

## ELŐTERJESZTÉS

az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok 2020. évi számviteli törvény szerinti beszámolójáról, 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) 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 2020. 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 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről. A RÉPSZOLG Nonprofit Kft. könyvvizsgálója a 2020-ban kiselejtezett tárgyi eszközökkel kapcsolatosan nem tudott elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezni a kiselejtezett tárgyi eszközök hasznosítási eljárásáról, ezzel kapcsolatos korlátozott vélemény adott a beszámolóhoz.



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

A közhasznú nonprofit cég – 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 adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba, ahol negatív adózott eredmény van, az az eredménytartalék terhére kerüljön elszámolásra.

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetését sújtó kormányzati elvonások miatt a PALOTA-HOLDING Zrt. 2020. évi beszámolója alapján – az osztalékfizetési korlát és a gazdasági társaság fizetőképességének megőrzése figyelembevételével – az eredménytartalék terhére 100.000.000. Ft, tulajdonosnak történő osztalék befizetésre teszek javaslatot. Az osztalék befizetés pénzügyi teljesítését, legkésőbb 2021. október 31-éig javaslom meghatározni.

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

Budapest, 2021. május 12.


  
Cserdiné Németh Angéla  
polgármester



## 1. Mellékletek:


1. számú melléklet: CSAPI-15 Kft. 2020. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
2. számú melléklet: PALOTA-15 Nonprofit Kft. 2020. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
3. számú melléklet: PALOTA-HOLDING Zrt. 2020. évi beszámolója könyvvizsgáló jelentése.
4. számú melléklet: RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
5. számú melléklet: XV. Média Nonprofit Kft. 2020. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.

## 2. Előkészítésért felelős szervezeti egység(ek):

..... Jegyzői Iroda 2021. május 11. Aláírás: 

**3. Bizottságok:** Pénzügyi Bizottság,

## 4. Egyeztetésre megküldve:

Közgazdasági Főosztály 2021. május 11. Aláírás: 

**5. Jegyzői láttamozás:** 2021. május 12. Aláírás: 

## 6. Meghívandók:

**7. Háttéranyag** a Jegyzői Irodán található.

## Határozati javaslat:

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete (székhelye: 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3; továbbiakban: „Alapító”) úgy dönt, hogy:

1. elfogadja a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2020. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2020. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	404.856,-
Saját tőke	289.482,-
Adózott eredmény	13.097,-

2. a CSAPI-15 Kft. 2020. évi eredmény kimutatásában szereplő 13.097,- eFt adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

3. felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2020. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a CSAPI-15 Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2021. május 27. elfogadásra, 2021. június 30. értesítésre.

4. elfogadja a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2020. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2020. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	170.206,-
Saját tőke	55.225,-
Adózott eredmény	-37.945,-

5. a PALOTA-15 Nonprofit Kft. 2020. évi eredmény kimutatásában szereplő -37.945,-eFt negatív adózott eredményt az eredménytartalék terhére számolja el.
6. felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2020. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a PALOTA-15 Nonprofit Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2021. május 27. elfogadásra, 2021. június 30. értesítésre.

7. elfogadja a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság számviteli törvény szerinti 2020. évi éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2020. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	2.605.631,-
Saját tőke	275.774,-
Adózott eredmény	3.372,-

8. a PALOTA-HOLDING Zrt. 2020. évi eredmény kimutatásában szereplő 3.372,- eFt adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.
9. az Önkormányzat 2021. évi költségvetését sújtó kormányzati elvonások miatt a PALOTA-HOLDING Zrt. 2020. évi beszámolója alapján – az osztalékfizetési korlát és a gazdasági társaság fizetőképességének megőrzése figyelembevételével – az eredménytartalék terhére 100.000.000. Ft, tulajdonosnak történő osztalék befizetést ír elő. Az osztalék befizetés pénzügyi teljesítésének, legkésőbbi határideje 2021. október 31.



10. felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2020. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a PALOTA-HOLDING Zrt. vezérigazgatóját.

Felelős: polgármester

Határidő: 2021. május 27. elfogadásra, 2021. június 30. értesítésre, 2021. október 31. befizetési kötelezettség teljesítésére.

11. elfogadja a RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2020. évi éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2020. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	175.208,-
Saját tőke	57.606,-
Adózott eredmény	4.922,-

12. a RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. évi eredmény kimutatásában szereplő 4.922,- eFt adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

13. felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2020. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2021. május 27. elfogadásra, 2021. június 30. értesítésre.

14. elfogadja a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2020. évi éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2020. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	46.457,-
Saját tőke	26.559,-
Adózott eredmény	1.091,-

15. a XV. Média Nonprofit Kft. 2020. évi eredmény kimutatásában szereplő 1.091- eFt adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

16. felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2020. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a XV. Média Nonprofit Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2021. május 27. elfogadásra, 2021. június 30. értesítésre.

## **A határozati javaslat elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges!**

### **Jogszályi 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]*



Képviselői Csoportnak  
leadva:  
2021 MÁJ 1.  
Átvette:.....  


Törvényességi  
felülvizsgálatra érkezett:.....

2021 MÁJ 12.  
.....hó .....n



Iktató szám: 79/2021

1156 Budapest, Nyírpalota út  
52.

Tel/Fax: 06-1-418-3188

[www.ujpalotapiaca.hu](http://www.ujpalotapiaca.hu)

---

# Beszámoló

## a társaság 2020. évi

### gazdálkodásáról

Budapest, 2021.03.16.

-----  
ügyvezető

**CSAPI-15 Kft.**  
1156 Bp., Nyírpalota út 5.  
Adószám: 11873855-2-41



## A. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A 2020-as év előre nem látható és soha nem tapasztalt kihívás elé állította az emberiséget. A COVID-19 vírus gazdasági és mentális terhet jelentett, ehhez és a szinte napi szinten jövő szabály változásokhoz kellett szigorú következetességgel és ugyanakkor rugalmasan alkalmazkodni. Mindez természetesen súlyos milliókba került a CSAPI-15 Kft-nek is. Mind a védekezés, fertőtlenítés, mind a biztonsági szolgálat és takarítás költségeiben megmutatkozott.

Mindezek mellett, vagy ezek ellenére 2020-as évben is sok, régóta húzódó feladat végére került pont. A 2017 belső ellenőrzés utó ellenőrzése kellő motivációt adott a lezáratlan és megoldatlan feladatok megoldásához.

Fontos lépés volt a hatályos jogszabályoknak és a társaság működési sajátosságainak megfelelően szabályzataink teljes megújítása, az SZMSZ aktuális működéshez igazítása. Ennek következtében új típusú és tartalmú egységesített munkaszerződések és munkaköri leírások születtek minden munkavállalóval az Önkormányzat irány mutatója alapján. A gazdaságosság növelése érdekében felülvizsgáltuk a munkaszervezést és a szükségtelen, nem ellenőrzési célt szolgáló párhuzamosságok megszüntetésével biztosítjuk a hatékony munkavégzést. Kisebbségi szervezeti változás is történt a jobb feladat ellátás érdekében.

A bérelhető üzletek, kiadó helyek bérlőkiválasztására pályáztatási szabályzat készült és bevezetésre került az egyszeri használatba vételi díj, mint kiegészítő szerződéses garancia. Ezeket a Felügyelő Bizottság el is fogadta.

Átvilágítottuk a teljes szerződés állományunkat és a szerződéses garanciák minden szerződéshez be fizetésre kerültek. A bérlemény ellenőrzésekre is nagy hangsúlyt fektettünk. Átfogó bérlemény ellenőrzési rendszert készítettünk, amelynek keretében előzetes kockázatelemzés alapján a bérlemény jellegétől függően és ütemterv alapján fél évente, évente, illetve két évente teljes körűen felülvizsgálatra és rögzítésre kerülnek a bérlemények műszaki állapotának illetve szerződés szerű használatának a tényei. Az esetleges anomáliákat feltártuk és intézkedtünk azok megszüntetéséről.

Három éve elindult a honlapunk megújítása, és a 2020-as évben ezt is sikerült befejeznünk és ezáltal az előírásoknak a transzparencia tekintetében is megfelelnünk, nem utolsósorban bemutatkozási felületet biztosítva kereskedőinknek.

Hulladék gazdálkodásunk is teljes átszervezésre került. Az elszabadult hulladékszállítási költségek csökkentése érdekében a bálázó gép beállítása már nagy lépés volt. A szelektív hulladék gyűjtés következtetés betartásával a keletkező hulladék egy jó részét sikerül értékesítenünk, ugyanakkor az FKF Zrt elszállítási költségeit gyakorlatilag a felére csökkentettük, mivel a z elszállítások gyakorisága 6-7 napról 14-15 napra változott.

A Kolozsvár utcai bérlők, a Wesselényi utcai Vásárcsarnokban lévő üzlethelyiségek, valamint az Újpalotai Piac kerítésén belül elhelyezkedő bérlemények kulcsaiból tárolásra kerül egy példány a piacok tűzkulcs szekrényében. Az Újpalotai Vásárcsarnok belső területén, illetve a „hátsó” ruhapiaci felépítményekben lévő bérlemények kulcsainak tárolására vásárolt tűzkulcs szekrényben elhelyezésre kerül valamennyi bérlő kulcsának egy példánya.

A tervezett és időközben felmerült karbantartásokat is elvégeztük, kicsit „túlteljesítve” a tervet, de elmondhatjuk, hogy a piac működőképességét folyamatosan megtartottuk.

Befejeződött az újpalotai termelői piac „téliesítése”, így a kereskedők számára komfortosabbá vált a téli időszakban az árusítás. A árnyékolók felszerelése az Újpalotai vásárcsarnok mindkét oldalán befejeződött. Az elektromos hálózat előregedése miatt szükségessé vált kábel és villanyóra cseréket végre hajtottuk. A Kolozsvár utcai piacon a megváltozott forgalmi rend miatt szükségessé vált parkoló kialakítást az önkormányzat irányításával lebonyolítottuk.

Az egészségügyi veszélyhelyzet alapvetően meghatározta a napi működésünk kereteit, a megelőzés és védekezés eredményeképpen egész évben a vásárlók rendelkezésére tudott állni a piac, igaz a tavaszi időszakban a kormányrendelet előírása szerint rövidített nyitva tartással.

## B. ÁLTALÁNOS CÉGADATOK

### Azonosító adatok:

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

## C. TULAJDONOSI STRUKTÚRA

### Alapinformációk:

- **A társaság alapítója és 100% részesedéssel tulajdonosa:**  
Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat (Képviselő-testülete).  
1153 Budapest, Bocskai u.1-3.

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



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

#### **A társaság jogállása**

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

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

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

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

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

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

#### **D. ÜGYVEZETÉS, FOGLALKOZTATÁS**

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

A társaság munka szervezetét 3 jól elhatárolt szervezeti egység alkotja:

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

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

#### **A társaság ügyvezetője:**

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

Tisztségére vonatkozó kinevezés határozott időtartamra, a Képviselő-testület 209/2020. (IV.15.) számú ök. határozata alapján 2020. június 1-től 2021. május 31-ig szól.

A társaság ügyvezetője: Szakály Kis Csilla  
2234 Maglód Thököly u. 3

#### **A társaságban foglalkoztatottak létszáma:**

A társaság 2020-ban 11 főt foglalkoztatott – az ügyvezető kivételével határozatlan idejű munkaszerződéssel. Teljes munkaidőben 6 munkavállaló és részmunkaidőben 4 munkavállaló dolgozott. A foglalkoztatott munkavállalók közül 5 fő nyugdíjas. 2021. áprilisától 1 fő részmunkaidős karbantartót is foglalkoztat társaságunk a Felügyelő Bizottság 2020. decemberi határozatát figyelembe véve.

#### **A társaság munkaszervezete**

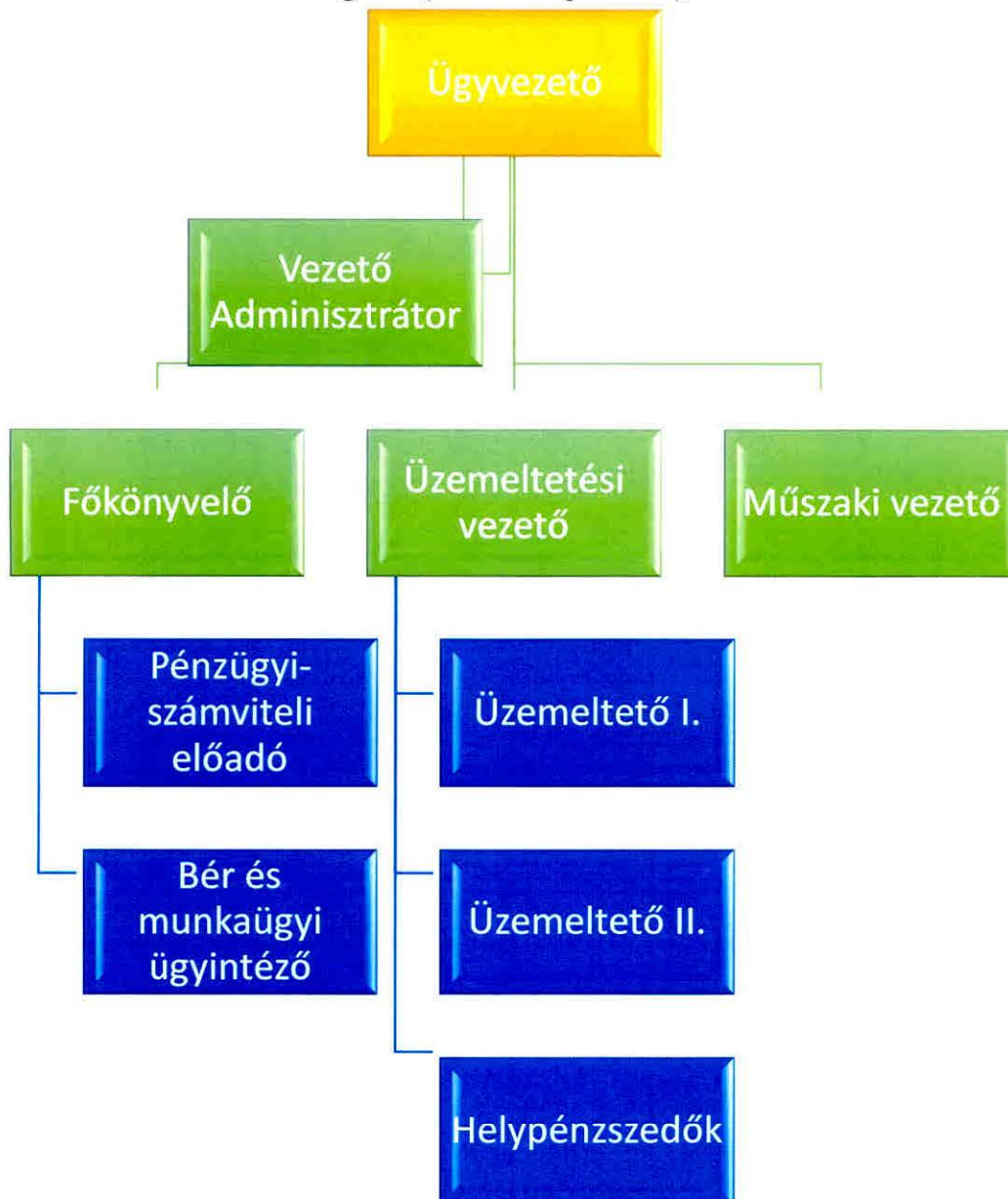
A társaság eddig kizárólag szellemi munkakörökben foglalkoztatott munkavállalókat. A piacokra jellemző fizikai munkakörök pl. a takarítás, biztonsági szolgálat (portaszolgálat) ideértve a karbantartást is

kiszervezésre kerültek, azonban 2021 évben változást tervezünk ezen a téren. A karbantartói és a biztonsági szolgálat feladatait saját munkavállalókkal kívánjuk megoldani.

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

A Kolozsvár utcai piac és Wesselényi utcai vásárcsarnok (együtt: „a kispiacok”) üzemeltetését 2 fő, részmunkaidős munkavállaló látja el „Üzemeltetési előadó II” munkakörben. A pénzügyi csoport két főből áll, akik a pénzügy, könyvelés és a bérszámfejtés területén végzik tevékenységüket. 2020-ban kiegészült a létszám. A társaság egy fő műszaki vezetőt is foglalkoztat rész munkaidőben.

#### CSAPI-15 Kft. Szervezeti diagram ( 2020. május 1-től):



#### A Felügyelőbizottság

A társaságnál 3 tagú felügyelő bizottság működik.

A felügyelő bizottsági tagok személyi adatai a következők:

Grada Hatem Ádám - elnök

Lakcím: 1151 Budapest, Pozsonyi utca 3.

dr Zsembery Ákos

Lakcím: 1155 Budapest Orosháza u. 8



Póta Erzsébet

Lakcím: 1158 Budapest Rákospalotai körvasútsor 72.

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

### **A könyvvizsgáló**

A társaságnál egy könyvvizsgáló működik. Megbízatása 2020. június 1.-től 2021. május 31-ig terjedő határozott időtartamra szól.

Cégneve: EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

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

Cégjegyzékszám: 01-09-686185

Kamarai engedély száma: 001699

A tevékenység elvégzésével megbízott könyvvizsgáló neve:

Dr. Rétfalvi Mátýásné

Lakcíme: 1119 Budapest, Gerinc utca 92/b.(eng.sz.: 004137)

### **E. TEVÉKENYSÉG ÉS GAZDÁLKODÁS**

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

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

A társaság tevékenységi köre a TEÁOR 08 besorolás szerint:

A társaság megjelölt főtevékenysége:

*68.20 saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése,*  
továbbá:

41.10 épület építési projekt szervezése

68.31 Ingatlanügynöki tevékenység

68.32 Ingatlankezelés

81.10 Építményüzemeltetés

73.20 Piac- és közvélemény-kutatás

82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezés

### **A társaság telephelyeinek (az üzemeltetett piacok) leírása:**

#### **Újpalotai vásárcsarnok és piac**

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

#### Elhelyezkedés:

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

#### **Wesselényi utcai vásárcsarnok és piac**

**1154 Budapest, Wesselényi utca 1-3.**



**Elhelyezkedés:**

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

**Kolozsvár utcai piac**

1153 Budapest, Kolozsvár út 48-50.

**Elhelyezkedés:**

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

**F. MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS ELEMZÉSE****Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege 2020.12.31**

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>234 850</b>	<b>235 124</b>
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	234 850	235 124
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>157 270</b>	<b>166 761</b>
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	5 293	6 443
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	151 977	160 318
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 408</b>	<b>2 971</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>394 528</b>	<b>404 856</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>276 385</b>	<b>289 482</b>
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	245 244	252 571
D.V.	Lekötött tartalék	7 300	13 724
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	13 751	13 097
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>41 323</b>	<b>43 496</b>
F.I.	Hátra sorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 323	43 496
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>61 820</b>	<b>56 878</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>394 528</b>	<b>404 856</b>

A CSAPI-15 Kft 2020 évi adózott eredménye **13.097eFt nyereség** és a mérlegfőösszege **404.856eFt**.

## BEVÉTELEK

Ebben az évben 2020. március 1-i hatállyal a bérleti díjakat árusítóhely típusonként differenciáltan 3-4%-kal emeltük. Mindeközben nem láthattuk előre a 2020. márciusában kialakult veszélyhelyzetet és a hatásaival sem tudtunk nyilvánvalóan kalkulálni, viszont igyekeztünk a helyzet okozta veszteségeket és többletkiadásokat minimalizálni.

Megnevezés:	2019. évi tény: ezer Ft	2020. évi terv: ezer Ft	2020. évi tény: ezer Ft	2020 tény/ terv %	2020 tény / 2019 tény %
<b>I. Havidíjas (m<sup>2</sup>x Ft/hó)</b>					
Üzlethelyiség	56 071	57 352	58 046	101%	104%
Bérelt terület	37 071	37 550	38 166	102%	103%
Raktár:	10 590	10 915	11 437	105%	108%
Szociális helyiség:	4 579	5 224	4 887	94%	107%
Szállító eszközök	165	170	163	96%	99%
Nyitvatart különbözet:	848	1 223	666	54%	79%
Kiegészítő bérleti díj	4 852	4 928	5 231	106%	108%
<b>Összesen:</b>	<b>114 176</b>	<b>117 362</b>	<b>118 596</b>	<b>101%</b>	<b>104%</b>
<b>II. Napidíjas (m<sup>2</sup>x Ft/nap)</b>					
Kirakás (napidíjas term):	1 488	1 648	947	57%	64%
Kirakás (napidíjas váll).	987	1 030	702	68%	71%
Kirakás (havi elszámolás)	19 811	20 008	20 785	104%	105%
Kirakás (idényjellegű):	700	800	770	96%	110%
Ruhapiaci hely:	4 892	2 201	3 633	165%	74%
Asztal szerződéses (termelői)	10 678	10 944	9 429	86%	88%
Asztal szerződéses (vállalkozói)	4 039	4 140	3 078	74%	76%
Asztal napidíjas (termelői)	1 769	1 854	2 075	112%	117%
Asztal napidíjas (vállalkozói)	1 712	1 755	1 437	82%	84%
Kistermelői asztal	266	300	273	91%	103%
Szezonális Asztal	-	-	-	-	-
Kölcsönözteszköz:	143	145	145	100%	131%
<b>Összesen:</b>	<b>46 485</b>	<b>44 825</b>	<b>43 274</b>	<b>97%</b>	<b>93%</b>
<b>III. Pavilon (m<sup>2</sup>x Ft/nap)</b>					
Pavilonok bérleti díja:	37 701	37 987	38 367	101%	102%
<b>Összesen:</b>	<b>37 701</b>	<b>37 987</b>	<b>38 367</b>	<b>101%</b>	<b>102%</b>
<b>IV. Egyéb szolgáltatások bevételei:</b>					
Szolgáltatások többlet bevétele:	1 863	3 821	484	13%	26%
<b>Összesen:</b>	<b>1 863</b>	<b>3 821</b>	<b>484</b>	<b>13%</b>	<b>26%</b>
<b>V. Közvetített szolgáltatások:</b>					
Elektromos energia:	27 709	33 800	26 828	79%	97%
Fűtés:	55	100	129	129%	235%
Hulladékszállítás:	12 328	13 500	12 774	95%	104%
Víz-csatorna:	5 062	5 200	3 835	74%	76%
<b>Összesen:</b>	<b>45 154</b>	<b>52 600</b>	<b>43 566</b>	<b>83%</b>	<b>96%</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>245 379</b>	<b>256 595</b>	<b>244 738</b>	<b>95%</b>	<b>100%</b>
<b>VI. Egyéb bevételek:</b>	<b>8 278</b>	<b>6 500</b>	<b>9 393</b>	<b>145%</b>	<b>113%</b>
<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>20%</b>	<b>33%</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>253 660</b>	<b>263 100</b>	<b>254 132</b>	<b>97%</b>	<b>100%</b>

A bérleti díj jellegű bevételek **200.721eFt**-tal 98%-os teljesülést mutatnak, ami az éves tervtől 2% elmaradást mutat. A veszélyhelyzet miatt több vállalkozás- aki már régóta tervezte, hogy a tevékenységét



befejezi – döntésre jutott. Némi bevétel kiesés a 3 negyedévben látható ezek következtében, mivel a pályázatási eljárás nem minden esetben járt első körben eredménnyel. Van olyan új bérlőnk, aki az előre menekülés politikáját választotta és élt a kínálkozó lehetőséggel, mások óvatosabbak voltak és kivártak.

**Egyéb szolgáltatás bevételei** a bérből adott nyilvános WC bérleti díját, parkolási díjakat, valamint a hirdetésekért kiszámlázott díjakat tartalmazzák. Itt a börzére tervezett bevétel hiányzik, amit az egészségügyi veszélyhelyzet miatt szüneteltettünk a zsúfoltság elkerülése érdekében. Mindenesetre a januárban bevezetett egyszeri használatbavételi díjak, amik az egyéb bevételeinket növelték a kiesés hatásait szépen kompenzálták.

**A közvetített szolgáltatásokból,** vagyis a tovább számlázott közüzemi díjakból – az elektromos energia, a víz, a csatorna, a fűtés és a hulladékszállítás - befolyó bevételek **43.566eFt** a 2020. évben. Ez a tervhez képest 83%, viszont a költségeknél tapasztalható megtakarítás miatt az eredményességet nem befolyásolta negatívan.

Az **értékesítés nettó árbevétele 244.738eFt**, mely az üzleti tervhez képest (256.595eFt) **95%-os** teljesítést mutat. A különbség (11.857eFt) a közvetített szolgáltatások megtakarításaival (9.034eFt), a börze bevétel elmaradásával és a napidíjas bevételek csökkenésével magyarázható.

