

Hiv. szám: 2/...-.../2020.
(Jegyzői Iroda)

Budapest Főváros
XV. Kerület Önkormányzata

POLGÁRMESTER

1153 Budapest, Bocskai u. 1-3. • 1601 Bp. Pf. 46.
Tel.: +36 1 305 3136 • Fax: +36 1 307 7360

polgarmester@bpxv.hu
www.bpxv.hu

Ikt. szám:

2/21 - 60 /2020.

Az ülés száma:

2/20 - 8 /2020.

Az ülés időpontja:



ELŐTERJESZTÉS
az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságokkal kapcsolatos
tulajdonosi döntésekről

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 értelmében: „Az Önkormányzat tulajdonosi részvételével működő gazdálkodó szervezet legfőbb szervének – a gazdálkodó szervezetre vonatkozó jogszabályok és a gazdálkodó szervezet Alapító okirata által – a Ptk.-ban meghatározott jogait a Képviselő-testület gyakorolja.”

A fenti szabályok figyelembe vételével a Képviselő-testületnek döntenie kell Budapest Főváros XV. Kerületi Önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaságai tekintetében a társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának jóváhagyásáról és a nyereség felosztásáról.

Beszámoló, könyvvizsgálat:

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

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

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

Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló, valamennyi egyszemélyes társaság elkészítette és benyújtotta a 2019. 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 2019. 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., a RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. és a XV. Média Nonprofit Kft. – esetében az eredményt nem lehet felosztani, az a gazdasági társaság vagyonát gyarapítja, ill. azt az Alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységre kell fordítani.

A gazdasági társaságaink beszámolóját úgy javaslom elfogadni, ahol adózás utáni eredmény van, az adott vállalkozás mérleg szerinti eredménye kerüljön az eredménytartalékba, ahol negatív eredmény van, az az eredménytartalék terhére kerüljön elszámolásra.

A fentiek alapján kérem a Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatokat az előterjesztésben foglaltak szerint fogadja el.

Budapest, 2020. április 23. „...”

Tisztelettel,


Cserdiné Németh Angéla
polgármester

1. Témafelelős: Jegyzői Iroda



2. Mellékletek:

1. CSAPI-15 Kft. 2019. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
2. PALOTA-15 Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
3. PALOTA-HOLDING Zrt. 2019. évi beszámolója könyvvizsgáló jelentése.
4. RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. 2019. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
5. XV. Média Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.

3. Egyeztetésre megküldve:

4. Bizottságok: Pénzügyi Bizottság

5. Jegyzői láttamozás: 2020. április „21.” Aláírás:.....


6. Háttéranyag a Jegyzői Irodán található.

7. Meghívandók: a gazdasági társaságok vezetői, könyvvizsgálói, felügyelőbizottságok elnökei

Határozati javaslatok:

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy

- 1.1. elfogadja a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2019. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	394.528
Saját tőke	276.385
Adózott eredmény	13.751

- 1.2. a CSAPI-15 Nonprofit Kft. 2019. évi eredmény kimutatásában szereplő 13.751 eFt mérleg szerinti adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.
- 1.3. felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2019. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a CSAPI-15 Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2020. május 05. elfogadásra, 2020. május 20. értesítésre.

- 2.1. elfogadja a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2019. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	215.188
Saját tőke	93.169
Adózott eredmény	7.572

- 2.2. a PALOTA-15 Nonprofit Kft. 2019. évi eredmény kimutatásában szereplő 7.572 eFt mérleg szerinti adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.
- 2.3. felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2019. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a PALOTA-15 Nonprofit Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2020. május 05. elfogadásra, 2020. május 20. értesítésre.

- 3.1. elfogadja a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyongkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság számviteli törvény szerinti 2019. évi éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2019. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	2.596.613
Saját tőke	272.403
Adózott eredmény	12.548

- 3.2. a PALOTA-HOLDING Zrt. 2019. évi eredmény kimutatásában szereplő 12.548 eFt mérleg szerinti eredményt adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.
- 3.3. felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2019. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a PALOTA-HOLDING Zrt. vezérigazgatóját.

Felelős: polgármester

Határidő: 2020. május 05. elfogadásra, 2020. május 20. értesítésre.

- 4.1. elfogadja a RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2019. évi éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2019. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	119.755
Saját tőke	52.684
Adózott eredmény	-108.403

- 4.2. a RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. 2019. évi eredmény kimutatásában szereplő -108.403 eFt mérleg szerinti negatív eredményt eredménytartalék terhére számolja el.
- 4.3. felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2019. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2020. május 05. elfogadásra, 2020. május 20. értesítésre.

- 5.1. elfogadja a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2019. évi éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2019. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	45.403
Saját tőke	25.469
Adózott eredmény	-886

- 5.2. a XV. Média Nonprofit Kft. 2019. évi eredmény kimutatásában szereplő -886 eFt mérleg szerinti negatív eredményt eredménytartalék terhére számolja el.
- 5.3. felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2019. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a XV. Média Nonprofit Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2020. május 05. elfogadásra, 2020. május 20. értesítésre.

Jogszábai hivatkozások:

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

A határozati javaslatok elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges!

Képviselői Csoportnak
leadva:
2020 ÁPR 2 1.
Átvette: 

Törvényességi

felülvizsgálatra érkezett:.....

2020 ÁPR 2 1.hón





Iktató szám: 156 /2020

1156 Budapest, Nyírpalota út 52.

Tel/Fax: 06-1-418-3188

www.ujpalotapiaca.hu

Beszámoló

a társaság 2019. évi

gazdálkodásáról

Budapest, 2020.03.31.

CSAPI-15 KFT

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

1.

ügyvezető

I. BEVÉTELEK

Árpolitikánk megalapozása érdekében a tervezési időszakban átfogó helyzetfelmérést és kockázat elemzést végeztünk a piaci helyhasználókra /tartós és az alkalmi bérlőkre/ vonatkozóan a napi működésben megfigyelhető tények számbavételével. Az elmúlt évben előállt sajátságos helyzet következtében az elkészített üzleti tervünk nem került a Képviselő Testület által elfogadásra, így a beszámolóban a 2018.évi tényadatokhoz hasonlítjuk a tárgyévi teljesüléseket. A bérleti díjak szerződés szerinti emelését 2019. március 1-i hatállyal vezettük be.

A 2019. évben a bérleti díj jellegű bevételek az előző év viszonylatában az

alábbiak szerint alakultak:	2018. évi tény: (ezer Ft)	2019. évi tény: (ezer Ft)	%
Üzlethelyiség:	52.191	56.071	107
Kiegészítő bérleti díj:	4.189	4.852	116
Bérelt terület	33.306	37.071	111
Raktár:	9.244	10.590	115
Szociális helyiség:	2.278	4.579	201
Szállító eszközök	172	165	96
Nyitvatartási különbözet:	848	848	100
Kölcsönöszköz:	138	143	104
Kirakás (napidíjas):	2.401	2.475	103
Kirakás (havi elszámolás)	19.568	19.811	101
Kirakás (idényjellegű):	700	700	100
*Ruhapiaci árusítóhely:	5.898	4.892	83
Asztal szerz. (termelői)	10.405	10.678	103
Asztal szerz. (vállalkozói)	3.501	4.039	115
Asztal napidíjas (termelői)	1.713	1.769	103
Asztal napidíjas (váll.)	1.077	1.712	159
Kistermelői asztal:	305	266	87
Pavilonok bérleti díja:	35.946	37.701	105
Összesen:	183.880	198.362	107,8

A bérleti díj jellegű bevételek **198.362 eFt-tal 7,8 %-kal** több bevételt mutatnak az előző évhez képest. Különösen a pavilonok bevétele alakult kedvezőbben a várakozásainknál, ami annak köszönhető, hogy évközben sikerült minden pavilonunkra bérlőt találni. A teljes évre vetítve a ruhapiaci helyek bevételeinél látható jelentősebb visszaesés. A 2019. évi újjalotai átrendezés következtében a termelői piac területén a ruhaárusok kirakásai visszaszorultak. A szociális helyiség bérbeadásából jelentős bevétel többlet keletkezett a tényleges WC használat új rendjének bevezetését követően.

Megnevezés: /táblázat folyt/	2018. évi tény: ezer Ft:	2019. évi tény: ezer Ft:	%
Egyéb szolgáltatások:	1.796	1.863	104
Elektromos energia:	28.219	27.709	98
Fűtés:	92	55	60
Hulladékszállítás:	12.280	12.328	100
Víz-csatorna:	4.779	5.062	106
Összesen:	45.370	45.154	100

Értékesítés árbevétele:	nettó	231.046	245.379	106
Egyéb bevételek:		9.846	8.278	84
Pénzügyi műveletek bevételei:		10	3	30
Mindösszesen:		240.902	253.660	105

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

Ruhabörzék: 2019-ben **1.304 eFt** bevétel realizálódott a heti rendszerességgel szervezett használt ruha börzéken. 2018. azonos időszakában ez 1.372 eFt volt.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 2019. december 31-én **245.379 eFt**, mely az előző évhez képest (231.046 eFt) **106%-os** teljesítést mutat.

A **közvetített szolgáltatásokból**, vagyis a tovább számlázott közüzemi díjakból – az *elektromos energia, a víz, a csatorna, a fűtés és a hulladékszállítás* - befolyó bevételek **45.154 eFt**.

A **Pénzügyi műveletek bevételei: 3 eFt** a tartósan lekötött pénzeszközök „kamatát” foglalja magában. Az idézőjel azt jelzi, hogy a számlavezető bank gyakorlatilag nem fizet kamatot a lekötött betétek után.

Egyéb bevételek: 8.278 eFt-tal realizálódott 2019-ban. Itt számolandó el a számviteli törvény alapján az előző években kapott önkormányzati fejlesztési megvalósult beruházások 2019. évre eső értékcsökkenésével szemben a passzív időbeli elhatárolások feloldása is – ami jelentős tétel 5.564 eFt.

Itt kerül elszámolásra 2019. évben 1.313 eFt összegben a Wesselényi projekthez kapcsolódóan értékesítésre került bérleti jogok vételára (értéke) is, ami a bérleti jogok vételárának (a tulajdonképpen 2009-ben befolyt és felhasznált, a számviteli szabályok szerint elhatárolt összegnek) az időarányos része. Fenti összeg már csak a CBA által hasznosított üzlethelyiségre vonatkozik mivel ennek szerződés szerinti futamideje 10 évben került megállapításra. (A kisebb üzleteknél 7 év volt a futamidő. A CBA szerződése alapján 2019. évben még elszámolandó összeg 1.313 eFt volt és szeptember 30. val lejárt.)

A lejárt leírt követelésekből végrehajtás útján utólagosan befolyt összeg: 319 eFt volt.

A bérlőktől beszedett késedelmi kamat: 779 eFt.

II. KIADÁSOK

Kiadásaink a 2019. évben december 31-ig 238.705 eFt értékben merültek fel.

	2018. évi tény (ezer Ft)	2019. évi tény (ezer Ft)	%
A/ Anyagjellegű ráfordítások:	127.727	141.979	111
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	72.617	69.834	96

C/ Értékcsökkenési leírás:	24.071	22.269	93
D/ Ráfordítások: (Iparüzési adó)	4.964	4.623	93
Költségek összesen:	229.379	238.705	104

A/ Anyagjellegű ráfordításaink: 141.979 eFt összegben az előző évvel összevetve 11%-os növekedést mutatnak.

Anyagjellegű ráfordítások:	2018. évi tény (ezer Ft)	2019. évi tény (ezer Ft)	%
I. Anyag költségek:	28.342	29.427	104
1. Vásárolt anyag költség:	27.480	27.016	98
2. Egyéb anyag költség:	862	2.411	280
II. Igénybe vett szolg. költségei:	99.385	112.552	113
1. Hulladék szállítás:	11.476	13.090	114
2. Egyéb szállítási szolgáltatás:	41	130	317
3. Bérleti díj:	14.511	14.914	103
4. Karbantartási (ingatlan, gép) költségek:	9.863	19.832	201
5. Hirdetés, reklám:	541	610	113
6. Oktatás, továbbképzés:	153	102	67
7. Takarítás:	27.271	30.716	113
8. Őrző-védő:	25.344	26.030	103
9. Egyéb igénybe vett szolgáltatás:	5.931	4.086	69
10. Egyéb szolg. költsége:	4.254	3.042	72
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	127.727	141.979	111

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

- elektromos energia:	19.594 eFt	104%
- gázdíjak (távfűtés):	1.599 eFt	78%
- víz-csatorna:	4.122 eFt	89%

az előző évhez képest.

Fenntartási anyagok: 1.133 eFt. A téli időszakban a síkosság mentesítésre szolgáló anyagok beszerzési költségét és a tisztaságmegőrzés érdekében vásárolt 10 új hulladékgyűjtő edény költségét is itt számoljuk el.

Tisztítószeres költség. 568 eFt volt 2019-ben, ami az előző év költségéhez képest 66%. A költségek alakulása megfelel az előzetes várakozásoknak, mivel a kereskedői WC tisztítószer használatának költsége már az üzemeltetőt terheli.

A legjelentősebb költségösszetevők 2019. gazdasági évben az

Igénybe vett szolgáltatások költségei

Takarítás	30.716 eFt	(113 %)
Őrző védő sz.	26.030 eFt	(103%) 2018.évhez hasonlítva.

A **takarítási** költség 13%-os növekedését két tényezőre vezethetjük vissza. Az egyik a minimálbér év eleji növekedése, a másik a kereskedői WC üzemeltetés átszervezése, amihez kapcsolódó költség ezen a soron jelentkezik.

Az **őrző-védő** szolgáltatás esetében a kicsit korábban kezdődő adventi időszakban megerősített szolgálat költsége jelentkezik.

A **hulladék szállítás** költségei kedvezőtlenül alakultak. 2019-ben összesen **13.090 eFt** (114%) fordítottunk hulladékszállításra. Előre nem látott mértékben nőtt az állati eredetű hulladékszállítás mennyisége és költsége. A szelektív hulladék piac összeomlásával új kihívásnak kellett megfelelni. Új hulladékbálázó gép került beszerzésre. Így sikerült a szelektív hulladékszállítás kihívásainak megfelelnünk.

Bérleti díj: a társaság rendben teljesítette az önkormányzati költségvetés felé a befizetési kötelezettségét, melynek összege 2019-ben 14.796 eFt volt.

Az épületek és berendezések karbantartására 19.832 eFt-t fordítottunk 2019. december 31-ig.

A karbantartási költségek rendszeresen és keret-, vagy átalány szerződés keretében felmerülő összetevői az elektromos hálózat, a térfigyelő és vagyonvédelmi rendszerek vagy tűzvédelmi berendezések rendszeres ellenőrzésének és karbantartásának költségei, az óra szolgáltatás és a mérlegek javítása, továbbá a kisebb-nagyobb útjavítások, lakatos és vízszerelési munkák is idetartoznak.

2019. júniusában fejlesztési javaslatokkal fordultunk a tulajdonos Önkormányzathoz. Hozzájárulást kértünk a piac átrendezéséhez és a katasztrófa megelőzési és balesetveszély elhárítási célokat szolgáló beruházások, fejlesztések és karbantartások elvégzéséhez, mindezt a CSAPI-15 Kft eredménytartalékának terhére. Ezek a fejlesztések 2019. szeptember végéig befejeződtek.

Aszfalt javítási munkákat végeztünk két piacon is a balesetmentes közlekedést biztosítva. Az Újpalotai piacon mindkét gazdasági udvaron megtörtént az aszfalt burkolat cseréje és a sárgavonalak felfestése is megújult. A régi, elkorrodált piac kerítés is megújult Újpalotán. Kis átszervezéssel egy eddig alig használt helység felújításával új raktárt alakítottunk ki, amire már meg találtuk a bérletet.

Az Újpalotai piacon észrevehető előrelépés történt a tisztaság, rendezettség és higiénia területén a visszajelzések alapján.

Oktatás-továbbképzés: **102 eFt** költöttünk oktatásra 2019. december 31-ig. Elsősorban az adójogszabályokhoz kapcsolódó továbbképzések igénybevételére került sor.

Hirdetés/reklám: a 2019. évben **610 eFt** költség merült fel.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások között I-IV negyedévben felmerült költségei: **4.086 eFt**.

Ebből:

A telefonköltség 885 eFt-.

Ügyvédi költség: 700 eFt összegben merült fel az elmúlt évben. Az évek óta átalányszerződéssel alkalmazott ügyvédunktől november hónapban a teljesítés hiányában megváltunk. Azóta sem sikerül tőle az általa kezelt ügyekről semmiféle tájékoztatást kapnunk többszöri kérés vagy felszólítás ellenére.

A szakértői díjak: 670eFt. Ide alapesetben a tűz és munkavédelemmel kapcsolatos szakértői költségek tartoznak

Könyvvizsgálat költsége szerződés szerint alakult: **960 eFt**.

Számítástechnikai szolgáltatások díja: a **717 eFt**.

Egyéb szolgáltatások költsége: 3.042 eFt, az előző évhez képest megtakarítást mutat. Itt számolandók el a **hatósági díjak** (62 eFt), a **bankköltség** (1.698 eFt) valamint a **biztosítási díjak** (727 eFt) is.

Az ún. **egyéb költségek** (rovarirtás, kisállat befogás, üzemorvos stb.) **555 eFt**, mivel 2019-ben elfogadott költségvetés és üzleti terv hiányában az összes szinte már hagyományosnak mondható rendezvényünk elmaradt.

B/ Személyi jellegű ráfordítások: 69.834 eFt.

Megnevezés:	2018. évi tény: (ezer Ft-ban)	2019. évi tény: (ezer Ft-ban)	%
I. Bérköltség:	52.365	56.637	102
1. Munkabér:	38.634	38.865	101
2. Túlóra:	308	368	119
3. Jutalék:	124	-	-
4. Tiszteletdíj:	3.540	3.702	105
5. Prémium:	9.073	6.734	74
6. Jutalom:	330	2.320	703
7. Megbízási díj:	140	1.230	879
8. Szabadság megváltás:	216	417	193
II. Személyi jell. egyéb kifizetések:	8.635	7.465	86
1. Betegszabadságra fizetett bér:	308	198	64
2. Költségtérítések:	1.919	1.892	99
3. Természetbeni juttatások:	6.408	5.375	84
III. Bérjárulékok:	11.617	8.733	75
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	72.617	69.834	96

Személyi jellegű kiadásaink az előző évhez képest megtakarítást mutatnak, ami a 2 félévben betöltetlen státusz következménye. A munkavállalók bérének szerény mértékű emelésére is csak a költségvetés elfogadása után kerülhetett sor. (A státusz jelenleg is betöltetlen.)

Jutalék: Ez a juttatási forma 2018-ban évközben megszüntetésre került.

Tiszteletdíj: a Felügyelő Bizottság tagjainak jóváhagyott megbízási díja – **3.702 eFt** értékben került kifizetésre. Az előző évhez képest a változást a novemberben megválasztott új Felügyelő Bizottsági tagok emelt tiszteletdíja magyarázza.

Betegszabadságra kifizetett bér: 198 eFt volt 2019. december 31-ig.

Túlóradíj 368 eFt került kifizetésére 2019-ban.

Szabadságmegváltás címén 417 eFt került elszámolásra a leköszönő ügyvezető felhalmozódott szabadságnapjainak elszámolásaként.

Természetbeni juttatások **5.375 eFt** között szerepel a dolgozók részére nyújtott munkaruha költségtérítés és Széchenyi Pihenő Kártyán nyújtott juttatások és ezek adóvonzata.

Költségtérítések: **1.892 eFt**, 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.

C/ Értékcsökkenési leírás: a **22.269 eFt**. 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 foglalja magába.

D/ Egyéb ráfordítások: 4.623 eFt. Tartalmazza a bevételek alapján fizetendő iparüzési adót, valamint a kerekítési különbözetet, közhasznú alapítványi támogatás és adomány értékét.

A társaság 2019. december 31-i fordulónappal kimutatott adózott eredménye: **13.751 eFt**, amely tartalmazza a társasági adónak és az iparüzési adónak az előírások szerint számított összegét.

A 2019. évi eredmény levezetése ezer Ft-ban:

Tétel megnevezése:	2018. évi tény	2019. évi tény
I. Értékesítés nettó árbevétele	231.046	245.379
III. Egyéb bevételek	9.846	8.278
IV. Anyagjellegű ráfordítások	127.727	141.979
V. Személyi jellegű ráfordítások	72.617	69.834
VI. Értécsökkenési leírás	24.071	22.269
VII. Egyéb ráfordítások	4.964	4.623
A. Üzleti tevékenység eredménye	11.513	14.952
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	10	3
IX. Pénzügyi műveletek kiadásai	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	10	3
C. Adózás előtti eredmény	11.523	14.955
X. Adófizetési kötelezettség	1.110	1.204
D. Adózott eredmény	10.413	13.751

*. Megjegyzés: a mérleg zárás időpontja a számviteli szabályzat szerint 2020. február 15.

BERUHÁZÁSOK /FEJLESZTÉSEK

A társaság 2018. évi adózott eredménye **10.413 eFt** volt, melyet az Önkormányzat Képviselő Testülete a kerületi piacok fejlesztésére rendelt felhasználni.

Az Újpalotai Vásárcsarnok forgalma kinőtte **az állati eredetű hulladéktároló (2.177 eFt)** méretét, melynek bővítése október végén befejeződött. Ugyanitt a szelektív hulladékgyűjtés és elszállítás optimalizálását is megkezdjük és **a bálázógép (2.450 eFt)** üzembe állítása is megtörtént.

Az Újpalotai Vásárcsarnok külső területének balesetmegelőzés és katasztrófa elhárítás érdekében történő átrendezése után megújult **a termelői piac** rész is. Az üres helyeket feltöltöttük a Páskomliget utca felőli oldalon megszűnt asztalok bérloíval. 12 db Fix Soltis ponyva és 12 db motoros **nap és huzat védő roló (8.790 eFt)** felszerelésével az eső, huzat és benapozás elleni védelem első szakasza is lezárult.

A tapasztalat az, hogy a huzat és benapozás csökkentése érdekében további beruházásra van szükség.

A vásárcsarnok Páskomliget utca felőli oldalán az összes pavilon – beleértve a ruháspavilonokat is - új, egységes **kitekerhető napernyőket (6.333 eFt)** kapott. Ezen az oldalon elkészültek a vásárcsarnok bejáratai elé az **esővédő előtetők** és minden bejárathoz esős időjárás esetére **belépő**

szőnyegek (402 eFt) vásárlására is sor került a tisztaság megőrzése és az esetleges csúszás veszély elhárítása érdekében.

Az átrendezés közben felmerült egy újabb rendezendő feladat. A Páskomliget utcai **üzletsor** Vásárcsarnok felöli oldalán levő asztalok elszállítása után derült ki, hogy az asztalok **mögötti falfelület** is teljes magasságában erős felújításra szorul. A Főépítész Úr véleményét kikérve árajánlatot kértünk a RÉPSZOLG Nonprofit Kft-től, majd a Tulajdonos jóváhagyása után novemberben elkezdődött a felújítás. Az időjárás sajnos a vártnál hamarabb megakadályozta, hogy 2019-ben befejeződjenek a munkálatok. Örömmel számolok be róla, hogy jelen beszámoló elkészültével egyidejűleg ez is megtörtént. Elmondhatjuk, hogy áttekinthető, rendezett és kulturált vásárlási és eladási területet hoztunk létre.

A CSAPI-15 Kft egy változásokkal teli, de egyben **eredményes évet zárt** 2019-ben.

Budapest, 2020. 03. 31.

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

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: 2019. december 31.

Budapest, 2020. március 10.



A gazdálkodó képviselője

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

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	235 043	234 850
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	235 043	234 850
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	149 889	157 270
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	7 773	5 293
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	142 116	151 977
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 935	2 408
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	387 867	394 528
D.	Saját tőke	262 634	276 385
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	233 753	245 244
D.V.	Lekötött tartalék	8 378	7 300
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	10 413	13 751
E.	Céltartalékok	15 000	15 000
F.	Kötelezettségek	40 881	41 323
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 881	41 323
G.	Passzív időbeli elhatárolások	69 352	61 820
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	387 867	394 528

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)**

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Budapest, 2020. március 10.



A gazdálkodó képviselője

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

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	231 046	245 379
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	9 846	8 278
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	127 727	141 979
V.	Személyi jellegű ráfordítások	72 617	69 834
VI.	Értékcsökkenési leírás	24 071	22 269
VII.	Egyéb ráfordítások	4 964	4 623
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	11 513	14 952
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10	3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	10	3
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	11 523	14 955
X.	Adófizetési kötelezettség	1 110	1 204
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	10 413	13 751

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

2019.

Fordulónap: 2019. december 31.
Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Budapest, 2020. március 10.



A gazdálkodó képviselője

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

1.
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. Könyvvizetés 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 időpontjái 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 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

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 Eft-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. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.16. 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.

2.17. 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.

2.18. 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.

2.19. 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.

2.20. Önköltségszámítás szabályai

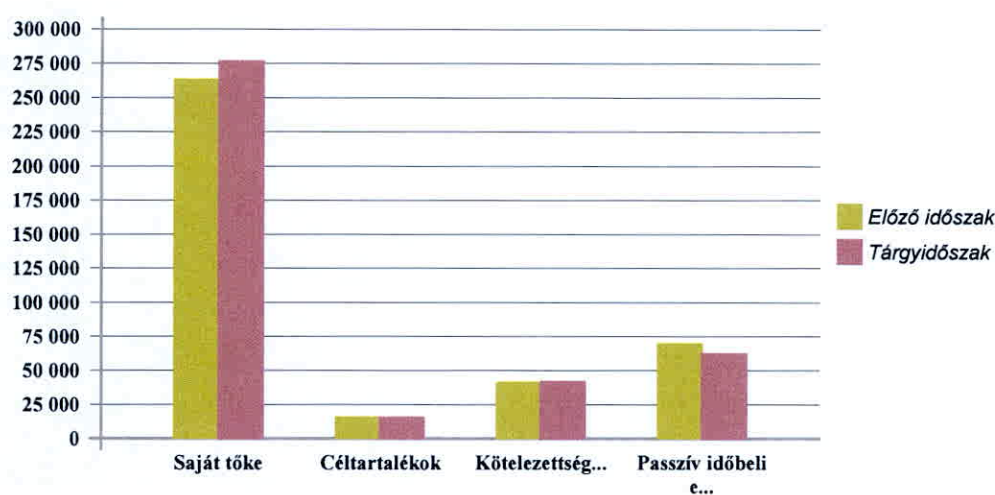
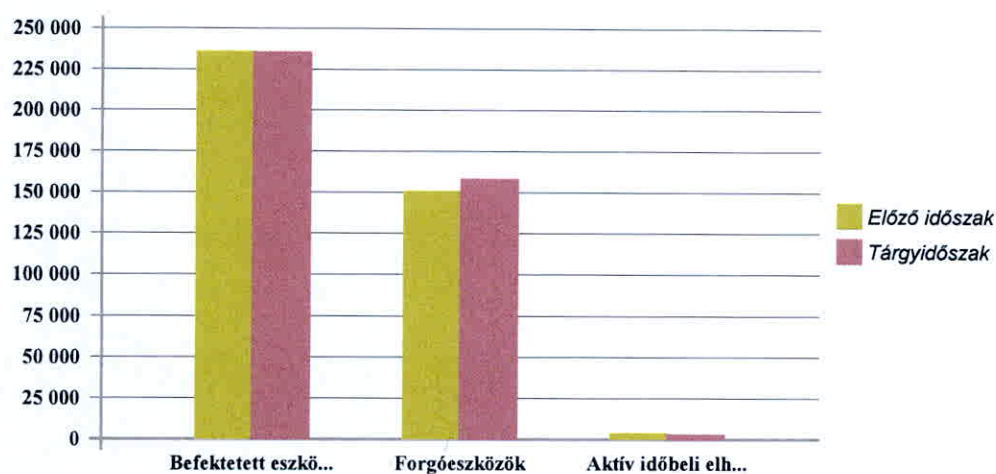
Nagyságrendi mentesítés alapján a CSAPI-15 Kft az önköltségszámítás rendjét 2017-ben nem szabályozta.

Tulajdonos kérésére 2018 évtől szabályzat is készül. Az önköltség meghatározása utókalkulációval megtörtént.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	235 043	234 850	- 193
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	235 043	234 850	- 193
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	149 889	157 270	7 381
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	7 773	5 293	-2 480
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	142 116	151 977	9 861
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 935	2 408	- 527
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	387 867	394 528	6 661
D.	Saját tőke	262 634	276 385	13 751
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	233 753	245 244	11 491
D.V.	Lekötött tartalék	8 378	7 300	-1 078
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	10 413	13 751	3 338
E.	Céltartalékok	15 000	15 000	0
F.	Kötelezettségek	40 881	41 323	442
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 881	41 323	442
G.	Passzív időbeli elhatárolások	69 352	61 820	-7 532
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	387 867	394 528	6 661



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	231 046	245 379	6.20
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	9 846	8 278	-15.93
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	127 727	141 979	11.16
V.	Személyi jellegű ráfordítások	72 617	69 834	-3.83
VI.	Értéksökkenési leírás	24 071	22 269	-7.49
VII.	Egyéb ráfordítások	4 964	4 623	-6.87
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	11 513	14 952	29.87
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10	3	-70.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	10	3	-70.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	11 523	14 955	29.78
X.	Adófizetési kötelezettség	1 110	1 204	8.47
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	10 413	13 751	32.06

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	60.60	59.53
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	60.60	59.53
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	38.64	39.86
Készletek	0.00	0.00
Követelések	2.00	1.34
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	36.64	38.52
Aktív időbeli elhatárolások	0.76	0.61
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	67.71	70.06
Jegyzett tőke	2.60	2.56
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	60.27	62.16
Lekötött tartalék	2.16	1.85
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	2.68	3.49
Céltartalékok	3.87	3.80
Kötelezettségek	10.54	10.47
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	10.54	10.47
Passzív időbeli elhatárolások	17.88	15.67
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 111.7 %-ban, a tárgyévben 117.7 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 13,751 E Ft értékkel, 5.2 %-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 67.7 %, a tárgyévben 70.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 15.6 %-át, a tárgyévben 15.0 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A CSAPI-15 Kft kötelezettségei az előző évhez képest 442 E Ft értékkel, 1.1 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 9,861 E Ft értékkel, 6.9 %-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 3.67, a tárgyévben 3.81 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 38.6 %, a tárgyévben 39.9 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.67, a tárgyévben 3.81 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 12.8 %-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 61 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 240,902 E Ft, a tárgyévben 253,660

Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 12,758 Eft értékkel, 5.3 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 231,046 Eft, a tárgyévben 245,379 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 14,333 Eft értékkel, 6.2 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 2.7 %-át, a tárgyévben a 3.5 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 103.2 %, a tárgyévben 136.3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 4.0 %, a tárgyévben 5.0 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 45 Ft, a tárgyévben 56 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 43 Ft, a tárgyévben 54 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 44 Ft, a tárgyévben 59 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 143 Ft, a tárgyévben 197 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 633 Eft, a tárgyévben 672 Eft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 10,413 Eft, a tárgyévben 13,751 Eft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 3,338 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	227 133
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 117
5. Beruházások, felújítások	600

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt 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 táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 864
6. Egyéb követelések	1 402

Követelések kapcsolt 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	501
2. Bankbetétek	151 476

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	2 252
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	156

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 Céltartalékok sorának tárgyidőszaki adatában tárgyévben változás nem történt.

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 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 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	877
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 437
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	34 008

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

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:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	231 046	95.9	245 379	96.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	9 846	4.1	8 278	3.3
Pénzügyi műveletek bevételei	10	0.0	3	0.0
Bevételek összesen	240 902	100.0	253 660	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 táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	245 379

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

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

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékesített javak bevétele(bérleti jog)	1 377
Kapott késedelmi kamat	779
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás évi feloldása	5 564
	558

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

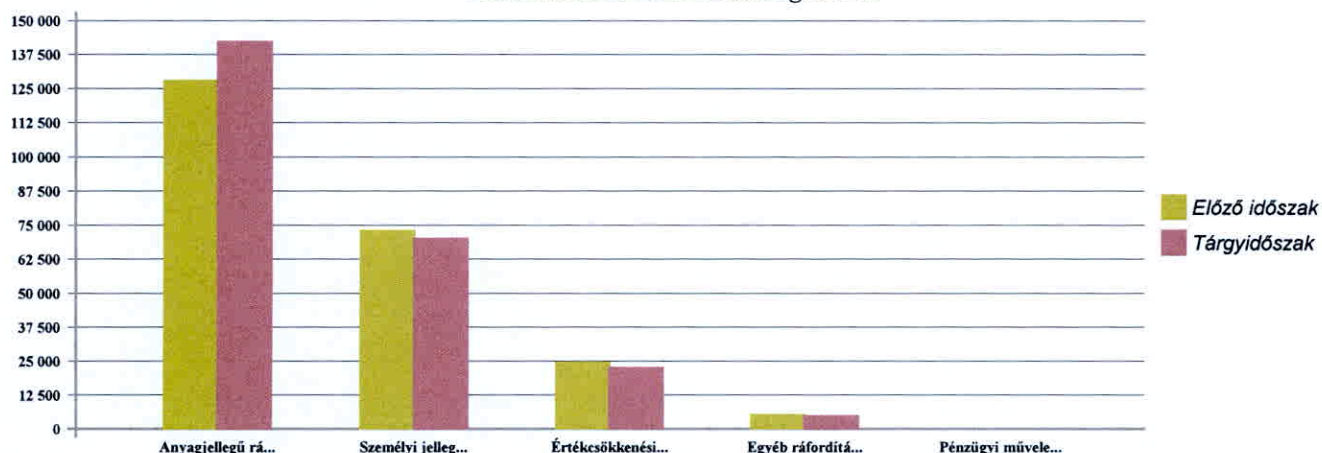
5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	127 727	55.6	141 979	59.5
Személyi jellegű ráfordítások	72 617	31.7	69 834	29.3
Értécsökkenési leírás	24 071	10.5	22 269	9.3
Egyéb ráfordítások	4 964	2.2	4 623	1.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	229 379	100.0	238 705	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 táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	9 488
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	115 171
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 531
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14 789

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	53 636
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 465
12. Bérjárulékok	8 733

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
HIPA	4 394
egyéb	229

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgydíszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgydíszakban 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 könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 960 eFt.

6.4. Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	9

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Fizikai	2
Összesen:	11

EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft
1119 Budapest, Etele út 63.

KÖNYVVIZSGÁLÓI

JELENTÉS

**Készült: a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft
2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról**

Budapest, 2020. március 10.

Könyvvizsgálói jelentés

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról

A CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft az EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft (személyében Dr Rétfalvi Mátyásné) bízta meg a 2019. évi egyszerűsített éves beszámoló felülvizsgálatával.

A felülvizsgálatra a könyvvizsgálói feladatok ellátására vonatkozó érvényes megállapodás alapján került sor.

A könyvvizsgálói felülvizsgálat:

a

- 2019. évi mérlegbeszámoló,
- 2019. évi eredmény-kimutatás,
- 2019. évi társasági adóbevallás,
- főkönyvi kivonatok,
- az éves számviteli tevékenység nyomon kísérése,
- és egyéb dokumentumok alapján készült.

Figyelembe vett törvények, előírások, rendeletek

- a Számvitelről szóló 2000. Évi C. törvény,
- gazdasági társaságokról szóló 2013. évi V. törvény III. könyv
- a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról és a könyvvizsgálói tevékenységről szóló 2016. évi XLIV. Törvény alapján.
- A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (Pmt), mely a könyvvizsgálók számára azonosítási kötelezettséget ír elő

A könyvvizsgálat tartalmazza:

- a mérleg, eredmény-kimutatás és kiegészítő melléklet megbízhatóságának vizsgálatát és záradékolását,
- a Társasági szerződés betartásának ellenőrzését, év közben szükség szerinti konzultáció biztosítását.

Tartalomjegyzék

I. Független könyvvizsgálói jelentés (záradék)

II Teljességi nyilatkozat

III. A könyvvizsgálat célja, alapelvei

- 3.1. A vizsgált vállalkozás legfontosabb cégadatai
- 3.2. A könyvvizsgálat alapelvei

IV. A 2019. évi éves beszámoló ellenőrzésének megállapításai

- 4.1 A vállalkozás továbbfolytatása elvének könyvvizsgálói megítélése,
- 4.2 Könyvvezetés módja, adózási státusz,
- 4.3 Számviteli rend vizsgálata,
- 4.4 A társaság mérlegének felülvizsgálata,
- 4.5 A társaság eredmény-kimutatásának felülvizsgálata,

I. Független könyvvizsgálói jelentés

a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft Tulajdonosának.

Vélemény

Elvégeztük a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft (1156 Budapest, Nyírpalota út 52. cjszám: 01-09-680801) („a Társaság”) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 394.528 E Ft, az adózott eredmény 13.751 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. 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 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 könyvvizsgáló 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 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 ésszerűségét.
- Következtetést vonunk 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az 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 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, 2020. március 10.

EURO-KONTIR KFT.

Dr Rétfalvi Mátýásné

Dr Rétfalvi Mátýásné ügyvezető
EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft
1119 Budapest, Etele út 63.
Nytsz: 001699
Dr Rétfalvi Mátýásné
könyvvizsgáló
Nytsz: 004137

II. Teljességi nyilatkozat

Ez a nyilatkozat a **CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft.**

2019.12.31-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredmény kimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatás) könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült.

Célja, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel (Számviteli törvény) való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseljük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk:

- a.) az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek és a Beszámolónak megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért,
- b.) a könyvelésért,
- c.) az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel, és a tényekkel való megfelelésért,
- d.) valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a Társaság eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.

2. Elismerjük, hogy a mi kötelezettségünk egy olyan belső számviteli ellenőrzési rendszer létrehozása és fenntartása, amely biztosítékot nyújt a törvénytelenések, szabálytalanságok és hibák ellen.

3. Rendelkezésükre bocsátottunk teljes-körűen és hiánytalanul, a valóságnak megfelelően, a vizsgált évre vonatkozó:

- a.) valamennyi tranzakciót,
- b.) ügyletet,
- c.) gazdasági eseményt feldolgozva,
- d.) a vagyoni - pénzügyi- jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorló további információkat külön is értelmezve.

4. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet. Így különösen:

- a.) tulajdonosi döntések, tulajdonosi egyezségek, és egyéb viszonyok,
- b.) a tárgyév egyedi, rendkívüli eseményeit,
- c.) egyedi szerződéses megállapodások követeléseit és kötelezettségeit,
- d.) az üzleti és az azon kívüli eseményeket, ügyleteket,
- e.) peres ügyeket

5. Nem történt:

- a) szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli folyamatok rendszerében,
- b) szándékos mulasztás azon dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolnák a pénzügyi adatokat.

6. Nincs tudomásunk:

a.) olyan szabálytalanságtól, amely elkövetésében a vezetés tagjai, a számvitelben fontos szerepet játszó alkalmazottak részt vettek volna, sem más alkalmazott által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a beszámolót jelentősen befolyásolná.

b.) Olyan törvénysértésről, vagy lehetséges törvény-, vagy szabálysértésről:

- amelynek következményét a mérlegbeszámolóban tartalmaznia kellene,
- vagy valós képbemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni,
- nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utalando hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna a mérlegbeszámolóra.

A Kft betartotta a szerződéses megállapodásai azon pontjait, amelyek be nem tartása esetén, jelentősen befolyásolták volna a mérlegbeszámolót.

7. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:

- a) a velünk szerződéses viszonyban álló felekkel fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket,
- b) pénzügyi intézetekkel kötött megállapodásokra, közölt egyenlegekre,

8. A beszámoló készítéssel összefüggésben rögzítjük:

- a) az immateriális javak és tárgyi eszközök számviteli törvény szerinti beszerzési értéken értékeltünk, levonva belőle az ezen eszközök, hasznos élettartama alapján megállapított értékcsökkenési leírást,
- b) a fordulónapon fennálló vevőkkel szembeni követelések, jóhiszemű követelések, amelyek a fordulónap előtt keletkeztek,
- c) A Kft minden készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a beszámolóban.
- d) A Kft megfelelő jogcímmel, leletárral rendelkezik a mérlegben és mellékleteiben szereplő, tulajdonában levő eszközökre,
- e) A Kft valamennyi kötelezettsége szerepel a fordulónapi beszámolóban,
- f) A Kft-nek nincs érvénytelenített követelése, kötelezettsége,
- g) A mérlegbeszámoló és a kiegészítő mellékletei, tartalmazzák mindazokat, a tételeket, amelyek szükségesek a vállalkozás vagyoni helyzetének, tevékenysége eredményeinek, a számviteli törvényben rögzítetteknek megfelelő hiteles bemutatásához,
- h) Tartalmazzák, a Kft-re vonatkozó egyéb törvényekben és szabályozásokban előírt tételeket, és kötelezettségeket, amelyek a kft vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak,
- i) A Kft-nek nincs egyéb elhatárolandó, vagy közzéteendő kötelezettsége,
- j) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozás, vagy követelés, amely jelentősen, befolyásolná cégünk pénzügyi helyzetét.

9. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi cégünk ügyleteit.

10. Cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat zálog nem terheli.

11. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásainkat.

12. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások kiigazítását igényelné.

13. Nem történt olyan törvényszegés, vagy szabálysértés, melyek hatása a 2000. Évi C.

a Számviteli törvény, a beszámoló előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésben mutatkozhatna.

14. Tisztában vagyunk a Pénzmosás és terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény előírásaival, annak szabályait ismerjük.

Budapest, 2020. március 10.

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

1.



Szakály Kis Csilla
ügyvezető

III.A könyvvizsgálat célja, alapelvei

3.1 A vizsgált vállalkozás legfontosabb céadatai:

A társaság neve: **CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft.**

A társaság székhelye: 1156. Budapest, Nyírpalota út 52.

A társaság alaptőkéje: **10.090 EFt**

3.2 A könyvvizsgálat alapelvei:

A számviteli törvény megfogalmazása szerint a könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a vállalkozás által készített egyszerűsített éves beszámoló a törvényi előírásoknak megfelelően készült-e.

A könyvvizsgálatnak nem tárgya a költségvetési kapcsolatok, valamint az adóbevallás ellenőrzése.

Az említett irányelvek értelmében a könyvvizsgálat előkészítése, tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz-e jelentős mértékű tévedéseket.

A könyvvizsgálat magában foglalja az egyszerűsített éves beszámoló ténytárait alátámasztó bizonylatok szűrőpróbaszerű vizsgálatát.

Tartalmazza a számviteli alapelveket és az átfogó értékelést.

A könyvvizsgálói jelentés tárgya a 2019. évi működésnek, különös tekintettel a 2019. gazdasági évről szóló éves beszámoló minősítése, az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet megítélése és bemutatása érdekében a minden esetben az előző gazdasági év azonos értékeit és az összehasonlító elemzésre alkalmas mutatószámokat is feltüntettem.

A könyvvizsgálatot, az előzetes tájékoztatást követően a Megbízóval előzetes egyeztetés alapján végeztem el, a számviteli törvénynek, valamint a könyvvizsgálatra vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően.

IV. A 2019. évi egyszerűsített éves beszámoló ellenőrzésének megállapításai

4.1 A vállalkozás továbbfolytatása elvének könyvvizsgálói megítélése

A számviteli törvény szerint a beszámoló elkészítésének alapfeltétele a vállalkozás továbbfolytatása elvének érvényesülése.

Ennek megfelelően a vizsgálat tárgyát képezte, hogy a beszámoló készítésének időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a társaság a belátható jövőben is fenn tudja-e tartani működését, folytatni tudja-e tevékenységét.

Az elvnek ellentmondó tény nem állapítottam meg (likviditási gondok, nagyobb mértékű eladósodás stb.)

Így a számviteli alapelvre épülő beszámoló elkészítésének törvényi akadálya nincs.

4.2 A könyvvezetés módja, adózási státusza

A Kft. a Számvitelről szóló 2000. évi C. tv. értelmében könyvvezetési kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében teljesíti és a törvény értelmében egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett.

A társaság a 2019. évre szóló adóbevallásait teljesítette, és a tervezet szerinti társasági adóbevallását összeállította, így az adóhatósághoz való határidőre történő benyújtásnak akadálya nincs.

4.3 Számviteli rend vizsgálata

A törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján ki kell alakítani, és írásba kell foglalni a gazdálkodó adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő – a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó – számviteli politikáját.

A számviteli politika keretében el kell készíteni:

- a. az eszközök és források leltárkészítése és leltározási szabályzatát,
- b. az eszközök és források értékelési szabályzatát,
- c. pénzkezelési szabályzatot.

A CSAPI-15 Kft elkészítette:

számviteli, pénzkezelési, leltározási, leltárértékelési szabályzatát és elkészítette számviteli politikáját, melyek megfelelnek az érvényben lévő előírásoknak, azonban néhány ponton szükséges felülvizsgálatuk, kiegészítésük.

Megvizsgáltam:

- a. az elfogadott számviteli politika helytállóságát,
- b. a könyvvezetés szabályszerűségét,

- c. a beszámoló alapját képező főkönyvi kivonatot és egyéb dokumentációkat, leltárakat, analitikákat, a különböző szabályzatokat.

A társaság vezetése a vizsgálathoz szükséges adatokat, bizonylatokat rendelkezésemre bocsátotta, a Teljességi nyilatkozatot kiadta.

Az analitikus nyilvántartások (néhány párhuzamosan vezetett analitika mellett), a főkönyvi könyvelés teljes körűen számítógépen történik.

A könyvviteli zárlatot, a főkönyvi kivonatot a Kft. számviteli politikája szerint készítette el.

Az eszközök és források, valamint az eredmény-kimutatás tételei megfelelnek a főkönyvi kivonatnak az analitikus nyilvántartásoknak és a leltárnak.

A Mérleg egyrészt mutatja, hogy a Kft. vagyona, milyen eszközökben testesül meg, másrészt mutatja az eszközök finanszírozási forrását, eredetét.

Az eredmény-kimutatás a mérleg szerinti eredmény levezetését tartalmazza, bemutatva az eredmény keletkezésére ható tényezőket, a mérleg szerinti eredmény összetevőit.

4.4 A társaság Mérlegének felülvizsgálata

Megállapítások

A CSAPI-15 Kft a mérleget a főkönyvi kivonattal egyezően állította össze.

A kimutatott eszközök értéke **394.528 E Ft**- a forrásokkal egyezően.

Megnevezés	Előző	Tárgy	Eft Változás
	Év		%
A. Befektetett eszk.	235.043	234.850	99
B. Forgóeszközök	149.889	157.270	105
C. Aktív időbeli elh.	2.935	2.408	82
Eszközök összesen	387.867	394.528	101

A befektetett eszközök összege a tárgyidőszakban 234.850 eFt, mely 600 eFt befejezetlen beruházást, tervezési költséget tartalmaz. A Társaság 22 MFt-os beruházást hajtott végre a vizsgált üzleti évben, melynek legjelentősebb tétele az Újpalotai Vásárcsarnok külső területeire felszerelt árnyékolók jelentik.

A forgóeszközök 2019. december 31.-i záró értéke**157.270 eFt**

A forgóeszközök csoportjába a követeléseket, pénzeszközöket szerepelteti a Társaság. A fordulónapon nyilvántartott készletek vagy értékpapírok a könyvekben nem szerepelnek.

Megnevezés	Előző	Tárgy	Eft Index %
	Év		
Követelések	7.773	5.293	68
Pénzeszközök	142.116	151.977	107
Összesen:	149.889	152.270	102

A forgóeszközök értékének növekedése 2.381 eFt, mely 2 % - os növekedést jelent. Követelések jelentősebb tétele a vevői követelés 3.864 eFt, valamint a folyamatos ÁFA elszámolása miatt a következő hónapban visszaigényelhető adó 1.280 eFt. Igen jelentősen csökkent a vevői kinnlevőség, amelynek értéke könyv szerint 6.053 eFt, melyre a Társaság 2.189 eFt értékvesztést számolt el. Gyakorlatilag a határidőn túli követelésekre képezett értékvesztést a Társaság, mely követelések peresítés alatt állnak.

A pénzeszközök záró állománya 2019. december 31.-én 151.977 eFt.

Ebből:

Pénztárak záró állománya:

501 eFt,

Bankok záró állománya:

151.476 eFt,

Aktív időbeli elhatárolások 2019. december 31.-én 2.408 eFt értéket mutatnak.A mérlegben kimutatott **Források értéke 394.528 eFt**, az aktívákkal egyezően.

Saját tőke	276.385 eFt
Céltartalék	15.000 eFt
Kötelezettségek	41.323 eFt
Passzív időbeli elhatárolás	61.820 eFt
Összes forrás	394.528 eFt

Saját tőke összege:	2019. január 1.-én	262.634 eFt
	2019. december 31.-én	276.385 eFt

Növekedés a tárgyévi adózott eredményből (13.751 eFt) adódik.
A továbbvihető, fel nem használt fejlesztési tartalék: 7.300 eFt

Kötelezettségek 2019. december 31.-i összege**41.323 eFt,**

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.
Ebből:

Vevői előleg	877 eFt
Szállítói tartozások (határidős)	6.436 eFt
Kaució	26.910 eFt
Adókötelezettségek	7.100 eFt
Összes rövid lejáratú kötelezettség	41.323 eFt

A Társaság fizetési kötelezettségeinek mind a szállítók, mind a költségvetés felé időben eleget tesz, lejárt határidejű tartozásai nincsenek.

Passzív időbeli elhatárolások

A Számviteli törvény meghatározza a passzív időbeli elhatárolások tartalmát, mely szerint olyan kötelezettségeket, melyek pénzügyi rendezése 2020-ben történik, de a 2019-es évet terhelik, illetve a mérleg fordulónapja előtt befolyt olyan pénzbevételek, mely a mérleg fordulónapja utáni időszak bevételeit képezik.

Mérlegértéke:**61.820 eFt**

Elszámolásuk szabályszerű, ellenőrzés tételes. Az elszámolt értékből 7.808 eFt költség került elhatárolásra, 54.012 eFt az alapítótól kapott, de jogszabály szerint még el nem számolható beruházási támogatás összege.

4.5 A társaság eredmény-kimutatásának vizsgálata

A **CSAPI-15 Kft** a számviteli politikában rögzítettek szerint összköltség típusú részletes eredmény-kimutatást készít.

A bemutatott eredmény kimutatás, az összesített adatokból az egyszerűsített eredménykategóriák levezetése.

Megállapítottam, hogy a bevételeknél helyesen különítették el az értékesítés árbevételeit, egyéb bevételeket és pénzügyi bevételi tételeket.

	Előző év	Tárgy év	2019/2018
	eFt		%
Értékesítés nettó árbevétele	231.046	245.379	106
Egyéb bevételek	9.846	8.278	84
Anyagjellegű ráfordítások	127.727	141.979	111
Személyi jellegű ráfordítások	72.617	69.834	96
Értékcsökkenési leírás	24.071	22.269	92
Egyéb ráfordítások	4.964	4.623	93
Üzleti tevékenység eredménye	11.513	14.952	129
Pénzügyi műveletek eredménye	10	3	0
Adózás előtti eredmény	11.523	14.955	129
Adófizetési kötelezettség	1.110	1.204	108
Adózott eredmény	10.413	13.751	132

Az értékesítés nettó árbevétele az évközben végrehajtott bérleti díj áremelésből adódik. Javaslom, hogy készüljön felmérés, vizsgálat - akár külső szakértő bevonásával - a bérleti díjak tekintetében. Célszerűnek tartanám az egyes elárusító helyek jelenleg reális bérleti díjának meghatározását, újbóli átgondolását.

Egyéb bevételek csökkenésében szerepe van a korábban elhatárolt bérleti jog megvásárlásának feloldása, kifutása.

Anyagjellegű költségek emelkedésében a piacok aszfaltburkolatának javítása jelentős volt, mintegy 7,6 Mft., burkolatjelek felfestése 1,2 Mft, kerítés felszerelése 2,4 Mft. Nagyobb tételek az elszámolt költségek között az alapítónak fizetett bérleti díj 14,7 Mft, takarítás költsége 30,7 Mft, őrző-védő szolgálat költsége 26 Mft, valamint a kommunális és állati eredetű hulladékok elszállítása 13 Mft.

Személyi jellegű költségek csökkenésében szerepet játszott az év közbeni ügyvezető váltás. A tárgyévet terhelő prémiumok és járulékaik elszámolásra kerültek.

Értékcsökkenési leírás eredménykimutatás szerinti csökkenését a korábban megvásárolt, de már teljesen elszámolt értékcsökkenés eredményezi.

Egyéb ráfordítások (4.623 eFt) a tárgyévi adóelszámolásokat tartalmazzák, jelentős változás nincs.

Fizetendő társasági adó (1.204 eFt) az adóalapot növelő és csökkentő tételek figyelembe vételével kerültek meghatározásra. Ezen tényezőket tételesen ellenőriztem.

A tárgyévi *adózott eredmény* 13.751 eFt.

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 2019. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2020. március 10.


Dr Rétfalvi Máttyásné
könyvvizsgáló
eng.szám: 004137



PALOTA-15
NONPROFIT KFT.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
a 2019. üzleti év gazdálkodásáról

Budapest, 2020. április 3.

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.

A vállalkozás megnevezése

1151 Budapest, Bogáncs u 10.

A vállalkozás címe, telefonszáma

2019.

Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

Időszaka: 2019. január 1. - 2019. december 31.

Kelt

Budapest, 2020. április 3.



PALOTA-15

Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási

Közhasznú Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-913290

Adószám: 14644775-2-42

QT/ 11715007-20455282

Székhely: P.H. 1151 Budapest, Bogáncs u 10.

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

2019.

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	40 317		53 794
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK / INTANGIBLE ASSETS	259		
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK / TANGIBLE ASSETS	40 058		53 794
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK / FIN. INVESTMENTS			
5.	B. Forgóeszközök / Current Assets	146 968		150 301
6.	I. KÉSZLETEK / INVENTORIES	11 162		12 207
7.	II. KÖVETELÉSEK / RECEIVABLES	32 420		35 764
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK / SECURITIES			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK / LIQUID ASSETS	103 386		102 330
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások / Accrued and deferred assets	3 929		11 093
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN / Total Assets	191 214		215 188
12.	D. Saját tőke / Shareholders' equity	85 597		93 169
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	35 414		43 864
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK / LIMITED RESERVE	5 202		1 833
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK / EVALUATION RESERVE			
19.	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY / TAXED PROFIT AFTER TAX	5 081		7 572
20.	E. Céltartalékok / Provisions			
21.	F. Kötelezettségek / Liabilities	65 755		77 839
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	65 755		77 839
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások / Accrued expenses and deferred income	39 862		44 180
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN / TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	191 214		215 188

Kelt: Budapest, 2020. április 3.



PALOTA-15

Rehabilitációs és Képzéskutató

Nonprofit Kft.

Cégjegyzék szám: 01-06-010200

Adószám: 156447752-02

UT: 11 P.H. 20455262

Bejegyzés: 1551 Budapest, Fővárosi Kormányhivatal

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

2019.

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	339 728		356 359
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke / Capitalized own performances	-1 688		-910
III.	Egyéb bevételek / Other revenues	184 101		205 649
IV.	Anyagjellegű ráfordítások / Material type expenditures	94 578		109 892
V.	Személyi jellegű ráfordítások / Payments to personnel	406 698		431 414
VI.	Értékcsökkenési leírás / Depreciation	15 170		11 106
VII.	Egyéb ráfordítások / Other expenditures	542		1 082
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE / OPERATING PROFIT or LOSS	5 153		7 604
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei / Income from financial transactions	8		15
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai / Expenditures of financial transactions			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE / FINANCIAL PROFIT or LOSS	8		15
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY / PRE-TAX PROFIT or LOSS	5 161		7 619
X.	Adófizetési kötelezettség / Tax liability	80		47
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY / AFTER TAX PROFIT or LOSS	5 081		7 572

Kelt: Budapest, 2020. április 3.



PALOTA-15

Rehabilitációs és Készségfejlesztési

Központ Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-913290

Adószám: 14647752-42

DT: P.H. 20455282

Székhely: 1131 Budapest, Rónavész u. 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője) /

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.

Telephelyei: 1157 Budapest, Hartyán köz 3.
1157 Budapest, Zsókavár u. 24-26.

Postai címe: 1151 Budapest, Bogáncs u. 10.

Telefonszáma: 307-7373

Telefax száma: 307-7373

E-mail: iroda@palota-15.hu

Honlap: www.palota-15nkft.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: 2020.03.02.

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.

Társaságunknál a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Bicskei Attila, MK189153

Bankszámlák:

- OTP Bank Nyrt.: 11715007-20455282-00000000 (fő fizetési-számla)
- OTP Bank Nyrt.: 11784009-22225971 (VEKOP elkülönített fizetési-számla, bezárva 2020.03.)

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 továbbtagolás lehetőségével, új tételek felvételével, tételek összevonásával.

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

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

a) Az elszámolás alapja

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

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

b) Immateriális javak

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

c) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával, havonta 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 a 2019. évben nem volt befektetett pénzügyi eszköze.

e) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

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

f) Árbevétel

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

g) Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek soron kerül kimutatásra a tárgyévi Rehabilitációs foglalkoztatás támogatására kapott összeg, a tárgyévi de minimis támogatás és minden olyan bevétel jellegű tétel, amely a számviteli törvény értelmében nem sorolható az értékesítés nettó árbevétele kategóriába.

h) Társasági adó, Iparűzési adó

A Társaságnak a tárgy évi vállalkozási árbevétel részre eső eredménye után 47 ezer HUF társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett. A 2018. üzleti évre vonatkozóan a Társaságnak volt társasági adó fizetési kötelezettsége, ezért tárgyévből a vonatkozó jogszabályok értelmében a vállalkozási tevékenységéből származó bevétel hányada után 442 ezer HUF iparűzési adófizetési kötelezettsége keletkezett.

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 forintban	
MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2018.	2019.
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 153	7 604
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	8	15
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 161	7 619
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 081	7 572

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

	adatok ezer Ft-ban	
MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2018	2019
Árbevétel arányos üzleti eredmény =	1,52%	2,13%
Üzemi(üzleti) tev. eredmény	<u>5 153</u>	<u>7 604</u>
Értékesítés nettó árbevétele	339 728	356 359
Tőkearányos adózott eredmény	5,94%	8,13%
Adózott eredmény	<u>5 081</u>	<u>7 572</u>
Saját tőke	85 597	93 169
Eszközhatékonyság	2,66%	3,52%
Adózott eredmény	<u>5 081</u>	<u>7 572</u>
Eszközök összesen	191 214	215 188

A Társaság jövedelmezőségi mutatói kedvező irányba változtak a tárgyév végére. Mind az üzemi eredmény, mind pedig az adózott eredmény növekedést mutat az előző fordulónapi értékekhez viszonyítva.

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

Mutató megnevezése, képzése	2018.	2019.
Likviditási mutató =	2,24%	1,93%
<i>Forgóeszközök</i>	<i>146 968</i>	<i>150 301</i>
<i>Rövid lejáratú köt.</i>	<i>65 755</i>	<i>77 839</i>
Likviditási gyorsráta=	2,07%	1,77%
<i>Pénze. + értékp.+köv.</i>	<i>135 806</i>	<i>138 094</i>
<i>Rövid lejáratú köt.</i>	<i>65 755</i>	<i>77 839</i>
Készpénzlikviditás =	1,57%	1,31%
<i>Pénzeszközök+értékp.</i>	<i>103 386</i>	<i>102 330</i>
<i>Rövid lejáratú köt.</i>	<i>65 755</i>	<i>77 839</i>
Nettó működő tőke		
<i>Forgóeszközök - Rövid lej. Köt.</i>	<i>81 213</i>	<i>72 462</i>
Vevőintélevőség napokban	30,84%	31,52%
<i>Záró vevőállomány</i>	<i>28 709</i>	<i>30 761</i>
<i>Átlagos napi árbevétel</i>	<i>931</i>	<i>976</i>
Készletállomány napokban	446,48%	508,63%
<i>Záró készlet</i>	<i>11 162</i>	<i>12 207</i>
<i>Átlagos napi ELÁBÉ</i>	<i>25</i>	<i>24</i>

A likviditási mutató minimálisan ugyan, de csökkent, azonban ez a csökkenés egyelőre nem okoz likviditási problémát a társaság operatív működésében. Ezt a csökkenést támasztja alá a nettó működő tőke értékének a változása is, illetve a készpénzlikviditási mutató is.

b) az eredménykimutatás tételeinek változása

Eredménykimutatás tételek	2018.	2019.	Változás	Változás %
I. Értékesítés nettó árbevétele	339 728	356 359	16 631	4,90
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-1 688	-910	778	-46,09
III. Egyéb bevételek	184 101	205 649	21 548	11,70
IV. Anyagjellegű ráfordítások	94 578	109 892	15 314	16,19
V. Személyi jellegű ráfordítások	406 698	431 414	24 716	6,08
VI. Értékcsökkenési leírás	15 170	11 106	-4 064	-26,79
VII. Egyéb ráfordítások	542	1 082	540	99,63
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 153	7 604	2 451	47,56
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	8	15	7	87,50
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	8	15	7	87,50
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 161	7 619	2 458	47,63
X. Rendkívüli bevételek	0	0	0	0,00
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0,00
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0	0,00
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 161	7 619	2 458	47,63
X. Adófizetési kötelezettség	80	47	-33	-41,25
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 081	7 572	2 491	49,03

Az eredménykimutatás főbb tételeinek változása a 2018. évi adatokhoz viszonyítva:

Az árbevételek tárgyévben 4,9%-os növekedést jeleznek, az egyéb bevételek szintén növekedést mutatnak, amelynek tárgyévi értéke 11,70%-al magasabb az előző évi záróértéknél. Az üzemi eredmény összeségében 47,56%-al magasabb az előző évi eredmény záróértékénél.

Az értékesítés nettó árbevétele az előző üzleti évhez képest növekedést mutat, amelynek fő oka egy külső piaci takarítási tevékenység elnyerése, ezáltal a nyílt piaci bevételi forrásaink értéke is növekedett.

Az aktivált saját teljesítmények értéke eredmény sor a fordulónapi készletváltozás eredményhatását mutatja az előző fordulónapi értékhez viszonyítva.

Az egyéb bevételek sor a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásának támogatására elnyert 158.480 ezer Ft-ot, a közfoglalkoztatási programok keretében megvalósított rövid-, és hosszabb távú foglalkoztatás 28.697 ezer Ft-os támogatási összegét, ide értve a Start (hajléktalan) mintaprogram tárgyévi bevételeit is, a VEKOP bértámogatást, valamint a tárgyévi és a korábbi években támogatási forrásból beszerzett eszközök halasztott bevételként elszámolandó tárgyévra egyéb bevételként elszámolt összegét.

További egyéb támogatás az Önkormányzati által 2015-ben nyújtott fejlesztési célú támogatás tárgyévi egyéb bevételként elszámolandó hányada 1.878 ezer Ft összegben.

A XV. kerületi Önkormányzat a 2019. üzleti évre 15 millió Ft, de minimis támogatással segítette Társaságunk alapcél szerinti működését, a feladatellátási munkánkat.

Ezen túl az egyéb bevételek sor tartalmazza az Európai Unió és a helyi Önkormányzati választások során a választási munkában részt vevő munkavállalóink költségtérítését is.

Az anyagjellegű ráfordítások tartalmazzák a szükséges anyagbeszerzéseken túl az igénybe vett szolgáltatások- és egyéb szolgáltatások értékét, valamint az eladott áruk/közvetített szolgáltatások értékét. Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke az új nyílt piaci takarítási tevékenységhez kapcsolódó alvállalkozó igénybevétele miatt emelkedett a tervhez képest jelentősebb mértékben.

A bér- és bérjellegű költségek növekedését egyrészt a minimálbér és a garantált bérminimum kötelező emelése, az egyéb béremelések, valamint a munkavállalói létszám növekedése egyaránt indokolja.

Az értékcsökkenési leírás tervhez képest viszonyított alacsonyabb tényértékét az indokolja, hogy az eszközeink túlnyomó része leírásra került és az új beruházásaink jellemzően az ingatlan fejlesztéséhez kapcsolódnak. A bérelt (térítésmentes használatba kapott) ingatlanon végzett beruházások értékcsökkenési leírási kulcsa 6%, a tárgyévra elszámolható értékcsökkenés értékében összeségében alacsonyabb a korábbi években elszámolt összegnél a fentiek miatt.

Ezzel együtt a tárgyévi üzemi eredmény 47,56 %-al magasabb a 2018. évi fordulónapi üzemi eredményhez képest.

c) mérleg tételeinek változása

Mérleg tételek megnevezése	2018.	2019.	Változás	Változás %
A. Befektetett eszközök	40 317	53 794	13 477	33,43
I. Immateriális javak	259	0	-259	-100,00
II. Tárgyi eszközök	40 058	53 794	13 736	34,29
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
B. Forgóeszközök	146 968	150 301	3 333	2,27
I. Készletek	11 162	12 207	1 045	9,36
II. Követelések	32 420	35 764	3 344	10,31
III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
IV. Pénzeszközök	103 386	102 330	-1 056	-1,02
C. Aktív időbeli elhatárolások	3 929	11 093	7 164	182,34
Eszközök összesen	191 214	215 188	23 974	12,54

D. Saját tőke	85 597	93 169	5 082	5,94
I. Jegyzett tőke	22 900	22 900	0	0,00
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
III. Tőketartalék	17 000	17 000	0	0,00
IV. Eredménytartalék	35 414	43 864	15 514	43,81
V. Lekötött tartalék	5 202	1 833	-1 703	-32,74
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
VII. Adózott eredmény	5 081	7 572	-8 729	-171,80
E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
F. Kötelezettségek	65 755	77 839	16 266	24,74
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	65 755	77 839	16 266	24,74
G. Passzív időbeli elhatárolások	39 862	44 180	1 229	3,08
Források összesen	191 214	215 188	23 974	12,54

A korábbi évekhez viszonyítva a mérleg tételeinek értékelésében nem történt olyan módszertani változás, amely a mérleg tételeinek összehasonlíthatóságát befolyásolná. A mérlegfőösszegünk 12,54%-al növekedett.

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 egyrészt az önkormányzat tulajdonában álló másrészt bérelt ingatlanokban folytatja. A székhelyként működő ingatlant a tulajdonos Önkormányzat térítésmentes használatba adta a Társaság részére. A Hartyán köz 3. szám alatt található ingatlan a tulajdonossal kötött bérleti szerződés alapján, a Zsóka u. 24-26-ban működő (Szociális mosoda) telephely üzemeltetési szerződés alapján került Társaságunk által használatbavételre. Társaságunk 2015. októbertől az Önkormányzat tulajdonában lévő szociális mosoda-varroda-internetkávézó üzemeltetését is ellátja.

PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2019.

Mérlegben kimutatott követelések és rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Követelések 2019.12.31		
adatok ezer forintban		
Főkönyvi számla	Megnevezés	Összeg
311	Belföldi követelések forint	30 846
315	Belföldi köv. értékvesztése	-85
31600	Vevői túlfizetés	1 300
3611	Munkabérelőleg	358
3621	Kifizetőhelyi ellátások térít.	943
3632	Önkormányzattól közfoglalk.ra	268
3633	Rehab. bértámogatás	973
363401	VEKOP 8.1.1. bértám. 11303/16/00794	198
3638	Hajléktalan mintaprogram	281
3658	Egyéb címen kapott követelések	8
3684	Kaució	31
3685	Adótúlfizetések	297
3689	Szállítói túlfizetés	345
4642	Nav kés.kamat, önell.pótlék	1
Összesen:		35 764

Kötelezettségek 2019.12.31		
adatok ezer forintban		
Főkönyvi számla	Megnevezés	Összeg
4532	Munkaügyi Közp. kapott előleg	2 131
4534	Hajléktalan mintaprogram	1 031
4535	Vekop 6.2.1. előleg	19 182
44200	Belföldi szállítók	345
4541	Belföldi szállító	1 308
4533	Rehab.bértám pályázat előlege	3 399
461	Társasági adó elszámolása	47
4621	Nav személyi jövedelemadó	5 701
4623	Nav kifizetői szja	77
4641	Cégautó adó	20
468	ÁFA elszámolási számla	9 489
4695	Helyi iparüzési adó	442
47112	Jövedelemelszámolás 12	21 699
472	Fel nem vett járandóságok	345
4731	Nav Nyugdíjbiztosítás	3 926
4732	Nav egbirt.munkaerőpiac jár.	3 300
4733	NAV Szociális hozzájárulási adó	2 747
4734	SZOCHO Adó (bérjellegű tételek)	506
4735	Egyszerűs.foglalkozt.köztcher	88
4762	Bírói letiltás	756
47900	Vevői túlfizetés	1 300
Összesen:		77 839

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

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

Mutató megnevezése, képzése		2018.	2019.
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	130,18% <u>85 597</u>	119,69% <u>93 169</u>
	Kötelezettségek	65 755	77 839
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	373,79% <u>85 597</u>	406,85% <u>93 169</u>
	Jegyzett tőke	22 900	22 900
Befektett eszközök	Saját tőke	212,31% <u>85 597</u>	173,20% <u>93 169</u>
	Befektetett eszközök	40 317	53 794
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	27,43% <u>40 317</u>	35,79% <u>53 794</u>
	Forgóeszközök	146 968	150 301
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	21,08% <u>40 317</u>	25,00% <u>53 794</u>
	Teljes eszközállomány	191 214	215 188
Befektetett eszközök fedezete =		171,70%	161,32%
		<u>146 968</u>	<u>150 301</u>
		85 597	93 169

A Társaság tőkeszerkezete erősödött, gazdálkodása továbbra is stabil, saját tőkéjének összege növekedett, pénzügyi likviditása szinten maradt a korábbi időszakhoz képest.

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2018.	%	2019.	%
Értékesítés nettó árbevétele	339 728		356 359	
Aktivált saját teljesítmények értéke	-1 688		-910	
Bruttó árbevétel (termelési érték)	338 040		355 449	
Egyéb bevételek	184 101		205 649	
Összes árbevétel	522 141	100%	561 098	100%
Anyagköltség	22 856	4%	26 448	5%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 902	5%	29 040	5%
Egyéb szolgáltatások értéke	3 872	1%	3 690	1%
Eladott áruk beszerzési értéke	9 298	2%	8 627	2%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30 650	6%	42 087	8%
Anyagjellegű ráfordítások	94 578	18%	109 892	20%
Bérek	335 262	64%	381 797	68%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 325	6%	17 022	3%
Bérjárulékok	39 111	7%	32 595	6%
Személyi jellegű ráfordítások	406 698	78%	431 414	77%
Értékcsökkenési leírás	15 170	3%	11 106	2%
Egyéb ráfordítások	542	0%	1 082	0%
Összes költség és ráfordítás	516 988	99%	553 494	99%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 153	1%	7 604	1%

e) Befektetett eszköztükör (adatok ezer Ft-ban)

Az Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása tárgyi változását az alábbi táblázatban foglaltuk össze.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró		
							Terv szerinti	Terven felüli	Külsértékű					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0								0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0								0	0
113 Vagyoni értékű jogok	8 307				8 307	8 051	256						8 307	0
114 Szellemi termék	10 775		92		10 683	10 772	3			92			10 683	0
Üzleti vagy cégérték					0								0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0								0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0								0	0
Kisértékű immateriális javak					0								0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	19 082	0	92	0	18 990	18 823	259	0	0	92	0	18 990	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jog	17 484	14 296			31 780	1 821	1 172					2 993	28 787	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	55 285	502	1 002		54 785	42 862	4 028		313	999		46 204	8 581	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44 537	9 702	165		54 074	32 482	4 377		957	165		37 648	16 426	
Tenyészállatok					0							0	0	
Beruházások, felújítások					0							0	0	
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	117 306	24 500	1 167	0	140 639	77 165	9 577	0	1 270	1 164	0	86 845	53 794	
Mindösszesen:	136 388	24 500	1 259	0	159 629	95 988	9 836	0	1 270	1 256	0	105 838	53 794	

Tárgyi eszközbeszerzés volt egy fűnyíró traktor (1 Mft), egy árokásó gép (5 Mft) és a Bogács utcai székhely főépületének tetőszerkezetén elhelyezett ca 50 KW teljesítményű napelem (12 Mft) beruházás.

Tárgyévi beruházás a volt továbbá a Start (Hajléktalan) mintaprogram keretében a térkő üzem külső körüli járda, a raktárak aljzatkiegyenlítése és pormentessé tétele.

IV. Létszám- és béradatok

a) Foglalkoztatotti létszám

Megnevezés	2019.
Teljes állományi létszám (fő)	214,44
Munkaviszony keretében foglalkoztatott munkavállalók átlag létszáma (fő)	198,88
Közfoglalkoztatottak átlag létszáma(fő)	15,55
<i>ebből: megváltozott munkaképességű munkavállalók létszáma (fő)</i>	<i>112,08</i>
<i>megváltozott munkaképességűek aránya (mmk/összlétszám)</i>	<i>56,4%</i>

A Társaságnak a 2019. üzleti évben nem keletkezett rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettsége.

b) Bérköltség adatok

A bérköltség összege állománycsoportonként (ezer Ft):

Állománycsoport	Bérköltség
Rendszeres bér	202 198
Prémium, jutalom	28 926
Túlóra, pótlékok	5 679
Alkalmi munkavállalók	5 023
MMK munkavállalók	134 118
Egyéb munkavégzésre irányuló jogviszony	5 853
Összesen	381 797

A rendszeres bérköltség sor, tartalmazza a közfoglalkoztatási bérköltség összegét is.

c) Személyi jellegű egyéb kifizetések

Tárgyévben a bérekhez kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések összege 17.022 ezer Ft volt, mely kizárólag a munkaviszonyban állók foglalkoztatásához kapcsolódik. A személyi jellegű kifizetés döntő részét a betegszabadság teszi ki, ezen túlmenően a szabadságmegváltás, illetve az utazási költségtérítés, az iskolakezdési támogatás és a reprezentációs kiadások, valamint annak adó- és járulék terhei jelennek meg a személyi jellegű egyéb kifizetések költség soron.

A tárgyévi reprezentáció 1.640 ezer forint, az azt terhelő adók, járulékok 409 ezer Ft

d) Bérjárulékok

A Társaság bérjárulékeinak összege az alábbiak szerint alakult:

- szociális hozzájárulási adó: 31.258 eFt,
- szakképzési hozzájárulás: 459 eFt,
- egyszerűsített foglalkoztatási közteher: 878 eFt.

e) Az ügyvezetői javadalmazás

Az ügyvezetői munkaviszonyra vonatkozóan tárgyévben összesen kifizetett bruttó munkabér és prémium összege: 12.480 eFt, valamint 2.321 eFt szociális hozzájárulási adó és 51 eFt szakképzési hozzájárulás.

f) A bérekkel kapcsolatos kiegészítő információ

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

A Társaság munkavállalói részére a 2019. év terhére elszámolt és kifizetett jutalmak összege bruttó 28.926 ezer Ft.

V. A közhasznúsággal kapcsolatos tájékoztatás

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

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

A 2019. évben 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, költségvetés szerinti 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 közérdeklében folytatott közfoglalkoztatás (köz célú munka, közhasznú munka, közérdekű munka, rehabilitációs és hátrányos helyzetűek foglalkoztatása) során a Társaság, mint munkaadó, munkáltató által végzett tevékenységek ennek a főtevékenységnek rendelődnék alá.

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

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

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

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

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

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

A fentiek alapján a Társaság meghatározta az e törvény szerint számított „vállalkozási tevékenységnek nem minősülő” gazdasági tevékenység arányát.

VI. Egyéb kiegészítő információk

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

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

Budapest, 2020. április 3.

 **PALOTA-15**
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
Cégjegyzékszám: 01-09-913230
Adószám: 14644775-2-42
JVT/11715007-20455282
Székhely: 1175 Budapest, Fehérvári út 227.

Bicskei Attila
ügyvezető

Eredménykimutatás 2018. évi Tény vs. 2019. évi Terv-Tény

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltségi eljárással) adatok ezerHUF-ban					
Tétel szám	A tétel megnevezése	2018. 12.31. Tény	2019. Terv v2.3.	2019.12.31. Tény	Változás Tény/Tény 2019./2018.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	339 728	353 017	356 359	104,90%
	Kötészet, csomagolás	35 486	45 000	23 280	65,60%
	Textil tevékenység	20 360	25 000	24 102	118,38%
	Takarítás bevétele (részletezés külön táblázatokban)	90 822	96 441	129 666	142,77%
	Beton és gipsz termékek értékesítése (térkő üzem)	6 622	6 000	5 975	90,23%
	Együttműködési irodák bevétele	-	-	137	100,00%
	Kertészeti tev.bevétele	9 507	9 500	9 744	102,49%
	fák, virágok értékesítése	507	500	744	146,75%
	faiskolák gondozása (városüzemeltetés)	9 000	9 000	9 000	100,00%
	Közfoglalkoztatás bevétele	107 996	104 765	109 931	101,79%
	Digitális nyomda bevétele	14 624	15 000	9 731	66,54%
	Mosoda-varroda-internetpont (Zsókaár)	18 421	18 311	15 846	86,02%
	Kreatív (fafaragó) tevékenységek	706	1 000	404	57,22%
	Egyéb be nem sorolt bevétel (vízszállítás, TE ért., szállítás)	1 812	-	370	20,42%
	Projektek bevételei (Önkormányzati megbízások)	33 372	32 000	27 173	81,42%
	komposztálási program	5 000	5 000	6 572	131,44%
	csapadéktároló edények lakossági pályázata	5 000	10 000	5 000	100,00%
	köztisztasági feladatok - Liwa tereprendezés	10 000	5 000	2 695	26,95%
	tisztasági hónap	10 000	10 000	5 000	50,00%
	5 db közösségi kert gondnoksága (korábban nem a projekthez)	2 000	2 000	7 215	360,75%
	hőszegriádó	1 372	-	691	50,36%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	339 728	353 017	356 359	104,90%
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke (582)	208			
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása (581)	- 1 896		- 910	48,00%
II.	Aktivált saját teljesítmény értéke	- 1 688	-	- 910	
III.	Egyéb bevételek	184 101	196 858	205 649	111,70%
	rehabilitációs bértámogatás (NRSZH)	137 379	152 880	158 480	115,36%
	közfoglalkoztatási programok bevételei	28 504	21 648	28 697	100,68%
	de minimis	15 000	15 000	15 000	100,00%
	egyéb (Önkorm. egyéb.tám., VEKOP, OEP TB kifizetőhely)	3 218	7 330	3 472	107,89%
05.	Anyagköltség	22 856	23 356	26 448	115,72%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 902	29 659	29 040	104,08%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 872	4 296	3 690	95,30%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	9 298	8 432	8 627	92,78%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30 650	19 903	42 087	137,31%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	94 578	85 646	109 892	116,19%
10.	Béreköltség	335 262	405 878	381 797	113,88%
	Közvetlen béreköltség	335 262	405 878	381 797	113,88%
	a szervezet tevékenységében résztvevők létszáma (fő)	208	208	214	102,88%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 325	4 553	17 022	52,66%
12.	Bérráulások	39 111	38 528	32 595	83,34%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	406 698	448 959	431 414	106,08%
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 170	14 600	11 106	73,21%
	Terv szerinti ÉCS	12 624	14 000	9 836	77,92%
	Kisösszegű ÉCS (100 eHUF alatti)	2 546	600	1 270	49,88%
VII.	Egyéb ráfordítások	542	670	1 082	199,63%
A.	ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 153	1	7 604	147,56%
	Összes bevétel	522 141	549 875	561 098	107,46%
13.	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek				
14.	Kapott osztalék és részesedés				
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8	3	15	187,50%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	8	3	15	187,50%
16.	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések				
17.	Pénzügyi befektetések leírása				
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		4		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	4	-	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	8	1	15	187,50%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 161	-	7 619	147,63%
X.	Adófizetési kötelezettség	80		47	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/- C. - X.)	5 081	-	7 572	149,03%

Kelt: Budapest, 2020.04.03.

