

ELŐTERJESZTÉS

az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok 2023. 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-testület dönt 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 beszámolót a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben foglaltak alapján kell elkészíteni. Az éves beszámoló része a mérleg, valamint az eredmény kimutatás és kiegészítő mellékletei.

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 független könyvvizsgálói jelentésben állást foglal arról, hogy a gazdasági társaság beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak.

Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló, valamennyi egyszemélyes társaság elkészítette és benyújtotta a 2023. 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.

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 vagyonát gyarapítja, illetve azt az Alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységre kell fordítani.

A 2023. évi beszámoló alapján adózott eredményt kimutató gazdasági társaságok esetén a kimutatott adózott eredményt javasolom eredménytartalékba helyezni.

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

Budapest, 2024. április 10.


Cserdiné Németh Angéla
polgármester

1. Mellékletek:

1. számú melléklet: CSAPI-15 Kft. 2023. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
2. számú melléklet: PALOTA-15 Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
3. számú melléklet: PALOTA-HOLDING Zrt. 2023. évi beszámolója könyvvizsgáló jelentése.
4. számú melléklet: Csokonai Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.

2. Előkészítésért felelős szervezeti egység(ek):

Jegyzői Iroda

2024. április 09.

Aláírás:.....

3. Bizottságok:

Pénzügyi Bizottság

4. Egyeztetésre megküldve:

Közgazdasági Főosztály

2024. április 09.

Aláírás:.....

5. Jegyzői láttamozás:

2024. április 09.

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 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

| 2023. december 31. | |
|--------------------|--------------|
| megnevezés | összeg (eFt) |
| Mérlegfőösszeg | 412.883,- |
| Saját tőke | 319.790,- |
| Adózott eredmény | 17.332,- |

A CSAPI-15 Kft. 2023. évi eredmény kimutatásában szereplő 17.332,- eFt adózott eredményt eredménytartalékba helyezi. Felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2023. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a CSAPI-15 Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2024. április 25. (elfogadásra)
2024. május 9. (értesítésre)

2. elfogadja a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

| 2023. december 31. | |
|--------------------|--------------|
| megnevezés | összeg (eFt) |
| Mérlegfőösszeg | 141.304,- |
| Saját tőke | 98.324,- |
| Adózott eredmény | 397,- |

A PALOTA-15 Nonprofit Kft. 2023. évi eredmény kimutatásában szereplő 397,- eFt adózott eredményt eredménytartalékba helyezi. Felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2023. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a PALOTA-15 Nonprofit Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2024. április 25. (elfogadásra)
2024. május 9. (értesítésre)

3. elfogadja a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság számviteli törvény szerinti 2023. évi éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

| 2023. december 31. | |
|--------------------|--------------|
| megnevezés | összeg (eFt) |
| Mérlegfőösszeg | 2.836.425,- |
| Saját tőke | 271.754,- |
| Adózott eredmény | 13.625,- |

A PALOTA-HOLDING Zrt. 2023. évi eredmény kimutatásában szereplő 13.625,-eFt adózott eredményt az eredménytartalék terhére számolja el. Felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2023. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a PALOTA-HOLDING Zrt. vezérigazgatóját.

Felelős: polgármester

Határidő: 2024. április 25. (elfogadásra)
2024. május 9. (értesítésre)

4. elfogadja a Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2023. évi éves beszámolóját –

figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

| 2023. december 31. | |
|--------------------|--------------|
| megnevezés | összeg (eFt) |
| Mérlegfőösszeg | 205.951,- |
| Saját tőke | 80.782,- |
| Adózott eredmény | 9.693,- |

A Csokonai Kulturális Központ Nonprofit Kft. 2023. évi eredmény kimutatásában szereplő 9.693,- eFt adózott eredményt eredménytartalékba helyezi. Felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2023. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a Csokonai Kulturális Központ Nonprofit Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2024. április 25. (elfogadásra)
2024. május 9. (értesítésre)

A határozati javaslatok elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

Jogszabályi hivatkozások:

- a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (1)-(2) és (4) bekezdése, 3:129. § (1) bekezdés, 3:130. § (1) bekezdés, 3:185. § (1) és (2) bekezdése,
- az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 42. § (1) bekezdése;
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § (2) pontja;
- az Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 33/2013. (IX.30.) önkormányzati rendelet 28. § (1) bekezdése.

Képviselői Csoportnak
leadva:
2024 ÁPR 9.
Átvette:.....

Törvényességi
felülvizsgálatra érkezett:.....
2024 ÁPR 09.
.....hó-n



Iktatószám: 86/2024

Beszámoló

a társaság 2023. évi

gazdálkodásáról

Budapest, 2024.03.11.

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

1

Szakály Kis Csilla
ügyvezető

A. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az évet egy kicsit sem népszerű, de annál szükségszerűbb intézkedéssel indítottuk. Az elmúlt év tapasztalata révén, egy alaposan előkészített, jó előre bejelentett 20%-os bérleti díjemelést hajtottunk végre 2023. január 1-től. Az intézkedést bérlőink higgadtan elfogadták.

A bérleti díj emelés mértékének helyességét és létjogosultságát igazolja az a tény, hogy a szerződéses vállalkozói asztalok kiadása évek óta nem látott mértékben növekedett. A tervhez képest itt 153%-os teljesülés látható.

A tervezési időszakban a legnagyobb bizonytalansági tényező az **áramszolgáltatás díjának** alakulása volt. Akkor mind a bevételeinknél, mind a költségeink között az áram utolsó ismert (235Ft/kwh) árával számoltunk. A valóságos helyzet ennél sokkal kedvezőbben alakult, jelenleg ennek kb. a fele a szerződésben rögzített képlet alapján számított díj.

A gazdasági válságra és inflációra adandó válaszok közül, mi a fejlődést, **fejlesztést** választottuk a tulajdonos jóváhagyásával. Az elmúlt évben elindítottuk a **Napelem** rendszer telepítésének előkészítését. Sikertült megfelelő áron, megbízható –ráadásul- kerületi vállalkozót találnunk, aki a telepítést már el is végezte. Befizettük az engedélyezési díjat. Várjuk az ELMŰ munkatársait a csatlakoztatás, próbaüzem és az éles üzem beindításához. Az ELMŰ láthatóan – miután nem fűződik érdeke a csatlakozáshoz- úgy lassítja, ahogy tudja. A Csatlakozási engedélyt háromszori átterveztetés után 2023. december 18-án megkaptuk. Jelenleg alapanyag, illetve alkatrész hiány miatt nem tudja a vállalkozó befejezni a csatlakozást.

Az Újpalotai vásárcsarnok és piac **arculatának megújítása** folytatódott ebben az évben is. A Páskomliget utcai üzletsor nagyobb részének cégtáblái és utcafrontja az év elején kapott új külsőt. 2023. szeptember 30-ig a kereskedőkkel egyeztetve a többi üzlet utcafrontja is felfrissült, ahogy a kereskedői WC külső megjelenése is igazodik a vásárcsarnok látványához. A Nyírpalota úton levő üzletsor bérlői is együttműködnek, néhányan proaktívak a piac látványának szépítésében. Gyakorlatilag egy üzlet tulajdonosa kért tavaszig türelmet a megújulás befejezésére.

A Magyarországon tapasztalható- Európát tekintve kiugró- infláció természetesen a CSAPI-15 Kft-t is érinti, bár egyelőre úgy tűnik, hogy a hatását viszonylag jól prognosztizáltuk.

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

A betervezett és az időközben felmerült karbantartásokat is elvégeztük. 2023-ban szükségessé vált az Újpalotai vásárcsarnok ablakmozgató hajtóművei közül két hajtómű javítása. A vállalkozó a többi mozgató szerkezet állapotát felmérte és jelezte, hogy szimering cserével és olajfeltöltéssel még sokáig működhet. Ez szerepelt már a 2023 évi karbantartási tervben, azonban a napelem telepítéskor készült statikai vélemény felhívta a figyelmünket arra, hogy a csarnok vázszerkezeti csavarjai felülvizsgálatra és karbantartásra szorulnak. Mindkét művelethez szükséges emelő szerkezet bérlése, mivel a több mint hat méteres magasság máshogy nem elérhető. Ezért a hajtómű javítási munkálatokat eltoltuk a 2024-es évre, hogy a jelentős költségigényű emelőszerkezet bérlés költségét csak egyszer keljjen finanszírozni. Az átalakítások, felújítások mind a vállalkozókkal, mind a bérlőkkel egyeztetve zajlottak, így a vásárcsarnok és a piac zavartalan működése eközben is biztosított volt, ami fontos szempont.

Folyamatosan és zavartalanul állunk a vásárlók rendelkezésére mindhárom piacunkon. Költséghatékony, takarékos és rugalmas gazdálkodásunk révén **megtartottuk működőképességünket 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 szerezhetsz és kötelezettségeket vállalhat, így különösen tulajdont szerezhetsz, szerződést köthetsz, pert indíthatsz és perelhetsz.

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 4 jól elhatárolt szervezeti egység alkotja:

- 1) Adminisztrációs-pénzügyi- számviteli csoport
- 2) Műszaki vezető (felelős műszaki ellenőr)
- 3) Üzemeltetési csoport
- 4) Biztonsági Szolgálat

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:

2023. december 31-én a társaság 18 főt foglalkoztatott határozatlan idejű munkaszerződéssel. 2023-ban teljes munkaidőben 13 munkavállaló és részmunkaidőben 5 munkavállaló dolgozott. A foglalkoztatott munkavállalók közül 6 fő nyugdíjas. 2021. március 1-től a kiszervezett őrző-védő szolgáltatást is saját munkavállalókkal biztosítjuk az Újpalotai piacon. Létszámuk 6 fő teljes munkaidőben.

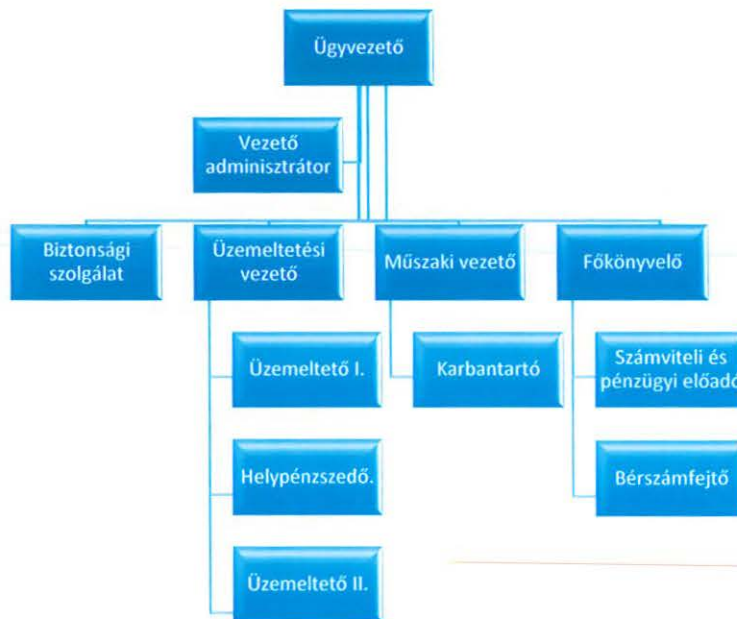
A társaság munkaszervezete

A társaság a szellemi munkakörökben foglalkoztatott munkavállalók mellett 2021. március 1-től a biztonsági szolgálat munkatársait (6 fő) és egy részmunkaidőben alkalmazott karbantartót alkalmaz.

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

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 2023. június 1.-től 2025. május 31-ig terjedő határozott időtartamra szól.

Cégeve: 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.

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

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|------------|--|----------------|----------------|
| a | b | c | e |
| 01. | A. Befektetett eszközök (02.+04.+06.sor) | 247 859 | 263 879 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 0 | 0 |
| 03. | 02. Sorból: Immateriális javak érték helyesbítése | | |
| 04. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 247 859 | 263 879 |
| 05. | 04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése | 0 | 0 |
| 06. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | 0 |
| 07. | 06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | | |
| 08. | B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor) | 148 251 | 146 379 |
| 09. | I. KÉSZLETEK | | |
| 10. | II. KÖVETELÉSEK | 6 994 | 7 414 |
| 11. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | | |
| 12. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 141 257 | 138 965 |
| 13. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 14 915 | 2 625 |
| 14. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor) | 411 025 | 412 883 |
| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
| a | b | c | e |
| 15. | D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor) | 302 458 | 319 790 |
| 16. | I. JEGYZETT TŐKE | 10 090 | 10 090 |
| 17. | 16. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | 0 | 0 |
| 18. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 | 0 |
| 19. | III. TŐKETARTALÉK | 0 | 0 |
| 20. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 283 597 | 268 544 |
| 21. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 5 724 | 23 824 |
| 22. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | 0 |
| 23. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 3 047 | 17 332 |
| 24. | E. Céltartalékok | 0 | 0 |
| 25. | F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor) | 51 932 | 51 809 |
| 26. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 |
| 27. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 |
| 28. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 51 932 | 51 809 |
| 29. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 56 635 | 41 284 |
| 30. | FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor) | 411 025 | 412 883 |

A CSAPI-15 Kft 2023. évi adózott eredménye **17.332eFt nyereség** és a mérlegfőösszege **412.883eFt**.

BEVÉTELEK

Ebben az évben a KSH által jegyzett inflációhoz igazodva emeltük a bérleti díjakat. 2022 decemberében értesítettük bérlőinket, hogy az előző évek bérleti díj elmaradásai és az infláció bennünket is érintő költségnövekményei miatt 2023. január 1-től a szerződésekben foglalt maximális mértékű bérleti díjmelés lehetőségével fogunk élni. Bérleti díjainkat 20%-kal emeltük. Az alábbi táblázat mutatja a bérleti díjból származó bevételeink alakulását.

A bérleti díj jellegű bevételek 279.738 eFt-tal 103%-os teljesülést mutatnak, ami az éves tervet 3 %-kal haladja meg. A többletbevétel oka az év közben több szerződést kötöttünk vállalkozói asztalokra, ami év elején még nem volt látható.

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 66.027eFt volt, ami a terv mindössze 66%-a. Az elmaradást két szolgáltatásból származó árbevétel kiesése okozza. Egyrészt a tervezés időszakában ismert 235Ft/kwh helyett a tényleges áramdíjunk hónapok óta 110 Ft/kwh óra körül mozog. (Ez megjelenik a kiadási oldalon is.) Másrészt gondosan odafigyelünk a szelektív hulladék kezelésére, ami a tervezett keretek között tartja a hulladék díjainkat, ami a tovább számlázásban is jelentkezik.

Az értékesítés nettó árbevétele 345.765eFt, mely az üzleti tervhez képest (372.129eFt) 93%-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% kamatot fizetett átlagosan a lekötött betétek után. 2023-ban így az év elején tervezetthez (9.000eFt) képest 9.920eFt kamatot tudtunk érvényesíteni a lekötésekkel.

Egyéb bevételek: 7.661eFt-tal valósult meg, ami a tervezett 7.000eFt-tal szemben 109%. Itt számolandó el a számviteli törvény alapján az előző években kapott önkormányzati fejlesztési támogatással megvalósult beruházások 2023. évre eső értékcsökkenésével szemben a passzív időbeli elhatárolások feloldása is – ami jelentős tétel 4.699eFt.

A 2020-ban bevezetett egyszeri használatba vételi díjakból, ami egy havi bérleti díj összegével egyenlő és a pályázattal eljárás során nyertes bérlőnek kell fizetnie, 428eFt folyt be.

A lejárt leírt követelésekből végrehajtás útján utólagosan befolyt összeg: 322eFt volt.

A bérlőktől beszedett késedelmi kamat: 1.190eFt, hasonlóan az előző évihez.

Az először 2022-ben jelentkező bevételi forrás - a *bálázott hulladék eladása* – nagymértékű csökkenést mutat, az előző évi bevétel csupán 10 %-a 156eFt.. Míóta csak a MOHU-n keresztül lehet megrendelést leadni szelektív hulladékszállításra, gyakorlatilag a hasznot ő fölözi le, nekünk csak morzsák jutnak. A szelektív hulladék szigorú kezelésének eredménye sajnos már nem nálunk jelentkezik.

2023. évben társaságunk **mindösszesen 363.346eFt** árbevételt könyvelhetett el.

| Megnevezés: | 2023. terv | 2023.12.31 | % 2023.12.31 Teljesülés/Terv |
|--|----------------|----------------|---------------------------------|
| I. Havidíjas (m²x Ft/hó) | | | |
| Üzlethelyiség | 78 136 | 79 765 | 102% |
| Bérelt terület | 67 534 | 69 156 | 102% |
| Raktár: | 16 026 | 15 875 | 99% |
| Szociális helyiség: | 6 546 | 6 529 | 100% |
| Vásárlói WC használat | - | 2 099 | |
| Nyitvatart különbözet: | 288 | 240 | 83% |
| Kiegészítő bérleti díj | 6 872 | 6 871 | 100% |
| Összesen: | 175 401 | 180 535 | 103% |
| II. Napidíjas (m²x Ft/nap) | | | |
| Kirakás (napidíjas term): | 1 039 | 840 | 81% |
| Kirakás (napidíjas váll). | 1 312 | 747 | 57% |
| Kirakás (havi elszámolás) | 29 597 | 29 927 | 101% |
| Kirakás (idényjellegű): | 826 | 825 | 100% |
| Ruhapiaci hely: | 4 471 | 4 668 | 104% |
| Asztal szerződéses (termelői) | 10 562 | 10 635 | 101% |
| Asztal szerződéses (vállalkozói) | 5 441 | 8 312 | 153% |
| Asztal napidíjas (termelői) | 2 674 | 2 318 | 87% |
| Asztal napidíjas(vállalkozói) | 3 138 | 3 439 | 110% |
| K istermelői asztal | 319 | 249 | 78% |
| Szezonális Asztal | 28 | 16 | 58% |
| Kölcsönözteszköz: | 317 | 445 | 140% |
| Összesen: | 59 723 | 62 421 | 105% |
| III. Pavilon (m²x Ft/nap) | | | |
| Pavilonok bérleti díja: | 34 074 | 32 948 | 97% |
| Összesen: | 34 074 | 32 948 | 97% |
| IV. Egyéb szolgáltatások bevételei: | | | |
| Szolgáltatások többlet bevétele: | 2 929 | 3 834 | 131% |
| Összesen: | 2 929 | 3 834 | 131% |
| Bérleti jellegű bevételek: | 272 127 | 279 738 | 103% |
| V. Közvetített szolgáltatások: | | | |
| Elektromos energia: | 82 404 | 49 986 | 61% |
| Fűtés: | 98 | 76 | 78% |
| Hulladékszállítás: | 13 500 | 12 798 | 95% |
| Víz-csatorna: | 4 000 | 3 167 | 79% |
| Összesen: | 100 002 | 66 027 | 66% |
| Értékesítés nettó árbevétele: | 372 129 | 345 765 | 93% |
| VI. Egyéb bevételek: | 7 000 | 7 661 | 109% |
| VII. Pénzügyi műveletek bevételei: | 9 000 | 9 920 | 110% |
| Mindösszesen: | 388 129 | 363 346 | 94% |

KIADÁSOK

Kiadásaink a 2023. évben december 31-ig 345.240eFt értékben merültek fel.

| Költségek összesítve: | 2023. terv | 2023.12.31 | % 2023.12.31 Teljesülés/Terv |
|--|-------------------|-------------------|---|
| A/ Anyagjellegű ráfordítás | 189 103 | 158 665 | 84% |
| B/ Személyi jellegű ráfordítások: | 146 938 | 150 564 | 102% |
| C/ Értékcsökkenési leírás: | 24 500 | 26 111 | 107% |
| D/ Ráfordítások: (IPA+INNO) | 6 458 | 9 900 | 153% |
| Költségek összesen: | 366 999 | 345 240 | 94% |

A. Anyagjellegű ráfordításaink: 158.665eFt összegben a tervezett *189.103eFt-tal* összevetve *84%* teljesülést mutatnak. Az anyagjellegű ráfordítások alakulása az üzleti tervhez képest nominálisan 30 millió Ft csökkenést mutat. Ez jól tükrözi, hogy a 2023-as évben, hasonlóan 2022-höz előre nem tervezhető folyamatokhoz kellett alkalmazkodnunk.

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

| | | |
|------------------------|------------------|-------------|
| - elektromos energia: | 53.968eFt | 63% |
| - gázdíjak (távfűtés): | 1.634eFt | 109% |
| - víz-csatorna: | 3.297eFt | 104% |

a tervhez képest.

Fenntartási anyagok: 3.022eFt. A téli időszakban a síkosság mentesítésére szolgáló anyagok beszerzési költsége, valamint az új karbantartó munkatárs tevékenységével összefüggésben felmerülő anyag költségek egy jelentős része is itt kerül kimutatásra. Az évekkel ezelőtt vásárolt só készlet mostanra csappant meg oly mértékben, hogy kénytelenek voltunk rendelni. Itt is jelentkezett az utóbbi évek inflációs hatása, jócskán megemelkedtek az árak.

Tisztítószeres költsége: 855eFt volt 2023-ban, ami a tervezett költségéhez képest 233%. A költségek alakulása az évközben szükségszerűen átszervezett WC takarítás miatt jelentkezett, amire a vásárlói WC használat hozzánk érkező bevétele nyújt fedezetet.

A takarítási szolgáltatás a legjelentősebb költségösszetevő 2023-ban az igénybe vett szolgáltatások költségei között:

| | | | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| Takarítás | 36.797eFt | tervezett | 37.382eFt | (98 %) |
|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|

A hulladék szállítás költségei a tervezetthez képest 81%-ra teljesültek 7.302eFt-tal. Ez a hulladékgazdálkodás és szelektív hulladékkezelés eredményességét mutatja.

Bérleti díj: a társaság rendben teljesítette az önkormányzati költségvetés felé a befizetési kötelezettségét 17.518eFt értékben. Itt számoljuk el a Kolozsvár piacra ideiglenesen bérelt konténerek díját, valamint a bérelt cégautó bérleti díját is.

| A/ Anyagjellegű ráfordítások: | 2023. terv | 2023.12.31 | % 2023.12.31 Teljesülés/Terv |
|---|-------------------|-------------------|---|
| I. Anyag költségek: | 93 677 | 63 859 | 68% |
| 1. Vásárolt anyag költség: | 92 073 | 62 776 | 68% |
| - fenntartási: | 1 682 | 3 022 | 180% |
| - tisztítószer: | 367 | 855 | 233% |
| - elektromos energia: | 85 361 | 53 968 | 63% |
| - gázdíjak: | 1 500 | 1 634 | 109% |
| - víz-csatorna: | 3 163 | 3 297 | 104% |
| 2. Segédanyag | | | |
| 3. Egyéb anyag költség | 1 604 | 1 083 | 68% |
| - irodaszer, nyomtatvány: | 750 | 819 | 109% |
| - hírlap szakkönyv: | 854 | 264 | 31% |
| 4. Fogyóeszköz | | | |
| 5. Egyéb anyag költség | | | |
| II. Igénybevett szolg. költségei: | 95 426 | 94 806 | 99% |
| 1. Hulladék száll. | 9 000 | 7 302 | 81% |
| 2. Egyéb szállítási szolgáltatás: | | | |
| 3. Bérleti díj | 19 691 | 22 218 | 113% |
| 4. Karbantartási (ingatl.,gép) költségek | 17 000 | 16 103 | 95% |
| - ingatlan fenntartás, karbantartás: | 15 000 | 12 975 | 87% |
| - gépek, berendezések, számítógép: | 2 000 | 3 128 | 156% |
| 5. Hirdetés, reklám | 435 | 480 | 110% |
| 6. Oktatás, továbbképzés | 500 | | 0% |
| 7. Takarítás | 37 382 | 36 797 | 98% |
| 8. Őrző-védő | | | |
| 9. Egyéb igénybevett szolgáltatás: | 6 441 | 6 217 | 97% |
| - posta: | 250 | 156 | 62% |
| - telefon: | 987 | 917 | 93% |
| - ügyvédi díj: | 400 | 801 | 200% |
| - könyvvizsgálat: | 1 104 | 1 012 | 92% |
| - szakértői díjak: | 2 000 | 1 920 | 96% |
| - szám.techszolg. | 1 700 | 1 411 | 83% |
| 10.Egyéb szolg.költs. | 4 977 | 5 689 | 114% |
| - hatósági díjak: | 77 | 88 | 114% |
| - bankköltség: | 2 500 | 2 636 | 105% |
| - biztosítások: | 900 | 876 | 97% |
| egyéb költségek (üzemorvos, kisállat befogás, rovarirtás Korona vírus stb.) | 1 500 | 2 089 | 139% |
| Anyagjellegű ráfordítások összesen: | 189 103 | 158 665 | 84% |

Az épületek és berendezések karbantartására 16.103eFt-t fordítottunk 2023. december 31-ig.
A karbantartási költségek rendszeresen és keret-, vagy átalány szerződés keretében felmerülő összetevői az elektromos hálózat, a térfüggel és vagyoni védelmi rendszerek vagy tűzvédelmi berendezések rendszeres ellenőrzésének és karbantartásának költségei, az óra szolgáltatás és a mérlegek javítása,

továbbá a kisebb-nagyobb útjavítások, lakatos és vízszelési, hőközpont karbantartási munkák. A karácsonyi világítás fel- és leszerelésének költségét is itt számoljuk el.

Hirdetés/reklám: a 2023. évben 480eFt költség merült fel.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások között I-IV. negyedévben felmerült költségei: 6.217eFt, ahol a megtakarítások mellett az ügyvédi költség alul lett tervezve.

Ebből:

A telefonköltség 917eFt, 7 % megtakarítást mutat, ami évközben optimalizált előfizetések eredménye.
Ügyvédi költség: 801eFt összegben merült fel az elmúlt évben. A napelem szerződés megkötéséhez és egy notóriusan problémás bérlő kezeléséhez vettük igénybe az ügyvéd segítségét, a szokásos ügyleteken kívül.

A szakértői díjak: 1.920eFt költsége 96%-a tervezettnak (2.000eFt). Ide alapesetben a tűz és munkavédelemmel kapcsolatos szakértői költségek tartoznak, valamint a GDPR szakértő alkalmazása.

Könyvvizsgálat költség szerződés szerint alakult: 1.012eFt, részére a megbízási díjon kívül kifizetés nem történt.

Számítástechnikai szolgáltatások díja: a 1.411eFt.

Egyéb szolgáltatások költsége: 5.689eFt, a tervezett 4.977eFt-tal szemben 114%-os teljesüléssel többletet mutat. Itt számolandók el a hatósági díjak (88eFt), a bankköltség (2.636eFt) valamint a biztosítási díjak 2023-re eső része (876eFt) is.

Az ún. egyéb költségek (rovarirtás, kisállat befogás, üzemorvos, valamint a koronavírus elleni védekezés stb.) 2.089eFt, ez 139%-a tervezettnak. Ezen belül különös gondot fordítunk a rovar és rágcsáló irtásokra, akár tervezetten felüli végrehajtására, mivel a piac tisztasága elsődleges szempont számunkra.

B/ Személyi jellegű ráfordítások: 150.564eFt.

Személyi jellegű kiadásaink az üzleti tervben előre vetített összegben merültek fel. A minimálbér 15 %-os emelése indokoltá tette az összes munkavállaló bérének rendezését is, ami az üzleti tervben jóváhagyott 8 %-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 2023. 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

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

Betegszabadságra kifizetett bér: 952eFt volt 2023. december 31-ig. Ez az a költség, amit nem tudunk és nem is akarunk igazán előre tervezni.

| Megnevezés: | 2023. terv | 2023.12.31 | % 2023.12.31 Teljesülés/Terv |
|--|----------------|----------------|---------------------------------|
| I. Bérköltség: | 121 507 | 119 870 | 99% |
| 1 Alapbér | 102 706 | 100 666 | 98% |
| 2 Túlóra: | 600 | 456 | 76% |
| 3 Jutalék: | | | |
| 4. Tiszteletdíj: | 6 000 | 6 000 | 100% |
| 5. Prémium: | | | |
| 6. Jutalom: | 12 201 | 12 358 | 101% |
| 7. Megbízási díj: | | | |
| 7. Végkielégítés: | | | |
| 8. Szabadság megváltás: | | 390 | |
| II. Személyi jell. egyéb kifizetések: | 12 260 | 17 783 | 145% |
| 1. Betegszabadságra fiz bér: | 500 | 952 | 190% |
| 2. Költségtérítések: | 4 530 | 4 195 | 93% |
| 3. Természetbeni juttatások: | 7 230 | 12 636 | 175% |
| III. Bérjárulékok: | 13 171 | 12 911 | 98% |
| B/ Személyi jellegű ráfordítások: | 146 938 | 150 564 | 102% |

Túlóradíj 456eFt került kifizetésére. Erre az évi két alkalommal történő nagytakarítás miatti rendelkezésre állás miatt van szükség.