**A Pénzügyi műveletek bevételei:** a tartósan lekötött pénzeszközök „kamatát” foglalja magában. A számlavezető bank gyakorlatilag nem fizet kamatot a lekötött betétek után.

**Egyéb bevételek:** **9.393eFt**-tal realizálódott, ami a tervezett **6.500eFt-tal** szemben 145%. Itt számolandó el a számviteli törvény alapján az előző években kapott önkormányzati fejlesztési támogatással megvalósult beruházások 2020. évre eső értékcsökkenésével szemben *a passzív időbeli elhatárolások feloldása is – ami jelentős tétel 4.165eFt.*

Az ez évben bevezetett **egyszeri használatba vételi díjakból**, ami egy havi bérleti díj összegével egyenlő és a pályázatási eljárás során nyertes bérlőnek kell fizetnie, eddig **1.739eFt** folyt be.

A lejárt leírt **követelésekből** végrehajtás útján utólagosan **befolyt összeg: 341eFt** volt.

A bérlőktől beszedett **késedelmi kamat: 795eFt**.

**Új bevételi forrásnak** számít a bálázott hulladék eladásából származó bevétel, ami 2020. december 31-ig **426eFt** volt.

## KIADÁSOK

**Kiadásaink a 2020. évben december 31-ig 240.407eFt értékben merültek fel.**

<b>Költségek összesítve:</b>	2019. évi tény: <i>ezer Ft</i>	2020. évi terv: <i>ezer Ft</i>	2020. évi tény: <i>ezer Ft</i>	2020 tény/ terv %	2020 tény / 2019 tény %
<b>A/ Anyagjellegű ráfordítás</b>	141 979	142 755	140 830	99%	99%
<b>B/ Személyi jellegű ráfordítások:</b>	69 834	76 619	71 123	93%	102%
<b>C/ Értékcsökkenési leírás:</b>	22 269	24 000	23 162	97%	104%
<b>D/ Ráfordítások: (Iparüzési adó)</b>	4 623	4 505	5 292	117%	114%
<b>Költségek összesen:</b>	238 705	247 879	240 407	97%	101%

**A. Anyagjellegű ráfordításaink: 140.830eFt** összegben a tervezett **142.755eFt-tal** összevetve 99% teljesülést mutatnak. Az anyagjellegű ráfordítások alakulása egyszerűen a feladatok éven belüli ütemezéséből ered (pl. karbantartás, szakértői költségek).



A/ Anyagjellegű ráfordítások:	2019. évi tény: ezer Ft	2020. évi terv: ezer Ft	2020. évi tény: ezer Ft	2020 tény/ terv %	2020 tény / 2019 tény %
<b>I. Anyag költségek:</b>	<b>29 427</b>	<b>32 227</b>	<b>30 773</b>	<b>95%</b>	<b>105%</b>
<b>1. Vásárolt anyag költség:</b>	<b>27 016</b>	<b>31 277</b>	<b>29 762</b>	<b>95%</b>	<b>110%</b>
- fenntartási:	1 133	1 000	876	88%	77%
- tisztítószer:	568	500	318	64%	56%
- elektromos energia:	19 594	23 377	22 657	97%	116%
- gázdíjak:	1 599	1 700	1 820	107%	114%
- víz-csatorna:	4 122	4 700	4 091	87%	99%
<b>2. Segédanyag</b>		-	-		
<b>3. Egyéb anyag költség</b>	<b>947</b>	<b>950</b>	<b>1 011</b>	<b>106%</b>	<b>107%</b>
- irodaszer, nyomtatvány:	523	500	561	112%	107%
- hírlap szakkönyv:	424	450	450	100%	106%
<b>4. Fogyóeszköz</b>		-	-		0%
<b>5. Egyéb anyag költség</b>	<b>1 464</b>	-	-		0%
<b>II. Igénybevett szolg. költségei:</b>	<b>112 552</b>	<b>110 528</b>	<b>110 057</b>	<b>100%</b>	<b>98%</b>
<b>1. Hulladék száll.</b>	<b>13 090</b>	<b>13 900</b>	<b>8 477</b>	<b>61%</b>	<b>65%</b>
<b>2. Egyéb szállítási szolgáltatás:</b>	<b>130</b>	<b>100</b>	<b>300</b>	<b>300%</b>	<b>231%</b>
<b>3. Bérleti díj</b>	<b>14 914</b>	<b>15 479</b>	<b>15 417</b>	<b>100%</b>	<b>103%</b>
<b>4. Karbantartási (ingatl.,gép) költségek</b>	<b>19 832</b>	<b>12 000</b>	<b>17 065</b>	<b>142%</b>	<b>86%</b>
- ingatlan fenntartás, karbantartás:	17 839	10 000	14 917	149%	84%
- gépek, berendezések, számítógép:	1 993	2 000	2 148	107%	108%
<b>5. Hirdetés, reklám</b>	<b>610</b>	<b>600</b>	<b>403</b>	<b>67%</b>	<b>66%</b>
<b>6. Oktatás, továbbképzés</b>	<b>102</b>	<b>120</b>	<b>86</b>	<b>72%</b>	<b>84%</b>
<b>7. Takarítás</b>	<b>30 716</b>	<b>31 409</b>	<b>30 019</b>	<b>96%</b>	<b>98%</b>
<b>8. Őrző-védő</b>	<b>26 030</b>	<b>28 510</b>	<b>30 192</b>	<b>106%</b>	<b>116%</b>
<b>9. Egyéb igénybevett szolgáltatás:</b>	<b>4 086</b>	<b>4 510</b>	<b>4 581</b>	<b>102%</b>	<b>112%</b>
- posta:	154	150	141	94%	92%
- telefon:	885	1 000	892	89%	101%
- ügyvédi díj:	700	200	60	30%	9%
- könyvvizsgálat:	960	960	960	100%	100%
- szakértői díjak:	670	1 200	1 308	109%	195%
- szám.techszolg.	717	1 000	1 220	122%	170%
<b>10. Egyéb szolg.költs.</b>	<b>3 042</b>	<b>3 900</b>	<b>3 517</b>	<b>90%</b>	<b>116%</b>
- hatósági díjak:	62	200	41	21%	66%
- bankköltség:	1 698	1 700	1 652	97%	97%
- biztosítások:	727	800	839	105%	115%
egyéb költségek (üzemorvos, kisállat befogás, rovarirtás Korona vírus stb.)	555	1 200	985	82%	177%
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>141 979</b>	<b>142 755</b>	<b>140 830</b>	<b>99%</b>	<b>99%</b>

A vásárolt anyagköltségeink közül az energia költségek a legjelentősebbek:

- elektromos energia:	<b>22.657eFt</b>	<b>97%</b>
- gázdíjak (távfűtés):	<b>1.820eFt</b>	<b>107%</b>
- víz-csatorna:	<b>4.091eFt</b>	<b>87%</b>

a tervhez képest.

**Fenntartási anyagok: 876eFt.** A téli időszakban a síkosság mentesítésre szolgáló anyagok beszerzési költségét és a tisztaságmegőrzés érdekében vásárolt 10 új hulladékgyűjtő edény költségét is itt számoljuk el.

**Tisztítószer**ek költsége. **318eFt** volt 2020-ban, ami a tervezett költségéhez képest 64%. A költségek alakulása megfelel az előzetes várakozásoknak, mivel a kereskedői WC tisztítószer használatának költsége már az üzemeltetőt terheli.

A legjelentősebb költségösszetevők 2020-ban az alábbiak szerint alakultak:

**Igénybe vett szolgáltatások** költségei között:

Takarítás	<b>30.019eFt</b>	tervezett	<b>31.409eFt</b>	(96 %)
Őrző védő sz.	<b>30.192eFt</b>	tervezett	<b>28.510eFt</b>	(106 %)

A **takarítási szolgáltatásnál** mutatkozó megtakarítás a takarító cég váltásból és a tavaszi nagytakarítás részleges elmaradásából vezethető le.

Az **őrző-védő szolgáltatás** díjának növekménye pedig a nyitvatartási időben a veszélyhelyzet miatt szükségessé vált (az időszáv betartatása) megemelt őrlétszám következménye. A veszélyhelyzetben sikerült a szerződést szeptember 30-ig a régi áron hosszabbítani, viszont október 1-től már csak emelt díjjal sikerült szolgáltatást kapnunk. (A pályázat az önkormányzat beszerzési szabályzatának előírása szerint lett bonyolítva.) Ez a 4. negyedévben már jelentősen emeli az őrszolgáltatás költségét, mivel a díj 27%-kal emelkedett. Igaz 2 éve nem volt emelés, azóta a minimálbér kétszer is nagy mértékben emelkedett.

A **hulladék szállítás** költségei a tervezetthez képest kedvezően alakultak ez évben. **8.477eFt** (61%) került felhasználásra a 13.900eFt tervezett költségből. Ez a megtakarítás a szelektív és kommunális hulladék szigorított kezelésének (az új takarítóktól már ez lett megkövetelve), a zöld hulladék mérésének és költségének tovább számlázása következtében visszafogott hulladék kihozatal miatt az eddigi 5-7 napos szállítási ciklus 13-15 napra nőtt. Ez konkrétan a hulladék elszállítási FKF költségek felére csökkenését jelenti a bevezetése óta.

**Bérleti díj:** a társaság rendben teljesítette az önkormányzati költségvetés felé a befizetési kötelezettségét **15.299eFt** értékben.

Az **épületek és berendezések karbantartására 17.065eFt-t** fordítottunk 2020. december 31-ig.

A karbantartási költségek rendszeresen és keret-, vagy általános szerződés keretében felmerülő összetevői az elektromos hálózat, a térfigyelő és vagyónvédelmi rendszerek vagy tűzvédelmi berendezések rendszeres ellenőrzésének és karbantartásának költségei, az óra szolgáltatás és a mérlegek javítása, továbbá a kisebb-nagyobb újjavítások, lakatos és vízszelvény, hőközpont karbantartási munkák is ide tartoznak. A karácsonyi világítás fel- és leszerelésének költségét is itt számoljuk el. Számítástechnikai karbantartásra **126eFt**-ot költöttünk.

**Oktatás-továbbképzés:** **86eFt** költöttünk oktatásra 2020. december 31-ig. Elsősorban az adójogszabályokhoz kapcsolódó továbbképzések, valamint a új pénzügyi előadónk továbbképzésének igénybevételére került sor.

**Hirdetés/reklám:** a 2020. évben **403eFt** költség merült fel.

Az **egyéb igénybe vett szolgáltatások** között I-IV. negyedévben felmerült költségei: **4.581eFt**.

Ebből:

A **telefonköltség 892eFt**. A második félévben az adójogszabály változás miatt a helypénzszedő gépekkel beszedett bérleti díjakról kiállított számlákat is „valós” időben kell jelenteni a NAV felé. Ez 2021. január 1-től teljeskörűvé kell váljon, vagyis az őstermelőknek kiállított számlákat is jelenteni kell. Ezért szükségszerűvé vált a régi helypénzszedő gépek lecserélése online jelentésre alkalmas eszközökre, ami a 3 gépnél internet előfizetést igényel. Ez a költséget növeli.

**Ügyvédi költség: 60eFt** összegben merült fel az elmúlt évben. Az évek óta általános szerződéssel alkalmazott ügyvédünktől november hónapban a teljesítés hiányában megváltunk. Azóta sem sikerül tőle az általa kezelt ügyekről semmilyen tájékoztatást kapnunk többszöri kérés vagy felszólítás ellenére sem.



A **szakértői díjak: 1.308eFt** költsége 109%-a tervezettnék (1.200eFt). Ide alapesetben a tűz és munkavédelemmel kapcsolatos szakértői költségek tartoznak. Itt került ugyanakkor elszámolásra A Kolozsvár utcai piacon **178eFt.** tűz és érintés-védelmi, szabványossági felülvizsgálati díj. A készült jelentés komoly hiányosságokat tárt fel, ami alátámasztja a Kolozsvár utcai piac átépítésének szükségességét.

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

**Számítástechnikai szolgáltatások díja: a 1.220eFt.** A WEB oldalunk megújulásának két éve húzódó költsége 460eFt-tal emelte meg, ez okozza a keret túllépését.

**Egyéb szolgáltatások költsége: 3.517eFt,** a tervezett **3.900eFt**-tal szemben 90%-os teljesüléssel megtakarítást mutat. Itt számolandók el a **hatósági díjak (41eFt), a bankköltség (1.652eFt) valamint a biztosítási díjak (839eFt) is.**

Az ún. **egyéb költségek** (rovarirtás, kisállat befogás, üzemorvos, valamint a koronavírus elleni védekezés stb.) **985eFt,** ez 82%-a tervezettnék.

## B/ Személyi jellegű ráfordítások: 71.123eFt.

Az összeg a tervezetthez viszonyítva 93%-ot tesz ki, ami az alpbérterv tekintetében az üzemeltető kollégánk betegsége következtében jelentős megtakarítást mutat. A helyettesítéséből kifolyólag a túlóra soron pedig túllépés mutatkozik. Elhatárolásként figyelembevételre került az ügyvezető 2020. évre Javadalmazási szabályzat alapján adható, számított jutalma.

Megnevezés:	2019. évi tény: ezer Ft	2020. évi terv: ezer Ft	2020. évi tény: ezer Ft	2020 tény/ terv %	2020 tény / 2019 tény %
<b>I. Bérköltség:</b>	<b>53 636</b>	<b>65 649</b>	<b>60 547</b>	<b>92%</b>	<b>113%</b>
1 Alpbér	38 865	50 040	44 544	89%	115%
2 Túlóra:	368	350	1 104	315%	300%
3 Jutalék:		-	-	-	0%
4. Tiszteletdíj:	3 702	6 000	6 000	100%	162%
5. Prémium:	6 734	-	-	-	0%
6. Jutalom:	2 320	9 009	8 669	96%	374%
7. Megbízási díj:	1 230	250	230	92%	19%
7. Végkielégítés:		-	-	-	0%
8. Szabadság megváltás:	417	-	-	-	0%
<b>II. Személyi jell. egyéb kifizetések:</b>	<b>7 465</b>	<b>2 565</b>	<b>2 543</b>	<b>99%</b>	<b>34%</b>
1. Betegszabadságra fiz bér:	198	300	358	119%	181%
2. Költségtérítések:	1 892	2 000	1 720	86%	91%
3. Természetbeni juttatások:	5 375	265	465	175%	9%
<b>III. Bérjárulékok:</b>	<b>8 733</b>	<b>8 405</b>	<b>8 033</b>	<b>96%</b>	<b>92%</b>
<b>B/ Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>69 834</b>	<b>76 619</b>	<b>71 123</b>	<b>93%</b>	<b>102%</b>

**Személyi jellegű kiadásaink** a jóváhagyott üzleti tervben meghatározott keretszámokon belül alakultak, eddig jelentős megtakarítással. Április közepétől sikerült a számviteli-pénzügyi területre új munkatársat felvennünk A béren kívüli juttatásokra vonatkozó adó-jogszabályok előnytelen módosulására tekintettel társaságunk év elején a tervezéskor megvizsgálta az eddig adott juttatások „alpbéresítésének” célszerűségét és az előzetes útmutatás szerint a 2020. évi tervet már ennek megfelelő struktúrában állítottuk össze. A jogszabály alapú költségtérítések kerülnek kifizetésre és természetesen a vonatkozó járulékok.

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

**Betegszabadságra kifizetett bér: 358eFt** volt 2020. december 31-ig.



**Túlóradij 1.104eFt** került kifizetésére Ezt a vezető üzemeltető kollégánk tartós betegállománya miatti helyettesítés indokolja.

**Végkielégítés és szabadságmegváltás (0eFt)** nem került kifizetésre.

**Természetbeni juttatások (465eFt)** között az egyik munkatársunk gyermekének óvodai költségeihez történő havi hozzájárulás és az iskola kezdési támogatások összege kerül elszámolásra, valamint az egyik üzemeltető kollégánők részére fizetett temetési segély, ami természetesen nem szerepelt a tervben.

**Költségtérítések: 1.720eFt**, 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/ Értécsökkenési leírás: a 23.162eFt** összeg, az éves tervhez (24.000 eFt) viszonyítva 97%. Az értécsökkenés előzetesen becsült mértéke elsősorban a már meglévő tárgyi eszközök után – *különösen a nagyságrendben is jelentős értékű idegentulajdonon végzett beruházások aktiválása eredményeként* - elszámolandó Écs-t foglalta magába.

**D/ Egyéb ráfordítások: 5.292eFt** összegben mely tartalmazza az időarányos bevételek alapján kalkulált iparüzési adót, valamint a kerekítési különbözetet, közhasznú alapítványi támogatás és adomány értékét.

A társaság 2020. év, a **2020. december 31.-i fordulónappal kimutatott adózott eredménye: 13.097eFt**, amely magába foglalja a társasági adónak és az iparüzési adónak az előírások szerint számított összegét.

#### A 2020. évi eredmény levezetése ezer Ft-ban:

Tétel megnevezése:	2019. évi tény: ezer Ft	2020. évi terv: ezer Ft	2020. évi tény: ezer Ft	2020 tény/ terv %	2020 tény / 2019 tény %
I. Értékesítés nettó árbevétele	245 379	256 595	244 738	95%	100%
III. Egyéb bevételek	8 278	6 500	9 393	145%	113%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	141 979	142 755	140 830	99%	99%
V. Személyi jellegű ráfordítások	69 834	76 619	71 123	93%	102%
VI. Értécsökkenési leírás	22 269	24 000	23 162	97%	104%
VII. Egyéb ráfordítások	4 623	4 505	5 292	117%	114%
<b>A. Üzleti tevékenység eredménye</b>	<b>14 952</b>	<b>15 216</b>	<b>13 724</b>	<b>90%</b>	<b>92%</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	3	5	-	0%	0%
IX. Pénzügyi műveletek kiadásai	-	-	-	0%	0%
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	<b>14 955</b>	<b>15 221</b>	<b>13 724</b>	<b>90%</b>	<b>92%</b>
X. Adófizetési kötelezettség	1 204	1 164	627	54%	52%
<b>D. Adózott eredmény</b>	<b>13 751</b>	<b>14 057</b>	<b>13 097</b>	<b>93%</b>	<b>95%</b>

\*. Megjegyzés: a mérleg zárás időpontja a számviteli szabályzat szerint 2021. február 15.

#### G. EGYÉB GAZDÁLKODÁST BEFOLYÁSOLÓ TÉNYZŐK BERUHÁZÁSOK /FEJLESZTÉSEK, KARBANTARTÁSOK

A tulajdonos Önkormányzat a 2019. év eredményét (**13.751eFt**) a megszokott gyakorlatának megfelelően piacfejlesztésre engedte fordítani. Ennek szellemében és feltételével, az előzetes egyeztetésnek megfelelően került meghatározásra a társaság tárgyévi beruházási programja is, melyet maradéktalanul teljesítettünk.

**A 2020. évre tervezett beruházások, felújítások (ezer Ft)**

Tétel megnevezése	*Tervezett költsége: (ezer Ft)	*Tényleges költsége 2020.09.30-ig: (ezer Ft)	*Forrásigény:	
			CSAPI-15 Kft (eredmény-tartalékból)	Átadott
CSAPI-15 Kft belső lépcső	460	359	359	0
Villanyóra (almérő) cseréje (F)	4.000	3.985	3.985	0
Wesselényi utcai piac korrózió elleni védelem (festés mázolás)	1.000	1.000	1.000	0
Termelői piac „téliésítés”	5.916	5.916	5.916	0
Napvédelem készítés	13.324	13.446	13.446	0
<b>Mindösszesen:</b>		<b>24.706</b>	<b>24.706</b>	<b>0</b>

\*Áfa nélkül

A termelői piac életre keltésekor 2019-ben már felmerült a **téliésítés** lehetőségének kérdése, illetve szélcsatorna lecsendesítésének igénye. A megvalósított beruházás a szél esetében csak részleges eredményt hozott. A termelői piac sétány felőli oldalának lezárása a szél elleni védelem következő lépéseként megvalósult a tervezett 5.916eFt-ból. A kereskedői és vásárlói visszajelzések nagyon pozitívak.

A termelői piac vásárcsarnok felőli oldalán is felszerelésre kerültek az árnyékolók és a csarnok másik oldalán már bevált kitekerhető napernyők a 2019-ben felszerelt nap és szélvédőfüggönyök kiegészítéseként. Ez megoldotta a **nap és részben eső védelmet** a vásárlói útvonalra kiterjedően is. A második ütem 2020 augusztus 3-án indult és a már elkészített fogadószerkezetekre felszerelésre kerültek a kitekerhető napernyők (összesen 13.446eFt értékben), megoldva a régóta húzódó állónapernyők okozta tűzrendészeti és balesetmegelőzési feladatokat.

A kiadható raktár kapacitásunk növelése felé vezető úton újabb lépésre került sor. A Páskomliget utcai asztalsor megszüntetése után, három kisebb pavilon bérlőinek átköltöztetése közös megegyezéssel sikerült. Két bérlő már júliusban elfoglalta az új helyét, egy bérlő átköltözése augusztusban realizálódott. A felszabaduló területen lehetőséget látunk jó néhány rekesztárolásra alkalmas raktár kialakítására, amiből egy fennmaradt pavilont, már el is foglalt egy bérlőnk. Jelentősen csökkentve a vásárlói területen halmozott rekeszek mennyiségét és a látvány is sokkal rendezettebb.

Szükségszerű és elengedhetetlen az Újpalotai vásárcsarnok elektromos hálózatának felújítása. Az áramelosztóhely és a mérőhelyek közti elektromos vezetékek felülvizsgálata megtörtént, és miután a **villanyóra cserékre** betervezett 4.000eFt-ból sikerült megtakarítást elérni és ténylegesen **2.317eFt**-ba került, így a lesürgősebb vezetékcsere 1.688eFt értékben már meg is történtek. Közel 3 millió Ft még a további vezetékcserekre szükséges összeg.

A RÉPSZOLG Nonprofit Kft áprilisban befejezte a Páskom liget utca felőli üzletsor hátoldalának 2019-ben elkezdett karbantartásának első ütemét, a második az elmúlt napokban realizálódott. Az első ütem költsége **2.258eFt** áprilisban kifizetésre került, a pótmunkák elszámolása **375eFt** volt.

A Wesselényi utcai vásárcsarnok korrózió elleni festése lezajlott, az összes nyílászáró, felírat kültéri lámpa, gázcső műemlék jellegének védelme megtörtént. A 2020. évre tervezett fejlesztéseinket és karbantartásainkat megvalósítottuk.

A Kolozsvar utcai piacon a forgalmi rend változása és új közlekedési jelzőlámpa felszerelése következtében kialakult parkolási helyzet megoldására az önkormányzat gyors reagálásának eredményeképp megvalósult



11 parkoló hely kialakítása a RÉPSZOLG Nonprofit Kft kivitelezésében. Ennek költsége a Képviselő testület határozatának megfelelően **2.548eFt** a befejezetlen beruházásaink között szerepel.

## **H. KOCKÁZATI TÉNYZŐK BEMUTATÁSA, ÉRTÉKELÉSE, VÁLTOZÁSOK, BIZONYTALANSÁGOK**

2020-ban a legnagyobb kockázatot a pandémia, az egészségügyi veszélyhelyzet kihatása és a vállalkozások, bérlők válaszügye, valamint a vásárlóerő változása jelentette. Ugyan bizonyos területeken, amelyeket már fentebb kifejtettem, költség növekedéssel és bevétel csökkenéssel kellett szembenéznünk, mégis a gyors reagálás, a védekezési költségek (fertőtlenítés) az önkormányzat hatáskörébe vonása segítettek elkerülni a nagyobb veszteséget. Ez a tényező továbbra is a legnagyobb bizonytalansági tényező a CSAPI-15 Kft életében.

## **I. TÁRSASÁG PERES ÜGYEI**

2020-ban a CSAPI-15 Kft-nek peres ügye nem volt.

## **J. MÉRLEGZÁRÁST KÖVETŐ FONTOSABB ESEMÉNYEK**

2021 február 28-án a két nagy volumenű igénybe vett szolgáltatásunkra (takarítás, őrző-védő) kötött szerződésünk lejárt.

Az **őrző-védő** szolgáltatás közbeszerzésének változása miatt a szolgáltatás kiszervezéséről le kellett mondanunk. 2021 március elsejétől saját alkalmazottakkal (7 fő) oldjuk meg az Újpalotai piac őrzését.

A **takarítás** szolgáltatás közbeszerzése folyamatban van.

A 2021. február 9-én megjelent kormányrendelet egyes bérleti díjak kiszámlázási tilalmával, a március 5-én megjelent kiegészítésével eddig ismertén 4,5 millió Ft árbevétel kiesést jelent a CSAPI-15 Kft-nek.