Tétel	A tétel megnevezése / Részleg megnevezése	Kötészet (Keszkeny+Munkapróba)	Textil	Takarítás	Nyomda	Kertészet	Térkö	Mosoda	Faipari	CSAPI-15	Közfoglalkoztatás	Központi ktg-ek / Igazgatás	Összesen
sorszám	Munkaszám kódok	11+20+52	12	14	16	22	23	30	47	51	41	01+09+17	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	23 280	24 102	114 379	8 774	9 588	6 008	15 846	404	26 174	0	27 173	255 728
	- ebből: belső piaci bevétel			87 723	1 932	9 000		12 979	0	26 174		27 173	164 981
	- ebből: külső piaci bevétel	23 280	24 102	26 656	6 842	588	6 008	2 867	404				90 747
02.	Állókált létszámárányos árbevételrész (feladatellátás)											100 631	100 631
I.	Értékesítés nettó árbevétele	23 280	24 102	114 379	8 774	9 588	6 008	15 846	404	26 174	0	127 804	356 359
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke		-17		-14	-341	-852		314				-910
03.	MMK bértámogatás bérbevétele	104 652	11 206	9 549	0	6 000	4 471	0	2 268	1 955	0	18 379	158 480
04.	MMK egyszeri támogatás												0
05.	De Minimis támogatás											15 000	15 000
06.	VEKOP bértámogatás	237		56			1 060						1 353
07.	Start mintaprogram										12 521		12 521
08.	Kerületi közfoglalkoztatás (15 fő) BFKH 70%										16 356		16 356
09.	Kerületi közfoglalkoztatás (15 fő) Bp. XV. Önkorm. 30%										1 036		1 036
10.	További egyéb bevételek (OEP 1%, TE ért., etc.)											136	130
11.	Köztábi évek eszközátvitelének tárgyiértékesített bevételei											767	767
III.	Egyéb bevételek	104 889	11 206	9 605	0	6 000	5 531	0	2 268	1 955	29 913	34 282	205 649
12.	Anyagköltség	4 899	648	1 932	2 837	806	218	2 105	178	88	6 547	6 189	26 447
13.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 434	1 229	2 143	2 189	1 021	750	1 850	88	776	1 272	12 288	29 040
14.	Egyéb szolgáltatások értéke	4	1	2		2			1	1	1	3 678	3 690
15.	Eladott áruk beszerzési értéke		0	127	2 186	158			79		369	5 708	8 627
16.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			33 748	861		60			6 590	75	753	42 087
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	10 337	1 878	37 952	8 073	1 987	1 028	3 955	346	7 455	8 264	28 616	109 891
17.	Bérlőköltség	119 032	35 491	79 415	6 545	10 121	8 237	9 199	2 607	20 108	14 355	75 975	381 085
	- ebből: nem MMK bérlőköltség	17 946	24 701	58 988	6 214	4 384	3 304	8 855	0	15 945	13 408	48 453	202 198
	- ebből: MMK bérlőköltség	94 915	8 518	9 411	0	5 336	4 471		2 475	1 932		7 060	134 118
	- ebből: FEB tiszteletdíj											3 813	3 813
	- ebből: túlóra, pótlék, alkalmi munkavállalók	655	235	7 838		44	247	52		1 537		94	10 702
	- ebből: prémium, munkavállalói jutalom	5 516	2 037	3 178	331	357	215	292	132	694	947	16 555	30 254
18.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 495	744	1 688	175	489	8	141	18	325	663	6 990	17 736
	- ebből: betegszabadság, szabadságmegváltás, kgt. térítés	6 340	651	1 527	128	470		62		313	627	4 246	14 364
	- ebből: reprezentáció, iskolakezdési jutt.	155	93	161	47	19	8	79	18	12	36	2 744	3 372
19.	Bérlőutalások	3 611	4 124	5 360	1 259	752	602	1 640	0	877	1 451	12 918	32 594
	- ebből: nem MMK bérlőutalás	3 611	4 124	5 360	1 259	752	602	1 640	0	877	1 451	12 918	32 594
	- ebből: MMK bérlőutalás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások	129 138	40 359	86 463	7 979	11 362	8 847	10 980	2 625	21 310	16 469	95 883	431 415
20.	Eszközbeszerzés (tárgyi eszköz, gép, berendezés...)										5 180		5 180
VI.	Értécsökkenési leírás	905	544	220	261	582	2 630	3	15	41		5 905	11 106
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0			1 082	1 082
A.	ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-12 211	-7 490	-651	-7 553	1 316	-1 818	908	0	-677	0	30 600	7 604
21.	Tervezett átlagos létszám adatok	94,43	16,33	41,31	2,00	6,71	6,25	3,88	1,00	11,63	15,55	15,35	214,44
22.	- ebből: MMK	85,54	6,33	6,21	0,00	4,71	3,67	0,00	1,00	1,00		4,17	112,63

**A PALOTA-15 NONPROFIT Kft. 2019. évi
Közhasznúsági melléklete**

1. A szervezet azonosító adatai																							
név:	PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.																						
székhely:	1151 Budapest, Bogács 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																							
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. A Társaság alapításakor átvette a jogelőd kerületi Szociális Foglalkoztató feladatkörét a költségvetési rendszerben 85327-7 Szociális foglalkoztatási szakfeladatokat, amely magában foglalja a megváltozott munkaképességűek, az alacsony jövedelemmel rendelkező időskorúak gondozást igénylő családtagjai miatt üzemi keretek között munkát vállalni nem tudók foglalkoztatását biztosító munkahelyek üzemeltetését, fenntartását. Része a közfeladat ellátási tevékenységünknek egy reintegrációs központ működtetése, ahol hátrányos helyzetű munkavállalók, munkahelyi környezethez történő alkalmazkodását, az elfogadást, a beilleszkedés segítségét, oktatását, a munkavállalók mentorálását segítjük.																							
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 részesülők létszáma:	ca. 3.000 fő																						
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:																							
a közhasznú tevékenységbe bevontak létszáma 2019. évben a kilépett munkavállalókkal együtt összesen 344 fő. Ebből 247 főt munkavállalóként, 44 főt közfoglalkoztatási jogviszonyban, 53 fő egyszerűsített munkavállalóként foglalkoztattunk. MMK munkavállalóink száma 145 fő. Tárgyévi támogatások bemutatása: <table border="1"> <thead> <tr> <th>Tárgyévi támogatások összege</th> <th>eHUF</th> <th>Felhasználás jellege</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>MMK támogatás</td> <td>158 480</td> <td>Bértámogatás</td> </tr> <tr> <td>De minimis támogatás</td> <td>15 000</td> <td>Közfeladat ellátás támogatása</td> </tr> <tr> <td>Foglalkoztatás támogatása</td> <td>28 697</td> <td>Bér- és eszköztámogatás</td> </tr> <tr> <td>VEKOP, egyéb támogatások</td> <td>1 595</td> <td>Bér és járulék támogatás</td> </tr> <tr> <td>Önkorm. Fejlesztési támogatás</td> <td>1 878</td> <td>Eszköztám. tárgyévi halasztott bev.rész</td> </tr> <tr> <td>Összesen:</td> <td>205 650</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Tárgyévi támogatások összege	eHUF	Felhasználás jellege	MMK támogatás	158 480	Bértámogatás	De minimis támogatás	15 000	Közfeladat ellátás támogatása	Foglalkoztatás támogatása	28 697	Bér- és eszköztámogatás	VEKOP, egyéb támogatások	1 595	Bér és járulék támogatás	Önkorm. Fejlesztési támogatás	1 878	Eszköztám. tárgyévi halasztott bev.rész	Összesen:	205 650	
Tárgyévi támogatások összege	eHUF	Felhasználás jellege																					
MMK támogatás	158 480	Bértámogatás																					
De minimis támogatás	15 000	Közfeladat ellátás támogatása																					
Foglalkoztatás támogatása	28 697	Bér- és eszköztámogatás																					
VEKOP, egyéb támogatások	1 595	Bér és járulék támogatás																					
Önkorm. Fejlesztési támogatás	1 878	Eszköztám. tárgyévi halasztott bev.rész																					
Összesen:	205 650																						
4. Cél szerinti juttatások kimutatása																							
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év*	Tárgyév*																					

**A PALOTA-15 NONPROFIT Kft. 2019. évi
Közhasznúsági melléklete**

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
	10.890	12.480
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	10.890	12.480

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
<i>Alapadatok</i>	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
B. Éves összes bevétel	522.149	562.023
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	415.244	517.567
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	106.905	44.456
H. Összes ráfordítás (kiadás)	517.068	553.494
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	406.698	431.414
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	411.224	509.713
K. Adózott eredmény	5.081	7.572
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) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	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.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

Vélemény

Elvégeztem 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") 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 215 188 E Ft, az adózott eredmény 7 572 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2019. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában

h

az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom 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 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 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 alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

h

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített 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 eredőé, 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 ésszerűségét.
- Következtetést vonok 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített 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, 2020. április 3.



Varga Eszter Ágnes

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 005050

Triász-Audit Kft ügyvezető igazgató

1037 Budapest, Jutas utca 54.,

Nyilvántartási szám: 001671

TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 11966461-2-41
OTP-Nyrt. 11702043-20000435

Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalk

MÉRLEG

2019.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04.sor)	40 317	53 794	13 477	33,43
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	259		-259	N/A
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	40 058	53 794	13 736	34,29
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
5.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09.sor)	146 968	150 301	3 333	2,27
6.	I. KÉSZLETEK	11 162	12 207	1 045	9,36
7.	II. KÖVETELÉSEK	32 420	35 764	3 344	10,31
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	103 386	102 330	-1 056	-1,02
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 929	11 093	7 164	182,34
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10.sor)	191 214	215 188	23 974	12,54

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
12.	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19.sor)	85 597	93 169	7 572	8,85
13.	I. JEGYZETT TŐKE	22 900	22 900	0	0,00
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
15.	III. TŐKETARTALÉK	17 000	17 000	0	0,00
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	35 414	43 864	8 450	23,86
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 202	1 833	-3 369	-64,76
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 081	7 572	2 491	49,03
20.	E. Céltartalékok				
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24.sor)	65 755	77 839	12 084	18,38
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	65 755	77 839	12 084	18,38
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	39 862	44 180	4 318	10,83
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25)	191 214	215 188	23 974	12,54

Keltezés:

Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalk
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2019.01.01 - 2019.12.31

"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS
(össz költség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	339 728	356 359	16 631	4,90
II .	Aktivált saját teljesítmények értéke	-1 688	-910	778	46,09
III.	Egyéb bevételek	184 101	205 649	21 548	11,70
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	94 578	109 892	15 314	16,19
V.	Személyi jellegű ráfordítások	406 698	431 414	24 716	6,08
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 170	11 106	-4 064	-26,79
VII.	Egyéb ráfordítások	542	1 082	540	99,63
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.	5 153	7 604	2 451	47,56
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	8	15	7	87,50
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	8	15	7	87,50
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	5 161	7 619	2 458	47,63
X.	Adófizetési kötelezettség	80	47	-33	-41,25
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	5 081	7 572	2 491	49,03

Keltezés:

A LÉNYEGESSÉG MEGHATÁROZÁSA A VIZSGÁLAT BEFEJEZÉSEKOR
2019.12.31

T-L

MEGNEVEZÉS	Előző év ezer Ft	Tárgyév átkönyvelés után ezer Ft	Ajánlott arányszám %	Választott arányszám %	Számított összeg ezer Ft
Mérlegfőösszeg	191 214	215 189	1 - 3	0,00	0
<u>Árbevétel</u>	339 728	356 359	1 - 3	3,00	10 691
Saját tőke	85 597	93 169	3 - 5	0,00	0
Adózott eredmény	5 081	7 572	3 - 7	0,00	0
Számított lényegesség					10 691
A könyvvizsgáló által megállapított lényegesség	3 000				10 000
Végrehajtási lényegesség			A lényegesség 60 - 85 %-a	85,00	8 500
Egyedileg jelentős tétel			A lényegesség 25 %-a	25,00	2 500
Egyértelműen elhanyagolható hiba			A lényegesség 0.5 - 1 %-a	1,00	100
Elfogadható hibás állítás (mintavételhez)			A lényegesség 60 - 85 %-a	85,00	8 500

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2018.12.31	2019.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	5 153	7 604
Pénzügyi műveletek eredménye	8	15
Adózás előtti eredmény összesen	5 161	7 619
Adózott eredmény	5 081	7 572

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2018.12.31	2019.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	5 153	7 604
	Ért. nettó árbevétele	339 728 = 1,52 %	356 359 = 2,13 %
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	5 081	7 572
	Saját tőke	85 597 = 5,94 %	93 169 = 8,13 %
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	5 081	7 572
	Teljes eszközállomány	191 214 = 2,66 %	215 188 = 3,52 %

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2018.12.31 ezer Ft	%	2019.12.31 ezer Ft	%
Nettó árbevétel	339 728		356 359	
Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 688		-910	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
Bruttó árbevétel (termelési érték)	338 040		355 449	
Egyéb bevétel	184 101		205 649	
Összes árbevétel	522 141	100	561 098	100
Anyagköltség	22 856	4	26 448	5
Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 902	5	29 040	5
Egyéb szolgáltatások értéke	3 872	1	3 690	1
Eladott áruk beszerzési értéke	9 298	2	8 627	2
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30 650	6	42 087	8
Anyagjellegű ráfordítások összesen	94 578	18	109 892	20
Bérek	335 262	64	381 798	68
Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 325	6	17 022	3
Bérbírlatok	39 111	7	32 594	6
Személyi jellegű ráfordítások összesen	406 698	78	431 414	77
Értékcsökkenési leírás	15 170	3	11 106	2
Egyéb ráfordítások	542		1 082	
Összes költség és ráfordítás	516 988	99	553 494	99
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	5 153	1	7 604	1

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2018.12.31	2019.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök	146 968	150 301
	Rövid lejáratú köt.	65 755 = 2,24	77 839 = 1,93
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	135 806	138 094
	Rövid lejáratú köt.	65 755 = 2,07	77 839 = 1,77
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	103 386	102 330
	Rövid lejáratú köt.	65 755 = 1,57	77 839 = 1,31
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	81 213 ezer Ft	72 462 ezer Ft
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány	28 709	32 061
	Átlagos napi árbevétel	931 = 30,84	976 = 32,85
Készletállomány napokban	Zárókészlet	11 162	12 207
	Átlagos napi ELÁBÉ	25 = 446,48	24 = 508,63

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2018.12.31	2019.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	85 597	93 169
	Kötelezettségek	65 755 = 130,18 %	77 839 = 119,69 %
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	85 597	93 169
	Jegyzett tőke	22 900 = 373,79 %	22 900 = 406,85 %
Befektetett eszközök	Saját tőke	85 597	93 169
	Befektetett eszközök	40 317 = 212,31 %	53 794 = 173,20 %
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	40 317	53 794
	Forgóeszközök	146 968 = 27,43 %	150 301 = 35,79 %
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	40 317	53 794
	Teljes eszközállomány	191 214 = 21,08 %	215 188 = 25,00 %

**A Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit
Kft.
2019. 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, 2020. április 3.

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

Vizsgált szervezet:

Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság székhely:

1151. Budapest, 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
- Juhos Edina könyvelő

A vizsgálat módszere: A főkönyvi kivonat, valamint az azt alátámasztó analitika

Tételes vizsgálata,

Beszámoló véglegesítése előtt javasolt korrekciók konzultációja

A vizsgálat dokumentációs tanúsítása: az adatszolgáltatók teljességi nyilatkozatot adtak

A könyvvizsgálat tervezésénél - tekintettel a Palota 15 Rehabilitációs és közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérleg főösszegére és bevételére – a lényegességi küszöbértéket 10.000eFt-ban, végrehajtási lényegesség 8.500eFt, az egyedileg jelentős tétel alsó határát 2.500eFt-ban határoztuk meg.

Vezetői levelünkhöz csatoljuk számszaki elemzésünket.

II. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2019. 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 (an: Czinege Margit) ügyvezető (vezető tisztségviselő) 1171

Budapest, Zsigmond utca 6. B. ép.

Születés ideje: 1976.07.20.

Adóazonosító jel: 8400123905

A képviselő módja: önálló.

A jogviszony kezdete: 2020.02.25.

A jogviszony vége: 2020.05.31.

A felügyelőbizottsági tagok adatai

➤ Garabits Tamás (an: Székely Mária Erzsébet) 1155 Budapest, Naspolya utca 14.

A jogviszony kezdete: 2019.11.19.

➤ Korencsák István (an: Jenei Tünde) 1157 Budapest, Erdőkerülő utca 31. 6. em. 19.

A jogviszony kezdete: 2019.11.06.

➤ Piller József (an: Mészáros Éva Ágnes) 2120 Dunakeszi, Kassa utca 19.

A jogviszony kezdete: 2019.12.20.

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 53.794eFt összegben.

A társaság a fordulónapon 12.207eFt készlettel rendelkezett.

A követelések fordulónapi értéke 35.764eFt. 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 102.330eFt-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 7.572 eFt (nyereség)

Az így kialakult saját tőke 93.169eFt.

Céltartalék képzése nem volt indokolt.

A társaságnak kötelezettségei vannak, 77.839eFt összegben. Jelentősebb tételek: a bérfizetési kötelezettség és az aktuális adófizetési kötelezettség. Az adókat határidőben kifizették.

A társaság beszámolójában kimutatott a passzív időbeli elhatárolások végösszege: 44.180 eFt, megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási kritériumainak.

C) Eredménykimutatás

Az értékesítés nettó árbevételeként kimutattak: 356.359eFt, ami az előző évhez képest kissé emelkedett.

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 431 414 eFt döntő többségét a bérköltség, személyi jellegű kifizetések, valamint azok közterhei képezik.

A vizsgált időszakra elszámolt értékcsökkenési leírás összegét 11.106eFt vizsgálva megállapítottuk, hogy a költségelszámolás megfelel a számviteli törvény előírásainak.

Az adózás előtti eredmény 7.619 eFt. A társaság adófizetési kötelezettsége: 47eFt, így az adózott eredménye 7.572eFt, 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 mérlegeljük 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 2019. 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 2019. december 31-re összeállított mérlegét 215.188 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, 2020. április 3.

Varga Eszter Ágnes

Bejegyzett könyvvizsgáló

MKVK tagszám: 005050

TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft

1037 Budapest, Jutas u. 54.

MKVK nyilvántartási száma: 001671

TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 11966461-2-41
OTP Nyrt. 11702043-20000435



PALOTA-15
NONPROFIT KFT.

VEZETŐI BESZÁMOLÓ
a 2019. üzleti év gazdálkodásáról

 **PALOTA-15**
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
Cégjegyzékszám: 01-09-913290
Adószám: 14644775-2-42
OTV: 11715007-20455282
Székhely: 1184 Budapest, Rózsák u. 10.


Bicskei Attila
ügyvezető

Budapest, 2020. április 3.

Vezetői összefoglaló

A PALOTA-15 Nonprofit Kft. az alapítói célkitűzésnek megfelelően a foglalkoztatás elősegítésével kapcsolódva az Önkormányzati feladatellátáshoz 112 fő megváltozott munkaképességű, 15 fő közfoglalkoztatott, illetve 87 fő egyéb munkavállaló foglalkoztatásával teljesítette tárgyévi feladatait.

A 2019. üzleti évben prudens operatív működés mellett a likviditás megőrzésével kiegyensúlyozott gazdálkodást folytattunk. Az üzleti tervhez viszonyított célértékeket túlnyomórészt kedvező irányú tényadatokkal tudjuk alátámasztani. Az üzleti év során összesen 24,5 millió HUF új eszközberuházást valósítottunk meg külső pályázati és támogatási forrásból, valamint saját erőből a korábbi évek felhalmozott eredményének a terhére. A kiemelhető nagyobb beruházásaink a Bogáncs utcai székhely főépületének tető részén elhelyezett ca. 50 Kwh napelem rendszer, melynek beruházási értéke 11,7 millió HUF, egy MMK támogatási forrásból megvásárolt 5,1 millió HUF értékű árokásó gép, egy benzinmotoros gyűjtőkosaras fűnyíró gép 1 millió HUF értékben, a varroda részlegen galéria kialakítása 1,6 millió HUF értékben.

Vevőink döntő részben határidőre fizetnek, nincsenek jelentős lejárt vevői követeléseink, a szállítói- és adó kötelezettségeinket határidőre teljesítjük. A 2019. év végén valamennyi munkavállalónk részesült pénzjutalomban.

A készpénzállományunk az előző évé záróértékhez hasonlóan tárgyévi fordulónapon 102 millió Ft volt, azonban a VEKOP-6.2.1-15-2016 városrehabilitációs program megvalósításában tervezett résztvevő konzorciumi partnereként a részünkre kiutalt 19 182 eFt (készpénz) előleget teljes összegében 2020.03.10. napon visszautaltuk a Magyar Államkincstár célszámlájára a konzorciumvezető kérése szerint.

Tőkeszerkezetünk tovább erősödött, a fordulónapi saját tőke értéke 93 169 eFt.

Fentiek mellett a 2019. évi gazdálkodás számviteli eredménye a tervhez képest +7,5 milli HUF-os adózott eredményt mutat.

Azonban a beszámoló összeállításakor már látható, hogy a 2020. üzleti év kevésbé lesz gördülékeny és eredményes, mint a 2019. üzleti év volt, hiszen a kialakult világvárvány által okozott nehézségek, többletkiadások, veszteségek Társaságunkat mélyen érintik, különös tekintettel a kötelezettségvállalásaink teljesítését érintő kieső munkavállalók pótlását jelentő feladatokra.

Ezzel együtt bízunk abban, hogy a PALOTA-15 Nonprofit Kft. a 2020. üzleti évben tovább szolgálhatja az Alapítói okiratában megfogalmazott célkitűzéseket és a járványhelyzet kezelésében is feladatot vállalva részt vehet a közfeladatellátásban.

Bevezetés

A 2019. évi gazdálkodás bemutatása céljából a számviteli törvényben előírt Eredménykimutatás formátumot a Társaság számára meghatározó bevételi kategóriák szerint kibővítvé mutatjuk be az 1. sz. melléklet szerint bontásban.

Az egyes részlegek eredményének bemutatására elkészítettük az ún. Részlegenkénti eredménykimutatást 2. sz. melléklet).

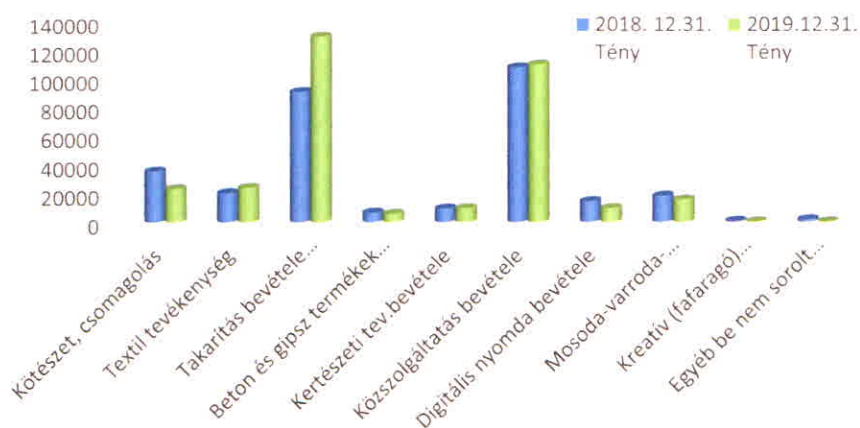
Az 1. sz. mellékletben bemutatásra kerülő táblázat első oszlopa az előző (2018.) üzleti év tény gazdálkodási adatait, a második oszlop a 2019. évi tervszámokat, míg a harmadik oszlop pedig a tárgyévi (2019.) tény adatokat mutatja be. Mindezek mellé arányszámokat képeztünk, melyek egyrészt a tervhez másrészt az előző évi értékhez viszonyítva szemlélteti az eltérések értékét.

I. Értékesítés nettó árbevétele

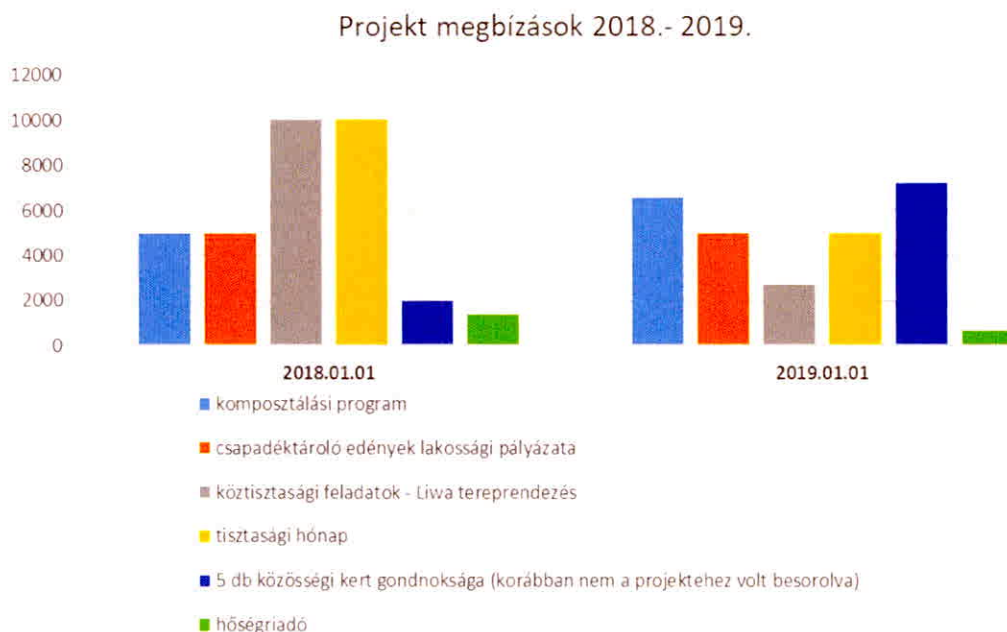
Az előző év eredményeihez képest a Társaság összes árbevétele 4,90 %-os növekedést mutat. Az árbevételek között legnagyobb tételt az Önkormányzat által nyújtott közszolgáltatási bevétel jelenti, amely az elhúzódó Önkormányzati költségvetés elfogadás kapcsán az átmeneti gazdálkodás szerint a 2018. évi szinthez közeli értéken teljesül.

Amennyiben tevékenységenként vizsgáljuk az árbevételeket megállapítható, hogy kötészeti, tevékenység messze elmarad a tervtől. Ennek oka, hogy a kötészeten nagy a fluktuáció és a megrendelők személye is gyakran változik. A varrodai árbevétel ugyan nem érte el a tervezett értéket, azonban az előző évhez viszonyítva 18 %-os növekedést mutat. A takarítási részlegen az legjelentősebb Önkormányzati körbe tartozó megrendelések mellett egy új külső megrendelővel (Magyar Állami Operaház) kötött szerződés emelte a tervhez képest a takarítási tevékenységből származó árbevételt. Azonban a kötelezettség vállalás teljesítése alvállalkozói szolgáltatás igénybe vételét is magával vonta. A térfő értékesítés eredményeként minimálisra csökkent az elfekvő készletek értéke.

Részlegenkénti árbevételek 2018. - 2019.



Az Önkormányzat Városgazdálkodási Főosztályától kapott projekt jellegű megbízások (komposztálási és esővízgyűjtő program, tisztasági hónap, közösségi kertek gondnoksága) a feladatellátáshoz kapcsolódó lakossági szolgáltatások, amelyeknek tárgyévi összesített arányát az alábbi diagrammon szemléltetjük:



II. Aktivált saját teljesítmény értéke

Az aktivált saját teljesítmények értékeként a saját előállítású eszközöknek az üzleti évben aktivált (az eszközök között állományba vett) értéke és a saját termelésű készletek állományváltozásának az együttes (összevont) összege került kimutatásra. Fordulónapi értéke -910 ezerFt.

III. Egyéb bevételek

Egyéb bevételeink mind a bázis időszakhoz képest +11,70 %-os növekedést jeleznek. Legnagyobb bevételünk a rehabilitációs foglalkoztatáshoz nyújtott – pályázaton elnyert – bértámogatás, mely egyrészt a magasabb támogatott foglalkoztatási létszámkerettel függ össze (100-ról 112 főre emelkedett a létszámkapacitás), másrészt év közben az egyéni támogatási összeget a minimálbér emelkedése miatt a kormány megemelte, így a tervezett összegnél támogatásból tudtunk gazdálkodni.



A közfoglalkoztatás évről évre egyre csökkenő létszámmal tud megvalósulni, amit a bevételi értékek is tükröznek. Tárgyében 2 kerületi valamint 1 országos (Start/hajléktalan) programot bonyolítottunk le, melyek során összesen 15 fő foglalkoztatásához 28,7 millió Ft bér és közvetlen költség támogatást tudtunk felhasználni.

A tulajdonostól évek óta azonos összegben 15 millió Ft értékben kapunk de minimis támogatást a feladatellátási tevékenységünkhöz, amely összeget a XV. kerületi Önkormányzat a 2019. üzleti évben is a Társaság rendelkezésére bocsátotta.

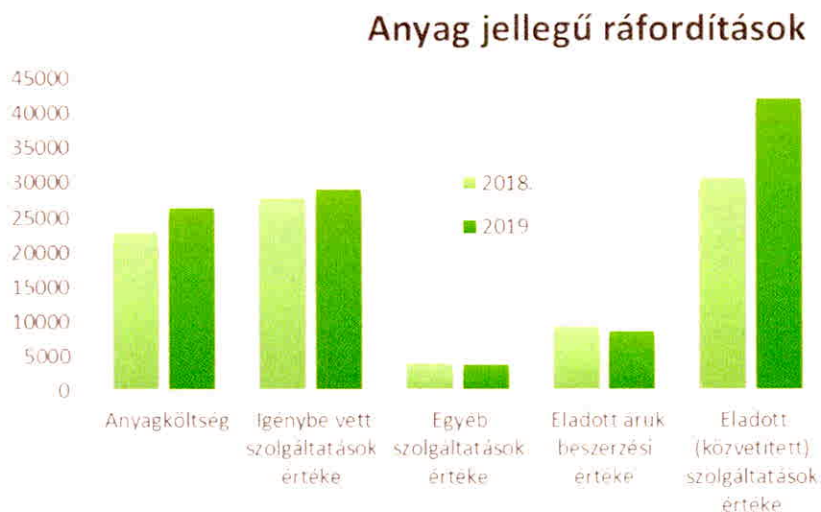
Egyéb bevételeink között szerepel a VEKOP 8.1.1. bértámogatás összege (több mint 1,5 millió Ft értékben), valamint az OEP által folyósított kifizetőhelyi költségtérítés.

IV. Anyag jellegű ráfordítások

Anyag jellegű ráfordításainkat összességében a tervhez képest magasabb tény összeget mutatnak, azonban a költség növekedés túlnyomó része a Start és a közfoglalkoztatási programok anyag jellegű kiadásainak terhére elszámolható volt, így az egyéb bevételekben megtalálható a költségek ellentételezése. Az eladott áruk beszerzési értéke jellemzően a nyomdai és kisebb arányban a köztisztviselési tevékenységünk során merül fel, és a vásárolt termékek (árak) tervezettnél magasabb volumenével indokolható, illetve szintén az ELÁBE soron jelenik meg a lakossági feladatellátáshoz kapcsolható projekt jellegű árbevételeink költség oldala, mint

pl. az esővíz gyűjtő edények beszerzési értéke, a zöldhulladékos zsákok, a komposztáló ládák, stb. Az eladott (közvetített) szolgáltatások tekintetében a tervhez képest 37 %-al magasabb költségösszeget alapvetően a Magyar Állami Operaház takarítására tett kötelezettségvállalás alvállalkozói tételei jelentik.

Mindezek mellett a tárgyévi anyag jellegű ráfordításaink 16 %-al haladták meg a 2018. év költségeinket.



V. Személyi jellegű ráfordítások

Társaságunk alapfeladata a foglalkoztatás, így költségeink legnagyobb részét, közel 80%-át a személyi jellegű ráfordítások teszik ki. A 2019. évben a rehabilitációs foglalkoztatás bértámogatásához 112 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatására kötöttük meg a támogatási szerződést, ezért megváltozott munkaképességű munkavállalóink átlagos állományi létszámát az év folyamán meg kellett emelnünk, hiszen a teljes támogatási összeget csak a felmerült bérköltségeknek megfelelő mértékben folyósítja a Magyar Államkincstár.

Munkavállalóink legnagyobb részének (≈70 % - 134 fő) javadalmazása jellemzően minimálbérben, további ca. 10 % bérezése garantált bérminimumon történt. A minimálbér és a garantált bérminimum összegét a kormány állapítja meg, ezért bérköltségünk ezáltal determinált, így ezen költségek felmerülésére nincs ráhatásunk. A tervezés során a részleg és csoportvezetők valamint a munkaszervezők béremelésével is kalkulálnunk kellett, hiszen az elmúlt évek dinamikus garantált bérminimumának emelkedése miatti bérfeszültséget kezelniünk kellett. Az előbbiekben leírtak jól szemléltetik, hogy igen szűk mozgásterünk maradt a bérek tekintetében a költségek csökkentésére, ám a költségszerkezetet tekintve nominál értéken ebben a költségkategóriába a tervhez képest végül jelentős megtakarítást értünk el. Természetesen az előző év személyi jellegű ráfordításaihoz képest növekedtek a költségeink – 6 %-al – de figyelembe véve a kötelező 8%-os minimálbér-emelkedést és 8%-os garantált bérminimum emelést, ez az eredmény kizárólag a takarékos létszám- és bérgazdálkodásnak tudható be. A gazdálkodás adatait folyamatosan kontrollálva döntöttünk arról, hogy egyes üres álláshelyeket nem töltünk fel, valamint a külső piaci környezet – általános munkaerőhiány – is hozzájárult ahhoz, hogy más megüresedett álláshelyeket 1-2 hónap után sikerült csak betölteni.

A személyi jellegű egyéb kifizetések tartalmazza a munkavállalói kötelező költségtérítések összegét, valamint az iskolakezdési támogatás összegét, ezen túlmenően a reprezentációs

kiadások kerültek még ebbe a kategóriába. A bérjárulékok csökkenését alapvetően a szociális hozzájárulási adó mértékének a csökkenése indokolja, illetve az, hogy az MMK munkavállalók bérköltsége után a 2019. évtől nincs bérjárulék teher.

Tárgyévi szakember hiány hosszútávon nem fenntartható, ezért a következő évi személyi jellegű ráfordítás összegének vizsgálatakor tisztában kell lenni a szokatlanul alacsony bázisértékkel!

A 2019. évi létszámadatokat a 3. sz. mellékletben található táblázat tartalmazza részlegenkénti bontásban, külön feltüntetve a megváltozott munkaképességű munkavállalókra (MMK) vonatkozó adatokat, illetve a közfoglalkoztatásban résztvevőket.



VI. Értékcsökkenési leírás

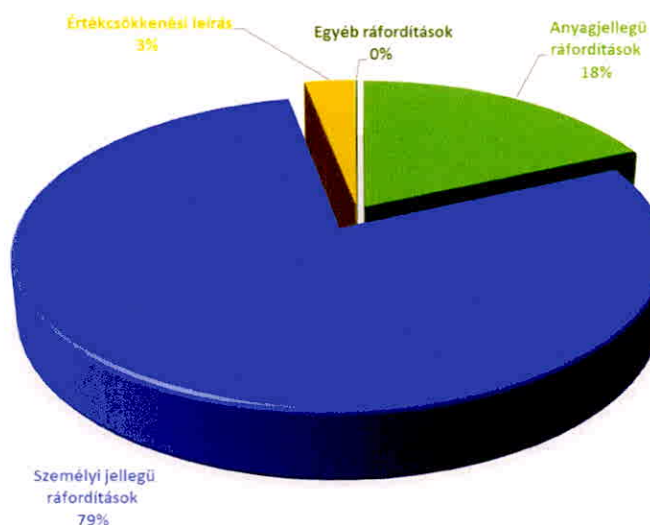
Mind a tervezetthez, mind az előző üzleti évhez viszonyított alacsonyabb összegű értékcsökkenési leírást elsősorban az indokolja, hogy meglévő eszközeink már jellemzően lassabb leírási üteműek, az új beruházások főképpen az ingatlanhoz kapcsolódnak, amely esetben az értékcsökkenés alacsony 6%-os leírási kulccsal történik.

VII. Egyéb ráfordítások

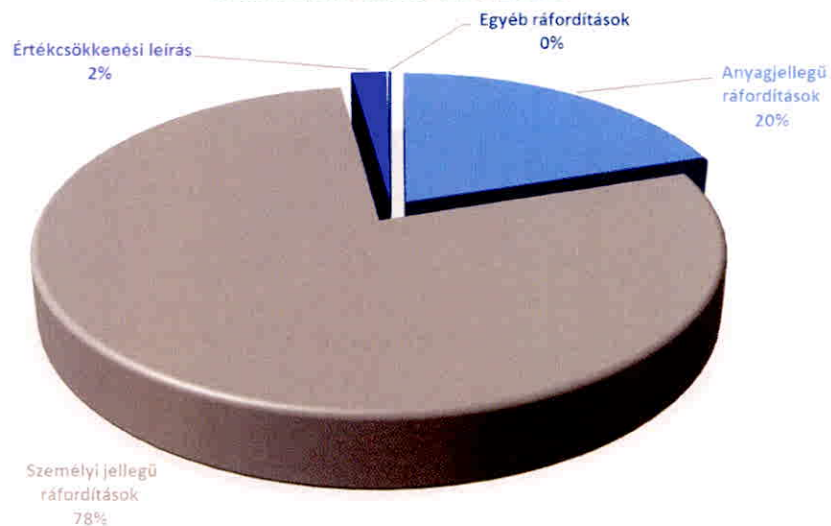
Az egyéb ráfordítások között kerül kimutatásra a kivezetett eszközök bruttó értéke, a terven felüli értékcsökkenési leírás, a hiányzó, vagy megsemmisült tételek, az adó jellegű tételek (gépjárműadó, teljesítményadó), a kerekítési különbözete, melyek tárgyévi együttes összege tárgyévben összesen 1 082 eFt.

Az alábbi két kördiagram szemlélteti a költségek kategóriák szerinti megoszlását az egyes években.

KÖLTSÉGGKATEGÓRIÁK 2018.



KÖLTSÉGGKATEGÓRIÁK 2019.



A. Üzemi eredmény: 7 604 eFt

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei a Társaság fizetési számláin tartott pénzeszközök után járó kamat, amely tárgyévben összesen 15 eFt volt.

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaságot tárgyévben nem terhelte pénzügyi ráfordítás jellegű tétel.

B. Pénzügyi műveletek eredménye: 15 eFt, amely a banki kamatbevételeket jelenti.

C. Adózás előtti eredmény: 7 619 eFt

X. Adófizetési kötelezettség

A vonatkozó jogszabályok értelmében elvégeztük a Társaság tárgyévi közhasznú és vállalkozási hányadának elkülönítését a társasági adó vonatkozásában is, amelynek eredményeként a társasági adóalap módosító tételek fegyelembevétele mellett 47 ezerFt társasági adófizetési kötelezettségünk keletkezett, amely összeget a társaság határidőre átutalja a Nemzeti Adóhatóság célszámlájára.