Végkielégítés nem került kifizetésre.

Szabadság megváltás 2023-ban 390eFt volt. A biztonsági szolgálat összetételében történt változások miatt került rá sor.

Természetbeni juttatások (12.636eFt) között az iskola kezdési támogatások a SZÉP kártya juttatások összege kerül elszámolásra. Az terv túllépését az év közben megszavazott, (előre nem látható), 200.000.- Ft/fő többletjuttatás és az adóvonzata magyarázza.

Költségtérítések: 4.195eFt, itt kerül elszámolásra a saját gépkocsi használat és a munkába járás költségtérítése, a reprezentációs költségek, egyéb személyi jellegű kifizetések. Az adójogszabályoknak és a munkaszerződéseknek megfelelően elszámolt költségeket az üzemanyagárak alakulása befolyásolja jelentősen. Az összeg a terv 93%-a, megtakarítást mutat.

C/ Értékcsökkenési leírás: a 26.111eFt összeg, az éves tervhez (24.500eFt) viszonyítva 107%. Az értékcsökkenés 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: 9.900eFt összegben, mely tartalmazza a bevételek alapján kalkulált iparüzési adót, innovációs járulékot, valamint a vevői értékvesztés ez évben képzett-, a közhasznú alapítványi támogatás és adomány értékét és a kerekítési különbözetet.,

A társaság 2023. december 31.-i fordulónappal kimutatott adózott eredménye: 17.332eFt, amely magába foglalja a társasági adónak és az iparüzési adónak és az innovációs járuléknak az előírások szerint számított összegét.

A 2023. évi eredmény levezetése ezer Ft-ban:

| Tétel megnevezése: | 2023. terv | 2023.12.31 | % 2023.12.31 Teljesülés/Terv |
|--|---------------|---------------|---------------------------------|
| I. Értékesítés nettó árbevétele | 372 129 | 345 765 | 93% |
| III. Egyéb bevételek | 7 000 | 7 661 | 109% |
| IV. Anyagjellegű ráfordítások | 189 103 | 158 665 | 84% |
| V. Személyi jellegű ráfordítások | 146 938 | 150 564 | 102% |
| VI. Értékcsökkenési leírás | 24 500 | 26 111 | 107% |
| VII. Egyéb ráfordítások | 6 458 | 9 900 | 153% |
| A. Üzleti tevékenység eredménye | 12 130 | 8 186 | 67% |
| VIII. Pénzügyi műveletek bevételei | 9 000 | 9 920 | 110% |
| IX. Pénzügyi műveletek kiadásai | - | | |
| B. Pénzügyi műveletek eredménye | 9 000 | 9 920 | 110% |
| C. Adózás előtti eredmény | 21 130 | 18 106 | 86% |
| X. Adófizetési kötelezettség | 1 500 | 774 | 52% |
| D. Adózott eredmény | 19 630 | 17 332 | 88% |

*. Megjegyzés: a mérleg zárás időpontja a számviteli szabályzat szerint 2024. február 15.

G. EGYÉB GAZDÁLKODÁST BEFOLYÁSOLÓ TÉNYZŐK BERUHÁZÁSOK /FEJLESZTÉSEK, KARBANTARTÁSOK

A tulajdonos Önkormányzat a 2022. év eredményét (3.047eFT) a megszokott gyakorlatának megfelelően piacfejlesztésre engedte fordítani.

| A 2023. évre tervezett beruházások, felújítások,(ezer Ft) | | | |
|---|--------------------------------------|---|----------|
| Tétel megnevezése | *Tervezett költsége: (ezer Ft) | *Forrásigény | |
| | | CSAPI-15 Kft (eredmény- tartalékából) | Átadott |
| Napkollektor telepítése | 49 500 | **38 438 | 0 |
| Arculatváltás mindösszesen: | 49 500 | 38 438 | 0 |

*ÁFA nélkül

** 1 részszámla összege

A napelemek telepítése az Újpalotai vásárcsarnok tetején megtörtént. A kábelcsatornák kiépítése illetve rögzítése is lezajlott. Az engedélyezésre a kiszabott összeget kifizettük. Az ELMŰ fogja a két rendszert összekötni és megkezdődhet a próbaüzem. Addigra az engedélyek is megérkezhetnek és várhatóan az ősszel elindulhat az éles üzem.

Az Újpalotai Vásárcsarnok és piac arculat váltása folyamatosan zajlott. A fém szerkezetek festése, a gazdasági kapuk megújítása mellett a külső üzletsor arculatának átformálása is folytatódott. A

felépítmény tulajdonos bérlőkkel megegyeztünk, hogy 2023. szeptember 30-ig a cégtáblák és az üzletek megjelenése új külsőt kapnak. A Legtöbb bérlőnk már végzett is a feladattal. Jelenleg egy bérlőnk vár a tavaszi jó időre a felújítás elkezdéséhez.

A kereskedői WC külsőleg teljesen megújult, a felső rész új borítást kapott, színeiben teljesen alkalmazkodva az elmúlt évben újjászületett vásárcsarnokhoz. Itt sikerült a tervhez képest némi megtakarítást elérnünk.

| Tétel megnevezése | *Tervezett költsége: (ezer Ft) | *Forrásigény | |
|--|--------------------------------|--------------------------------------|----------|
| | | CSAPI-15 Kft (eredmény-tartalékából) | Átadott |
| Felülvilágító ablakok hajtómű javítása | 1 000 | 0 | 0 |
| Felülvilágító üveglapok tömítése | 1 000 | 0 | 0 |
| Kereskedői WC trapézlemez burkolása, festése /antigrffiti/ | 2 000 | 1 700 | 0 |
| Gazdasági kapuk festése | 1 000 | 2 085 | 0 |
| Csatorna, vízhálózat részleges felújítása, karbantartása | 5 000 | 0 | 0 |
| Wesselényi u. csarnok lábazat javítása | 1 500 | 780 | 0 |
| Mindösszesen: | 11 500 | 4 565 | 0 |

*ÁFA nélkül

A gazdasági kapuk tervezett karbantartó festése a tavalyi arculatváltás folytatásaként lett tervbe véve, itt a festék és a munkadíj is magasabb lett a tervnél. Valójában a megrendelt terület is nőtt a tervhez képest, hogy ne daraboljuk már tovább a felújítást.

A Wesselényi utcai csarnok első homlokzatán már megtörtént a lábazat rendbehozatala, és a hátsó rész karbantartása, festése is befejeződött.

A Kolozsvár úti piac aszfaltjának javítását megoldottuk, így tavasz előtt nem kezdenénk nagyon beruházásba ezen a területen.

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

H. KOCKÁZATI TÉNYEZŐK BEMUTATÁSA, ÉRTÉKELÉSE, VÁLTOZÁSOK, BIZONYTALANSÁGOK

2023 első felében a legnagyobb kockázatot a szomszédban zajló háború, a vélt vagy valós kihatása és a vállalkozások, bérlők válaszreakciója, valamint a vásárlóerő változása jelentette. Ezek a tényezők a legnagyobb bizonytalansági tényezők a CSAPI-15 Kft életében. Nyilvánvaló, hogy az Európában legmagasabbra rúgó infláció hatása a cégünket sem kerüli el. A nehezedő gazdasági helyzet, a hirtelen adóváltoztatások és a közüzemi költségek soha nem látott emelkedése és akár csökkenése szintén bizonytalanságot teremtenek a cégek gazdálkodásában.

I. TÁRSASÁG PERES ÜGYEI

2023-ban a CSAPI-15 Kft-nek peres ügye nem volt.

J. MÉRLEGZÁRÁST KÖVETŐ FONTOSABB ESEMÉNYEK

Márciusban várhatóan megérkezik a hiányzó alkatrész és a Napelem rendszer üzembe helyezése is megtörténhet,

K. STATISZTIKÁK

Önkormányzati forrás felhasználás

2023. évben a CSAPI-15 Kft az önkormányzattól nem igényelt és nem kapott forrást. Ebben az egészségügyi és háborús veszélyhelyzettel nehezített évben társaságunk 17.322eFt adózott eredménnyel, 26.111eFt értékcsökkenési leírással, 17.518eFt bérleti díjjal, 44.356eFt beruházással és 16.103eFt karbantartási összeggel, összesen **121.410eFt-tal járult hozzá az önkormányzati vagyongyarapításához és megtartásához.**

Likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 285.5 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 282.5 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 2.9, a tárgyévben 2.8 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 090eFt összegén felül 309 700eFt pénzeszköz maradna.

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszak 34.4 %-ról a tárgyidőszakban 33.7 %-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 időszak 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 2 292 eFt összeggel, 1.6 %-kal csökkent. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását.

Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 56 081 EFt összeggel, 19.4 %-kal nőtt.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel nőtt: az előző időszakban 793.7eFt volt, a tárgyidőszakban 947.3eFt.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszak 91 %-ról a tárgyidőszakban 95.2 %-ra nőtt.

Kötelezettségek fedezettsége

A fordulónapon a követelések állománya 14.3 %-ban fedezete a CSAPI-15 Kft kötelezettségeit.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 54.7 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

Ráfordítások

Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Ráfordítások alakulása és megoszlása

| Ráfordítás kategória | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|---------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 156 742 | 49.9 | 158 665 | 45.9 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 128 259 | 40.7 | 150 564 | 43.6 |
| Értécsökkenési leírás | 23 126 | 7.3 | 26 111 | 7.6 |
| Egyéb ráfordítások | 6 630 | 2.1 | 9 900 | 2.9 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Ráfordítások összesen | 314 757 | 100.0 | 345 240 | 100.0 |

Bérhatékonyság

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 169eFt, a tárgyidőszakban 963eFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 794eFt összeggel, 469.8 %-kal nőtt.

Béreköltség-hányad

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 22 305eFt értékkel, 17.4 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 40.7 %-ról a tárgyidőszakban 43.6 %-ra nőtt.

Humánerőforrás gazdálkodás

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

A Csapi-15 Kft által üzemeltetett piacokon a bérbeadásból származó bevételeink a maximumhoz közelítenek, mivel a három piacon, jelenleg összesen 4 helyiség, kirakási hely vár bérlőre. **Bevételeink tekintetében** – figyelembe véve az év eleji bizonytalan áramdíjat – **a tervünket teljesítettük.**

A költségeink és ráfordításaink a körültekintő, takarékos gazdálkodásnak és az áramdíjak kedvező alakulásának köszönhetően **a végső várakozásaink szerint alakultak.** **A béreköltségek** - a Tulajdonos Önkormányzat évközből jóváhagyott plusz juttatás hatására- 2%-kal haladták meg az éves tervet.

Összegezve CSAPI-15 Kft mind a tervteljesítés, mind a gazdálkodás szempontjából eredményesen zárta a 2023-as gazdasági évet.

Budapest, 2024. 03. 11.

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: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. március 11.

A gazdálkodó képviselője

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

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

| | 1000HUF | Előző év | Tárgyév |
|-----------|---|----------------|----------------|
| A. | Befektetett eszközök | 247 859 | 263 879 |
| A.I. | Immateriális javak | 0 | 0 |
| A.II. | Tárgyi eszközök | 247 859 | 263 879 |
| A.III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 |
| A.IV. | Halasztott adókövetelés | 0 | 0 |
| B. | Forgóeszközök | 148 251 | 146 379 |
| B.I. | Készletek | 0 | 0 |
| B.II. | Követelések | 6 994 | 7 414 |
| B.III. | Értékpapírok | 0 | 0 |
| B.IV. | Pénzeszközök | 141 257 | 138 965 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 14 915 | 2 625 |
| | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | 411 025 | 412 883 |
| D. | Saját tőke | 302 458 | 319 790 |
| 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 | 283 597 | 268 544 |
| D.V. | Lekötött tartalék | 5 724 | 23 824 |
| D.VI. | Értékelési tartalék | 0 | 0 |
| D.VII. | Adózott eredmény | 3 047 | 17 332 |
| E. | Céltartalékok | 0 | 0 |
| F. | Kötelezettségek | 51 932 | 51 809 |
| F.I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 |
| F.II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 |
| F.III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 51 932 | 51 809 |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 56 635 | 41 284 |
| | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | 411 025 | 412 883 |

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: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. március 11.

A gazdálkodó képviselője

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

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

| | 1000HUF | Előző év | Tárgyév |
|-----------|--|--------------|---------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 289 684 | 345 765 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 26 936 | 7 661 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 156 742 | 158 665 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 128 259 | 150 564 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 23 126 | 26 111 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 6 630 | 9 900 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor) | 1 863 | 8 186 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 1 757 | 9 920 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor) | 1 757 | 9 920 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B) | 3 620 | 18 106 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 573 | 774 |
| X/1. | Halasztott adókülönbözet (+/-) | 0 | 0 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1) | 3 047 | 17 332 |

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

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. március 11.



A gazdálkodó képviselője

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

P.h.

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 szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.2. 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.

2.3. 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.

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7. 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.

2.8. Jelentős összhatás értelmezése

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

2.9. 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.

2.10. 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 - negyedévente 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 valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy 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 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.

2.11. 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.

2.12. Visszaírások alkalmazása

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

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.14. 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.

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az arálynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban természetes mutatók szolgálnak alapul.

2.18. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban természetes mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.19. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.20. 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.

2.21. 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.

2.22. 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.

2.23. 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.

2.24. 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.

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

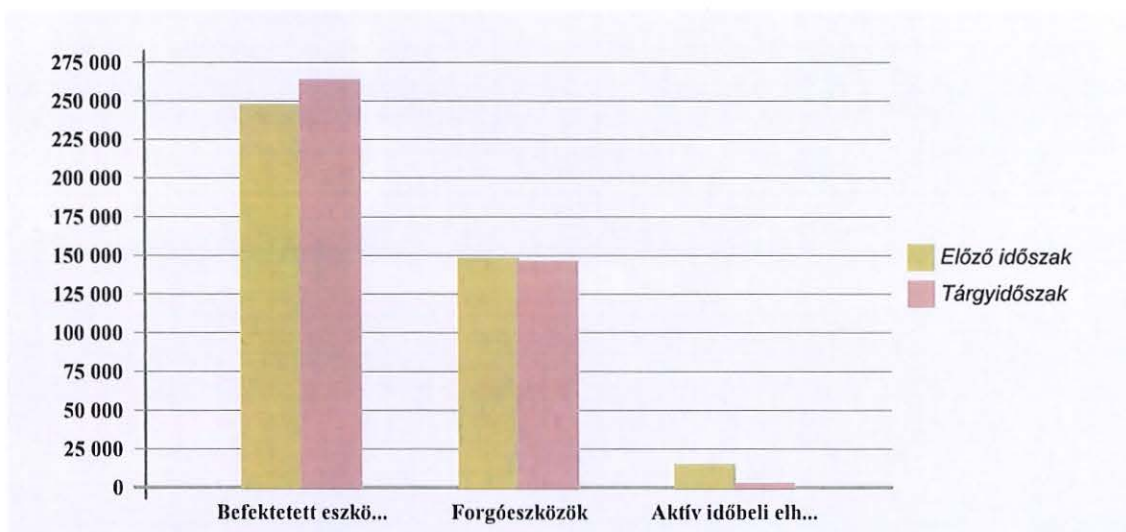
A CSAPI-15 Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

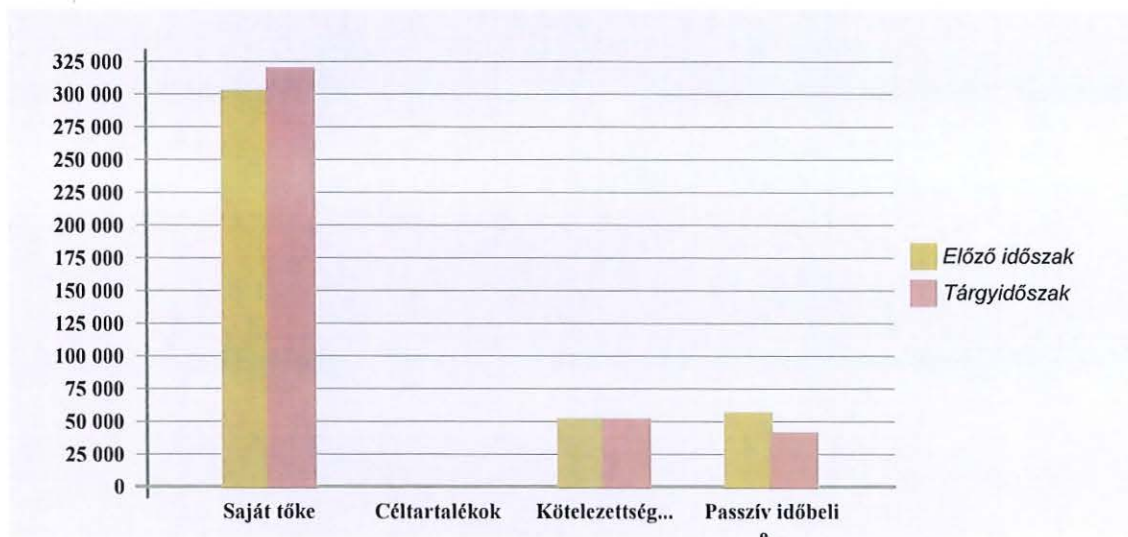
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás | |
|-----------|-------------------------------|----------------|----------------|-------------------|---|
| A. | Befektetett eszközök | 247 859 | 263 879 | 16 020 | ↗ |
| A.I. | Immateriális javak | 0 | 0 | 0 | → |
| A.II. | Tárgyi eszközök | 247 859 | 263 879 | 16 020 | ↗ |
| A.III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 | → |
| A.IV. | Halasztott adókövetelés | 0 | 0 | 0 | → |
| B. | Forgóeszközök | 148 251 | 146 379 | -1 872 | ↘ |
| B.I. | Készletek | 0 | 0 | 0 | → |
| B.II. | Követelések | 6 994 | 7 414 | 420 | ↗ |

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás | |
|-----------|---|----------------|----------------|-------------------|---|
| B.III. | Értékpapírok | 0 | 0 | 0 | → |
| B.IV. | Pénzeszközök | 141 257 | 138 965 | -2 292 | ↘ |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 14 915 | 2 625 | -12 290 | ↘ |
| | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | 411 025 | 412 883 | 1 858 | ↗ |
| D. | Saját tőke | 302 458 | 319 790 | 17 332 | ↗ |
| 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 | 283 597 | 268 544 | -15 053 | ↘ |
| D.V. | Lekötött tartalék | 5 724 | 23 824 | 18 100 | ↗ |
| D.VI. | Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 | → |
| D.VII. | Adózott eredmény | 3 047 | 17 332 | 14 285 | ↗ |
| E. | Céltartalékok | 0 | 0 | 0 | → |
| F. | Kötelezettségek | 51 932 | 51 809 | -123 | ↘ |
| F.I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 | → |
| F.II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 | 0 | → |
| F.III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 51 932 | 51 809 | -123 | ↘ |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 56 635 | 41 284 | -15 351 | ↘ |
| | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | 411 025 | 412 883 | 1 858 | ↗ |





| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás %-ban | |
|-----------|---|---------------|---------------|----------------|----------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 289 684 | 345 765 | 19.36 | ↗ |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0.00 | → |
| III. | Egyéb bevételek | 26 936 | 7 661 | -71.56 | ↘ |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 156 742 | 158 665 | 1.23 | ↗ |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 128 259 | 150 564 | 17.39 | ↗ |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 23 126 | 26 111 | 12.91 | ↗ |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 6 630 | 9 900 | 49.32 | ↗ |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 1 863 | 8 186 | 339.40 | ↗ |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 1 757 | 9 920 | 464.60 | ↗ |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0 | 0.00 | → |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 1 757 | 9 920 | 464.60 | ↗ |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 3 620 | 18 106 | 400.17 | ↗ |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 573 | 774 | 35.08 | ↗ |
| X/1. | Halasztott adókülönbözet | 0 | 0 | 0.00 | → |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | 3 047 | 17 332 | 468.82 | ↗ |

3.2. Mérlegtételek megoszlása

| Eszközök (adatok %-ban) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|-------------------------------|---------------|--------------|
| Befektetett eszközök | 60.30 | 63.90 |
| Immateriális javak | 0.00 | 0.00 |
| Tárgyi eszközök | 60.30 | 63.90 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0.00 | 0.00 |
| Halasztott adókövetelés | 0.00 | 0.00 |
| Forgóeszközök | 36.07 | 35.46 |
| Készletek | 0.00 | 0.00 |
| Követelések | 1.70 | 1.80 |
| Értékpapírok | 0.00 | 0.00 |
| Pénzeszközök | 34.37 | 33.66 |

| Eszközök (adatok %-ban) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Aktív időbeli elhatárolások | 3.63 | 0.64 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 100.00 | 100.00 |



| Források (adatok %-ban) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Saját tőke | 73.59 | 77.45 |
| Jegyzett tőke | 2.46 | 2.44 |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | 0.00 | 0.00 |
| Tőketartalék | 0.00 | 0.00 |
| Eredménytartalék | 69.00 | 65.04 |
| Lekötött tartalék | 1.39 | 5.77 |
| Értékelési tartalék | 0.00 | 0.00 |
| Adózott eredmény | 0.74 | 4.20 |
| Céltartalékok | 0.00 | 0.00 |
| Kötelezettségek | 12.63 | 12.55 |
| Hátrasorolt kötelezettségek | 0.00 | 0.00 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0.00 | 0.00 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 12.63 | 12.55 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 13.78 | 10.00 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | 100.00 | 100.00 |



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 122 %-ban, a tárgyévben 121.2 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 17 332 Eft értékkel, 5.7 %-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 73.6 %, a tárgyévben 77.5 %. A gazdálkodó tőkeösszege nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 17.2 %-át, a tárgyévben 16.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A CSAPI-15 Kft kötelezettségei az előző évhez képest 123 EFt értékkel, 0.2 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 2 292 EFt értékkel, 1.6 %-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 2.85 , a tárgyévben 2.83 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 36.1 %, a tárgyévben 35.5 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.85 , a tárgyévben 2.83 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 14.3 %-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 55 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 318 377 EFt, a tárgyévben 363 346 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 44 969 EFt értékkel, 14.1 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 289 684 EFt, a tárgyévben 345 765 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 56 081 EFt értékkel, 19.4 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.7 %-át, a tárgyévben a 4.2 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 30.2 %, a tárgyévben 171.8 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 1 %, a tárgyévben 5.4 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 11 Ft, a tárgyévben 50 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 10 Ft, a tárgyévben 48 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 12 Ft, a tárgyévben 66 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 24 Ft, a tárgyévben 115 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 794 EFt, a tárgyévben 947 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 3 047 EFt, a tárgyévben 17 332 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 14 285 EFt értékkel növekedett.

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 tárgyidőszaki 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 | 213 598 |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 5 925 |
| 5. Beruházások, felújítások | 44 356 |

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki 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 tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok -

elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

| Követelések jelentős tételei (1000HUF) | Összeg |
|---|--------|
| 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 4 803 |
| 6. Egyéb követelések | 2 611 |

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

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

| Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF) | Összeg |
|---|---------|
| 1. Pénztár, csekkek | 124 |
| 2. Bankbetétek | 138 841 |

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 | 2 056 |
| 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 569 |

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 vezetésű) 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 | 31 375 |
| 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 3 730 |
| 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 16 704 |

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 |
|--|--------|
| 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 8 081 |
| 3. Halasztott bevételek | 33 203 |

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.

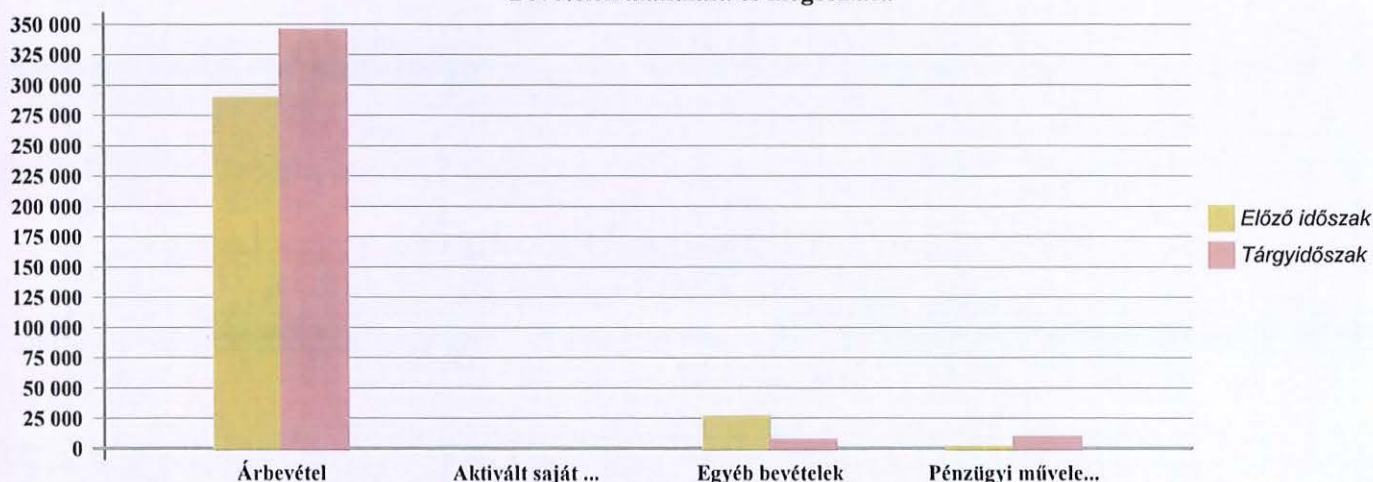
5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

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

| Bevétel-kategória | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|----------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Árbevétel | 289 684 | 90.9 | 345 765 | 95.2 |
| Aktivált saját teljesítményérték | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Egyéb bevételek | 26 936 | 8.5 | 7 661 | 2.1 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 1 757 | 0.6 | 9 920 | 2.7 |
| Bevételek összesen | 318 377 | 100.0 | 363 346 | 100.0 |

Bevételek alakulása és megoszlása



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

| Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF) | Összeg |
|---|---------|
| 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 345 765 |

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 összege az alábbiak:

| Tétel tartalma (1000HUF) | Összeg |
|-----------------------------|--------|
| Értékesített javak bevétele | 176 |
| Kapott késedelmi kamat | 1 190 |
| Kapott támogatás | 4 699 |
| Egyéb bevételek | 829 |
| Értékvesztés visszairás | 767 |
| Összesen: | 7 661 |

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

| Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF) | Összeg |
|---|--------|
| 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 9 920 |

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

5.4. Ráfordítások

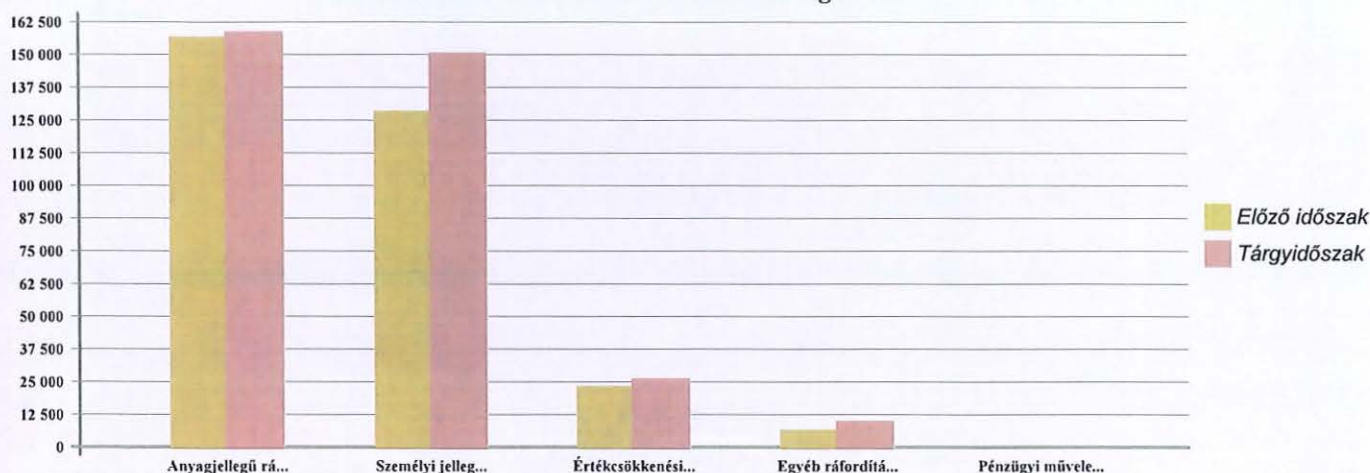
Ráfordítások alakulása

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

| Ráfordítás-kategória | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|---------------------------------|---------------|------|--------------|------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 156 742 | 49.9 | 158 665 | 45.9 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 128 259 | 40.7 | 150 564 | 43.6 |
| Értécsökkenési leírás | 23 126 | 7.3 | 26 111 | 7.6 |
| Egyéb ráfordítások | 6 630 | 2.1 | 9 900 | 2.9 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |

| Ráfordítás-kategória | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Ráfordítások összesen | 314 757 | 100.0 | 345 240 | 100.0 |

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

| Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF) | Összeg |
|--|--------|
| 05. Anyagköltség | 15 753 |
| 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 93 602 |
| 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 3 840 |
| 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 45 470 |

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

| Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF) | Összeg |
|--|---------|
| 10. Bérköltség | 119 870 |
| 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 17 784 |
| 12. Bérjárulékok | 12 910 |

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

| Tétel tartalma (1000HUF) | Összeg |
|--------------------------|--------------|
| Adók | 6 544 |
| Egyéb | 3 356 |
| Összesen: | 9 900 |

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: 1012eFt

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. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a CSAPI-15 Kft gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel 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 ("a Társaság") 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 412 883 eFt, az adózott eredmény 17 332 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 2023. 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.