## **K. STATISZTIKÁK**

### **Önkormányzati forrás felhasználás**

2020. évben a CSAPI-15 Kft az önkormányzattól nem igényelt és **nem kapott** forrást. Ebben az egészségügyi veszélyhelyzettel nehezített évben társaságunk **13.097eFt adózott eredménnyel**, **23.162eFt értékcsökkenési leírással**, **15.299eFt bérleti díjjal**, **20.478eFt beruházással** és **17.065eFt karbantartási** összeggel, összesen **89.101eFt**-tal járult hozzá az önkormányzati vagyon gyarapításához és megtartásához.

### **Készpénzlikviditás**

A CSAPI-15 Kft likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 8.341eFt összeggel, 5.5 %-kal nőtt. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását.

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszak 38.5 %-ról a tárgyidőszakban 39.6 %-ra nőtt.

A CSAPI-15 Kft tőkehelyzete erősödött, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszak 29.9 %-ról a tárgyidőszakban 28.5 %-ra csökkent.

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 380.6 %-ban, míg a tárgyidőszakban 383.4 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 3.8, a tárgyévben 3.8 volt.

Amennyiben a CSAPI-15 Kft összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítené, úgy a jegyzett tőke 10.090eFt összegén felül 279.392eFt pénzeszköz maradna.



### **Vevőkintlévőségek napokban**

A fordulónapon a követelések állománya 14.8 %-ban fedezete a CSAPI-15 Kft kötelezettségeit.

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

### **Bérhatékonyság**

Az egy főre jutó árbevétel összege a tárgyidőszakban 22.249eFt volt.

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott a tárgyidőszakban 1.191eFt volt.

Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyidőszakban 184 Ft volt.

### **Bérlétszám-hányad**

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 1.289eFt értékkel, 1.8 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) a tárgyidőszakban 29.6 %.

### **Eszközhatékonyság**

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) a tárgyidőszakban 3.2 %.

### **Humán erőforrás gazdálkodás**

A foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma nem változott: a létszám mindkét időszakban 11 fő volt.

A tárgyidőszakban a CSAPI-15 Kft foglalkoztatotti létszáma nőtt is és csökkent is: a belépők száma 2 fő, a kilépők száma 1 fő volt. A tárgyidőszaki fluktuáció mértéke 13.6 %.

**A CSAPI-15 Kft egy változásokkal és váratlan nehézségekkel teli, de összességében eredményes évet zárt 2020-ban.**

Budapest, 2021. 03. 16.



**Szakály Kis Csilla**  
ügyvezető

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó társaság tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztük a CSAPI-15 társaság („a Társaság”) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 404.856 E Ft, az adózott eredmény 13.097 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 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

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

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

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

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

A vezetés felelős az egyszerűsített 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 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 közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

#### A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a



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

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

Továbbá:

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

Budapest, 2021. március 16.

**EURO-KONTIR KFT.**



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

**KIEGÉSZÍTÉS A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ**

**Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselőtestülete részére**

**a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának  
felülvizsgálatáról**

Budapest, 2021. március 16.



## KIEGÉSZÍTÉS A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának  
felülvizsgálatáról

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft (1156 Budapest, Nyírpalota út 52.) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálata magában foglalta:

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

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

A 2020. üzleti év könyvvizsgálatát megbízás alapján társaságunk az EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft (eng.szám: 001699) nevében dr Rétfalvi Mátyásné (eng.szám: 004137) végezte.

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

### 1. Számviteli rendszer

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

**A mérleg készítés időpontja 2021. február 15.**

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

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

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

## **2. Az ellenőrzési rendszer**

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

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

A CSAPI-15 Kft 2020. december 31-ei fordulónappal készült egyszerűsített éves beszámolója összeségében megfelel a Számviteli Törvény előírásainak.

## **3. Vizsgálati megállapítások a Mérleghez**

A CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának mérlege a főkönyvi kivonattal egyezik, valamennyi mérlegsort analitikus nyilvántartással, alapbizonylatokkal és leltárral alátámasztották.

### **3.1 Befektetett eszközök**

**Immateriális javak** (értékkel már nem rendelkeznek) és **tárgyi eszközök** (235.124 Eft) folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartása és a főkönyvi könyvelés egyező, az immateriális javak és tárgyi eszközök mérlegértéke leltárral alátámasztott.

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

A vizsgált év legjelentősebb beruházása az Újpalotai Piac árnyékolásának megoldása volt, 20.263 Eft értékben.

A mérleg fordulónapján 3.148 Eft befejezetlen **beruházást** tart nyilván könyveiben a Társaság, melyből 2.548 Eft a Kolozsvár utcai piac parkolóhely kialakítása, valamint tervezési díj 600 Eft értékben.

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



### 3.2 Forgóeszközök

**Készletekkel** a CSAPI-15 Kft nem rendelkezik.

**Követelések** (6.443 E Ft) állománya jelentősen nem változott az előző év azonos időpontjához képest.

Követelések alakulása:

Megnevezés	Tárgyév (E Ft)
Vevők	4.211
Egyéb követelések	1.316
Adó túlfizetések	916

A **vevők** részére a 2020. november 30-i állapotnak megfelelően értesítő levelet küldtek. Legnagyobb részt a vevők visszaigazolása megérkezett, a hiányzó megkeresésre a banki, illetve pénztári befizetést ellenőriztük.

A vevői analitika lehetővé teszi a késedelmes befolyás ellenőrzését. A rendezetlen vevőállományról a számítógépes adatfeldolgozási rendszer lejárt határidő szerinti szerkezetben kimutatást szolgáltat. A késedelmes fizetések után kamatot számít fel a Társaság, a vizsgált üzleti évben 795 E Ft bevételt eredményezett. Alapítóval szembeni követelés a fordulónapon nincs.

A vevők tartozása 2020. december 31-én 6.994 E Ft az eredeti számlázott értéken. A kinnlevőségekre 2.784 E Ft értékvesztést számolt el a Társaság. A mérlegkészítés időpontjában - 2021. február 15-én – az eredeti vevői követelésből még kiegyenlítettlen tartozás 3.365 E Ft., mely a korábbi évek átlagának felel meg. A 180 napon túli követelések vagy peresítés alatt állnak, vagy fizetési megállapodást kötöttek a bérlővel. Javasoljuk az értékvesztéssel nyilvántartott vevői követelések tételes felülvizsgálatát és az ellehetlenedett követelések leírását, hogy a mérlegben csak elismert követelés kerüljön nyilvántartásra.

Az **egyéb követelések** 1.316 E Ft a folyamatos ÁFA visszaigénylést jelentenek, amely kifizetésre kerültek, de az adóbevallásban későbbi időpontban érvényesíthetők.

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

A **pénzeszközök** leltározása megtörtént. A pénztár egyenlege a 2020. december 31-ei pénztárfelvételi jegyzőkönyvvel egyező.

A bankbetétek főkönyvben szereplő értékét az utolsó bankszámlakivonatokkal egyeztettem, valamint megerősítésre került a pénzügyintézet igazolásával.

A záró pénzkészlet megoszlása:

- készpénz 556 Eft
- bankszámla 159.762 Eft

**3.3 Aktív időbeli elhatárolások** összege 2.971 Eft, amely a számviteli törvény előírásainak megfelelően a 2020. évet érintő, de 2021. évben jelentkező bevételek, illetve a 2020. évben jelentkező, de a 2021. évet terhelő költségek elhatárolását tartalmazza. Az elszámolás teljességének és valóságának vizsgálatához a számbavételt és számítási anyagot ellenőriztem.

Bevételek elhatárolása (2.825 Eft) a 2021. január hóban számlázott, de a tárgyévet érintő továbbszámlázott szolgáltatások (2.767 Eft) jelentik, valamint kiszámlázott késedelmi kamatok (57 Eft).

Költségek elhatárolásában a 2021. évi előfizetési díjak szerepelnek (146 Eft).

**3.4 Saját tőke** fordulónapi értéke 289.482 Eft, amely 4,7 %-kal több az előző évi záró értéknél.

A saját tőke alakulása:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Jegyzett tőke	10.090	10.090
Eredménytartalék	245.244	252.571
Lekötött tartalék	7.300	13.724
Adózott eredmény	13.751	13.097

A saját tőke növekedése az adózott eredményből adódik. A Társaság az eredménytartalékból 13.724 Eft összeget elhatárolt lekötött tartalék növeléseként a tervezett felújítások, beruházások kivitelezésére. A korábbi években képzett fejlesztési tartalékot (7.300 Eft) a Társaság felhasználta.

**3.5 Céltartalék** mérleg szerinti értéke változatlan (15.000 eFt).

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

A mérlegben **hátrasorolt vagy hosszú lejáratú kötelezettségek** nem szerepelnek. A **rövid lejáratú kötelezettségek 43.496 Eft-os** értékének megoszlása:

- vevői előleg 606 Eft
- szállítói tartozás (lejáratidőn belül) 6.875 Eft
- kaució 30.353 Eft



- adótartozások (tárgyhavi kötelezettség), illetve éves elszámoláshoz köthető adótartozások értéke 6.268 E Ft

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

**3.7 Passzív időbeli elhatárolások** (56.878 E Ft) között a Társaság a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált áthúzódó tételeket a 2020. év terhére megfelelően elszámolta. Az elszámolás analitikával, számítással alátámasztott.

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

A számviteli törvény előírása szerint a passzív időbeli elhatárolások között mutatják ki halasztott bevételként az alapítótól kapott fejlesztési támogatás még le nem írt összegét (48.449 E Ft). A tárgyévi egyéb bevételként leírt összeg megegyezik a fejlesztési támogatásból aktivált eszközök tárgyévi értékcsökkenésével (5.564 E Ft).

**Az eszközök és források egyező végösszege a 2020. december 31-ei fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámolóban 404.856 E Ft.**

#### **4. Vizsgálati megállapítások az eredménykimutatáshoz**

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

**4.1 A bevételek** értéke (254.131 E Ft) lényegében az előző évi szinten alakult (253.660 E Ft). A bevételek alakulásának elemzését az ügyvezető beszámolója részletesen tartalmazza, erre nem térek ki. A bevételek főbb tételi az alábbiak szerint alakultak:

<b>Megnevezés</b>	<b>Tárgyév (E Ft)</b>
Havidíjas bevétel	118.596
Napi díjas bevétel	43.274
Pavilonok bérleti díja	38.367
Szolgáltatások (közvetített)	43.566

**4.2 Az egyéb bevételek** 9.393 E Ft-tal növelték a CSAPI-15 Kft bevételét, az előző évben.

Az egyéb bevételek főbb tételei:

- egyszeri használatbavételi díj 1.739 E Ft
- támogatás tárgyévi része 5.564 E Ft
- értékesített tárgyi eszköz 433 E Ft

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

**4.3 Anyagjellegű ráfordítások** (140.830 Eft) az előző üzleti év szintjén jelentkeztek, áremelések ellenére is. Az egyes, kiemelt költségek az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Tárgyév (eFt)
Anyagköltségek	9.115 Eft
Hulladékszállítás	7,510
Bérleti díj	15.299
Ingtalan fenntartási költsége	14.917
Hirdetés, reklám	403
Takarítás	30.019
Őrző-védő szolgálat	30.192
Bankköltségek	1.652
Közvetített szolgáltatások	17.690

A karbantartási, fenntartási költségek meghaladták a tervezett mértéket, és ügyvezetői tájékoztatás szerint fő hangsúlyt a beruházásra fektették. Bérleti díj emelkedése a tulajdonos döntése alapján (KSH inflációs rátájának megfelelően) 3,4 %-kal emelkedett. A pandémiás időszak többletköltségeket jelentett a Társaságnál.

**4.4 Bérköltségek** és elszámolt járulékaik (71.123 Eft) 2 %-os növekedést mutatnak az előző évhez képest.

Megnevezés	Tárgyév (eFt)
Bérköltség	60.547
Személyi jellegű egyéb kifizetés	2.543
Bérfelrakások	8.033

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

**4.5 Az elszámolt értékcsökkenési leírás** az eredménykimutatásban a számviteli törvény szerint történő besorolás alapján a tárgyévben 23.162 Eft, ebből egyösszegű leírás 409 Eft. A tárgyévi értékcsökkenés társasági adóalapnál figyelembe vehető értéke 16.605 Eft.

**4.6 Egyéb ráfordítások** (5.292 Eft) főbb tételei:

- vevők értékvesztése 736 Eft
- iparűzési adó 4.359 Eft

**4.7 Pénzügyi műveletek eredménye** nem került elszámolásra, mivel az alacsony kamat miatt betétlekötésre nem került sor.



**4.8** A tárgyévi eredmény után, figyelembe véve az adóalap korrekciós tételeit, 627 E Ft **adófizetési kötelezettsége** van a Társaságnak.

**4.9** Az **adózott eredmény** egyezően a főkönyvi kivonattal, eredménykimutatással **13.097 E Ft** nyereség.


## **5. Vélemény**

Véleményem szerint az CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft az egyszerűsített éves beszámolóját a számviteli törvényben és az általános számviteli elvekben foglaltak szerint állította össze. Az egyszerűsített éves beszámoló a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Javaslom a beszámoló elfogadását az alapító részéről.

Budapest, 2021. március 16.

**EURO-KONTIR KFT.**

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

Mellékletek:

- beszámoló
- teljességi nyilatkozat
- könyvvizsgálói jelentés

**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:** 2020. december 31.

Budapest, 2020. március 10.



---

A gazdálkodó képviselője

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



## Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>234 850</b>	<b>235 124</b>
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	234 850	235 124
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>157 270</b>	<b>166 761</b>
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	5 293	6 443
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	151 977	160 318
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 408</b>	<b>2 971</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>394 528</b>	<b>404 856</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>276 385</b>	<b>289 482</b>
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	245 244	252 571
D.V.	Lekötött tartalék	7 300	13 724
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	13 751	13 097
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>41 323</b>	<b>43 496</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 323	43 496
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>61 820</b>	<b>56 878</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>394 528</b>	<b>404 856</b>

**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:** 2020. január 01. - 2020. december 31.

Budapest, 2020. március 10.



---

A gazdálkodó képviselője

P.h.



**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	245 379	244 738
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	8 278	9 393
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	141 979	140 830
V.	Személyi jellegű ráfordítások	69 834	71 123
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 269	23 162
VII.	Egyéb ráfordítások	4 623	5 292
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>14 952</b>	<b>13 724</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)</b>	<b>14 955</b>	<b>13 724</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	1 204	627
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)</b>	<b>13 751</b>	<b>13 097</b>

**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**

**2020.**

**Fordulónap:** 2020. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2020. január 01. - 2020. december 31.

Budapest, 2020. március 10.



---

A gazdálkodó képviselője

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



## **1. A gazdálkodó bemutatása**

### **1.1. Alakulás, célok, küldetés**

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

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvizetés módja**

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

### **2.2. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme**

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

### **2.3. Alkalmazott számviteli szabályok**

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

### **2.4. A számviteli politika tárgyévi változása**

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

### **2.5. Beszámoló választott formája és típusa**

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

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

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

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

### **2.6. Mérlegkészítés választott időpontja**

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

### **2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke

változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

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

## **2.9. Jelentős összhatás értelmezése**

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

## **2.10. Devizás tételek értékelése**

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

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

## **2.11. 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. Tervezen felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménygel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

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

### **Nem jelentős maradványérték**

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



## **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

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

## **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

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

## **2.12. Értékvesztések elszámolása**

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

## **2.13. Visszaírások alkalmazása**

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

## **2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása**

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

## **2.15. Valós értéken történő értékelés**

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

## **2.16. Céltartalék-képzés szabályai**

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

## **2.17. 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.

## **2.18. 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.

## **2.19. 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.

## 2.20. 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.

## 2.21. Önköltségszámítás szabályai

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

## 2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

## 3. Elemzések

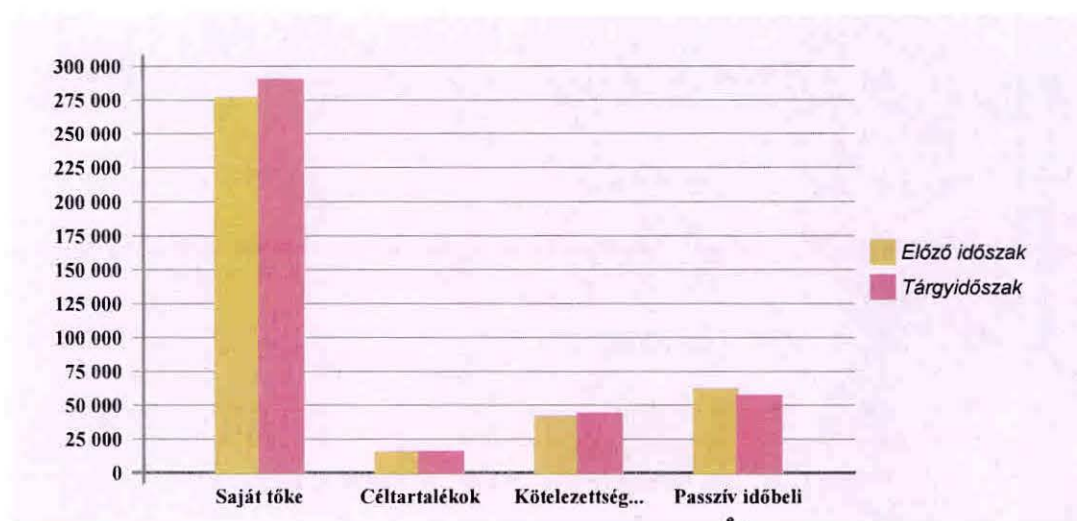
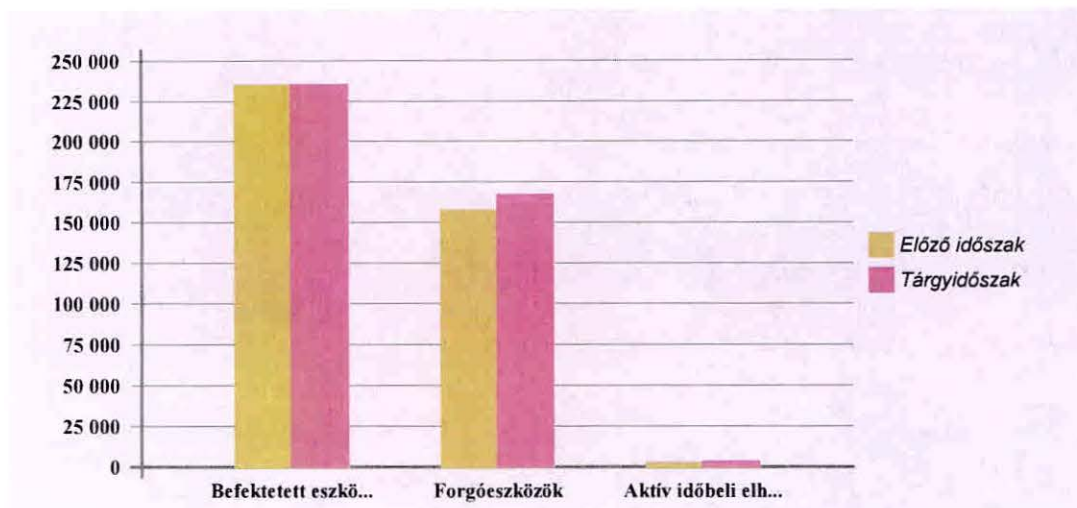
### 3.1. Adatok változása

#### Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>234 850</b>	<b>235 124</b>	<b>274</b>
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	234 850	235 124	274
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>157 270</b>	<b>166 761</b>	<b>9 491</b>
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	5 293	6 443	1 150
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	151 977	160 318	8 341
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 408</b>	<b>2 971</b>	<b>563</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>394 528</b>	<b>404 856</b>	<b>10 328</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>276 385</b>	<b>289 482</b>	<b>13 097</b>
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	245 244	252 571	7 327
D.V.	Lekötött tartalék	7 300	13 724	6 424
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	13 751	13 097	- 654
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>41 323</b>	<b>43 496</b>	<b>2 173</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 323	43 496	2 173
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>61 820</b>	<b>56 878</b>	<b>-4 942</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>394 528</b>	<b>404 856</b>	<b>10 328</b>



### Eredménykimutatás adatainak változása

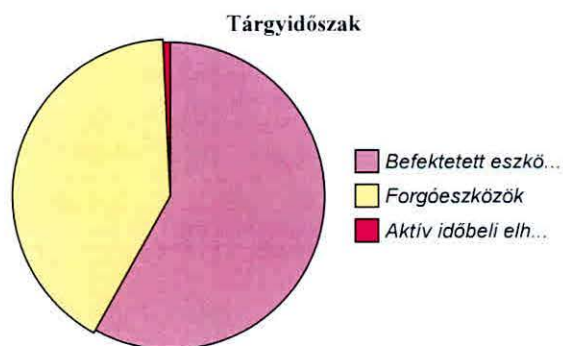
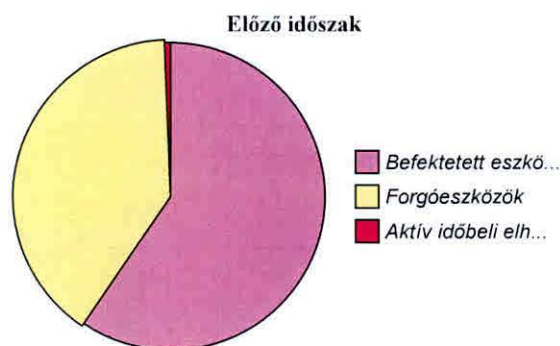
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	245 379	244 738	-0.26
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	8 278	9 393	13.47
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	141 979	140 830	-0.81
V.	Személyi jellegű ráfordítások	69 834	71 123	1.85
VI.	Értécsökkenési leírás	22 269	23 162	4.01

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VII.	Egyéb ráfordítások	4 623	5 292	14.47
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>14 952</b>	<b>13 724</b>	<b>-8.21</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	0	- 100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>- 100.00</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>14 955</b>	<b>13 724</b>	<b>-8.23</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	1 204	627	-47.92
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>13 751</b>	<b>13 097</b>	<b>-4.76</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

#### Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>59.53</b>	<b>58.08</b>
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	59.53	58.08
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>39.86</b>	<b>41.19</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	1.34	1.59
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	38.52	39.60
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.61</b>	<b>0.73</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>



#### Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>70.06</b>	<b>71.50</b>
Jegyzett tőke	2.56	2.49
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Eredménytartalék	62.16	62.39
Lekötött tartalék	1.85	3.39
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	3.49	3.23
<b>Céltartalékok</b>	<b>3.80</b>	<b>3.71</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>10.47</b>	<b>10.74</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	10.47	10.74
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>15.67</b>	<b>14.05</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>



### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 117.7 %-ban, a tárgyévben 123.1 %-ban fedezte.

#### Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 13,097 E Ft értékkel, 4.7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

#### Tőkeerősség

A CSAPI-15 Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 70.1 %, a tárgyévben 71.5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

#### Tőkeszerkezeti mutató

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

#### Kötelezettségek dinamikája

A CSAPI-15 Kft kötelezettségei az előző évhez képest 2,173 E Ft értékkel, 5.3 %-kal növekedtek. Ezen belül

a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

#### **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 8,341 E Ft értékkel, 5.5 %-kal növekedett.

#### **Likviditási gyorsráta**

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 3.81, a tárgyévben 3.83 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

#### **Likvid eszközök aránya**

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 39.9 %, a tárgyévben 41.2 % volt.

#### **Hosszú távú likviditás**

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.81, a tárgyévben 3.83 volt. A hosszú távú likviditás javult.

#### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 14.8 %-a teljesíthető.

#### **Kötelezettségek és likvid eszközök**

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

#### **Kötelezettségek és bevételek**

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

### **3.5. Jövedelmezőség**

#### **Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 253,660 E Ft, a tárgyévben 254,131 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 471 E Ft értékkel, 0.2 %-kal növekedett.

#### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 245,379 E Ft, a tárgyévben 244,738 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 641 E Ft értékkel, 0.3 %-kal csökkent.



**Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)**

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 3.5 %-át, a tárgyévben a 3.2 %-át teszi ki.

**Jegyzett tőke arányos adózott eredmény**

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 136.3 %, a tárgyévben 129.8 % volt.

**Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)**

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 5.0 %, a tárgyévben 4.5 % volt.

**Árbevétel arányos adózott eredmény**

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 56 Ft, a tárgyévben 54 Ft volt.

**Bevétel arányos adózott eredmény**

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 54 Ft, a tárgyévben 52 Ft adózott eredmény jutott.

**Befektetett eszközök hatékonysága**

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 59 Ft, a tárgyévben 56 Ft adózott eredmény jutott.

**Az élómunka hatékonysága**

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 197 Ft, a tárgyévben 184 Ft volt.

**Egy napra jutó árbevétel**

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 672 EFt, a tárgyévben 669 EFt volt.