A vonatkozó jogszabályok értelmében 2019. évben a Társaságnak a vállalkozási hányadára eső Iparüzési adó alapra vetítve 441 eFt Helyi Iparüzési Adó fizetési kötelezettsége keletkezett, amelyet határidőre befizet és az egyéb ráfordítások között került elszámolásra.

D. Adózott eredmény: 7 572 eFt, amely összeg a Tulajdonosi döntés eredményeként várhatóan az eredménytartalékkal szemben kerül elszámolásra.

1. számú melléklet

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltségi eljárással) adatok ezerHUF-ban					
Tétel száma	A tétel megnevezése	2018. 12.31. Tény	2019. Terv v2.3.	2019.12.31. Tény	Változás Tény/Tény 2019./2018.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	339 728	353 017	356 359	104,90%
	Kötészet, csomagolás	35 486	45 000	23 280	65,60%
	Textil tevékenység	20 360	25 000	24 102	118,38%
	Takarítás bevétele (részletezés külön táblázatokban)	90 822	96 441	129 666	142,77%
	Beton és gipsz termékek értékesítése (térkö üzem)	6 622	6 000	5 975	90,23%
	Együtműködési irodák bevétele	-	-	137	100,00%
	Kertészeti tev.bevétele	9 507	9 500	9 744	102,49%
	fák, virágok értékesítése	507	500	744	146,75%
	faiskolák gondozása (városüzemeltetés)	9 000	9 000	9 000	100,00%
	Közzszolgáltatás bevétele	107 996	104 765	109 931	101,79%
	Digitális nyomda bevétele	14 624	15 000	9 731	66,54%
	Mosoda-varroda-internetpont (Zsókavár)	18 421	18 311	15 846	86,02%
	Kreatív (fafaragó) tevékenységek	706	1 000	404	57,22%
	Egyéb be nem sorolt bevétel (vizosztás, TE ért., szállítás, bérbeadás...)	1 812		370	20,42%
	Projektek bevételei (Önkormányzati megbízások)	33 372	32 000	27 173	81,42%
	komposztálási program	5 000	5 000	6 572	131,44%
	csapadéktároló edények lakossági pályázata	5 000	10 000	5 000	100,00%
	köztisztasági feladatok - Liwa tereprendezés	10 000	5 000	2 695	26,95%
	tisztasági hónap	10 000	10 000	5 000	50,00%
	5 db közösségi kert gondnoksága (korábban nem a projekthez volt besorolva)	2 000	2 000	7 215	360,75%
	hőszegriadó	1 372		691	50,36%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	339 728	353 017	356 359	104,90%
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke (582)	208			
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása (581)	- 1 896		- 910	48,00%
II.	Aktivált saját teljesítmény értéke	- 1 688	-	- 910	
III.	Egyéb bevételek	184 101	196 858	205 649	111,70%
	rehabilitációs bértámogatás (NRSZH)	137 379	152 880	158 480	115,36%
	közfoglalkoztatási programok bevételei	28 504	21 648	28 697	100,68%
	de minimis	15 000	15 000	15 000	100,00%
	egyéb (Önkorm. egyéb.tám., VEKOP, OEP TB kifizetőhelyi ktg.-tér.stb.)	3 218	7 330	3 472	107,89%
05.	Anyagköltség	22 856	23 356	26 448	115,72%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 902	29 659	29 040	104,08%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 872	4 296	3 690	95,30%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	9 298	8 432	8 627	92,78%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30 650	19 903	42 087	137,31%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	94 578	85 646	109 892	116,19%
10.	Bérek költség	335 262	405 878	381 797	113,88%
	Közvetlen bérek költség	335 262	405 878	381 797	113,88%
	a szervezet tevékenységében résztvevők létszáma (fő)	208	208	214	102,88%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 325	4 553	17 022	52,66%
12.	Bérráulékok	39 111	38 528	32 595	83,34%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	406 698	448 959	431 414	106,08%
VI.	Értéksökkenési leírás	15 170	14 600	11 106	73,21%
	Terv szerinti ÉCS	12 624	14 000	9 836	77,92%
	Kisösszegű ÉCS (100 eHUF alatti)	2 546	600	1 270	49,88%
VII.	Egyéb ráfordítások	542	670	1 082	199,63%
A.	ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 153	1	7 604	147,56%
	Összes bevétel	522 141	549 875	561 098	107,46%
13.	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek				
14.	Kapott osztalék és részesedés				
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8	3	15	187,50%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	8	3	15	187,50%
16.	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések				
17.	Pénzügyi befektetések leírása				
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		4		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	4	-	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	8	- 1	15	187,50%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 161	-	7 619	147,63%
X.	Adófizetési kötelezettség	80		47	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/- C. - X.)	5 081	-	7 572	149,03%

Kelt: Budapest, 2020.04.03.

Kelt: Budapest, 2020.04.03.

Tétel szám	A tétel megnevezése / Részleg megnevezése Munkaszám kódok	Kötészet (Keszkeny+Munka próba) 11+20+52	Textil 12	Takarítás 14	Nyomda 16	Kertészet 22	Térkő 23	Mosoda 30	Faipari 47	CSAPI-15 51	Közfoglalkoz- tatás 41	Központi kgt- ek / lgazgatás 01+09+17	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	23 280	24 102	103 492	9 744	9 744	5 975	15 846	404	26 174	0	27 667	246 428
	- ebből: belső piaci bevétel			76 836	1 932	9 000		12 979	0	26 174		27 173	154 094
	- ebből: külső piaci bevétel	23 280	24 102	26 656	7 812	744	5 975	2 867	404			494	92 334
02.	Allokált létszámárányos árbevételrész (feladatellátás)											109 931	109 931
I.	Értékesítés nettó árbevétele	23 280	24 102	103 492	9 744	9 744	5 975	15 846	404	26 174	0	137 598	356 359
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		-17		-14	-341	-852		314				-910
03.	MMK bértámogatás bevétele	104 652	11 206	9 549	0	6 000	4 471	0	2 268	1 955	0	18 379	158 480
04.	MMK egyszeri támogatás											0	0
05.	De Minimis támogatás											15 000	15 000
06.	VEKOP bértámogatás	237		56			1 060						1 353
07.	Start mintaprogram											12 521	12 521
08.	Kerületi közfoglalkoztatás (15 fő) BFKH 70%											16 356	16 356
09.	Kerületi közfoglalkoztatás (15 fő) Bp. XV. Önkorm. 30%											1 036	1 036
10.	További egyéb bevételek (OEP 1%, TE ért., etc.)											136	130
11.	Kotábbi évek eszköz-támogatásainak tárgyévi halasztott bevételei											767	767
III.	Egyéb bevételek	104 889	11 206	9 605	0	6 000	5 531	0	2 268	1 955	29 913	34 282	205 649
12.	Anyagköltség	4 899	648	1 932	2 837	806	218	2 105	178	88	6 547	6 189	26 447
13.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 434	1 229	2 143	2 189	1 021	750	1 850	88	776	1 272	12 288	29 040
14.	Egyéb szolgáltatások értéke	4	1	2		2			1	1	1	3 678	3 690
15.	Eladott áruk beszerzési értéke		0	127	2 186	158			79		369	5 708	8 627
16.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			33 748	861		60			6 590	75	753	42 087
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	10 337	1 878	37 952	8 073	1 987	1 028	3 955	346	7 455	8 264	28 616	109 891
17.	Bérek költség	117 704	35 491	79 415	6 545	10 121	8 237	9 199	2 607	20 108	14 355	75 975	379 757
	- ebből: nem MMK bérek költség	17 946	24 701	58 988	6 214	4 384	3 304	8 855	0	15 945	13 408	48 453	202 198
	- ebből: MMK bérek költség	94 915	8 518	9 411	0	5 336	4 471		2 475	1 932		7 060	134 118
	- ebből: FEB tiszteletdíj											3 813	3 813
	- ebből: túlóra, pótlék, alkalmi munkavállalók	655	235	7 838		44	247	52		1 537		94	10 702
	- ebből: prémium, munkavállalói jutalom	4 188	2 037	3 178	331	357	215	292	132	694	947	16 555	28 926
18.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 781	744	1 688	175	489	8	141	18	325	663	6 990	17 022
	- ebből: betegszabadság, szabadságmegváltás, kgt. térítés	5 626	651	1 527	128	470		62		313	627	4 246	13 650
	- ebből: reprezentáció, iskolakezdesi jutt.	155	93	161	47	19	8	79	18	12	36	2 744	3 372
19.	Bérráruk	3 611	4 124	5 360	1 259	752	602	1 640	0	877	1 451	12 918	32 594
	- ebből: nem MMK bérráruk	3 611	4 124	5 360	1 259	752	602	1 640	0	877	1 451	12 918	32 594
	- ebből: MMK bérráruk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások	127 096	40 359	86 463	7 979	11 362	8 847	10 980	2 625	21 310	16 469	95 883	431 415
20.	Eszközbekzerzés (tárgyi eszköz, gép, berendezés...)										5 180		5 180
VI.	Értékcsökkenési leírás	905	544	220	261	582	2 630	3	15	41		5 905	11 106
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0			1 082	1 082
A.	ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-10 169	-7 490	-11 538	-6 583	1 472	-1 851	908	0	-677	0	40 394	7 604
21.	Tervezett átlagos létszám adatok	94,43	16,33	41,31	2,00	6,71	6,25	3,88	1,00	11,63	15,55	15,35	214,44
22.	- ebből: MMK	85,54	6,33	6,21	0,00	4,71	3,67	0,00	1,00	1,00		4,17	112,63

3. számú melléklet

RÉSZLEG	Munka szám	I-XII hó	
		Összes dolgozó	MMK dolgozó
Igazgatás	01	15,35	4,17
Kötészet	11	46,63	39,48
Varroda	12	16,33	6,33
Takarítás	14	41,31	6,21
Nyomda	16	2,00	0,00
Munkaerőpiaci reint. kp.	20	46,19	45,03
Kertészet	22	6,71	4,71
Térkő	23	6,25	3,67
Mosoda	30	3,88	0,00
Faipari	47	1,00	1,00
CSAPI takarítás	51	11,63	1,00
Kötészet II.	52	1,61	1,03
ÖSSZESEN		198,88	112,63
MMK/EMV arány (%)		56,63%	
Elszámolásba beállított MMK		112,08	
Nem MMK segítő		1,0	
		tartós	tranzit
		108,13	3,95

Közfoglalkoztatott kerületi	41	7,92
Országos mintaprogram	41	4,44
Egészségkárosodottak mintaj	41	3,19
Közfoglalkoztatás összesen:		15,55
Mindösszesen PALOTA-15		214,44

Részletes főkönyvi kivonat

Listázási feltételek

Főkönyvi szám intervallum 001 - 9794

Dátum intervallum 2019.01.01. - 2019.12.31.

Minden tétel, kivéve számviteli zárás

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
001	Idegen eszközök Önkormányzati tulajdon	89 044,00	0,00	89 044,00	0,00
003	Idegen készletek	22 740,00	0,00	22 740,00	0,00
009	Idegen eszközök	0,00	111 784,00	0,00	111 784,00
	0. számlaosztály	111 784,00	111 784,00	0,00	0,00
* 1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	186 731 712,20	132 937 938,50	53 793 773,70	0,00
* 11	IMMATERIÁLIS JAVAK	19 174 429,00	19 174 429,00	0,00	0,00
113	Vagyoni értékű jogok	8 306 619,00	0,00	8 306 619,00	0,00
114	Szellemi termékek	10 775 350,00	92 460,00	10 682 890,00	0,00
119	Immat.javak terv szerinti ÉCS	92 460,00	19 081 969,00	0,00	18 989 509,00
* 12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ JOGOK	31 779 765,00	2 993 084,00	28 786 681,00	0,00
125	Bérelt ingatlanon beruházás	31 779 765,00	0,00	31 779 765,00	0,00
129	Ingatlanok terv szerinti ÉCS	0,00	2 993 084,00	0,00	2 993 084,00
* 13	MŰSZAKI BEREDEZÉSEK, GÉPEK	56 789 531,00	48 208 185,50	8 581 345,50	0,00
* 131	Termelő gépek, berendezések	43 979 661,00	1 001 892,00	42 977 769,00	0,00
1311	Gépek, berendezések	18 126 475,00	464 930,00	17 661 545,00	0,00
1312	Műszerek és szerszámok	6 492 779,00	146 120,00	6 346 659,00	0,00
1313	Számítástechnikai eszközök	7 903 606,00	0,00	7 903 606,00	0,00
1314	Berendezések termelésben	11 456 801,00	390 842,00	11 065 959,00	0,00
132	Járművek termelésben	11 807 978,00	0,00	11 807 978,00	0,00
139	Műszaki berend., gép tsz. ÉCS	1 001 892,00	47 206 293,50	0,00	46 204 401,50
* 14	EGYÉB BEREDEZÉSEK, FELSZEREL.	54 487 800,20	38 062 053,00	16 425 747,20	0,00
* 141	Egyéb gépek, berendezések össz	22 234 848,10	23 023,00	22 211 825,10	0,00
1411	Egyéb gépek, berendezések	21 725 940,00	23 023,00	21 702 917,00	0,00
1412	Hírközlő berendezések	508 908,10	0,00	508 908,10	0,00
142	Egyéb járművek	14 571 374,00	0,00	14 571 374,00	0,00
143	Irodai, igazgatási berendezés	6 450 443,10	53 799,00	6 396 644,10	0,00
144	Számítástechnikai berendezés	9 754 336,00	88 097,00	9 666 239,00	0,00
146	Jóléti berendezés, felszerelés	1 228 342,00	0,00	1 228 342,00	0,00
149	Egyéb berendezések tsz. ÉCS	248 457,00	37 897 134,00	0,00	37 648 677,00
* 16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	24 500 187,00	24 500 187,00	0,00	0,00
161	Befejezetlen beruházások	23 229 901,00	23 229 901,00	0,00	0,00
164	kisértékű tárgyi eszköz	1 270 286,00	1 270 286,00	0,00	0,00
	1. számlaosztály	186 731 712,20	132 937 938,50	53 793 773,70	0,00
* 2	KÉSZLETEK	23 368 997,00	11 162 450,00	12 206 547,00	0,00
* 21	Nyers- és alapanyagok	6 183 941,00	2 485 322,00	3 698 619,00	0,00
2101	Kötészetű alapanyagok	1 614 688,00	693 868,00	920 820,00	0,00
2102	Varrodai alapanyagok	389 402,00	190 544,00	198 858,00	0,00
2104	Takarítás alapanyag	250 445,00	125 137,00	125 308,00	0,00
2106	Nyomdai alapanyag	2 306 030,00	896 443,00	1 409 587,00	0,00
2113	Térkö alapanyag	1 623 376,00	579 330,00	1 044 046,00	0,00
* 22	Segédanyagok	5 126 955,00	2 728 196,00	2 398 759,00	0,00
2212	Kertészeti segédanyagok	1 574 242,00	858 642,00	715 600,00	0,00
* 2214	Munkaruha, védőruha	3 552 713,00	1 869 554,00	1 683 159,00	0,00
22141	Munkaruha, védőruha	3 552 713,00	1 869 554,00	1 683 159,00	0,00
* 23	BEFEJEZETLEN TERMELÉS	1 804 412,00	1 072 840,00	731 572,00	0,00
2312	Kertészet bejezetlen term.	1 804 412,00	1 072 840,00	731 572,00	0,00
* 25	KÉSZTERMÉKEK	8 283 689,00	4 426 092,00	3 857 597,00	0,00
2502	Varrodai késztermék	241 981,00	129 650,00	112 331,00	0,00
2506	Nyomdai késztermék	64 800,00	40 025,00	24 775,00	0,00
2513	Térkö késztermék	4 254 008,00	2 553 223,00	1 700 785,00	0,00
2514	Faipari késztermékek	3 722 900,00	1 703 194,00	2 019 706,00	0,00
* 28	BETÉTDÍJAS GÖNGYÖLEGEK	1 970 000,00	450 000,00	1 520 000,00	0,00
281	Betétdíjas göngyölegek	1 970 000,00	450 000,00	1 520 000,00	0,00
	2. számlaosztály	23 368 997,00	11 162 450,00	12 206 547,00	0,00
* 3	KÖVETELÉSEK	1 666 037 910,00	1 518 496 335,00	147 541 575,00	0,00
* 31	KÖVETELÉSEK VEVŐKTŐL	461 629 504,00	430 868 385,00	30 761 119,00	0,00
311	Belföldi követelések forint	461 513 597,00	430 666 929,00	30 846 668,00	0,00
315	Belföldi köv. értékvesztése	115 907,00	201 456,00	0,00	85 549,00

Folytatás a következő oldalon

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
* 35	ADOTT ELŐLEGEK	905 699,00	905 699,00	0,00	0,00
351	Szállítóknak adott előlegek	835 329,00	835 329,00	0,00	0,00
352	Szállítók egyéb elszámolás	70 370,00	70 370,00	0,00	0,00
* 36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	218 193 133,00	214 836 123,00	3 357 010,00	0,00
* 361	Munkavállalókkal szemben követ	8 622 392,00	8 264 742,00	357 650,00	0,00
3611	Munkabérelőleg	3 614 000,00	3 256 350,00	357 650,00	0,00
3612	Elszámolási előleg	4 913 950,00	4 913 950,00	0,00	0,00
3613	Egyéb elszámolások munkaváll.	94 442,00	94 442,00	0,00	0,00
* 362	Költségvetési kiutalási igény	14 466 818,00	13 524 053,00	942 765,00	0,00
3621	Kifizetőhelyi ellátások térít.	14 466 818,00	13 524 053,00	942 765,00	0,00
* 363	Támogatások elszámolási szlá	194 237 236,00	192 517 328,00	1 719 908,00	0,00
* 3631	Munkaügyi Központ támogatásai	8 140 692,00	8 140 692,00	0,00	0,00
36311	Közfoglalkoztatás	8 140 692,00	8 140 692,00	0,00	0,00
3632	Önkormányzattól közfoglalk.ra	1 834 129,00	1 566 402,00	267 727,00	0,00
3633	Rehab. bértámogatás	145 740 000,00	144 767 297,00	972 703,00	0,00
* 3634	VEKOP támogatások	1 997 375,00	1 798 913,00	198 462,00	0,00
363401	VEKOP 8.1.1. bértám. 11303/16/00794	1 997 375,00	1 798 913,00	198 462,00	0,00
3635	Önkormányzattól deminimis	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00
3638	Hajléktalan mintaprogram	13 008 717,00	12 727 701,00	281 016,00	0,00
3639	Egyéb támogatások	8 516 323,00	8 516 323,00	0,00	0,00
* 365	Vásárolt és kapott követelések	8 187,00	0,00	8 187,00	0,00
3658	Egyéb címen kapott követelések	8 187,00	0,00	8 187,00	0,00
* 368	Különféle egyéb követelések	858 500,00	530 000,00	328 500,00	0,00
3683	Import és FAD áfája	187 000,00	187 000,00	0,00	0,00
3684	Kaució	31 500,00	0,00	31 500,00	0,00
3685	Adótűfizetések	640 000,00	343 000,00	297 000,00	0,00
* 38	PÉNZESZKÖZÖK	970 287 082,00	867 956 792,00	102 330 290,00	0,00
* 381	Pénztár	116 140 974,00	115 618 334,00	522 640,00	0,00
3811	Házipénztár	112 294 044,00	111 776 404,00	517 640,00	0,00
3812	Pénztárgép	3 846 930,00	3 841 930,00	5 000,00	0,00
* 384	Elszámolási betétszámla	755 148 983,00	653 341 333,00	101 807 650,00	0,00
3841	Elszámolási betétszámla OTP1	735 937 234,00	653 311 237,00	82 625 997,00	0,00
3844	Elszámolási betétszámla OTP3	19 211 749,00	30 096,00	19 181 653,00	0,00
389	Átvezetési számla	22 808,00	22 808,00	0,00	0,00
3891	Tech.11769006-00405041	93 476 019,00	93 476 019,00	0,00	0,00
3892	Pénztárak között	3 841 930,00	3 841 930,00	0,00	0,00
3894	Bankkártya átvezetési számla	1 656 368,00	1 656 368,00	0,00	0,00
* 39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15 022 492,00	3 929 336,00	11 093 156,00	0,00
391	Bevételek aktív időbeli elhat.	13 222 464,00	2 970 148,00	10 252 316,00	0,00
392	Költségek,ráford. aktív elhat.	1 800 028,00	959 188,00	840 840,00	0,00
3. számlaosztály		1 666 037 910,00	1 518 496 335,00	147 541 575,00	0,00
* 4	FORRÁSOK	1 304 905 810,40	1 510 875 219,10	0,00	205 969 408,70
* 41	SAJÁT TŐKE	37 849 961,20	123 446 674,40	0,00	85 596 713,20
411	Jegyzettőke	0,00	22 900 000,00	0,00	22 900 000,00
412	Tőketartalék	0,00	17 000 000,00	0,00	17 000 000,00
* 413	Eredménytartalék	14 700 000,00	58 563 704,20	0,00	43 863 704,20
41301	Közhazsnú eredménytartalék rész	13 537 230,00	50 037 066,00	0,00	36 499 836,00
41302	Vállalkozási eredménytartalék rész	1 162 770,00	8 526 638,20	0,00	7 363 868,20
* 414	Lekötött tartalék	18 068 551,00	19 901 560,00	0,00	1 833 009,00
41422017	Lekötött tartalék ET-ből 2017	3 368 551,00	5 201 560,00	0,00	1 833 009,00
41422018	Lekötött tartalék ET-ből 2018	14 700 000,00	14 700 000,00	0,00	0,00
419	Adózott eredmény	5 081 410,20	5 081 410,20	0,00	0,00
* 45	Rövid lejáratú kötelezettségek	185 927 290,00	212 978 255,00	0,00	27 050 965,00
* 453	Kapott előlegek	25 226 495,00	50 969 365,00	0,00	25 742 870,00
4532	Munkaügyi Közp. kapott előleg	6 192 894,00	8 323 941,00	0,00	2 131 047,00
4533	Rehab.bértám pályázat előlege	12 740 000,00	16 138 745,00	0,00	3 398 745,00
4534	Hajléktalan mintaprogram	6 293 601,00	7 324 912,00	0,00	1 031 311,00
4535	Vekop 6.2.1. előleg	0,00	19 181 767,00	0,00	19 181 767,00
* 454	Szállítók	160 700 795,00	162 008 890,00	0,00	1 308 095,00
4541	Belföldi szállító	160 700 795,00	162 008 890,00	0,00	1 308 095,00
* 46	Adók összesen 1	264 080 041,00	279 854 460,00	0,00	15 774 419,00
461	Társasági adó elszámolása	80 000,00	127 000,00	0,00	47 000,00
* 462	Személyi jöv.adó elszámolása	46 645 224,00	52 423 224,00	0,00	5 778 000,00
4621	Nav személyi jövedelemadó	46 188 000,00	51 889 000,00	0,00	5 701 000,00
4623	Nav kifizetői szja	457 224,00	534 224,00	0,00	77 000,00
4641	Cégautó adó	78 210,00	98 010,00	0,00	19 800,00
4642	Nav kés.kamat, őnell.pótlék	2 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00
4645	Környezetvédelmi termékadj	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00

Folytatás a következő oldalon

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
* 466	Előzetesen felszámított ÁFA	32 783 250,00	32 783 250,00	0,00	0,00
4661	Beszerzések előz.felsz. ÁFA	32 588 250,00	32 588 250,00	0,00	0,00
4665	FAD	187 000,00	187 000,00	0,00	0,00
4667	Import ÁFA	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00
* 467	Fizetendő ÁFA	94 327 015,00	94 327 015,00	0,00	0,00
4671	Fizetendő ÁFA 27%	94 140 015,00	94 140 015,00	0,00	0,00
4675	FAD	187 000,00	187 000,00	0,00	0,00
468	ÁFA elszámolási számla	89 672 996,00	99 162 015,00	0,00	9 489 019,00
* 469	Helyi adók elszámolási számla	488 346,00	929 946,00	0,00	441 600,00
4695	Helyi iparüzési adó	418 200,00	859 800,00	0,00	441 600,00
4696	Gépjárműadó	70 146,00	70 146,00	0,00	0,00
* 47	Adók összesen 2	508 157 133,00	541 524 035,00	0,00	33 366 902,00
* 471	Jövedelemelszámolási számla	404 802 712,00	426 501 686,00	0,00	21 698 974,00
47101	Jövedelemelszámolás 01	30 751 268,00	30 751 268,00	0,00	0,00
47102	Jövedelemelszámolás 02	30 432 858,00	30 432 858,00	0,00	0,00
47103	Jövedelemelszámolás 03	32 099 414,00	32 099 414,00	0,00	0,00
47104	Jövedelemelszámolás 04	30 402 302,00	30 402 302,00	0,00	0,00
47105	Jövedelemelszámolás 05	39 042 267,00	39 042 267,00	0,00	0,00
47106	Jövedelemelszámolás 06	31 351 959,00	31 351 959,00	0,00	0,00
47107	Jövedelemelszámolás 07	32 046 694,00	32 046 694,00	0,00	0,00
47108	Jövedelemelszámolás 08	32 711 918,00	32 711 918,00	0,00	0,00
47109	Jövedelemelszámolás 09	36 660 837,00	36 660 837,00	0,00	0,00
47110	Jövedelemelszámolás 10	33 452 457,00	33 452 457,00	0,00	0,00
47111	Jövedelemelszámolás 11	31 907 824,00	31 907 824,00	0,00	0,00
47112	Jövedelemelszámolás 12	43 942 914,00	65 641 888,00	0,00	21 698 974,00
472	Fel nem vett járandóságok	194 004,00	538 954,00	0,00	344 950,00
* 473	Társadalombiztosítási elszám.	96 030 223,00	106 597 223,00	0,00	10 567 000,00
4731	Nav Nyugdíjbiztosítás	34 184 000,00	38 110 000,00	0,00	3 926 000,00
4732	Nav egbirt.munkaerőpiaci jár.	28 386 000,00	31 686 000,00	0,00	3 300 000,00
4733	NAV Szociális hozzájárulási adó	32 435 223,00	35 182 223,00	0,00	2 747 000,00
4734	SZOCHO Adó (bérjellegű tételek)	162 000,00	668 000,00	0,00	506 000,00
4735	Egyszerűs.foglalkozt.közteher	863 000,00	951 000,00	0,00	88 000,00
* 474	Elkülönített alapok kötelez.	904 000,00	904 000,00	0,00	0,00
4741	Szakképzési hozzájárulás	904 000,00	904 000,00	0,00	0,00
* 476	Rövid lejáratú egyéb kötelezet	6 226 194,00	6 982 172,00	0,00	755 978,00
4762	Bírói letiltás	6 226 194,00	6 982 172,00	0,00	755 978,00
* 48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	21 674 730,00	65 855 139,50	0,00	44 180 409,50
* 481	Bevételek passzív időb.elhat.	4 859 694,00	29 663 347,50	0,00	24 803 653,50
4811	Befolyt, elszámolt bevételek	4 859 694,00	29 663 347,50	0,00	24 803 653,50
* 482	Költségek,ráford.passzív elhat	14 937 062,00	32 671 318,00	0,00	17 734 256,00
4821	Mérlegford.előtti költségek	6 347 030,00	15 179 134,00	0,00	8 832 104,00
4824	Várható személyi jell.ktg.+jár	8 590 032,00	17 492 184,00	0,00	8 902 152,00
* 483	Halasztott bevételek	1 877 974,00	3 520 474,00	0,00	1 642 500,00
4832	Fejlesztési célra kapott támogat	1 877 974,00	3 520 474,00	0,00	1 642 500,00
* 49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	287 216 655,20	287 216 655,20	0,00	0,00
491	Nyitómérleg számla	287 216 655,20	287 216 655,20	0,00	0,00
4. számlaosztály		1 304 905 810,40	1 510 875 219,10	0,00	205 969 408,70
* 5	KÖLTSÉGNEMEK	525 679 381,00	23 071 765,00	502 607 616,00	0,00
* 51	ANYAGKÖLTSÉG	33 273 750,00	6 826 314,00	26 447 436,00	0,00
* 511	Vásárolt termelési anyagok	20 941 317,00	4 502 979,00	16 438 338,00	0,00
5111	Alapanyagok	15 253 184,00	4 288 911,00	10 964 273,00	0,00
5112	Segédanyagok	115 450,00	0,00	115 450,00	0,00
5113	Csomagolóanyagok	513 073,00	0,00	513 073,00	0,00
5114	Vegyszerek	4 213,00	0,00	4 213,00	0,00
5115	Tisztítószeres termelésben	1 494 767,00	125 308,00	1 369 459,00	0,00
* 5116	Üzemanyag, kenőanyag	1 350 328,00	85 375,00	1 264 953,00	0,00
51161	Tgk.(targonca) üzemanyag,kenőan	821 094,00	55 679,00	765 415,00	0,00
51162	Szgg-hoz üzemanya, kenőanyag	529 234,00	29 696,00	499 538,00	0,00
* 5118	Alkatrész	2 210 302,00	3 385,00	2 206 917,00	0,00
51181	Szerszámhoz, géphez alkatrész	308 542,00	0,00	308 542,00	0,00
51182	Tgk.targonca alkatrész.anyag	210 504,00	0,00	210 504,00	0,00
51183	Szgg-hoz alkatrész.anyag	979 808,00	0,00	979 808,00	0,00
51184	Épület felújításhoz anyag	412 659,00	0,00	412 659,00	0,00
51189	Egyéb alkatrész	298 789,00	3 385,00	295 404,00	0,00
* 512	Közüzemi díjak	7 951 286,00	638 918,00	7 312 368,00	0,00
5121	Áram díja	4 053 682,00	110 488,00	3 943 194,00	0,00
5122	Földgáz díja	945 452,00	91 705,00	853 747,00	0,00
5123	Vízdíj	725 337,00	110 669,00	614 668,00	0,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
5124	Távfűtés díja (Főtáv)	1 770 194,00	326 056,00	1 444 138,00	0,00
5125	Közös költség	456 621,00	0,00	456 621,00	0,00
* 513	Fogyóeszközök	133 568,00	0,00	133 568,00	0,00
5132	Irodai fogyóeszköz	113 695,00	0,00	113 695,00	0,00
5133	Egyéb fogyóeszközök	9 073,00	0,00	9 073,00	0,00
5135	Szakkönyv	10 800,00	0,00	10 800,00	0,00
514	Irodaszerek	191 941,00	0,00	191 941,00	0,00
515	Tisztítószer	453 034,00	1 258,00	451 776,00	0,00
516	Munkaruha, védőruha	3 519 421,00	1 683 159,00	1 836 262,00	0,00
517	Védőital	53 182,00	0,00	53 182,00	0,00
518	Vegyes rezsianyagok	30 001,00	0,00	30 001,00	0,00
* 52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK	31 424 671,00	2 384 510,00	29 040 161,00	0,00
* 521	Közlekedés, szállítás	797 280,00	0,00	797 280,00	0,00
5211	Közlekedés	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00
5212	Szállítás	197 280,00	0,00	197 280,00	0,00
* 522	Bérleti díjak	3 871 266,00	522 092,00	3 349 174,00	0,00
5221	Helyiségbérleti díjak	755 083,00	171 000,00	584 083,00	0,00
* 5222	Termelő gép bérleti díja	2 677 691,00	351 092,00	2 326 599,00	0,00
52221	Nyomdai másológép	2 096 682,00	261 733,00	1 834 949,00	0,00
52222	Másológép bérleti díj (Hakone)	581 009,00	89 359,00	491 650,00	0,00
5224	Szoftver bérleti díja	107 000,00	0,00	107 000,00	0,00
5225	Web tárhely	14 500,00	0,00	14 500,00	0,00
* 5229	Egyéb bérleti díj	316 992,00	0,00	316 992,00	0,00
52291	Ballonos vízes gép	132 790,00	0,00	132 790,00	0,00
52292	Autópálya matrica	77 728,00	0,00	77 728,00	0,00
52293	Parkolás	27 074,00	0,00	27 074,00	0,00
52299	Bérleti díj egyéb	79 400,00	0,00	79 400,00	0,00
* 523	Javítás, karbantartás	4 431 109,00	158 439,00	4 272 670,00	0,00
5231	Ingatlanok javítása, karbant.	521 232,00	0,00	521 232,00	0,00
5234	Termelő gépek, berendezések	569 235,00	0,00	569 235,00	0,00
5236	Járművek javítása, karbantart.	540 093,00	0,00	540 093,00	0,00
5237	Irodai eszközök karbantartása	49 696,00	0,00	49 696,00	0,00
* 5238	Szemétszáll. és csatorna díj	1 536 327,00	133 689,00	1 402 638,00	0,00
52381	Szemétszállítás díja	729 189,00	93 991,00	635 198,00	0,00
52382	Csatornadíj	216 838,00	39 698,00	177 140,00	0,00
52383	Sitt, hulladék elszállítása	585 560,00	0,00	585 560,00	0,00
52384	Kéményseprés	4 740,00	0,00	4 740,00	0,00
5239	Egyéb javítás, karbantartás	1 214 526,00	24 750,00	1 189 776,00	0,00
* 525	Szakértői díjak	11 755 786,00	1 046 967,00	10 708 819,00	0,00
5251	Ügyvédi, közjegyzői díj	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00	0,00
5252	Könyvvizsgálói díj	1 170 000,00	90 000,00	1 080 000,00	0,00
5253	Ügyviteli szolgáltatás díja	6 493 386,00	846 967,00	5 646 419,00	0,00
5255	Kertész szakértő díja	280 000,00	0,00	280 000,00	0,00
5256	Orvos szakértő díja	852 800,00	0,00	852 800,00	0,00
5259	Egyéb szakértői díj(munkav.tüz	1 159 600,00	110 000,00	1 049 600,00	0,00
* 528	Kommunikációs szolgáltatások	1 455 090,00	73 612,00	1 381 478,00	0,00
5281	Telefon, internet	1 197 105,00	44 692,00	1 152 413,00	0,00
5282	Posta	257 985,00	28 920,00	229 065,00	0,00
* 529	Egyéb igénybevevett szolgáltatás	9 114 140,00	583 400,00	8 530 740,00	0,00
5291	Oktatás és továbbképzés	254 832,00	0,00	254 832,00	0,00
5292	Tagdíjak, részvételi díjak	202 840,00	20 500,00	182 340,00	0,00
5293	Biztonsági szolgáltatás	331 482,00	0,00	331 482,00	0,00
5294	Informatikai szolgáltatás	1 301 300,00	35 000,00	1 266 300,00	0,00
5297	Portaszolgálat és vagyonvédelem	5 092 212,00	365 400,00	4 726 812,00	0,00
5299	Egyéb szolgáltatás	1 931 474,00	162 500,00	1 768 974,00	0,00
* 53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	4 345 153,00	655 045,00	3 690 108,00	0,00
* 531	Hatósági díj, illetékek	18 000,00	0,00	18 000,00	0,00
5311	Hatósági díjak	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
5312	Illetékek	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
* 532	Pénzügyi, befektetési szolg.	2 405 062,00	0,00	2 405 062,00	0,00
5321	Bankköltség	2 405 062,00	0,00	2 405 062,00	0,00
* 533	Biztosítási díj	1 908 432,00	655 045,00	1 253 387,00	0,00
5332	Vagyonbiztosítás	639 087,00	235 993,00	403 094,00	0,00
5334	Gépjárműbiztosítás	1 269 345,00	419 052,00	850 293,00	0,00
539	Különféle egyéb költségek	13 659,00	0,00	13 659,00	0,00
* 54	BÉRKÖLTSÉG	388 896 683,00	7 099 200,00	381 797 483,00	0,00
* 541	Alkalmazottak bérköltsége	383 043 728,00	7 099 200,00	375 944 528,00	0,00
5411	Rendszeres bér	202 198 493,00	0,00	202 198 493,00	0,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
5412	Prémium, jutalom	36 025 174,00	7 099 200,00	28 925 974,00	0,00
5413	Túlóra, pótlékok	5 679 149,00	0,00	5 679 149,00	0,00
5414	Alkalmi munkavállalói kifizet.	5 022 865,00	0,00	5 022 865,00	0,00
5418	Rehab.tám.ból fogl.bérktsg	134 118 047,00	0,00	134 118 047,00	0,00
* 542	Egyéb mvégzésre ir.jogviszony	5 852 955,00	0,00	5 852 955,00	0,00
5421	Megbízási díjak	2 040 000,00	0,00	2 040 000,00	0,00
5422	Tiszteletdíj FEB tagoknak	3 812 955,00	0,00	3 812 955,00	0,00
* 55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZET	17 048 501,00	26 695,00	17 021 806,00	0,00
* 551	Munkavállalnak fiz.szem.j. egyéb	11 004 724,00	22 523,00	10 982 201,00	0,00
5511	Betegszabadságra fizetett bér	2 490 284,00	0,00	2 490 284,00	0,00
5512	Végkielégítés	979 263,00	0,00	979 263,00	0,00
5513	Szabadságmegváltás	455 050,00	0,00	455 050,00	0,00
5515	Rehab mviszony betegszabi	3 794 431,00	0,00	3 794 431,00	0,00
5516	Védőoltás, egyéb (gyógyszer)	30 962,00	0,00	30 962,00	0,00
5517	Jogsz.alapján fiz.ktsgtérítés	2 181 565,00	22 523,00	2 159 042,00	0,00
5519	Egyéb szem. jellegű kifizetés	1 073 169,00	0,00	1 073 169,00	0,00
5520	Képernyő előtti munka végzés - védőszemüveg	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00
5521	Munkáltatói táppénz hozzájár.	3 231 233,00	7,00	3 231 226,00	0,00
* 553	Jóléti és kulturális ktg-ek	2 205 333,00	0,00	2 205 333,00	0,00
5532	Reprezentációs költségek	1 640 121,00	0,00	1 640 121,00	0,00
5534	Közlekedési bérlet	43 712,00	0,00	43 712,00	0,00
5538	Kis értékű ajándék	521 500,00	0,00	521 500,00	0,00
* 558	Munkáltatót terhelő egyéb adók	409 224,00	0,00	409 224,00	0,00
5582	Reprezentáció SZJA	382 607,00	0,00	382 607,00	0,00
5584	Természetbeni juttatások SZJA	26 617,00	0,00	26 617,00	0,00
* 559	Egyéb személyi jellegű kifizet	157 987,00	4 165,00	153 822,00	0,00
5599	Munkáltató által fizetett magánhasználat	157 987,00	4 165,00	153 822,00	0,00
* 56	BÉRJÁRULÉKOK	34 085 243,00	1 490 832,00	32 594 411,00	0,00
563	Szociális hozzájárulás	32 642 213,00	1 384 344,00	31 257 869,00	0,00
564	Szakképzési hozzájárulás	565 030,00	106 488,00	458 542,00	0,00
565	Egyszerűs.foglalk.közterhe	878 000,00	0,00	878 000,00	0,00
* 57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	11 106 448,00	0,00	11 106 448,00	0,00
* 571	Terv szerinti ÉCS	9 836 178,00	0,00	9 836 178,00	0,00
5711	Immateriális javak terv.sz.ÉCS	259 343,00	0,00	259 343,00	0,00
5712	Tárgyi eszközök terv. sz. ÉCS	9 576 835,00	0,00	9 576 835,00	0,00
* 572	Haszn.vételkor összegű ÉCS	1 270 270,00	0,00	1 270 270,00	0,00
5722	Tárgyi eszközök egyössz ÉCS	1 270 270,00	0,00	1 270 270,00	0,00
* 58	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK	5 498 932,00	4 589 169,00	909 763,00	0,00
581	Saját termelésű készletek álló	5 498 932,00	4 589 169,00	909 763,00	0,00
5. számlaosztály		525 679 381,00	23 071 765,00	502 607 616,00	0,00
* 8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁM. ÖNKÖLTSÉGE	58 016 047,00	6 173 630,00	51 842 417,00	0,00
* 81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	55 631 207,00	4 917 334,00	50 713 873,00	0,00
814	Eladott áruk beszerzési értéke	10 147 184,00	1 520 000,00	8 627 184,00	0,00
815	Eladott (közvetített) szolgáltat	45 484 023,00	3 397 334,00	42 086 689,00	0,00
* 86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 337 840,00	1 256 297,00	1 081 543,00	0,00
* 863	Mérleg fordulnap előtt ráford.	369 534,00	0,00	369 534,00	0,00
8631	Káreseménnyel kapcsolatos fizetési kötelezettség	29 763,00	0,00	29 763,00	0,00
8636	Előző évek ráfordításai	339 771,00	0,00	339 771,00	0,00
* 866	Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	1 344 820,00	1 256 297,00	88 523,00	0,00
8662	Követelések elszámolt értékvesztése	85 549,00	0,00	85 549,00	0,00
8664	Tárgyi eszközök elszámolt tervenfelüli écs	1 259 271,00	1 256 297,00	2 974,00	0,00
* 867	Adó, illeték, hozzájárulás	593 946,00	0,00	593 946,00	0,00
86711	Cégautó adó	79 200,00	0,00	79 200,00	0,00
* 8672	Önkormányzatokkal elsz.adók	511 746,00	0,00	511 746,00	0,00
86721	Iparüzési adó	441 600,00	0,00	441 600,00	0,00
86722	Gépjármű súlyadó	70 146,00	0,00	70 146,00	0,00
8674	környezetvédelmi termékadj	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
* 869	Különféle egyéb ráfordítások	29 540,00	0,00	29 540,00	0,00
8699	Egyéb elszámolt ráfordítás	29 540,00	0,00	29 540,00	0,00
* 87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	0,00	-1,00	1,00	0,00
* 879	Egyéb pénzügyi ráfordítások	0,00	-1,00	1,00	0,00
8793	Pü rendezéshez kapcs.veszteség	0,00	-1,00	1,00	0,00
* 89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	47 000,00	0,00	47 000,00	0,00
891	Társasági adó	47 000,00	0,00	47 000,00	0,00
8. számlaosztály		58 016 047,00	6 173 630,00	51 842 417,00	0,00
* 9	BEVÉTELEK	11 229 226,00	573 251 746,00	0,00	562 022 520,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
* 91	BELF.ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE1	2 970 148,00	342 886 580,00	0,00	339 916 432,00
911	Kötészet és csomagolás árbev.	589 848,00	23 869 717,00	0,00	23 279 869,00
912	Textil tev. árbevétele	0,00	24 101 542,00	0,00	24 101 542,00
913	Mosoda, varroda, internetkávéz	0,00	15 845 671,00	0,00	15 845 671,00
914	Takarítási tev. árbevétele	2 287 200,00	131 952 893,00	0,00	129 665 693,00
915	Közzolgáltatás árbevétele	0,00	109 931 130,00	0,00	109 931 130,00
916	Digitális nyomda árbevétele	93 100,00	9 824 525,00	0,00	9 731 425,00
917	Projektek árbevétele	0,00	27 173 385,00	0,00	27 173 385,00
918	Kereskedelmi tev. árbevétele	0,00	187 717,00	0,00	187 717,00
* 92	BELF.ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE2	0,00	16 441 873,00	0,00	16 441 873,00
921	Együtműködési irodák árbevét.	0,00	137 054,00	0,00	137 054,00
922	Kertészeti tevékenység árbev.	0,00	9 744 213,00	0,00	9 744 213,00
923	Térkö értékesítés árbevétele	0,00	5 974 798,00	0,00	5 974 798,00
925	Hulladék értékesítés árbevétel	0,00	30 200,00	0,00	30 200,00
927	Építőipari tevék. árbevétele	0,00	4 320,00	0,00	4 320,00
928	Faipari termékek	0,00	403 699,00	0,00	403 699,00
929	Egyéb árbevétel	0,00	147 589,00	0,00	147 589,00
* 96	EGYÉB BEVÉTELEK	8 259 078,00	213 908 628,00	0,00	205 649 550,00
* 963	Üévhez kapcs.egyéb bevételek	0,00	1 241 764,00	0,00	1 241 764,00
9631	Káreseményekkel kapcsolatosan	0,00	1 019 306,00	0,00	1 019 306,00
9634	Kifizetőhelyi költségterítés	0,00	135 946,00	0,00	135 946,00
9637	Előző évek bevételei	0,00	86 512,00	0,00	86 512,00
* 967	Visszafiz.köt.nélk.kapott tám.	8 259 078,00	212 314 201,00	0,00	204 055 123,00
* 9671	Költségvetésből kapott támogat	0,00	158 480 000,00	0,00	158 480 000,00
96711	Rehabilitációs bértámogatás	0,00	158 480 000,00	0,00	158 480 000,00
* 9672	Önkormányzattól kapott tám.	0,00	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00
96722	De minimis támogatás	0,00	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00
* 9674	Munkaügyi Központtól kap.tám.	8 259 078,00	36 956 227,00	0,00	28 697 149,00
967401	10115/26/00264 közfoglalkoztat	0,00	364 050,00	0,00	364 050,00
967406	10115/26/00231 közfoglalkoztat	0,00	56 258,00	0,00	56 258,00
967411	10115/26/00316 közfoglalkoztat	0,00	153 022,00	0,00	153 022,00
967412	10118/26/00153 közfoglalkoztat	0,00	16 659,00	0,00	16 659,00
967413	10115/26/00332 közfoglalkoztat	0,00	14 370,00	0,00	14 370,00
967414	10115/26/00351 közfoglalkoztat	0,00	19 709,00	0,00	19 709,00
967415	10115/26/00374 közfoglalkoztat	0,00	247 573,00	0,00	247 573,00
967419	10115/30/00001 közfoglalkoztat	0,00	2 261 194,00	0,00	2 261 194,00
967421	Közfoglalkoztatás 00436	0,00	1 777 243,00	0,00	1 777 243,00
967432	Start (hajléktalan) mintaprogram	2 030 363,00	2 117 169,00	0,00	86 806,00
967433	Közfogl. mintaprogram 2019/07/001	5 188 030,00	8 891 325,00	0,00	3 703 295,00
967434	11303/16/00794 VEKOP Bértámogatás	0,00	1 333 322,00	0,00	1 333 322,00
967435	00453 közfogl. (2019.03.01.-2020.02.28.)	416 975,00	8 365 657,00	0,00	7 948 682,00
967436	Hajléktalan mintaprogram 00269	623 710,00	11 338 676,00	0,00	10 714 966,00
* 9679	Egyéb támogatás	0,00	1 877 974,00	0,00	1 877 974,00
96791	Egyéb önkormányzati támogatás	0,00	1 877 974,00	0,00	1 877 974,00
* 969	Különféle egyéb bevételek	0,00	352 663,00	0,00	352 663,00
9699	Egyéb elszámolt bevétel	0,00	352 663,00	0,00	352 663,00
* 97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0,00	14 665,00	0,00	14 665,00
* 974	Egyéb kamat és kam.j.bevétel	0,00	14 665,00	0,00	14 665,00
97411	Kamatbevétel folyószámla	0,00	14 665,00	0,00	14 665,00
	9. számlaosztály	11 229 226,00	573 251 746,00	0,00	562 022 520,00
	Intervallum összesen	3 776 080 867,60	3 776 080 867,60	0,00	0,00
	1-4 összesen	3 181 044 429,60	3 173 471 942,60	7 572 487,00	0,00
	5-9 összesen	594 924 654,00	602 497 141,00	0,00	7 572 487,00