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 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 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 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, minősíteniük 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, 2024. március 25.

EURO-KONTIR KFT.

Dr. Rétfalvi Mátyasné

Dr Rétfalvi Mátyasné
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 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról**

Budapest, 2024. március 25.

KIEGÉSZÍTÉS A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft (1156 Budapest, Nyírpalota út 52.) 2023. 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 értékekkel való egyezőségének
- bizonylati fegyelem betartásának

vizsgálatát, továbbá az egyszerűsített éves beszámoló tényezőszámaikat alátámasztó bizonylatok és a főkönyvi számlákra könyvelt tételek helyességének szűrópróbaszerű 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 2023. 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 költségmeneként, másodlagosan költséghelyenként (piaconként) történik.

A mérleg készítés időpontja 2024. 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.

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 ügyvezető, mint a társaság vezetője köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni a szervezeten belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források átlátható, szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az adóhatóság a tárgyévben átfogó gazdasági-pénzügyi ellenőrzést nem tartott. A könyvvizsgálat folyamatában könyvvizsgálati eltérést, ki nem javított hibát, vagy olyan módszertani megközelítést, amely a Kft azonnali beavatkozását igényelné, nem találtunk.

3. Vizsgálati megállapítások a Mérleghez

A könyvvizsgálati cél megvalósítása érdekében - az éves könyvvizsgálati munkaprogram alapján - sor került:

- az úgynevezett rendszervizsgálatokra (gazdálkodás szabályozottságának, a gazdálkodással összefüggő hatáskörök, döntési jogkörök működésének, és a vezetői, a belső ellenőrzési tevékenységek stb. áttekintésére);
- a gazdasági műveletek elszámolásának (szűrőpróbaszerű) ellenőrzésére
- a zárlati munkák és a leltárak ellenőrzésére
- az egyszerűsített éves beszámoló ellenőrzésére.

A CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2023. 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** (263.879 Eft) folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartása és a főkönyvi könyvelés egyező, az immateriális javak és tárgyi eszközök mérlegértéke leltárral alátámasztott.

Az ingatlanok (idegen ingatlanon végzett beruházás) mérlegértéke összevont számviteli adatokból származik, amelyeket teljeskörű, egyedi részletező értéknyilvántartások támasztanak alá.

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 vizsgált év legjelentősebb beruházásai még nem kerültek aktiválásra. A mérleg fordulónapján 44.356 Eft **befejezetlen beruházást** tart nyilván könyveiben a Társaság, melyből 4.872 Eft a Kolozsvár utcai piac átalakítása, valamint az Újpalotai piac napelemes beruházása szerepel 39.484 Eft értékben.

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

3.2 Forgóeszközök

Készletekkel a CSAPI-15 Kft nem rendelkezik. Ki nem számlázott közvetített szolgáltatások a mérleg forduló napján könyvekben nem szerepelnek.

Követelések (7.414 Eft) állománya jelentősen nem változott az előző év azonos időpontjához képest.

Követelések alakulása:

| | |
|------------------------|-----------|
| - Vevők | 4.803 Eft |
| - Adott kaució | 450 Eft |
| - Átvezetési számla | 1.522 Eft |
| - Folyamatos telj. ÁFA | 639 Eft |

A **vevők** részére a 2023. 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 1.190 Eft bevételt eredményezett. Alapítóval szembeni követelés a fordulónapon nincs.

A vevők tartozása 2023. december 31-én 5.955 Eft az eredeti számlázott értéken. A kinnlevőségekre 1.151 Eft értékvesztést számolt el a Társaság. A mérlegkészítés időpontjában - 2024. február 15-én – az eredeti vevői követelésből még kiegyenlítettlen tartozás 1.650 Eft., mely a korábbi évek átlagának felel meg. A 180 napon túli követelések vagy végrehajtás alatt állnak, vagy fizetési megállapodást kötöttek a bérlővel. Bérleti szerződés felmondására, illetve módosítására egy esetben került sor.

Az **egyéb követelések** 639 Eft 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 a 2023. december 31-ei pénztárfelvételi jegyzőkönyvvel egyező (125 Eft).

A bankbetétek főkönyvben szereplő értékét az utolsó bankszámlakivonatokkal egyeztettem, valamint megerősítésre került a pénztárat igazolásával (138.840 Eft).

Szűrőpróbaszerűen vizsgáltuk az évközi pénzforgalom dokumentálásának szabályszerűségét.

Ennek keretében külön figyelmet fordítottunk a bizonylati fegyelem, az érvényesítés, utalványozás, szabályszerűség stb. betartására. Az ellenőrzés során lényeges, az év végi beszámoló valódiságát érintő szabálytalanságot nem tapasztaltunk. A házipénztár forgalmáról számítógépes program segítségével állítják elő a bevételi és kiadási pénztárbizonylatokat, vezetik a pénzforgalmi jelentést.

A fordulónaphoz közeli pénztári mozgások áttekintése során jelentős vagy szokatlan tételt nem találtunk.

3.3 Aktív időbeli elhatárolások összege 2.625 Eft, amely a számviteli törvény előírásainak megfelelően a 2023. évet érintő, de 2024. évben jelentkező bevételek, illetve a 2023. évben jelentkező, de a 2024. évet terhelő költségek elhatárolását tartalmazza. Az elszámolás teljességének és valódiságának vizsgálatához a számbavételt és számítási anyagot ellenőriztem.

3.4 Saját tőke fordulónapi értéke 319.790 Eft, amely 5,7 %-kal több az előző évi záró értéknél.

A saját tőke növekedése az az előző évi adózott eredményből adódik. A Társaság az eredménytartalékból 23.824 Eft összeget elhatárolt lekötött tartalék növeléseként a tervezett felújítások, beruházások kivitelezésére.

Tárgy évi adózott eredmény 17.332 Eft.

3.5 Céltartalék a Társaság mérlegében nem szerepel, a vezetéssel folytatott megbeszélés során képzésre utaló ügylet nem merült fel.

3.6 Kötelezettségek értéke a korábbi évek nagyságrendjében merült fel.

A mérlegben **hátrasorolt vagy hosszú lejáratú kötelezettségek** nem szerepelnek. A **rövid lejáratú kötelezettségek** 51.809 Eft-os értékéből nagyobb tételek:

- szállítói tartozás (lejáratidőn belül) 3.729 Eft
- december havi jövedelem 6.013 Eft
- kaució 31.183 Eft

- adótartozások (tárgyhavi kötelezettség), illetve éves elszámoláshoz köthető adótartozások értéke 9.980 E Ft

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

3.7 Passzív időbeli elhatárolások (41.284 E Ft) között a Társaság a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált áthúzódó tételeket a 2024. 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 (33.203 E Ft). A tárgyévi egyéb bevételként leírt összeg megegyezik a fejlesztési támogatásból aktivált eszközök tárgyévi értékcsökkenésével (4.699 E Ft).

Az eszközök és források egyező végösszege a 2023. december 31-ei fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámolóban 412.883 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 bevételek értéke (345.765 E Ft) az előző évi nettó árbevétel 22,8 %-kal haladta meg. A bevételek alakulásának elemzését az ügyvezető beszámolója részletesen tartalmazza, erre nem térek ki.

4.2 Az egyéb bevételek 7.661 E Ft-tal növelték a CSAPI-15 Kft bevételét.

Az egyéb bevételek főbb tételei:

- támogatás tárgyévi része 4.698 E Ft
- kapott vevői kamatok 1.190 E Ft

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

4.3 Anyagjellegű ráfordítások (158.665 E Ft) az előző üzleti év szintjén jelentkeztek, áremelések ellenére is. Az egyes, kiemelt költségek az alábbiak szerint alakultak:

- anyagköltségek 15.753 E Ft
- tulajdonosnak fizetett bérleti díj 17.518 E Ft
- fenntartási, karbantartási költség 16.103 E Ft
- kommunális hulladék 6.532 E Ft
- takarítás költsége 36.797 E Ft
- közvetített szolgáltatások értéke 45.470 E Ft

A karbantartási, fenntartási költségek visszafogottak voltak, ügyvezetői tájékoztatás szerint fő hangsúlyt a beruházásra fektették.

4.4 Bérköltségek és elszámolt járulékaik (150.564 E Ft) értékben szerepelnek a ráfordítások között.

Megoszlása:

- bérköltség 119.870 E Ft
- személyi jellegű egyéb költségek 17.784 E Ft
- bérjárulékok 12.910 E Ft

Az elszámolt bérek és járulékaik megegyeznek az analitikával, bevallásuk határidőben megtörtént.

4.5 Az elszámolt értékcsökkenési leírás az eredménykimutatásban a számviteli törvény szerint történő besorolás alapján a tárgyévben 26.111 E Ft, ebből egyösszegű leírás 907 E Ft. A tárgyévi értékcsökkenés társasági adóalapnál figyelembe vehető értéke 17.631 E Ft.

4.6 Egyéb ráfordítások (9.900 E Ft) főbb tételei:

- vevők értékvesztése 1.062 E Ft
- iparűzési adó 5.690 E Ft
- innovációs járulék 853 E Ft

4.7 Pénzügyi műveletek eredménye 9.920 E Ft-tal növelte a Társaság adózás előtti eredményét, melyet a szabad pénzeszközök lekötött betéti kamataként könyveltek el.

4.8 A tárgyévi eredmény után, figyelembe véve az adóalap korrekciós tételeit, 774 E Ft adófizetési kötelezettsége van a Társaságnak.

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

5. Vélemény

A megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához

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 2023. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Javaslom a beszámoló elfogadását az alapító részéről.

Budapest, 2024. március 25.

EURO-KONTIR KFT.

dr. Rétfalvi Mátýásné

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

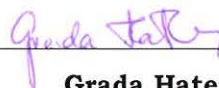
Alulírott *Grada Hatem*, mint a **CSAPI-15 Kft.** (székhelye: 1156 Budapest, Nyírpalota út 52.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2024. március 27. napján tartott felügyelő bizottsági ülésen **3 igen és 0 nem** szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

8/2024. (03.27) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság a társaság 2023. éves gazdálkodásáról szóló beszámolót, figyelemmel a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakra, **412.883,-** ezerforint mérleg főösszeggel, **17.332,-** ezerforint adózott eredménnyel, és **319.790,-** ezerforint saját tőkével, megtárgyalta és elfogadta. A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság 2023. évi eredménykimutatásában szereplő **17.332,-** ezerforint adózott eredményt a társaság helyezze eredménytartalékba.

Budapest, 2024. március 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, Bogács u 10.

A vállalkozás címe, telefonszáma

2023.

Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

Időszaka: 2023. január 1. - 2023. december 31.

Kelt Budapest, 2024. március 18.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

PALOTA-15
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
1151 Budapest, Bogács utca 10.
Cégjegyzékszám: 01-09-913290
Adószám: 14644775-2-42
OTP 11715003-20455282



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

Statistikai számjel / Statistical code

2023.

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 | 37 527 | | 35 380 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK / INTANGIBLE ASSETS | | | |
| 3. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK / TANGIBLE ASSETS | 37 527 | | 35 380 |
| 4. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK / FIN. INVESTMENTS | | | |
| 5. | B. Forgóeszközök / Current Assets | 112 142 | | 105 759 |
| 6. | I. KÉSZLETEK / INVENTORIES | 1 719 | | 2 275 |
| 7. | II. KÖVETELÉSEK / RECEIVABLES | 16 425 | | 3 502 |
| 8. | III. ÉRTÉKPAPÍROK / SECURITIES | | | |
| 9. | IV. PÉNZESZKÖZÖK / LIQUID ASSETS | 93 998 | | 99 982 |
| 10. | C. Aktív időbeli elhatárolások / Accrued and deferred assets | 592 | | 165 |
| 11. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN / Total Assets | 150 261 | | 141 304 |
| 12. | D. Saját tőke / Shareholders' equity | 97 927 | | 98 324 |
| 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 | 23 951 | | 51 649 |
| 17. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK / LIMITED RESERVE | 15 377 | | 6 378 |
| 18. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK / EVALUATION RESERVE | | | |
| 19. | VI. ADÓZOTT EREDMÉNY / TAXED PROFIT AFTER TAX | 18 699 | | 397 |
| 20. | E. Céltartalékok / Provisions | | | 1 336 |
| 21. | F. Kötelezettségek / Liabilities | 24 830 | | 28 259 |
| 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 | 24 830 | | 28 259 |
| 25. | G. Passzív időbeli elhatárolások / Accrued expenses and deferred income | 27 504 | | 13 385 |
| 26. | FORRÁSOK ÖSSZESEN / TOTAL EQUITY AND LIABILITIES | 150 261 | | 141 304 |

Kelt:

Budapest, 2024. március 18.

15

PALOTA-15

Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási

Közhasznú Nonprofit Kft.

1151 Budapest, Bogács utca 10.

Cégjegyzékszám: C1-05-941770

Adószám: 14644775-2-12

P.H. 1715007-20455282

1.

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

2023.

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 | 109 857 | | 80 788 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke / Capitalized own performances | -750 | | |
| III. | Egyéb bevételek / Other revenues | 228 060 | | 247 586 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások / Material type expenditures | 42 769 | | 44 299 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások / Payments to personnel | 263 377 | | 275 373 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás / Depreciation | 10 162 | | 11 307 |
| VII. | Egyéb ráfordítások / Other expenditures | 1 130 | | 2 433 |
| A. | ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE / OPERATING PROFIT or LOSS | 19 729 | | -5 038 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei / Income from financial transactions | | | 5 952 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai / Expenditures of financial transactions | 204 | | 8 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE / FINANCIAL PROFIT or LOSS | -204 | | 5 944 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY / PRE-TAX PROFIT or LOSS | 19 525 | | 906 |
| X. | Adófizetési kötelezettség / Tax liability | 826 | | 509 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY / AFTER TAX PROFIT or LOSS | 18 699 | | 397 |

Kelt:

Budapest, 2024. március 18.

15
1.

PALOTA-15

Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási

Közhasznú Nonprofit Kft.

1151 Budapest, Bogáncs utca 10.

Cégjegyzékszám: 01-09-913290

Adószám: 14644775-2-42

OTP 11715007-20455282

a vállalkozás vezetője (képviselője) /

Oldal: 1/1

ÜZLETI TERV 2023.

| EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltési eljárással) adatok ezer HUF-ban | | | | | | | |
|---|---|----------------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|---|
| Tét elsz ám | A tétel megnevezése | 2022. évi üzleti Terv v3.0 | 2022.12.31. Tény | 2023. üzleti Terv v2.0 | 2023. üzleti Terv v3.0 | 2023.12.31. Tény | Teljesítés aránya 2023. Tény/Terv |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 106 200 | 109 857 | 109 243 | 88 026 | 80 788 | 91,78% |
| | Kötészet - csomagolás | 27 500 | 35 264 | 33 000 | 28 500 | 30 687 | 107,67% |
| | Közszolgáltatás bevétele | 71 000 | 71 000 | 71 717 | 55 000 | 45 202 | 82,19% |
| | Bérleti díjak, egyéb árbevételek (holding, Csokonai) | | 2 093 | 3 026 | 3 026 | 3 399 | 112,31% |
| | Projektek bevételei (Önkormányzati külön megbízások) | 7 700 | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 100,00% |
| | nyilvános illemhely üzemeltetés | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 100,00% |
| | zökhulladék lombzsák (5m); hőszigetelő-vízszigetelés (1,2m) | 6 200 | | | | | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 106 200 | 109 857 | 109 243 | 88 026 | 80 788 | 91,78% |
| 03. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke (582) | | | | | | |
| 04. | Saját termelésű készletek állományváltozása (581) | | - 750 | | | | |
| II. | Aktivált saját teljesítmény értéke | - | - 750 | - | - | - | |
| III. | Egyéb bevételek | 212 696 | 228 060 | 254 987 | 275 290 | 247 586 | 89,94% |
| | MMK bértámogatás (2021: 120 fő; 2022: 120 fő; 2023: 119 fő) | 184 022 | 209 880 | 210 900 | 226 926 | 235 371 | 103,72% |
| | de minimis támogatás | 15 000 | - | | | | |
| | közfoglalkoztatási programok bevételei (terv: 8 fő; tény 2 fő) | 10 224 | 6 209 | 7 412 | 7 412 | 1 650 | 22,26% |
| | korábbi évek eszköz-támogatásainak tárgyévvi halasztott bevétele | 2 500 | 3 913 | 2 975 | 2 975 | 1 894 | 63,66% |
| | egyéb (pl. OEP TB kifizh. ktgtér.+értékesített eszközök bevétele) | 950 | 8 058 | 2 200 | 8 620 | 8 671 | 100,59% |
| | megszűnt Répszolg Nonprofit Kft. vagyonátadás (cash transzfer) | | | 31 500 | 29 357 | - | |
| 05. | Anyagköltség | 8 064 | 9 957 | 22 560 | 10 524 | 10 699 | 101,66% |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 21 382 | 21 961 | 24 868 | 25 068 | 23 828 | 95,05% |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 3 570 | 2 235 | 2 772 | 2 772 | 2 242 | 80,88% |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 9 270 | 8 616 | 14 400 | 13 090 | 7 530 | 57,52% |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | - | - | - | - | - | |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 42 286 | 42 769 | 64 600 | 51 454 | 44 299 | 86,09% |
| 10. | Bérlőköltség | 240 134 | 241 725 | 265 062 | 271 112 | 254 634 | 93,92% |
| | létszám (fő) közfogl. nélkül | 130 | 134 | 124 | 125 | 128 | 102,40% |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 11 500 | 12 157 | 11 500 | 11 500 | 12 244 | 106,47% |
| 12. | Béjárulékok | 9 144 | 9 495 | 9 158 | 10 171 | 8 495 | 83,52% |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 260 778 | 263 377 | 285 720 | 292 783 | 275 373 | 94,05% |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 11 300 | 10 162 | 11 500 | 18 000 | 11 307 | 62,82% |
| | Terv szerinti értékcsökkenési leírás | 10 500 | 8 635 | 10 100 | 12 500 | 6 183 | 49,46% |
| | Kisértékű tárgyi eszközök | 800 | 1 527 | 1 400 | 5 500 | 5 124 | 93,16% |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 3 950 | 1 130 | 2 372 | 5 000 | 2 433 | 48,66% |
| A. | ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 582 | 19 729 | 38 | - 3 921 | - 5 038 | 128,49% |
| | Összes bevétel | 318 896 | 337 167 | 364 235 | 367 317 | 334 326 | 91,02% |
| 13. | Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek | | | | | | |
| 14. | Kapott osztalék és részesedés | | | | | | |
| 15. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 5 | - | 5 | 4 000 | 5 952 | 148,80% |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 5 | - | 5 | 4 000 | 5 952 | 148,80% |
| 16. | Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések | 250 | 204 | | | | |
| 17. | Pénzügyi befektetések leírása | | | | | | |
| 18. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 5 | | 5 | 5 | 8 | 160,00% |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 255 | 204 | 5 | 5 | 8 | 160,00% |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | - 250 | - 204 | - | 3 995 | 5 944 | 148,79% |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 332 | 19 525 | 38 | 74 | 906 | 1221,35% |
| X. | Adófizetési kötelezettség | | 826 | | | 509 | |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+/- C. - X.) | 332 | 18 699 | 38 | 74 | 397 | 535,18% |

Budapest, 2024.03.18.

15 PALOTA-15
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
1151 Budapest, Bogáncs utca 10.
Cégjegyzékszám: 01-09-513290
Adószám: 14644775-2-42
OTP 11715007-20455262

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-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: 2023.07.01.

A társaság időtartama: határozatlan időre alakult.

Az üzleti év időtartama: megegyezik a naptári évvel.

Könyvvizetés: 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 év február 28.** napja. A beszámoló összeállításánál az ezen időpontig ismertté vált adatokat vesszük 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. Az önkormányzati közfeladatellátáshoz biztosítás forrás számlás árbevételként kerül elszámolásra.

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 509 ezer HUF társasági adófizetési kötelezettség keletkezett. A nonprofit státusz miatt a minimum társasági adó adófizetési kötelezettség nem vonatkozik a Társaságra. A nonprofit (84,98%) és a vállalkozási (15,02%) megosztási arány figyelembevételével a vállalkozási jellegűvé minősíthető tevékenység után 52 ezer HUF iparűzési adófizetési kötelezettsége keletkezett a Társaságnak.

PALOTA-15 Nonprofit Kft. 2023.12.31
TAO módosító tételek, kedvezményezett tev. adóaránya

| <u>TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE:</u> | e Ft |
|--|-------------|
| Adózás előtti eredmény: | 906 |
| Adóalapot csökkentő tételek: | 16 947 |
| Előző évek vesztesége 50% | 5 640 |
| Atv. Szerinti ÉCS | 11 307 |
| Fejlesztési tartalék | |
| Adóalapot növelő tételek: | 21 696 |
| Sztv szerinti ÉCS + 2023. évben felhasznált fejlesztési tartalék | 20 306 |
| Céltartalék várható köt.-re | 1 336 |
| Adóévi vevő köv. értékvesztése | 54 |
| Ingyenesen átadott TE. Nettó ért. | |

| | |
|----------------------|--------------|
| Éves adóalap: | 5 656 |
|----------------------|--------------|

| | |
|----------------|--------------|
| Adóalap | 5 656 |
| 9% | 509 |

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

adatok ezer Ft-ban

| MUTATÓ MEGNEVEZÉSE | 2022. | 2022. |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Árbevétel arányos üzleti eredmény = | 17,96% | -6,24% |
| <i>Üzemi(üzleti) tev. eredmény</i> | <u>19 729</u> | <u>-5 038</u> |
| <i>Értékesítés nettó árbevétele</i> | 109 857 | 80 788 |
| Tőkearányos adózott eredmény | 19,09% | 0,40% |
| <i>Adózott eredmény</i> | <u>18 699</u> | <u>397</u> |
| <i>Saját tőke</i> | 97 927 | 98 324 |
| Eszközhatékonyosság | 12,44% | 0,28% |
| <i>Adózott eredmény</i> | <u>18 699</u> | <u>397</u> |
| <i>Eszközök összesen</i> | 150 261 | 141 304 |

A Társaság jövedelmezőségi mutatói az üzemi eredmény (veszteség) hatására csökkentek, aminek az elsődleges oka az, hogy a tervhez képest lényegesen kevesebb önkormányzati forrás (mint árbevétel) került lehívásra a közfeladatellátáshoz köthető működési finanszírozáshoz, tehát ez összességében finanszírozáshatékonyasági szempontból az Alapítói ráfordítások tekintetében mindenképp pozitívum jelen esetben. A Társaság nonprofit működési formájára tekintettel pedig nem cél a számviteli eredmény (nyereség) folyamatos eredménytartalékban történő kummulációja.

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

| Mutató megnevezése, képzése | 2022. | 2023. |
|--|----------------|----------------|
| Likviditási mutató = | 4,52% | 3,74% |
| <i>Forgóeszközök</i> | <u>112 142</u> | <u>105 759</u> |
| <i>Rövid lejáratú köt.</i> | 24 830 | 28 259 |
| Likviditási gyorsráta= | 4,45% | 3,66% |
| <i>Pénze. + értékp. +köv.</i> | <u>110 423</u> | <u>103 484</u> |
| <i>Rövid lejáratú köt.</i> | 24 830 | 28 259 |
| Készpénzlikviditás = | 3,79% | 3,54% |
| <i>Pénzeszközök+értékp.</i> | <u>93 998</u> | <u>99 982</u> |
| <i>Rövid lejáratú köt.</i> | 24 830 | 28 259 |
| Nettó működőtőke | | |
| <i>Forgóeszközök - Rövid lej. Köt.</i> | 87 312 | 77 500 |

Az év végi készpénzállományunk növekedett, ami az eredményes gazdálkodást erősíti. A pénzügyi likviditás összességében a mutatószám képlete szerint számított módon némileg csökkent, amelynek oka, egyrészt a magasabb foglalkoztatotti létszám, amely értelemszerűen magasabb személyi jellegű költségeket jelent, mint fordulónapi rövid lejáratú kötelezettség. Ezen tételek döntő része tehát a decemberi béreket és annak járulékait jelenti, illetve a még nem esedékes szállítói kötelezettségeket. A likviditási mutatók minimális csökkenése a le nem hívott önkormányzati forrás (mint elmaradó árbevétel) alulteljesítésével magyarázható.

b) az eredménykimutatás tételeinek változása

| Eredménykimutatás tételek | 2022. | 2023. | Változás | Változás % |
|--|---------------|---------------|----------------|------------------|
| I. Értékesítés nettó árbevétele | 109 857 | 80 788 | -29 069 | 73,54% |
| II. Aktívált saját teljesítmények értéke | -750 | 0 | 750 | 0,00% |
| III. Egyéb bevételek | 228 060 | 247 586 | 19 526 | 108,56% |
| IV. Anyagjellegű ráfordítások | 42 769 | 44 299 | 1 530 | 103,58% |
| V. Személyi jellegű ráfordítások | 263 377 | 275 373 | 11 996 | 104,55% |
| VI. Értékcsökkenési leírás | 10 162 | 11 307 | 1 145 | 111,27% |
| VII. Egyéb ráfordítások | 1 130 | 2 433 | 1 303 | 215,31% |
| A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 19 729 | -5 038 | -24 767 | -25,54% |
| VIII. Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 5 952 | 5 952 | |
| IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 204 | 8 | -196 | 3,92% |
| B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | -204 | 5 944 | 6 148 | -2913,73% |
| C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 19 525 | 906 | -18 619 | 4,64% |
| X. Adófizetési kötelezettség | 826 | 509 | -317 | 0,62 |
| D. ADÓZOTT EREDMÉNY | 18 699 | 397 | -18 302 | 2,12% |

Az eredménykimutatás főbb tételeinek változása az előző évi adatokhoz viszonyítva:

Az árbevétel visszaesés alapvetően az előző pontokban kifejtett okkal indokolható, miszerint a Társaság MMK-s foglalkoztatotti rátája folyamatosan 93% feletti arányú volt, ez azt jelenti, hogy a cél szerinti nonprofit működés megvalósul, az MMK foglalkoztatás finanszírozása pedig a rehabilitációs bértámogatásból tud megvalósulni. Ez indokolja alapvetően az egyébként az üzleti tervben a képviselő testület által elfogadott és egyébként rendelkezésre álló tárgyévi önkormányzati forrás tekintetében, hogy a tervhez képest kevesebb összegben történt lehívását, igénybevételét. Ez a jótékony bevételkiesés mutatkozik meg az árbevétel eredmény soron, mint előző évi tényadathoz viszonyított alulteljesítés. A köztartozási tevékenység, mint az MMK foglalkoztatás fő területe tudja hozni az éves szinten 30 millió Ft körüli külsős árbevétel szintet.