**Az adózott eredmény dinamikája**

Az adózott eredmény az előző évben 13,751 EFt, a tárgyévben 13,097 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 654 EFt értékkel csökkent.

**4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések****4.1. Előző évek módosítása**

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

**4.2. Össze nem hasonlítható adatok**

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

#### 4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

#### 4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

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

#### 4.5. Befektetett eszközök

##### Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

##### Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő 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	226 554
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 422
5. Beruházások, felújítások	3 148

##### 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)	4 211
6. Egyéb követelések	2 232

##### 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	556
2. Bankbetétek	159 762

## 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	2 825
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	146

## 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.

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

Céltartalékok jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	15 000

#### 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	30 960
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 876
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 660

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

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	48 449
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 349



## 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.

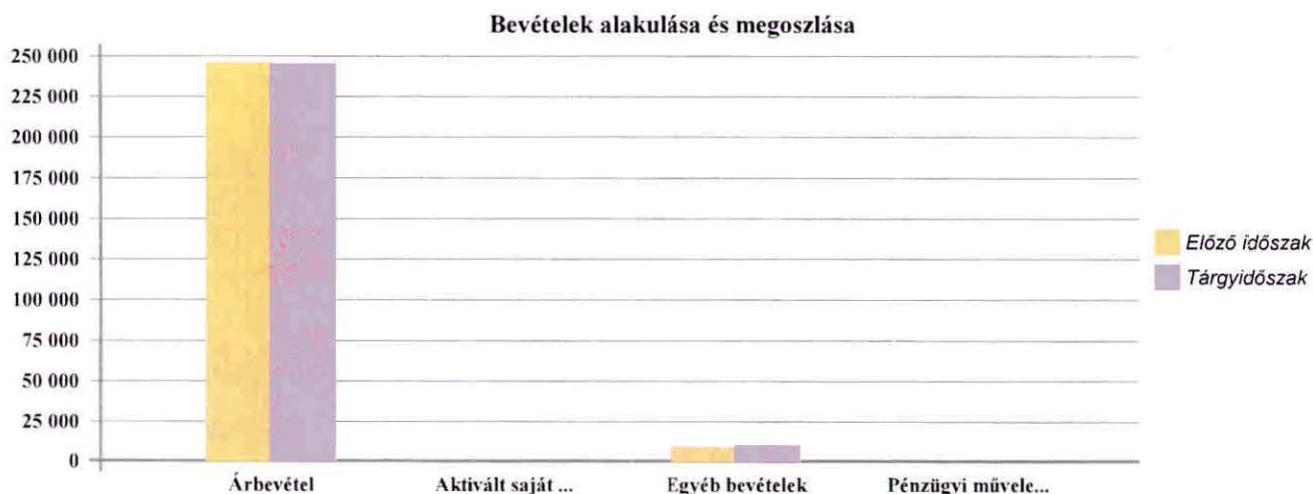
A CSAPI-15 Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

### 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	245 379	96.7	244 738	96.3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	8 278	3.3	9 393	3.7
Pénzügyi műveletek bevételei	3	0.0	0	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>253 660</b>	<b>100.0</b>	<b>254 131</b>	<b>100.0</b>



#### 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	244 738

### 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	433
Vevői értékvesztés visszairása	141
Kapott késedelmi kamat	795
Visszafiz. kötelezettség nélküli támogatás	5 564
egyéb bevételek	2 460

### Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

## 5.4. Ráfordítások

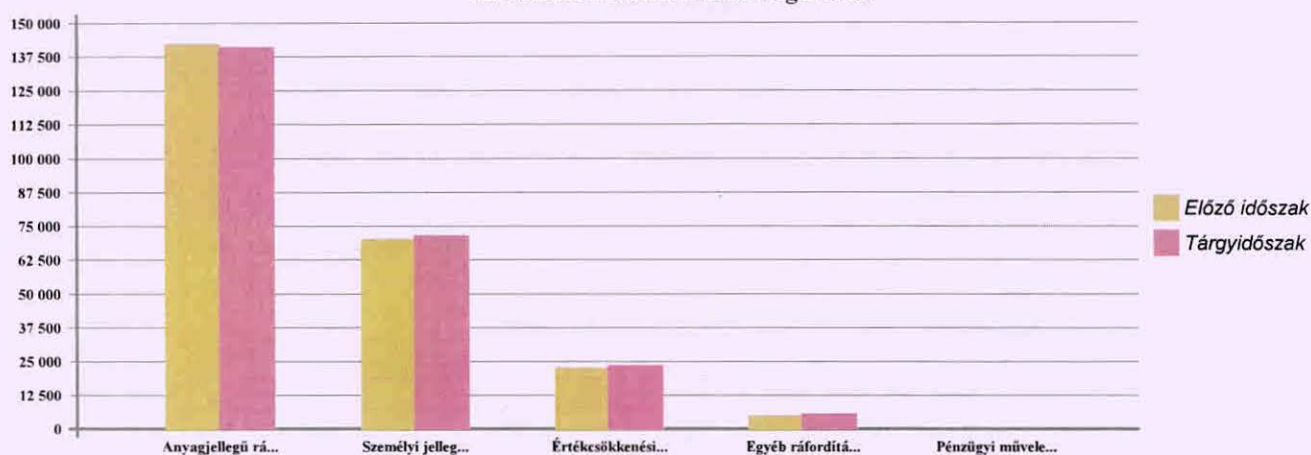
### Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagijellegű ráfordítások	141 979	59.5	140 830	58.6
Személyi jellegű ráfordítások	69 834	29.3	71 123	29.6
Értécsökkenési leírás	22 269	9.3	23 162	9.6
Egyéb ráfordítások	4 623	1.9	5 292	2.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>238 705</b>	<b>100.0</b>	<b>240 407</b>	<b>100.0</b>



## 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	9 115
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	111 371
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 574
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	17 690

## 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	60 547
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 544
12. Bérjárulékok	8 032

## Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Vevők értékvesztése	736
HIPA	4 359
Egyéb ráfordítások	197

## Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

## Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

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

### 6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

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

### 6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

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

### 6.4. Létszámadatok

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

**Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása**

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	9
Fizikai	2
<b>Összesen:</b>	<b>11</b>

### 6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A CSAPI-15 Kft veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

### 6.6. COVID-19 hatások

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



---

## HATÁROZAT KIVONAT

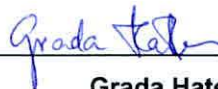
Alulírott *Grada Hatem*, mint a **CSAPI-15 Kft.** (1156 Budapest, Nyírpalota út 52.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2021. március 24. napján tartott felügyelő bizottsági ülésen **3 igen és 0 nem** szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

### **8/2021. (03.24) számú felügyelő bizottsági határozat**

A felügyelő bizottság a társaság 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót, figyelemmel a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakra, **404.856,-** ezerforint mérleg főösszeggel, **13.097,-** ezerforint adózott eredménnyel, és **289.482,-** ezerforint saját tőkével, megtárgyalta és elfogadta. A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság 2020. évi eredménykimutatásában szereplő **13.097,-** ezerforint adózott eredményt a társaság helyezze eredménytartalékba.

Budapest, 2021. március 24.

Tisztelettel:



**Grada Hatem**

a CSAPI-15 Kft.

*felügyelő bizottságának elnöke*

---

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.

A vállalkozás megnevezése

1151 Budapest, Bogáncs u 10.

A vállalkozás címe, telefonszáma

2020.

# Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

Időszaka: 2020. január 1. - 2020. december 31.

Kelt

Budapest, 2021. április 1.



2.

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

a vállalkozás vezetője (képviseelője)

P.H.



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

Statistikai számjel / Statistical code

2020.

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.	<b>A. Befektetett Eszközök / Invested Assets</b>	<b>53 794</b>		<b>43 530</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK / INTANGIBLE ASSETS			
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK / TANGIBLE ASSETS	53 794		43 530
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK / FIN. INVESTMENTS			
5.	<b>B. Forgóeszközök / Current Assets</b>	<b>150 301</b>		<b>120 773</b>
6.	I. KÉSZLETEK / INVENTORIES	12 207		9 257
7.	II. KÖVETELÉSEK / RECEIVABLES	35 764		12 188
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK / SECURITIES			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK / LIQUID ASSETS	102 330		99 328
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások / Accrued and deferred assets</b>	<b>11 093</b>		<b>5 903</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN / Total Assets</b>	<b>215 188</b>		<b>170 206</b>
12.	<b>D. Saját tőke / Shareholders' equity</b>	<b>93 169</b>		<b>55 225</b>
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	43 864		52 856
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK / LIMITED RESERVE	1 833		414
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK / EVALUATION RESERVE			
19.	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY / TAXED PROFIT AFTER TAX	7 572		-37 945
20.	<b>E. Céltartalékok / Provisions</b>			
21.	<b>F. Kötelezettségek / Liabilities</b>	<b>77 839</b>		<b>90 589</b>
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK / SUBORDINATED LIAB.-S			
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK / LONG-TERM LIAB.-S			40 000
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK / SHORT-TERM LIAB.-S	77 839		50 589
25.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások / Accrued expenses and deferred income</b>	<b>44 180</b>		<b>24 392</b>
26.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN / TOTAL EQUITY AND LIABILITIES</b>	<b>215 188</b>		<b>170 206</b>

Kelt: Budapest, 2021. április 1.

**PALOTA-15**

Rehabilitációs és Közfoglalkoztatás

Közhasznú Nonprofit Kft.

1151 Budapest, Bogács utca 10.

Cégjegyzékszám: 01-09-913250

Adószám: 14644775-2-42

OTP 11715007-20455252 a vállalkozás vezetője (képviselője) /

P.H.

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

Statistikai számjel / Statistical code

2020.

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	356 359		231 921
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke / Capitalized own performances	-910		-1 433
III.	Egyéb bevételek / Other revenues	205 649		185 516
IV.	Anyagjellegű ráfordítások / Material type expenditures	109 892		75 768
V.	Személyi jellegű ráfordítások / Payments to personnel	431 414		364 066
VI.	Értékcsökkenési leírás / Depreciation	11 106		10 670
VII.	Egyéb ráfordítások / Other expenditures	1 082		3 466
<b>A.</b>	<b>ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE / OPERATING PROFIT or LOSS</b>	<b>7 604</b>		<b>-37 966</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei / Income from financial transactions	15		28
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai / Expenditures of financial transactions			7
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE / FINANCIAL PROFIT or LOSS</b>	<b>15</b>		<b>21</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY / PRE-TAX PROFIT or LOSS</b>	<b>7 619</b>		<b>-37 945</b>
X.	Adófizetési kötelezettség / Tax liability	47		
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY / AFTER TAX PROFIT or LOSS</b>	<b>7 572</b>		<b>-37 945</b>

Kelt:

Budapest, 2021. április 1.



**PALOTA-15**  
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
1151 Budapest, Bogáncs utca 10.  
Cégjegyzékszám: 01-09-913790  
Adószám: 14644775-2-42  
Célt: 11715007-20455282

Vállalkozás vezetője (képviselője) /



<b>"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS</b> (összköltségi eljárással) adatok ezerHUF-ban					
Tétel szám	A tétel megnevezése	2019.12.31. Tény	2020.12.31. Terv	2020.12.31. Tény	Teljesülés aránya Tény/terv 2020./2019.
<b>01.</b>	<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>356 359</b>	<b>256 889</b>	<b>231 921</b>	<b>90,28%</b>
	Kötészet, csomagolás, nyomda, fafaragó	23 280	42 500	25 013	58,85%
	Textil tevékenység	24 102	25 000	33 210	132,84%
	Takarítás bevétele (részletezés külön táblázatokban)	129 666	122 880	100 740	81,98%
	Beton és gipsz termékek értékesítése (térkö üzem)	5 975	6 000	4 979	82,98%
	Együttműködési irodák bevétele	137	-	-	
	Kertészeti tev.bevétele	9 744		3 952	
	<i>fák, virágok értékesítése</i>	744	-	-	
	<i>faiskolák gondozása (városüzemeltetés)</i>	9 000	-	-	
	Közforgalmazás bevétele	109 931	41 572	41 572	100,00%
	Digitális nyomda bevétele	9 731			
	Mosoda-varroda-internetpont (Zsókaútr. 24-26.)	15 846	14 688	14 748	100,41%
	Kreatív (fafaragó) tevékenységek	404			
	Egyéb be nem sorolt bevétel (vizosztás, TE ért., szállítás, bérbeadás...)	370		467	
	<b>Projektek bevételei (Önkormányzati megbízások)</b>	<b>27 173</b>	<b>4 250</b>	<b>7 240</b>	<b>170,35%</b>
	<i>faiskola</i>		2 000		
	<i>nyilvános illemhely üzemeltetés</i>		1 500	1 500	100,00%
	<i>utcanév tábla</i>		750	740	98,67%
	<i>komposztálási program</i>	6 572			
	<i>csapadéktároló edények lakossági pályázata</i>	5 000			
	<i>köztisztasági feladatok - Liwa tereprendezés</i>	2 695			
	<i>tisztasági hónap</i>	5 000		5 000	
	<i>5 db közösségi kert gondnoksága (korábban nem a projekthez volt besorolva)</i>	7 215			
	<i>hőszegriadó</i>	691			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>356 359</b>	<b>256 889</b>	<b>231 921</b>	<b>90,28%</b>
<b>03.</b>	<b>Saját előállítási eszközök aktivált értéke (582)</b>				
<b>04.</b>	<b>Saját termelésű készletek állományváltozása (581)</b>	- 910		- 1 433	
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmény értéke</b>	- 910	-	- 1 433	
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>205 649</b>	<b>177 450</b>	<b>185 516</b>	<b>104,55%</b>
	<i>rehabilitációs bértámogatás (NRSZH)</i>	158 480	158 480	165 212	104,25%
	<i>MMK egyszeri támogatás</i>		3 400	3 398	99,94%
	<i>közfoglalkoztatási programok bevételei</i>	28 697	8 570	10 711	124,98%
	<i>korábbi évek eszköztámogatásainak tárgyi halasztott bevételei</i>		6 500		
	<i>de minimis</i>	15 000			
	<i>egyéb (Önkorm. egyéb.tám., VEKOP, OEP TB kifizetőhelyi kgt.-tér. ....stb.)</i>	3 472	500	6 195	1239,00%
<b>05.</b>	<b>Anyagköltség</b>	<b>26 448</b>	<b>11 826</b>	<b>10 603</b>	<b>89,66%</b>
<b>06.</b>	<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	<b>29 040</b>	<b>25 616</b>	<b>25 139</b>	<b>98,14%</b>
<b>07.</b>	<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>3 690</b>	<b>4 076</b>	<b>2 706</b>	<b>66,39%</b>
<b>08.</b>	<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>8 627</b>	<b>2 174</b>	<b>15 733</b>	<b>723,69%</b>
<b>09.</b>	<b>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	<b>42 087</b>	<b>24 775</b>	<b>21 587</b>	<b>87,13%</b>
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>109 892</b>	<b>68 468</b>	<b>75 768</b>	<b>110,66%</b>
<b>10.</b>	<b>Bérek</b>	<b>381 797</b>	<b>364 064</b>	<b>321 355</b>	<b>88,27%</b>
	<i>Közvetlen bérköltség</i>	381 797	364 064	321 355	88,27%
	<i>a szervezet tevékenységében résztvevők létszáma (fő)</i>	214	197	182	92,39%
<b>11.</b>	<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>17 022</b>	<b>6 730</b>	<b>18 904</b>	<b>280,89%</b>
<b>12.</b>	<b>Bérráfordítások</b>	<b>32 595</b>	<b>26 441</b>	<b>23 807</b>	<b>90,04%</b>
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>431 414</b>	<b>397 235</b>	<b>364 066</b>	<b>91,65%</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>11 106</b>	<b>12 350</b>	<b>10 670</b>	<b>86,40%</b>
	<i>Terv szerinti ÉCS</i>	9 836	11 700	9 909	84,69%
	<i>Kisösszegű ÉCS (100 eHUF alatti)</i>	1 270	650	761	117,08%
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 082</b>	<b>400</b>	<b>3 466</b>	<b>866,50%</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>7 604</b>	<b>- 44 114</b>	<b>- 37 966</b>	<b>86,06%</b>
	<i>Összes bevétel</i>	561 098	434 340	416 004	95,78%
<b>13.</b>	<b>Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek</b>				
<b>14.</b>	<b>Kapott osztalék és részesedés</b>				
<b>15.</b>	<b>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>15</b>	<b>5</b>	<b>28</b>	<b>560,00%</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>15</b>	<b>5</b>	<b>28</b>	<b>560,00%</b>
<b>16.</b>	<b>Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések</b>				
<b>17.</b>	<b>Pénzügyi befektetések leírása</b>				
<b>18.</b>	<b>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>		<b>5</b>	<b>7</b>	<b>140,00%</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>-</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>140,00%</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>21</b>	
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>7 619</b>	<b>- 44 114</b>	<b>- 37 945</b>	<b>86,02%</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/- C. - X.)</b>	<b>7 572</b>	<b>- 44 114</b>	<b>- 37 945</b>	<b>86,02%</b>

Kelt: Budapest, 2020.04.01.



Tétel szám	A tétel megnevezése / Részleg megnevezése Munkaszám kódok	Kötészet (Munkapróba + Fafaragó) 11+20+52	Textil 12	Takarítás 14+51	Nyomda 16	Kertészet 22	Térkö 23	Mosoda 30	Közfoglalkoztatás 41	Központi ktg-ek / Igazgatás 01+09+17	Összesen
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	18 769	33 210	102 240	6 245	3 952	4 979	14 747	0	6 208	190 349
1.a.	- ebből: <b>belső piaci bevétel</b>		2 842	91 709		3 952		11 748		5 755	116 006
1.b.	- ebből: <b>külső piaci bevétel</b>	18 769	30 368	10 531	6 245		4 979	2 999		453	74 344
1.c.	Allokált létszámarányos árbevételrész (feladatellátás)									41 572	41 572
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>18 769</b>	<b>33 210</b>	<b>102 240</b>	<b>6 245</b>	<b>3 952</b>	<b>4 979</b>	<b>14 747</b>	<b>0</b>	<b>47 780</b>	<b>231 921</b>
II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>									<b>-1 433</b>	<b>-1 433</b>
2.	MMK bértámogatás bérbevétele	96 184	7 410	9 530	0	2 461	5 736	3 946	0	39 945	165 212
3.	MMK egyszeri támogatás									3 398	3 398
4.	VEKOP bértámogatás					128					128
5.	Start mintaprogram								790		790
6.	Kerületi közfoglalkoztatás (7 fő) BFKH 70%								7 345	3 366	10 711
7.	Kerületi közfoglalkoztatás (7 fő) Bp. XV. Önkorm. 30%								1 070		1 070
8.	További egyéb bevételek (OEP 1%, TE ért., etc.)									1 444	1 444
9.	Kotábbi évek eszköztámogatásainak tárgyévii halasztott bevételei									2 763	2 763
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>96 184</b>	<b>7 410</b>	<b>9 530</b>	<b>0</b>	<b>2 589</b>	<b>5 736</b>	<b>3 946</b>	<b>9 205</b>	<b>50 916</b>	<b>185 516</b>
10.	Anyagköltség	1 687	785	1 907	1 098	288	497	1 310	761	2 270	10 603
11.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	755	1 939	2 712	1 859	455	1 412	1 516	1 452	13 039	25 139
12.	Egyéb szolgáltatások értéke			0						2 706	2 706
13.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 658	1 539	10	2 443	246	1 332			8 505	15 733
14.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		38	20 636	677			236			21 587
IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>4 100</b>	<b>4 301</b>	<b>25 265</b>	<b>6 077</b>	<b>989</b>	<b>3 241</b>	<b>3 062</b>	<b>2 213</b>	<b>26 520</b>	<b>75 768</b>
15.	<b>Bérlőköltség</b>	<b>113 413</b>	<b>33 878</b>	<b>81 901</b>	<b>6 221</b>	<b>6 845</b>	<b>8 021</b>	<b>9 900</b>	<b>4 412</b>	<b>56 764</b>	<b>321 355</b>
15.a.	- ebből: nem MMK bérlőköltség	17 229	26 468	72 371	6 221	4 384	2 285	5 954	4 412	41 317	180 641
15.b.	- ebből: MMK bérlőköltség	96 184	7 410	9 530	0	2 461	5 736	3 946		9 447	134 714
15.c.	- ebből: FEB tiszteletdíj									6 000	6 000
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 314	1 139	3 387	2 296	313	0	76	293	4 086	18 904
16.a.	- ebből: betegszab., szab.megvált.végkilegítés, ktg.térítés	7 314	1 139	3 387	2 296	313		76	293	4 086	18 904
17.	Bérlőjellegű	2 346	3 342	4 293	1 420	580	255	1 009	427	10 135	23 807
17.a.	- ebből: nem MMK bérlőjellegű	2 346	3 342	4 293	1 420	580	255	1 009	427	10 135	23 807
17.b.	- ebből: MMK bérlőjellegű	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>123 073</b>	<b>38 359</b>	<b>89 581</b>	<b>9 937</b>	<b>7 738</b>	<b>8 276</b>	<b>10 985</b>	<b>5 132</b>	<b>70 985</b>	<b>364 066</b>
18.	Eszközbekzerzés (tárgyi eszköz, gép, berendezés...)		659								659
VI.	<b>Értékcsoökkenési leírás</b>									<b>10 670</b>	<b>10 670</b>
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 466</b>	<b>3 466</b>
A.	<b>ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-12 220</b>	<b>-2 699</b>	<b>-3 076</b>	<b>-9 769</b>	<b>-2 186</b>	<b>-802</b>	<b>4 646</b>	<b>1 860</b>	<b>-14 378</b>	<b>-37 966</b>
19.	Átlagos létszám adatok	96	16	38	2	4	6	5	7	8	182
20.	- ebből: MMK	91	6	7	0	2	5	3		3	117



**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: +36 1 307 7373

Telefax száma: +36 1 307 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: 2020.05.06.

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: Kovács Zsuzsanna MK 191673

Bankszámlák:

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

Adóigazgatási száma: 14644775-2-42

Közösségi adószám: HU14644775

Statisztikai számjele: 14644775-8899-572-01

Társadalombiztosítási jogállása: 2012. július 1-től társadalombiztosítási kifizetőhely

## II. A számviteli politika főbb elemei

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

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

A beszámoló elkészítése során nem él a továbbtagolás lehetőségével, új tételek felvételével, tételek összevonásával.

A beszámoló készítésének időpontja a **tárgyévot 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 elvnek 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 befektetett pénzügyi eszköze nincs.

**e) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása**

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

**f) Árbevétel**

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

**g) Egyéb bevételek**

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

**h) Társasági adó, Iparűzési adó**

A Társaságnak a tárgy adózás előtti eredménye veszteséget mutat, ezért a nonprofit státusz miatt a minimum társasági adó adófizetési kötelezettség nem vonatkozik a társaságra. Tárgyévben iparűzési adófizetési kötelezettség nincs.

**i) Egyéb szabályok**

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

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

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

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

a) mutatószámok

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2019	2020
Árbevétel arányos üzleti eredmény =	2,13%	-16,37%
<i>Üzemi(üzleti) tev. eredmény</i>	<u>7 604</u>	<u>-37 966</u>
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	356 359	231 921
Tőkearányos adózott eredmény	8,13%	-68,71%
<i>Adózott eredmény</i>	<u>7 572</u>	<u>-37 945</u>
<i>Saját tőke</i>	93 169	55 225
Eszközhatékonyosság	3,52%	-22,29%
<i>Adózott eredmény</i>	<u>7 572</u>	<u>-37 945</u>
<i>Eszközök összesen</i>	215 188	170 206

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

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

Mutató megnevezése, képzése	2019.	2020.
<b>Likviditási mutató =</b>	<b>1,93%</b>	<b>2,39%</b>
<i>Forgóeszközök</i>	<u>150 301</u>	<u>120 773</u>
<i>Rövid lejáratú köt.</i>	77 839	50 589
<b>Likviditási gyorsráta=</b>	<b>1,77%</b>	<b>2,20%</b>
<i>Pénze. + értékp.+köv.</i>	<u>138 094</u>	<u>111 516</u>
<i>Rövid lejáratú köt.</i>	77 839	50 589
<b>Készpénzlikviditás =</b>	<b>1,31%</b>	<b>1,96%</b>
<i>Pénzeszközök+értékp.</i>	<u>102 330</u>	<u>99 328</u>
<i>Rövid lejáratú köt.</i>	77 839	50 589
<b>Nettó működő téke</b>		
<i>Forgóeszközök - Rövid lej. Köt.</i>	72 462	70 184
<b>Vevőkintlévőség napokban</b>	<b>31,52%</b>	<b>10,48%</b>
<i>Záró vevőállomány</i>	<u>30 761</u>	<u>10 229</u>
<i>Átlagos napi árbevétel</i>	976	976
<b>Készletállomány napokban</b>	<b>508,63%</b>	<b>385,71%</b>
<i>Záró készlet</i>	<u>12 207</u>	<u>9 257</u>
<i>Átlagos napi ELÁBÉ</i>	24	24
<b>Likviditási mutató =</b>	<b>488,61%</b>	<b>238,73%</b>
<i>Forgóeszközök</i>	<u>150 301</u>	<u>120 773</u>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	30 761	50 589



A Társaság likviditása felül teljesített, rövid lejáratú kötelezettségállománya csökkent, azonban 2 év futamidőre 40 millió Ft Alapítói kölcsönt kapott a likviditás stabilizálására.