1	0	7	0	6	9	9	6	6	8	3	2	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	1	7	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság a vállalkozás megnevezése

1156 Budapest, Száraznád u. 4-6., 414-7100 a vállalkozás címe, telefonszáma

2019. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2020. március 31.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Statisztikai számjel: 10706996-6832-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2019. 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)	552 283		2 154 909
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	11 727		8 286
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	11 727		8 286
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	540 556		2 146 623
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	529 655		2 122 276
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 901		20 963
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előleg			3 384
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Budapest, 2020. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Statisztikai számjel: 10706996-6832-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2019. 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)	360 286		436 165
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)			208
29.	Anyagok			208
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk			
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	63 569		49 134
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	14 097		25 330
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	47 229		6 066
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	2 243		17 738
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)			
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	296 717		386 823
50.	Pénztár, csekkek	1 127		1 508
51.	Bankbetétek	295 590		385 315
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	4 628		5 539
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 502		663
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 126		4 876
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+27.+52. sor)	917 197		2 596 613

Budapest, 2020. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



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)	259 854		272 403
58.	I. JEGYZETT TŐKE	30 000		30 000
59.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK	42 484		42 484
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	118 702		187 371
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	23 000		
64.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (65.-66. sorok)			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	45 668		12 548
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	12 300		12 300
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 300		12 300
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	610 685		2 270 375
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcs. váll. szemben			
75.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
76.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			

Budapest, 2020. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



MERLEG

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)	502 002		2 116 277
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátások			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	446 831		1 917 490
84.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	55 171		198 787
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. és 89.-97. sorok)	108 683		154 098
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőtől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	24 848		26 143
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	38 115		89 419
94.	Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	45 720		38 536
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	34 358		41 535
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	68		3 020
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 808		37 893
101.	Halasztott bevételek	1 482		622
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sorok)	917 197		2 596 613

Budapest, 2020. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



"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	577 707		611 249
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	577 707		611 249
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 486		7 939
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±3.+4.)	5 486		7 939
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	368 379		370 598
	Ebből: visszaírt értékvesztés	36		2 750
5.	Anyagköltség	33 174		36 502
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	379 848		405 061
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 917		22 074
8.	Eladott áruk beszerzési értéke			
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	87 539		88 040
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	513 478		551 677
10.	Béreköltség	245 000		261 233
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 725		21 789
12.	Bérfelárak	57 361		53 550
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	328 086		336 572
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	29 217		36 325
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	28 982		50 907
	Ebből: értékvesztés	7 791		1 245
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	51 809		14 305

Budapest, 2020. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Statisztikai számjel: 10706996-6832-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2019. 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			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6		10
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	6		10
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	6		10
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	51 815		14 315
XII.	Adófizetési kötelezettség	6 147		1 767
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII.)	45 668		12 548

Budapest, 2020. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Kiegészítő melléklet

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

2019. évi éves beszámolójához

Tartalomjegyzék

- I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK**
- II. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ SPECIFIKUS RÉSZE**
 - II A. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**
 - II B. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS**
- III. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK**
- IV. VAGYONI PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA**

I. Általános jellegű kiegészítések

A Kiegészítő melléklet a többször módosított számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján készült.

A Kiegészítő melléklet elkészítésének az a célja, hogy a törvényi előírásokkal összhangban bemutatásra kerüljenek mindazok az adatok, amelyek a PALOTA-HOLDING Zrt. mérlegének és az eredmény kimutatásának adatain túl fontosak a Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének és gazdasági tevékenységének megítéléséhez.

A ZRt. tevékenység kezdete: 1992. január 1.

Működési formája: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Cégjegyzék száma: 01-10-041768

Fő tevékenységi köre: **Ingyenkezet 6832 statisztikai számjel**

ZRt cégjegyzés szerinti székhelye: 1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.

A ZRt. tulajdonosa 100 %-ban a Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata

A Részvénytársaságot a Tulajdonos által választott vezérigazgató képviseli és irányítja.

Vezérigazgató: Bokor István Béla

A ZRt. munkáját felügyeli és ellenőrzi:

- Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata
- Felügyelő Bizottság
- Könyvvizsgáló

Társaságunk 2015. június 30-ig a Tulajdonos XV. kerületi Önkormányzattal kötött Megbízási Szerződéses jogviszony keretei között végezte az e szerződésben meghatározott ingatlankezelési feladatokat, melyek összhangban voltak a XV. kerületi Önkormányzat éves költségvetésében elfogadott előirányzatokkal.

2015. július 1-től a tulajdonos döntésének megfelelően a XV. Kerületi Önkormányzattal kötött Vagyongazdálkodási Szerződés alapján Részvénytársaságunk az Önkormányzattól vagyongazdálkodásba átvette a nem lakás célú helyiségeket. 2015. július 1-től az önkormányzati tulajdonú helyiségekkel való gazdálkodást társaságunk saját üzleti tevékenységként végzi.

Egyéb tevékenységként Társaságunk vegyes tulajdonú társasházak kezelésével foglalkozik.

A Megbízási Szerződés V. pénzügyi finanszírozás fejezetét a Felek minden évben felülvizsgálják és aktualizálják.

A pénzügyi finanszírozás tervszámait tartalmazza az önkormányzati költségvetés és a PALOTA-HOLDING Zrt. üzleti terve.

Társaságunk a Megbízási Szerződés keretein belül kezeli az Önkormányzat tulajdonában lévő lakásokat és a Nyugdíjasházat, valamint gondoskodik az üres telkek karbantartásáról, továbbá

a Vagyongazdálkodási Szerződés alapján saját üzleti tevékenységként gazdálkodik a nem lakás célú helyiségek és életvédelmi helyiségek hasznosításával.

2015. július 1-től a nem lakás célú bérleményekkel kapcsolatos bevételek a Részvénytársaság bevételeit képezik, valamint a helyiségekkel kapcsolatos kiadás is a Zrt. költségei között szerepel.

Társaságunk 1992. január 1-től végzi – az önkormányzati lakás- és nem lakás bérlemények kezelését, az önkormányzatot megillető lakbérek és bérleti díjak számlázását és beszedését, az ingatlanok karbantartását és javítását, továbbá az önkormányzati lakások elidegenítési tevékenységének előkészítését, és a részletfizetések kezelését.

2005. évtől az Önkormányzat tulajdonában lévő lakások bérlőinek távfűtési díjhátralékának kezelési, behajtási tevékenysége folyamatos feladatot jelent a ZRt-nél. Az előző években az Önkormányzat több részletben is megvásárolta a lakás bérlemények bérlőinek távhődíj tartozását, melynek behajtása Részvénytársaságunk feladatai között szerepel.

2015. július 1-től a Vagyongazdálkodási Szerződés létrejöttével szétvált a lakások kezelése és a lakbérek számlázása, beszedése a nem lakás célú bérlemények kezelésétől és bérleti díjainak kiszámlázásától, beszedésétől.

A számviteli politikában meghatározott mérlegképesítés napjáig (2020. március 20.) a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Részvénytársaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy jelentős csökkenése.

PALOTA-HOLDING Zrt. által kezelt önkormányzati lakások, komfortfokozat szerinti megoszlása

Komfort-fokozat	Összesen db	Összesen m ²
Összkomfortos	1 386	67 371
Komfortos	442	17 323
Félkomfortos	54	1 951
Komfort nélküli	66	2 033
Szükséglakás	4	39
Összesen	1 952	88 717
Nyugdíjas Ház	47	1 316
Mindösszesen	1 999	90 033

2019. évben a tulajdonos Önkormányzat döntése alapján 25 db. lakás értékesítése történt meg összesen 229 176 E Ft értékben, mely teljes egészében az Önkormányzat bevételeit képezi.

A PALOTA-HOLDING Zrt. lakásgazdálkodási tevékenységét meghatározza a tulajdonos Önkormányzat különféle szerveinek (Egészségügyi és Szociális Bizottság, Lakásosztály) döntései.

A PALOTA-HOLDING lakásgazdálkodási tevékenysége során ezen döntéseknek tesz eleget előkészítő, javaslattevő, nyilvántartó, szerződéskötő, stb. feladatainak végrehajtásával.

**A PALOTA-HOLDING Zrt. vagyonkezelésébe adott helyiségekre
vonatkozó 2019. december 31-i adatok**

Vagyonkezelésbe adott helyiségek állománya	391 db	29 348 m ²
Bérbe adott helyiségek száma	310 db	20 129 m ²
Kihasználatlan helyiségek száma	81 db	9 219 m ²

A vagyonkezelési tevékenység eredménye:

Vagyonkezelésbe vett helyiségek bérbeadásának bevétele	273 141 E Ft
Egyéb bérbeadással kapcsolatos bevételek	23 722 E Ft
Összes bevétel	296 863 E Ft
Közvetlen költségek	38 422 E Ft
Karbantartás költsége	5 794 E Ft
Társasházi közös költség	40 744 E Ft
Ingatlanok értékcsökkenése	20 830 E Ft
Egyéb felosztott és közvetett költségek	87 337 E Ft
Összes költség	193 127 E Ft
Térítés nélküli átadás	30 728 E Ft
Terven felüli écs	4 947 E Ft
Korrigált eredmény	68 061 E Ft

A Társasházak közös képviseletét ellátó csoportunk által kezelt albetétek száma

2017. XII. 31-én 2 973 db
2018. XII. 31-én 2 876 db
2019. XII. 31-én 1608 db

Társasházkezelési tevékenység eredménye:

Közös képviseleti díjból származó bevétel	46 000 E Ft
Közvetlen költségek	35 407 E Ft
Egyéb felosztott és közvetett költségek	8 400 E Ft
Eredmény	2 193 E Ft
Egyéb eredményt terhelő költségek	9 110 E Ft
Eredmény	- 6 917 E Ft

II. Az éves beszámoló specifikus része

Adóhatósági kapcsolatok, adóellenőrzés, szerződések

A Társaságunk adóhatóság felé teljesítendő feladatait ellátó szervezetekben változás nem történt.

A 2019. évben adóhatósági ellenőrzés nem volt, általános forgalmi adóval, valamint járulékokkal kapcsolatos bevallást önellenőrzéssel helyesbítettük, melynek eredményre és mérlegre gyakorolt hatása nem volt.

A XV. kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala 2005. szeptember 1-től jogosult közvetlenül ellenőrizni a gazdasági társaságait. Az Önkormányzati Belső Ellenőrzési Osztály 2019. évben végzett ellenőrzést a Részvénytársaságnál, a 2017 - 2018 éveket ellenőrizte a nem vagyronkezelte helyiséggazdálkodás kapcsán. A 2019. évben teljes körűen még nem zárult le az ellenőrzés, az Önkormányzati Belső ellenőrzési Osztálya vizsgálja az ellenőrzés során bekért adatokat.

A PALOTA-HOLDING Zrt. 2019-ben nem teljes naptári évben szerződést kötött egy külső társasággal részben belső ellenőrzési tevékenység ellátására, azonban ez a foglalkoztatás nem bizonyult hatékonynak. Ennek korrigálására 2020. március 1-től megbízási szerződéssel foglalkoztat 1 fő belső ellenőrt, aki az Önkormányzat által végzett belső ellenőri jelentés részére átadott adataiból/információiból igyekszik leszűrni a 2020. évben esedékes tennivalóit.

Az Állami Számvevőszék 2018. évben kezdte meg ellenőrzését a „Nemzeti tulajdonú gazdasági társaságok – Vagyongazdálkodás modul” keretében a 2015-2016-2017. évek beszámoló jóváhagyása és közzététele tekintetében a 2018. júniusig tartó időszak kapcsán. Az ellenőrzés 2019. évben befejeződött, olyan megállapítás nem szerepel a jelentésben, mely a 2019. évi beszámolót az előző évek korrekciója miatt módosítaná.

A Zártkörűen Működő Részvénytársaságunk minden külső vállalkozó által elvégzett munkára szerződést köt, melyet a szerződés nyilvántartás tartalmaz.

Az önkormányzat ingatlanvagyonának karbantartási és felújítási munkáit részben saját kivitelező szervezetünkkel, részben alvállalkozók bevonásával, szerződéses jogviszony keretében végeztetjük.

A Számviteli politika fő elemei

Könyvvezetés módja: **Kettős könyvvitel**

A mérleg fordulónapja: **2019. december 31.**

Üzleti év: **naptári év**

Részvénytársaságunk a mérleg és eredménykimutatását a 2000. évi C. Számviteli törvény 1 számú melléklete szerinti „A” típusú mérleget és az 2 számú melléklete szerinti „A” típusú összköltség eljárású eredménykimutatást készíti.

A 2018. évi záró főkönyvi kivonat és a 2019. évi nyitó főkönyvi kivonat a mérleg dokumentáció anyagában megtalálható, egyezősége biztosított.

A mérleg és az eredménykimutatás egyező főkönyvi kivonatból a törvény által előírt szerkezetben készült el.

Az előző évhez viszonyítva a számviteli politikában változás nem történt.

A mérleg és az eredménykimutatás sorai a bázis időszaki adatokhoz tartalmi korrekciók nélkül hasonlíthatók.

Értékelési eljárások:

Értékcsökkenés elszámolása:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembe vételével – általában az eszköz bekerülése (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris módszerrel) történik, a Számviteli Politikában rögzített elvek alapján, amely megfelel a Társasági adótörvény szerinti kulcsoknak.

Maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe, ha az eszköz hasznos élettartama végén várható realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg az eszköz beszerzési értékének (bruttó értékének) a 10 %-át.

A nullára leírt, de még használatban lévő tárgyi eszközöket a kiselejtezés napjáig érték nélkül, az analitikus nyilvántartásban eszközcsoportokként tartjuk nyilván.

Az amortizációs kulcsok az előző évhez viszonyítva nem változtak.
A terv szerinti értékcsökkenési leírást naptári napra számoljuk el.

Az 100 000,- Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket, tárgyi eszközöket azonnal – használatbavételkor – egy összegben számoljuk el költségként a számviteli politikában meghatározottak szerint.

Értékvesztés

Értékvesztést Vevők egyedi minősítés elve alapján számoltunk el, figyelembe véve az óvatosság elvét.

2019. évi értékvesztés alakulása:

Az adóévben elszámolt értékvesztés vevői követelésre	1 245 E Ft
Előző években elszámolt értékvesztés:	10 733 E Ft
Előző évről visszaírt vevői követelés értékvesztése	- 2 750 E Ft
Értékvesztés záró állománya 2019. XII.31-én	9 228 E Ft

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Részletezése:

A 2019. évi mérleg főösszege

2 596 613 E Ft

			E Ft-ban
- Befektetett eszközök	<u>2018 év</u>	<u>2019 év</u>	<u>Változás</u>
	552 283	2 154 909	+ 1 602 626

A ZRt. az Adótörvényben előírt %-os kulcsokkal terv szerinti lineáris módszerrel számolja el az értékcsökkenést az alábbi kulcsok szerint, nem jelentős, illetve nulla maradványértékkel.

Vagyoni értékű jogok	14,5 % értékcsökkenés
Gépek, berendezések	14,5 % értékcsökkenés
Járművek	20,0 % értékcsökkenés
Számítástechnikai gépek	33,0 % értékcsökkenés
Épületek	2,0 % értékcsökkenés
Építmények	3,0 % értékcsökkenés
Bérelt ingatlan	6,0 % értékcsökkenés
Vagyonkezelésbe vett ingatlanok	2,0 % értékcsökkenés

A befektetett eszközök, az immateriális javak és tárgyi eszközök változását a következő táblázat mutatja be a 2019. december 31-i állapot szerinti.

Befektetett eszközök nettó értéke 2 154 909 E Ft, melynek 36 %-át a vagyonkezelésbe vett ingatlanok teszik ki. A vagyonkezelésbe vett ingatlanok nettó értéke 2019. december 31-én 778 969 E Ft. Beszerzésre kerültek számítástechnikai, ügyviteltechnikai eszközök és a karbantartó csoport munkáját segítő szerszámok és egyéb gépek. Jelentős változás, hogy 2019. január 1-vel több ingatlan vagyonkezelésbe került, valamint a vagyonkezelésbe adott ingatlanokhoz arányosított földterület is vagyonkezelésbe került, melynek záró értéke 1 298 795 E Ft, főként ezen sor megjelenése miatt magyarázható a jelentős befektetett eszköz állomány változás.

Az elavult, selejttessé vált eszközök selejtezése történt meg, melyek már használhatatlanok voltak, és nulla értéken szerepeltek a társaság könyveiben.

Egy összegben elszámolt, 100 E Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközök értéke 2 666 E Ft volt az üzleti évben. Nagyrészt szerszámok, valamint kis összegű irodai berendezések kerültek beszerzésre.

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása 2019.12.31.

E Ft

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Terv szerint	Terven felüli	Kisértékű	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Alapítás átszervezés aktivált értéke												
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke												
/agyon értékű jogok	27 140		361	26 779	15 413	3 441				361	18 493	8 286
Iszellemi termékek	1 106			1 106	1 106						1 106	0
Iszleti vagy cégérték				0							0	
mmateriális javak érték helyesbítése				0							0	
Kisértékű immateriális javak				0							0	
MMATERIÁLIS JAVAK	28 246		361	27 885	16 519	3 441				361	19 599	8 286
ngatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű ogok	103 329		20 000	83 329	49 728	-800	4 944			15 055	38 817	44 512
Terítés nélkül átadott lakásfelújítás		24 195	24 195	0							0	0
/agyonkezelésbe vett ingatlanok	652 342	1 684 663	2 697	2 334 308	176 288	80 641				384	256 545	2 077 763
ngatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű ogok összesen:	755 671	1 708 858	46 892	2 417 637	226 016	79 841	4944	0	0	15 439	295 362	2 122 275
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 569		555	2 014	2 569					555	2 014	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	55 320	16 949	5 492	66 777	44 419	6 880	3			5 488	45 814	20 963
enyészállatok				0							0	
Beruházások, felújítások				0							0	
Beruházásokra adott előlegek		3 384		3 384							0	3 384
Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0							0	
Kisértékű tárgyi eszközök	11 373	2 666	1 528	12 511	11 373	2 666				1 528	12 511	0
Egyéb berendezések, felszerelések összesen	69 262	22 999	7 575	84 686	58 361	9 546	3	0	0	7 571	60 339	24 347
Befektetett eszközök összesen	853 179	1 731 857	54 828	2 530 208	300 896	92 828	4947	0	0	23 371	375 300	2 154 908

				E Ft-ban
- Készletek	2018. év	2019. év	Változás	
	0	208	+ 208	

				E Ft-ban
- Követelések	2018 év	2019 év	Változás	
	63 569	49 134	- 14 435	

Részletezése:

		E Ft-ban
- Vevők		25 330
- Követelések kapcsolt vállalkozással		6 066
- Egyéb követelések		17 738
Összesen:		49 134

2019. évben a követelések között a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés mértéke jelentősen csökkent, részben az előirányzatok felhasználásának csökkenése miatt, valamint a mérlegforduló napig nagyobb értékű számlakifizetés történt, így évek óta csökken az év végi követelés kapcsolt vállalkozással szemben (2016: 138 214 E Ft, 2017: 66 995 E Ft, 2018: 47 229 E Ft, 2019: 6 066 E Ft). A vevő követelések tartalmazzák a vagyongezelésbe átvett helyiségek bérlőinek tartozását is, ami csökkenőleg hatott a vevői követelések állományának alakulására. Az egyéb követelés jelentős részét különböző átsorolt tételek teszik ki (pl. szállítói jóváírások).

Követelések részletezése

-Vevők

<u>Számlaszám</u>	<u>Megnevezés</u>	<u>Összeg</u> <u>Forintban</u>
(311)	Vegyes Vevők	34 557 532
315	Vevői követelésre elszámolt értékvesztés	- 9 227 740
311	Vegyes vevők mérlegben kimutatott követelése	25 329 792

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Önkormányzat tartozása: Ft
321 Bp.XV.ker.Önkormányzat	6 066 393
Követelések kapcsolt vállalkozással összesen:	6 066 393

Egyéb követelések

	Ft-ban
353201 Egyéb vállalati előleg	200 000
3611 OMB Munkaváll. folyósított előleg	200 004
368 Különféle egyéb követelések	480 000
461 Társasági adó	2 261 628
4541 Szállítói jóváírások	820 448
468 ÁFA túlfizetés	13 776 000
Összes egyéb követelés	17 738 080

			E Ft-ban
- Pénzeszközök	<u>2018. év</u>	<u>2019. év</u>	<u>Változás</u>
összesen:	296 717	386 823	+ 90 106

Részletezés: Ft-ban

- Pénztár 1 507 755

- Bankszámlák egyenlegei

A ZRt. pénzeszközeit teljes egészében az OTP Banknál vezeti.

384 OTP Bank elszámolási számla 348 920 513

Egyéb számlák egyenlege 36 394 914

Bankszámlák egyenlegei összesen 385 315 427

Mindösszesen pénzeszközök 386 823 182

Pénzeszközünkből idegen forrás a nem lakás és lakás bérleményekre fizetett óvadék, valamint a pályázati lakásokra fizetett óvadék.

Óvadék lakás célra	12 485 460
Óvadék nem lakás célú helyiségre	74 650 521
Összesen	87 135 981

A pénzeszközök változását tételesen bemutatja a Cash-flow kimutatás.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	100 927	259 961
01a.	Adózás előtti eredmény $\pm$	51 815	14 315
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
01b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben $\pm$	0	0
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (01a+01b) $\pm$	51 815	14 315
02.	Elszámolt amortizáció +	29 217	36 325
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás $\pm$	7 755	-1 505
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete $\pm$	8 729	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye $\pm$	0	76
06.	Szállítói kötelezettség változása $\pm$	8 740	1 295
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása $\pm$	-31 579	188 557
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása $\pm$	10 401	7 177
09.	Vevőkövetelés változása $\pm$	-2 966	-9 728
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása $\pm$	25 654	26 127
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása $\pm$	-692	- 911
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-6 147	- 1 767
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-22 639	-169 855
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-22 639	-169 855
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú l. ny. kölcs. és elh. bankbetétek törl., megszün. beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása ($\pm$I.$\pm$II.$\pm$III. sorok) +	78 288	90 106
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása ($\pm$IV+27. sorok) +	78 288	90 106

- Aktív időbeli elhatárolás **5 539 E Ft**

391 Bevételek aktív időbeli elhatárolása **663 E Ft**

Ft-ban

1. Egyéb kiszámlázás 663 080

392 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása **4 876 E Ft**

Ft-ban

Részletezése:

1.	Vagyonbiztosítás	2 145 081
2.	Felelősség biztosítás	224 101
3.	Gépkocsi biztosítás	171 588
4.	Jogtár, szaklap előfizetés	559 645
5.	Ballon bérleti díja	4 548
6.	Rákos út 99 közös ktg.	964 426
7.	Közüzemi díj	617 004
8.	Banki ktg	5 625
9.	Gépkocsi bérleti díj	184 016
	Összesen:	4 876 034

FORRÁSOK

A PALOTA-HOLDING Zrt. mérlegfőösszege
2019. 12. 31-én

2 596 613 E Ft

Saját tőke változása

	2018. év	2019. év	változás
Jegyzett tőke	30 000	30 000	-
Tőketartalék	42 484	42 484	-
Eredménytartalék	118 702	187 371	+ 68 669

Lekötött tartalék	23 000	- 23 000
--------------------------	--------	----------

Adózott eredmény	45 668	12 548	- 33 120
-------------------------	--------	--------	----------

Saját tőke	259 854	272 403	+ 12 549
-------------------	----------------	----------------	-----------------

Eredménytartalék a 2018. évi nyereség szintű adózott eredménnyel és a visszavezetett tartalék képzésével csökkent.

Adózott eredmény 2019. évben 12 548 E Ft nyereséggel zártuk az üzleti évet.

Hátrasorolt kötelezettsége a Társaságnak nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 116 277 E Ft
--	-----------------------

Hosszúlejáratú kötelezettségek a kapcsolt vállalkozással szemben	1 917 490 E Ft
---	-----------------------

Vagyonkezelésbe átvett ingatlanokkal kapcsolatos hosszúlejáratú kötelezettségek alakulása:

Nyitó kötelezettség 2019.01.01.	446 831 261
2019. évi kezelésből átadás (értékesítés és bontás miatt)	-195 977
2019. évi elszámolt értékesökkenés	-19 189 671
2019. évi aktivált felújítás	150 239 665
2019. évi vagyonkezelésbe vett helyiségek	172 060 656
2019. évi vagyonkezelésbe vett földterület	1 300 737 921
2019. évi földterület kezelésből kivétel (csökkenés, rendezés) -	2 116 671
2019. évi földterület növekedés rendezés miatt	173 276
Záró kötelezettség vagyonkezelésbe vétel miatt	2 048 540 460

Hosszú lejáratú kötelezettség egyeztetése

Nyilvántartott kötelezettség 2019.12.31. Főkönyv szerint	1 917 490 466
2019. évi felújítás többlet	131 049 994
	2 048 540 460

Vagyonkezelésbe vett ingatlanok bruttó értéke (126 Főkönyvi számla)	1 035 513 885
Vagyonkezelésbe vett ingatlanok bruttó értéke (1261 Főkönyvi számla)	1 298 794 526
Vagyonkezelésbe vett ingatlanok elszámolt értékesökkenése (129 Főkönyvi számla)	256 544 721
Vagyonkezelésbe vett ingatlanok és földterület nettó értéke (126-1261-129 Főkönyvi számlák egyenlege)	2 077 763 690
Nyilvántartott kötelezettség	1 917 490 466

Nyilvántartott vagyonkezelésbe vett ingatlanok nettó értéke
Különbözet

2 077 763 690
- 160 273 224

2016. évi felújítási többlet: 13 306 431
2017. évi felújítási többlet: 15 909 284
2018. évi felújítási többlet: 7 515
2019. évi felújítási többlet: 131 049 994
Összes felújítási többlet: 160 273 224

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

198 787 E Ft

Ez a tétel átvezetés eredményeképpen képződött, mivel a 2017. és korábbi években még vevőktől kapott előleg címen szerepelt az óvadék. A 2018. évtől az óvadék hosszú és rövid lejáratú kötelezettségként szerepel, melynek a hosszú lejáratú összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Óvadék nem lakás célú helyiségre	60 594 199 Ft
Lakás Óvadék	8 363 180 Ft
Szállítói tartozás éven túl	129 829 747 Ft
Összesen	198 787 126 Ft

Továbbá ezen a tételeken felül egy szállítóval 2032. évig szóló bérbeszámítási megállapodást kötöttünk vagyonkezelt helyiség kapcsán, melynek az éven túli részét mutatjuk ki az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között.

Rövid lejáratú kötelezettségek összesen

154 098 E Ft

Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból: 4541 Szállítók

26 143 E Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

89 419 E Ft

Részletezve:

Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Kötelezettség
47801	Nyház lakbér elsz.szla	1 256 420
47811	Lakbér elsz.szla	82 832 740
47812	Lakbérből kamat, egyéb megtér.	51 838
478121	Lakbér elj.ktg, posta	132 984
47813	Kényszer és vegyes elsz.bevétel	0
47814	Kényszer kezelt kamata	0

47821	Nem lakás Önk. Bérleti díj	197 011
47822	Nem lakás Önk. Bérleti díj kamat	34 778
478221	Nem lak. Elj.-posta ktg	60 350
4783	Ing. Ért. Elid.Önk.egyéb megtér.	19 378
47851	Nyház telefon bevét.	0
47852	Egyéb bevétel	1 861 886
478521	Önk.egyéb bev.fűtési díj	252 772
478522	Megv.DHK kamat	24 103
478523	Önk. 2016. fűtés	42 739
478524	Önk.2017. fűtés	64 770
478525	Önk. 2018. fűtés	113 929
478526	Önk. 2019. fűtés	368 676
47871	Sódergödör fűtési díj besz.szla	479 602
47872	Sódergödör fűtési díj kamat	209 766
47873	Fűtésdíj DHK	42 240
47874	Fűtésdíj DHK kamat	51 284
47875	Távhődíj megbiz.szerz.	42 616
47876	Távhődíj kamata	106 941
47878	Egyéb befizetés	882 322
478781	Feles ablak	103 234
478782	SZO lakásfelúj.	186 827
Összesen		89 419 206

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

38 536 E Ft

Részletesen:

Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Kötelezettség
46204	Szja telefon, étk. Út.	263 000
4621	Szja elszámolási számla	4 413 000
4622	Cégautóadó	169 092
4643	Innovációs hozzájárulás köt.	356 746
4644	Rehab hozzájárulás köt.	880 000
4695	Iparüzési adó	188 377
4731	Nyugdíjbiz.kötelezettség	2 880 000
4732	Egészségbizt.kötelezettség	2 401 000

4733	Táppénz 1/3	106 506
4734	Szociális hozzájárulás	5 220 750
47341	Szociális hozzájárulás caf. után	307 000
4742	Szakképzési hozzájárulás	436 000
476	Egyéb kötelezettség	2 068 794
311	Vevő túlfizetés	666 839
4543	Óvadék lakás és nem lakás	14 056 322
4544	Pályázatos lakásokóvadéka	4 122 280

Összes egyéb kötelezettség: 38 535 706

Passzív időbeli elhatárolás összesen 41 535 E Ft

Bevételek passzív időbeli elhatárolás 3 020 E Ft

Saját előállítású aktivált eszközök érték változás 3 020 E Ft

Költségek passzív időbeli elhatárolás 37 893 E Ft

<u>Sorszám</u>	<u>Megnevezés</u>	<u>Összeg: Ft</u>
1.	Közüzemi díjak	4 438 330
2.	Fűtődíj	1 220 962
3.	Ügyvédi munkadíj	1 800 000
4.	Dolgozók anyagi ösztönzése + járulékai	25 930 522
5.	Konténer mozgatás	20 000
6.	Távhő továbbszámlázás	432 887
7.	Telefon és mobiltelefon díja	111 506
8.	Tulajdoni lap másolat	35 000
9.	Elidegenítés zárási díja	303 590
10.	Takarítás	386 000
11.	Számítógépes programfelügyelet díja	626 000
12.	Könyvvizsgálat	160 000
13.	Őrzés,biztonsági szolgáltatás	170 000
14.	Karbantartási költségek	34 000
15.	Ügyviteli díj, munkabajárás,kamat és egyéb	79 289
16.	Egyéb közüzemi továbbszámlázás	638 126
17.	Szakértői díj	300 000

18.	Bérleti díj+ posta költség	1 207 191
	Összesen:	37 893 403

A passzív időbeli elhatárolás olyan költségeket tartalmaz, melyek 2020-ban kerülnek kiegyenlítésre, kifizetésre, de még a 2019. évet terhelik.

Halasztott bevételek:

622 E Ft

Halasztott bevételek között kerül kimutatásra a társaságunk által pályázat útján elnyert bevétel tárgy időszakban felhasznált része. Részvénytársaságunk sikeres pályázatot nyújtott be ingatlan kezelési szoftver megvásárlására. Az üzembe helyezéstől elszámolt értékcsökkenés pályázattal arányos része került elszámolásra egyéb bevételként, 2019. évben 860 E Ft. A még fel nem használt pályázati összeget tartalmazza a halasztott bevétel számla.

Számviteli törvény 89. § (3) bekezdés

A ZRt-nek más gazdasági társaságban nincs részesedése és nincs leányvállalata.

Számviteli törvény 89. § (4) bekezdés

a. pont A 2019. évben vezérigazgató váltás történt. 2019. január 1-től 2019. október 31-ig pozíciót betöltő vezérigazgató 2019. évi teljesítmény prémiumban nem részesült, bérköltsége az időszakra bruttó 7 350 E Ft. A 2018. év után teljesítmény prémiumban részesült, melynek kifizetése részben 2019. évben történt meg, összege bruttó 4 043 E Ft. A jelenlegi vezető tisztségviselő (vezérigazgató) részére (2019. november 22-től) az üzleti évben prémium kifizetés nem történt, az időszakra kifizetett bérköltsége bruttó 1 400 E Ft.