Az egyéb bevételek növekedésének az alapvető oka az, hogy a rehabilitációs hatóság év közben megemelte az MMK támogatás kvóta összegét, illetve év közben plusz 5 fő foglalkoztatására nyújtottunk be kiegészítő pályázatot és az elnyert létszámemelés támogatása további egyéb bevételi forrást eredményezett. Az értékesített használt eszközök eladásából elért bevétel szintén az egyéb bevételek soron jelenik meg. Az értékesített eszközök közül a nulla számviteli értéken nyilvántartott elektromos kisbuszunkat a PALOTA-HOLDING Zrt. részére piaci áron értékesítettük. Az egyéb bevételek növekedésének alapvető indok a fenti két nagyobb tétel.

Az agyagi jellegű ráfordítások vonatkozásában elmondható, hogy a gazdaságpolitikai környezettel összefüggésben hullámzóan, de sajnos leginkább emelkedő tendenciát mutatnak az anyagjellegű költségek, ráfordítások beszerzési lehetőségei, azonban a Társaság a takarékos gazdálkodásának eredményeként ezzel együtt is nagyságrendileg az előző évi szinten tudta tartani a vonatkozó költségeit. Fontos megjegyezni, hogy az elmúlt években csak a halasztást nem tűrő üzemeltetési, épület állagmegóvási feladatokat végeztük el, aminek következménye lehet a következő időszaki üzemeltetési ráfordítások növekedése az anyag jellegű ráfordítások között.

A személy jellegű ráfordítások előző évi tényértékhez képest viszonyított növekedése alapvetően a kötelező béremeléssel indokolható, nagyságrendileg változatlan foglalkoztatotti létszám mellett. Az arányszámokból jól látható a korábbi évek lépéssorozatainak eredménye, a gazdálkodási hatékonyság növekedése, miszerint a jelentős mértékű kötelező béremelkedés ellenére az éves növekmény elmarad a kötelező béremelési szinttől főleg az azt meghaladó mértéktől.

Az értékcsökkenési leírás tárgyévi magasabb összege a kisértékű eszközvásárlások elszámolásával hozható összefüggésbe. Azonban általánosságban elmondható, hogy eszközállományunk meglehetősen korszerűtlen, elöregedett, így az értékcsökkenés összege az elmaradó nagyobb fejlesztések, beruházások miatt csökkenő tendenciát mutat.

A számos megtakarítás, vagy gazdálkodás hatékonyságát emelő jellegű intézkedés mellett költségstruktúránk tovább tudott tisztulni, redukálódni, így a restriktív költséggazdálkodásnak köszönhetően a jóváhagyott üzleti tervben foglalt minimális nyereséghez képest a hatékonyabb szervezeti működési modell megvalósításával, fentiek mellett 397eFt adózás utáni nyereséget tudtunk elérni, amely összeg a számviteli eredménytartalékba kerül.

c) mérleg tételeinek változása

| Mérleg tételek megnevezése | 2022. | 2023. | adatok ezerHUF Változás |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|
| A. Befektetett eszközök | 37 527 | 35 380 | -2 147 |
| I. Immateriális javak | 0 | 0 | 0 |
| II. Tárgyi eszközök | 37 527 | 35 380 | -2 147 |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 |
| B. Forgóeszközök | 112 142 | 105 759 | -6 383 |
| I. Készletek | 1 719 | 2 275 | 556 |
| II. Követelések | 16 425 | 3 502 | -12 923 |
| III. Értékpapírok | 0 | 0 | 0 |
| IV. Pénzeszközök | 93 998 | 99 982 | 5 984 |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 592 | 165 | -427 |
| Eszközök összesen | 150 261 | 141 304 | -8 957 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| D. Saját tőke | 97 927 | 98 324 | 397 |
| 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 | 23 951 | 51 649 | 27 698 |
| V. Lekötött tartalék | 15 377 | 6 378 | -8 999 |
| VI. Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 |
| VII. Adózott eredmény | 18 699 | 397 | -18 302 |
| E. Céltartalékok | 0 | 1 336 | 1 336 |
| F. Kötelezettségek | 24 830 | 28 259 | 3 429 |
| I. Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 24 830 | 28 259 | 3 429 |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 27 504 | 13 385 | -14 119 |
| Források összesen | 150 261 | 141 304 | -8 957 |

A korábbi évekhez viszonyítva a mérleg tételeinek értékelésében nem történt olyan módszertani változás, amely a mérleg tételeinek összehasonlíthatóságát befolyásolná. A mérlegfőösszegünk összeségében csökkent, ami alapvetően és nagyságrendileg a kisebb követelés és kisebb kötelezettség állomány fordulónapi egyenlegeivel 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, amely napelem rendszer teljesítménye a nyári időszakban fedezi az üzemszerű működés villamosenergia felhasználásunkat, azonban az ősztől koranyárig terjedő időszakban sajnos nem.

Mérlegben kimutatott rövid lejáratú követelések és rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

| Egyéb követelések | | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|-------------------|--|-------------------|------------------|
| Főkönyv | Megnevezés | egyenleg HUF | egyenleg HUF |
| 311 | Belföldi vevő követelések forintban | 16 027 845 | 2 357 656 |
| 315 | Belföldi követelések értékvesztése és annak vissza | -516 926 | -571 120 |
| 363001 | Kifizetőhelyi ellátások térítése | 725 232 | 858 475 |
| 36311 | Közfoglalkoztatás 10115/26/00533 | | 33 356 |
| 363201 | Önkrm. közfogl. 10115/26/00533 | | 28 414 |
| 3633 | REHAB bértámogatás | | 145 808 |
| 3658 | Egyéb címen kapott követelések | 187 414 | 62 238 |
| 46106 | 410 Gépjármű adó | | 935 |
| 46201 | 103 Személyi jövedelemadó | | 2 000 |
| 46203 | 182 Szakképzési hozzájárulás | 935 | |
| 46211 | 406 TB járulék magász. őstern. e.v. | 1 000 | 1 000 |
| 4681 | 104 áfa elszámolási számla - Fizetendő | | 583 000 |
| Összesen | | 16 425 500 | 3 501 762 |

| Egyéb kötelezettségek | | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|-----------------------|---|--------------------|--------------------|
| Főkönyv | Megnevezés | egyenleg HUF | egyenleg HUF |
| 45411 | Belföldi szállítók (Ft) | -1 266 980 | -3 624 904 |
| 46101 | 101 Társasági adó | -826 000 | -509 000 |
| 46201 | 103 Személyi jövedelemadó | -2 000 | |
| 46204 | 258 Szociális hozzájárulási adó | -509 000 | -531 544 |
| 46205 | 290 Személyi jövedelemadó (m.személytől levont) | -1 893 000 | -2 121 000 |
| 46210 | 407 Munkáltatótól levont TB. és NYBJ | -3 505 000 | -3 949 000 |
| 4681 | 104 áfa elszámolási számla - Fizetendő | -1 821 000 | |
| 4695 | Helyi iparűzési adó elszámolási számla | -34 742 | -22 864 |
| 4711 | Jövedelem-elszámolási számla | -14 235 199 | -16 674 686 |
| 4712 | Letiltások | -406 312 | -577 037 |
| 4714 | Fel nem vett járandóságok | -330 165 | -248 373 |
| Összesen | | -24 829 398 | -28 258 408 |

Az eszköz oldalon az egyéb követelések döntő részét a kiszámlázott, de pénzügyileg még nem esedékes vevői 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 | 2022. | 2023. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| A. Befektetett eszközök | 24,97% | 25,04% |
| I. Immateriális javak | 0,00% | 0,00% |
| II. Tárgyi eszközök | 24,97% | 25,04% |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | 0,00% | 0,00% |
| B. Forgóeszközök | 74,63% | 74,85% |
| I. Készletek | 1,14% | 1,61% |
| II. Követelések | 10,93% | 2,48% |
| III. Értékpapírok | 0,00% | 0,00% |
| IV. Pénzeszközök | 62,56% | 70,76% |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 0,39% | 0,12% |
| Eszközök összesen | 100,00% | 100,00% |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| D. Saját tőke | 65,17% | 69,58% |
| I. Jegyzett tőke | 15,24% | 16,21% |
| II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0,00% | 0,00% |
| III. Tőketartalék | 11,31% | 12,03% |
| IV. Eredménytartalék | 15,94% | 36,55% |
| V. Lekötött tartalék | 10,23% | 4,51% |
| VI. Értékelési tartalék | 0,00% | 0,00% |
| VII. Adózott eredmény | 12,44% | 0,28% |
| E. Céltartalékok | 0,00% | 0,95% |
| F. Kötelezettségek | 16,52% | 20,00% |
| I. Hátrasorolt kötelezettségek | 0,00% | 0,00% |
| II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0,00% | 0,00% |
| III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 16,52% | 20,00% |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 18,30% | 9,47% |
| Források összesen | 100,00% | 100,00% |

Látható, hogy arányaiban a mérleg eszköz oldalán a tárgyi eszközök 25%, a készletek 1,6%, a követelések 2,5%, míg a pénzeszközök 71%-os aránnyal képviselik a mérleg százalékos eszköz oldalának összetételét. Forrás oldalon a saját tőke 70%, a rövid lejáratú kötelezettségek 20%, illetve 9,5 % körüli passzív időbeli elhatárolás alkotják a mérlegoldal meghatározó tételeit.

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

| Mutató megnevezése, képzése | | 2022. | 2023. |
|--|---|----------------|----------------|
| Tőkeszerkezeti mutató | <i>Saját tőke</i> | 394,39% | 347,94% |
| | <i>Kötelezettségek</i> | <u>97 927</u> | <u>98 324</u> |
| | | 24 830 | 28 259 |
| Saját tőke és jegyzett tőke aránya | <i>Saját tőke</i> | 427,63% | 429,36% |
| | <i>Jegyzett tőke</i> | <u>97 927</u> | <u>98 324</u> |
| | | 22 900 | 22 900 |
| Befektett eszközök | <i>Saját tőke</i> | 260,95% | 277,91% |
| | <i>Befektetett eszközök</i> | <u>97 927</u> | <u>98 324</u> |
| | | 37 527 | 35 380 |
| Vagyonszerkezet | <i>Befektetett eszközök</i> | 33,46% | 33,45% |
| | <i>Forgóeszközök</i> | <u>37 527</u> | <u>35 380</u> |
| | | 112 142 | 105 759 |
| Befektetett eszközök aránya | <i>Befektetett eszközök</i> | 24,97% | 25,04% |
| | <i>Teljes eszközállomány</i> | <u>37 527</u> | <u>35 380</u> |
| | | 150 261 | 141 304 |
| Befektetett eszközök fedezete = | | 260,95% | 277,91% |
| | <i>Saját tőke</i> | <u>97 927</u> | <u>98 324</u> |
| | <i>Befektetett eszközök</i> | 37 527 | 35 380 |
| Likviditási mutató = | | 452% | 374% |
| | <i>Forgóeszközök</i> | <u>112 142</u> | <u>105 759</u> |
| | <i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i> | 24 830 | 28 259 |
| Árbevétel arányos üzleti eredmény = | | 17,96% | -6,24% |
| | <i>Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény</i> | <u>19 729</u> | <u>-5 038</u> |
| | <i>Értékesítés nettó árbevétele</i> | 109 857 | 80 788 |
| Bevétel arányos adózás előtti eredmény = | | 5,78% | 0,27% |
| | <i>Adózás előtti eredmény</i> | <u>19 525</u> | <u>906</u> |
| | <i>Összes bevétel</i> | 337 917 | 334 326 |
| Eszköz arányos jövedelmezőség = | | 12,99% | 0,64% |
| | <i>Adózás előtti eredmény</i> | <u>19 525</u> | <u>906</u> |
| | <i>Eszközök összesen</i> | 150 261 | 141 304 |

Kiemelendő, hogy a Társaság saját tőkéje szignifikánsan nem változott, ez jelzi, hogy a gazdálkodás továbbra is kiegyensúlyozott, a saját tőke összege a tárgyévi és főleg a korábbi évek eredményes gazdálkodásának hatásaként konszolidált, a nonprofit működés miatt nem cél a folyamatos nyereséghalmozás.

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

Összeségében a számított mutatószámok némi csökkenést mutatnak, ami a tudatos gazdálkodás indokol a fentiek szerinti nonprofit működési sajátosságokkal.

e) a költségszerkezet megoszlása arányszámai

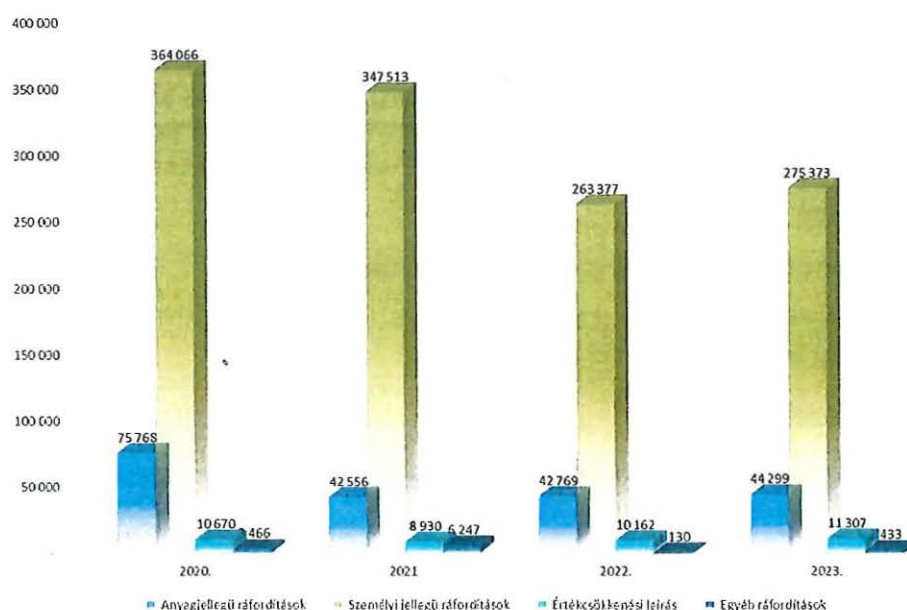
A KÖLTSÉGSZERKEZET ARÁNYSZÁMOS ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

| MUTATÓ MEGNEVEZÉSE | 2022. | % | 2023. | % |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 109 857 | 32,58% | 80 788 | 24,60% |
| Aktivált saját teljesítmények értéke | -750 | -0,22% | 0 | 0,00% |
| Egyéb bevételek | 228 060 | 67,64% | 247 586 | 75,40% |
| Üzemi összes bevétel | 337 167 | 100,00% | 328 374 | 100,00% |
| Anyagköltség | 9 957 | 3,14% | 10 699 | 3,21% |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 21 961 | 6,92% | 23 828 | 7,15% |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 2 235 | 0,70% | 2 242 | 0,67% |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 8 616 | 2,71% | 7 530 | 2,26% |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Anyagjellegű ráfordítások | 42 769 | 13,47% | 44 299 | 13,29% |
| Béreköltség | 241 725 | 76,15% | 254 634 | 76,37% |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 12 157 | 3,83% | 12 244 | 3,67% |
| Bérfelrakások | 9 495 | 2,99% | 8 495 | 2,55% |
| Személyi jellegű ráfordítások | 263 377 | 82,97% | 275 373 | 82,59% |
| Értékcsökkenési leírás | 10 162 | 3,20% | 11 307 | 3,39% |
| Egyéb ráfordítások | 1 130 | 0,36% | 2 433 | 0,73% |
| Üzemi összes ráfordítás | 317 438 | 100,00% | 333 412 | 100,00% |
| A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 19 729 | | -5 038 | |

Világosan ábrázolódik, hogy a működési költségek döntő részét - tárgyévben 83%-át - továbbra is az Alapítói szándék szerinti közhasznú feladatellátás (cél szerinti működés) költségei, azaz a személyi jellegű ráfordítások adják, míg nagyságrendileg további 13%-át pedig az alapvető és biztonságos, jogszabályoknak megfelelő üzemi működéshez felmerülő anyag jellegű ráfordítások teszik ki.

KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA 2020-2023.



IV. Létszám- és béradatok

a) Foglalkoztatotti létszám

| Megnevezés | 2020. | 2021. | 2022. | 2023. |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Teljes állományi létszám (fő) | 182,39 | 177,16 | 134,01 | 128,49 |
| Munkaviszony keretében foglalkoztatott munkavállalók átlag létszáma (fő) | 175,39 | 166,16 | 128,71 | 127,39 |
| Közfoglalkoztatottak átlag létszáma(fő) | 7 | 11 | 5,3 | 2 |
| <i>ebből: megváltozott munkaképességű munkavállalók létszáma (fő)</i> | <i>118,39</i> | <i>128,16</i> | <i>125,72</i> | <i>120,11</i> |
| <i>megváltozott munkaképességűek aránya (mmk/összlétszám)</i> | <i>67,50%</i> | <i>77,13%</i> | <i>93,81%</i> | <i>93,48%</i> |

A Társaságnak a 2023. üzleti évben nem keletkezett rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettsége.

b) Bérköltség adatok

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

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Bérköltség | 254 634 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 12 244 |
| Bérráulékok | 8 495 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 275 373 |

A bérköltség sor tartalmazza a tárgyévi eredmény terhére elszámolásra kerülő rendszeres béreket, valamennyi munkavállalónak tárgyévben két alkalommal adott eseti jutalmakat, túlóra pótlékokat, illetve a közfoglalkoztatási bérköltséget mindösszesen 52,1 mFt összegben, valamint az MMK foglalkoztatás bérköltségét 202,5 mFt összegben.

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

c) Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű kifizetés döntő részét a betegszabadság teszi ki (6,1 mFt), illetve a munkáltató által fizetendő táppénz 1/3-ad rész (3,2 mFt), amely a megváltozott munkaképességű munkavállalók magas foglalkoztatási rátája mellett emelkedő tendenciát mutat, ezen túlmenően a törvényi előírások szerint történő utazási költségtérítés (1,1 mFt), és mintegy 160 eFt reprezentációs kiadás annak adó- és járulék terheivel együtt értendően jelennek meg a személyi jellegű egyéb kifizetések költségsorán.

d) Bérráulékok

A Társaság bérráulékainak összege az alábbiak szerint alakult:

- szociális hozzájárulási adó: 8.493 eFt,
- egyszerűsített foglalkoztatási közteher: 2 eFt.

e) Az ügyvezetői javadalmazás

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

f) A bérekkal 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.

V. A közhasznúsággal kapcsolatos tájékoztatás

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény, értelmű 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, költségvetésben 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 megszünt, 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-érdekekben 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 13./A § rendelkezik a közhasznú nonprofit gazdasági társaság adófizetési kötelezettségéről.

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, illetve az összes bevétel arányszáma alapján került meghatározásra. Fentiekre tekintettel a tárgyévi működést érintően a nonprofit jellegű tevékenység aránya 84,98%, míg a vállalkozási jellegű tevékenység 15,02%-os megosztási arányban került meghatározásra.

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 társaság a 2023.04.06. napon kelt Budapest IV. és XV. Kerületi Bíróság 1.B.540/2021/41. számú ítélete alapján kivezette az immateriális javak és tárgyi eszközök eszközcsoportokból az ítéletben értékkel felsorolt, a Társaság számviteli nyilvántartásaiban értékkel nyilvántartott immateriális javakat és eszközöket.
- 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 kevésbé érinti a Társaság működését, mint egy évvel ezelőtt.

Budapest, 2024. március 18.


15 PALOTA-15
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
1. **Bicskei Attila**
Ügyvezető
1151 Budapest Bogáncs utca 10.
Cégjegyzékszám: 01-09-913260
Adószám: 15447752-42
OTP 11715007-20465282

**A PALOTA-15 NONPROFIT Kft. 2023. évi
Közhasznúsági melléklete**

| 1. A szervezet azonosító adatai | |
|---|--|
| név: | PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. |
| székhely: | 1151 Budapest, Bogánics 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 a Bogánics utcai székhelyen belül 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> <p>A munka világába történő visszavezetésén, szociális bázisú foglalkoztatáson túl az elmúlt évek hagyományainak megfelelően tárgyévben is részt vállaltunk az őszi időszakban a lakossági zöldhulladékos lebomló lombzsák beszerzésében és a kerületi lakosoknak történő kiosztásában.</p> <p>Szintén közfeladatellátási tevékenységünk évről-évre a nyári időszakot érintően a tisztifőorvos által elrendelt un. hőségriadók XV. kerületi lakosságának közterületi hűsítő vízosztásának a megszervezése, lebonyolítása. A hőségriadó által elrendelt napokon a XV. kerület főbb közlekedési csomópontjain (Rákos úti rendelőintézet, piac környéki buszmegállók) biztosítunk hűtött vizet az arra járó és azt elfogadó lakosság részére.</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 |

**A PALOTA-15 NONPROFIT Kft. 2023. évi
Közhasznúsági melléklete**

A közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Tárgyévben a közhasznú tevékenységbe közvetlenül bevontak létszáma a kilépett munkavállalókkal együtt összesen 173 fő volt (nem átlagos statisztikai létszám), ebből 39 fő munkavállaló tudott tovább lépni a rehabilitációs célú foglalkoztatás kereteiből, így az év végi záró létszámunk 134 fő volt. Közfoglalkoztatási jogviszonyban 2 főt foglalkoztattunk, ezen túl a közérdekű munkára ítélték foglalkoztatása során tárgyévben 17 főt foglalkoztattunk. A foglalkoztatotti létszám 93%-a megváltozott munkaképességű (MMK) munkavállaló, akik kivétel nélkül közvetlenül részesültek a Társaság által végzett közhasznú tevékenységekben.

A közvetett módon részesülők létszáma a kerületi lakosok, illetve a szomszédos és környező kerületekben, településeken élő érintettek számát tekintve becslésünk szerint cca. 2 ezer fő körüli személy részesülhet a közhasznú tevékenységünkben valamilyen formában.

Tárgyévi támogatások bemutatása:

| Tárgyévi támogatások összege | eHUF | Felhasználás jellege |
|-----------------------------------|----------------|--|
| Rehabilitációs (MMK) bértámogatás | 235 371 | bértámogatás |
| Közfoglalkoztatás támogatása | 1 650 | bér- és járuléktámogatás korábbi évek eszköztám. |
| Fejlesztési támogatások | 1 894 | tárgyévben elszámolt halasztott bevétel része |
| Összesen: | 238 915 | |

4. Cél szerinti juttatások kimutatása

| Cél szerinti juttatás megnevezése | Előző év* | Tárgyév* |
|-----------------------------------|-----------|----------|
| | | |
| | | |

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

| Tisztség | Előző év (1)* | Tárgyév (2)* |
|--|---------------|--------------|
| | 13.480 | 15.040 |
| A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen: | 13.480 | 15.040 |

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

| Alapadatok | Előző év (1)* | Tárgyév (2)* |
|--|---------------|--------------|
| B. Éves összes bevétel | 337.917 | 334.325 |
| ebből: | | |
| C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti | | |

**A PALOTA-15 NONPROFIT Kft. 2023. évi
Közhasznúsági melléklete**

| | | |
|--|--------------------|---------|
| felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg | | |
| D. közszolgáltatási bevétel | 71.000 | 45.202 |
| E. normatív támogatás | | |
| F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás | | |
| G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)] | 266.917 | 289.123 |
| H. Összes ráfordítás (kiadás) | 319.217 | 333.929 |
| I. ebből személyi jellegű ráfordítás | 263.377 | 275.373 |
| J. Közhasznú tevékenység ráfordításai | 274.951 | 283.773 |
| K. Adózott eredmény | 18.699 | 397 |
| 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, 2024.03.18.



(aláírás)

15

1.

PALOTA-15
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
1151 Budapest, Bogáncs utca 10.
Cégjegyzékszám: 01-09-913290
Adószám: 14544775-2-42
OTP 11715007-20455282

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") 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 141.304 eFt, az adózott eredmény 397 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 2023. 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. 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 közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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 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.

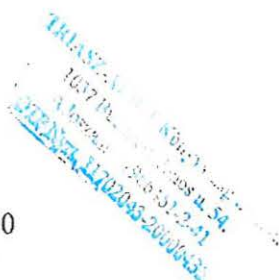
Továbbá:

- 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 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 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 hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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, 2024. március 18.

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



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

**2023. 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, 2024. március 18.

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, Bogáncs 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 2023. 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, Bogáncs 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 35.380 eFt összegben.

A társaság a fordulónapon 2. 275eFt készlettel rendelkezett.

A követelések fordulónapi értéke 3.502 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 99.982 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 397 eFt (nyereség)
Az így kialakult saját tőke 98.324 eFt.

Céltartalék képzése indokolt volt.

A társaságnak kötelezettségei vannak, 28.259 eFt összegben. 2023. év elején - továbbá bérfizetési kötelezettség és az aktuális adófizetési kötelezettség. Az adókat határidőben kifizették.

A társaság beszámolójában kimutatott a passzív időbeli elhatárolások végösszege: 13.385 eFt, megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási kritériumainak.

C) Eredménykimutatás

Az értékesítés nettó árbevételeként kimutattak: 80.788eFt, 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 275.373 eFt döntő többségét a bérköltség, személyi jellegű kifizetések, valamint azok közterhei képezik.

A vizsgált időszakra elszámolt értékcsökkenési leírás összegét 11.307 eFt vizsgálva megállapítottuk, hogy a költségelszámolás megfelel a számviteli törvény előírásainak.

Az adózás előtti eredmény 906 eFt. A társaság adófizetési kötelezettsége 508eFt, így az adózott eredménye 397 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 2023. 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 2023. december 31-re összeállított mérlegét 141.304 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, 2024. március 18.