**b) az eredménykimutatás tételeinek változása**

Eredménykimutatás tételek	2018.	2019.	2020.	Változás	Változás %
I. Értékesítés nettó árbevétele	339 728	356 359	231 921	-124 438	-34,92
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-1 688	-910	-1 433	-523	57,47
III. Egyéb bevételek	184 101	205 649	185 516	-20 133	-9,79
IV. Anyagjellegű ráfordítások	94 578	109 892	75 768	-34 124	-31,05
V. Személyi jellegű ráfordítások	406 698	431 414	364 066	-67 348	-15,61
VI. Értékcsökkenési leírás	15 170	11 106	10 670	-436	-3,93
VII. Egyéb ráfordítások	542	1 082	3 466	2 384	220,33
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>5 153</b>	<b>7 604</b>	<b>-37 966</b>	<b>-45 570</b>	<b>-599,29</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	8	15	28	13	86,67
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	7	7	0,00
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>8</b>	<b>15</b>	<b>21</b>	<b>6</b>	<b>40,00</b>
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>5 161</b>	<b>7 619</b>	<b>-37 945</b>	<b>-45 564</b>	<b>-598,03</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>5 161</b>	<b>7 619</b>	<b>-37 945</b>	<b>-45 564</b>	<b>-598,03</b>
X. Adófizetési kötelezettség	80	47	0	-47	-100,00
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>5 081</b>	<b>7 572</b>	<b>-37 945</b>	<b>-45 517</b>	<b>-601,12</b>

Az eredménykimutatás főbb tételeinek változása az előző évi adatokhoz viszonyítva:

Az árbevétel részben az Önkormányzati alulfinanszírozás miatt, részben a járvány hatására kialakult fékezett üzletmenet miatt jelentősen alulteljesített a tervhez képest. Több az elfogadott üzleti tervben még optimistán szereplő és árbevételt jelentő szerződés megszűnt a tárgyév során.

Az egyéb bevételek csökkenésének az oka az, hogy a Társaság a korábbi évek tapasztalatait is mérlegelve 2020. márciusában már nem indult a soron következő Start (hajléktalan) mintaprogram pályázaton.

Az agyag jellegű ráfordítások csökkenése kedvező, a csökkenés oka elsősorban a takarékosabb gazdálkodás és az alvállalkozói kapcsolatok leépítése.

A személy jellegű ráfordítások a létszámcsökkenéssel indokolhatók, bár a kilépő régi munkavállalók a legtöbb esetben végkielégítéssel távoznak, amely tény a Társaságot nagyon kedvezőtlenül érinti.

Az értékcsökkenési leírás alacsonyabb összege az öregedő eszközállománnyal hozható szoros összefüggésbe, tehát az eszközeink java része már leírásra került, a meglévő eszközérték leírása pedig főleg az ingatlanhoz kapcsolható, amelynek leírási kulcsa alacsony, hosszú évek alatt történhez meg.

Az igen restriktív költséggazdálkodásnak köszönhetően főként az elmaradó árbevétel és az Önkormányzati finanszírozás összesen közel 100 milliós összegű elmaradása miatt a tárgyévi üzemi eredményünk tetemes -37,9 millió Ft veszteséget mutat. A költségszerkezetünk a megtakarítás jellegű intézkedés mellett is nagyságrendileg változatlan maradt, a változatlanságot a munkabérek költségei jelentik, a tárgyév elején 210 fő munkavállalóval indultunk és 182 fő munkavállalóval zártuk az évet, ezek tükrében a havi bérköltség 30 millió Ft körül alakult havonta, ez adja a tárgyévi veszteség meghatározó részét.

A jóváhagyott üzleti tervben foglalt -44 millió Ft veszteséghez képest hatékonyabb működést sikerült megvalósítani, hiszen a tervezett veszteséghez képest 16%-al kedvezőbb eredményt sikerült elérni.

c) mérleg tételeinek változása

Mérleg tételek megnevezése	2019.	2020.	Változás
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>53 794</b>	<b>43 530</b>	<b>-10 264</b>
I. Immateriális javak	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	53 794	43 530	-10 264
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>150 301</b>	<b>120 773</b>	<b>-29 528</b>
I. Készletek	12 207	9 257	-2 950
II. Követelések	35 764	12 188	-23 576
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	102 330	99 328	-3 002
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>11 093</b>	<b>5 903</b>	<b>-5 190</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>215 188</b>	<b>170 206</b>	<b>-44 982</b>

<b>D. Saját tőke</b>	<b>93 169</b>	<b>55 225</b>	<b>-37 944</b>
I. Jegyzett tőke	22 900	22 900	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III. Tőketartalék	17 000	17 000	0
IV. Eredménytartalék	43 864	52 856	8 992
V. Lekötött tartalék	1 833	414	-1 419
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
VII. Adózott eredmény	7 572	-37 945	-45 517
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>77 839</b>	<b>90 589</b>	<b>12 750</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	40 000	40 000
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	77 839	50 589	-27 250
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>44 180</b>	<b>24 392</b>	<b>-19 788</b>
<b>Források összesen</b>	<b>215 188</b>	<b>170 206</b>	<b>-44 982</b>

A korábbi évekhez viszonyítva a mérleg tételeinek értékelésében nem történt olyan módszertani változás, amely a mérleg tételeinek összehasonlíthatóságát befolyásolná. A mérlegfőösszegünk 44,9 millió Ft-al csökkent.

A mérleggel kapcsolatos kiegészítő információk:

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

A Társaság ingatlantulajdonnal nem rendelkezik. Tevékenységét az önkormányzat tulajdonában álló ingatlanokban folytatja. A székhelyként működő ingatlant a tulajdonos Önkormányzat térítésmentes használatba adta a Társaság részére. A Hartyán köz 3. szám alatt található ingatlan a tulajdonossal kötött bérleti szerződés alapján, a Zsókavár 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.

**Mérlegben kimutatott követelések és rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:**

	<b>Főkönyvi számlaszám</b>	<b>2020.12.31 egyenleg</b>
311	Belföldi követelések forint	10 229 400
315	Belföldi köv. értékvesztése	-334 021
3611	Munkabérelőleg	105 545
3621	Kifizetőhelyi ellátások térít.	646 961
36312	Közfogl. tám. 10115/26/00483	120 846
3632	Önkormányzattól közfoglalk.ra	207 313
3691	Technikai áfa nyilvántartása	768 082
4642	Nav kés.kamat, önell.pótlék	1 000
4695	Helyi iparüzési adó	441 720
4743	Környezetvédelmi termékdíjfi	935
	<b>Összesen Követelések:</b>	<b>12 187 781</b>
4536	Közfogl. tám. előleg 10115/26/00483	-645 478
4531	Vevőktől kapott előlegek	-3 612 832
4533	Rehab.bértám pályázat előlege	-14 871 700
4541	Belföldi szállító	-136 363
46201	290 Munkavállalótól levont szja	-3 008 000
46210	407 Munkavállalótól levont Tb.Nyb.	-4 384 000
46211	103 szja	-2 000
468	ÁFA elszámolási számla	-3 765 000
47112	Jövedelemelszámolás 12	-17 095 028
472	Fel nem vett járandóságok	-596 049
4733	NAV Szociális hozzájárulási adó	-1 519 000
4735	Egyszerűs. foglalkozt.közteher	-74 000
4741	Szakképzési hozzájárulás	-47 000
4762	Bírói letiltás	-833 053
	<b>Összesen Rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>-50 589 503</b>

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

Mérleg tételek megnevezése	2019.	2020.
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>25,00%</b>	<b>25,57%</b>
I. Immateriális javak	0,00%	0,00%
II. Tárgyi eszközök	25,00%	25,57%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%	0,00%
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>69,85%</b>	<b>70,96%</b>
I. Készletek	5,67%	5,44%
II. Követelések	16,62%	7,16%
III. Értékpapírok	0,00%	0,00%
IV. Pénzeszközök	47,55%	58,36%
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>5,16%</b>	<b>3,47%</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

<b>D. Saját tőke</b>	<b>43,30%</b>	<b>32,45%</b>
I. Jegyzett tőke	10,64%	13,45%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,00%	0,00%
III. Tőketartalék	7,90%	9,99%
IV. Eredménytartalék	20,38%	31,05%
V. Lekötött tartalék	0,85%	0,24%
VI. Értékelési tartalék	0,00%	0,00%
VII. Adózott eredmény	3,52%	-22,29%
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>36,17%</b>	<b>53,22%</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,00%	0,00%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00%	23,50%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	36,17%	29,72%
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>20,53%</b>	<b>14,33%</b>
<b>Források összesen</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

d



A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

Mutató megnevezése, képzése		2019.	2020.
Tőkeszerkezeti mutató	<i>Saját tőke</i>	<b>119,69%</b> <u>93 169</u>	<b>60,96%</b> <u>55 225</u>
	<i>Kötelezettségek</i>	<u>77 839</u>	<u>90 589</u>
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	<i>Saját tőke</i>	<b>406,85%</b> <u>93 169</u>	<b>241,16%</b> <u>55 225</u>
	<i>Jegyzett tőke</i>	<u>22 900</u>	<u>22 900</u>
Befektett eszközök	<i>Saját tőke</i>	<b>173,20%</b> <u>93 169</u>	<b>126,87%</b> <u>55 225</u>
	<i>Befektetett eszközök</i>	<u>53 794</u>	<u>43 530</u>
Vagyonszerkezet	<i>Befektetett eszközök</i>	<b>35,79%</b> <u>53 794</u>	<b>36,04%</b> <u>43 530</u>
	<i>Forgóeszközök</i>	<u>150 301</u>	<u>120 773</u>
Befektetett eszközök aránya	<i>Befektetett eszközök</i>	<b>25,00%</b> <u>53 794</u>	<b>25,57%</b> <u>43 530</u>
	<i>Teljes eszközállomány</i>	<u>215 188</u>	<u>170 206</u>
Befektetett eszközök fedezete =		<b>173,20%</b>	<b>126,87%</b>
	<i>Saját tőke</i>	<u>93 169</u>	<u>55 225</u>
	<i>Befektetett eszközök</i>	<u>53 794</u>	<u>43 530</u>
Likviditási mutató =		<b>193,09%</b>	<b>238,73%</b>
	<i>Forgóeszközök</i>	<u>150 301</u>	<u>120 773</u>
	<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<u>77 839</u>	<u>50 589</u>
Árbevétel arányos üzleti eredmény =		<b>2,13%</b>	<b>-16,37%</b>
	<i>Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény</i>	<u>7 604</u>	<u>-37 966</u>
	<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	<u>356 359</u>	<u>231 921</u>
Bevétel arányos adózás előtti eredmény =		<b>1,36%</b>	<b>-9,09%</b>
	<i>Adózás előtti eredmény</i>	<u>7 619</u>	<u>-37 945</u>
	<i>Összes bevétel</i>	<u>562 023</u>	<u>417 465</u>
Eszköz arányos jövedelmezőség =		<b>3,54%</b>	<b>-22,29%</b>
	<i>Adózás előtti eredmény</i>	<u>7 619</u>	<u>-37 945</u>
	<i>Eszközök összesen</i>	<u>215 188</u>	<u>170 206</u>

A Társaság tőkeszerkezete átrendeződött, gyengültgyengült, azonban gazdálkodása továbbra is stabil, saját tőkéjének összege a tárgyévi negatív eredmény hatásaként csökkent, pénzügyi likviditása szinten maradt a korábbi időszakhoz képest. Az előző években felhalmozott eredménytartalék kellő fedezetet nyújt a jogszabályban előírt saját tőke/jegyzett tőke arány megtartására.

e) a költségszerkezet megoszlása arányszámai

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2019.	%	2020.	%
Értékesítés nettó árbevétele	356 359	63,51%	231 921	55,75%
Aktivált saját teljesítmények értéke	-910		-1 433	
<b>Árbevétel (termelési érték)</b>	<b>355 449</b>		<b>230 488</b>	
Egyéb bevételek	205 649	36,65%	185 516	44,59%
<b>Üzemi összes bevétel</b>	<b>561 098</b>	<b>100,00%</b>	<b>416 004</b>	<b>100,00%</b>
Anyagköltség	26 448	4,78%	10 603	2,34%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	29 040	5,25%	25 139	5,54%
Egyéb szolgáltatások értéke	3 690	0,67%	2 706	0,60%
Eladott áruk beszerzési értéke	8 627	1,56%	15 733	3,47%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	42 087	7,60%	21 587	4,76%
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>109 892</b>	<b>19,85%</b>	<b>75 768</b>	<b>16,69%</b>
Béreköltség	381 797	68,98%	321 355	70,79%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 022	3,08%	18 904	4,16%
Bérráadások	32 595	5,89%	23 807	5,24%
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>431 414</b>	<b>77,94%</b>	<b>364 066</b>	<b>80,20%</b>
Értékcsökkenési leírás	11 106	2,01%	10 670	2,35%
Egyéb ráfordítások	1 082	0,20%	3 466	0,76%
<b>Üzemi összes költség és ráfordítás</b>	<b>553 494</b>	<b>100,00%</b>	<b>453 970</b>	<b>100,00%</b>
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>7 604</b>		<b>-37 966</b>	

Világosan ábrázolódnak, hogy a működési költségek döntő részét (80%-át) a személyi jellegű ráfordítások teszik ki.

IV. Létszám- és béradatok

a) Foglalkoztatotti létszám

Megnevezés	2020.
Teljes állományi létszám (fő)	182,39
Munkaviszony keretében foglalkoztatott munkavállalók átlag létszáma (fő)	175,39
Közfoglalkoztatottak átlag létszáma (fő)	7
<i>ebből: megváltozott munkaképességű munkavállalók létszáma (fő)</i>	118,39
<i>megváltozott munkaképességűek aránya (mmk/összlétszám)</i>	67,50%

A Társaságnak a 2020. üzleti évben nem keletkezett rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettsége.



**b) Bérköltség adatok**

A bérköltség összege állománycsoportonként (ezer Ft):

Állománycsoport	Bérköltség
Rendszeres bér	166 696
Prémium, jutalom	0
Túlóra, pótlékok	5 355
Alkalmi munkavállalók	8 249
MMK munkavállalók	134 714
Egyéb munkavégzésre irányuló jogviszony	6 340
<b>Összesen</b>	<b>321 355</b>

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

**c) Személyi jellegű egyéb kifizetések**

Tárgyévben a bérekhez kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések összege 18.904 ezer Ft volt, mely kizárólag a munkaviszonyban állók foglalkoztatásához kapcsolódik. A személyi jellegű kifizetés döntő részét a betegszabadság teszi ki, amely a járvány miatt a szokásosnál magasabb volt, ezen túlmenően a szabadságmegváltás, a kilépő munkavállalók végkielégítése, illetve az utazási költségtérítés, és a reprezentációs kiadások, valamint annak adó- és járulékos terhei jelennek meg a személyi jellegű egyéb kifizetések költségcsoportjában.

**d) Bérjárulékok**

A Társaság bérjárulékeinak összege az alábbiak szerint alakult:

- szociális hozzájárulási adó: 23.807 eFt,
- szakképzési hozzájárulás: 645 eFt,
- egyszerűsített foglalkoztatási közteher: 1.121 eFt.

**e) Az ügyvezetői javadalmazás**

A Társaságnál 2020. február 26-án ügyvezető váltás történt a leköszönő ügyvezető részére tárgyévben kifizetett munkabér és prémium összege kifizetői járulékok nélkül bruttó 4.568 eFt.

A 2020. február 26-tól december 31-ig szóló időszakra vonatkozóan megválasztott ügyvezető részére bruttó 7.524 eFt járulékok nélkül számított munkabér került kifizetésre. Prémium, jutalom nem került elszámolásra a tárgyévben.

**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 2020. évi eredmény terhére nem került elszámolásra jutalom.

## 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, költséghatékony szervezeti felépítésben közreműködik Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzatának az Mötv. 13. és 15. §-ban meghatározott feladatainak megoldásában.*

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

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

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

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

*E) A közhasznú nonprofit gazdasági társaság és a szociális szövetkezet 1. § (1) bekezdése szerinti jövedelem- és vagyonszerzésre irányuló, vagy ezt eredményező gazdasági 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.

Végezetül a COVID-19 világjárvány kapcsán szeretnénk megjegyezni, hogy a világgazdasági folyamatokat érintően természetesen Társaságunkat is érinti a járvány, a munkavállalókat személyesen is egészségügyileg, ezáltal a Társaság produktivitását, illetve a visszaeső megrendelések állományában, a vevő partnereinket érintően szintén tapasztaljuk a fékezett üzletmenetet, a kieső, elmaradó árbevételt. A beszámoló összeállításakor azt tapasztaljuk, hogy a járvány jelenleg tomboló harmadik hulláma, az előző évi időarányos szinthez képest még kedvezőtlenebbül érinti a Társaság működését.

Budapest, 2021. április 1.

 **PALOTA-15**  
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
1151 Budapest, Bogáncs utca 10.  
Cégjegyzékszám: 01-09-913290  
Adószám: 1464775-2-42  
OTP 11715007-20455282



**Bicskei Attila**  
ügyvezető

**A PALOTA-15 NONPROFIT Kft. 2020. évi  
Közhasznúsági melléklete**

<b>1. A szervezet azonosító adatai</b>		
név:	PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.	
székhely:	1151 Budapest, Bogáncs u 10.	
bejegyző határozat száma:		
nyilvántartási szám:	Cg.: 01-09-913290	
képviselő neve:	Bicskei Attila - ügyvezető	
<b>2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása</b>		
<p>A Társaság Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzata által kötelezően és önként vállalt a társadalmi közös szükségletek kielégítését biztosító, különösen a foglalkoztatás és a szociális ellátásról történő gondoskodás hosszútávú feladatait végzi közérdekből, haszonszerzési célkitűzés nélkül, költséghatékony szervezeti felépítésben.</p> <p>A Társaság alapításakor átvette a jogelőd kerületi Szociális Foglalkoztató feladatkörét a költségvetési rendszerben 85327-7 Szociális foglalkoztatási szakfeladatokat, amely magában foglalja a megváltozott munkaképességűek, az alacsony jövedelemmel rendelkező időskorúak gondozást igénylő családtagjai miatt üzemi keretek között munkát vállalni nem tudók foglalkoztatását biztosító munkahelyek üzemeltetését, fenntartását. Része a közfeladat ellátási tevékenységünknek egy reintegrációs központ működtetése, ahol hátrányos helyzetű munkavállalók, munkahelyi környezethez történő alkalmazkodását, az elfogadást, a beilleszkedés segítségét, oktatását, a munkavállalók mentorálását segítjük.</p>		
<b>3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)</b>		
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:		
<p>a közhasznú tevékenységbe bevontak létszáma 2020. évben a kilépett munkavállalókkal együtt összesen 343 fő. Ebből 252 főt munkavállalóként, 29 főt közfoglalkoztatási jogviszonyban, 62 fő egyszerűsített munkavállalóként foglalkoztattunk, összesen 363 alkalommal, és összesen 156 fő MMK munkavállalót vett rész, részesült a közhasznú tevékenységünkben.</p> <p>Tárgyévi támogatások bemutatása:</p>		
<b>Tárgyévi támogatások összege</b>	<b>eHUF</b>	<b>Felhasználás jellege</b>
MMK támogatás	165 212	Bértámogatás
MMK egyszeri támogatás	3 398	Egyszeri támogatás
Foglalkoztatás támogatása	10 935	Bér- és eszköztámogatás
VEKOP, egyéb támogatások	128	Bér és járulék támogatás
Önkorm. Fejlesztési támogatás	6 067	Eszköztám. tárgyévi halasztott bev.rész
<b>Összesen:</b>	<b>185 740</b>	
<b>4. Cél szerinti juttatások kimutatása</b>		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év*	Tárgyév*
<b>5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás</b>		

A



**A PALOTA-15 NONPROFIT Kft. 2020. évi  
Közhasznúsági melléklete**

Tisztség	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
	12.480	12.092
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	12.480	12.092

<b>6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók</b>		
<i>Alapadatok</i>	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
B. Éves összes bevétel	562.023	417.464
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	517.567	404.195
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	44.456	13.269
H. Összes ráfordítás (kiadás)	553.494	455.410
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	431.414	364.066
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	509.713	440.948
K. Adózott eredmény	7.572	-37.945
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]	<b>Igen</b>	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2 ≥ 0]	Igen	<b>Nem</b>
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) ≥ 0,25]	<b>Igen</b>	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) ≥ 0,02]	Igen	<b>Nem</b>
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) ≥ 0,5]	<b>Igen</b>	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2 ≥ 10 fő]	Igen	<b>Nem</b>

\* Adatok ezer forintban.

Budapest, 2021.04.01.



(aláírás)

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

#### Vélemény

Elvégeztük a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1151 Budapest, Bogánics u 10. Cégjegyzékszám: 01 09 913290 Adószám: 14644775-2-42) ("a Társaság") 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 170.206 E Ft, az adózott eredmény -37.945 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.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

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

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

#### Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2020. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.



Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk 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 ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége 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 közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

#### **A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége**

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


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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak 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 eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

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

Budapest, 2021. április 1.

  
 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 utca 54.  
 Adószám: 11996481-2-41  
 OEP Nyilv. 17020132-000035



**A Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit  
Kft.  
2020. 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, 2021. április 1.

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

**Vizsgált szervezet:**

Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**A társaság székhely:**

1151. Budapest, Bogáncs u 10.

**Vizsgálatot végezte:**

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

**A vizsgálathoz tartozó legfontosabb jogszabályok:**

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

**Vizsgálat jogi alapja:**

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

**Vizsgálatunkhoz adatot szolgáltatottak:**

- Bicskei Attila Ügyvezető
- Kovács Zsuzsanna Főkönyvelő

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

**A vizsgálat dokumentációs tanúsítása:** az adatszolgáltatók teljességi nyilatkozatot adtak

A könyvvizsgálat tervezésénél - tekintettel a Palota 15 Rehabilitációs és közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérleg főösszegére és bevételére – a lényegességi küszöbértéket 6.900eFt-ban, végrehajtási lényegesség 5.865eFt, az egyedileg jelentős tétel alsó határát 1.725eFt-ban határoztuk meg.

Vezetői levelünkhöz csatoljuk számszaki elemzésünket.



## **II. MEGÁLLAPÍTÁSOK**

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2020. 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 hajtjuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások mentesek-e lényeges hibás állításoktól.

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

### **A) Szabályszerűségi, rendszerbeli megállapítások**

Cégjegyzékszám: 01-09-913290

Cégforma: Korlátolt felelősségű társaság

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

A létesítő okirat kelte: 2009.02.01.

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

A cég jegyzett tőkéje:

➤ Pénzbeli hozzájárulás: 22.900.000,- Ft

A képviselőre jogosult adatai:

Bicskei Attila (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 vége: 2021.05.31.

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 43.530eFt összegben.

A társaság a fordulónapon 9.257eFt készlettel rendelkezett.

A követelések fordulónapi értéke 12.188eFt. A vevőkkel szembeni követelés analitikával alátámasztott. A belföldi vevői követelések jelentős része befolyt a vizsgálatunk idejéig. Fentiek alapján a beszámolóban kimutatott vevőkövetelés értéke megalapozott és elfogadható.

A pénzeszközök között kimutatott 99.328eFt-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 -37.945 eFt (veszteség)

Az így kialakult saját tőke 55.225eFt.

Céltartalék képzése nem volt indokolt.

A társaságnak kötelezettségei vannak, 90.589eFt összegben. Jelentősebb tételek: a az Önkormányzat felé fennálló 40.000eFt tagi kölcsön, továbbá bérfizetési kötelezettség és az aktuális adófizetési kötelezettség. Az adókat határidőben kifizették.

A társaság beszámolójában kimutatott a passzív időbeli elhatárolások végösszege: 24.392 eFt, megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási kritériumainak.

## **C) Eredménykimutatás**

Az értékesítés nettó árbevételeként kimutattak: 231.921eFt, 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 364.066 eFt döntő többségét a bérköltség, személyi jellegű kifizetések, valamint azok közterhei képezik.