A Felügyelő Bizottság részére az üzleti évben megtörtént a tiszteletdíj kifizetése, ennek összege bruttó 4 437 E Ft.

b.pont Társaságunk az üzletvezetés és a Felügyelő Bizottság részére előleget és kölcsönt nem nyújtott.

c.pont Nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs a Társaságnak.

d.pont Az éves beszámoló aláírására jogosult személy a vezérigazgató
Bokor István Béla
Lakcíme: 1142 Budapest, Pándorfalu utca 5/A

A Részvénytársaság honlapjának címe: www.palotah.hu

Számviteli törvény 90. § (1) bekezdés

b.pont Társaságunknak halasztott ráfordítása nincs.

d.pont Halasztott bevételek között kerül kimutatásra a társaságunk által pályázat útján elnyert támogatás, mint bevétel tárgyidőszakban felhasznált része. Részvénytársaságunk sikeres pályázatot nyújtott be ingatlan kezelési szoftver megvásárlására. A szoftver két ütemben került megvalósításra, mindkét ütemre nyertünk hozzájárulást a beszerzési összeg 40 %-a mértékéig. Az elnyert pályázati összegek 3 192 E Ft, és 2 740 E Ft. Az üzembe helyezéstől elszámolt értékcsökkenés pályázattal arányos része került elszámolásra rendkívüli/egyéb bevételként 2014. évben 1 010 E Ft, 2015. évben 860 E Ft, 2016. évben 860 E Ft, 2017. évben 860 E Ft, 2018. évben 860 E Ft, 2019. évben 860 E Ft.

Számviteli törvény 90. § (2) bekezdés

Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozással nincs.

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással (anyavállalat Budapest XV. Kerületi Önkormányzat)	89 419 E Ft
---	-------------

Rövid lejáratú követelés kapcsolt vállalkozással (anyavállalattal Budapest XV. Kerületi Önkormányzat)	6 066 E Ft
--	------------

Hosszú lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben (anyavállalat Budapest XV. Kerületi Önkormányzat)	1 917 490 E Ft
--	----------------

Számviteli törvény 90. § (3) bekezdés

Kötelezettségek, melyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év: Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között óvadékokat is nyilvántartunk, melyek közül néhány határozatlan idejű vagy futamideje meghaladja az öt évet.

Hátralévő jelentős pénzügyi kötelezettségek, amelyek a mérlegben nem szerepelnek – nincsenek.

Kutatás, kísérleti fejlesztés céljára költség nem merült fel.

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettség nincs.

II. B. EREDMÉNYKIMUTATÁS

Az értékesítés nettó árbevétele az önkormányzati Megbízási Szerződés keretében végzett szolgáltatások továbbszámlázott ellenértékét, a vagyonkezelésbe vett nem lakás célú helyiségek hasznosításából származó bevételeket, a részvénytársaság saját helyiségeinek bérbeadásból származó bevételeit, a karbantartó csoport tevékenységének kiszámlázását, a Társasházkezelő csoportunk közös képviseleti tevékenységéből származó bevételeket, valamint kis részben az egyéb alaptevékenységhez kapcsolódó bevételeket tartalmazza.

Az Egyéb bevételek nagyobb része az Önkormányzatnak átszámlázott lakások kezelésével kapcsolatos költségeket tartalmazzák, melyek a Számviteli Politikában meghatározott módszerrel kerülnek kiszámításra. Kisebb része a nem lakás célú bérleményekkel kapcsolatos egyéb bevételekből, valamint más, a nem alaptevékenységhez kapcsolódó bevételekből származik.

Pénzügyi műveletek eredménye a pénzintézettől kapott kamatok összege.

Az üzleti tevékenység eredménye

(2018. év 51 809 E Ft)

2019. év

+ 14 305 E Ft

Pénzügyi műveletek eredménye

+ 10 E Ft

Adózás előtti eredmény

+ 14 315 E Ft

Adófizetési kötelezettség:

Társasági adó

1 767 E Ft

Adózott eredmény

+ 12 548 E Ft

A minimum adóalap meghaladja a korrigált adóalapot, így a magasabb – jövedelem-minimum adóalap – alapján történt a társasági adó megállapítása.

I. Bevételek részletezése:

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele 2019. évben **611 249 E Ft.**

Részletezése

Megnevezés	E Ft	
	2018. év	2019. év
Nem lakás célú helyiségek bérleti díjbevétele	223 510	273 141
Továbbszáml.+egyéb nem lakás célú hely.bevétele	10 067	10 376
Helyiség igénybevételei díj	5 845	4 200
Lebonyolítási díjak	3 401	5 376
Egyéb továbbszámlázott árbevétel	2 736	1 146
Telek szervíz	2 475	5 063
Egyéb alaptev. bevétele, munkabér+járulékok	152 395	154 943
Önkorm. Lakás, nem lakás felújítás, bontás, + áthúzódó felújítások	36 540	41 993
Önkorm.lakások karbantartása továbbszáml.	34 869	31 841
Karbantartó csoport karbantartási és felújítási munkáinak kiszámlázása	22 902	28 622
Értékbecslés	117	574
Üres lakások, és nem lakások távhő díja	3 295	2 798
Távhő hátralék rendezése	416	482

Társasházkezelő csoport közös képviseleti díja	51 170	46 000
PALOTA-HOLDING Zrt. saját bevétele (bérletdíj+egyéb)	25 659	2 833
Energia tanúsítvány külön felújítási és egyéb keretek	2 310	1 861
Összesen	577 707	611 249

Egyéb bevételek

Megnevezés	E Ft	
	2018. évi	2019. évi
Egyéb bevételek (Önkormányzatnak átszámlázott)	322 828	323 602
Panel Program	38 736	38 320
Nem lakás célú helyiséggel kapcsolatos egyéb bev.	0	3
Értékesített tárgyi eszközök	7	76
Egyéb más bevétel	6 080	4 641
Késedelmi kamat, kártérítés bevétele	692	1 206
Követelésekre visszaírt értékvesztés	36	2 750
Egyéb bevétel összesen:	368 379	370 598

Az egyéb bevételek majdnem teljes egészében a kezelt önkormányzati lakások bérlemények, valamint a Nyugdíjasház továbbszámlázott költségeinek bevétele. Ezen a soron számoljuk el a társasházak részére fizetett közös költségek és külön kiemelve a Panel programmal kapcsolatos költségek megtérítését.

Az egyéb más bevételek között szerepel a tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel, a biztosító által fizetett kártérítésből, késedelmes fizetés után felszámított késedelmi kamatfizetésből jelentkező bevétel, valamint a nem lakás célú helyiségekkel kapcsolatos egyéb bevételek és az előző években leírt vevői követelésekből 2 750 E Ft került visszaírásra.

Saját teljesítmények aktivált értéke

7 939 E Ft

Saját karbantartó egységünk által elvégzett aktivált helyiség felújítás értékét tartalmazza. Megjegyzendő, hogy a 2018. évi saját teljesítmény értékét felülvizsgáltuk, ezért a 2018. évi adatokat 2019. évben korrigáljuk. 2019. évi aktivált saját teljesítmény 8 460 E Ft, melyet a 2018. évi korrekció után csökkentjük 521 E Ft-al.

II. Költségek részletezése:

Anyagköltség

36 502 E Ft

Megnevezés	2018. év	2019. év
Üzemanyag	1 826	2 235
Vízdíj, áramdíj, gázdíj	11 230	11 961
Karbantartási anyag	14 850	15 978
Nyomtatvány, irodaszer, tisztítószer, egyéb anyag, egyéb költségek	5 268	6 328
Összesen	33 174	36 502

Igénybe vett szolgáltatások értéke

405 061 E Ft

A működéssel és az önkormányzati ingatlanvagyon működtetéssel kapcsolatos költségek és szolgáltatások az alábbiak.

E Ft-ban

Megnevezés	2018. év	2019. év
Szállítás, rakodás, konténer mozgatás, kiürítés	3 868	1 633
Karbantartás	5 691	2 755
Nem lakás célú helyiségek karbantartása	5 643	9 721
Szakkönyv, folyóirat előfizetés	464	591
Bérleti és használati díjak	1 865	3 360
Ügyviteli szolgáltatás, tűzvédelem, takarítás, porta szolgálat, egyéb szolgáltatások, közüzemi díjak (távhő, szippantás, csatorna, stb.)	23 445	32 052
Szakértői munkát végzők díjai, számítógépes ügyviteli, tevékenység, programfelügyelet, stb.	13 819	17 307
Hirdetés, reklám	1 166	2 059
Oktatás, továbbképzés	987	425
Ügyvédi munkadíjak	24 147	25 081
Könyvvizsgálat	1 920	1 920
Kéményseprés	70	128
Szemét szállítás (Kommunális hulladék)	9 230	15 111
Posta, telefon, fax, mobil telefon	10 939	12 152
Egészségügyi szolgáltatási költség	245	235
Térkép és Tulajdoni lap másolás	694	785
Társasházakban lévő önkormányzati lakások közös költsége	236 919	241 426
Társasházi ÖKO és Panel program	38 736	38 320
Összesen:	379 848	405 061

Egyéb szolgáltatások értéke**22 074 E Ft**

E Ft-ban

Megnevezés	2018. év	2019. év
Hatósági díjak, egyéb költségek	2 248	11 386
Bankköltség	3 609	3 779
Biztosítási díjak	5 264	4 644
Perköltség	1 796	2 265
Összesen	12 917	22 074

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke**88 040 E Ft**

A XV. kerületi Önkormányzattal kötött megbízási szerződésben foglalt feladatok továbbszámlázását feladatonként, a bérbe adott helyiségekkel kapcsolatos, és egyéb más továbbszámlázott költségeket tartalmazza.

Anyagjellegű ráfordítások összesen**551 677 E Ft****Személyi jellegű ráfordítások****336 572 E Ft**

E Ft-ban

Megnevezés	2018. év	2019. év
Béreköltség	245 000	261 233
Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 725	21 789
Bérfelárak	57 361	53 550
Összesen	328 086	336 572

Értécsökkenési leírás**36 325 E Ft**

Ft-ban

Megnevezés	2018. év	2019. év
Helyiségek értécsökkenése tárgy évi	13 991 663	14 469 271
Egyéb eszközök értécsökkenése	13 040 472	19 189 671
Egy összegben leírt eszközök értéke	2 184 453	2 666 041
Értécsökkenés összesen	29 216 588	36 324 983

Egyéb ráfordítás**50 906 E Ft**

E Ft-ban

Megnevezés	2018. év	2019. év
Értékesített, selejtezett, egyéb eszköz terven felüli értékcsökkenése	0	4 948
Bírságok, kártérítések, késedelmi kamatok	688	1 629
Önellenőrzési pótlék, mulasztási bírság	0	0
Gépjárműadó, súlyadó	950	919
Fővárosi önkormányzattal elszámolt iparüzési adó	9 185	9 990
Innovációs járulék	1 478	1 349
Egyéb ráfordítások	161	99
Követelésekre elszámolt Vevői értékvesztés	7 791	1 245
Térítésmentes átadás Tulajdonos részére	0	30 728
Céltartalék képzés kötelezettségre	8 729	0
Összesen:	28 982	50 907

Vevői értékvesztésre 2019. évben 1 245 E Ft-ot számoltunk el.

III. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK**Részvények:**

1. típus törzsrészvény
száma „A” 000001-000191
191 db 100 000,- Ft névértékű, névre szóló részvény

2. típus törzsrészvény
 „B” 000001-000109
109 db 100 000,- Ft névértékű, névre szóló részvény

2019. évi létszám és béradatok

	Teljes munkaidős	Rész munkaidős	Mellék- állásban foglalkoz- tatottak	Összesen
Fizikai	10 fő	1 fő	-	11 fő
Szellemi	46 fő	2 fő	-	48 fő
Összesen:	56 fő	3 fő	-	59 fő

Erdőkerülő u. 34.

Nyugdíjasház	Fizikai	1 fő
	Szellemi	1 fő
Összesen:		2 fő
Központ	Fizikai	11 fő
	Szellemi	46 fő
Összesen:		59 fő

Statisztikai létszám

2019. 01. hó	60 fő	2019.07. hó	57 fő
2019.02. hó	61 fő	2019.08. hó	59 fő
2019.03. hó	61 fő	2019.09. hó	60 fő
2019.04. hó	60 fő	2019.10. hó	59 fő
2019.05. hó	57 fő	2019.11. hó	58 fő
2019.06. hó	56 fő	2019.12. hó	61 fő

Éves átlagos létszám **59 fő**

Éves bérköltség: **261 233 E Ft**

Személyi jellegű egyéb kifizetések: **21 789 E Ft**

Bérfizetések: **53 550 E Ft**

Társasági adó kiszámítása:

Társasági adó alap korrekciós tényezők

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	<u>E Ft-ban</u>
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	
571 Terv szerinti értékcsökkenés	33 910
572 Használatbavételkor egy összegben leírt értékcsökkenés	2 666
Terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege	0
Visszaírt értékvesztés	2 750
mindösszesen adóalapot csökkentő	39 326

Adózás előtti eredményt növelő jogcímek

	<u>E Ft-ban</u>
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	
571. Terv szerinti értékcsökkenés	33 659
572. Használatbavételkor egy összegben leírt értékcsökkenés	2 666
Terven felüli értékcsökkenés	4 948
Követelésekre elszámolt értékvesztése	1 245
Céltartalék képzés	0
mindösszesen adóalapot növelő	42 518

Korrigált társasági adóalap kiszámítása

	<u>E Ft-ban</u>
- Adózás előtti eredmény	14 315
- Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	- 39 326
- Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	+ 42 518
Korrigált adóalap	17 507

Jövedelem- (nyereség) minimum kiszámítása:

A számítás részletezése:

Értékesítés nettó árbevétele	611 249 E Ft
Egyéb bevételek	370 598 E Ft
Pénzügyi műveletek bevétele	10 E Ft
Összes bevétel:	981 857 E Ft

Számított kötelező adóalap: 981 857 E Ft 2 %-a **19 637 E Ft**

A jövedelem-nyereség minimum alapján számított adóalap meghaladja az adózás előtti eredményt, valamint a korrigált adóalapot is, így a 19 637 E Ft-ot tekintjük az adózás alapját képező eredménynek.

Társasági adó 2019:

1 767 E Ft

IV. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Társaságunk üzleti eredménye az előző üzleti évet figyelembe véve romlott 14 305 E Ft. Térítésmentes átadás 2019. évben bruttó 30 728 E Ft értékben történt.

Pénzügyi eredményünk a korábbi évekhez viszonyítva elmarad, mivel a pénzügyi intézeti kamatkonstrukciók a korábbi évekhez képest nagyon alacsony kamatot fizetnek.

2018. évi adózás előtti eredmény: 51 815 E Ft

2019. évi adózás előtti eredmény: 14 315 E Ft

2018. évi adózott eredmény: 45 668 E Ft

2019. évi adózott eredmény: 12 548 E Ft

A Részvénytársaság 2019. évi gazdálkodása eredményes volt, az üzleti évet nyereséggel zártuk. Társaságunk rendelkezik megfelelő likvid pénzeszközzel, ami biztosítja, hogy pénzügyi helyzetünk kiegyensúlyozott legyen. A Szállítói számlák határidőben kiegyenlítésre kerültek. A kötelezettségként nyilvántartott szállítói kötelezettség a januári fizetési határidejű számlákat, valamint a felújítás miatti visszatartási kötelezettséget tartalmazza. Hosszú lejáratú kötelezettségünk a vagyongazdálkodásba vett ingatlanok utáni, a XV. kerületi Önkormányzattal, mint kapcsolatos vállalkozással kapcsolatos kötelezettség, valamint az egy éven túl lejáratú bérleti szerződések kapcsán befizetett óvadékok. A rövid lejáratú kötelezettségeket a XV. Kerületi Önkormányzattal, mint kapcsolatos vállalkozással szembeni kötelezettség, az egyéb kötelezettségek az adóhatósággal szemben teljesítendő kötelezettségek és az egy éven belül lejáratú bérleti szerződések okán befizetett óvadékok, valamint szállítói kötelezettségek alkotják.

A XV. Kerületi Önkormányzati költségvetés – A PALOTA-HOLDING Zrt vonatkozásában: A 2019. évben a Társaság nem élt költségvetési módosítási javaslattal, csak átcsoportosítás történt a kérésére.

A havi üzemeltetéssel kapcsolatos elszámolásainkat a tulajdonos nagyrészt határidőben kiegyenlítette.

A PALOTA-HOLDING ZRt-nél működő a Felügyelő Bizottság munkaterv szerint látja el feladatait.

A Részvénytársaság könyvvizsgálatra kötelezett. A 2019. évi mérleg auditálását a Hannák és Társa Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. (1221 Budapest, Arany J. út 62. nyilvántartásbavételi száma: 000153) nevében Hannák György kamarai tag könyvvizsgáló (1221 Budapest, Arany J. út 62. kamarai tagsági száma: 003388) végzi.

2019. évben a könyvvizsgáló cég részére az alábbi kifizetés történt.

Hannák és Társa Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft 1 920 000 Ft + ÁFA

A beszámolót és a mérleget

Bori Sándorné regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze.

Regisztrációs száma: 173 419, lakcíme: 1158 Budapest, Örjárat u. 44.

Likviditási mutató:

E Ft-ban

1./	2018. év		2019. év	
<u>Forgóeszközök</u>	<u>360 286</u>	= 331,5%	<u>436 165</u>	= 283,0%
Rövid lej.köt.	108 683		154 098	
2./				
<u>Követelések</u>	<u>63 569</u>	= 58,49%	<u>49 134</u>	= 31,8%
Rövid lej. köt.	108 683		154 098	

Az 1. számú mutató változásából megállapítható, hogy a következő évben is biztosítható a kiegyensúlyozott gazdálkodás, hiszen a forgóeszközök összessége lényegesen magasabb a rövid lejáratú kötelezettségeknél. Forgóeszközeink 88 %-át a rendelkezésünkre álló pénzeszközök teszik ki.

A 2. számú mutató csökkenést mutat a bázis évhez viszonyítva, azonban mindkét mutató esetén a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség növekedése az irányadó. A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségnek 2020. év elején eleget tettünk. A mutatók változása nem befolyásolja gazdálkodásunkat, a pénzeszközeink állománya biztosítja társaságunk likviditását.

Budapest, 2020. március 31.

Bokor István Béla
vezérigazgató



PALOTA-HOLDING Zrt.
1156. Budapest, Száraznád u. 4-6.

**PALOTA-HOLDING
INGATLAN- ÉS VAGYONKEZELŐ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

ÜZLETI JELENTÉSE

2019. évről


Bokor István Béla
vezérigazgató



2020. március 31.

TARTALOMJEGYZÉK:

Bevezetés

1. Vezetői összefoglaló
2. Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak alakulása
3. A PALOTA-HOLDING Zrt. saját üzleti tevékenységének bemutatása
4. Pénzügyi-, jövedelmi helyzet alakulása
5. Eredmény alakulása
6. Mérleg
7. Létszám és bérigazgatás, foglalkoztatáspolitikai
8. A PALOTA-HOLDING Zrt. tevékenységében a mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események
9. A környezetvédelem hatása a PALOTA-HOLDING Zrt. gazdálkodására, pénzügyi helyzetére
10. A PALOTA-HOLDING Zrt. várható fejlődése
11. Kutatás és kísérleti fejlesztés
12. A Részvénytársaság telephelye
13. Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges esemény

1. Vezetői összefoglaló

A Társaság feladata az önkormányzat tulajdonában lévő lakások, nem lakás célú helyiségek, üres telkek az Önkormányzattal kötött Megbízási Szerződésben és a Vagyonkezelői Szerződésben meghatározott kezelése, üzemeltetése, karbantartása, felújítása, nyilvántartása és értékváltozásainak dokumentálása. A Társaság foglalkozik az önkormányzati bérlemények bérleti és egyéb szolgáltatási díjainak az Önkormányzat nevében történő kiszámlázásával és azok beszedésével, továbbá a kintlévőségek nyilvántartásával és a tartozások behajtásával. A beszedett bérleti és egyéb szolgáltatási díjak az Önkormányzat bevételeit képezik. A PALOTA-HOLDING Zrt. kezeli és üzemelteti a Budapest XV. Kerület Erdőkerülő u. 34. szám alatt működő Nyugdíjsházat is.

A Társaság az ingatlanok bérbeadásához kapcsolódóan foglalkozik a jogszabályokból és a bérleti szerződésekből eredő jogok és kötelezettségek teljesítéséből vagy a mulasztásokból adódó, jogi vonatkozású feladatok (felmondások, végrehajtási ügyek, peres eljárások, stb.) ellátásával is. A jogi ügyek intézését külső ügyvédi irodák végzik megbízási szerződések alapján, akiknek munkáját - a követelés behajtási tevékenységben - 1 fő saját munkavállalónk segíti.

A bérleti díjak nyilvántartása mellett kezelésben van a részletre elidegenített lakások ügyviteli folyamata is. Az Önkormányzat megbízásából értékesítési jutalék ellenében bonyolításra kerül a Tulajdonos által értékesítésre kijelölt ingatlanok nyilvános pályázati eljárás keretében történő értékesítését.

A Társaság jogosult az Önkormányzat tulajdonában álló helyiségek hasznának szedésére a Vagyonkezelői Szerződés alapján. A helyiséggazdálkodás a jogszabályi környezet előírásainak megfelelően működik, a vállalatnál önálló profitcentrumként kerül mérésre a teljesítmény. Szintén saját vállalkozási tevékenység a társasházkezelés.

2. Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak alakulása

Önkormányzati bevételi előirányzatok

Az alábbi táblázatban bemutatjuk a PALOTA-HOLDING Zrt. lakásgazdálkodási tevékenységének a bevételi tervszámait.

ÖNKORMÁNYZATI Bevételek ezerFt	2019 Elfogadott ktgvetés eredeti előirányzat	2019 Elfogadott ktgvetés I. módosítással	2019 TÉNY
LAKÁS			
P.Holding Rt önk. lakások lakbér bevétele	460 000	460 000	477 218
Lakások külön szolg. Díja	33 000	33 000	35 625
Lakással kapcs. Egyéb bevételek	21 000	21 000	18 723
Lakással kapcsolatos kamat bevétel	2 800	2 800	2 921
Nyugdíjsház bérbevételi díj	6 000	6 000	3 000
Lakás bevétel	522 800	522 800	537 487

Lakásértékesítés árbevétele	170 000	170 000	249 779
Lakással kapcsolatos összes bevétel	692 800	692 800	787 266
NEM LAKÁS			
V/2 Nem lakás c. helyiségek bérl.díja	1 500	1 500	1 025
Nem lakások külön szolg. Díja	400	400	262
Nem lakás egyéb bevétel	0	0	210
Nem lakással kapcsolatos kamat bev.	400	400	282
Nem lakás bevétel	2 300	2 300	1 779
Nem lakás célú ing. Értékesítés	20 000	20 000	0
Nem lakással kapcsolatos összes bevétel	22 300	22 300	1 779
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	715 100	715 100	789 045
Bevételek összesen értékesítés nélkül	525 100	525 100	539 266

Önkormányzati kiadási előirányzatok

Az alábbi táblázat tartalmazza a PALOTA-HOLDING Zrt. lakásgazdálkodási tevékenységének a kiadási tervszámait.

ÖNKORMÁNYZATI Kiadások ezerFt	2019 Elfogadott ktgvetés eredeti előirányzat	2019 Elfogadott ktgvetés I. mó- dosítással	2019 TÉNY
LAKÁS			
lakás bérköltség	156 500	156 500	154 943
lakás üzemeltetés	117 500	117 500	119 057
lakás közös költség	205 000	205 000	196 661
Lakások és Nyugd. üzemelt.ktsgei	479 000	479 000	470 661
lakás karbantartás	55 000	55 000	48 206
Üres lakások fűtődíja	3 500	3 500	2 798
ÖKO és Panel program	47 000	45 730	38 320
Elidegenítési bonyolítási díj (lakás)	4 783	4 783	4 783
Lakás bérl.díjhátralék csökk.ösz.tönz.	590	590	515
TÁVHŐ behajtási jutalék	160	160	18
Bérlakások energiatanúsítványai	1 750	1 750	1 717
TÁVHŐ adósságrendezés	700	700	482
Hirdetés, TH alapító okirat módosítás	1 500	1 500	100
Lakások bontása	0	0	0
Lakások bontása áfa	0	0	0
Vásárolt term. és szolg. ÁFÁ-ja (lakáshoz)	92 146	92 146	89 677
Lakás költség	686 129	684 859	657 277
NEM LAKÁS			
nem lakás, pavilon üzemeltetés, Spirál	100	100	100

nem lakás karbantartás	0	0	0
Nem lakások összes üzemelt.ktsgei	100	100	100
Önkormányzati telkek karbantartása	5 000	6 000	5 063
Nem lakás bérletdíjhátralék csökk.ösz.tönz.	150	150	60
Vásárolt term. és szolg. ÁFÁ-ja (nem lak-hoz)	1 418	1 688	1 410
Nem lakás költség	6 668	7 938	6 633
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	692 797	692 797	663 910
GAZDÁLKODÁS EGYENLEGE értékesítés nélkül	-167 697	-167 697	-124 645
GAZDÁLKODÁS EGYENLEGE értékesítéssel	+22 303	+22 303	+125 135
GAZDÁLKODÁS EGYENLEGE értékesítéssel és felújítással	-22 147	-22 147	+89 826

lakás felújítás	35 000	35 000	27 802
felújítás áfa	9 450	9 450	7 507
felújítás bruttó	44 450	44 450	35 309

A gazdálkodás egyenlege felülteljesítést mutat, ez főként az értékesítés tervhez képest jelentős emelkedésnek köszönhető, de a lakbér bevételek is többletet mutatnak. A 2019. év jelentős része az önkormányzati költségvetés hiányában folyt, így a feladatok teljesítése is elmaradt a tervtől (pl. lakások felújítása és karbantartása), ezért a költségek összessége is elmaradt a tervtől, mely szintén hozzájárult a gazdálkodás felülteljesítéséhez.

A vállalkozás költségvetési finanszírozási összetétele és nagyságrendje az előző évekhez viszonyítva nem változott 2019. év folyamán, a vizsgált évben a nagyrészt költségvetés nélküli speciális helyzethez alkalmazkodott, mindezt hatékonyság javítása mellett - gazdálkodás egyenlege felülteljesítést mutat. A vállalkozás összesen 786 ezer forint pénzmaradványt használt fel.

3. A PALOTA-HOLDING Zrt. saját üzleti tevékenységének bemutatása

Társaságunk 2015. második felében vagyonkezelésbe vette az Önkormányzat tulajdonában álló üzleti helyiségeket. Az átvett ingatlanvagyon hasznosítása főként piaci alapon bérbeadással történik, az ebből származó bevétel Társaságunk alapvető bevételét és eredménytermelő képességét képezi. 2019. év január 1-vel több ingatlan vagyonkezelésbe került, melyektől kiugró „új” árbevétel nem származott, inkább bevétel átcsoportosítás miatti (pl. bérleti jog kapcsán kezelt ingatlanok vagyonkezelésbe adása) növekedés látszik az előző évhez viszonyítva.

Helyiség bérbeadás eredménye ezer Ft	2018 Tény	2019 Tény
<i>Bevételek</i>		
Helyiség igénybe vételi díj	5 845	4 200
Nem lakás bérleti díj	223 510	273 141
Nem lakás egyéb bevétel	16 035	19 521

Összes helyiséggel kapcsolatos bevétel	245 390	296 863
<i>Költségek</i>		
Közvetlen költségek	25 412	38 422
Karbantartás költsége	4 621	5 794
Társasházi közös költség	37 924	40 744
Ingatlanok értékcsökkenése	13 086	20 830
Egyéb felosztott és közvetett költségek	68 644	87 337
Összes helyiséggel kapcsolatos kiadás	149 687	193 127
Helyiségek üzleti eredmény	95 702	103 736
Elvégzett térítés nélküli lakásfelújítások (bruttó) és terven felüli écs	0	35 675
Korrigált eredmény	95 702	68 061

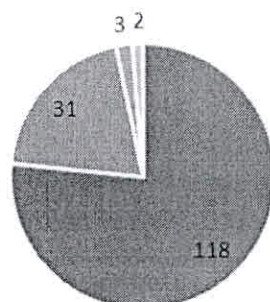
A társasházi közös képviselet tevékenység:

A Zrt. saját vállalkozásban társasházi közös képviseletet lát el a kerület társasházaiban. A csoport bevételi és költség adatait, valamint teljesítményét az alábbi táblázat szemlélteti. A táblázat a változó költségek levonása utáni bruttó fedezetet is mutatja, ennek növelése a cél. A PALOTA-HOLDING Zrt más munkatársainak a társasházkezelés részére végzett tevékenységével az általános költségek között számoltunk (műszak, pénzügy, jog, vállalatvezetők), azonban 2019. év során olyan jelentős egyéb tételek is mutatkoztak, melyeket kiemelve külön sorban mutatunk be (ebben a sorban szerepel ügyvédi díj, ügyviteli szolgáltatás költsége, továbbá bér+járulék), melyeket a kiemelkedő fluktuáció miatt külön intézkedés keretében volt szükséges bevezetni.

TÁRSASHÁZKEZELÉS STATISZTIKA	2018 Tény	2019 Tény
Kezelt albetétek száma db	2 876	1 608
Kezelt házak száma db	175	154
Bevétel ezer Ft	51 170	46 000
Közvetlen költségek	40 245	35 407
Egyéb felosztott és közvetett költségek	8 400	8 400
Eredmény	2 525	2 193
Egyéb eredményt terhelő költségek	0	9 110
Korrigált Eredmény	2 525	-6 917

A 2019. évi korrekció nélküli nyereség főként annak köszönhető, hogy az árbevétel – költségek egyensúlya folyamatosan figyelemmel volt kísérve és a költségek nagyobb arányban csökkentek, mint a bevételek.

Kezelt Társasházak megoszlása 2019.12.31-én



■ 2-9 albetét között ■ 10-59 albetét között ■ 60-100 albetét között ■ 100 albetét felett

4. Pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulása

Társaságunk üzleti eredménye az előző üzleti évet figyelembe véve lényegesen romlott, 14 305 E Ft a számított érték, mely részben azzal magyarázható, hogy a Társaság 2019. évben térítés nélküli átadást teljesített, továbbá terven felüli értékcsökkenést is vállalt. Ezen felül a személyi jellegű ráfordítás növekedett 3%-al, mely a folyamatosan emelkedő bérek és a Társaságot érintő jelentős fluktuációval magyarázható, az értékcsökkenés 24%-os növekedése a 2019. január 1-vel vagyonnevelésbe kapott ingatlanok értékcsökkenésének növekedésével magyarázható. Az anyagjellegű ráfordítások között több tétel jelentős emelkedést mutat pl. közjegyzői díjak emelkedése, ügyviteli tanácsadás szolgáltatás igénybevétele, mint új költségelem.

A közvetített szolgáltatások értéke (vállalkozások által teljesített munkák/szolgáltatások, melyet az önkormányzat részére tovább számláz a Társaság) közel azonos a 2018. évihez.

eredménykimutatás tételei (adatok E Ft-ban)	2018	2019	változás
értékesítés nettó árbevétele	577 707	611 249	106%
aktivált saját teljesítmény	5 486	7 939	145%
egyéb bevételek	368 379	370 598	101%
összes növelő tétel	951 572	989 786	104%
anyagjellegű ráfordítás	513 478	551 677	107%
személyi jellegű ráfordítás	328 086	336 572	103%
értékcsökkenés	29 217	36 325	124%
egyéb ráfordítás	28 982	50 906	176%
összes csökkentő tétel	899 763	975 481	108%
üzemi eredmény	51 809	14 305	28%

Közzetített szolgáltatások (E Ft)	2018	2019
lakások felújítása	34 280	19 604
vekop lakások felújítása	-	22 390
energia tanúsítvány	1 448	1 717
lakások karbantartása	30 604	30 188
nyugdíjsház karbantartás	4 265	1 687
bontás	2 261	0
további, nem kiemelt közzetített szolgáltatások	14 681	12 454
összesen	87 539	88 040

Pénzügyi eredményünk (2018: 6 E Ft, 2019: 10 E Ft) a korábbi (2018. év előtti) évekhez viszonyítva elmarad a pénzügyi betét, illetve kamatkonstrukciók (Társaságunk számára) kedvezőtlen változása miatt.

2016. évi adózás előtti eredmény:	666 E Ft
2017. évi adózás előtti eredmény:	11 538 E Ft
2018. évi adózás előtti eredmény:	51 815 E Ft
2019. évi adózás előtti eredmény:	14 315 E Ft

2016. évi adózott eredmény:	- 1 246 E Ft
2017. évi adózott eredmény:	9 773 E Ft
2018. évi adózott eredmény:	45 668 E Ft
2019. évi adózott eredmény:	12 548 E Ft

A Részvénytársaság 2019. évi gazdálkodása eredményes volt, az üzleti évet nyereséggel zártuk. Társaságunk rendelkezik megfelelő likvid pénzeszközzel, ami biztosítja, hogy pénzügyi helyzetünk kiegyensúlyozott legyen. Hosszú lejáratú kötelezettségünk a vagyonkezelésbe vett ingatlanok utáni, a XV. kerületi Önkormányzattal, mint kapcsolatos vállalkozással kapcsolatos kötelezettség, valamint az egy éven túl lejáratú bérleti szerződések kapcsán befizetett óvadékok, továbbá ezen a tételeken felül egy szállítóval 2032. évig szóló bérbeszámítási megállapodást kötöttünk vagyonkezelte helyiség kapcsán, melynek az éven túli részét mutatjuk ki az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között. A rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel a XV. Kerületi Önkormányzattal, mint kapcsolatos vállalkozással szembeni kötelezettségek, egyéb kötelezettségek az adóhatósággal szemben teljesítendő kötelezettségek és az egy éven belül lejáratú bérleti szerződések okán befizetett óvadékok.

A XV. Kerületi Önkormányzati költségvetés – A PALOTA-HOLDING Zrt vonatkozásában: A 2019. évben a Társaság nem élt költségvetési módosítási javaslattal, csak átcsoportosítás történt a kérésére.

A havi üzemeltetéssel kapcsolatos elszámolásainkat a Tulajdonos nagyrészt határidőben ki-egyenlítette.

Likviditási mutató:

E Ft-ban

1./

2018 év

2019. év

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej.köt.}} = \frac{360\,286}{108\,683} = 331,5\%$$

$$\frac{436\,165}{154\,098} = 283,0\%$$

2./

$$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lej. köt.}} = \frac{63\,569}{108\,683} = 58,49\%$$

$$\frac{49\,134}{154\,098} = 31,8\%$$

Az 1. számú mutató változásából megállapítható, hogy a következő évben is biztosítható a kiegyensúlyozott gazdálkodás, hiszen a forgóeszközök összessége lényegesen magasabb a rövid lejáratú kötelezettségeknél. Forgóeszközeink 88 %-át a rendelkezésünkre álló pénzeszközök teszik ki.

A 2. számú mutató csökkenést mutat a bázis évhez viszonyítva, azonban mindkét mutató esetén a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség növekedése az irányadó. A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségnek 2020. év elején eleget tettünk. A mutatók változása nem befolyásolja gazdálkodásunkat, a pénzeszközeink állománya biztosítja társaságunk likviditását.

A pénzeszközök változását tételesen bemutatja a Cash-flow kimutatás.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	100 927	259 961
01a.	Adózás előtti eredmény $\pm$	51 815	14 315
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
01b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben $\pm$	0	0
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (01a+01b) $\pm$	51 815	14 315
02.	Elszámolt amortizáció +	29 217	36 325
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás $\pm$	7 755	-1 505
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete $\pm$	8 729	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye $\pm$	0	76
06.	Szállítói kötelezettség változása $\pm$	8 740	1 295
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása $\pm$	-31 579	188 557
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása $\pm$	10 401	7 177
09.	Vevőkövetelés változása $\pm$	-2 966	-9 728
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása $\pm$	25 654	26 127
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása $\pm$	-692	- 911
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-6 147	- 1 767
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-22 639	-169 855
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-22 639	-169 855
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0

16.	Hosszú l. ny. kölcs, és elh. bankbetétek törl., megszűn, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) +	78 288	90 106
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±IV+27. sorok) +	78 288	90 106

A Társaságnak cash-flow folyamata biztosított volt a 2019. évben az átmeneti (elfogadott költségvetés hiányában a 2019. év jelentős részét átmeneti gazdálkodás mentén folyt) gazdálkodás idejében is.

5. Eredmény alakulása 2019. évben

VÁLLALATI EREDMÉNY ezer Ft	2016 Tény	2017 Tény	2018 Terv	2018 Tény	2019 Tény
Értékesítés nettó árbevétele	588 849	618 129	603 908	577 707	611 249
Egyéb bevétel	366 342	362 346	360 700	368 379	370 598
Aktivált saját telj értéke	11 675	12 250	15 000	5 486	7 939
Anyagjellegű ráfordítás	572 129	575 896	579 259	513 478	551 677
Személyi jellegű ráfordítás	305 788	326 606	338 256	328 086	336 572
Értécsökkenés	26 752	27 160	28 500	29 217	36 325
Egyéb ráfordítás	62 106	51 642	16 026	28 982	50 906
Üzemi eredmény	91	11 421	17 567	51 809	14 305

A vállalat üzemi eredménye a 2017. évi eredmény szinthez tért vissza, ez főként azzal magyarázható, hogy 2019. évben térítésmentes tevékenységet is teljesített a Társaság (bruttó 30 728 E Ft), továbbá terven felüli értécsökkenést is visel az egyéb ráfordítások között (4 948 E Ft).

6. Mérleg

A 2019. évi mérlegfőösszeg 2 596 613 E Ft (előző évben: 917 197 E Ft), mely 1 679 416 E Ft növekedést mutat az előző évhez képest. A kiugró növekedés a 2019. január 1-től vagyonkezelésbe kerülő ingatlanok, valamint ingatlanhoz arányosított földterület vagyonkezelésbe kerülésével magyarázható. Az Eszközök és a Források összetételének változását az alábbi táblázat mutatja be.

Eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	552 283	60,21	2 154 909	82,99	390,18
Immateriális javak	11 727	1,28	8 286	0,32	70,66
Tárgyi eszközök	540 556	58,94	2 146 623	82,67	397,11
Befektetett pénzügyi eszközök					
Forgóeszközök	360 286	39,28	436 165	16,80	121,06
Készletek			208	0,01	
Követelések	63 569	6,93	49 134	1,89	77,29
Értékpapírok					
Pénzeszközök	296 717	32,35	386 823	14,90	130,37
Aktív időbeli elhatárolások	4 628	0,50	5 539	0,21	119,69
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	917 197	100,00	2 596 613	100,00	283,10

Források összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	259 854	28,33	272 403	10,49	104,83
Jegyzett tőke	30 000	3,27	30 000	1,16	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	42 484	4,63	42 484	1,64	100,00
Eredménytartalék	118 702	12,94	187 371	7,22	157,85
Lekötött tartalék	23 000	2,51			
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	45 668	4,98	12 548	0,48	27,48
Céltartalékok	12 300	1,34	12 300	0,47	100,00
Kötelezettségek	610 685	66,58	2 270 375	87,44	371,78
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	502 002	54,73	2 116 277	81,50	421,57
Rövid lejáratú kötelezettségek	108 683	11,85	154 098	5,93	141,79
Passzív időbeli elhatárolások	34 358	3,75	41 535	1,60	120,89
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	917 197	100,00	2 596 613	100,00	283,10

7. Létszám és bérgazdálkodás, foglalkoztatáspolitikai

2019. december 31.-i záró létszámunk 61 fő, mely a 2018. évi záró létszámhoz képest 3 fővel növekedett. A személyi jellegű ráfordítás 328 086 E Ft-ról 336 572 E Ft-ra növekedett. A Társaság törekszik magasan kvalifikált, tapasztalattal rendelkező diplomás szak-

emberek megszerzésére, a bérköltség emelkedése, illetve további várható emelkedése is ebbe az irányba mutat.