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: 11966461-2-41
OTP Nytr. 11702043-20000435

Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalk

MÉRLEG
2023.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

| | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév | Változás | Változás % |
|-----|--|----------|---------|----------|------------|
| 1. | A. Befektetett eszközök (02.+03.+04.+05.sor) | 37 527 | 35 380 | -2 147 | -5,72 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | | | | |
| 3. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 37 527 | 35 380 | -2 147 | -5,72 |
| 4. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | | | | |
| 5. | IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS | | | | |
| 6. | B. Forgóeszközök (07.+08.+09.+10.sor) | 112 142 | 105 759 | -6 383 | -5,69 |
| 7. | I. KÉSZLETEK | 1 719 | 2 275 | 556 | 32,34 |
| 8. | II. KÖVETELÉSEK | 16 425 | 3 502 | -12 923 | -78,68 |
| 9. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | | | | |
| 10. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 93 998 | 99 982 | 5 984 | 6,37 |
| 11. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 592 | 165 | -427 | -72,13 |
| 12. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+06.+11.sor) | 150 261 | 141 304 | -8 957 | -5,96 |

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

| | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév | Változás | Változás % |
|-----|--|----------|---------|----------|------------|
| 13. | D. Saját tőke (14.+15.+16.+17.+18.+19.+20.sor) | 97 927 | 98 324 | 397 | 0,41 |
| 14. | I. JEGYZETT TŐKE | 22 900 | 22 900 | 0 | 0,00 |
| 15. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | | |
| 16. | III. TŐKETARTALÉK | 17 000 | 17 000 | 0 | 0,00 |
| 17. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 23 951 | 51 649 | 27 698 | 115,64 |
| 18. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 15 377 | 6 378 | -8 999 | -58,52 |
| 19. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | | |
| 20. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 18 699 | 397 | -18 302 | -97,88 |
| 21. | E. Céltartalékok | | 1 336 | 1 336 | N/A |
| 22. | F. Kötelezettségek (23.+24.+25.sor) | 24 830 | 28 259 | 3 429 | 13,81 |
| 23. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | | |
| 24. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | | | |
| 25. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 24 830 | 28 259 | 3 429 | 13,81 |
| 26. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 27 504 | 13 385 | -14 119 | -51,33 |
| 27. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+21.+22.+26) | 150 261 | 141 304 | -8 957 | -5,96 |

Kellezés:

Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalk
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2023.01.01 - 2023.12.31

"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

| | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév | Változás | Változás % |
|-------|--|----------|---------|----------|------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 109 857 | 80 788 | -29 069 | -26,46 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | -750 | | 750 | N/A |
| III. | Egyéb bevételek | 228 060 | 247 586 | 19 526 | 8,56 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 42 769 | 44 299 | 1 530 | 3,58 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 263 377 | 275 373 | 11 996 | 4,55 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 10 162 | 11 307 | 1 145 | 11,27 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 1 130 | 2 433 | 1 303 | 115,31 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.) | 19 729 | -5 038 | -24 767 | -125,54 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | | 5 952 | 5 952 | N/A |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 204 | 8 | -196 | -96,08 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | -204 | 5 944 | 6 148 | N/A |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.) | 19 525 | 906 | -18 619 | -95,36 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 826 | 509 | -317 | -38,38 |
| X/1. | Halasztott adókülönbözet | | | | |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.-X/1.) | 18 699 | 397 | -18 302 | -97,88 |

Kellezés:

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

| MUTATÓ MEGNEVEZÉSE | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|--|---------------|------------|
| Üzemi tevékenység eredménye | 19 729 | -5 038 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | -204 | 5 944 |
| Adózás előtti eredmény összesen | 19 525 | 906 |
| Adózott eredmény | 18 699 | 397 |

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

| MUTATÓ MEGNEVEZÉSE | MUTATÓ SZÁMÍTÁSA | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|---|-----------------------|-------------------|------------------|
| Árbevétel arányos üzemi eredmény | Üzemi tev. eredménye | 19 729 | -5 038 |
| | Ért. nettó árbevétele | 109 857 = 17,96 % | 80 788 = -6,24 % |
| Tőkearányos adózott eredmény | Adózott eredmény | 18 699 | 397 |
| | Saját tőke | 97 927 = 19,09 % | 98 324 = 0,40 % |
| Eszközhatékonyosság | Adózott eredmény | 18 699 | 397 |
| | Teljes eszközállomány | 150 261 = 12,44 % | 141 304 = 0,28 % |

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

| MUTATÓ MEGNEVEZÉSE | 2022.12.31 ezer Ft | % | 2023.12.31 ezer Ft | % |
|---|-----------------------|-----|-----------------------|-----|
| Nettó árbevétel | 109 857 | | 80 788 | |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | -750 | | | |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | | |
| Bruttó árbevétel (termelési érték) | 109 107 | | 80 788 | |
| Egyéb bevétel | 228 060 | | 247 586 | |
| Összes árbevétel | 337 167 | 100 | 328 374 | 100 |
| Anyagköltség | 9 957 | 3 | 10 699 | 3 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 21 961 | 7 | 23 828 | 7 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 2 235 | 1 | 2 242 | 1 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 8 616 | 3 | 7 530 | 2 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | | | | |
| Anyagjellegű ráfordítások összesen | 42 769 | 13 | 44 299 | 13 |
| Béreköltség | 241 725 | 72 | 254 634 | 78 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 12 157 | 4 | 12 244 | 4 |
| Bérfelrakások | 9 495 | 3 | 8 495 | 3 |
| Személyi jellegű ráfordítások összesen | 263 377 | 78 | 275 373 | 84 |
| Értékcsökkenési leírás | 10 162 | 3 | 11 307 | 3 |
| Egyéb ráfordítások | 1 130 | | 2 433 | 1 |
| Összes költség és ráfordítás | 317 438 | 94 | 333 412 | 102 |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 19 729 | 6 | -5 038 | -2 |

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

| MUTATÓ MEGNEVEZÉSE | MUTATÓ SZÁMÍTÁSA | 2022.12.31 | | 2023.12.31 | |
|----------------------------------|--|------------|---------|------------|----------|
| Likviditási mutató | Forgóeszközök | 112 142 | | 105 759 | |
| | Rövid lejáratú köt. | 24 830 | = 4,52 | 28 259 | = 3,74 |
| Likviditási gyorsráta | Pénze.+értékp.+köv. | 110 423 | | 103 484 | |
| | Rövid lejáratú köt. | 24 830 | = 4,45 | 28 259 | = 3,66 |
| Készpénzlikviditás | Pénzeszközök+értékp. | 93 998 | | 99 982 | |
| | Rövid lejáratú köt. | 24 830 | = 3,79 | 28 259 | = 3,54 |
| Nettó működő tőke | Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt. | 87 312 | ezer Ft | 77 500 | ezer Ft |
| Vevőkintlévőség napokban | Záró vevőállomány | 15 511 | | 1 787 | |
| | Átlagos napi árbevétel | 301 | = 51,53 | 221 | = 8,09 |
| Szállítói kötelezettség napokban | Záró szállítóállomány | 1 267 | | 3 625 | |
| | Átl. napi anyagjell. ráf. | 117 | = 10,83 | 121 | = 29,96 |
| Készletállomány napokban | Zárókészlet | 1 719 | | 2 275 | |
| | Átlagos napi ELÁBÉ | 24 | = 71,63 | 21 | = 108,33 |

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

| MUTATÓ MEGNEVEZÉSE | MUTATÓ SZÁMÍTÁSA | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Tőkeszerkezeti mutató | Saját tőke | $\frac{97\,927}{24\,830} = 394,39\%$ | $\frac{98\,324}{28\,259} = 347,94\%$ |
| | Kötelezettségek | | |
| Saját tőke és jegyzett tőke aránya | Saját tőke | $\frac{97\,927}{22\,900} = 427,63\%$ | $\frac{98\,324}{22\,900} = 429,36\%$ |
| | Jegyzett tőke | | |
| Befektetett eszközök fedezettsége | Saját tőke | $\frac{97\,927}{37\,527} = 260,95\%$ | $\frac{98\,324}{35\,380} = 277,91\%$ |
| | Befektetett eszközök | | |
| Vagyonszerkezet | Befektetett eszközök | $\frac{37\,527}{112\,142} = 33,46\%$ | $\frac{35\,380}{105\,759} = 33,45\%$ |
| | Forgóeszközök | | |
| Befektetett eszközök aránya | Befektetett eszközök | $\frac{37\,527}{150\,261} = 24,97\%$ | $\frac{35\,380}{141\,304} = 25,04\%$ |
| | Teljes eszközállomány | | |

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

| MUTATÓ MEGNEVEZÉSE | MUTATÓ SZÁMÍTÁSA | 2022.12.31 ezer Ft/ő/év | 2023.12.31 ezer Ft/ő/év |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás | Személyi jellegű ráford. | 263 377 | 275 373 |
| | Átlagos áll. létszám | 134 = | 1 966 = |
| 1 főre jutó éves átlagos bérköltség | Bérköltség | 241 725 | 254 634 |
| | Átlagos áll. létszám | 134 = | 1 804 = |
| 1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás | Havi szem. jellegű ráford. | 21 948 | 22 948 |
| | Átlagos áll. létszám | 134 = | 164 = |
| 1 főre jutó havi átlagos bérköltség | Havi bérköltség | 20 144 | 21 220 |
| | Átlagos áll. létszám | 134 = | 150 = |

Érkez: 11902/2024

| | | |
|--|------------------|---------------------------------|
| Budapest Főváros X.V. kerületi Polgármesteri Hivatal Központi Iktató 2. | | |
| Iktatószám: 2103-18/24 | | |
| 2024 MÁRC 26. | | |
| Előszám: | Melléklet: db | Ügyintéző: ca dr Né SB |

HATÁROZAT KIVONAT

Alulírott Tőkésy Richárd, mint a **PALOTA-15 Nonprofit Kft.** (1151 Budapest, Bogáncs utca 10.) felügyelő bizottságának elnöke kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2024. március 25. napján tartott ülésén **3 igen és 0 nem** szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

7/2024. (03.25) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság a társaság 2023. évi ügyvezetői beszámolóját, valamint a 2023. évi gazdálkodásáról szóló számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolóját, annak kiegészítő mellékletével és közhasznúsági mellékletével együtt, figyelemmel a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakra **141.304 eFt mérleg főösszeggel, 397 eFt adózott eredménnyel, és 98.324 eFt saját tőkével, megtárgyalta és elfogadta.** A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság 2023. évi adózott eredményét helyezze eredménytartalékba.

Budapest, 2024.03.25.

Tisztelettel:



Tőkésy Richárd
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 Vagyongazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1156 Budapest, Száraznád u. 4-6.

ÜZLETI JELENTÉS

2023.



Száray Lóránt Rudolf
vezérigazgató

PALOTA-HOLDING Zrt.



A PALOTA-HOLDING Zrt. 1992-ben alakult az önkormányzati bérlakások nyilvántartására, üzemeltetésére, a bérlőkkel a szerződések, bérleti díj elszámolások, kinnlevőségek kezelésére. 2015-ben, az önkormányzati tulajdonú üzlethelyiségek vagyongazdálkodása is a Társasághoz került. 2022. július 1-én a Társaság megvásárolta a Répszolg Nonprofit Kft. teljeskörű közterület fenntartással foglalkozó üzletágát, melynek keretében a XV. kerület közterületi eszközök, játszóterek, egyéb közösségi területek (kutyafuttatók, fitneszparkok, közösségi kertek...) üzemeltetése és a rákospalotai zöldterületek gondozása is a Társasághoz került. 2023. június 1-től a zöldterület kiegészült a pestújhelyi zöldterületek gondozásával.

A Társaság egyedüli részvényese a Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.

A 2023-as üzleti év indulásakor a Társaság jegyzett tőkéje 30.000.000 Ft volt. A Tulajdonos 34/2023. (II. 23.) ök. számú határozatával a Társaság alaptőkéjét 113 000 000 Ft-ra emelte.

A Tulajdonos 431/2022. (XI. 24.) ök. számú határozatával Száray Lóránt Rudolfot választotta meg a Társaság vezérigazgatójának 2023. január 1-től - 2023. december 31-ig önálló aláírási joggal, majd a 322/2023. (IX. 28.) ök. számú határozattal ezt a megbízást meghosszabbította 2024. január 1. napjától 2025. június 30. napjáig terjedő határozott időtartamra.

Társaságunk alaptevékenysége – vagyongazdálkodás – önkormányzati tulajdonú ingatlanok, közterületek üzemeltetése, nyilvántartása, karbantartása, felújítása. A működésünk keretét elsősorban a Tulajdonossal kötött Közszolgáltatási szerződés határozza meg, ahogy a tevékenység finanszírozását is.

A 2022. áprilisban aláírt Közszolgáltatási szerződés 2023. március 01-től módosult, így tevékenységünk ellentételezése is változott 2023. első két hónapját követően.

Lényeges esemény volt a 2023-as év során a 83 millió forintos tőkeemelés, amelyből a több évre tervezett gépjármű és munkagép parkunk műszaki színvonalának emelését tudtuk első lépésként megtenni.

Informatikai támogató rendszereink terén is jelentő előrelépést értünk el a 2023-as üzleti évben. A már évekkal ezelőtt megvásárolt DMSOne iktatórendszert üzembe helyeztük a második negyedévben.

A Társaságnál az ingatlan nyilvántartás egy évek óta megoldatlan feladat volt, mintegy 2000 ingatlan és azok bérlőinek adatai egy excel táblában voltak rögzítve. 2023. július 1-től használatba vettük az új informatikai rendszerünket, ami már adatbázisban tárolja az információkat és ezekhez az adatokhoz az Önkormányzat munkatársai is hozzáférnek.

Továbbiakban az ingatlan és közterület üzemeltetési feladatok informatikai támogatását tervezzük megoldani.

Az elmúlt években egyre szorosabb és hatékonyabb együttműködés alakult ki a bérlakás gazdálkodás területén az Önkormányzat munkatársaival. Ez amellet, hogy több feladatot jelent számunkra, számottevően nagyobb felelősséggel is jár.

A szervezetünk kialakult, a feladatukat jól végző, lojális munkatársak alkotják. Támogatjuk, ösztönözzük a szakmai továbbképzést, ugyancsak a vezetőink vezetési ismereteinek bővítését, gyakorlati felhasználásának elmélyítését.

A piaci helyzet számunkra kedvezőtlen változását az anyagárak, szolgáltatások díjának emelkedése mellett elsősorban a műszaki területen tapasztalt jelentős béremelkedéseknél



tapasztaljuk. A jelenlegi béreink szintjén új szakképzett munkatársat nem tudunk találni sem a mérnöki, sem a szakmunkás pozíciókba.

Telephelyeinken folytattuk a fejlesztéseket.

- Elkészült a Pázmány Péter u. 1-ben a szakiparosok és a mélyépítők új korszerű öltözője szociális blokkal.
Ugyancsak ezen a telephelyen kialakítottuk a raktározási, parkolási rendet.
- A Késmárk utcai, kertészeti telepen is rendeztük a telepi raktárt.
- A Bogáncs utcai központi raktárban elkészült a polcrendszer, ami lehetővé teszi a megfelelő anyagkészlet kialakítását, a kivitelezés gyorsabb kiszolgálását

A közterületi szakipari csoport megfelelő elhelyezésének megoldása a következő időszak feladata.

Az elszabaduló energiaárakra tekintettel több intézkedést hoztunk, átalakítást végeztünk:

- 2022-23. év telén csökkentettük az irodák hőmérsékletét, plédeket adtunk ki szükség szerint,
- a Hunyadi utcában megszüntettük a gáz kazánt, áttértünk egy jobban szabályozható elektromos fűtésre,
- a központi telephelyen a folyosókon led-es világítást alakítottunk ki, mozgásérzékelő vezérléssel,
- a központi telephelyen felmértük a lehetőségét a fűtés hatékonyabb szabályozásának, ennek érdekében több radiátort lecseréltünk,

Az elkövetkezendőkben nyílászáró cserékkel tervezünk további energia megtakarítást elérni.

A korábbi évek végrehajtó szerepén már túllépve a terület fejlesztését célzó javaslatokkal éltünk az Önkormányzat felé. Több közterületi és ingatlan projekt javaslatunkat támogatta a képviselő testület, amelyek közül van, ami már megvalósult, illetve többnek kivitelezése folyamatban van.

A PALOTA-HOLDING Zrt. mint a RÉPSZOLG végelszámolója, a testületi határozatoknak megfelelően 2023-ban lezárta a végelszámolást, a szükséges dokumentumokat benyújtotta a cégbíróságra.

2024. február 14-én a cégbíróság törölte a nyilvántartásból társaságot.

Budapest, 2024. március 28.

Száray Lóránt Rudolf
vezérigazgató





2023. december 31.

MÉRLEG

1 / 1

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------|---|------------------|--------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor) | 2 193 136 | 0 | 2 272 200 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok) | 22 000 | 0 | 19 680 |
| 3. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Vagyoni értékű jogok | 22 000 | 0 | 19 680 |
| 6. | Szellemi termékek | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Immateriális javakra adott előlegek | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Immateriális javak értékhelyesbítése | 0 | 0 | 0 |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 2 171 136 | 0 | 2 252 520 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 2 028 071 | 0 | 2 058 854 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 80 950 | 0 | 129 702 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 37 635 | 0 | 39 484 |
| 14. | Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 |
| 15. | Beruházások, felújítások | 24 480 | 0 | 24 480 |
| 16. | Beruházásokra adott előleg | | 0 | 0 |
| 17. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | 0 | 0 | 0 |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. so | 0 | 0 | 0 |
| 19. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 0 | 0 | 0 |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | 0 | 0 | 0 |
| 21. | Egyéb tartós részesedés | 0 | 0 | 0 |
| 22. | Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban | 0 | 0 | 0 |
| 23. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 0 | 0 | 0 |
| 24. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 | 0 | 0 |
| 25. | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | 0 | 0 | 0 |
| 26. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 |

Budapest, 2024.március 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Ulló Bó



2023. december 31.

MÉRLEG

1 / 2

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------|--|------------------|--------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| 27. | B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor) | 401 512 | 0 | 505 775 |
| 28. | I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok) | 8 958 | 0 | 21 914 |
| 29. | Anyagok | 8 958 | 0 | 21 436 |
| 30. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 0 | 0 | 0 |
| 31. | Növedék-, hízó- és egyéb állatok | 0 | 0 | 0 |
| 32. | Késztermékek | 0 | 0 | 1 |
| 33. | Áruk | 0 | 0 | 477 |
| 34. | Készletekre adott előlegek | 0 | 0 | 0 |
| 35. | II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok) | 221 791 | 0 | 221 145 |
| 36. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) | 18 183 | 0 | 18 948 |
| 37. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 198 115 | 0 | 183 627 |
| 38. | Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben | 0 | 0 | 0 |
| 39. | Váltókövetelések | 0 | 0 | 0 |
| 40. | Egyéb követelések | 5 493 | 0 | 18 570 |
| 41. | Követelések értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 |
| 42. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 |
| 43. | III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 44. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | 0 | 0 | 0 |
| 45. | Egyéb részesedés | 0 | 0 | 0 |
| 46. | Saját részvények, saját üzletrészek | 0 | 0 | 0 |
| 47. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 0 | 0 | 0 |
| 48. | Értékpapírok értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 |
| 49. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok) | 170 763 | 0 | 262 716 |
| 50. | Pénztár, csekkek | 1 094 | 0 | 1 786 |
| 51. | Bankbetétek | 169 669 | 0 | 260 930 |
| 52. | C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok) | 75 607 | 0 | 58 450 |
| 53. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 60 811 | 0 | 45 428 |
| 54. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 14 796 | 0 | 13 022 |
| 55. | Halasztott ráfordítások | 0 | 0 | 0 |
| 56. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+27.+52. sor) | 2 670 255 | 0 | 2 836 425 |

Budapest, 2024.március 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



2023. december 31.

MÉRLEG

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------|--|------------------|--------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| 57. | D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor) | 175 129 | 0 | 271 754 |
| 58. | I. JEGYZETT TŐKE | 30 000 | 0 | 113 000 |
| 59. | Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | 0 | 0 | 0 |
| 60. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 | 0 | 0 |
| 61. | III. TŐKETARTALÉK | 42 484 | 0 | 42 484 |
| 62. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 82 156 | 0 | 102 645 |
| 63. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | 0 | 0 |
| 64. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 65. | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | 0 | 0 | 0 |
| 66. | Valós értékelés értékelési tartaléka | 0 | 0 | 0 |
| 67. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 20 489 | 0 | 13 625 |
| 68. | E. Céltartalékok (69.-71. sorok) | 18 194 | 0 | 8 000 |
| 69. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 18 194 | 0 | 8 000 |
| 70. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 0 | 0 | 0 |
| 71. | Egyéb céltartalék | 0 | 0 | 0 |
| 72. | F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor) | 2 385 832 | 0 | 2 514 289 |
| 73. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 74. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcs. váll. szemben | 0 | 0 | 0 |
| 75. | Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben | 0 | 0 | 0 |
| 76. | Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben | 0 | 0 | 0 |

Budapest, 2024.március 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



2023. december 31.

MÉRLEG

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------|--|------------------|--------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| 77. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85. sorok) | 2 129 108 | 0 | 2 128 796 |
| 78. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | 0 | 0 | 0 |
| 79. | Átváltoztatható kötvények | 0 | 0 | 0 |
| 80. | Tartozások kötvénykibocsátások | 0 | 0 | 0 |
| 81. | Beruházási és fejlesztési hitelek | 0 | 0 | 0 |
| 82. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 0 | 0 | 0 |
| 83. | Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben | 1 942 031 | 0 | 1 930 558 |
| 84. | Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben | 0 | 0 | 0 |
| 85. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 187 077 | 0 | 198 238 |
| 86. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. és 89.-98. sorok) | 256 724 | 0 | 385 493 |
| 87. | Rövid lejáratú kölcsönök | 0 | 0 | 0 |
| 88. | Ebből: az átváltoztatható kötvények | 0 | 0 | 0 |
| 89. | Rövid lejáratú hitelek | 0 | 0 | 0 |
| 90. | Vevőtől kapott előlegek | 0 | 0 | 0 |
| 91. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 52 810 | 0 | 39 172 |
| 92. | Váltótartozások | 0 | 0 | 0 |
| 93. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben | 66 483 | 0 | 170 273 |
| 94. | Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben | 0 | 0 | 0 |
| 95. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 137 431 | 0 | 176 048 |
| 96. | Kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 |
| 97. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 |
| 98. | G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok) | 91 100 | 0 | 42 382 |
| 99. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 11 | 0 | 612 |
| 100. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 91 089 | 0 | 41 770 |
| 101. | Halasztott bevételek | 0 | 0 | 0 |
| 102. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sorok) | 2 670 255 | 0 | 2 836 425 |

Budapest, 2024.március 28.






2023. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

| Tétel-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|-------------|---|------------------|--------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| 1. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 665 846 | 0 | 1 221 320 |
| 2. | Export értékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 |
| I. | ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.) | 665 846 | 0 | 1 221 320 |
| 3. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 43 798 | 0 | 48 996 |
| II. | AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±3.+4.) | 43 798 | 0 | 48 996 |
| III. | EGYÉB BEVÉTELEK | 1 177 210 | 0 | 1 555 934 |
| | Ebből: visszaírt értékvesztés | 2 024 | 0 | 371 |
| 5. | Anyagköltség | 173 496 | 0 | 270 481 |
| 6. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 631 182 | 0 | 888 189 |
| 7. | Egyéb szolgáltatások értéke | 30 139 | 0 | 35 149 |
| 8. | Eladott áruk beszerzési értéke | 84 | 0 | 0 |
| 9. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 99 271 | 0 | 273 405 |
| IV. | ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.) | 934 172 | 0 | 1 467 224 |
| 10. | Béreköltség | 689 840 | 0 | 1 000 470 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 54 671 | 0 | 130 525 |
| 12. | Bérfelrakások | 80 547 | 0 | 114 863 |
| V. | SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.) | 825 058 | 0 | 1 245 858 |
| VI. | ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 64 712 | 0 | 79 724 |
| VII. | EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 41 756 | 0 | 22 180 |
| | Ebből: értékvesztés | 368 | 0 | 426 |
| A. | ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-±VII) | 21 156 | | 11 264 |

Budapest, 2024.március 28.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Ula Bui



2023. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

2 / 2

adatok E Ft-ban

| Tétel-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|---|---------------|--------------------------|---------------|
| a | b | c | d | e |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | 0 | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 14. | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | 0 | 0 | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | 0 | 0 | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 2 682 | | 7 377 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 0 | 0 | 0 |
| | Ebből: értékelési különbözet | 0 | 0 | 0 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.) | 2 682 | | 7 377 |
| 18. | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése | 0 | 0 | 4 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 |
| 19. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | 0 | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 |
| 20. | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | 0 | 0 | 0 |
| 21. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 27 | 0 | 0 |
| | Ebből: értékelési különbözet | 0 | 0 | 0 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.) | 27 | 0 | 4 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | 2 655 | | 7 373 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.) | 23 811 | | 18 637 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | 3 322 | 0 | 5 012 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII.) | 20 489 | | 13 625 |

Budapest, 2024.március 28.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)



Ulu Bzu




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

Kiegészítő melléklet 2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. március 28.


Száray Lóránt Rudolf
vezérigazgató



Ula Bui



1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A PALOTA-HOLDING Zrt. 1992-ben alakult az önkormányzati bérlakások nyilvántartására, üzemeltetésére, a bérlőkkel a szerződések, bérleti díj elszámolások, kinnlevőségek kezelésére. 2015-ben, az önkormányzati tulajdonú üzlethelyiségek vagyonkezelése is a Társasághoz került. 2022. július 1-én a Társaság megvásárolta a Répszolg Nonprofit Kft. teljeskörű közterület fenntartással foglalkozó üzletágát, melynek keretében a XV. kerület, a Rákospalotai zöldterületek, majd 2023. június 1-től a Pestújhelyi zöldterületek gondozása is a Társaság feladata lett.

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 PALOTA-HOLDING Zrt. mint a RÉPSZOLG végelszámolója, a testületi határozatoknak megfelelően 2023-ban lezárta a végelszámolást, a szükséges dokumentumokat benyújtotta a cégbíróságra. 2024. február 14-én a cégbíróság törölte a nyilvántartásból társaságot.

A PALOTA-HOLDING Zrt. több, egymástól jól elkülöníthető tevékenységi kört gyakorol. Fő tevékenysége: ingatlan üzemeltetés. A Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatával kötött Közszolgáltatási szerződés keretében az Önkormányzat lakás- és épület gazdálkodásával kapcsolatos üzemeltetési, adminisztratív, nyilvántartási feladatokat látja el a Társaság. Tevékenységi körébe tartozik a nem közszolgáltatási feladatnak minősülő lakás és épület felújítás. Vagyonkezelési tevékenysége keretében hasznosítja a vagyonkezelésbe adott helyiségeket. Közterület fenntartási feladatai a kerületben található közterületi eszközök, játszóterek, egyéb közösségi területek (kutyafuttatók, fitnessparkok, közösségi kertek stb.) üzemeltetésére és zöldterületek gondozására terjed ki.

Társaság működésének, finanszírozásának keretét elsősorban a Tulajdonossal kötött Közszolgáltatási szerződés határozza meg. A 2022. áprilisban aláírt Közszolgáltatási szerződés 2023. március 01-től módosult, így tevékenység ellentételezése is változott 2023. első két hónapját követően.

2023-as beszámolási évben 83 millió forintos tőkeemelést hajtott végre a Tulajdonos, melyet a Társaság a gépjármű és munkagép park műszaki színvonalának emelésére fordított.

Az egyedüli részvényes a Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3. A 2023-as üzleti év indulásakor a Társaság jegyzett tőkéje 30.000.000 Ft volt. A Tulajdonos 34/2023. (II. 23.) ök. számú határozatával a Társaság alaptőkéjét 113 000 000 Ft-ra emelte.

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, Bogács 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 vezetőségű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

A bevételek és a ráfordítások előző évhez viszonyítva jelentősen növekedtek a közterületi feladatok teljes évben történő ellátása miatt. 2022.07.01-től vásárolta meg a PALOTA-HOLDING Zrt. a RÉPSZOLG Kft. teljes üzletágát.

Az általános üzleti környezet - különösen a pénzügyi- és gazdasági válság inflatorikus hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott. A piaci helyzet ezirányú változása az anyagárak, szolgáltatások díjának emelkedése mellett elsősorban a műszaki területen tapasztalt jelentős bérszint emelkedésben volt érzékelhető.

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 Müller Adrienn főkönyvelő. Mérlegképes regisztrációs szám: 194366

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 valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai: Erhardt Gáborné 1162 Budapest, Ábra utca 2 B. MKVK: 004665

Handwritten signature



Név: CONSULTRADE PLUSSZ 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 időpontjái 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 és nem 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.

Nem jelentős összegű a hiba, amennyiben a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkenítő értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a mérlegfőösszeg 2 százalékát.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 E Ft-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 különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre 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. 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.

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogjuk. Az értécsökkenés évenkénti abszolút összegét az egyedi eszköz várható használata, élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tervezzük meg.

Handwritten signature



A PALOTA-HOLDING Zrt. a maximum 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti un. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

Kivételt képeznek ez alól a számítástechnikai eszközök (számítógép, nyomtató), és az irodai bútorok (kivéve székek, fotelok). Ezeket az eszközöket értékhatártól függetlenül az I. számlaosztályban számoljuk el.

A tulajdon védelme érdekében, a fajlagosan kis értékű eszközöknél biztosítani kell a mennyiségi nyilvántartást az így elszámolt vagyoni értékű jogokkal, szellemi termékekkel, valamint tárgyi eszközökkel kapcsolatban.

Fajlagosan kis értékű eszköznek minősül a nettó 200 ezer forint egyedi beszerzési értékhatárt el nem érő tárgyi eszköz.

Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezés, használatba vétel napjával kezdődik

Immateriális javak értékcsökkenése

Az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolása társaságunknál a következők szerint történik:

a.) Szellemi termék

elszámolásra kerülő értékcsökkenés meghatározása: bekerülési érték alapján, lineáris módszerrel történik.

az éves leírás összegének megállapításánál figyelembe veendő mérték: 33 %

b.) Vagyoni értékű jogok

elszámolásra kerülő értékcsökkenés meghatározása: bekerülési érték alapján, a szerződésben foglalt hasznos időtartam figyelembevételével, lineáris módszerrel történik. Amennyiben a vagyoni értékű jog használati ideje nincs meghatározva a szerződésben,

az éves leírás összegének megállapításánál figyelembe veendő mérték: 14,5 %

Tárgyi eszközök értékcsökkenése

a.) *Ingtatlanok értékcsökkenése*

a.a.) Épületek

• elszámolásra kerülő értékcsökkenés meghatározása: bekerülési érték alapján, lineáris módszerrel történik.

az éves leírás összegének megállapításánál figyelembe veendő mérték 2 %,

a.b.) Építmények

elszámolásra kerülő értékcsökkenés meghatározása: bekerülési érték alapján, lineáris módszerrel történik.