A vizsgált időszakra elszámolt értékcsökkenési leírás összegét 10.670eFt vizsgálva megállapítottuk, hogy a költségelszámolás megfelel a számviteli törvény előírásainak.

Az adózás előtti eredmény -37.945 eFt. A társaság adófizetési kötelezettsége nem keletkezett a Társaságnak. Így az adózott eredménye -37.945 eFt veszteség 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.
- A tárgyi eszköz nyilvántartási rendszere a többszöri könyvelőváltás miatti adat migrálás miatt megsérült. A záraskor elkészült a tárgyi eszköz analitika, azonban a 0 eszközöket is fel kell vinni a főkönyvbe! A tárgyi eszközök analitikus nyilvántartása és a főkönyvi kivonat szerinti összegek záró értékének ellenőrzésekor a nettó érték egyezőségét tudtuk megállapítani. Ha a 0-ra leírt eszközök felvétele megtörténik, akkor fognak egyezni a bruttó értékek és az elszámolt halmozott értékcsökkenések.
- A Társaság Saját tőkéje a veszteséges év miatt jelentősen csökkent. Azonban a PTK szerinti tőkekövetelménynek megfelel.

### IV. ÖSSZEFOGLALÁS

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2020. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 2020. december 31-re összeállított mérlegét 170.206 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 könyvvizsgálói 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, 2021. április 1.

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  
OFP N. r. 117020-43-20000455

A LÉNYEGESSÉG MEGHATÁROZÁSA A VIZSGÁLAT BEFEJEZÉSEKOR  
2020.12.31

A mutatószám (viszonyítási alap) kiválasztásánál figyelembe vett szempontok

Az ügyfél fő tevékenysége, típusa: *szolgáltatás (egyéb)*

A vizsgált cégnél a mérlegfőösszeg lényegesen nem magasabb, mint az árbevétel vagy a költségek.

A beszámoló fő felhasználói, felhasználó csoportjai:

*tulajdonosok, vezető testületek*

A felhasználók döntéseit leginkább befolyásoló, a fenti szempontok mérlegelésével választott mutatószám:

*árbevétel*

Megnevezés	Előző év ezer Ft	Tárgyév átkönyvelés után ezer Ft	Ajánlott arányszám %	Választott arányszám %	Számított összeg ezer Ft
Árbevétel	356 359	231 921	1 - 3	3,00	6 958
A lényegességet az alábbiak szerint határozom meg:					
A könyvvizsgáló által megállapított átfogó lényegesség	10 000				6 900
Végrehajtási lényegesség			A lényegesség 50 - 85 %-a	85,00	5 865
Elfogadható hibás állítás (mintavételhez)			A lényegesség maximum 85 %-a	85,00	5 865
Egyedileg jelentős tétel				25,00	1 725
Egyértelműen elhanyagolható hiba			A lényegesség 0 - 5 %-a	1,00	69

A döntések indoklása:

*A tárgyévi végleges lényegességet 6 900 ezer Ft összegben állapítottam meg, mert véleményem szerint a fő felhasználó csoportok döntéseit az ilyen mértékű hiba még nem befolyásolja.*

*A tárgyévi végleges végrehajtási lényegesség összege 5 865 ezer Ft. Megállapításánál figyelembe vettem, hogy a könyvvizsgálati kockázatot kellően alacsony szinten kell tartani.*

*A tárgyévi végleges egyedileg jelentős tétel irányszáma 1 725 ezer Ft, amelyet szükség esetén a vizsgált sokaság jellemzőihez igazítok.*

*A tárgyévi végleges egyértelműen elhanyagolható hiba összege 69 ezer Ft, figyelembe véve a vizsgált cégnél az eredendő kockázat mértékét.*



A LÉNYEGESSÉG MEGHATÁROZÁSA A VIZSGÁLAT BEFEJEZÉSEKOR  
2020.12.31

Sajátos ügyletsoportok, számlaegyenlegek, közzétételek megnevezése	Munka-program	A sajátos ügyletsoportok, számlaegyenlegek, közzétételek		
		lényegessége	végrehajtási lényegessége	
		ezer Ft	%	ezer Ft
A vezetés javadalmazása.	M12	0	85,00	0

## Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalk

MÉRLEG  
2020.12.31

## MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04.sor)	53 794	43 530	-10 264	-19,08
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK				
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	53 794	43 530	-10 264	-19,08
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
5.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09.sor)	150 301	120 773	-29 528	-19,65
6.	I. KÉSZLETEK	12 207	9 257	-2 950	-24,17
7.	II. KÖVETELÉSEK	35 764	12 188	-23 576	-65,92
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	102 330	99 328	-3 002	-2,93
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 093	5 903	-5 190	-46,79
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10.sor)	215 188	170 206	-44 982	-20,90

## 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)	93 169	55 225	-37 944	-40,73
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	43 864	52 856	8 992	20,50
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 833	414	-1 419	-77,41
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 572	-37 945	-45 517	-601,12
20.	E. Céltartalékok				
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24.sor)	77 839	90 589	12 750	16,38
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		40 000	40 000	N/A
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	77 839	50 589	-27 250	-35,01
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	44 180	24 392	-19 788	-44,79
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25)	215 188	170 206	-44 982	-20,90

Keltezés:



**Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalk**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**2020.01.01 - 2020.12.31**

"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS  
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	356 359	231 921	-124 438	-34,92
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-910	-1 433	-523	-57,47
III.	Egyéb bevételek	205 649	185 516	-20 133	-9,79
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	109 892	75 768	-34 124	-31,05
V.	Személyi jellegű ráfordítások	431 414	364 066	-67 348	-15,61
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 106	10 670	-436	-3,93
VII.	Egyéb ráfordítások	1 082	3 466	2 384	220,33
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.)	7 604	-37 966	-45 570	-599,29
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	15	28	13	86,67
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		7	7	N/A
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	15	21	6	40,00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	7 619	-37 945	-45 564	-598,03
X.	Adófizetési kötelezettség	47		-47	N/A
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	7 572	-37 945	-45 517	-601,12

Keltezés:

**AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI**

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2019.12.31	2020.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	7 604	-37 966
Pénzügyi műveletek eredménye	15	21
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>7 619</b>	<b>-37 945</b>
Adózott eredmény	7 572	-37 945

**A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA**

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2019.12.31	2020.12.31
<b>Árbevétel arányos üzemi eredmény</b>	Üzemi tev. eredménye	7 604	-37 966
	Ért. nettó árbevétele	356 359 = 2,13 %	231 921 = -16,37 %
<b>Tőkearányos adózott eredmény</b>	Adózott eredmény	7 572	-37 945
	Saját tőke	93 169 = 8,13 %	55 225 = -68,71 %
<b>Eszközhatékonyosság</b>	Adózott eredmény	7 572	-37 945
	Teljes eszközállomány	215 188 = 3,52 %	170 206 = -22,29 %



**A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA**

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2019.12.31 ezer Ft	%	2020.12.31 ezer Ft	%
Nettó árbevétel	356 359		231 921	
Saját termelésű készletek állományváltozása	-910		-1 433	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>355 449</b>		<b>230 488</b>	
Egyéb bevétel	205 649		185 516	
<b>Összes árbevétel</b>	<b>561 098</b>	100	<b>416 004</b>	100
Anyagköltség	26 448	5	10 603	3
Igénybe vett szolgáltatások értéke	29 040	5	25 139	6
Egyéb szolgáltatások értéke	3 690	1	2 706	1
Eladott áruk beszerzési értéke	50 714	9	27 889	7
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			9 431	2
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>109 892</b>	20	<b>75 768</b>	18
Béreköltség	381 798	68	321 355	77
Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 022	3	18 904	5
Bérfelrakások	32 594	6	23 807	6
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>431 414</b>	77	<b>364 066</b>	88
Értékcsökkenési leírás	11 106	2	10 670	3
Egyéb ráfordítások	1 082		3 466	1
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>553 494</b>	99	<b>453 970</b>	109
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>7 604</b>	1	<b>-37 966</b>	-9

## A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2019.12.31		2020.12.31	
<b>Likviditási mutató</b>	Forgóeszközök	150 301	= 1,93	120 773	= 2,39
	Rövid lejáratú köt.	77 839		50 589	
<b>Likviditási gyorsráta</b>	Pénze.+értékp.+köv.	138 094	= 1,77	111 516	= 2,20
	Rövid lejáratú köt.	77 839		50 589	
<b>Készpénzlikviditás</b>	Pénzeszközök+értékp.	102 330	= 1,31	99 328	= 1,96
	Rövid lejáratú köt.	77 839		50 589	
<b>Nettó működő tőke</b>	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	72 462 ezer Ft		70 184 ezer Ft	
<b>Vevőkintlévőség napokban</b>	Záró vevőállomány	32 061	= 32,85	9 895	= 15,58
	Átlagos napi árbevétel	976		635	
<b>Készletállomány napokban</b>	Zárókészlet	12 207	= 87,82	9 257	= 121,80
	Átlagos napi ELÁBÉ	139		76	



**A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI**

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2019.12.31	2020.12.31
<b>Tőkeszerkezeti mutató</b>	Saját tőke	$\frac{93\,169}{77\,839} = 119,69\%$	$\frac{55\,225}{90\,589} = 60,96\%$
	Kötelezettségek		
<b>Saját tőke és jegyzett tőke aránya</b>	Saját tőke	$\frac{93\,169}{22\,900} = 406,85\%$	$\frac{55\,225}{22\,900} = 241,16\%$
	Jegyzett tőke		
<b>Befektetett eszközök fedezettsége</b>	Saját tőke	$\frac{93\,169}{53\,794} = 173,20\%$	$\frac{55\,225}{43\,530} = 126,87\%$
	Befektetett eszközök		
<b>Vagyonszerkezet</b>	Befektetett eszközök	$\frac{53\,794}{150\,301} = 35,79\%$	$\frac{43\,530}{120\,773} = 36,04\%$
	Forgóeszközök		
<b>Befektetett eszközök aránya</b>	Befektetett eszközök	$\frac{53\,794}{215\,188} = 25,00\%$	$\frac{43\,530}{170\,206} = 25,57\%$
	Teljes eszközállomány		

**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA**

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2019.12.31 ezer Ft/fő/év	2020.12.31 ezer Ft/fő/év
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	Személyi jellegű ráford.	431 414	364 066
	Átlagos áll. létszám	=	=
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség	381 798	321 355
	Átlagos áll. létszám	=	=
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	Havi szem. jellegű ráford.	35 951	30 339
	Átlagos áll. létszám	=	=
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség	31 817	26 780
	Átlagos áll. létszám	=	=





**PALOTA-15**  
NONPROFIT KFT.

**ÜGYVEZETŐI BESZÁMOLÓ**  
a 2020. üzleti év gazdálkodásáról



**PALOTA-15**  
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
1151 Budapest, Bogáncs utca 10.  
Céglétszám: 01-09-913290  
Adószám: 4644775-2-42  
OTP 11715007-20455282

**Bicskei Attila**  
ügyvezető

Budapest, 2021. április 1.

### Vezetői összefoglaló

A PALOTA-15 Nonprofit Kft. az alapítói célkitűzésnek megfelelően a foglalkoztatás elősegítésével kapcsolódva az Önkormányzati feladatellátáshoz 113 fő megváltozott munkaképességű, 7 fő közfoglalkoztatott, illetve összesen év végére csökkenő tendencia szerint 62 fő nem támogatott munkavállaló foglalkoztatásával teljesítette tárgyévre kitűzött feladatait. Az MMK foglalkoztatottak aránya 2020. januárban 56% volt, amely arányt az év végére 68%-ra sikerült emelni.

A 2020. üzleti évben prudens és kifejezetten restriktív operatív működés mellett a likviditás megőrzésével összességében kiegyensúlyozott gazdálkodást folytattunk. Az üzleti tervhez viszonyított célértékeket a ráfordítások vonatkozásában túlnyomórészt kedvező irányú tényadatokkal tudjuk alátámasztani. Az árbevétel alulteljesítésének oka a járvány miatt elmaradó megrendelések kiesése, illetve a takarítási részleget érintő szerződések megszűnése. Az üzleti év során mindössze összesen 659 ezer HUF új eszközberuházást valósítottunk meg saját forrásból az eredménytartalék terhére. Vevőink döntő részben határidőre fizetnek, nincsenek jelentős lejárt vevői követeléseink, sőt a korábbi évek kintlévőségeiből is sikerült néhány kisebb összegű, azonban összességében millió közeli tartozást behajtani. A szállítói- és adó kötelezettségeinket határidőre teljesítjük, lejárt tartozásunk nincs. A 2020. évi eredmény terhére a Társaság munkavállalói részére nem került elszámolásra prémium, vagy jutalom jellegű kifizetés.

A készpénzállományunkban jelentős változást elsősorban a VEKOP-6.2.1-15-2016 városrehabilitációs program konzorciumi partereként a Társaság részére 2018-ban kiutalt 19 182 eFt előleg tárgyév márciusában a Magyar Államkincstár célszámlájára történő visszafizetése jelenti. A Társaság év végén november-december hónapban átmeneti likviditási nehézségekkel nézett szembe a rehabilitációs támogatás lehívásának időben történő eltolódása kapcsán, azonban, hogy a munkavállalóink részére történő havi bérkifizetést, illetve az adókötelezettségeink teljesítését a szokásos módon maradéktalanul határidőre tudjuk teljesíteni az Alapítóval egyeztetve a likviditás áthidalására az Alapító jegybanki alapkamat mellett két éves futamidőre 40 millió Ft tagi kölcsönt nyújtott a Társaság részére. Mindezek figyelembevételével a fordulónapi likviditásunk, készpénzállományunk 98 690 eFt.

A 2020. év tavaszán kirobban COVID-19 világjárvány a Társaságnál is komoly pénzügyi áldozatokat követelt. Részben a Társaság egyes részlegeit érintő üzemi leállások és kieső munkaerő miatt bekövetkezett tervhez képest alulteljesítő árbevétel szint miatt, másrészt pedig a védekezés miatt a megnövekedett ráfordítások okoztak nehézséget, különös tekintettel a takarítási részlegnél jelentkező nem tervezett kiadásokra.

A 2020. üzleti évre vonatkozóan a közvetlen Önkormányzati finanszírozás bruttó 103 eFt-al csökkent ennek eredményeként a költség szerkezet nagyságrendileg változatlansága mellett az üzleti év eredményét – 44,1 millió Ft veszteségre terveztük. Azonban a rendkívül takarékos gazdálkodás eredményeként a tervhez képest „mindössze” 37,9 millió Ft adózott veszteséget könyvelhetünk el, amely veszteség nem veszélyezteti a Társaság saját tőke / jegyzett tőke arányát, az eredménytartalék és a jelenlegi likviditásunk stabil fedezetet biztosít a jogszabályoknak megfelelő zavartalan működésre.

Ezzel együtt bízunk abban, hogy a PALOTA-15 Nonprofit Kft. a 2021. üzleti évben tovább szolgálhatja az Alapítói okiratában megfogalmazott célkitűzéseket és a járványhelyzet kezelésében is feladatot vállalva részt vehet a feladatellátásban.



## Bevezetés

A 2020. évi gazdálkodás bemutatása céljából a számviteli törvényben előírt Eredménykimutatás sémát a Társaság számára meghatározó bevételi kategóriák szerint kibővítve 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 üzleti év (2019.) tény gazdálkodási adatait, a második oszlop a 2020. évi Alapító által elfogadott tervszámokat, a harmadik oszlop a tárgyévi (2020.) tény adatokat mutatja be. Az utolsó oszlopban arányszámokat képeztünk, melyek a tervhez viszonyítva szemléltetik a tárgyévi százalékos teljesülést.

### I. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság összes árbevétele az előző év tényhez képest, illetve a tárgyévi tervhez képest is alulteljesítést mutat. Az árbevételek között legnagyobb tételt az Önkormányzat által nyújtott feladatellátási bevétel jelenti, amely az Önkormányzati finanszírozás tekintetében 103 mFt összeggel volt kevesebb a 2019. évi finanszírozás összegével. Alapvetően járvány miatt kialakult megrendelésállomány jelentős csökkenése, az üzemegységek időszakos leállításából adódó teljesítmény csökkenés indokolja az tervhez képest történő elmaradást.

Amennyiben tevékenységenként vizsgáljuk az árbevételeket megállapítható, hogy köztisztviselési, tevékenység messze elmarad a tervtől. A tervhez képest 59%-os szinten tudott csak teljesíteni. Ennek oka, hogy a köztisztviselésen nagy a fluktuáció és a megrendelők személye is gyakran változik. A varrodai árbevétel túllépte ugyan a tervet, amely elsősorban az Önkormányzati járvány elleni védekezés érdekében rendelt szájmáskok gyártásának- valamint egy egyszeri nagyobb volumenű külső megrendelésnek köszönhető. A takarítási részlegen a tervhez képest történő elmaradás oka, hogy a tervben teljes évre vonatkozóan szerepelt a CSAPI piac takarításának árbevétele, azonban ez a takarítási szerződés tárgyév április végével közös megegyezéssel megszüntetésre került. A takarítási részlegen a korábbi időszakról rossz gyakorlatként alkalmazott alvállalkozók igénybevételeinek fokozatos kivezetése folyamatosan történik figyelemmel arra, hogy a vállalt kötelezettségeinket teljesíteni tudjuk. A térkő értékesítés eredményeként minimálisra csökkent a készletek értéke. A kertészeti részleget érintően a korábbi években működtetett faiskola átadásra került az Önkormányzat zöldfelületeket kezelő dedikált gazdasági társaságának. Ezt követően a kertészeti részlegen dolgozó munkavállalóinkat a terület parkjainak gondozásába vontuk be a Répszolg Nonprofit Kft. alvállalkozójaként, azonban az ez együttműködés nem hozta meg a kívánt gazdálkodási hatékonyságot, ezért a kertészeti részleg bezárásra került. A részlegenkénti eredménykimutatásban a kertészet árbevételeként ezen alvállalkozói teljesítés értéke látható. A nyomdai részlegünk előző évben is tetemes veszteséget (-6,5 mFt) termelt és az alapító okiratban szolgált célokat csökkenő mértékben tudta teljesíteni ezért figyelemmel a tárgyévi eredményességre is, az Alapítóval egyeztetve gazdaságosságát indokkal év végével megszüntetésre került a nyomdai tevékenység.

## ÁRBEVÉTEL 2019. - 2020.



Az Önkormányzat Városgazdálkodási Főosztályától kapott projekt jellegű megbízások tárgyében a zöldhulladékos zsák 3 helyszínen történő kiosztása 5 mFt, utcanévtábla feladatok 740 eFt, valamint egy nyilvános illemhely üzemeltetése 1,5 mFt összegben valósult meg.

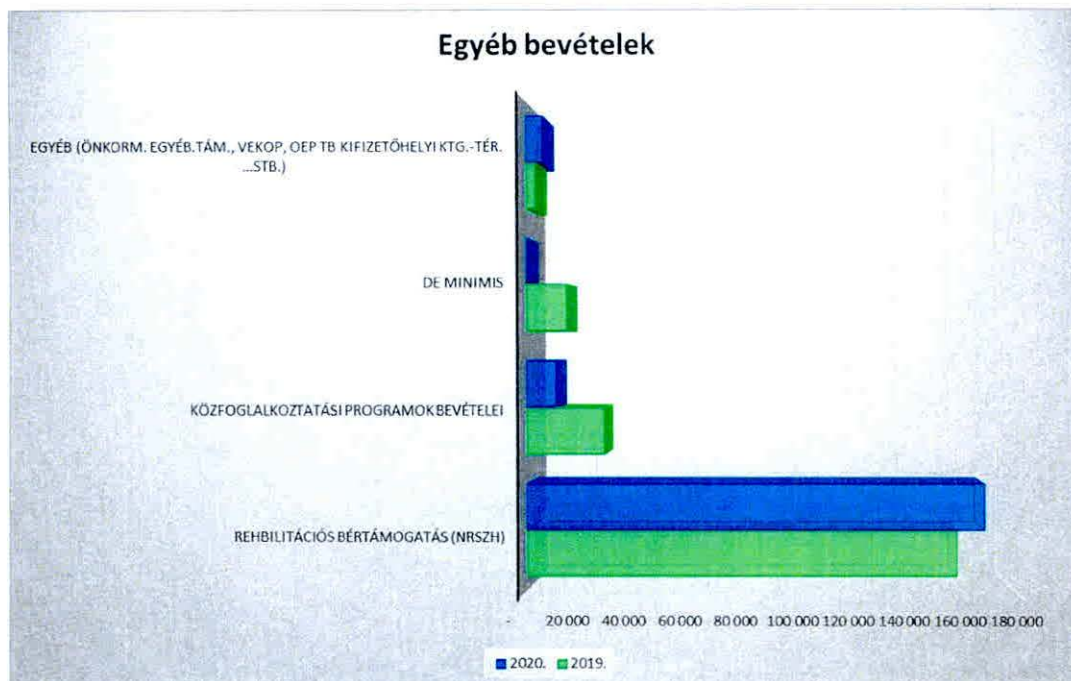
### II. Aktivált saját teljesítmény értéke

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 -1.433 ezerFt.

### III. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek csökkenésének az elsődleges oka az, hogy a közfoglalkoztatási programok alacsonyabb létszámmal voltak indíthatók tárgyévben, illetve a Társaság nem vett részt a start hajléktalan mintaprogramban. A rehabilitációs támogatás azonban az Alapítói célkitűzéseknek megfelelő irányba növekedni tudott. Tárgyévben 7 fő közfoglalkoztatott munkavállalónak és 112 fő MMK-s munkavállalónak tudtunk munkalehetőséget biztosítani.





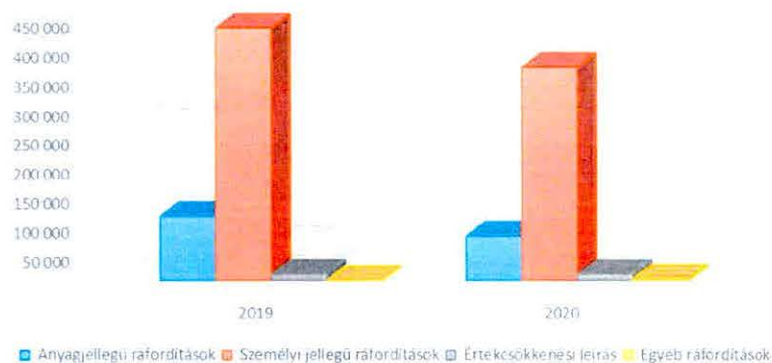
A közfoglalkoztatás évről évre egyre csökkenő létszámmal tud megvalósulni, amit a bevételi értékek is tükröznek. Tárgyében 2 kerületi közfoglalkoztatási programot bonyolítottunk le, melyek során összesen 7 fő foglalkoztatásához összesen 10,7 millió Ft bér és közvetlen költségtámogatást tudtunk felhasználni.

Egyéb bevételeink között szerepel a tárgyévi VEKOP bértámogatás összege 128 eFt, valamint szintén az egyéb bevételek között kerül kimutatásra többek közt a kertészeti részleg bezárását követően a Répszolg Nonprofit Kft. részére történt eszközértékesítés bevétele.

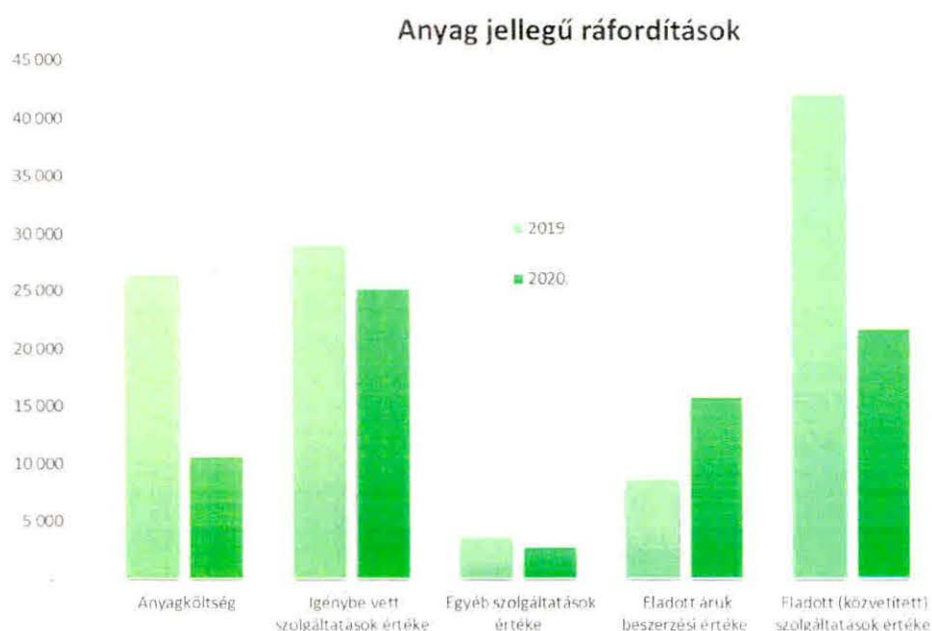
#### IV. Anyag jellegű ráfordítások

Az alábbi oszlopdiagram a költségszerkezetet szemlélteti, látható, hogy a bérköltség és az anyag jellegű tételek a legjelentősebbek az egyes években.