8. A PALOTA-HOLDING Zrt. tevékenységében a mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A PALOTA-HOLDING Zrt. üzleti folyamatában a mérleg fordulónapja 2019. december 31. A mérleg fordulónapja után ismertté vált költségeket és ráfordításokat, valamint a 2019. évet érintő bevételeket időbeli elhatárolásként figyelembe vettük az üzleti év mérlegének és beszámolójának elkészítésénél.

9. A környezetvédelem hatása a PALOTA-HOLDING Zrt gazdálkodására, pénzügyi helyzetére

A környezetvédelemnek közvetlenül nincs hatása a PALOTA-HOLDING Zrt. sajátos jellegű üzleti tevékenységére, annak gazdálkodására, pénzügyi helyzetére.

10. A PALOTA-HOLDING Zrt. várható fejlődése

A PALOTA-HOLDING Zrt. 2019. évi üzletmenetének kiegyensúlyozott helyzetét és gazdasági tevékenységének várható alakulását döntően a Tulajdonos és egyben az üzleti megrendelések nagy részét biztosító XV. Kerületi Önkormányzat saját tulajdonú ingatlanokra vonatkozó fenntartási és kezelési üzletpolitikája határozza meg.

A 2019. évben kísérleti jelleggel bevezetésre került a karbantartói gyorsszolgálat, mely 2020. évben megszüntetésre kerül.

A Szervezeti és Működési Szabályzat 2020. évtől érvényes kialakítása folyamatban van.

Új ingatlannyilvántartó program bevezetése, új társasházkezelési szoftver bevezetése, így a modernizáció és digitalizáció felé való mozgás elősegítése előkészítés alatt.

11. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Részvénytársaságunk kutatással és kísérleti fejlesztéssel nem foglalkozik.

12. A Részvénytársaság telephelye

Részvénytársaságunknak a székhelyén kívül egy telephelye van, amely a XV. kerület Ady E. u. 10. szám alatt található. A telephelyet, mely egy telek, alapításkor a Tulajdonos bocsátotta Részvénytársaságunk rendelkezésére apportként. A telken egy vállalkozó részére parkolást biztosítunk ellenérték fejében.

13. Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges esemény

A Koronavírus miatt kialakult speciális helyzet jelentősen befolyásolhatja a 2020. évet, azonban ennek mértékét sem a bevételek, sem a költségek oldaláról

egyelőre nem lehet még megbecsülni sem. Ebben az időszakban is cél a jó munkaerő megtartása, az üzletmenet alapító által elvárt folytatása.

Társaságunkra a 95§ A és B pontjai nem vonatkoznak.

Budapest, 2020. március 31.



**2020. április 08. Felügyelő Bizottsági ülés****2. napirendi pont****A Társaság 2019. évi éves beszámolója****Tisztelt Felügyelő Bizottság!**

2020. április 8-án tartandó üléshez megküldtük a 2019. évi beszámoló dokumentumait, könyvvizsgáló áttekintette a gazdálkodást.

Előzetes tájékoztatásul jelezzük a tulajdonos részére is megküldött saját tőke változást:

Megnevezés	2017	2018	2019
Saját tőke (e Ft)	214 186	259 854	272 403
ebből: jegyzett tőke (e Ft)	30 000	30 000	30 000
Adózott Eredmény (e Ft)	9 773	45 668	előzetes adat: 12 548

Javaslat: Az adózott eredményt teljes egészében javasoljuk az eredménytartalékba helyezni.

Budapest, 2020. április 06.

Tisztelettel:

Bokor István Béla
vezérigazgató



HANNÁK ÉS TÁRSA
Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.
Cg. 01-09-367925

H-1221 BUDAPEST, Arany J. út 62.
E-mail: hannakgyorgy@t-online.hu

Tel: +36 (1) 226-2254
+36(30) 9345-300
ikt.sz.: lgy/08/2020/ph

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a
Palota Holding Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Zrt.
Alapítójának

Vélemény

Elvégeztük a Palota Holding Zrt., cégjegyzékszám: 01-10-041768 ("a Társaság") 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegről – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 596 613 cFt, az adózott eredmény 12 548 cFt nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évről vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évről 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 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Palota Holding Zrt. 2019. 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 jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk 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.

Véleményünk szerint a Palota Holding Zrt. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Palota Holding Zrt. 2019. 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 mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 közvéleménye 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 célunk 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az 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 éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az 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, 2020. március 31.

A könyvvizsgáló társaság nevében:



Hannák György
ügyvezető igazgató
1221 Budapest, Arany J. út 62.
nyilvántartásbavételi szám: 000153

A kijelölt könyvvizsgáló nevében:



Hannák György
kamarai tag könyvvizsgáló
1221 Budapest, Arany J. út 62.
kamarai tagsági szám: 003388

HANNÁK ÉS TÁRSA KFT.
1221 Bp., Arany J. u. 62.
Adószám: 12020830-2-43



HANNÁK ÉS TÁRSA
Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.
Cg. 01-09-367925

H-1221 BUDAPEST, Arany J. út 62.
E-mail: hanna.gyorgy@t-online.hu

Tel: +36 (1) 226-2254
+36(30) 9345-300
ikt.sz.: hgy/08a/2020/ph

Vezetői levél

a

PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Zrt.
Alapítójának

a

Zrt. 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatához

Elvégeztük a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Zrt. (a továbbiakban „Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat, amelynek célja a könyvvizsgálói záradék (vélemény) kiadása volt, a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. A vizsgálat során az annak elvégzéséhez szükséges mértékben és területeken áttekintettük a Társaság könyvviteli módszereit és a hozzájuk tartozó belső kontrollokat. Az ilyen irányú tevékenységünk nem volt teljeskörű, így nem foglalta magában a Társaság teljes belső kontroll rendszerének az átvizsgálását.

Az alábbiakban összefoglaljuk a vizsgálat során keletkezett észrevételünket és javaslatunkat. Amennyiben ezzel egyetértenek, kérjük szíveskedjenek válaszukban a tervezett intézkedéseket ismertetni. Amennyiben nem értenek egyet, a válaszban kérjük szíveskedjenek ezt megindokolni.

Észrevétel

A Koronavírus-járványként ismert világjárvány Magyarországon is jelentős negatív hatást hozott a vállalkozások életében. A Társaság mind a rendelkezésre álló pénzeszközök, mind az önkormányzati háttér vonatkozásában még jelentős tartalékkal rendelkezik.

Mivel tevékenységét alapvetően önkormányzati megbízásaira alapozza és csak részben saját bevételeiből, ezért vélhetően a vállalkozás folytatása elvének a 2020. évben is meg tud felelni.

Kockázat

Önkormányzati megbízások módosított önkormányzati költségvetéshez igazodása, saját bevételeinek várható csökkenése

Javaslat

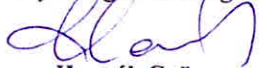
2020. évi üzleti terv újra átgondolása részint az önkormányzati költségvetés esetleges változása, részint a saját bevételek tekintetében.

A vezetés szóbeli válasza

A Társaság 2020. évi üzleti terve az önkormányzathoz függősége következtében egyértelműen követni fogja az önkormányzati költségvetés még nem ismert további esetleges változását. A vállalkozás stabilitását és folyamatosságát a Zrt. vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete is alátámasztja.

Budapest, 2020. március 31.

A könyvvizsgáló társaság nevében:



Hannák György

ügyvezető igazgató

1221 Budapest, Arany J. út 62.

nyilvántartásbavételi szám: 000153

A kijelölt könyvvizsgáló nevében:



Hannák György

kamarai tag könyvvizsgáló

1221 Budapest, Arany J. út 62.

kamarai tagsági szám: 003388

HANNÁK ÉS TÁRSA KFT.

1221 Bp., Arany J. u. 62.

Adószám: 12020830-2-43

oldal 1 / 1

Társaság neve: RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Közhasznúsági fokozat: Általános közhasznú

Cím: 1152 Budapest, Hunyadi utca 3.

Telefon : 06-1-308-10-98

Cégjegyzék szám: 01-09-883840

Adószám: 21862887-2-42

Statisztikai számjel: 21862887 4211 572 01

Éves beszámoló

2019. év

Tartalom:

- MÉRLEG "A" VÁLTOZAT
- EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)
- Kiegészítő melléklet
- Üzleti jelentés

Melléklet:

- Közhasznúsági melléklet
- Független könyvvizsgálói jelentés

Budapest, 2020.02.28.

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21862887-2-42



Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

2019.12.31

Éves beszámoló mérlege ("A" változat)

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	29 859	0	29 171
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	546	0	598
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	546		598
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	29 313	0	28 573
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	120		48
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	27 174		25 437
13.	Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	2 019		3 088
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

RÉPSZOLG
 N.P.H. Profit Kozhasznú Kft.
 1152 Bp., Hunyadru. 3.
 QTP 11/84009 20677248
 Adószám 21862887-2-42


 Dr. Jankura Tamás Csaba
 ügyvezető

2019.12.31

Éves beszámoló mérlege ("A" változat)

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	177 852	0	90 033
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	14 815	0	11 185
31.	Anyagok	12 265		9 078
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	2 329		1 910
35.	Áruk	221		197
36.	Készletre adott előlegek	0		
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	5 145	0	41 102
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 005		38 231
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			940
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	2 140		1 931
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)			
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásokban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	157 892	0	37 746
54.	Pénztár, csekkek	751		253
55.	Bankbetétek	157 141		37 493
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	656	0	551
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	308		201
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	348		350
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	208 367		119 755

P.H.
REPSZOLG
 Nonprofit Kereskedelmi Kft.
 1152 Bp., Hungyadi u. 3.
 Tel.: 11/88909-2067/248
 Adószám: 21862887-2-42

Dr. Jankura Tamás Csaba
 ügyvezető

2019.12.31

Éves beszámoló mérlege ("A" változat)

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	161 087	0	52 684
62.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
63.	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	151 501		156 087
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 586		-108 403
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	146	0	237
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	146		237
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	46 241		65 716
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)			
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

RÉPSZOLG
P.H.
Nagyváltó Építőipari Kft.
1152. Bp. Hunyadi u. 3.
T/F: 11/883 09-206/7248
Statisztikai számjel: 21862887 4211 572 01


DR. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

2019.12.31

Éves beszámoló mérlege ("A" változat)

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104.sorok)	46 241	0	65 716
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	93.sorból: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 133		8 092
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			3 384
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	37 108		54 240
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	893	0	1 118
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6		6
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	118		343
108.	Halasztott bevételek	769		769
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	208 367		119 755

BÉPSZOLG

Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21862887-2-42



Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

Éves beszámoló eredménykimutatása (össz költség eljárású)

2019.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	945 403		651 065
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	945 403	0	651 065
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-951		-418
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	-951		-418
III.	Egyéb bevételek	9 167		7 947
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	121 907		111 894
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	373 209		145 418
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 733		6 214
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 327		823
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	151 499		124 729
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	657 675	0	389 078
10.	Bérek	210 637		275 002
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	26 029		39 967
12.	Bérfizetések	40 293		45 786
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	276 959	0	360 755
VI.	Értékcsökkenési leírások	12 910		15 032
VII.	Egyéb ráfordítások	1 477		2 132
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	4 598	0	-108 403

RÉPSZOLG
Nonprofit Kereskedelmi Kft.
P.H. Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21862887-2-42


Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárású)

2019.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
	17. sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	0
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	22. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	4 598		-108 403
X.	Adófizetési kötelezettség	12		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	4 586	0	-108 403

RÉPSZOLG
Nonprofit Kőhasznó Kft.
1157 Bp., Hunyadi u. 3.
P.H: 284009-20677248
Adószám: 21862887-2-42


Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

Statisztikai számjel: 21862887-4211-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-883840

**RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási
Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. év

A kiegészítő melléklet 1-19-ig sorszámozott oldalt tartalmaz.

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21862887-2-42



Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég elnevezése: RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási
Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 1152 Budapest, Hunyadi utca 3.

Az alapítás időpontja: 2007. augusztus 14.

A működés megkezdésének
időpontja: 2007. augusztus 30.

- Alapító: Budapest Főváros XV.Kerület Rákospalota,Pestújhely,Újpalota Önkormányzata

Saját tőke megoszlása

Tulajdonos neve	Eredménytartalék eFt	Jegyzett tőke eFt	Adózott eredmény eFt	Tulajdoni hányad (%)
Budapest Főváros XV.Kerület Rákospalota,Pestújhely, Újpalota Önkormányzata	156 087	5 000	-108 403	100

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21862887-2-42 Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

- Egyéb információk:

A Fővárosi Cégbíróság a Répszolg Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságot-RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft-t-2007.augusztus 14-én jegyzete be.A Társaság jogutódja lett az **1968-ban alapított** XV.Tanács VB.ULKÜ-nek a RÉPSZOLG Vállalatnak és a RÉPSZOLG Kht-nak.

A társaság a Civil tv.2.§.19. és 20. pontja alapján közérdekből, haszonszerzési cél nélkül, költséghatékony szervezeti felépítésben közreműködik Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatának a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 13. és 15.§-ban meghatározott, az önkormányzat által kötelezően és önként vállalt, a társadalmi közös szükségletek kielégítését biztosító, különösen a környezetgazdálkodás feladatainak megoldásában.

A társaság az ügyvezető általános vezetésével, közhasznú fokozatú szervezetként, a Civil tv. 32.§-ban foglalt jogszabályi előírásoknak megfelelően működő társaság.

A társaság közhasznú nonprofit szervezetként feladatának tekinti a Budapest Főváros XV. kerület természeti és épített környezetének védelmét, a köztisztaság, a településtisztaság biztosítását, a kultúrált környezet megteremtését és az életminőség javítását.

Feladata különösen a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat tulajdonában, kezelésében lévő közterületek, utak, parkok, zöldterületek fenntartása, tisztántartása, a kerület területén elhagyott, illegálisan elhelyezett hulladékkal kapcsolatos önkormányzati feladatok ellátásának teljesítése.

A közhasznú feladatok ellátására és támogatására vonatkozó részletes szabályokat az alapító önkormányzattal, mint a társadalmi közös szükségletek kielégítéséért felelős szervvel kötött közszolgáltatási szerződés tartalmazza.

A Társaság jelenleg mintegy 97 fő állandó állománnyal,amelyből 3 fő tartósan beteg munkavállaló.

A társaság TEÁOR'08 szerinti közhasznú **főtevékenysége:**

4211 Út,autópálya építése

A társaság egyéb tevékenységei:

3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

4311 Bontás

4321 Villanyszerelés

4339 Egyéb befejező építés m.n.s.

4391 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés

4941 Közúti áruszállítás

4942 Költöztetés

6832 Ingatlankezelés

4299 Egyéb m.n.s. építés
7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
8129 Egyéb takarítás
8130 Zöldterület-kezelés

2. A számviteli politika főbb vonásai

Könyvvizetés módja

A Kft. a társaság könyveit a számvitelről szóló 2000. évi C. Tv. és az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. T.v. alapján vezeti.

A cég könyvvizetése kettős könyvvitel rendszerben történik.

A Kft. a 2011. évi CLXXV. törvény 27.§. alapján a közhasznú-, és a vállalkozási tevékenységből származó bevételeket és ráfordításokat elkülönítetten tartja nyilván.

Beszámoló készítés rendje

Az éves beszámoló készítésének időpontja a Számviteli Politikában foglaltak szerint A Testület által elfogadott könyvvizsgálói záradékot is tartalmazó beszámolót legkésőbb a tárgyévet követő év **ötödik hónap utolsó napjáig** letétbe kell helyezni és közzétenni.

A 2011. évi CLXXV. törvény (Civil tv.) 46.§.(1) bekezdése szerint Társaságunk köteles közhasznúsági mellékletet készíteni és a beszámolóval azonos módon letétbe helyezni és közzétenni.

Az eredmény-kimutatás választott formája

A 2000. évi C. törvény alapján összköltség eljárású eredménykimutatás.

Amortizációs politika

a) A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása.

A terv szerinti értékcsökkenést már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számolja el a Társaság addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.

b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása.

ha annak könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke. Ugyanígy kell elszámolni, ha értéke tartósan lecsökken, mert a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

Értékvesztés elszámolása

Értékvesztést kell elszámolni tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, értékpapíroknál, pénzügyileg nem rendezett követeléseknél annak minősítése után, vásárolt készleteknél és a saját termelésű készleteknél abban az esetben, ha azok piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartási értéke.

Eszközök és források értékelési eljárása

A befektetett eszközöket beszerzési áron tartjuk nyilván.

A tárgyi eszközök értékelése az amortizációs kulcsokkal elszámolt értékcsökkenéssel módosított beszerzési áron történik.

A vásárolt készletek beszerzéskor az 5-ös számlaosztály megfelelő számláján kerül elszámolásra, és az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó leltározással megállapított érték és a könyv szerinti érték különbözetével az üzleti év eredményét módosítani kell.

A saját termelésű készletek előállítási értékének megállapítása az elszámolt közvetlen önköltség alapján történik.

A követelések és a fordulónapi pénzkészlet a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások értékelése a Számviteli törvényben foglaltak szerint történik.

A forrásokat a nyilvántartásban könyv szerinti értéken kell szerepeltetni.

3. Egyéb tájékoztató adatok

Társaságunk a www.repszolgxv.hu weboldalon nyilvánosságra hozza éves beszámolóját.

A Társaság jogi helyzete

Társaságunk tárgyévben peres viszonyban nem állt senkivel, (sem al-, sem felperesként).

A társaság a 2011.évi CLXXV.törvény szerint közhasznú jogállású működése megfelel a törvény 32.§-ban foglalt jogszabályi előírásoknak.

Működési feltételek

A Társaság határozatlan időre alakult, és a Ptk. szerint a Korlátolt Felelősségű Társaságra vonatkozó általános szabályokat alkalmazza.



Társaság képviselőjére és a beszámoló aláírására Dr.Jankura Tamás Csaba (lakcím: 1141 Budapest,Vágújhely utca 15.) ügyvezető jogosult.

A könyvvizsgáló adatai: TOMCSÁNYI AUDIT Könyvvizsgáló Kft. 2120
Dudakeszi,Szondy u. 3.

A 2019. üzleti év könyvvizsgálataért felszámított díj összesen: nettó 1,080.000 forint.

A könyvvizsgálatért személyében felelős személy adatai : Tomcsányi Erzsébet, 2120
Dunakeszi, Szondy u. 3. MKVK: 001377

Beszámolót elkészítette: Müller Adrienn
Reg.szám: 194366

Budapest, 2020. február 28.

RÉPSZOLG
Nonprofit Kozhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
GDP: 11784009-20677248
Adószám: 21862887-2-42


Dr.Jankura Tamás Csaba
ügyvezető igazgató

Támogató megnevezése	Támogatott cél	Kapott támogatás eFt
Központi költségvetési szerv Bp.Főv.Kormányhivatal	Közfoglalkoztatottak munkabére és közterhei	1 683
Központi költségvetési szerv Bp.Főv.Kormányhivatal	Közfoglalkoztatottak dologi kiadásai	243
Alapító Önkormányzat	Közfoglalkoztatottak munkabére és közterhei	406
Összesen:		2 332

Megnevezés	2018 évi összeg (e/Ft)	2019 évi összeg (e/Ft)
Eredménytartalék	151 501	156 087
Jegyzett tőke	5 000	5 000
Közhasznú tevékenység eredménye	-2 783	-109 834
Vállalkozási tevékenység eredménye	7 369	1 431

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21862877-2-42


Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	2018.év eFt	Megoszlás %-a	2019.év eFt	Megoszlás %-a
A. Befektetett eszközök	29 859	14,33	29 171	24,36
I. Immateriális javak	546	0,26	598	0,50
II. Tárgyi eszközök	29 313	14,07	28 573	23,86
B. Forgóeszközök	177 852	85,36	90 033	75,18
I. Készletek	14 815	7,11	11 193	9,35
II. Követelések	5 145	2,47	41 094	34,32
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
IV. Pénzeszközök	157 892	75,78	37 746	31,52
C. Aktív időbeli elhatárolás	656	0,31	551	0,46
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	208 367	100,00	119 755	100,00

Megnevezés	2018.év eFt	Megoszlás %-a	2019.év eFt	Megoszlás %-a
D. Saját tőke	161 087	77,31	52 684	43,99
I. Jegyzett tőke	5 000	2,40	5 000	4,18
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00
III. Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
IV. Eredménytartalék	151 501	72,71	156 087	130,34
V. Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
VI. Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
VII. Adózott eredmény	4 586	2,20	-108 403	-90,52
E. Céltartalék	146	0,07	237	0,20
F. Kötelezettségek	46 241	22,19	65 716	54,88
I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00	0	0,00
III. Rövid lejáratú kötelezettség	46 241	22,19	65 716	54,88
G. Passzív időbeli elhatárolás	893	0,43	1 118	0,93
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	208 367	100,00	119 755	100,00

Bevételek

Megnevezés	2018.év e/Ft	2019.év e/Ft	Változás e/Ft	Változás %
1. Értékeítés nettó árbevétele	945 403	651 065	-294 338	-31,13
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	-951	-418	533	-56,05
3. Egyéb bevételek	9 167	7 947	-1 220	-13,31
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00
Bevételek összesen:	953 619	658 594	-295 025	-30,94

Anyagjellegű ráfordítás

Megnevezés	2018.év e/Ft	2019.év e/Ft	Változás e/Ft	Változás %
1. Anyagköltség	121 907	111 894	-10 013	-8,21
2. Igénybe vett szolgáltatások értéke	373 209	145 418	-227 791	-61,04
3. Egyéb szolgáltatások értéke	6 733	6 214	-519	-7,71
4. Eladott áruk beszerzési értéke	4 327	823	-3 504	-80,98
5. Eladott közv.szolgáltatások értéke	151 499	124 729	-26 770	-17,67
1 - 5. összesen:	657 675	389 078	-268 597	-40,84

Személyi jellegű ráfordítás

Megnevezés	2018.év e/Ft	2019.év e/Ft	Változás e/Ft	Változás %
1. Bérköltség	210 637	275 002	64 365	30,56
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	26 029	39 967	13 938	53,55
3. Bérjárulékok	40 293	45 786	5 493	13,63
1 - 3. összesen:	276 959	360 755	83 796	30,26

Értécsökkenési leírások	12 910	15 032	2 122	16,44
Egyéb ráfordítások	1 477	2 132	655	44,35

Költségek, ráfordítások összesen:	949 021	766 997	-182 024	-19,18
--	----------------	----------------	-----------------	---------------

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1157 Bp., Hahót utca 3.
Cím: 1157-9009-2067/248
Telefon: 31852887-2 42


Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

Sorszám	Megnevezés	2018.év eFt	2019.év eFt
1.	Az adózás előtti eredmény	4 598	-108 403
2.	Tárgyévi értékcsökkenési leírás	12 910	15 032
3.	Hiány, kivezett t.eszköz	0	0
4.	Befektetett eszközök értékesítési eredménye	-10	-2 145
5.	Céltartalékképzés különbözete	146	91
6.	Tárgyévi értékvesztések és visszaírások	0	0
	BRUTTÓ CASH FLOW (1-5)	17 644	-95 425
7.	Anyagok állományváltozása	314	3 187
8.	Befejezetlen termelés, félkésztermék állományváltozása	0	0
9.	Késztermék állományváltozása	951	419
10.	Áruk állományváltozása	246	24
11.	Készletre adott előlegek változása	0	-8
12.	Vevőkövetelések állományváltozása	-486	-35 226
13.	Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	0	-940
14.	Egyéb követelések állományváltozása	-126	217
15.	Értékpapírok állományváltozása	0	0
16.	Aktív időbeli elhatárolások változása	1 414	105
17.	Szállítói kötelezettség változása (beruh. száll. nélkül)	-14 480	-1 041
18.	Vevőtől kapott előlegek változása	0	0
19.	Kapcsolt vállalkozással szembeni köt. változása	0	3 384
20.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változása	9 567	17 132
21.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-40	225
22.	Fizetendő társasági adó	-12	0
23.	Fizetendő osztalék, részesedés	0	0
	I. OPERATÍV CASH FLOW (6-22)	-2 652	-12 522
24.	Immateriális javak értékesítése	0	0
25.	Tárgyi eszközök értékesítése	10	2 917
26.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
27.	Kapott osztalék	0	0
28.	Immateriális javak, beszerzések		
29.	Tárgyi eszközök beszerzése	-5 075	-15 116
30.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése	0	0
31.	Beruházási szállítók állományváltozása	0	0
	II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (23-30)	-5 065	-12 199
32.	Jegyzett tőke leszállításával összefüggő pénzügyi áramlás	0	0
33.	Hitelkölcsön	0	0
34.	Hitelkölcsön törlesztés	0	0
35.	Végleges pénzeszköz átadás	0	0
36.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek változása	0	0
	III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (31-35)	0	0
	IV. VÁLLALKOZÁSI CASH FLOW (I+II+III+BCF)	9 927	-120 146

RÉPSZOLG

Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP 11784009-20677248
Adószám: 21862887-2-01

Dr. Jankura Tamás Csaba

ügyvezető

	Képlet	2018.év eFt	2019.év eFt
1.	Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{befektetett eszközök}}{\text{eszközök összesen}} \times 100$	$\frac{29\,859}{208\,367} = 14,33\%$	$\frac{29\,171}{119\,755} = 24,36\%$
2.	Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{forgóeszk. + akt. időbeli elhat.}}{\text{eszközök összesen}} \times 100$	$\frac{178\,508}{208\,367} = 85,67\%$	$\frac{90\,584}{119\,755} = 75,64\%$
3.	Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	$\frac{161\,087}{29\,859} = 539,49\%$	$\frac{52\,684}{29\,171} = 180,60\%$
4.	Tőkeerősség (s.tőke a.) = $\frac{\text{saját tőke}}{\text{források összesen}} \times 100$	$\frac{161\,087}{208\,367} = 77,31\%$	$\frac{52\,684}{119\,755} = 43,99\%$
5.	Kötelezettségek aránya= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}} \times 100$	$\frac{46\,241}{208\,367} = 22,19\%$	$\frac{65\,716}{119\,755} = 54,88\%$

1. A befektetett eszközök aránya az eszközökön belül 10,03%-kal növekedett az előző évhez viszonyítva.
2. A forgóeszközök aránya csökkent az összes eszközön belül 10,03 %-kal.
3. A befektetett eszközök finanszírozása teljes mértékben saját forrással történik.
4. A saját tőke aránya a forrásokon belül jelentősen csökkent, mintegy 33,32%-kal.
5. A kötelezettségek aránya a forrásokon belül 32,69 %-kal növekedett.

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 1862887-2-42


Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

	Képlet	2018.év eFt	2019.év eFt
1.	Likviditási mutató I.		
	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{177\,852}{46\,241} = 384,62\%$	$\frac{90\,033}{65\,716} = 137,00\%$
2.	Likviditási mutató II.		
	$\frac{\text{Forgóeszközök-Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{163\,037}{46\,241} = 352,58\%$	$\frac{78\,840}{65\,716} = 119,97\%$
3.	Likviditási mutató III.		
	$\frac{\text{Pénzeszközök+Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{157\,892}{46\,241} = 341,45\%$	$\frac{37\,746}{65\,716} = 57,44\%$
4.	Likviditási mutató IV.		
	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{157\,892}{46\,241} = 341,45\%$	$\frac{37\,746}{65\,716} = 57,44\%$

A forgóeszközök fedezetet biztosítanak a kötelezettségek teljesítéséhez, de a pénzeszközök aránya figyelmeztet a fizetéseképtelenség veszélyére.

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1162 Bn. Pányadi u. 3.
ATP: 11784009-20677248
Adószám: 2186737-2-42

Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

2019.Kiegészítő melléklet

Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

Kivételes előfordulású bevételek

	Megnevezése	eFt
1.	Értékesített tárgyi eszközök bevétele	2 917
2.	Szép kártya visszaut.fel nem haszn.összege	96
3.	Térítés nélkül használt közterület piaci értéke	1 846
4.	Kapott kártérítések	60
5.	M.váll.befizetett cégtartozásai(m.ruha,egyéb kárt.)	117
	Összesen:	5 036

Kivételes előfordulású költségek,ráfordítások

	Megnevezése	eFt
1.	Értékesített tárgyi eszközök könyv sz.értéke	772
2.	Kártérítések	335
3.	Közigazgatási bírság	105
4.	Céltartalék képzés garanciális kötelezettségre	91
	Összesen:	1 303

Kivételes nagyságú bevételek

	Megnevezése	eFt
1.	Értékesítés nettó árbevétele (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes nettó árbevétel 10 százalékát)	0
2.	Egyéb bevétel (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes egyéb bevétel 25 százalékát)	0
	a.) közfoglalkoztatás támogatása	2 332
3.	Pénzügyi műveletek bevételei (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek bevételeinek 10 százalékát)	0
	a.) banki kamat jóváírás	0
	Összesen:	2 332

Kivételes nagyságú és jelentős költségek,ráfordítások

	Megnevezése	eFt
1.	Költségcsoportok között könyvelt tétel (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja a költségcsoporton belül elszámolt összes költség 20 százalékát)	0
2.	Egyéb ráfordítás (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes egyéb ráfordítás 20 százalékát)	0
	a.) Térítés nélk.nyújtott szolgáltatás beker.értéke	0
3.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek ráfordításainak 10 százalékát)	0
4.	Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes igénybe vett szolgáltatás 20 százalékát)	0
	Összesen:	0

RÉPSZOLG

Nonprofit Közhasznú Kft.
1157 Bp. Lányudvar 3.
Tél: 1178-1039 206-77248
Fax: 1178-1039 206-77242


Dr.Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

2019.
Kiegészítő melléklet
Tárgyi eszközök állományváltozása

Fők. szám	Megnevezés	Nyitó bruttó érték eFt	Növekedés bruttó érték eFt	Csökkenés bruttó érték eFt	Záró bruttó érték eFt	Nyitó ÉCS érték eFt	Növekedés ÉCS érték eFt	Csökkenés ÉCS érték eFt	Záró ÉCS érték eFt	Záró nettó Érték eFt
113	Vagyoni értékű jogok	3 673	1 633	113	5 193	3 127	1 582	113	4 596	597
1231	Id.épületen végz. felúj.Hunyadi u.	1 202	0	0	1 202	1 081	72	0	1 153	49
1232	Id.épületen végz. felúj.Bogáncs u.	3 298	0	0	3 298	3 299	0	0	3 299	-1
1311	Termelő gépek,felszerelések	75 367	6 794	8 810	73 351	60 478	5 776	8 355	57 899	15 452
1312	Járművek	65 704	1 916	0	67 620	54 189	4 216	0	58 405	9 215
1315	Szerszámok,eszközök/kisértékű/	232	0	0	232	232	0	0	232	0
1321	Támogatott term.gépek,felszer.	10 211	0	650	9 561	10 010	0	650	9 360	201
1322	Támogatott Járművek	37 565	0	0	37 565	36 997	0	0	36 997	568
1411	Egyéb berendezések,felszerelések	3 699	1 875	227	5 347	3 360	1 193	129	4 424	923
1412	Számítástechnikai gépek,felszer.	4 400	2 244	464	6 180	2 905	1 506	245	4 166	2 014
1413	Irodai gépek,berend.,felszerel.	2 469	654	61	3 062	2 283	687	61	2 909	153
ÖSSZESEN:		207 820	15 116	10 325	212 611	177 961	15 032	9 553	183 440	29 171

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21862887-2-42


Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

2019.Kiegészítő melléklet
Követelések, és kötelezettségek

VEVŐ KÖVETELÉSEK

Megnevezése	eFt
határidőn belüli	37 946
30 napon belüli	123
90 napon belül	40
120 napon belül	24
180 napon belül	98
Összesen:	38 231

EGYÉB KÖVETELÉSEK

Megnevezése	eFt
Munkavállalókkal szembeni követelések	107
Évek közötti ÁFA átvezetés	445
TB kifiz.ell.,lp.adó túlfiz.,Jótáll.garanc.	1 371
Összesen:	1 923

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Megnevezése	eFt
Belföldi szállítók	8 092
Röv.lej.köt.kapcsolt vállalkozással szemben	3 384
Kapott kaució	992
Társasági adó	0
Személyi jövedelemadó	5 722
Szakképzési hozzájárulás	190
Rehabilitációs hozzájárulás	0
Egészségügyi hozzájárulás	0
Általános forgalmi adó	12 854
Cégautóadó	158
Helyi iparüzési adó	0
Jövedelemmel kapcsolatos kötelezettségek	20 871
Nyugdíjjárulék	3 467
Egészségbiztosítási és munkerőpiaci járulék	2 917
Szociális hozzájárulási adó	5 470
Bírói letiltások és egyéb levonások	1 026
Egyéb röv.lej.köt.(közfogl.kapott előleg)	573
Összesen:	65 716

RÉPSZOLG

Nonprofit Közhasznú Kft.
1124 Budapest, József u. 3.
T: 06-1-284-1100 F: 06-1-284-1101
E: info@repszolg.hu

Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

Aktív időbeli elhatárolás	eFt
Bevételek elhatárolása	201
Költségek, ráfordítások elhatárolása	350
Halasztott ráfordítások	0
Összesen:	551

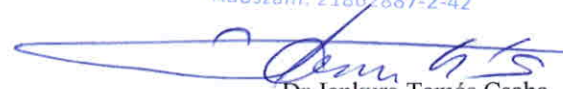
Passzív időbeli elhatárolások	eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6
Ktg-ek, ráfordítások elhatárolása	343
Halasztott bevételek	769
Összesen:	1 118

	Megnevezés	Átl.statistikai létszám (fő)		Vált. (fő)	Bérköltség (eFt)		Vált. %	Személyi jellegű kifizetések (eFt)		Vált. %	Bérjárulékok (eFt)		Vált. %	Összes költség (eFt)		Vált. %
		2018.év	2019.év		2018.év	2019.év		2018.év	2019.év		2018.év	2019.év		2018.év	2019.év	
1.	Központ	13,38	20,20	6,82	59 627	97 742	63,92	5 100	12 074	136,75	11 710	17 947	53,26	76 437	127 763	67,15
2.	Mélyépítés	19,19	18,51	-0,68	57 021	62 816	10,16	8 246	10 034	21,68	10 143	10 339	1,93	75 410	83 189	10,32
3.	Szakipar	4,20	5,03	0,83	11 924	16 217	36,00	2 079	2 769	33,19	2 295	2 850	24,18	16 298	21 836	33,98
4.	Kertészet	25,13	31,30	6,17	63 359	83 097	31,15	8 993	12 784	42,16	11 253	11 122	-1,16	83 605	107 003	27,99
5.	Közfogl. irányítása	3,00	2,13	-0,87	10 343	8 209	-20,63	957	1 115	16,51	1 933	920	-52,41	13 233	10 244	-22,59
6.	Megbízási és Tiszteledij	0,00	0,00	0,00	3 543	5 367	0,00	0	0	0,00	691	957	0,00	4 234	6 324	
7.	Egyéb központi költségek(Rehab.és szakk.hozzájár.,reprez.)	0,00		0,00	0		0,00	332	1 023	208,13	1 740	1 498	-13,91	2 072	2 521	21,67
	Összesen:	64,90	77,17	12,27	205 817	273 448	32,86	25 707	39 799	54,82	39 765	45 633	14,76	271 289	358 880	32,29
6	Közfoglalkoztatás	6,98	1,58	-5,40	4 820	1 554	-67,76	322	167	-48,14	528	152	-71,21	5 670	1 873	-66,97
	Mindösszesen:	71,88	78,75	6,87	210 637	275 002	30,56	26 029	39 966	53,54	40 293	45 785	13,63	276 959	360 753	30,26

2019. évben Társaságunk létszáma jelentősen növekedett. A 2018.december 31-i létszám 74 fő, 2019.december 31-én 94 főre emelkedett. 2019 -ben 7 fő belépő munkaviszonya az év során meg is szűnt. A bérköltséget 7%-os bérfejlesztés költsége is növelte.

A személyi jellegű kifizetések növekedését a béren kívüli juttatások adóterhének emelkedése indokolja.

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21862887-2-42


Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

Felügyelő Bizottság	Tisztelet díj Ft	Tiszt.díj közterhei Ft	Összesen Ft
Papp György elnök	1 516 667	279 217	1 795 884
Hujber Gábor Miklós	900 000	168 300	1 068 300
Bagi Barna	900 000	168 300	1 068 300
Plavec Viktor Péter	275 000	48 125	323 125
Tökésy Richárd	275 000	48 125	323 125
Összesen	3 866 667	712 067	4 578 734

Ügyvezető juttatásai	Munkabér Ft	Prémium Ft	Közterhek Ft	Egyéb juttatások Ft	Összesen Ft
Demeter János	1 464 500	2 714 400	829 138	73 086	5 081 124
Bokor István Béla	7 533 750	2 205 000	1 536 520	274 714	11 549 984
Dr.Jankura Tamás Csaba	1 430 000	0	303 284	56 642	1 789 926

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyádi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21262887-2-42


Dr.Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

Üzleti jelentés

a Répszolg Nonprofit Közhasznú Kft. 2019. évi tevékenységéről

1. A társaság jogi helyzete

A RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot – RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft-t – a Fővárosi Cégbíróság 2007. augusztus 14-én jegyezte be. (az új Társaság jogutódja lett az 1968-ban alapított XV. Tanács VB. ULKÜ-nek, a RÉPSZOLG Vállalatnak és a RÉPSZOLG Kht-nak)

Az alapító XV. ker. Önkormányzat továbbra is azzal a céllal tartja fenn a Társaságot, hogy egységesítse, s főleg gazdaságosabbá tegye a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota település-fenntartását, település-üzemeltetését. **Kizárólagos jogosítványai a tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 5/2000. (II. 29.) ök. rendeletének 10. § (13) bekezdésén, valamint 5. mellékletének A) pontján alapulnak.**

2. A társaság működése

2.1. Alapadatok

A társaság cégneve: **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.**

Törvényes képviselője: PALOTA-Holding Ingatlan- és Vagyonkezelő Zrt. ügyvezető
képviselésében **Dr. Jankura Tamás Csaba**
1141 Budapest, Vágújhely utca 15.

Székhelye: **1152 Budapest, Hunyadi u. 3.**

Tel./Fax: 1-308-1098; 1-308-1099; 1-307-6404

Zöldszám: **06-80-205-062**

Fax: 1-307-7074

Web: <http://www.repszolgxv.hu/>

e-mail: titkarsag@repszolgxv.hu

Adószám: 21862887-2-42

KSH szám: 21862887-4211-572-01

Telephelyei: 1158 Budapest, Késmárk u. 6.

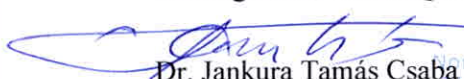
1152 Budapest, Bogács u. 89748 hrsz.

A céget a Fővárosi Bíróság 2007. augusztus 14-én Cg. 01-09-883840 számon bejegyezte.

2.2. Teljesítmény adatok

Megnevezés/ szakfeladat	2015	2016	2017	2018	2019
051030/Hulladék kezelés	77 498 070	93 999 997	96 999 885	126 999 992	129 998 455
066010/ Zöldfelület	185 120 524	192 499 355	196 193 235	223 425 878	235 073 227
045160/ Közlekedés fenntartás	69 187 630	74 246 547	79 986 954	82 985 824	87 841 769
066020/ Városg.tevékenység	24 999 713	62 387 664	45 140 895	28 254 219	26 143 657
Városüzemeltetés-fenntartás	356 805 937	423 133 563	418 320 969	461 665 913	479 057 108
Felhalmozás-fejlesztés-egyéb	489 277 991	555 056 351	569 457 327	446 900 418	132 507 701
Városüzemeltetés	846 083 928	978 189 914	987 778 296	908 566 331	611 564 809

A 2019.gazdasági évben jelentős gondot okozott, hogy nem volt elfogadott üzleti terv és költségvetés, társaságunk október közepéig az átmeneti gazdálkodás elvei alapján időarányos


Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21862887-2-42

fenntartási forrásokat igénybe véve gazdálkodott. A 2019 évre tervezett fejlesztési, beruházási feladatok költségvetés hiányában elmaradtak, árbevételünk cca. 300 Mft-tal csökkent.