• az éves leírás összegének megállapításánál figyelembe veendő mérték: 3 %

a.c.) Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok

elszámolásra kerülő értékcsökkenés meghatározása: bekerülési érték alapján, lineáris módszerrel történik

az éves leírás összegének megállapításánál figyelembe veendő mérték: 2 %,

a.d) Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás, felújítás

elszámolásra kerülő értékcsökkenés meghatározása: bekerülési érték alapján, lineáris módszerrel történik

az éves leírás összegének megállapításánál figyelembe veendő mérték: 6 %,

a.e) Bérelt ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog

elszámolásra kerülő értékcsökkenés meghatározása: bekerülési érték alapján, lineáris



módszerrel történik

- az éves leírás összegének megállapításánál figyelembe veendő mérték 6 %

a. f) Vagyonkezelésbe átvett ingatlanok

elszámolásra kerülő értékcsökkenés meghatározása a vagyonkezelési szerződésben meghatározott érték alapján lineáris módszerrel történik az éves leírás összegének megállapításánál figyelembe veendő mérték: 2 %,

b.) Gépek, berendezések, felszerelések

b. a.) Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések

elszámolásra kerülő értékcsökkenés meghatározása: bekerülési érték alapján, lineáris módszerrel történik

Az éves leírás összegének megállapításánál figyelembe veendő mérték:

| | |
|--------------------------------|--------|
| ▪ számítástechnikai eszközök | 33,0 % |
| ▪ ügyviteltechnikai eszközök | 14,5 % |
| ▪ kommunikációs eszközök | 14,5 % |
| ▪ irodai berendezések, bútorok | 14,5 % |

b.b.) Egyéb berendezések, felszerelések, járművek elszámolásra kerülő értékcsökkenés meghatározása: bekerülési érték alapján, lineáris módszerrel történik.

Az éves leírás összegének megállapításánál figyelembe veendő mérték:

| | |
|---------------------------------------|--------|
| ▪ - egyéb berendezések, felszerelések | 14,5 % |
| ▪ járművek | 20 % |

A Szt. 52.§ (5) bekezdése alapján nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a földterület, a telek (bányaművelésre, vegyi hulladék tárolására igénybe vett földterület, telek kivételével), az erdő, a képzőművészeti alkotás, a régészeti lelet bekerülési (beszerzési) értéke után, és az üzembe nem helyezett beruházásnál.

A Szt. 52.§ (6) bekezdése alapján nem szabad terv szerinti értékcsökkenést elszámolni olyan eszközknél, amely értékéből a használat során sem veszít, vagy amelynek értéke - különleges helyzetéből, egyedi mivoltából adódóan - évről évre nő.

A Szt. 53. (6) bekezdése alapján nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél.

Értékcsökkenési leírást a befektetett eszközök nyilvántartásokon történő rögzítést követően az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolja a PALOTA-HOLDING Zrt.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámoljuk, azonban selejtezésükig 0 értékkel azokat a PALOTA-HOLDING Zrt. folyamatosan nyilvántartja.

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 leírásaként 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 EFT-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

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre (ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek a mérleg fordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a társasága szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

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 számviteli politikai 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 számviteli politikai 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

Mérleg

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|-----------|---|------------------|------------------|-------------------|
| | ESZKÖZÖK (aktívák) | | | |
| A. | Befektetett eszközök | 2 193 136 | 2 272 200 | 79 064 |
| A.I. | Immateriális javak | 22 000 | 19 680 | -2 320 |
| A.II. | Tárgyi eszközök | 2 171 136 | 2 252 520 | 81 384 |
| A.III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 |
| B. | Forgóeszközök | 401 512 | 505 775 | 104 263 |
| B.I. | Készletek | 8 958 | 21 914 | 12 956 |
| B.II. | Követelések | 221 791 | 221 145 | -646 |
| B.III. | Értékpapírok | 0 | 0 | 0 |
| B.IV. | Pénzeszközök | 170 763 | 262 716 | 91 953 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 75 607 | 58 450 | -17 157 |
| | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | 2 670 255 | 2 836 425 | 166 170 |
| | FORRÁSOK (passzívák) | | | |
| D. | Saját tőke | 175 129 | 271 754 | 96 625 |
| D.I. | Jegyzett tőke | 30 000 | 113 000 | 83 000 |
| D.II. | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | 0 | 0 |
| D.III. | Tőketartalék | 42 484 | 42 484 | 0 |
| D.IV. | Eredménytartalék | 82 156 | 102 645 | 20 489 |
| D.V. | Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| D.VI. | Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 |
| D.VII. | Adózott eredmény | 20 489 | 13 625 | -6 864 |
| E. | Céltartalékok | 18 194 | 8 000 | -10 194 |
| F. | Kötelezettségek | 2 385 832 | 2 514 289 | 128 457 |
| F.I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| F.II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 2 129 108 | 2 128 796 | -312 |
| F.III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 256 724 | 385 493 | 128 769 |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 91 100 | 42 382 | -48 718 |
| | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | 2 670 255 | 2 836 425 | 166 170 |

A mérlegben eszközként kerül kimutatásra a vállalkozás rendelkezésére, használatára bocsátott, a vállalkozás működését szolgáló befektetett eszközöket és forgóeszközöket - a bérbe vett eszközök kivételével -, függetlenül attól, hogy azok tulajdonjoga csak törvényben, szerződésben rögzített feltételek teljesítése után kerül át a vállalkozáshoz, továbbá az aktív időbeli elhatárolásokat.

Befektetett eszközök közé az immateriális javakat, a tárgyi eszközöket, a befektetett pénzügyi eszközöket sorolja be a PALOTA-HOLDING Zrt.

Befektetett eszközként csak olyan eszköz kerül kimutatásra, amelynek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet, működést tartósan, legalább egy éven túl szolgálja.

Uto Pn



Az immateriális javak között a mérlegben a nem anyagi eszközöket (a vagyoni értékű jogokat az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok kivételével, a szellemi terméket, az üzleti vagy cégértéket), továbbá az immateriális javakra adott előlegeket, valamint az immateriális javak értékhelyesbítését mutatja ki a Társaság.

A tárgyi eszközök között a mérlegben azokat a rendeltetészerűen használatba vett, üzembe helyezett anyagi eszközöket (földterület, telek, telkesítés, erdő, ültetvény, épület, egyéb építmény, műszaki berendezés, gép, jármű, üzemi és üzleti felszerelés, egyéb berendezés, ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok), tenyészállatokat kell kimutatni, amelyek tartósan - közvetlenül vagy közvetett módon - szolgálják a vállalkozó tevékenységét, továbbá az ezen eszközök beszerzésére (a beruházásokra) adott előlegeket és a beruházásokat, valamint a tárgyi eszközök értékhelyesbítését.

A befektetett pénzügyi eszközök között a mérlegben azokat az eszközöket (részeseadás, értékpapír, adott kölcsön) szerepelteti a PALOTA-HOLDING Zrt., amelyeket azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, adott át más vállalkozónak, hogy ott tartós jövedelemre (osztalékra, illetve kamatra) tegyen szert, vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el. A kezelt vagyona szólt tartós követelést, valamint a befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítését szintén a befektetett pénzügyi eszközök között kell a mérlegben kimutatni.

PALOTA-HOLDING Zrt. nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközzel.

A befektetett eszközök tárgyévben 79 mFt-tal emelkedtek az előző évhez képest. A bővülést a tárgyi eszközök értéknövekedése hajtotta, ami a tárgyév tavaszától folyamatosan megvalósuló készletfeltöltésre vezethető vissza.

Forgóeszközök közé a készleteket, a társaság tevékenységét nem tartósan szolgáló követeléseket, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, tulajdoni részeseadést jelentő befektetéseket, pénzeszközöket kell besorolni.

A Társaság készletként tartja nyilván a karbantartáshoz és felújításhoz vásárolt, de december 31-éig még fel nem használt anyagokat. A tárgy év végén a leltár alapján megállapított anyagok értéke kerül kimutatásra a készletek között.

Követelések azok a különféle szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből jogszerűen eredő, pénzügyi értékben kifejezett fizetési igények, amelyek a Társaság által már teljesített, a másik fél által elfogadott, elismert termékértékesítéshez, szolgáltatás teljesítéséhez, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, tulajdoni részeseadést jelentő befektetés értékesítéséhez, kölcsönnyújtáshoz, előlegfizetéshez (beleértve az osztalékjelölőket is) kapcsolódnak, valamint a különféle egyéb követelések, ideértve a vásárolt követeléseket, a térítés nélkül és egyéb címen átvett követeléseket, a bíróság által jogerősen megítélt követeléseket is.

A pénzeszközök a készpénzt, az elektronikus pénzt és a csekkeket, továbbá a bankbetéteket foglalják magukban. Valutakészlettel, devizaszámlán lévő devizával, a külföldi pénzügyi eszközökre szóló követeléssel, befektetett pénzügyi eszközzel, értékpapírral (együtt: külföldi pénzügyi eszközökkel) a PALOTA-HOLDING Zrt. nem rendelkezik.

A forgóeszköz állomány bővülése jelentős volt az év során, több mint 100 M Ft-tal növekedett. A bővülést a fordulónapkor rendelkezésre álló pénzeszköz mennyiség indokolja.

Forrás oldalon a tőkehelyzet javulást mutat. Az év során a Társaság jegyzett tőkéje megemelésre került 83 m Ft-tal.

Az eredménytartalékban kimutatott növekmény a tárgyévet megelőző év adózott eredményének eredménytartalékba kerülése által adódik.

A kötelezettségekben történt változás a rövid lejáratú kötelezettségek emelkedésére vezethető vissza, ami a Társaság tulajdonosával történt elszámolási módszertan év közbeni módosulásának az eredménye.

**Eredménykimutatás**

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás %-ban |
|-------|---|---------------|---------------|----------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 665 846 | 1 221 320 | 83,42 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 43 798 | 48 996 | 11,87 |
| III. | Egyéb bevételek | 1 177 210 | 1 555 934 | 32,17 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 934 172 | 1 457 224 | 55,99 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 825 058 | 1 245 858 | 51,00 |
| VI. | Értékesülési leírás | 64 712 | 79 724 | 23,20 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 41 756 | 22 180 | -53,12 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 21 156 | 11 264 | -53,24 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 2 682 | 7 377 | 175,06 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 27 | 4 | -14,81 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 2 655 | 7 373 | 177,70 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 23 811 | 18 637 | -21,73 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 3 322 | 5 012 | 50,87 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | 20 489 | 13 625 | -66,50 |

Az éves beszámoló eredménykimutatása a PALOTA-HOLDING Zrt. által választott összköltség eljárással készül, amely nagybetűvel és római számmal jelölt tételeket tartalmaz.

Az értékesítés nettó árbevétele a beszámolási évben számottevően bővült, több mint 83%-os a változás. Ennek indoka, hogy 2023. március 01-től az ingatlan üzemeltetéshez kapcsolódó, tulajdonos által közszolgáltatás keretében finanszírozott tételek már nem támogatás formájában érkeztek a Társasághoz, hanem számlás szolgáltatás keretében, árbevételként könyvelve.

Ezzel párhuzamosan az egyéb bevételek is növekedtek, a növekedés üteme azonban az árbevétel növekedési ütemét nem érte el. Az egyéb bevételeknél tapasztalható bővülés oka, hogy a tulajdonosi, 2023. évre vonatkozóan jóváhagyott előirányzat is bővült, igazodva a Társaság területüzemeltetési feladatainak kiterjesztéséhez (Pestújhely) és az év során jelentkező rendkívüli mértékű áremelkedésekhez.

A személyi jellegű ráfordítások körében tapasztalható változás alapvetően két okra vezethető vissza. Egyrészt egy inflációt el nem érő, de a munkaerő megtartásához elengedhetetlen mértékű béremelésre, másrészt az üzletág vásárlással együttjáró feladatbővülés indukálta létszámbővülésre. A beszámolási évben az átlagos statisztikai létszám 18 fővel emelkedett.

A PALOTA-HOLDING Zrt. adófizetési kötelezettsége tárgyévben szignifikánsan nőtt. Ennek oka a társasági bevételek magasabb szintje.



3.2. Mérlegtételek megoszlása

| Eszközök (adatok %-ban) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Befektetett eszközök | 82,12 | 80,11 |
| Immateriális javak | 0,81 | 0,69 |
| Tárgyi eszközök | 81,31 | 79,42 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0,00 | 0,00 |
| Forgóeszközök | 15,05 | 17,83 |
| Készletek | 0,34 | 0,77 |
| Követelések | 8,31 | 7,80 |
| Értékpapírok | 0,00 | 0,00 |
| Pénzeszközök | 6,40 | 9,26 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 2,83 | 2,06 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 100,00 | 100,00 |

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök 79 064 eFt-al növekedtek, amely az alább felsorolt jelentősebb beszerzésekből áll:

Pázmány Péter utcai telephely felújítása 48 996 EFt

Vermeer tuskómarógép 12 184 EFt

Nissan elektromos gépjármű 7 500 EFt

Fiat Ducato kistehergépjármű 9 000 EFt

Fiat Ducato kistehergépjármű 7 000 EFt

Opel Combo kistehergépjármű 3 db 9524 EFt/db

Kertészeti gépek: láncfűrészek, fűkaszák, lombszívók 3 500 EFt

A készletek értékének emelkedését a raktári készlet feltöltés indokolja, pénzeszközeink emelkedett összege a kötelezettségeink következő évre történő áthúzódása miatt jelentkezett.

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 81,6 %-át, a tárgyévben 80,55 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 4,6 : 1.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 8 %-ban, a tárgyévben 11,96 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 1 955 %-ban, a tárgyévben 1 240 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A saját tőke az előző évhez képest 96 625 EFt értékkel, 64,4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke 83 MFt-tal, 377%-kal nőtt az előző évhez képest.

A PALOTA-HOLDING Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 6,6 %, a tárgyévben 9,6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Uti R.



A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 1 362,3 %-át, a tárgyévben 925,21 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A PALOTA-HOLDING Zrt. kötelezettségei az előző évhez képest 128 457 E Ft értékkel, 5,38 %-kal nőttek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 10,8 %-ról 15,33 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 91 953 E Ft értékkel, 53,8 %-kal növekedett.

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 1,53, a tárgyévben 1,26 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 17%, a tárgyévben 20% volt. A hosszú távú likviditás enyhén javult.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 16,5 %-ban fedezték a kötelezettségeket a tavalyi évben, tárgyévben 19,3 %-ban

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 845 738 E Ft, a tárgyévben 2 784 631 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 938 893 E Ft értékkel, több mint 150 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 665 846 E Ft, a tárgyévben 1 221 320 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 555 474 E Ft értékkel, 183 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0,48 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 12,06 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 5,01 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 3,1 Ft, a tárgyévben 1,12 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 0,49 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 0,6 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 1,09 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1 824 E Ft, a tárgyévben 3 346 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 20 489 E Ft, a tárgyévben 13 625 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 6 864 E Ft értékkel csökkent.

**3.6. Cash flow-kimutatás****Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)**

| | Megnevezés (1000HUF) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|-------------|--|----------------|-----------------|
| I. | Működési cash flow (1-13. sorok) | 176 887 | 186 983 |
| 1a. | Adózás előtti eredmény + | 23 811 | 18 637 |
| | ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás, | 0 | 0 |
| 1b. | Korrekciók az adózás előtti eredményben + | 0 | 0 |
| 1. | Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) + | 23 811 | 18 637 |
| 2. | Elszámolt amortizáció + | 64 712 | 79 724 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és visszaírás + | -1 656 | 54 |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + | 10 500 | -10 194 |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + | 0 | - 1 061 |
| 6. | Szállítói kötelezettség változása + | 37 552 | -13 638 |
| 7. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása + | - 37 871 | 123 577 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása + | 66 290 | -48 718 |
| 9. | Vevőkövetelés változása + | 11 070 | 8 649 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + | 22 672 | 17 808 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása + | -16 871 | 17 157 |
| 12. | Fizetett adó (nyereség után) - | 3 322 | -5 012 |
| 13. | Fizetett osztalék, részesedés - | 0 | 0 |
| II. | Befektetési cash flow (14-18. sorok) | -95 580 | -178 030 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése - | -95 580 | -178 030 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása + | 0 | 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) | -84 532 | -83 000 |
| 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 + | 42 474 | 83 000 |
| 23. | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) - | 0 | 0 |
| 24. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | 0 | 0 |
| 25. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -127 006 | 0 |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszköz - | 0 | 0 |
| IV. | Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) + | -3 225 | 91 953 |
| 27. | Devizás pénzeszközök ártértékelése + | 0 | 0 |
| V. | Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) + | -3 225 | 91 953 |



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 számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

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

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 | 47 595 | 2 001 | 0 | 0 | 49 596 |
| 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 | 47 595 | 2 001 | 0 | 0 | 49 596 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 2 368 664 | 82 040 | -20 407 | 0 | 2 430 297 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 93 627 | 70 426 | -162 | 0 | 163 891 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 123 007 | 27 288 | -3 565 | 0 | 146 730 |
| Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházások, felújítások | 24 480 | 0 | 0 | 0 | 24 480 |
| Beruházásokra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök összesen | 2 609 778 | 179 754 | -24 134 | 0 | 2 765 398 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Ulv R...

**Halmozott értékcsökkenés alakulása**

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

Halmozott 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 |
| Vagyon értékű jogok | 25 595 | 4 322 | 0 | 0 | 29 917 |
| Szellemi termékek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javak összesen | 25 595 | 4 322 | 0 | 0 | 29 917 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingatlanok és jogok | 340 593 | 32 084 | -1 234 | 0 | 371 443 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 12 677 | 21 673 | -162 | 0 | 34 188 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 85 372 | 25 369 | -3 495 | 0 | 107 246 |
| Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházások, felújítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök összesen | 438 642 | 79 126 | -4 891 | 0 | 512 877 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás 100%-a lineáris.

Terven felüli értékcsökkenés

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

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési 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 visszaírásra 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:

| Jogcím (1000HUF) | Követelések értékelése | | | | |
|---|------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------|------------------------|
| | Eredeti érték | Könyvszerinti érték | Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás | visszairás | Halmozott értékvesztés |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 26 557 | 18 948 | 371 | 7 980 | 7 609 |
| Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 183 627 | 183 627 | 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 | 18 570 | 18 570 | 0 | 0 | 0 |
| Követelések összesen | 228 754 | 221 145 | 371 | 7 980 | 7 609 |

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 | 183 627 |
| Leányvállalatokkal szemben | 0 |
| Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 0 |
| Összesen: | 183 627 |

Ulv R.



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) | 18 948 |
| 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 183 627 |
| 6. Egyéb követelések | 18 570 |

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.

Hátra sorolt eszközök

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

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolás a 2024.évben számlázott 2023.december havi közszolgáltatás értéke, illetve a közterületi feladatok 2023.évi 12 333 Eft támogatás összege.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek, összesen 13 022 Eft összegűek.

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 | 113 000 | 83 000 |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | 0 | 0 | 0 |
| Tőketartalék | 42 484 | 42 484 | 0 |
| Eredménytartalék | 82 156 | 102 645 | 20 489 |
| Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 |
| Adózott eredmény | 20 489 | 13 625 | -6 864 |
| Saját tőke összesen | 175 129 | 271 754 | 96 625 |

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke 83 MFt-tal emelkedett a tárgyidőszakban végrehajtott tőkeemelés következtében.

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.

Részvények

A 40/2024.(II.08.) ök. számú határozat Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy döntött, hogy mint a PALOTA-HOLDING Zrt. egyedüli tagja, a Társaság 191 darab „A” részvényt sorozatú, egyenként 100 000 forint névértékű, összesen 19 100 000 forint névértékű, továbbá 109 darab „B” részvényt sorozatú, egyenként 100 000 forint névértékű, összesen 10 900 000 forint értékű névre szóló törzsrészvényét, valamint 830 darab „C” részvényt sorozatú, egyenként 100 000 forint névértékű, összesen 83 000 000 forint névértékű névre szóló törzsrészvényét egyetlen „A” megjelölésű részvényt sorozatba összevonja. A részvényt sorozatok összevonása következtében a társaság alaptőkéje 1130 darab, egyenként 100 000 forint névértékű, összesen 113 000 000 forint névértékű, azonos tagsági jogokat biztosító névre szóló „A” sorozatú törzsrészvényből áll.

**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 összeghez képest csökkent 10 194 EFT-al. Az e jogcímen céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok

| Jogcím (1000HUF) | Nyitó | Céltartalék | | Záró |
|------------------|---------------|-------------|---------------|--------------|
| | | képzés | felhaszn. | |
| Céltartalék | 18 194 | 0 | 10 194 | 8 000 |
| Összesen: | 18 194 | 0 | 10 194 | 8 000 |

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) |
|------------------|------------------------|------------------|
| | 9 | 2 128 796 |
| Összesen: | - | 2 128 796 |

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 | 1 930 558 |
| Leányvállalatokkal szemben | 0 |
| Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 0 |
| Összesen: | 1 930 558 |

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét 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 |
|------------------|----------------|-----------------|------------------------|
| | 105 994 | 11 825 | 94 169 |
| Összesen: | 105 994 | 11 825 | 94 169 |

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 | 170 273 |
| Leányvállalatokkal szemben | 0 |
| Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 0 |
| Összesen: | 170 273 |

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 | 91 089 | 41 770 |
| Összesen: | 91 089 | 41 770 |

A 2022.évhez viszonyítva csökkent a passzív időbeli elhatárolások összege, ezt jelentősen befolyásolták a 2023.évben számlázott nagy összegű, 2022.évet érintő fűtési díjak.

Ulc h :



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

| Bevétel-kategória | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|----------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Árbevétel | 665 846 | 35,2 | 1 221 320 | 43,1 |
| Aktivált saját teljesítményérték | 43 798 | 2,3 | 48 996 | 1,7 |
| Egyéb bevételek | 1 177 210 | 62,3 | 1 555 934 | 54,9 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 2 682 | 0,1 | 7 377 | 0,2 |
| Bevételek összesen | 1 889 536 | 100,0 | 2 833 627 | 100,0 |

Közszolgáltatás bevételei

| Közterület | 2023.év teljesítés nettó E Ft |
|--|----------------------------------|
| Víz- és csatornadíjak | 1 426 |
| Vízvezetés és közműszakaszok fenntartása | 654 |
| Parkfenntartás | 210 891 |
| ÉPK fenntartása | 15 091 |
| Fás szárú növényzet fenntartása, utógondozás | 67 396 |
| Útfenntartás | 82 623 |
| Járdák javítása | 46 451 |
| Gépi járdatisztítás | 10 673 |
| Közter. Bút., játszóeszk. javítása... | 102 017 |
| Lobogózás | 2 970 |
| Hulladék szállítása közlekedési utak | 172 411 |
| Parki gyűjtő és lakossági hulladékszállítás | 94 852 |
| Téli útfenntartás | 12 936 |
| Virágtelepítés, virág gondozás | 55 333 |
| Ozmán utcai park üzemeltetése | 12 570 |
| Liwa malom fenntartása | 2 481 |
| Közösségi kertek fenntartása | 7 955 |
| Állami ünnepek | 5 803 |
| Összesen: | 904 533 |



| Ingatlan | 2023.év teljesítés nettó EFt |
|---|---|
| Lakáskarbantartás | 97 747 |
| Lakások üzemeltetési költségei | 236 409 |
| Lakások üzemeltetésére jutó bérköltség | 327 000 |
| Önkormányzati lakások közös költsége | 249 342 |
| Kintlevőség kezelés:TÁVHŐ adósságrendezés,TÁVHŐ behajtási jutalék,Lakás bérl.díjhátralék csökk.ösz. | 832 |
| Társasházi alapító okiratok módosítása | |
| Lakott bérlakások energiatanúsítványai | 182 |
| Üres lakások fűtési díja | 2 422 |
| Nyugdíjas Ház üzemeltetési költségei | 10 196 |
| Önkormányzati telkek karbantartása | 5 260 |
| Egyedi lakásértékesítéshez kapcsolódó aukciós díjak | 2 873 |
| Elidegenítési bonyolítási díj (lakás) | 7 721 |
| Bérlakások energiatanúsítványai (értékesítéshez kapcsolódó) | 854 |
| ÖKO és Panel program- Társasházi közös költség (NEM ÁFÁ-s) | 5 062 |
| Nem lakások üzemeltetési költségei (Mogyoród u.1,Fő út 64.) | 221 |
| Ingatlanértékesítéshez kapcsolódó aukciós díjak (nem lakás) | 1 325 |
| Nem lakáscélú ingatlanok energiatanúsítványai | |
| Elidegenítési bonyolítási díj (nem lakás) | 5 666 |
| Kintlevőség kezelés:Nem lakás bérl.díjhátralék csökk.ösz. | 27 |
| Lakásfelújítás | 163 214 |
| Összesen: | 1 116 353 |

**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 | 768 520 | 0 | 0 |
| Egyéb bevételek | 1 531 080 | 0 | 0 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 0 | 0 |
| Összesen: | 2 299 600 | 0 | 0 |

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

Jogszabály 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 (Pázmány P. u. telephely felújítás) | 48 996 |

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.

Ulló M.



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 | 934 172 | 50,1 | 1 467 224 | 52,1 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 825 058 | 44,2 | 1 245 858 | 44,3 |
| Értécsökkenési leírás | 64 712 | 3,5 | 79 724 | 2,8 |
| Egyéb ráfordítások | 41 756 | 2,2 | 22 180 | 0,8 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 27 | 0,0 | 4 | 0,0 |
| Ráfordítások összesen | 1 865 725 | 100,0 | 2 814 990 | 100,0 |

A ráfordítások megoszlása az előző évhez viszonyítva jelentősen nem változott.

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

| Költségnem | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|-------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 934 172 | 51,3 | 1 467 224 | 52,5 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 825 058 | 45,2 | 1 245 858 | 44,6 |
| Értécsökkenési leírás | 64 712 | 3,5 | 79 724 | 2,9 |
| Költségnemek összesen | 1 823 942 | 100,0 | 2 792 806 | 100,0 |

A költségek költségnemenkénti megoszlása az előző időszakhoz viszonyítva nem változott.



Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

| Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF) | 2022.év | 2023.év |
|--|----------------|----------------|
| Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet) | 16 147 | 19 616 |
| Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai) | 27 296 | 53 995 |
| Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales) | 2 118 | 757 |
| Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi) | 8 077 | 84 535 |
| Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f) | 32 013 | 48 103 |
| Közösköltség | 282 214 | 298 386 |
| Egyéb igénybevett szolgáltatás | 171 021 | 260 958 |
| Karbantartás | 90 602 | 121 839 |
| Összesen | 629 488 | 888 189 |

A szakértői szolgáltatások növekedése egyrészt a DMS iktató program beüzemelésével, betanításával, iratkezelés kialakításával kapcsolatos szolgáltatások, illetve a vezetői tréningek összegével emelkedtek.

A más anyagjellegű szolgáltatások növekedését az aszfalt szállítás, a rezsi díj növekedés, a javítási szolgáltatások és a takarítási szolgáltatás összege befolyásolta.

A más nem anyagjellegű szolgáltatások összegét a gépjármű bérlet, illetve az oktatási költségek növelték.

Egyéb igénybe vett szolgáltatások jelentős tétele a hulladékszállítás.

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 | 82 194 |
| Céltartalék felhasználás | 10 194 |
| Követelések tárgyévben visszaírt nyilvántartott értékvesztése | 371 |
| Összesen: | 92 759 |

Adózás előtti eredményt növelő tételek

| Módosító tétel (1000HUF) | Összeg |
|---|--------|
| Szvt. szerint elengedett követelés | 313 |
| Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés | 79 755 |
| Szvt. szerint követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés | 426 |
| Összesen: | 80 494 |

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 felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek, az ügyvezetés részére munkabér és jutalom kifizetése történt. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

| Vezető tisztségviselők (1000HUF) | Juttatás összege |
|----------------------------------|------------------|
| Ügyvezetés munkabér | 17 400 |
| Ügyvezetés jutalom | 3 650 |
| Felügyelő Bizottsági tagok | 6 000 |
| Összesen: | 27 050 |

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 nettó összege: 2 215 E Ft.