Költségszerkezet alakulása 2019.- 2020.



Anyag jellegű ráfordítások összességében a tervhez képest 10%-al magasabb értékben teljesültek, amelynek oka a világvárvány okozta védekezési intézkedések okozta többletráfordítás, különös tekintettel az egészségügyi intézményeket érintő takarítási tevékenységünk vonatkozásában. A tárgyév tavaszán kirobbant COVID-19 járvány által okozott többlet kiadásokkal az üzleti terv készítésekor nem számolhattunk, hiszen nem volt tudomásunk arról, hogy ez a járvány ekkora mértékű „pusztítást” fog okozhat a gazdálkodást érintően is. Az eladott áruk beszerzési értékének nagyvolumenű emelkedése a könyvelés pontosításával magyarázható, tárgyévben már szigorúbb szabályok szerint minősítjük az anyag jellegű ráfordításokat, ergo amely költség beépül bármiféle továbbértékesített áruba, vagy szolgáltatásba az nem közvetlen anyagköltségként, hanem ELBÉ-ként jelenik meg a számviteli kontrollszámokban. Egyébként jellemzően a kötetési, takarítási, nyomdai és kisebb arányban a varrodai tevékenységünk során merülnek fel ezek a tételek. Szintén az ELÁBE soron jelenik meg a lakossági feladatellátáshoz kapcsolható projekt jellegű árbevételek költség oldala, mint pl. az zöldhulladék gyűjtő zsák, az utcanév táblák alapanyagának beszerzési értéke stb.



#### V. Személyi jellegű ráfordítások

Társaságunk alapfeladata a foglalkoztatás, következés képpen a költségszerkezetünk döntő részét, közel 80%-át a személyi jellegű ráfordítások teszik ki. A rehabilitációs foglalkoztatás bértámogatására 2020. évre vonatkozóan 112 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatására nyertünk el bértámogatási forrást a Magyar Államkincstár folyósításában, azonban az év végére néhány fővel emeltük az MMK foglalkoztatotti létszámot, ami ugyan többlet ráfordítást jelentett a 112 fő támogatott bérköltségen felül, azonban a 2021. évi sikeres pályázatban már 120 fő támogatására köthettünk bértámogatási szerződést, ez azt jelenti, hogy 178 millió Ft külső forrást fordíthat a Társaság az MMK-s munkavállalók foglalkoztatására.



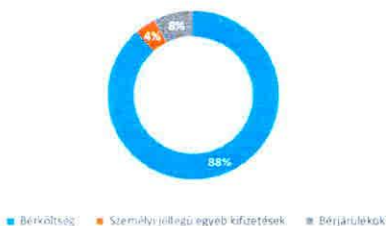
Munkavállalóink legnagyobb részének ( $\approx 70\%$  - 134 fő) javadalmazása jellemzően minimálbéren, további ca. 10 % bérezése garantált bérminimumon történt. A leírtak jól szemléltetik, hogy igen szűk mozgásterünk maradt a bérek tekintetében a költségek csökkentésére, ám a költségszerkezetet tekintve nominál értéken ebben a költségkategóriába a tervhez képest végül jelentős megtakarítást értünk el. Az előző év személyi jellegű ráfordításaihoz képest csökkentek a költségeink, ami a létszámcsökkenéssel az elmaradó béremelésekkel és jutalmazásokkal, a takarékos létszám- és bérgazdálkodásnak tudható be.

A személyi jellegű egyéb kifizetések soron kerül bemutatásra a kieső idő, a táppénz, a járvány miatti állásidő, a felügyelő bizottság díjazása, a munkavállalói kötelező költségtérítések, valamint 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. Mivel a munkavállalók aránya jelentősen eltolódik az MMK foglalkoztatottak irányába ezért a tervezett járulék tény értéke is alacsonyabb összeget mutat.

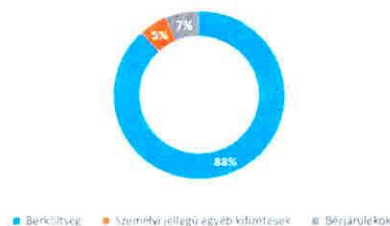
Az elmaradó béremelések hatására a működés szempontjából meghatározó munkavállalók megtartása fontos tényező, ezért a következő évi személyi jellegű ráfordítás összegének vizsgálatakor tisztában kell lenni az alacsony bázisértékkel. Az adminisztrációs, igazgatási részleg az Alapítói célkitűzések szerint csökkentettük a létszámot, az év elején 15 fő dolgozott az igazgatáson, az év végére ez a létszám 8 főre csökkent, amelyből 3 MMK-s munkavállaló. Jelentős bérmegtakarítást tudtunk ezzel a lépéssel elérni, azonban így egy-egy kolléga komplexebb feladatokat végez arányaiban alacsonyabb bérszínvonalon, ami hosszabb távon nem feltétlenül lehet hatékony.

A 2020. évi létszámadatokat a 3. sz. mellékletben található táblázat tartalmazza részlegenkénti bontásban, külön feltüntetve a megváltozott munkaképességű munkavállalókra (MMK) vonatkozó adatokat, illetve a közfoglalkoztatásban résztvevőket.

Személyi jellegű ráfordítások 2019.



Személyi jellegű ráfordítások 2020.



Jól látható, hogy a bérköltség jelenti a legnagyobb ráfordítást a Társaság működési költségeiben.

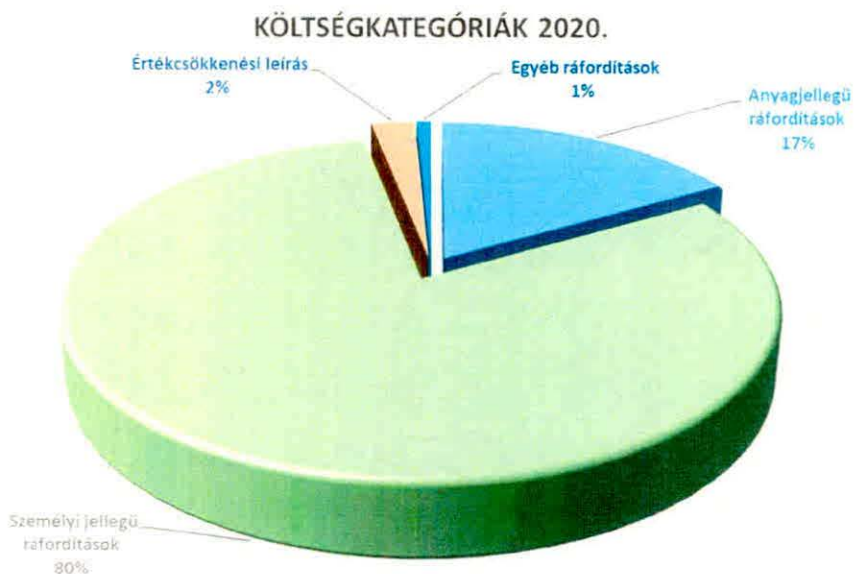
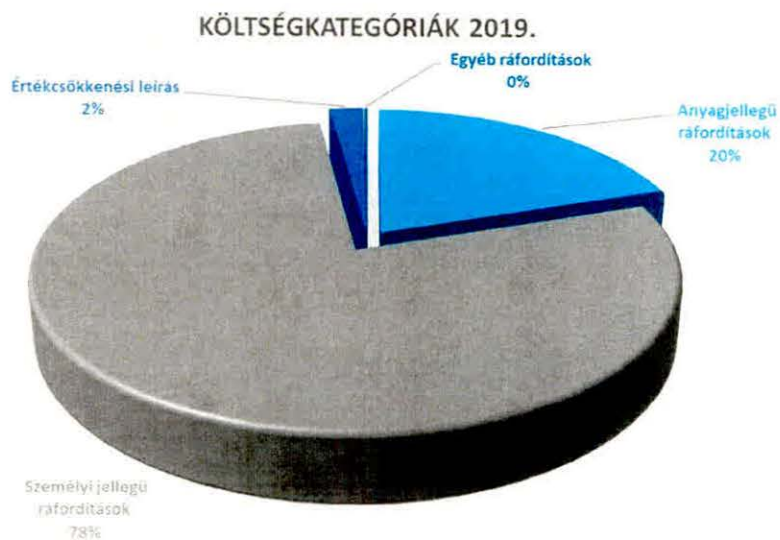
## VI. Értékcsökkenési leírás

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 különbözetek, kártérítések ...stb., melyek együttes összege tárgyévben összesen 3 466 eFt.

Az alábbi két kördiagramm szemlélteti a költségek összetételét, illetve azok százalékos megoszlását az egyes években.





**VIII. Pénzügyi műveletek bevételei**

A pénzügyi műveletek bevételei a Társaság fizetési számláin tartott pénzeszközök után járó kamat, amely tárgyévben összesen 28 eFt volt.

**IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai**

A Társaságot tárgyévben 7 eFt pénzügyi ráfordítás jellegű tétel terhelte.

**X. Adófizetési kötelezettség**

Elvégeztük a Társaság tárgyévi közhasznú és vállalkozási hányadának elkülönítését a társasági adó vonatkozásában is, azonban a tárgyévi üzemi veszteség miatt a nonprofit státuszra is tekintettel társasági adó kötelezettség nem keletkezett.

A vonatkozó jogszabályok értelmében (Htv. Tao tv.) 2020. évben a Társaságnak Iparüzési adó fizetési kötelezettsége nincs.

**Adózott eredmény (veszteség): - 37 945 eFt**, amely összeg a Tulajdonosi döntés eredményeként várhatóan az Eredménytartalékkal szemben kerül elszámolásra.

Az egyes részlegek eredményességét, hatékonyságát érintően látható, hogy az ún. szociális foglalkoztatás nem a gazdasági sikertörténetek úttörője. Azonban nagyon fontos Önkormányzati, társadalmi feladat gondoskodni a szociálisan hátrányos helyzetű munkaképes polgárokról, ami sok egyéb mellett pénzügyi áldozattal is jár.

Fontos azonban megjegyezni, hogy a Társaságnál foglalkoztatott MMK-s munkavállalók teljesítménye nem hasonlítható össze pl. egy kifejezetten for profit tevékenységet végző egészséges munkavállalókkal támogatott más társaság tevékenységével.

A Társaság vezetése ésszerű kereteken belül mindent meg tesz annak érdekében, hogy az Önkormányzat által vállalt pénzügyi teher minél kisebb mértékű legyen a társadalmi közös szükségletek kielégítésének megvalósítására és az Alapítói célkitűzés a lehető legnagyobb hatékonysággal valósulhasson meg.

Végezetül a Társaság vezetése ezúton is megköszöni az Alapító és a Társaság finanszírozásában, működtetésében résztvevő valamennyi érintett személy közreműködését, hogy közösen az Alapító okiratban foglalt célok megvalósításával a segítségére lehetünk a Társaságnál foglalkoztatott hátrányos helyzetű munkavállalók bármiféle előrébb jutásának.

## 1. számú melléklet (Eredménykimutatás Előző év tény, tárgyév terv-tény elemzés)

<b>"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS</b>					
(összköltségi eljárással) adatok ezerHUF-ban					
Tétel száma	A tétel megnevezése	2019.12.31. Tény	2020.12.31. Terv	2020.12.31. Tény	Teljesülés aránya Tény/terv 2020./2019.
01.	<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>356 359</b>	<b>256 889</b>	<b>231 921</b>	<b>90,28%</b>
	Kötészet, csomagolás, nyomda, fafaragó	23 280	42 500	25 013	58,85%
	Textil tevékenység	24 102	25 000	33 210	132,84%
	Takarítás bevétele (részletezés külön táblázatokban)	129 666	122 880	100 740	81,98%
	Beton és gipsz termékek értékesítése (térközüzem)	5 975	6 000	4 979	82,98%
	Együtműködési irodák bevétele	137	-	-	
	kertészeti tev.bevétele	9 744	-	3 952	
	<i>fak, virágok értékesítése</i>	744	-	-	
	<i>faiskolák gondozása (városüzemeltetés)</i>	9 000	-	-	
	Közszolgáltatás bevétele	109 931	41 572	41 572	100,00%
	Digitális nyomda bevétele	9 731	-	-	
	Mosoda-varroda-internetpont (Zsokavár 24-26.)	15 846	14 688	14 748	100,41%
	Kreatív (fafaragó) tevékenységek	404	-	-	
	Egyéb be nem sorolt bevétel (vizosztás, TE ért., szállítás, bérb)	370	-	467	
	<b>Projektbevételei (Onkormányzati megbízások)</b>	<b>27 173</b>	<b>4 250</b>	<b>7 240</b>	<b>170,35%</b>
	<i>faiskola</i>		2 000	-	
	<i>nyilvános illemhely üzemeltetés</i>		1 500	1 500	100,00%
	<i>utcanév tábla</i>		750	740	98,67%
	<i>komposztalási program</i>	6 572	-	-	
	<i>csapadéktároló edények lakossági pályázata</i>	5 000	-	-	
	<i>köztisztasági feladatok - Liwa tereprendezés</i>	2 695	-	-	
	<i>tisztasági hónap</i>	5 000	-	5 000	
	<i>5 db közösségi kert gondnoksága (korábban nem a projekthez volt besor)</i>	7 215	-	-	
	<i>haságnádó</i>	691	-	-	
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>356 359</b>	<b>256 889</b>	<b>231 921</b>	<b>90,28%</b>
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke (582)				
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása (581)	- 910	-	- 1 433	
II.	<b>Aktivált saját teljesítmény értéke</b>	<b>- 910</b>	<b>-</b>	<b>- 1 433</b>	
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>205 649</b>	<b>177 450</b>	<b>185 516</b>	<b>104,55%</b>
	<i>rehabilitációs bértámogatás (NRSZH)</i>	158 480	158 480	165 212	104,25%
	<i>MMK egyszeri támogatás</i>		3 400	3 398	99,94%
	<i>közfoglalkoztatási programok bevételei</i>	28 697	8 570	10 711	124,98%
	<i>korábbi évek eszköz-támogatásainak tárgyevi halasztott bevételei</i>		6 500	-	
	<i>de minimis</i>	15 000	-	-	
	<i>egyéb (Onkorm. egyéb tám., VEKOP, OEP TB kifizetőhelyi kgt.-tér., stb.)</i>	3 472	500	6 195	1239,00%
05.	Anyagköltség	26 448	11 826	10 603	89,66%
06.	Igenybe vett szolgáltatások értéke	29 040	25 616	25 139	98,14%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 690	4 076	2 706	66,39%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	8 627	2 174	15 733	723,69%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-42 087	24 775	21 587	87,13%
IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>109 892</b>	<b>68 468</b>	<b>75 768</b>	<b>110,66%</b>
10.	Béreköltség	381 797	364 064	321 355	88,27%
	<i>Közvetlen béreköltség</i>	381 797	364 064	321 355	88,27%
	<i>a szervezet tevékenységében résztvevők létszáma (fő)</i>	214	197	182	92,39%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 022	6 730	18 904	280,89%
12.	Berjárulékok	32 595	26 441	23 807	90,04%
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>431 414</b>	<b>397 235</b>	<b>364 066</b>	<b>91,65%</b>
VI.	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>11 106</b>	<b>12 350</b>	<b>10 670</b>	<b>86,40%</b>
	<i>Terv szerinti ECS</i>	9 836	11 700	9 909	84,69%
	<i>Kisösszegű ECS (100 eHUF alatti)</i>	1 270	650	761	117,08%
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 082</b>	<b>400</b>	<b>3 466</b>	<b>866,50%</b>
A.	<b>ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>7 604</b>	<b>- 44 114</b>	<b>- 37 966</b>	<b>86,06%</b>
	<i>Összes bevétel</i>	<i>561 098</i>	<i>434 340</i>	<i>416 004</i>	<i>95,78%</i>
13.	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek				
14.	Kapott osztalék és részesedés				
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15	5	28	560,00%
VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>15</b>	<b>5</b>	<b>28</b>	<b>560,00%</b>
16.	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések				
17.	Pénzügyi befektetések leírása				
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		5	7	140,00%
IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>-</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>140,00%</b>
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>21</b>	
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>7 619</b>	<b>- 44 114</b>	<b>- 37 945</b>	<b>86,02%</b>
X.	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/- C. - X.)</b>	<b>7 572</b>	<b>- 44 114</b>	<b>- 37 945</b>	<b>86,02%</b>

Kelt: Budapest, 2020.04.01.



## 2. számú melléklet (Részlegenkénti eredmény)

Tétel	A tétel megnevezése / Részleg megnevezése	Kötészet (Munkapróba + Fafaragó)	Textil	Takarítás	Nyomda	Kertészet	Térkő	Mosoda	Közfoglalkozta- tás	Központi ktg- ek / Igazgatás	Összesen
szám	Munkaszám kódok	11+20+52	12	14+51	16	22	23	30	41	01+09+17	
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	18 769	33 210	102 240	6 245	3 952	4 979	14 747	0	6 208	190 349
1.a.	- ebből: <b>belső piaci</b> bevétel		2 842	91 709		3 952		11 748		5 755	116 006
1.b.	- ebből: <b>külső piaci</b> bevétel	18 769	30 368	10 531	6 245		4 979	2 999		453	74 344
1.c.	Allokált létszám arányos árbevételrész (feladatellátás)									41 572	41 572
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>18 769</b>	<b>33 210</b>	<b>102 240</b>	<b>6 245</b>	<b>3 952</b>	<b>4 979</b>	<b>14 747</b>	<b>0</b>	<b>47 780</b>	<b>231 921</b>
II.	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke</b>									<b>-1 433</b>	<b>-1 433</b>
2	MMK bértámogatás bérbevétele	96 184	7 410	9 530	0	2 461	5 736	3 946	0	39 945	165 212
3	MMK egyszeri támogatás									3 398	3 398
4	VEKOP bértámogatás					128					128
5	Start mintaprogram								790		790
6	Kerületi közfoglalkoztatás (7 fő) BFKH 70%								7 345	3 366	10 711
7	Kerületi közfoglalkoztatás (7 fő) Bp. XV. Önkorm. 30%								1 070		1 070
8	További egyéb bevételek (OEP 1%, TE ért., etc.)									1 444	1 444
9	Kotábi évek eszköztámogatásainak tárgyévi halasztott bevételei									2 763	2 763
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>96 184</b>	<b>7 410</b>	<b>9 530</b>	<b>0</b>	<b>2 589</b>	<b>5 736</b>	<b>3 946</b>	<b>9 205</b>	<b>50 916</b>	<b>185 516</b>
10.	Anyagköltség	1 687	785	1 907	1 098	288	497	1 310	761	2 270	10 603
11.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	755	1 939	2 712	1 859	455	1 412	1 516	1 452	13 039	25 139
12.	Egyéb szolgáltatások értéke		0							2 706	2 706
13.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 658	1 539	10	2 443	246	1 332			8 505	15 733
14.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		38	20 636	677			236			21 587
IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>4 100</b>	<b>4 301</b>	<b>25 265</b>	<b>6 077</b>	<b>989</b>	<b>3 241</b>	<b>3 062</b>	<b>2 213</b>	<b>26 520</b>	<b>75 768</b>
15.	<b>Béreköltség</b>	<b>113 413</b>	<b>33 878</b>	<b>81 901</b>	<b>6 221</b>	<b>6 845</b>	<b>8 021</b>	<b>9 900</b>	<b>4 412</b>	<b>56 764</b>	<b>321 355</b>
15.a.	- ebből: nem MMK béreköltség	17 229	26 468	72 371	6 221	4 384	2 285	5 954	4 412	41 317	180 641
15.b.	- ebből: MMK béreköltség	96 184	7 410	9 530	0	2 461	5 736	3 946		9 447	134 714
15.c.	- ebből: FEB tiszteletdíj									6 000	6 000
16.	<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>7 314</b>	<b>1 139</b>	<b>3 387</b>	<b>2 296</b>	<b>313</b>	<b>0</b>	<b>76</b>	<b>293</b>	<b>4 086</b>	<b>18 904</b>
16.a.	- ebből: betegszab., szab. megvált. végkielegítés, ktg.tételek	7 314	1 139	3 387	2 296	313		76	293	4 086	18 904
17.	<b>Bérfelrakások</b>	<b>2 346</b>	<b>3 342</b>	<b>4 293</b>	<b>1 420</b>	<b>580</b>	<b>255</b>	<b>1 009</b>	<b>427</b>	<b>10 135</b>	<b>23 807</b>
17.a.	- ebből: nem MMK bérfelrakások	2 346	3 342	4 293	1 420	580	255	1 009	427	10 135	23 807
17.b.	- ebből: MMK bérfelrakások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>123 073</b>	<b>38 359</b>	<b>89 581</b>	<b>9 937</b>	<b>7 738</b>	<b>8 276</b>	<b>10 985</b>	<b>5 132</b>	<b>70 985</b>	<b>364 066</b>
18.	Eszközbeszerzés (tárgyi eszköz, gép, berendezés, ...)		659								659
VI.	<b>Értékcsökkenési leírás</b>									<b>10 670</b>	<b>10 670</b>
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>3 466</b>	<b>3 466</b>
A.	<b>ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-12 220</b>	<b>-2 699</b>	<b>-3 076</b>	<b>-9 769</b>	<b>-2 186</b>	<b>-802</b>	<b>4 646</b>	<b>1 860</b>	<b>-14 378</b>	<b>-37 966</b>
19.	Átlagos létszám adatok	96	16	38	2	4	6	5	7	8	182
20.	- ebből: MMK	91	6	7	0	2	5	3		3	117

## 3. számú melléklet (Létszámstatisztika)

RÉSZLEG	Munkas zám	I-XII hó	
		Összes dolgozó	MMK dolgozó
Igazgatás	01	11,18	4,71
Kisegítő részleg	09	1,52	1,19
Kötészet	11	38,87	33,72
Varroda	12	15,67	5,67
Takarítás	14	41,79	6,57
Nyomda	16	1,92	0,00
Reintegráció	20	53,52	52,52
Kertészet	22	3,89	1,84
Térkő	23	4,08	3,25
Mosoda	30	4,59	2,42
Faipari	47	1,00	1,00
CSAPI takarítás	51	4,15	0,33
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>182,17</b>	<b>113,21</b>
MMK/EMV arány (%)		62,15%	
Elszámolásba beállított MMK		112,85	
Nem MMK segítő		0,9	
		tartós	tranzit
		112,05	1,08



## 3. számú melléklet (Létszámstatisztika)

RÉSZLEG	Munkas zám	január		december		I-XII hó	
		Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó
Igazgatás	01	15,00	5,00	8,00	3,00	11,18	4,71
Kisegítő részleg	09	0,00	0,00	6,00	4,00	1,52	1,19
Kötészet	11	42,97	36,97	38,00	34,00	38,87	33,72
Varroda	12	16,00	6,00	16,00	6,00	15,67	5,67
Takarítás	14	41,16	6,00	38,39	6,39	41,79	6,57
Nyomda	16	2,00	0,00	1,00	0,00	1,92	0,00
Reintegráció	20	45,65	44,65	57,00	56,00	53,52	52,52
Kertészet	22	6,00	4,00	0,00	0,00	3,89	1,84
Térkő	23	4,00	3,00	5,00	5,00	4,08	3,25
Mosoda	30	3,00	0,00	5,00	3,00	4,59	2,42
Faipari	47	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
CSAPI takarítás	51	13,90	1,00	0,00	0,00	4,15	0,33
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>190,68</b>	<b>107,62</b>	<b>175,39</b>	<b>118,39</b>	<b>182,17</b>	<b>113,21</b>
MMK/EMV arány (%)		56,44%		67,50%		62,15%	
<b>Elszámolásba beállított MMK</b>		<b>107,61</b>		<b>118,39</b>		<b>112,85</b>	
<b>Nem MMK segítő</b>		<b>1</b>		<b>1</b>		<b>0,9</b>	
		tartós	tranzit	tartós	tranzit	tartós	tranzit
		104,62	2,00	118,39	0,00	112,05	1,08

## 3. számú melléklet (Létszámstatistika)

RÉSZLEG	Munkas zám	december		I-XII hó	
		Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó
Igazgatás	01	8,00	3,00	11,18	4,71
Kisegítő részleg	09	6,00	4,00	1,52	1,19
Kötészet	11	38,00	34,00	38,87	33,72
Varroda	12	16,00	6,00	15,67	5,67
Takarítás	14	38,39	6,39	41,79	6,57
Nyomda	16	1,00	0,00	1,92	0,00
Reintegráció	20	57,00	56,00	53,52	52,52
Kertészet	22	0,00	0,00	3,89	1,84
Térkő	23	5,00	5,00	4,08	3,25
Mosoda	30	5,00	3,00	4,59	2,42
Faipari	47	1,00	1,00	1,00	1,00
CSAPI takarítás	51	0,00	0,00	4,15	0,33
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>175,39</b>	<b>118,39</b>	<b>182,17</b>	<b>113,21</b>
MMK/EMV arány (%)		67,50%		62,15%	
Közfoglalkoztatott kerületi	41	7,00			
Országos mintaprogram	41	0,00			
Egészségkárosodottak mintap	41	0,00			
<b>Közfoglalkoztatás összesen:</b>		<b>7,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>Mindösszesen PALOTA-15</b>		<b>182,39</b>	<b>118,39</b>	<b>182,17</b>	



---

## HATÁROZAT KIVONAT

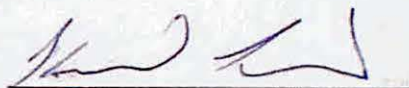
Alulírott *Korencsák István*, mint a **PALOTA-15 Nonprofit Kft.** (székhelye: 1151 Budapest, Bogánics utca 10.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2021. április 06. napján tartott felügyelő bizottsági ülésen **3 igen és 0 nem** szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

### **8/2021. (04.06) számú felügyelő bizottsági határozat**

*A felügyelő bizottság a társaság 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót, a közhasznúsági mellékletével együtt, figyelemmel a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakra, 170.206,- ezerforint mérleg főösszeggel, mínusz 37.945,- ezerforint adózott eredménnyel, és 55.225,- ezerforint saját tőkével, megtárgyalta és elfogadta. A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság 2020. évi eredménykimutatásában szereplő mínusz 37.945,- ezerforint adózott eredményt az eredménytartalékának terhére számolja el.*

Budapest, 2021. április 06.

