jelen egységes szerkezetű alapító okirat hatályosítására a **138-139/2023. (III. 30.) ök. számú határozat, valamint a .../2023. (V. 25.) ök. számú határozat** alapján került sor.

A jelen alapító okiratban nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény, valamint az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény rendelkezései az irányadók.

Budapest, 2023. május „....”.

**Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota,
Pestújhely, Újpalota Önkormányzata**
Képviseli: Cserdiné Németh Angéla polgármester
(Alapító)

Alulírott dr. Litresits András ügyvéd (Litresits Ügyvédi Iroda; székhelye: 1053 Budapest, Veres Pálné utca 14. II/4.; kamarai azonosító száma (KASZ): 36064620) a jelen okirat ellenjegyzésével igazolom, hogy az alapító okirat változásokkal egységes szerkezetbe foglalt szövege megfelel a létesítő okirat-módosítások alapján, a mai napon hatályos tartalomnak. A módosítások a jelen (változásokkal egységes szerkezetű) alapító okiratban félkövér, aláhúzott és dőlt betűvel jelöltek.

Készítettem és ellenjegyzem Budapesten, 2023. május napján:

Litresits Ügyvédi Iroda

(1053 Budapest, Veres Pálné utca 14. II/4.)

KASZ: 36064620

dr. Litresits András ügyvéd