6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

| Állománycsoport (fő) | Átlagos létszám |
|----------------------|-----------------|
| Szellemi | 79 |
| Fizikai | 87 |
| Összesen: | 166 |

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

| Állománycsoport (1000HUF) | Bérköltség |
|---------------------------|------------------|
| Szellemi foglalkozásúak | 534 877 |
| Fizikai foglalkozásúak | 465 593 |
| Összesen: | 1 000 470 |

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 | 64 105 | 66 420 |
| Összesen: | 64 105 | 66 420 |

Bérfelrakások jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfelrakásokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

| Bérfelrakás (1000HUF) | Összeg |
|-----------------------------|----------------|
| Szociális hozzájárulási adó | 108 599 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 6 264 |
| Összesen | 114 863 |



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. 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") 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.836.425 Ft az adózott eredmény 13.625 Ft -, 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 2023. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálataért 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2023. 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 beszámolónak 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 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2023. 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 bocsássak 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 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 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, 2024. március 28.

Erhardt Gáborné
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 004665
ügyvezető
CONSULTRADE PLUSZ Bt.
nyilvántartási szám: 000073
Budapest

9./2024.(04.08.) sz. felügyelőbizottsági határozat:

A PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottsága a társaság 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót, a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakra

| | |
|-------------------------------|----------------|
| Saját tőke: | 271 754 e Ft |
| Mérlegfőösszeg: | 2 836 425 e Ft |
| Értékesítés nettó árbevétele: | 1 221 320 e Ft |
| Adózás előtti eredmény: | 18 637 e Ft |
| Adózás utáni eredmény: | 13 625 e Ft |

megtárgyalta, 3 igen szavazattal egyhangúlag elfogadta. A Felügyelőbizottság javasolja a Tulajdonosnak, hogy a Társaság adózott eredményét helyezze eredménytartálékba.



Liska Levente
a Felügyelőbizottsági elnöke



Papp György
Felügyelőbizottsági tag



Piller József
Felügyelőbizottsági tag



Gyányi Andrea
Jegyzőkönyvvezető

Csokonai Nonprofit Kft.
Cégjegyzék száma:01-09-957315

2023.12.31
Egyszerűsített éves beszámoló

| MÉRLEG Eszközök (aktívák) | | adatok E Ft-ban | | |
|---------------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2022.12.31 | Előző év(ek) módosításai | 2023.12.31 |
| a | b | e | d | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök (2.+3.+4.sor) | 32 514 | 0 | 32 173 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 10 221 | 0 | 9 042 |
| 3. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 22 293 | 0 | 23 131 |
| 4. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 |
| 5. | B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9.sor) | 105 862 | 0 | 115 883 |
| 6. | I. KÉSZLETEK | 0 | 0 | 0 |
| 7. | II. KÖVETELÉSEK | 6 658 | 0 | 3 334 |
| 8. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | 0 | 0 | 0 |
| 9. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 99 204 | 0 | 112 549 |
| 10. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 63 520 | 0 | 57 895 |
| 11. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10.sor) | 201 896 | 0 | 205 951 |

| MÉRLEG Források (passzívák) | | adatok E Ft-ban | | |
|-----------------------------|--|-----------------|-----------------------------|------------|
| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2022.12.31 | Előző év(ek) módosításai | 2023.12.31 |
| a | b | e | d | e |
| 12 | D. Saját tőke (13.-14.+15.±16.+17.+18.±19.sor) | 71 090 | 0 | 80 782 |
| 13 | I. JEGYZETT TŐKE | 17 882 | | 17 882 |
| 14 | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 15 | III. TŐKETARTALÉK | 6 800 | | 6 800 |
| 16 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 16 982 | | 46 407 |
| 17 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| 18 | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | |
| 19 | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 29 426 | | 9 693 |
| 20 | E. Céltartalékok | 6 000 | 0 | 6 000 |
| 21 | F. Kötelezettségek (22.+23+24.sor) | 102 275 | 0 | 104 416 |
| 22 | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 |
| 23 | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 |
| 24 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 102 275 | 0 | 104 416 |
| 25 | G. Passzív időbeli elhatárolások | 22 531 | 0 | 14 753 |
| 26 | FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25.sor) | 201 896 | 0 | 205 951 |

Budapest, 2024. március 26.


Beke Károly
operatív ügyvezető
Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Budapest, Eötvös utca 64-66.
Adószám: 23192496-2-42
1.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTÁSA (összköltség eljárással)
2023.december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2022.12.31 | Előző év(ek) korrekciója | 2023.12.31 |
|--------------|---|------------|-----------------------------|------------|
| a | b | e | d | e |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 85 696 | 0 | 79 606 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 698 632 | | 792 452 |
| | III. sorból: visszaírt értékvesztés | 0 | 0 | 14 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 328 398 | 0 | 364 444 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 412 243 | 0 | 482 928 |
| VI. | Értékcsökkenési leírások | 11 141 | 0 | 12 988 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 3 112 | 0 | 2 900 |
| | VII. sorból: értékvesztés | 0 | 0 | 1 191 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | 29 434 | 0 | 8 798 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 6 | 0 | 904 |
| | VIII. sorból: értékelési különbözet | | | |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 14 | 0 | 9 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | -8 | 0 | 895 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.) | 29 426 | 0 | 9 693 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | | | |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.) | 29 426 | 0 | 9 693 |

Budapest, 2024. március 26.



Beke Károly
operatív ügyvezető

Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Budapest, Eötvös utca 64-66.
Adószám: 23192496-2-42
1.

Statisztikai számjel: 23192496-9499-572-01
Céggjegyzék száma: 01-09-957315
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága



Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Budapest, Eötvös utca 64-66.

Kiegészítő melléklet 2023. év

Budapest, 2024. március 26.

| | |
|--|-----------|
| 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 | 7 |
| 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 | 8 |
| 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. Anyagjellegű ráfordítások tételes 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 | 21 |
| 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, Eötvös utca 64-66.

Cégjegyzék száma: 01-09-957315

KSH jelzőszáma: 23192496-9499-572-01

Adószáma: 23192496-2-42

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 törzstőkével, 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 képviselet 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.

Mágl Edit, regisztrált mérlegképes könyvelő (1164 Budapest, Vidámvásár utca 10/a regisztrációs száma: 206114)

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-hozszing 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 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 |
| Ft | Ft | | |
| 17.881.689 | 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 tájékozási 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 2022. év második felétől jelentkező, a gazdasági környezetünket uraló energia- és általános válságjelenségek hatása nagyban nehezítette a Kft. 2023. évi 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 2023. 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 követelt meg tőlünk.

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: **2023. december 31.**

A mérlegkészítés időpontja: **2024. 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 az alábbi hatályos szabályzatok kerültek alkalmazásra:

- Számviteli Politika
- Számlarend
- Pénzkezelési Szabályzat
- Gazdálkodási Szabályzat
- Eszközök és Források Értékelési Szabályzata
- Felesleges vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének 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. 2023-ban 1.191 e Ft összegű értékvesztés elszámolására került sor.

Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik. 2023-ban 14 e Ft összegű értékvesztés visszaírására 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 tartósnak 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, tartósnak 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 szállítókna 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 2023. évben a Társaság tőke- és eszközellátottsága az előző évhez hasonlóan alakult, 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 | 16.1 | 15.62 |
| Forgóeszközök aránya | 52.43 | 56.27 |

A befektetett- és forgóeszközök aránya tárgyévben is kiegyensúlyozottnak mondható.

2. Tőkeszerkezeti mutatók

| A mutatók megnevezése | Előző (%) | Tárgy év (%) |
|---------------------------------------|-----------|--------------|
| Tőkeellátottság | 35.21 | 39.22 |
| Jegyzett tőkearányos adózott eredmény | 164.56 | 54.21 |
| Tőkenövekedési ráta | 397.55 | 451.75 |
| Önfinanszírozási mutató | 65.28 | 69.45 |
| Tőkefeszültségi mutató | 143.87 | 129.26 |
| Esedékességi mutató | 100 | 100 |
| Céltartalékok aránya | 2.97 | 2.91 |

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 | 50.66 | 50.7 |

A Társaság nem rendelkezik hosszúlejáratú kötelezettségekkel, hitelfelvételre nem szorult.

4. Likviditási helyzet

| A mutatók megnevezése | Előző év (%) | Tárgy év (%) |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Likviditási mutató I. | 103.51 | 110.98 |
| Likviditási mutató II. | 103.51 | 110.98 |
| Likviditási mutató III. | 97 | 107.79 |
| Pénzhányad | 97 | 107.79 |

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 | 3.75 | 1.11 |
| Saját tőkearányos adózott eredmény | 41.39 | 12 |
| Eszközarányos adózott eredmény | 14.57 | 4.71 |

A Társaság a takarékos gazdálkodása következtében 2023-ben is pozitív összegű adózott eredményt realizált, amely tovább javította a Kft. likviditását.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök elemzése

| Megnevezés | Előző év (e Ft) | Tárgy év (e Ft) | Eltérés (+ / -) (e Ft) | Eltérés (%) |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|----------------|
| A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | 32 514 | 32 173 | -341 | -1.05 |
| I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 10 221 | 9 042 | -1 179 | -11.54 |
| II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 22 293 | 23 131 | 838 | 3.76 |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. FORGÓESZKÖZÖK | 105 862 | 115 883 | 10 021 | 9.47 |
| I. KÉSZLETEK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. KÖVETELÉSEK | 6 658 | 3 334 | -3 324 | -49.92 |
| III. ÉRTÉKPAPIROK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. PÉNZESZKÖZÖK | 99 204 | 112 549 | 13 345 | 13.45 |
| C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 63 520 | 57 895 | -5 625 | -8.86 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 201 896 | 205 951 | 4 055 | 2.01 |

Az eszközállomány összességében mérsékelten, mintegy 2,01 %-kal növekedett. A leglényegesebb változást a pénzeszközök 13,45 %-os növekedése mutatja.

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 2022-ben biztosított 20%-os közművelődési bérfejlesztési támogatás.

2. Források elemzése

| Megnevezés | Előző év (e Ft) | Tárgy év (e Ft) | Eltérés (+ / -) (e Ft) | Eltérés (%) |
|--|--------------------|--------------------|---------------------------|----------------|
| D. SAJÁT TŐKE | 71 090 | 80 782 | 9 692 | 13.63 |
| I. JEGYZETT TŐKE | 17 882 | 17 882 | 0 | 0 |
| II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. TŐKETARTALÉK | 6 800 | 6 800 | 0 | 0 |
| IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 16 982 | 46 407 | 29 425 | 173.27 |
| V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 29 426 | 9 693 | -19 733 | -67.06 |
| E. CÉLTARTALÉKOK | 6 000 | 6 000 | 0 | 0 |
| F. KÖTELEZETTSÉGEK | 102 275 | 104 416 | 2 141 | 2.09 |
| I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 102 275 | 104 416 | 2 141 | 2.09 |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 22 531 | 14 753 | -7 778 | -34.52 |
| Források összesen | 201 896 | 205 951 | 4 055 | 2.01 |

A Társaság lekötött tartalékkal nem, csak céltartalékkal rendelkezik.

A 2016-ban és 2020-ban képzett, fel nem használt céltartalék 2023. 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 (14,1 M FT), fejlesztésre kapott támogatások elhatárolásából áll.

II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az eredménylevezetés főbb adatai

| Megnevezés | Előző év (e Ft) | Tárgy év (e Ft) | Eltérés (+ / -) (e Ft) | Eltérés (%) |
|---|--------------------|--------------------|---------------------------|----------------|
| I. Értékesítés nettó árbevétele | 85 696 | 79 606 | -6 090 | -7 |
| II. Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Egyéb bevételek | 698 632 | 792 452 | 93 820 | 13 |
| ebből: visszaírt értékvesztés | 0 | 14 | 14 | 0 |
| IV. Anyagjellegű ráfordítások | 328 398 | 364 444 | 36 046 | 11 |
| V. Személyi jellegű ráfordítások | 412 243 | 482 928 | 70 685 | 17 |
| VI. Értékcsökkenési leírás | 11 141 | 12 988 | 1 847 | 17 |
| VII. Egyéb ráfordítások | 3 112 | 2 900 | -212 | -7 |
| ebből: értékvesztés | 0 | 1 191 | 1 191 | 0 |
| A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.- VII.) | 29 434 | 8 798 | -20 636 | -70 |
| VIII. Pénzügyi műveletek bevételei | 6 | 904 | 898 | 14967 |
| IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 14 | 9 | -5 | -36 |
| B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | -8 | 895 | 903 | -11288 |
| C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.) | 29 426 | 9 693 | -19 733 | -67 |
| X. Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.) | 29 426 | 9 693 | -19 733 | -67 |

A Társaság bevételei és ráfordításai az inflációs hatásokat követve (11-17 % közötti) növekedést mutatnak, míg az üzleti tervben megfogalmazott várakozásoknak megfelelően az eredmény mérsékelt összegű (9,7 M Ft), pozitív egyenleget mutat.

2. A bevételek bemutatása

| Megnevezés | Bevétel (e Ft) |
|---------------------------------------|----------------|
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 79 606 |
| Egyéb bevételek | 792 452 |
| Pénzügyi műveletek bevétele | 904 |

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.

| e FT | |
|---|----------------|
| Értékesítés nettó árbevétele (Saját bevétele) | 2023. évi tény |
| Terem/ingatlan bérlet | 35 623 |
| Rendezvények, foglalkozások | 18 622 |
| Táborozás | 8 378 |
| Kiállítások | 129 |
| Nyomda, kiadványok | 85 |
| Önkormányzatnak nyújtott szolgáltatás (újság) | 4 211 |
| TV műsor gyártás | 688 |
| Újsághirdetés | 5 109 |
| Egyéb (szolgáltatás) | 6 761 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen | 79 606 |

A legjelentősebb tétel a közösségi házakban tartott foglalkozások terembérleti díjából származó árbevétel.

4. Az Egyéb bevételek elemzése

| e Ft | |
|---------------------------------|----------------|
| Egyéb bevételek | 2023. évi tény |
| Önkormányzati támogatás | 779 990 |
| Pályázati támogatás | 5 650 |
| Egyéb | 6 812 |
| Egyéb bevételek összesen | 792 452 |

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 Közszolgáltatási Szerződés és Közművelődési Megállapodás alapján 2023. évben is támogatásban részesült, melyet az említett tevékenységek teljesítésére maradéktalanul felhasznált.

Az önkormányzati támogatás elszámolását az Önkormányzat a 6/2329-2/2024. számú levelében 2024. március 14-én elfogadta.

A 2023. évi pályázati támogatások részletezését az alábbi táblázat tartalmazza.

| Pályázati támogatások részletezése | e Ft |
|---------------------------------------|----------------|
| | 2023. évi tény |
| Szebeni Műhely | 2 000 |
| TVÁLLANDÓ (Hirtükör) | 750 |
| CSSP-TÁNCHÁZ | 900 |
| IMÁZSFILM | 2 000 |
| Pályázati támogatások összesen | 5 650 |

A fenti pályázati támogatások pénzügyi elszámolásainak jóváhagyása folyamatban van.

5. Ráfordítások bemutatása

| Költségnem | Összeg (e Ft) | Megoszlás (%-a) |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|
| Anyagjellegű ráfordítások | 364 444 | 42,2 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 482 928 | 55,9 |
| Értécsökkenési leírás | 12 988 | 1,5 |
| Egyéb ráfordítások | 2 900 | 0,4 |
| Költségnem összesen | 863 260 Ft | 100,0 |

A ráfordítások megoszlásából az látszik, hogy a legnagyobb súlyt (55,9 %) a személyi jellegű ráfordítások teszik ki.

A második legnagyobb költségnem hányadot az anyagjellegű ráfordítások (42,2 %) teszik ki, melynek egyes tételei az alábbiakban kerültek részletezésre.

6. Anyagjellegű ráfordítások tételes bemutatása

| | e FT |
|--|-----------------------|
| Anyagjellegű ráfordítások | 2023. évi tény |
| Közműdíjak (áram, gáz, víz) | 55 389 |
| Egyéb anyag költség | 28 858 |
| Anyagköltség összesen | 84 247 |
| Szállítás-rakodás | 1 305 |
| Bérleti díjak | 11 874 |
| Karbantartás, javítás költségei | 1 832 |
| Hirdetés, reklám, oktatás | 26 236 |
| Igénybe vett szolgáltatás | 30 |
| Grafikai munkák | 1 209 |
| Művészeti tevékenység | 64 962 |
| Filmgyártás | 9 071 |
| Nyomdaköltség | 15 886 |
| Újságírás | 3 704 |
| Műsorvezetés | 437 |
| Fotózás | 12 264 |
| Jogdíj | 2 524 |
| Újságterjesztés | 4 370 |
| Weboldal fejlesztés, webtárhely, rendszerfelügy. | 10 533 |
| Rendezvényszervezés | 351 |
| Fellépődíj | 3 163 |
| Oktatói tevékenység | 5 013 |
| Tördelés, képfeldolgozás | 4 572 |
| Kiállítás szervezés | 829 |
| Jutalék | 100 |
| Pénztárgép üzemeltetés | 297 |
| Pályázati nevezési díj | 109 |
| Posta, telefon, egyéb kommunikáció | 4 577 |
| Szakértői díjak | 17 651 |
| Hulladék elszállítás | 1 840 |
| Szennyvízdíj | 645 |
| Távfűtés | 6 174 |
| Autópályadíj, útdíj, parkolás | 172 |
| Egyéb igénybevett szolgáltatás | 64 894 |
| Tagsági díjak | 274 |
| Igénybevett szolgáltatások költségei | 276 898 |
| Egyéb szolgáltatások költségei | 3 279 |
| Eladott áruk beszerzési értéke (814) | 20 |
| Anyagjellegű és egyéb ráfordítások összesen | 364 444 |

7. Az eredmény bemutatása

| Megnevezés | e Ft |
|--------------------------------------|-------|
| Üzemi (üzleti tevékenység eredménye) | 8 798 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 895 |
| Adózás előtti eredmény | 9 693 |
| Adófizetési kötelezettség | 0 |
| Adózott eredmény | 9 693 |

8. Társasági adó, adózott eredmény

A Társaság 2023. évben társasági adó fizetésére nem volt kötelezett, 2023. 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 | 21 | 77 137 | 24 | 79 675 |
| Szellemi | 46 | 238 870 | 38 | 281 404 |
| Összesen | 67 | 316 007 | 62 | 361 079 |

Adatközlés a vezető tisztségviselőkről

A társaság vezető tisztségviselői (ügyvezetők) és a felügyelő bizottság tagjai az alábbi díjazásban részesültek.

e FT

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|------------------------|---------------|---------------|
| | Kereset | Kereset |
| Vezető tisztségviselők | 20 750 | 32 913 |
| Felügyelő Bizottság | 6 000 | 6 000 |
| Összesen | 26 750 | 38 913 |

A közművelődési ügyvezető részére történt munkabér előleg folyósítás, melynek törlesztése az előírtak szerint valósult meg.

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 ügygel 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 2023. évben három, az éves ellenőrzési tervben szereplő, a tulajdonos Önkormányzat által lefolytatott ellenőrzés került lefolytatásra (pénzkezelés, gépjármű használat, közzétételi kötelezettség teljesítése a Társaság honlapján). A végleges jelentések és az intézkedési javalatok elkészítése folyamatban vannak.

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, 2024. március 26.

Beke Károly

Operatív ügyvezető
Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Budapest, Eötvös utca 64-66.
Adószám: 23192496-2-42
1.

Statisztikai számjel: 23192496-9499-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-957315
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága



Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Eötvös utca 64-66.

Közhasznúsági melléklet

2023. év

Budapest, 2024. március 26.

| 1. Közhasznú szervezet azonosító adatai | |
|---|---|
| név: | Csokonai Nonprofit Kft. |
| székhely: | 1153 Budapest, Eötvös utca 64-66. |
| bejegyző határozat száma: | Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 01-09-957315 |
| nyilvántartási szám: | Cg. 01-09-957315 |
| képviselők nevei: | Beke Károly, Némethné Bátyai Edina |
| 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása | |
| <p>Az alapító céljának megvalósítása érdekében a társaság a következő közfeladatokat látja 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 érdekképviselői 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 rendeltetés szerű 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,
- 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, település marketing feladatok ellátása, a kerületi tájékoztatási feladatok biztosítása.

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 színháztermekben 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, ünnepek

A Polgármesteri Kabinet irányításával részvétel a nemzeti ünnepek 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.

Fenti közművelődési feladatok az egyes Házakban az alábbiak szerint kerültek ellátásra.

CSOKONAI RENDEZVÉNYHÁZ

A Csokonai Rendezvényház kulturális, művészeti, ifjúságsegítő, tehetséggondozó, felnőttoktatási tevékenységet folytat, valamint bevonja a hátrányos helyzetű célcsoportokat a művészeti és művelődési tevékenységekbe. Rendkívül nagy tapasztalattal rendelkezik nagyobb szabású kulturális és művészeti rendezvények megvalósításában, több napos és több ezres látogatószámú rendezvények szervezésében. A Csokonai Rendezvényház a XV. kerület lakosai kulturális igényeinek kielégítésére, művészeti együttesek, alkotó és előadó-közösségek támogatására, valamint klubfoglalkozások biztosítására jött létre.

Az intézmény az alábbi közhasznú, a társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló cél szerinti tevékenységeket látja el:

Kulturális, hagyományőrző, ismeretterjesztő, tehetséggondozó rendezvények szervezése

Rákospalotai Szilas Néptáncegyüttes hagyományőrző rendezvényei és a Táncolj Palota programsorozat, Aprók tánca, Palota Kupa Gombfoci Bajnokság, Palota Galéria kiállításai, Buszmegálló kiállítás, Kerítéskiállítások, Kiskomp zenei műhely, Galambkiállítás, Forr a dalunk című vagány vers-zenéléssel, Hollywood a Csokonaiban programsorozat, 41. Magyar Sajtófotó Kiállítás.

Művészeti fesztiválok szervezése és lebonyolítása

Magyar Kultúra Napja programsorozat, Ars Sacra Fesztivál, ANNO Művészeti Hét, Családi Nap és Majális, Pestújhelyi Napok, Újpalota Napja, Palotai Nyári Játékok, Kerület Napja

Hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése

SANSZ! Esélyegyenlőségi Nap, Igazgyöngy Alapítvány számára ajándékgyűjtés és együttműködés az alapítvánnyal, My identity my freedom kiállítás a Romani Designnal, Nőkől is megárt a sok című– audionarrált és jelnyelvi tolmácsolt színházi előadás

Szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak oktatása

PitBull Kamilla Gimnázium érzékenyítő-drámapedagógiai előadás, netmester tanfolyam, Megint30 programsorozat a nyugdíjas korosztály számára

A magyarországi nemzeti és etnikai kisebbségekkel kapcsolatos tevékenység

Rákospalotai Szilas Néptáncgyűttes táncházai, Görög Nemzetiségi rendezvények, Romani Design workshopok, Romani Design divatbemutató

Az intézmény kiemelt figyelmet fordít a társadalmi kirekesztés elszenvedőinek felkarolására

Beszélgetések szabadon, Mariupol / Unlost Hope Harcban a reménnyel filmvetítés, MYRNYI 21 ukrán háborús dráma ingyenes vetítése

KIKÖTŐ IFJÚSÁGI KÖZPONT

A Kikötő Ifjúsági Központ - mint gyermek-, illetve ifjúsági ház- olyan művelődési központ, amelyben a különböző közművelődési alapszolgáltatások címzettje, az intézmény elsődleges használója a gyermek és az ifjúsági korosztály.

A tárgyévben 20 olyan saját szervezésű nagyrendezvényt bonyolított le az intézmény, amely **nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, sportolási lehetőségek, kulturális, valamint a képességfejlesztés és tehetséggondozás közhasznú tevékenységeket** biztosította a gyermek és ifjúsági korosztály számára.

Az adott évben a kulturális alapú gazdaságfejlesztést szem előtt tartva 172 foglalkozás és 5 nyári tábor zajlott az intézményegységben, ezen felül a kerületi közösségépítés és a közösségi együttlét biztosítása érdekében a lakóközösséget segítő és kiszolgáló 19 teremért, 5 önkormányzati közösségi együttlétet, valamint 9 közgyűlést bonyolított le, amely a XV. kerület lakosságának polgári igényeit elégítette ki.

A tehetséggondozás- és fejlesztés, valamint az amatőr alkotó- és előadó-művészeti tevékenység feltételeinek ellátását belső szakmai erőforrásokból szervezett, térítésmentes foglalkozások lebonyolításával és az egyének és közösségek művelődési aktivitását felkeltő és segítő kulturális és sport tematikájú tevékenységrendszerrel biztosította az intézményegység, ezzel lehetőséget teremtve az önművelődésre és az ifjúkori civil önszerveződésre.

ÚJPALOTAI KÖZÖSSÉGI HÁZ

Az Újpalotai Közösségi Ház, mint a helyi közösségi művelődést szervező művelődési ház az alábbi közművelődési alapszolgáltatásokat biztosította a XV. kerület újpalotai településrész lakói számára: **művelődő közösségek létrejöttének elősegítése**, működésük támogatása, fejlődésük előmozdítása, a **közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása**, a közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése, valamint a hagyományos közösségi **kulturális értékek átörökítése** feltételeinek biztosítása.

A tárgyévben az intézményegység által végzett **művelődésszervezés** és **kultúraközvetítés** az életminőség javítása, a humán erőforrás fejlesztése, a közösségi jelenlét és aktivitás edukálása érdekében a megfelelő belső erőforrások és terek, szervezetek, intézmények bevonásával zajlott le. A művelődési ház ennek érdekében 35 alkalommal biztosított helyszínt terem-béres tanfolyamoknak, 14 különböző típusú állandó foglalkozásnak, 10 alkalommal adott helyet közgyűlésnek, míg 9 önkormányzati és civil személlyel vagy szervezettel alakított ki állandó együttműködést.

A gyermekek- és ifjúság számára 9 tábort kínált, míg a szépkorúak 32 alkalommal vehettek részt nosztalgia- és nótaesteken biztosítva az egész életre kiterjedő tanulás lehetőségeit. A Csokonai Nonprofit Kft. 2 nagyrendezvénye kapcsolódott szorosan az Újpalotai Közösségi Házhoz, az Újpalota Napja és az Újpalotai Nyári Játékok. A harmonikus családi élet támogatása, az **egészséges életmódra nevelés**, valamint a **környezettudatos életvitel** korai elsajátítása érdekében üzemeltetett Kanga Klub (1157 Budapest, Hartyán köz 3.) a tárgyévben 140 alkalommal biztosított minőségi időtöltést a családoknak hétköznapi délelőtti órákban.

XV. KERÜLETI KULTURÁLIS ÖRÖKSÉG HÁZA és HELYTÖRTÉNETI GYŰJTEMÉNY

A XV. Kerületi Kulturális Örökség Háza és Helytörténeti Gyűjtemény, mint muzeális intézmény alapvető feladatának tartja a kulturális javak bemutatásán túl az olyan **művészeti központú rendezvények** megtartását, amelyek nem csak a kulturális kikapcsolódást, de a XV. Kerületi helytörténetben való elmélyedést is segítik.

Az **állandó- és időszakos kiállítás** mellett, **szakvezetésekkel és múzeumpedagógiai foglalkozásokkal** várjuk látogatóinkat. Gyűjteményünk **kutatószolgálatot** is működtet, melyre előzetes bejelentkezés alapján fogadjuk a helytörténet iránt érdeklődőket. A

múzeum családközpontú programjai, a gyermekektől egészen az idősebb korosztályig biztosítja a család akár egész napos kikapcsolódását. A **workshopok, tanfolyamok** a tanulás lehetőségét, míg tematikus előadások, koncertek a kikapcsolódást biztosítják a látogatók számára. A Helytörténeti Gyűjtemény célja továbbá az **oktatás segítése**. A kerettantervhez kapcsolódó múzeumpedagógiai foglalkozások létrehozása és biztosítása. Elsősorban az általános- és középiskolai tanulók számára alakítottuk ki. Az ide érkező tanulók élményszerűen ismerhetik meg a kiállított tárgyakat és azok történetét. A meghirdetett foglalkozások a kerettantervhez kapcsolódnak. A múzeumban jelenleg is elérhető a játékos **múzeumpedagógia**, mely során a gyermekek megismerheti a régmúlt mezőgazdasági eszközeit, a népviseleti és életmódtörténeti szokásokat. Gyűjteményünk 2023-ban a **tanulási nehézségekkel küzdők oktatását is segítette**; a jó partnerkapcsolatnak köszönhetően száz diák vehetett részt a Salkaházi Sára Katolikus Általános Iskola Diákönkormányzati Napján ingyenes múzeumpedagógiai foglalkozáson. 2023-ban összesen közel 500 diák vett részt foglalkozásokon.