Az anyagjellegű ráfordításaink összege 40 %-al csökkent az előző évhez képest, törekedtünk a feladatokat saját munkaerővel elvégezni, az alvállalkozók igénybevételét visszaszorítani.

Személyi jellegű ráfordításaink jelentősen növekedtek, amely egyrészt a létszám növekedése, illetve 7% -os bérfejlesztés indokol.

Társaságunk a 2019. gazdasági évet rendkívüli, 108 Mft veszteséggel zárta.

A veszteséget bevételeink csökkenése, az élőmunka ráfordítás költségeinek növekedése, de egyéb eredménytartalékunk terhére történő feladatellátás is befolyásolta.

Az önkormányzati forráshiány ellenére a tavaszi faültetést társaságunk saját erőből megvalósította, 165 db facsemete telepítését végeztük el.

Munkánk minőségének javítása érdekében új eszközök beszerzésére is szükség volt, mint például egy fűnyíró kis traktor, illetve gépjármű parkunk pótlását bérleti konstrukcióval oldottuk meg.

2.3. Székhely-telephelyek funkciói

Hunyadi u. 3.: a műszaki-gazdasági ügyintézés, a munkaügyi, pénzügyi, számviteli, logisztikai tevékenység helyszíne. Az ügyvezetés irodaháza, a központi raktárak, gépszínek, szociális létesítmények, a mélyépítés szerszám- és gépraktárai, valamint a szakipari tevékenység (asztalos, lakatos, festő) műhelyek is itt találhatóak.

A létesítmények elavultak, 60-110 évesek, korszerűsítésük-felújításuk gazdaságosan nem végezhetőek, már-már az állagmegóvás is lehetetlen feladatot ró a társaságra. 2019 évben balesetmegelőzési céllal mintegy 5,5 millió forint értékben tetőjavítási és egyéb munkálatokat kellett elvégezni.

A nagy építőgépek, gépjárművek zsúfoltan, komoly nehézségek árán tárolhatóak az udvaron.

Késmárk u. 6.: 2010 óta a kertészeti részleg telephelye, egyben a kertészeti gépek és kéziszerszámok tároló helye. A dolgozók valamint a műszaki irányítás számára a nagyméretű faház biztosít irodát, kéziszerszám raktárat, öltözőket, melegedőket, egyéb szociális helyiségeket. Az udvaron található 5 db beton garázsban vannak a nagy értékű kertészeti ill. köztisztasági gépek, valamint a kisgépek raktára. Udvari fedett tárolókban helyezük el a parkfenntartási-kertészeti segédanyagokat. A telephely szintén felújításra szorul, az épületek szigetelésén kívül az udvar burkolattal való ellátása is célszerű lenne.

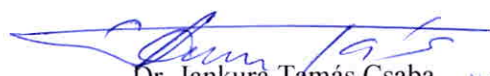
Bogáncs utca (89748 hrsz.): a telephelyet a cég által használt építőanyagok átmeneti tárolására, az építési-bontási hulladékok újra hasznosításához törésre és deponálásra használjuk.

3. A társaság piaci helyzete

A Társaságunk és a kerületi Önkormányzat - mint feladat ellátásra kötelezett - a Társasággal határozatlan idejű **Közszolgáltatási szerződésben** állapodott meg az ellátandó feladatokról, a vonatkozó jogszabályok által meghatározott gondozási gyakoriságról és színvonalról. Alapvetően közszolgáltatási feladatot lát el.

Vállalkozási tevékenységre csak korlátozottan képes, a közfeladatainak ellátását nem veszélyeztetve.

Bizottsági határozat alapján kezeljük a Kőrakásparki zárt parkolót, ahol a szerződött partnereink számára korlátozott vagyonvédelmű gépjármű őrzést szolgáltatunk. Kiepipített kamera rendszerünk 72 órás rögzítés mellett, a zárt parkoló területen történt károkozás esetén kellő biztonságot nyújt


Dr. Jankurá Tamás Csaba
ügyvezető

RÉPSZOLG
Nonprofit Kormányhivatali Rt.
1152 Bp., Hunyadi u. 3
OTP: 11784009-2016/12-16
Adószám: 21862887-2-02

a tulajdonosoknak az észlelést követő gyors intézkedésre. A szolgáltatásunk árbevétele 3 135 361.-forint volt, a fenntartási költségeink és ráfordításaink pedig 2 653 845.-, a tevékenység eredménye így 481 517.- forint lett, szűkített önköltséggel számolva.

4. A társaság tevékenysége

Észlelés, ellenőrzés, adatbázis kezelés, ügyfélkapcsolatok

A bevezetett szektorfelelősi rendszerrel jobban tudunk fókuszálni az egyes városrészek sajátosabb problémáira. A hibabejelentő rendszerünk összekapcsolása a szektorfelelősökkel, és az osztályok vezetőivel hatékonyabb problémamegoldást fog eredményezni, pontosabb rálátással az egyes területen tipikus esetekre.

Utak, járdák építése-fenntartása

A járdák karbantartását, javítását, felújítását a Répszolg Kft. végzi, az Önkormányzat 2011-től újszerű önerős járda-felújítási programot indított, amely a lakosság körében igen nagy népszerűségnek örvend.

Közterületi bútorok, játszóeszközök karbantartása

Játszószerek sportpályák, dűhögők javítása, karbantartása.

Padok, szemetes kosarak, kutyaürülék gyűjtők kihelyezése, fenntartása.

Parkfenntartás

Zöldterület fenntartás: cca. 840 000m² zöldterület, 56 000 m² cserje, parki utak, sétányok játszóterek.

Virágtelepítés-gondozás: 19 185 db egynyári virág, 585 cserép muskátli, 895 m² virágágyás

Fás szárú növények gondozása, ültetése: cca 39 600 db parki, útmenti fa állományunk van. Évi 400-800 db facsemete ültetését, 1000-1500 db utógondozását látjuk el.

Köztisztasági feladatok: közterületek, út menti árkok, parki hulladékgyűjtők takarítása, járdaseprés, évi 10-13 ezer m³ nagyságrendben.

Naturáliák 2015-2019

Megnevezés	Egys.	2015	2016	2017	2018	2019
Balesetveszélyes és egyéb fasori fák visszavágása, ifjítása	db	804	922	931	1 084	912
Fakivágás	db	726	555	567	416	464
Faültetés, telepítés	db	750	793	807	340	323
Cserjeültetés	db	200	2 500	550	2 750	1 280
Közüti muskátlik telepítése és gondozása	db	530	534	534	534	585
Egynyári virágok ültetése	db	18 060	17 710	20 435	19 235	19 185
Tuskók kiszedése/térszín alá marása	db	293	170	179	61	17
Köztéri - Tóth - padok telepítése	db	33	34	21	10	22
Schrönnbrunn padok telepítése	db	7	0	0	0	0
Padok javítása	db	342	357	481	533	304
Szemétkosarak telepítése	db	25	46	48	20	25
EU szabványos egyedi játszószerek telepítése	db	15	19	4	16	0
Laphinták cseréje	db	19	10	6	14	5
Bölcshinták cseréje	db	9	6	4	7	5
Közterületi járdaépítés, felújítás	m ²	9 244	6 062	6 526	4 951	1 148
Kátyúzás	m ²	2 465	2 527	2 938	2 420	2 397
Díszburkolat	m ²	1 265	638	140	107	570
Különböző parkolásgátlók gyártása, elh.	db	38	55	54	54	48

Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

RÉPSZOLG
Nonprofit Kft.
1152 Bp., Jánosfürdő u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21867887-2-42

Gépkocsiparkoló építés-felújítás	db	271	230	188	296	10
Eséscsillapító burkolatok - homok	m3	820	368		0	18
Eséscsillapító burkolatok - gumi	m2	164	482	311	487	0
Szállítás -lomb kaszálék (égető)	m3	0	0	0	0	0
Szállítás-kommunális+ parki szemét (égető)	m3	10 850	11 453	10 274	10 764	10 016
Szállítás-gally, lomb, kaszálék (bánya)	m3	8 590	8 916	8 600	9 252	8 460

5. A társaság várható fejlődése

5.1. Gazdasági környezet

Az Alapító döntően meghatározza a szolgáltatások mennyiségét és a gondozás színvonalát (forrás oldal), ugyanakkor a szolgáltatások tényleges igénybevevőinek megelégedettsége közvetlen társadalmi-politikai következményekkel jár az Alapító számára. Cégünk szervezeti átalakítása, illetve a termelő gépek, járművek fejlesztése, pótlása, az emberi erőforrás optimalizálása a következő gazdasági években pozitív hatással lesz társaságunk gazdálkodására, feladataink ellátásának minőségére.

5.2. Kockázatelemzésünk szerint az alábbi belső és külső nemkívánatos hatásokkal számolunk:

Gyengeségek:

- a társadalmi megítélés hatásai
- korszerűtlen infrastruktúra
- piacképes árképzés
- egyenetlen munkavégzés
- hullámozó kapacitáskihasználtság
- egy-két kulcsmunkakör betöltetlen
- alacsony társadalmi presztízs

Veszélyek:

- gazdasági krízis, forráscsökkenés
- forráscsökkenés, gondozási szint esés
- döntéshozói bizonytalanságok
- bizonytalan prioritások
- előkészítetlen célmeghatározások
- romló hulladék elhelyezési lehetőségek
- erősödő konkurenciaharc

A társaság vezetése a tényezőcsoportok összevetésével a „**védekező stratégia**” mellett kötelezi el magát, **belső erősségeinket a külső veszélyek csökkentésére** fordítjuk.

5.3. Foglalkoztatás

A társaság szervezeti felépítése átalakításra került, a kapcsolódó SZMSZ módosítása folyamatban van. Az érdekeltségi szabályzatot a vezetés új elképzeléseihez és a vállalat új struktúrájához igazítjuk. Az átalakítás lényege az irányítás decentralizálása, így a problémák hatékonyabb kezelése minden szinten. Elkezdődött egy saját középvezetői állomány kinevelése, kertészeti és mélyépítő kollégák brigádokba szervezése.

A szektorfelelősök a városképért felelős tájépítész kollégákkal teljesen új szervezeti elemként jelentek meg a vállalat életében, ezzel a rendszerrel jobban tudunk fókuszálni az egyes városrészek sajátosabb problémáira is. A hibabejelentő rendszerünk összekapcsolása a


Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21862887-2-42

szektorfelelősökkel, és az osztályok vezetőivel hatékonyabb problémamegoldást fog eredményezni. A fizikai állomány erősítésével az alvállalkozói kitettséget szeretnénk csökkenteni, és végeredményként csak speciális esetekben igénybe venni.

Társaságunk **jelentős munkáltató-munkaadó** a kerület gazdálkodó szervezetei között. **Főállású** munkavállalóink száma jelenleg 97 fő.

Közfoglalkoztatott dolgozóink kizárólag kerületi lakosok, létszámuk 2 fő volt 2019-ben, 2020-ban nem terveztünk közcélú munkaerőt alkalmazni. Hosszabb – rövidebb ideig (3-60 nap között) **közmunkára kötelezett** dolgozókat is foglalkoztatunk, számuk 2019-ben 15 fő volt.

Környezetvédelem

Társaságunk elsődleges céljának tekinti a tulajdonos Önkormányzat teljes körű megelégedettségét, melynek hosszú távon akar megfelelni. A jó hírnév sikerünk alapfeltétele, ezért a cég mindent megtesz, hogy neve összeforrjon a **környezettudatosság**, a megbízhatóság, rugalmasság fogalmakkal.

Társaságunk vezetősége és munkatársai elkötelezettek a minőségi munkavégzés, a környezet **erőforrásainak takarékos felhasználása, a környezetszennyezés megelőzése**, a jogszabályok, határozatok, valamint a megbízóink által meghatározott és a vállalt egyéb követelmények teljesítése iránt.

Társaságunk saját telephelyén is bevezette a szelektív hulladékgyűjtést.

Partneri, szállítói, vállalkozói kapcsolatainkban is a minőség és környezetközpontú magatartás alapvető követelmény.

Évek óta törekszünk a keletkezett hulladékok minél nagyobb arányú újrahasznosítására, ez az építési-bontási hulladékoknál közel 100 %, a kikerülő földanyag cca. 50 %-ban újra felhasznált, legnagyobb hiányosságaink a zöldhulladékok feldolgozásánál van.

2020 évben megvalósul a saját komposztáló rendszer kiépítése, illetve az előző évben kihelyeztünk több közterületi zöldhulladékgyűjtő kalodát, a lakosság nagy megelégedésére.

Pénzügyi műveletek

Társaságunk jogszabály által meghatározottan, befektetési tevékenységet nem végezhet, értékpapírokat nem kezel.

Üzleti partnereivel szemben 90 napon túli tartozása-követelése nincs.

Tulajdonosunk 2020. gazdasági évtől a fenntartási jellegű közfeladatok finanszírozását támogatásból kívánja megoldani.

Budapest, 2020. február 28.

RÉPSZOLG
Nemprofit Környezetvédelmi Kft.
1152 Bp., Horthy u. 3.
Tör. 11/2009-20677248
21062882-2-42


Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

Társaság neve: RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Közhasznúsági fokozat: Általános Közhasznú

Cím: 1152 Budapest, Hunyadi utca 3.

Telefon: 06-1-308-1098

Cégjegyzék szám: 01-09-883840

Adószám: 21862887-2-42

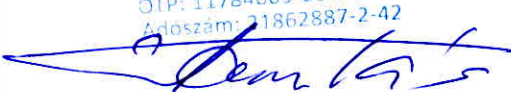
Statisztikai számjel: 21862887 4211 572 01

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2019.év

Budapest, 2020.02.28.

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21862887-2-42


Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

Közhasznúsági melléklet
2019.év

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

1.2 Székhely

Irányítószám: Település: **Budapest**

Közterület neve:

Hunyadi

Közterület jellege:

utca

Házzám:

3

Lépcsőház: Ajtó:

1.3 Szervezet cégjegyzékszáma:

0 1 - 0 9 - 8 8 3 8 4 0

1.4 Szervezet adószáma:

2 1 8 6 2 8 8 7 - 2 - 4 2

1.5 Képviselő neve :

Dr. Jankura Tamás Csaba

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat tulajdonában, kezelésében lévő közterületek, utak, parkok, zöldterületek fenntartása, üzemeltetése, építése.

Részvétel az önkormányzat által kötelezően és önként vállalt feladatok végrehajtásában.

Közfoglalkoztatási feladatok ellátása.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

TEÁOR 3811*08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

2011. évi CLXXXIX.tv.13.§.(1)

2012.évi CVI.tv.10.§.

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

lakosság

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

80 000

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Budapest XV. kerületi Önkormányzat által kötelezően ellátandó és önként vállalt, a társadalmi közös szükségletek kielégítését biztosító feladatok elvégzése.

Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

**Közhasznúsági melléklet
2019.év**

Szervezet neve:

RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Közfoglalkoztatás támogatása	6 153	2 332
	De minimis támogatás	0	0
	Cél szerinti juttatások mindösszesen:	6 153	2 332

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	ügyvezető igazgató Demeter János	14 623	4 252
	ügyvezető igazgató Bokor István Béla	0	10 013
	ügyvezető Dr.Jankura Tamás Csaba	0	1 487
	Felügyelő Bizottsági tagok	3 543	3 867
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	16 550	19 689

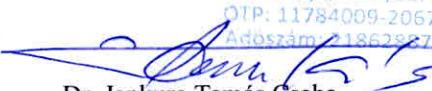
RÉPSZOLG

Nonprofit Közhasznú Kft.

1152 Bp., Hunyadi u. 3.

OTP: 11784009-20677248

Adószám: 21862987-2-42


Dr. Jankura Tamás Csaba
ügyvezető

Közhasznúsági melléklet 2019.év

Szervezet neve:

RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	954 570	659 012
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel	917 733	629 523
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	36 837	29 489
H. Összes ráfordítás (kiadás)	949 984	767 415
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	276 959	360 755
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	920 516	739 357
K. Adózott eredmény	4 586	-108 403
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás-ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 >= 0]$	☐	☒
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]$	☒	☐
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]$	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 >= 10 fő]$	☐	☒

RÉPSZOLG

Nonprofit Közhasznú Kft.

1052 Budapest, Hunyadi u. 3.

Tel: +36 1 20677248

Fax: +36 1 21862887-2-42

Dr. Jankura Tamás Csaba

ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.** (1152 Budapest, Hunyadi utca 3.) („a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-ei fordulónapra készített mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszege 119.755 E Ft, az adózott eredmény – 108.403 E Ft (veszteség) –, 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. 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 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 véleményünkhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.** 2019. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

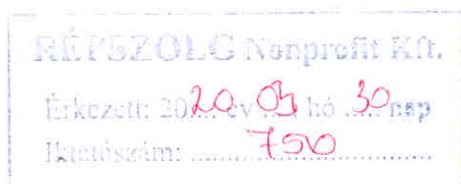
Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak 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 az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak a 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.

Véleményünk szerint a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.** 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.** 2019. 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 mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás, illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásunkra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalónk.



A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

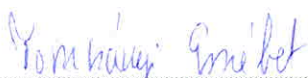
A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas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

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

Továbbá:

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

Kelt: Budapesten, 2020. március hónap 27. napján



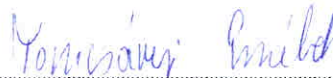
Tomcsányi Erzsébet

ügyvezető

TOMCSÁNYI AUDIT Kft.

2120 Dunakeszi, Szondy utca 3.

MKVK: 001528



Tomcsányi Erzsébet

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagja: 001377

2	3	1	9	2	4	9	6	9	4	9	9	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	5	7	3	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

XV. Média Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

1153 Budapest Bocskai utca 1-3

a vállalkozás címe, telefonszáma

2019

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2020. április 3.

XV. Média Nonprofit Kft.
Kommunikációs és Szolgáltató
a vállalkozás vezetője
(képviselője)
Adószám: 230407314
Cg: 01-06-007314
Bank sz: 63200171-11049061

Cégbir.sz. 01-09-957315

11

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2019.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Eszközök)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2018.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2019.12.31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	15 874	-	7 984
2	I. Immateriális javak	-	-	-
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	11 674	-	7 984
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	4 200	-	-
25	Befekt.püi.eszk.értéke helyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	31 224	-	35 711
9	I. Készletek	-	-	-
10	II. Követelések	2 684	-	2 046
11	III. Értékpapírok	-	-	4 200
12	IV. Pénzeszközök	28 540	-	29 465
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	2 035	-	1 708
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	49 133	-	45 403

Keltezés: 2020. április 3.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 23192496-9499-572-01

Cégbir.sz. 01-09-957315

XV. Média Nonprofit Kft

12

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2019.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Források)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2018.12.31 c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév 2019.12.31 e
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	26 355	-	25 469
54	I. Jegyzett tőke	3 000	-	3 000
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
57	III. Tőketartalék	6 800	-	6 800
58	IV. Eredménytartalék	14 671	-	16 555
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	1 884	-	886
62	E Céltartalékok	9 100	-	6 500
66	F Kötelezettségek	7 478	-	6 873
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	7 478	-	6 873
90	G Passzív időbeli elhatárolás	6 200	-	6 561
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	49 133	-	45 403

Keltetés: 2020. április 3.

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.
A vállalkozás vezetője
(képviselője)
Adósz. 15300171-1049951
Bank sz. 63200171-1049951

Stat.sz. 23192496-9499-572-01

Cégbir.sz. 01-09-957315

XV. Média Nonprofit Kft

31

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2019.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló 'A' EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség
eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2018.12.31 c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév 2019.12.31 e
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	140 270	-	135 584
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	5 773	-	5 208
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	112 988	-	112 431
V.	Személyi jellegű ráfordítások	21 269	-	23 287
VI.	Értécsökkenési leírás	6 748	-	5 462
VII.	Egyéb ráfordítások	3 073	-	512
	VII.sorból: értékvesztés	31	-	147
A	Üzemi tevékenység eredménye	1 965	-	900
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	35	-	46
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	85	-	32
B	Pénzügyi műveletek eredménye	- 50	-	14
C	Adózás előtti eredmény	1 915	-	886
X.	Adófizetési kötelezettség	31	-	-
D	Adózott eredmény	1 884	-	886

Keltezés: 2020. április 3.

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Nonprofit Kft.
Képviselet vezetője
A vállalkozás vezetője
(képviselője)

XV.MÉDIA NONPROFIT KFT.
1153. BUDAPEST, BOCSKAI UTCA 1-3.
ADÓSZÁM: 23192496-2-42
CÉGJEGYZÉKSZÁM: 01-09-957315

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

2019. DECEMBER 31.

Budapest, 2020. április 3.

A beszámoló aláírására jogosult képviselő

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató
Nonprofit Kft.
Adószáma: 23192496-2-42
Cg: 01-09-957315
Bánk út 111-113

A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Az XV. Média Nonprofit Kft-t (a "Társaság") 2011. április 13-án alapították 3.000 ezer Forint pénzeszközben rendelkezésre bocsátott tőkével.

A Társaság tulajdonosai fordulónapon:

Budapest XV.kerületi Önkormányzat, tulajdoni hányad: 100,00%,

A Társaság tevékenysége:

A társasági szerződésben megjelölt fő tevékenység: M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A Társaság bejegyzett székhelye:

1153 Budapest, Bocskai u.1-3.

A Társaság ügyvezetője fordulónapon:

Sass Csaba (2145 Kerepes, Mártírok útja 70.)

A Társaság közhasznú tevékenységeinek ismertetése:

Az Életképek c. kéthetente megjelenő közszolgálati újság kiadása, terjesztése 38 ezer példányban. Ezzel a helyi önkormányzat kötelező tájékoztatási feladatának minél szélesebb körben történő biztosítása. Egész évben a szép korúak számára minden második számban 60+ néven négyoldalas információs olvasmányos melléklet megjelentetése. Ifjúsági rovat az YZ generáció számára.

A helyi közösségi televízió műsorstruktúrájának folyamatos fejlesztése, a közösségi műsorszolgáltatási kötelezettség kvótáinak teljesítése. Heti 9-10 óra saját készítésű közösségi műsor készítése. Mobil telefonon is elérhető webes tartalmak arányának növelése.

I. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

· **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

· **A mérleg "A" változatban készült**, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

· **Az eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással készült**, formája: **"A" változat**.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

· Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

· **A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.**

· **A mérlegkészítés időpontja: 2020. március 31.**

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló készítés helye: A Társaság székhelye

A beszámoló nyelve: Magyar

Aláíró: Sass Csaba Ügyvezető igazgató

A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Pfeilné Latorcai Krisztina

Cím: 1154 Budapest, Aulich Lajos u.83.

Regisztrációs száma: 178204

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A társaság állandó könyvvizsgálója: TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft, 1037, Budapest, Jutas u 54.

Cg: 01-09-685625; nyilvántartási számla: 001671.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló személy: Varga Eszter Ágnes

Cím: 1037 Budapest, Jutas u.54.

Tagsági igazolvány száma: 005050

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; következetesség elve;

a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve;

az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve;

lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

A tárgy időszakban a könyvvizsgálói díjat (600 ezer Ft/év) a jogszabályi kötelezettségen alapuló

könyvvizsgálati jogcímen fizetett a Társaság, valamint a Hirtükör pályázati kötelezettség miatt merült fel.

II. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

· az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;

· nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;

· saját előállításakor a közvetlen költségek;

· térítés nélküli átvételkor a piaci érték;

· ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;

· speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

· a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;

· aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;

· a Társaság a kis értékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

- c) *Az értékvesztés elszámolása és visszairása:*
 · akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (követeléseknél az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
 · Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a ksz. érték összegéig.
- d) *A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:*
 · a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- e) *Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.*

2. Piaci értékelés

*A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.
 Az XV Média Nonprofit Kft kutatási és kísérleti fejlesztés költségeket nem számolt el.*

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

A tárgyi eszközök több mint a fele 0 értéken van nyilvántartva, mivel még használatban vannak, de a technika rohamos fejlődése miatt a híradástechnikai eszközök 2-3 alatt elavulnak.

A korábbi években vásárolt Államkötvényt, amely eddig a Befektetett eszközök között volt kimutatva, év végével átsorolásra került a Forgóeszközök közé, mivel 2020 első felében lejár.

A tavalyi évben az egy éven túli hirdetői tartozásokra értékvesztést számoltunk el. 2019-ben ügyvédi irodát bízunk meg a kintlévőségek behajtásával. Sajnálatos módon a behajtási és végrehajtási költségek meghaladják a követelések várhatóan behajtható összegét, ezért ezeket az éven túli tartozásokat összesen 147 ezer Forint összegben behajthatatlan követelésként kénytelenek voltunk az idei eredmény terhére veszteségként elszámolni.

III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

- 1. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:
A Társaság nem rendelkezik saját részvénnel, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnel.
- 2. Információk a kötelezettségekről
A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne. Fizetési kötelezettségeit időben teljesíti.
- 3. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások
A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások a következőkben vannak részletezve.

Céltartalék képzésre a tárgyidőszakban nem volt szükség.

A tavalyi évben szerver felújításra, eszközök bővítésére és szoftver licencek meghosszabbítására képzett 2,6M céltartalék felhasználásra és feloldásra került.

2019 tavaszán a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap (MTVA) által kiírt pályázatán 3 millió forint összegű vissza nem térítendő támogatást nyert a Társaság „Heti Hírtükör” címmel televíziós közéleti magazinműsor készítésére. A pályázat időtartama 2019. május 1. és 2020. április 30. között, négy negyedéven át tartó támogatást jelent az állandó műsorszám készítéséhez. A pályázati összeg felhasználását és a negyedévenkénti beszámolók helyességét külső könyvvizsgáló ellenőrzi.

Egyéb ráfordítás tételeként társasági adóalap növelő tételként 47 ezer Ft lett elszámolva, mely nem a vállalkozás érdekében felmerült költségeket tartalmazza.

4. A jelentős mérleg- és eredmény kimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján: 20% 9 081e Ft

A mérlegre vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján: 20% 9 081e Ft

Az eredmény kimutatásra vonatkozóan az árbevétel alapján: 10% 13 558e Ft

...

- **A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:**

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 977 e Ft
Pénztár, csekk	117 e Ft
Bankbetétek	29 348 e Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.ból (szállítók)	1 475 e Ft

- **Az eredmény kimutatásban jelentősnek minősülő tételek:**

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	135 584e Ft
Anyagköltségek	3 480e Ft
Igénybe vett szolgáltatások	35 945e Ft
Egyéb szolgáltatások	1 809e Ft
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	71 197e Ft
Béreköltség	19 560e Ft
Egyéb személyi jellegű kifizetések	470e Ft
Bérfelárulások	3 257e Ft

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei 46e Ft

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 32e Ft

IV.

Követelések	2019.12.31 egyenleg (Ft)
Belföldi vevő követelések forintban	1 976 628
Egyéb elszámolás munkavállalóval	13 943
Helyi iparüzési adó elszámolási számla	55 089
Összesen	2 045 660
Kötelezettségek	2019.12.31 egyenleg (Ft)
Belföldi anyag és áruszállítók	1 408 172
Vodafone-al szembeni kötelezettség	66 689
Kifizetői SZJA	17 000
Levont SZJA	203 000
NAV Cégaadó	26 400
Általános forgalmi adó elszámolási számla	4 361 000
Kereset elszámolási számla	340 000
Egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék	89 000
Nyugdíjbiztosítási járulék	112 000
Szociális hozzájárulás	220 000
Szakképzési hozzájárulás	30 000
Összesen	6 873 261

Tájékoztató adatok

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám:

2 fő

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Munkabér és megbízási díjak	15 660
11. Tiszteletdíjak	3 900
12. Bérjárulékok	3 256

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek
 - A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.
Az ügyvezető részére folyósított éves bér összege 13.065e Ft volt.
 - A felügyelő bizottság (FB) tagjai tevékenységéért felvett járandósága a bérköltségekből a tiszteletdíj, mert a felügyelő bizottság a feladatát megbízási jogviszonyban látja el.
A felügyelő bizottságnak a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.
3. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.
4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók
A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.
5. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről
A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

IV/6 Társasági adó levezetésének bemutatása:

Közhasznú tevékenység bevétele: 119 611 591 Ft

Vállalkozási tevékenység bevétele: 21 226 802 Ft
(az adó alapja)

Összes bevétel: 140 838 393 Ft
Arányszám: 15,07 %

Elszámolható költségek:	Vállalkozási	Közhasznú
Anyag jellegű ráfordítások	16 945 358 Ft	112 431 301 Ft
Személyi jellegű költségek	3 509 735 Ft	23 286 854 Ft
Értécsökkenés	823 255 Ft	5 462 242 Ft
Egyéb ráfordítások	77 187 Ft	512 128 Ft
Pénzügyi műveletek ráfordítása	4 818 Ft	31 968 Ft

Adózás előtti eredmény: -133 551 Ft
Beruházási kedvezmény
Adóalap: -133 551 Ft
Adófizetési kötelezettség: 0 Ft

2020. április 3

Mellékletek:
Pénzügyi és- vagyoni helyzet mutatói

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

XV. Média Nonprofit Kft

Bázis évre
2018.12.31

Tárgy évre
2019.12.31

Befektetett eszközök aránya =

$$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$$

32%

18%

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.

Forgóeszközök aránya =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$$

68%

82%

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.

Tőkeerősség (saját tőke aránya) =

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$$

54%

56%

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Tőkearányos jövedelmezőség=

$$\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$$

7%

-3%

A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen az adózott eredménynek.

Kötelezettségek aránya =

$$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$$

15%

15%

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.

Befektetett eszközök fedezete =

$$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$$

166%

319%

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Forgótőke, saját tőke aránya =

$$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$$

90%

113%

A mutató értéke kifejezi, hogy a rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.

Likviditási mutató =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \quad 418\% \quad 520\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek.

Árbevétel arányos jövedelmezőség =

$$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \quad 1\% \quad -1\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége.

Bevétel arányos adózás előtti eredmény =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}} \quad 1\% \quad -1\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy mekkora a társaság adózás előtti eredményének az összes bevételhez viszonyított hányada.

Eszköz arányos jövedelmezőség =

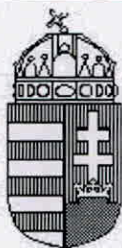
$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}} \quad 4\% \quad -2\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.

Eladósodottsági mutató=

$$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad 28\% \quad 27\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a saját tőkéhez viszonyított tartozások aránya.



Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

XV. MÉDIA NONPROFIT KFT

Szervezet székhelye:

Település: BUDAPEST Irányítószám: 1153

Közterület neve: BOCSKAI

Közterület jellege: UTCA Házszám: 1-3 Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

Szervezet adószáma: 23192496

Képviselő neve: SASS CSABA

Keltezés:

BUDAPEST 2020-04-03

Képviselő aláírása:

XV Média Kommunikációs és Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.
1153 Bp. Bocskai u. 1-3
Adószám: 23192496-1-42
Cg: 01-09-957315
Bank sz: 62200171-11040061





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

XV.MÉDIA NONPROFIT KFT

1.2 Székhely

Település: E s rányítószám:

Közterület neve: A I

Közterület jellege: Házszám: - Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

1.3 Bejegyző határozat száma: 0 1 - 0 9 - 9 5 7 3 1 5

1.4 Nyilvántartási szám: 0 1 - 0 9 - 9 5 7 3 1 5

1.5 Képviselő neve: S A S S C S A B A

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az Életképek c. kéthetente megjelenő közszolgálati újság kiadása, terjesztése 38 ezer példányban. Evvel az önkormányzat kötelező tájékoztatási feladatának minél szélesebb körben történő biztosítása. Egész évben a szép korúak számára minden második számban 60+ néven négyoldalas információs olvasmányos melléklet megjelentetése.

Ifjúsági rovat az YZ generáció számára. XV Media app fejlesztése, amivel az újság mobilon is elérhető lett, valamint friss hírek videók podcast-ek a kerület életéről mobilon tableten.

A közösségi televízió műsor struktúrájának folyamatos fejlesztése, a közösségi műsorszolgáltatási kötelezettség kvótáinak teljesítése. Heti 9-10 óra saját készítésű közösségi műsort készítünk.

A mobilon is elérhető webes tartalmak arányának növelése.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: KULTÚRÁLIS TEVÉKENYSÉG

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2011.évi CLXXXIX. tv

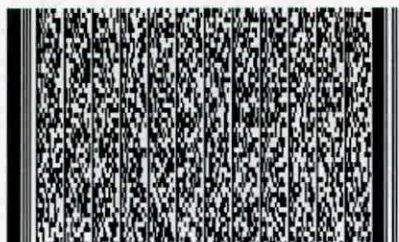
Magyarország Önkormányzatairól

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: XV. kerület lakossága

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 79675

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Az olvasmányosabb szebb papíron készülő ÉLETKÉPEK újság a polgárok és az önkormányzat kapcsolatát még jobban erősíti. Az önkormányzat tájékoztatási kötelezettségének szélesebb körben történő elérését segíti az önálló kerületi hírportál üzemeltetése, amire az általunk fejlesztett applikáció is támaszkodik. A televízió új műsoraival a helyi közélet, a közösségi események még jobb bemutatása.





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet
neve:

XV.MÉDIA NONPROFIT KFT

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

4.1	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.2	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)		
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)		

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ügyvezető	11 599	13 065
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
	Felügyelőbizottság	3 498	3 900
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (összesen)	15 097	16 965
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen)	15 097	16 965





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet
neve:

XV. MÉDIA NONPROFIT KFT

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	146 078	140 838
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összege		
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	146 078	140 838
H. Összes ráfordítás (kiadás)	144 194	141 724
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	21 269	23 287
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	118 590	120 364
K. Adózott eredmény	1884	-886
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☐	☒
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	☐	☒



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.; Adószám: 23192496-2-42; Cégjegyzékszám: 01- 09- 957315) ("a Társaság") 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 45 403 E Ft, az adózott eredmény -886 E Ft (veszteség)** –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2019. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre,

h

és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 közétegye 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 célom 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 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 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 alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

h

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített 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 ésszerűségét.
- Következtetést vonok 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített 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, 2020. április 3.

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

TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 11966461-2-41
OTP-Nyrt. 11702043-20000435

Láttam, olvastam:
igazgató aláírása

Vezetői összefoglaló a 2019-es évről

Tisztelt Polgármester Asszony, Képviselő Hölgyek, Urak, FEB Elnök Úr, és Tagok!

Az XV Média Nonprofit Kft, 2019-re is, az elmúlt évekhez hasonlóan a határidőre elkészített üzleti terve alapján, tervezte meg működését. Mivel azonban az Önkormányzatnak csak októberben lett elfogadott költségvetése, a mi üzleti tervünk már nem is került a testület elé. Működésünk ezáltal csak az előző évi szolgáltatási szerződés szerint tudott megvalósulni. Ennek következtében, a megosztott (támogatás és szolgáltatási szerződés) finanszírozásból eredő, 2019-re tervezett nettó többletbevétel a televízió alulfinanszírozottságát nem igazán tudta enyhíteni. A hirdetési bevételeink pedig nem teljesülhettek teljes egészében, egy év közbeni a kormányzati hirdetéseket érintő részben tiltó, és korlátozó döntés, valamint ennek következményei okán. A takarékos és a tervezett fejlesztéseket részben visszafogó gazdálkodásnak valamint a munkánk, és kapcsolati tőkém eredményeképp a terven felül emelkedő, külső cégeknek végzett, televíziós műsorkészítési bevételeknek köszönhetően, a cég egész évben likvid maradt. Az adatokból is láthatóan a Üzleti Tervhez képest a finanszírozási bevételeink több milliós csökkenése mellett is csak egy kisebb veszteséggel zárja a 2019-es évet. Összességében az is elmondható, hogy a cég tervezett egyéb (azaz nem az Önkormányzattól származó) bevételei csaknem 4.000.000-al meghaladták a tervezettet. Azaz mindent megtettünk az adott helyzetben, hogy a későn elfogadott költségvetésből adódó tulajdonosi finanszírozási bevételekiesést, illetve a hirdetési bevétel már említett tőlünk független okból történő csökkenése által képződött hiányt pótolni tudjuk.

A 2018-ban és a korábban jelzett okokból evvel teljesen megegyező, 2019-es szolgáltatási szerződés 3 fő eleme volt:

- Az ingyenes Önkormányzati újság,(Életképek) 38.000 példányban történő előállítás, terjesztése,
- A kerületi kábeltelevízió működtetése (tartalmi, műszaki előállítás)
- A www.bpxv.hu Önkormányzati weboldal működtetése, és fotókkal, történő ellátása.

Egész évre tervezett	2019-ra tervezett	2019 tényleges	Teljesülés %-ban
Összes Bevétel	140 900 000 Ft	140 838 000 Ft	100
Az Önkormányzattól származó bevétel	118 900 000 Ft	114 357 000 Ft	96
Hirdetés, szolgáltatás, értékesítés, bérbeadás, műsorkészítés, bevétele	22 600 000 Ft	26 481 000 Ft	117
Költség	140 830 000 Ft	141 724 000 Ft	100,7
Adózás előtti eredmény	70 000 Ft	- 886 000 Ft	

iktatószám: 013/2020

Átmeneti évet zártunk, de ennek ellenére a tervezett összes bevételünk a számokból láthatóan, teljesült. Sajnos azonban az eredmény és a felhasználhatóság már nem ilyen rózsás képet mutat. Nem mindegy ugyanis ezen bevételek struktúrája. Hiszen az Önkormányzattól származó bevételünket 100%-ban az újságra illetve a Televízióra tudjuk fordítani. Míg a televíziós műsorkészítésből származó bevételeknek igen nagy a költség vonzata is. Ezáltal csak az ebből származó nyereséget tudjuk a saját műsorainkra, az újságra és egyéb kiadásokra fordítani. Ami maximum a bevétel 12-18%-a. Természetesen ebből próbáltuk enyhíteni a televízió alulfinanszírozottságát, (megvalósítottuk két közszolgálati műsorunk siketek és nagyothallók számára történő feliratozását, s egy két új műsor is indult, de látványosabb megújulásra nem jutott forrás, és a honoráriumok régóta esedékes emelésére sem maradt. Az erre az évre tervezett XV média applikáció fejlesztést azért folytattuk. Az xvmedia.hu oldal ehhez szükséges átalakítása elkészült. Tapasztalataink szerint ez volt a hosszabb idő, mert maga az app. az oldal tartalmát felhasználva készít egy mobilra optimalizált ajánló felületet, s maguk a cikkek, képek s videók az xvmedia.hu oldalon érhetők el. Mindebből a használó szinte semmit nem vesz észre, ha az oldal működése segíti az applikációt. A fejlesztés befejezése és a végső tesztelés átcsúszott 2020 elejére de ma már elérhető a google áruházban, az új verzió. Az előző évről áthozott forrást is erre használtuk, de a lejáró licencek, szükséges programfrissítések, upgrade-ek és szükséges hardverfejlesztéseket is finanszíroznunk kellett, így a fejlesztés költségeinek lesznek már a 2020-as évet terhelő részei is. Növelte kis mértékben a veszteséget a korábbi évből származó immáron gazdaságosan nem behajtható 4 darab kisösszegű követelés végleges leírása is.

Remélem sikerült ezek információkkal megvilágítanom, hogy az összes bevétel teljesülése ellenére miért lett mégis egy minimális veszteség.

Kérem, a kiegészítésekkel együtt a 2019-es beszámolót elfogadni szíveskedjenek.

Budapest, 2020. április 05.

Tisztelettel, és köszönettel:



Sass Csaba

ügyvezető igazgató