Érdemes megemlíteni, hogy *Budapest 150 éves* születésnapjának köszönhetően többek között a Budapesti Történeti Múzeum - kiemelten Népessy Noémi múzeumigazgató - kezdeményezésére fókuszba kerültek a kisebb múzeumok, kerületi helytörténetek, a családi históriák. A gyűjteményünk, sok más kismúzeum társaságában végre egyenrangúnak érezhette magát a nagyobb intézményekkel, hangot adhatott a gondolatainak és kiállításokba komponálhatta mindazt, amit a kerület – jelen esetben a tizenötödik – adott Budapestnek. Fontos kiemelni, hogy megfelelő helytörténeti tudással rendelkező Egyesületek és az ő identitásuk nélkül a gyűjtemény, csak pusztán épület lenne. Az élő történelmet a közösségek alkotják és fejlesztik. A gyűjtemény a gazdag múltjával és értékes műtárgyaival 2023-ban számos külső helyszínen képviseltette magát, vagy épp lett fogadó helyszíne külső programoknak. 2023. február 10-én az Újpesti Galériában az *Üdvözet Rákospalotáról* c. időszak kiállításunk nyílt meg. 2023. március 29-én a Bácska utcai parkolóban múltidéző jelleggel *Rákospalota Centenáriumát* ünnepelte a kerület egy **kültéri kiállítással**. Az együttműködésekben talán kiemelkedőnek számító *Örökségünk a Madarászok* c. kiállítás a kerület határain túl, Szombathelyen a Smidt Múzeumban mutathatta meg a XV. kerület gazdag helytörténeti értékeit.

Az állandó kulturális programok mellett 2023-ban olyan szintű együttműködések jöttek létre, amelyek a XV. Kerületi Helytörténeti Gyűjteményt szakmailag is a nagy budapesti gyűjtemények és múzeumok szintjére emelte.

KOZÁK TÉRI KÖZÖSSÉGI HÁZ

Egészségmegőrzés, ismeretterjesztés, környezetvédelem témaköreinek keretében tartjuk a biokertészeti kurzusunkat, amely évi 12 foglalkozásával a magas minőségű élelmiszer megtermesztésének lehetőségeiről, annak oktatásáról szól, kitérve annak táplálkozásunkban betöltött szerepére. A klímaváltozás időszakában olyan természetmegőrző, diverzitást megőrző, talajt megőrző- és feljesztő módszereket mutatunk be, melyek környezeti hatása számottevő szereppel bír az ökológiai problémák hálójában.

Nagy hangsúlyt fektetünk annak a folyamatnak a megértésére, melyek a talajban rejlő mikro-, mezo- és makrotápanyagokhoz való hozzáférés lehetőségeit bontják ki, ezáltal nőhet a bevitt táplálékaink egészségmegőrzésben betöltött szerepe. (Szabadon nőtt kert-növényi változatosság, sokféleség megteremtése a táplálékban; Növénynevelés kulisszatitkai: magas szintű biológiai módszerek a génmódosított élelmiszerek helyett; Téli vitaminszükséglet biztosítása: Bedrock Farm, Gombák szerepe az ételmezésünkben, Gyümölcsfametszés, Gyümölcsbokrok szaporítása, Magbörze, Nemzeti Biodiverzitás és Génmegőrzési Központ szerepe a tájfajta magok megőrzése, stb.)

Egészségmegőrzés feladatkörének ellátása kapcsán 5 csoportunk gondoskodik különféle **mozgásos foglalkozásokkal, sporttal** biztosítani az **egészségesebb életmódot** a városrészben élőknek. Voltak olyan terembérlő vendégeink, akik idős korúak okosóra használatát tanították, illetve annak egészségmegőrzésben betöltött lehetőségeire mutattak rá egy hosszabb folyamat részeként.

Környezetvédelem témakörében összcsonais szinten vettünk részt a Pestújhelyi gyermeknapon a kerékpározás, mikromobilitás jelentőségének népszerűsítésében, szerepet vállalva egy kiállítás, rajzpályázat, és egy mobilitás bemutató, biciklisbörze megszervezésével. Pályázatot hirdettünk kerületi biodiverz kertek kapcsán a kerületben. „Klímajátékok” c. foglalkozásaink során azokra a gyermekek által megérthető egyszerű tevékenységekre hívjuk fel a figyelmet, amelyek hozzájárulnak környezetünk állapotának megőrzéséhez, javításához.

Képességfejlesztés terén az év során mind felnőtteknek, mind gyermekeknek számos foglalkozást biztosítottunk, főként a kétkézi, szenzomotoros képességek fejlesztése terén. Mindezek a foglalkozások szoros összeköttetésben állnak a **környezetvédelemmel** is, hiszen az újrakárpitozás, bútorfestés technikáinak megtanulása, a műanyag tárolók helyett a természetes anyaghasználatú kosárfonás megtanulása a környezetvédelmi attitűdhöz is hozzájárul.

A **kézügyesség fejlesztése** kapcsán 23 önálló felnőtt programunk volt, 24 alkalommal pedig gyerekcsoportoknak tartottunk kézműves foglalkozást, alkalmasint környezetvédelmi tematikával dúsítva. (Téli szüneti klímajátékok tábor, „Klímajátékok”-meghívottként kitelepültünk iskolai és óvodai foglalkozások alkalmával, nyári táboraink alatt kitelepülő játszóterei programjaink voltak: „Akció a játszótéren”, „Páratlan Vakáció” alkalmak.). A szakkör című sorozatunk pályázati forrásból biztosított alapanyagai révén több mint 30 fő számára kínált ismétlődő lehetőséget ingyenesen a képességfejlesztésre, makramézás, gyertyaöntés, mézeskalácskészítés, hímzés, és nemezelés terén.

Képességfejlesztésről, tehetséggondozásról két csoportunk gondoskodik pantomim-színházas, illetve gyermek színpadi tánc terén a Kozák téri Közösségi Házban.

Nevelési, oktatási tevékenységeink közé sorolhatjuk ismételten a Klímajátékok c. foglalkozásainkat és a gyermektáborainkat, melyeket saját koncepcióval valósítottunk meg: történelmi, művészettörténeti, környezetismereti, és konyhatechnikai ismeretek átadása témákban.

Kulturális tevékenységként több kiállítás és dekoráció elkészítésébe kapcsolódtunk be. A Csokonai Nonprofit Kft. által szervezett nagyrendezvényeken a színesítő foglalkozások sátrait biztosítottuk. Az Epres sori pop-up piac alkalmával több helyi alkotó is árusított, alkalmanként fellépők és játszóház is színesítették a programot.

Pestújhelyi Közösségi Ház

Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés

Kiemelten fontosnak tartjuk, hogy a kerületben élőknek **képesség- és önfejlesztő lehetőségeket** kínáljunk, ezért egész évben működő csoportjaink közül válogathatnak az érdeklődők, mint a Tűzzománc Alkotókör, Kertbarát Kör, Baba-mama klub, bridzs klub, valamint a Parázs Műhely Színházasokör. A pestújhelyi óvodai és iskolai csoportok ingyenes drámapedagógiai foglalkozásokon vehettek részt, ahol a gyerekek képességfejlesztésén van a hangsúly. Ugyancsak oktató tevékenységet látnak el

bizonyos nyári táboraink, ahol az érdeklő gyerekek megismerkednek a főzéssel, a mesékkel, történelemmel, környezettudatossággal, néptánccal – 2023-ban 436 gyerek vett részt a táborainkban.

A kerületben élő családoknak a Páratlan Vakáció programsorozatunkat is kínáljuk nyáron, ami 21 ingyenes napközi programot takar a vakáció ideje alatt, és tetszés szerint vehetnek részt a kerületi gyerekek.

Örömmel fogadtuk be a különböző kerületi szervezetek és szociális intézmények programjait is.

Egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenység

Az egészségmegőrzés terén több irányú szolgáltatást nyújtunk. A mentális egészségmegőrzést célozva egy művészetterápiás csoport működik a házban, valamint pszichológiai tanácsadás is elérhető. A gerinctorna, életmód jóga és a senior örömtánc az idősök fizikai állóképességén javítanak, rehabilitációs céllal.

Kulturális tevékenység

Kulturális tevékenységeink szintén több fele ágaznak, egyrészt több ingyenesen látogatható nagyrendezvényt is tartottunk, mint például a Pestújhelyi Napok, amely egy hetet ölelt fel, a következő programokat kínálva: Önként és dalolva, Hanem Zenekar, Kelemen Kabátban, Caramel, Tüzes Marcell koncertek, a kerületi gyereknapi, a Tűzvirág Alkotókör tűzzománc kiállítása, Prizma Alkotókör fotókiállítása, nyitott műhelyek.

További ingyenesen látogatható rendezvényeink voltak a Pestújhelyi Farsangi felvonulás, ami sok éves hagyományát viszi tovább a rendezvénynek, továbbá a kerületi állatvédő egyesületekkel együttműködve tartottuk meg „Mancsot a kézbe” rendezvényünket is. A téli lezárás után a Bolond Nap rendezvényünkkel nyitottunk, a magyar festészet napi programunk, valamint a Kertbarátkör terménybemutatója is szabadon látogatható volt.

A naptári évhez igazodva további kulturális alapfeladatokat láttunk el: havi rendszerességű Pedrofon táncestek, Lego kiállítás, az adventi ünnepkörben pedig már hagyományosnak számító koszorúkötés, valamint egy gyerekrakjkiállítást és karácsonyi családi forgatagot rendeztünk.

Elkezdte nálunk működését a Hétpróbás Társulat, akik 5 alkalommal mutatták be színházi produkcióikat, amit egy feldolgozóbeszélgetés kísért. Ingyenesen látogatható olvasókört és színházklubot indítottunk.

A többi házzal együttműködve kivettük a részünket a kerületi nagyrendezvényekből és egyéb kulturális események szervezési munkáiból. A Pestújhelyi Pátria Egyesülettel folyamatosan együttműködve ápoljuk a kerületi identitás átörökítését.

Sportolási lehetőség biztosítása

A látogatók különböző sportolási lehetőségek közül választhatnak továbbra is, mint pilates, színpadi tánc, társastánc, jiu-jitsu, asztalitenisz és foci edzések.

Csokonai Nonprofit Kft. által szervezett művészeti fesztiválok és szabadtéri nagyrendezvények

Magyar Kultúra Napja programsorozat

Január 20-án a Magyar Kultúra napja alkalmából a Hivatásos rajongó című pódiumesten Gálvölgyi János Kövesdi Péterrel beszélgetett a színházi élményeiről, szinkron- és tévés szerepeiről, a haknikról, a hajdanvolt nagy pályatársakról és a méltatlanul elfeledett epizódszereplőkről. Beszámolt mestersége buktatóiról és szakmai barátságokról, csakúgy, mint az emlékezetesebb sértődésekről, konfliktusokról. Személyes történetei az egykori színházi, filmes és tévés világ magával ragadó hangulatát varázsolták elénk, méltó emléket állítva egy egész színészgenerációnak. A rendezvény ingyenes volt, de regisztrációhoz kötött.

Január 21-én Cseh Tamás 80 – Csengey Dénes/Cseh Tamás Mélyrepülés című színházi előadással zártuk a Magyar Kultúra napi programsorozatunkat. Az öt személyes monodráma szintén ingyenes volt, de regisztrációhoz kötöttük a részvételi lehetőséget. Csengey szövegei őszinték, egyenesek és szenttelenül állítanak tükröt minden korosztálynak és kornak. Az album 1988-ban jelent meg és aktualitása most is mellbevágó.

Március 15-éhez kapcsolódóan március 14-én a Honvéd Férfikar 60 perces műsort adott színháztermünkben.

Családi Nap és Majális

Április 30-án, a Majális első napjának fő fellépői **Dos Diavolos Ganxsta Zoleeval** és **Curtis** voltak. Kísérő programok népi játszóház, kézműves foglalkozások és Nosztalgia körhinta volt. A programok 13 órától 21.30-ig tartottak.

Május 1-jén már reggel 7 órától fogadtuk az induló csapatokat a főzőverseny helyszínén. Eligazítás után meg is kezdték az előkészítő munkálatokat. Közben a XV. kerületi Fúvószenekar ébresztette a kerület lakóit, ezután az Alma együttes fergeteges

koncertjére tombolhattak kicsik és nagyok. Utánuk következett a Pólus Kutyakiképző Iskola bemutatója (színpad előtt). A Magyar Népmese Színház: Mirkó királyfi előadását mutatta be a közönségnek. Ebéd előtt Pingvin Pityu és barátai szórakoztatták a parkba látogatókat. 13 óra után Szenior Örömtánc, a Kikötő Hip-Hop csoportja – Flow Stúdió, Cserdiné Németh Angéla Polgármester Asszony köszöntője, a Főzőverseny eredményhirdetése, Zumba Jucus és csapata, Hegedűs Bori koncertje követték egymást. Az este fő előadói a **The Biebers**, valamint az **Ocho Macho** zenekar voltak.

Rengeteg kísérőprogram volt ezen a napon: Főzőverseny, Kispályás labdarúgó a Budai II László Stadion – Center pályán, Nostalgia körhinta, Kádár Ferkó Fotószínháza, Lufihajtogatás a Kutyások a XV. Kerületért Állatvédő Egyesület szervezésében, Arcfestés, Népi ügyességi játékok, Kanga sátor – gyermekszátor, Óriás Buborék Interaktív Show, Óriás Színező, valamint a Kezes-lábas játszóház. Napközben folyamatos volt a nagy létszámú közönség, a parkon áthaladó érdeklődő, az esti koncerten körülbelül 2500 fő vett részt. Ezzel az eseménnyel megnyitottuk a nyári szabadtéri rendezvények sorozatát.

Pestújhelyi Napok

Május 27-én Varga Helena és zenekara, a Kelemen Kabátban zenekar és Caramel szórakoztatta a közönséget a Nemzedékek Parkjában felállított nagyszínpadon. 13 órától számos kísérőprogramon vehettek részt látogatóink: Óriás buborék show, Népi Fajátékok, Gladiátor pálya, kötélhúzás, Zsákbanfutás, Kis kút – kerek kút, Gólyalábak, Óriás Jenga, Csirke pofozó, Dobd fel a fára, Golyó labirintus, Fa lovazás, Bajvívás, Lépegetők, Horgászat teknőben, Falusi malom, és Óriás ördöglakat, arcfestés, valamint a Romani Design kézműves workshopja.

Újpalota Napja (Június 10.)

Újpalota Napja új helyszínen, a Nemzedékek Parkjában került megrendezésre. Halász Judit gyermekkoncertje nyitotta meg rendezvényünket, őt követte Köhalmi Ferenc interaktív bűvész műsora, Pingvin Pityu és barátai, a Szilas Néptáncgyűttes, a Magyar Népmese Színház: Hetvenkedő János című gyermekelőadásával.

A koncerteket Paulina kezdte meg és őt követte a **Budapest Bár** színvonalas, nagy sikerű arató koncertje.

Palotai Nyári Játékok (Június 24. – augusztus 5.)

2023-ban új koncepcióval szerveztük a Palotai Nyári Játékokat. Nem 5 egymást követő napon tartottuk meg az esti előadásokat, eseményeket, hanem 4 hétvégére bontottuk

szét a programsorozatot. 2 hetente egy-egy programmal kedveskedtünk a kerület lakóinak, a kerület négy különböző helyszínén. Az ötlet bevált, az eddigi 250-300 néző helyett több ezres közönség várta az előadókat. Ehhez nagy részben az is hozzájárult, hogy az eddig erre a rendezvényre fordítható 3 millió forint jelentős mértékben megnövekedett, s ennek köszönhetően még színvonalasabb és nagyobb közönséget vonzó fellépőt szerződtethettünk le. A rendezvény számtalan új kihívásokkal teli eseménysorozat volt, főleg az új és újabb helyszínekkel és megoldandó feladatokkal.

Június 24-én a Grund – a Vígszínházi fiúzenekar lépett fel a Karácsony Benő parkban.

Július 8-án Rezes Judit és Szabó Győző párkapcsolatának igaz története alapján íródott színházi duettel folytattuk a nyarat Loveshake, az élet összeráz című előadással. A formabontó darab egy párkapcsolat története, amelyben Rezes Judit és Szabó Győző népszerű dalok és izgalmas koreográfiák segítségével mutatták be kapcsolatuk ívét, annak csodáit és nehézségeit.

Július 22-én Lengyel Tamás Kitolás című önálló estje volt látható az Újpalotai Közösségi Ház melletti kavicsos rendezvénytéren, mely az apává válás nehézségeiről szólt.

Augusztus 5-én a programsorozatot a Bányász parkban zártuk le a **Budapest Ragtime Band** fantasztikus koncertjével, **Szulák Andrea** színművésznő, énekesnő vendégszereplésével.

Ars Sacra Fesztivál (Szeptember 16.)

Tímár Sára és zenekara lépett fel a Csokonai Nonprofit Kft. szervezésében az Újpalotai Református templomban. Népdalokat és megzenésített verseket adtak elő.

Kerület Napja

Szeptember 16-án együtt ünnepeltük a 150 éves Budapestet és a Tizenötödik kerület Napját. Délelőtt 10 órától a Karácsony Benő parkban, izgalmas kísérőprogramokkal, délutántól pedig koncertekkel vártunk minden kedves érdeklődőt.

A rendezvény kísérőprogramjai: Rákospalotai Szilas Néptáncgyűttes műsora, Aranyszamár Bábszínház: Nagytomdó nagyt lépő /Háry Kalandjáték tér/, Romani Design ékszerkészítő workshop, Kézműves Sziget - kilenc különleges kézművessel, Tűzoltóplacc, Misi bohóc, Óriásbuborék Show, Ugrálóvár, Nostalgia körhinta.

Esti koncertek: **Hősök és vendégeik**, **Anna and the Barbies** és az **Irie Maffia** zenekar. Méltó ünnepléssel és több ezres tömeggel zártuk az év szabadtéri nagyrendezvényeit.

ANNO Művészeti Hónap (November 13. – december 15.)

XV. kerületben a 27. Anno Művészeti Hónap középpontjában idén a 150 éves és sokszínű Budapest, valamint a 250 éve született Csokonai Vitéz Mihály művészete állt.

A rendezvénysorozat programelemei voltak:

MihezkéPEST koncert a Pestújhelyi Közösségi Házban, a Dante Közösségi Alkotótér Társulatának Harmadfél száz című ősbemutatója, a Dózsa György Gimnázium és Táncművészeti Szakgimnázium diákjainak Villanások című előadása, a Romani Design My Identity My Freedom című kiállításának megnyitója, Mostan kinyílt egy szép rózsavirág címmel a Rákospalotai Szilas Néptáncgyűttes adventi műsora, Rutkai Bori Banda Hóváró Mesekoncert és kiállítás, Budapest Nagyregény Karafiáth Orsolyával - beszélgetés Budapestről, Rákospalotáról, a Budapest Nagyregényről, kultúráról és sok minden másról. A programsorozatot egy **Aranyakkord koncerttel** zártuk.

Kommunikációs feladatok, a kerületi TV és Újság (2010. évi CLXXXV. tv.)

TIZEN5 A XV. KERÜLET KÖZÉLETI HAVILAPJA

Az újság általában 32 oldalon jelenik meg.

Az újság első 9-12. oldala az önkormányzat aktuális ügyeivel foglalkozik. Itt kapnak felületet az **önkormányzati hírek, események**, a róluk szóló rövid, fotóval illusztrált tudósítások. A 3. oldalon a **testületi ülésről szóló tudósítás** olvasható, avagy polgármesteri interjú aktuális témában. A kiemelt események, rendezvények kétoldalas összeállításban jelennek meg. A kerület országgyűlési képviselője, Barkóczi Balázs minden számban megszólal országos ügyekben, avagy a kerületet is érintő kérdésekben.

Fontos információ a lakosok, a választók számára a képviselői tabló, amely az **önkormányzati tisztségviselők, képviselők elérhetőségét** tartalmazza: telefonszám, email-cím. Ugyanezen az oldalon jelennek meg fontos **önkormányzati információk, pályázatok, felhívások**, stb.

Általában a 14. oldaltól kezdődnek az ügynevezett magazinok. Portrék, riportok, olvasmányos írások – ám ezek a cikkek is a kerületről, a kerülethez kötődő emberekről szólnak. Az újság közepén, a 16-17. oldalon található a címlapsztori, amelyet fotóval harangozunk be az első oldalon. Általában a 2. oldalas jegyzet is ehhez a témához kötődik, amelyben az újságíró hozzáfűzi a véleményét a riportban elhangzottakhoz.

Minden számban megjelenik egy helytörténeti írás, avagy egy bűnügyi történet. Ezek lapszámonként váltják egymást.

Lapunk a kultúra nagy barátja. Minden hónapban kétoldalas összeállítást közlünk, amelyben az adott hónap **kulturális eseményeire** hívjuk fel a figyelmet. A kerületi kulturális intézmények kiemelt programjaira részletesebb ismertetővel hívjuk fel a

figyelmet. Minden számban közlünk **film-, színházi, könyv- és kiállítás-ajánlót**. A visszajelzések alapján kedveltek az ajánlók alatt megjelenő karikatúrák.

A **sport** népszerű téma az újságban. A kerülethez kötődő, kiemelt teljesítményt elérő sportolókat, trénereket mutatunk be. A keresztretvényfejtők minden számban megtalálják a feladványukat. A megfejtést beküldők között könyvjutalmakat sorsolunk ki. Olyan témákat keresünk, amelyek aktuálisak, érdeklik, érintik az olvasókat.

Nem csupán nyomtatásban olvashatják az érdeklődők a cikkeket, hanem online is. A hitek.csokonai15.hu közli a printben olvasható anyagokat, az eseményekről melegében beszámol. Például a testületi ülésekről szóló tudósítás még aznap felkerül az online-ra.

A lap célja, hogy a fontos információk közvetítése mellett, olvasmányos, szórakoztató cikkekkkel is kiszolgálja az olvasókat.

XV-TV

A XV. kerületi televízió közösségi médiaszolgáltatóként elsődlegesen a **kerületben élők tájékoztatását** látja el, mely a XV. kerületi Önkormányzat által meghatározott feladata.

A 2023-as évben a műsorstruktúra jelentős változáson ment át, míg korábban több magazinműsor színesítette a kínálatot, a tavalyi évben a **hírműsorok, politikai tartalmak** kerültek inkább előtérbe. A szerkesztőség munkája során a **kiegyensúlyozott tájékoztatás** elve mentén alakítja a témák feldolgozását, így a szerdánként 15 percben jelentkező Hétközi Hírtükör, valamint a péntekenként 35 percben jelentkező Hírtükör című hírműsorokban **közéleti, kulturális és sport témák** megjelenítése is pártfüggetlenül jelenik meg. A televízió 2023-ban is nagy hangsúlyt fektetett a kerületi intézményekkel, civil szervezetekkel, egyházakkal korábban kiépített kapcsolatok fenntartására, ápolására. Rendszeres résztvevői voltunk az általuk szervezett programoknak, és segítettük ezen rendezvények promócióját. A velük való együttműködés során olyan fontos témákra hívtuk fel a figyelmet, mint például a demencia, a stroke, de ide sorolhatjuk a szociálisan rászorulóknak megélhetési nehézségeit is, vagy a megsegítésüket megcélzó adománygyűjtéseket. A kulturális témáink jelentős részét a Csokonai Nonprofit Kft. saját szervezésű rendezvényei adják, melyek feldolgozásában a rendezvényszervező kollégák segítségét a külsős szereplőkhöz hasonlóan rendszeresen igénybe vesszük. A **nemzetiségi önkormányzatok** számára rendszeresen biztosítjuk a médiamegjelenést, ezzel segítve azt, hogy a kerületben élő nemzetiségek és a magyar lakosság közelebb kerülhessen egymáshoz, és megismerhessék egymás kultúráját. Évek óta jó kapcsolatot ápolunk a kerületben működő, **fogyatékkal élőket segítő szervezetekkel**, kiemelt célunkként tekintünk arra, hogy műsorainkban segítsük az **érzékenyítés** megvalósítását, fogyatékkal élő embertársaink mindennapjait az általunk megosztott információk alapján a lakosság maga is könnyebbé tehesse. Heti hírösszefoglalónkat **siket és nagyothalló nézőink számára felirattal is sugározzuk**. Rendszeresen közvetítjük a kerületi testületi üléseket, közmeghallgatásokat, beszámolunk a Fővárosi Közgyűlés munkájáról. Heti rendszerességgel biztosítunk időszávot a kerület országgyűlési képviselője, valamint polgármestere számára, hogy a közérdeklődésre számot tartó témákat megoszthassák

a lakossággal. Rendszeres résztvevői vagyunk a kerületi politikai szervezetek sajtótájékoztatóinak.

a közhasznú tevékenység célcsoportja:

A hozzávetőlegesen 76.000 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 Rendezvényház, a kerületi lakosság 48%-a járt már itt. Ezt követi a Pestújhelyi Közösségi 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 Közösségi 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 feltűnek:

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, táncművészatra, 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 cikket, 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 cikket, 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 a mérési eredmények szerint. Nagyobb valószínűséggel jut el a családi háznál 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:

76.000 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 e Ft | Felhasználás célja |
| Immateriális javak | 9.042 | informatikai eszközök szoftvereinek biztosítása |
| Tárgyi eszközök | 23.131 | tárgyi infrastruktúra biztosítása |
| 5. Cél szerinti juttatások kimutatása | | |
| Cél szerinti juttatás megnevezése | Előző év e Ft | Tárgyév e Ft |
| Helyi önkormányzattól kapott támogatás | 631.381 | 779.990 |
| Szebeni Műhely | 0 | 2.000 |
| TVÁLLANDÓ (Hírtükör) | 1.320 | 750 |
| CSSP-TÁNCHÁZ | 0 | 900 |
| IMÁZSFILM | 0 | 2.000 |
| 6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás | | |
| Tisztség | Előző év (1) e Ft | Tárgyév (2) e Ft |
| Ügyvezetőknek nyújtott juttatás | 20.750 | 32.913 |
| Felügyelőbizottsági tagoknak nyújtott juttatás | 6.000 | 6.000 |
| A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen: | 26.750 | 38.913 |
| 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók | | |
| Alapadatok | Előző év (1) e Ft | Tárgyév (2) e Ft |
| B. Éves összes bevétel | 784.334 | 872.963 |
| ebből: | | |
| C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg | 0 | 0 |
| D. közszolgáltatási bevétel | 587.716 | 736.791 |
| E. normatív támogatás | 43.665 | 43.199 |

| | | |
|---|--------------------|---------|
| F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás | 0 | 0 |
| G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)] | 152.954 | 92.973 |
| H. Összes ráfordítás (kiadás) | 754.908 | 863.269 |
| I. ebből személyi jellegű ráfordítás | 412.243 | 482.928 |
| J. Közhasznú tevékenység ráfordításai | 743.030 | 863.269 |
| K. Adózott eredmény | 29.426 | 9.693 |
| 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) $[K1+K2 \geq 0]$ | Igen | |
| Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$ | Igen | |
| Társadalmi támogatottság mutatói | Mutató teljesítése | |
| Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$ | | Nem |
| Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$ | Igen | |
| Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$ | | Nem |

Budapest, 2024. március 26.

JK

Beke Károly
operatív ügyvezető

Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Budapest, Eötvös utca 64-66.
Adószám: 23192496-2-42
1.

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, Eötvös utca 64-66.; Cégjegyzékszám:01 09 957315; Adószám:23192496-2-42) ("a Társaság") 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 205.951 eFt, az adózott eredmény 9.693 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 2023. 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 2023. 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 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 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 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, 2024. március 26.



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

TRIA SZ-AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 116641612-41
UTP Nyrt.: 11702013-2000435

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

2024. áprilisi 2-i ülése

HATÁROZATI KIVONAT

2/2024. (04.02.) számú felügyelő bizottsági határozat

(A Társaság 2023. évi beszámolójának megtárgyalása napirendhez)

A Csokonai Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a Társaság 2023. évi gazdálkodásról szóló beszámolót megtárgyalta és a könyvvizsgálói jelentésben foglaltak szerinti:

Saját tőke: 80.782 e Ft

Mérlegfőösszeg: 205.951 e Ft

Adózott eredmény: 9.693 e Ft

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 2023. évi eredménykimutatásában szereplő 9.693 eFt adózott eredményt a Társaság helyezze eredménytartalékba.

Budapest, 2024. április 2.



Török Zsolt
a Felügyelő Bizottság elnöke