Tisztelettel:



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

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

Statistikai 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

2020. december 31.

## Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2021. 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	611 249		384 233
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)</b>	<b>611 249</b>		<b>384 233</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	7 939		8 134
<b>II.</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±3.+4.)</b>	<b>7 939</b>		<b>8 134</b>
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>370 598</b>		<b>777 236</b>
	<b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>	2 750		2 469
5	Anyagköltség	36 502		49 353
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	405 061		515 395
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	22 074		25 105
8.	Eladott áruk beszerzési értéke			
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	88 040		41 141
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)</b>	<b>551 677</b>		<b>630 994</b>
10.	Béreköltség	261 233		343 301
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 789		25 027
12.	Bérfelrakások	53 550		60 795
<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)</b>	<b>336 572</b>		<b>429 123</b>
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>36 325</b>		<b>43 061</b>
<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>50 907</b>		<b>60 969</b>
	<b>Ebből: értékvesztés</b>	1 245		2 335
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>14 305</b>		<b>5 456</b>

Budapest, 2021. március 31.



  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10706996-6832-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2020. 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			
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10		7
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet			
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>10</b>		<b>7</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet			
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>			
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>10</b>		<b>7</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±C.±D.)</b>	<b>14 315</b>		<b>5 463</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 767</b>		<b>2 091</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII.)</b>	<b>12 548</b>		<b>3 372</b>

Budapest, 2021. március 31.



  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statisztikai számjel: 10706996-6832-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2020. december 31.

**MÉRLEG**

1 / 1

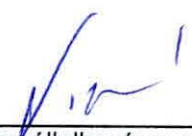
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)</b>	<b>2 154 909</b>		<b>2 192 025</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	8 286		6 599
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	8 286		6 599
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>2 146 623</b>		<b>2 185 426</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 122 276		2 145 096
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 963		40 330
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előleg	3 384		
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)</b>			
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, 2021. március 31.



  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10706996-6832-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2020. 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>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)</b>	<b>436 165</b>		<b>378 450</b>
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	208		171
29.	Anyagok	208		171
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)	49 134		82 471
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	25 330		26 073
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 066		44 912
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	17 738		11 486
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)	386 823		295 808
50.	Pénztár, csekkek	1 508		675
51.	Bankbetétek	385 315		295 133
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)</b>	<b>5 539</b>		<b>35 156</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	663		31 489
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 876		3 667
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+27.+52. sor)</b>	<b>2 596 613</b>		<b>2 605 631</b>

Budapest, 2021. március 31.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statisztikai számjel: 10706996-6832-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2020. december 31.

## MÉRLEG

1 / 3


Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	<b>D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)</b>	<b>272 403</b>		<b>275 774</b>
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. TÖKETARTALÉK	42 484		42 484
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	187 371		199 918
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	12 548		3 372
68.	<b>E. Céltartalékok (69.-71. sorok)</b>	<b>12 300</b>		<b>12 300</b>
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 300		12 300
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	<b>F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)</b>	<b>2 270 375</b>		<b>2 262 821</b>
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, 2021. 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)	2 116 277		2 128 191
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	1 917 490		1 913 988
84.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	198 787		214 203
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. és 89.-97. sorok)	154 098		134 630
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőtől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	26 143		26 381
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	89 419		48 743
94.	Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	38 536		59 506
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)</b>	<b>41 535</b>		<b>54 736</b>
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 020		
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	37 893		54 736
101.	Halasztott bevételek	622		
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sorok)</b>	<b>2 596 613</b>		<b>2 605 631</b>

Budapest, 2021. március 31.



  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



# **Kiegészítő melléklet**

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

**2020. 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 számvitelről szóló többször módosított 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: **Ingyenkezelés 6832 statisztikai számjel**

ZRt cégbejegyzés 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 Vagyonkezelői Szerződés alapján Részvénytársaságunk az Önkormányzattól vagyonkezelésbe átvette a nem lakás célú helyiségeket. 2015. július 1-től az önkormányzati tulajdonú helyiségekkel való gazdálkodást társaságunk saját üzleti tevékenységeként végzi.

Egyéb tevékenységként Társaságunk egyes tulajdonú társasházak kezelésével foglalkozik.

A Közszolgáltatási Szerződést a Felek minden évben felülvizsgálják és aktualizálják.

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

Társaságunk a Közszolgáltatási Szerződés keretein belül kezeli az Önkormányzat tulajdonában lévő lakásokat és a Nyugdíjsházat, valamint gondoskodik az üres telkek

karbantartásáról, továbbá a Vagyonkezelői 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 Vagyonkezelői 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 mérlegkészítés napjáig (2021. 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.

A COVID-19 helyzetből fakadó esetleges ellehetetlenülést okozó folyamatok társaságunk esetében nem állnak fenn, jelen ismereteink szerint a bevételeink a működéshez, és kisebb volumenű fejlesztésekhez a pademia ellenére is rendelkezésünkre állnak.

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

Komfort-fokozat	Összesen db	Összesen m <sup>2</sup>
Összkomfortos	1 307	64 918
Komfortos	417	16 816
Félkomfortos	79	2 754
Komfort nélküli	98	2 962
Szükséglakás	0	0
<b>Összesen</b>	<b>1 901</b>	<b>87 450</b>
Nyugdíjas Ház	47	1 316
<b>Mindösszesen</b>	<b>1 948</b>	<b>88 766</b>

2020. évben a tulajdonos Önkormányzat döntése alapján lakás értékesítése 6 270 E Ft, 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 2020. december 31-i adatok**

Vagyonkezelésbe adott helyiségek állománya	391 db	29 348 m <sup>2</sup>
Bérbe adott helyiségek száma	310 db	19 883 m <sup>2</sup>
Kihasználatlan helyiségek száma	81 db	9 465 m <sup>2</sup>
Vagyonkezelésbe vett helyiségek bérbeadásának bevétele		293 362 E Ft
Egyéb bérbeadással kapcsolatos bevételek		9 589 E Ft
Összes bevétel		302 951 E Ft
Közvetlen költségek		37 449 E Ft
Karbantartás költsége		15 686 E Ft
Társasházi közös költség		43 026 E Ft
Ingatlanok értékcsökkenése		21 186 E Ft

**A Társasházak közös képviselőjét ellátó csoportunk által kezelt albetétek száma**

2018. XII. 31-én	2876 db
2019. XII. 31-én	1608 db
2020. XII. 31-én	1248 db

**Társasházkezelési tevékenység eredménye:**

Közös képviselői díjból származó bevétel	35 756 E Ft
Közvetlen költségek	32 855 E Ft
Egyéb felosztott és közvetett költségek	8 400 E Ft
Eredmény	- 5 499 E Ft

## II. Az éves beszámoló specifikus része

### Adóhatósági kapcsolatok, adóellenőrzés, szerződések

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

A 2020. 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 vagyonkezelte 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 igyekezett 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**

Könyvvizetés módja: **Kettős könyvvitel**

A mérleg fordulónapja: **2020. 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 2019. évi záró főkönyvi kivonat és a 2020. 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:**

### **Értéksökkenés elszámolása:**

Az évenként elszámolandó értéksökkenés 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 értéksökkenési 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 értéksökkenési leírást naptári napra számoljuk el.

Az 100 000,- Ft egyedi előállítású-, 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.

#### **2020. évi értékvesztés alakulása:**

Az adóévben elszámolt értékvesztés vevői követelésre	2 335 E Ft
Előző években elszámolt értékvesztés:	9 228 E Ft
Előző évről visszaírt vevői követelés értékvesztése	- 2 469 E Ft
<b>Értékvesztés záró állománya 2020. XII.31-én</b>	<b>9 094 E Ft</b>

## II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### Részletezése:

<b>A 2020. évi mérleg főösszege</b>		<b>2 605 631</b>	<b>E Ft</b>
			E Ft-ban
<b>- Befektetett eszközök</b>	<u>2019 év</u>	<u>2020 év</u>	<u>Változás</u>
	2 154 909	2 192 025	+37 116

A ZRt. az Adótvényben 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 2020. december 31-i állapot szerinti.

Befektetett eszközök nettó értéke 2 185 426 E Ft, melynek 36 %-át a vagyonkezelésbe vett ingatlanok teszik ki. A vagyonkezelésbe vett ingatlanok nettó értéke 2020. december 31-én 805 198 E Ft. Beszerzésre kerültek számítástechnikai, ügyviteltechnikai eszközök és a karbantartó csoport munkáját segítő szerszámok és egyéb gépek. A vagyonkezelésbe adott ingatlanokhoz arányosított földterület záró értéke 1 298 366 E Ft.

Az elavult, selejtessé 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 6 128 E Ft volt az üzleti évben. Nagyrészt szerszámok, valamint kis összegű irodai berendezések kerültek beszerzésre.



Immateriális javak és tárgyi eszközök változása 2020.12.31.

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													
Vagyon értékű jogok	26 779	1 354	345	27 788	18 493	3 041				345	21 189	6 599	
Szellemi termékek	1 106			1 106	1 106						1 106	0	
Üzleti vagy cégérték				0							0		
Immateriális javak érték helyesbítése				0							0		
Kisértékű immateriális javak				0							0		
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>27 885</b>	<b>1 354</b>	<b>345</b>	<b>28 894</b>	<b>19 599</b>	<b>3 041</b>				<b>345</b>	<b>22 295</b>	<b>6 599</b>	
Ingyenértékű ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	83 329	947	429	84 275	38 817	3 920				0	42 738	41 538	
Térítés nélkül átadott lakásfelújítás				0							0	0	
Vagyonkezelésbe vett ingatlanok	2 334 308	50 732	3 445	2 381 167	256 545	21 186				122	277 608	2 103 558	
<b>Ingyenértékű ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok összesen:</b>	<b>2 417 637</b>	<b>51 679</b>	<b>3 874</b>	<b>2 465 442</b>	<b>295 362</b>	<b>25 106</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122</b>	<b>320 346</b>	<b>2 145 096</b>	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 014		460	1 554	2 014					460	1 554	0	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	66 777	29 061	10 060	85 778	45 814	8 166	764			9 296	45 448	40 330	
Tenyészállatok				0							0		
Beruházások, felújítások				0							0		
Beruházásokra adott előlegek				0							0		
Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0							0		
Kisértékű tárgyi eszközök	12 511	6 128	163	18 476	12 511	6 128				163	18 476	0	
<b>Egyéb berendezések, felszerelések összesen</b>	<b>81 302</b>	<b>35 189</b>	<b>10 683</b>	<b>105 808</b>	<b>60 339</b>	<b>14 294</b>	<b>764</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 919</b>	<b>65 478</b>	<b>40 330</b>	
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>2 526 824</b>	<b>88 222</b>	<b>14 902</b>	<b>2 600 144</b>	<b>375 300</b>	<b>42 441</b>	<b>764</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 386</b>	<b>408 119</b>	<b>2 192 025</b>	

				E Ft-ban
<b>- Készletek</b>	2019. év	2020. év	Változás	
	208	171	- 37	

				E Ft-ban
<b>- Követelések</b>	2019 év	2020 év	Változás	
	49 134	82 471	+ 33 337	

**Részletezése:**

		E Ft-ban
<b>- Vevők</b>		<b>26 073</b>
<b>- Követelések kapcsolt vállalkozással</b>		<b>44 912</b>
<b>- Egyéb követelések</b>		<b>11 486</b>
<b>Összesen:</b>		<b>82 471</b>

2020. évben a követelések között a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés mértéke jelentősen növekedett, mert a mérlegforduló napig nagyobb értékű számlakifizetés történt. A vevő követelések tartalmazzák a vagyonnevelésbe átvett helyiségek bérlőinek tartozását. 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	34 446 152
315	Vevői követelésre elszámolt értékvesztés	- 9 093 632
<b>311</b>	<b>Vegyes vevők mérlegben kimutatott követelése</b>	<b>25 352 520</b>



**Követelések kapcsolt vállalkozással szemben**

Megnevezés	Önkormányzat tartozása: Ft
321 Bp. XV. ker. Önkormányzat	44 912 272
<b>Követelések kapcsolt vállalkozással összesen:</b>	<b>44 912 272</b>

**Egyéb követelések**

		Ft-ban
353201	Egyéb vállalati előleg	300 000
3611	OMB Munkaváll. folyósított előleg	566 671
368	Különféle egyéb követelések	2 136 000
461	Társasági adó	3 242 972
4541	Szállítói jóváírások	1 025 189
4643	Innovációs hj.	296 000
4695	Helyi iparüzésiadó	3 919 629
	<b>Összes egyéb követelés</b>	<b>11 486 461</b>

				E Ft-ban
<b>- Pénzeszközök</b>	<u>2019. év</u>	<u>2020. év</u>	<u>Változás</u>	
összesen:	386 823	295 808	- 91 015	

**Részletezés:** Ft-ban

**- Pénztár** **674 855**

### - Bankszámlák egyenlegei

A ZRt. pénzeszközeit teljes egészében az OTP Banknál vezeti.

384 OTP Bank elszámolási számla 163 861 562

Egyéb számlák egyenlege 131 271 122

**Bankszámlák egyenlegei összesen 295 132 684**

**Mindösszesen pénzeszközök 295 807 539**

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

Óvadék lakás célra	1 584 978
Óvadék nem lakás célú helyiségre	85 623 913
<b>Összesen</b>	<b>87 208 891</b>

### 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
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>259 961</b>	<b>-21440</b>
01a.	Adózás előtti eredmény $\pm$	14 315	5 463
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
01b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben $\pm$	0	0
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (01a+01b) $\pm$	14 315	5 463
02.	Elszámolt amortizáció +	36 325	43 061
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás $\pm$	-1 505	-134
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete $\pm$	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye $\pm$	76	1 445
06.	Szállítói kötelezettség változása $\pm$	1 295	238
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása $\pm$	188 557	-19 706
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása $\pm$	7 177	13 201
09.	Vevőkövetelés változása $\pm$	9 728	-39 589
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása $\pm$	26 127	6 289
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása $\pm$	-911	-29 617
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 767	-2 091
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>-169 855</b>	<b>-69 575</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0	-71 783
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	2 208
16.	Hosszú l. ny. kölcs, és elh. bankbetétek törl., megszün, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0



<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) +</b>	<b>90 106</b>	<b>-91 015</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±IV+27. sorok) +</b>	<b>90 106</b>	<b>-91 015</b>

**- Aktív időbeli elhatárolás** **35 156 E Ft**

**391 Bevételek aktív időbeli elhatárolása** **31 489 E Ft**  
Ft-ban

1. Támogatási differencia	26 560 000
2. Egyéb kiszámlázás	715 172
3. Közös ktg. továbbszámlázás	4 213 968

**392 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása** **3 667 E Ft**

Ft-ban

Részletezése:

1.	Vagyonbiztosítás	1 802 756
2.	Felelősség biztosítás	211 422
3.	Gépkocsi biztosítás	154 007
4.	Jogtár, szaklap előfizetés	287 496
5.	Számítógépes programfelügyelet	218 929
6.	Tagsági díj	71 226
7.	Banki ktg	3 196

8.	Gépkocsi bérleti díj	918 320
	<b>Összesen:</b>	<b>3 667 352</b>

## FORRÁSOK

A PALOTA-HOLDING Zrt. mérlegfőösszege  
2020. 12. 31-én **2 605 631 E Ft**

### Saját tőke változása

	2019. év	2020. év	változás
<b>Jegyzett tőke</b>	30 000	30 000	-
<b>Tőketartalék</b>	42 484	42 484	-
<b>Eredménytartalék</b>	187 371	199 919	+ 12 548
<b>Lekötött tartalék</b>			
<b>Adózott eredmény</b>	12 548	3 372	- 9 176
<b>Saját tőke</b>	<b>272 402</b>	<b>275 774</b>	<b>+ 3 372</b>

Eredménytartalék a 2019. évi nyereség szintű adózott eredménnyel és a visszavezetett tartalék képzésével csökkent.

Adózott eredmény 2020. évben 3 372 E Ft nyereséggel zártuk az üzleti évet.

Hátrasorolt kötelezettsége a Társaságnak nincs.

**Hosszú lejáratú kötelezettségek** **2 128 191 E Ft**

**Hosszúlejáratú kötelezettségek a kapcsolt vállalkozással szemben** **1 913 988 E Ft**

Vagyonkezelésbe átvett ingatlanokkal kapcsolatos hosszúlejáratú kötelezettségek alakulása:

<b>Nyitó kötelezettség 2020.01.01.</b>	<b>1 917 490 466</b>
2020. évi kezelésből átadás (értékesítés és bontás miatt)	-100 377
2020. évi elszámolt értékcsökkenés	-21 183 057
2020. évi aktivált felújítás	50 480 537
2020. évi vagyonkezelésbe vett helyiségek növekedés	45 907
2020. évi vagyonkezelésbe vett helyiségek csökkenés	- 3 019 579



2020. évi földterület kezelésből kivezetés (csökkenés, rendezés)	-	428 659
2019. évi földterület növekedés rendezés miatt		
<b>Záró kötelezettség vagyonnevelésbe vétel miatt</b>		<b>1 943 285 238</b>

#### Hosszú lejáratú kötelezettség egyeztetése

Nyilvántartott kötelezettség 2020.12.31. Főkönyv szerint		1 913 987 758
2020. évi felújítás többlet		<u>29 297 480</u>
		<b>1 943 285 238</b>

Vagyonkezelésbe vett ingatlanok bruttó értéke (126 Főkönyvi számla)		1 082 801 046
Vagyonkezelésbe vett ingatlanok bruttó értéke (1261 Főkönyvi számla)		1 298 365 867
Vagyonkezelésbe vett ingatlanok elszámolt értékcsökkenése (129 Főkönyvi számla)		277 608 451
Vagyonkezelésbe vett ingatlanok és földterület nettó értéke (126+1261-129 Főkönyvi számlák egyenlege)		2 103 558 462
Nyilvántartott kötelezettség		1 913 987 758
Nyilvántartott vagyonkezelésbe vett ingatlanok nettó értéke		2 103 558 462
Különbözet		- 189 570 704

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
2020. évi felújítás többlet:	<u>29 297 480</u>
Összes felújítási többlet:	189 570 704

#### Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

**214 203 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	85 623 913 Ft
Lakás Óvadék	1 584 978 Ft
Szállítói tartozás éven túl	126 994 306 Ft
<b>Összesen</b>	<b>214 203 197 Ft</b>

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

Rövid lejáratú kötelezettségek összesen

134 630 E Ft

Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból:  
4541 Szállítók

26 381 E Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek  
kapcsolt vállalkozással szemben

48 743 E Ft

Részletezve:

Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Kötelezettség
47801	Nyház lakbér elsz.szla	604 270
47811	Lakbér elsz.szla	43 575 519
47812	Lakbérből kamat, egyéb megtér.	63 550
478121	Lakbér elj.ktg, posta	232 305
47813	Kényszer és vegyes elsz.bevétel	58 898
47814	Kényszer kezelt kamata	0
47821	Nem lakás Önk. Bérleti díj	542 506
47822	Nem lakás Önk. Bérleti díj kamat	90 468
478221	Nem lak. Elj.-posta ktg	0
4783	Ing. Ért. Elid.Önk.egyéb megtér.	7 563
47851	Nyház telefon bevét.	0
47852	Egyéb bevétel	2 546 996
478521	Önk.egyéb bev.fűtési díj	84 277
478522	Megv.DHK kamat	0
478523	Önk. 2016. fűtés	0
478524	Önk.2017. fűtés	0
478525	Önk. 2018. fűtés	222 495
478526	Önk. 2019. fűtés	31 923
478527	Önk. 2020. fűtés	25 501
47871	Sódergödör fűtési díj besz.szla	198 868
47872	Sódergödör fűtési díj kamat	0
47873	Fűtésdíj DHK	14 367
47874	Fűtésdíj DHK kamat	0
47875	Távhődíj megbiz.szerz.	64 117
47876	Távhődíj kamata	0
47878	Egyéb befizetés	192 120
478781	Feles ablak	35 521



478782 SZO lakásfelúj. 151 666

**Összesen 48 742 930**

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 59 506 E Ft**

Részletesen:

Ft-ban

<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Kötelezettség</b>
46204	Szja telefon, étk. Út.	160 000
4621	Szja elszámolási számla	7 839 000
4622	Cégautóadó	61 728
4643	Innovációs hozzájárulás köt.	0
4644	Rehab hozzájárulás köt.	796 000
468	ÁFA	7 190 000
4733	Táppénz 1/3	8 000
4734	Szociális hozzájárulás	7 689 637
47341	Szociális hozzájárulás caf. után	26 000
4735	TB járulék 18,5 %	9 433 000
4742	Szakképzési hozzájárulás	710 000
476	Egyéb kötelezettség	11 861 178
311	Vevő túlfizetés	720 508
4543	Óvadék lakás és nem lakás	3 086 400
4544	Pályázatos lakásokóvadéka	9 924 682
	<b>Összes egyéb kötelezettség:</b>	<b>59 506 133</b>

**Passzív időbeli elhatárolás összesen 54 736 E Ft**

**Bevételek passzív időbeli elhatárolás 0 E Ft**

**Költségek passzív időbeli elhatárolás****54 736 E Ft**

<u>Sorszám</u>	<u>Megnevezés</u>	<u>Összeg: Ft</u>
1.	Közüzemi díjak	2 593 098
2.	Fűtésdíj	2 141 466
3.	Ügyvédi munkadíj	1 000 000
4.	Anyagi ösztönzése + járulékai	13 212 500
5.	Konténer mozgatás	20 000
6.	Távhő továbbszámlázás	697 712
7.	Telefon és mobiltelefon díja	71 669
8.	Tulajdoni lap másolat	29 200
9.	Elidegenítés zárási díja	0
10.	Takarítás	120 000
11.	Számítógépes programfelügyelet díja	719 921
12.	Könyvvizsgálat	160 000
13.	Őrzés,biztonsági szolgáltatás	294 800
14.	Karbantartási költségek	175 249
15.	Ügyviteli díj, munkabajárás,kamat és egyéb	501 025
16.	Egyéb továbbszámlázás	34 296
17.	Egyéb közüzemi továbbszámlázás	690 481
18.	Szakértői díj	180 000
19.	Bérleti díj+ posta költség	697 992
20.	Munkavédelem,tűzvédelem	23 400
21.	Egyéb anyag ktg	526 847
22.	Lakás felújítás	17 818 285
23.	Lakás karbantartás	13 028 499
	<b>Összesen:</b>	<b>54 736 440</b>

A passzív időbeli elhatárolás olyan költségeket tartalmaz, melyek 2021-ban kerülnek kiegyenlítésre, kifizetésre, de még a 2020. évet terhelik.

**Halasztott bevételek:****0 E Ft**

Részvénytársaságunk sikeres pályázatot nyújtott be ingatlan kezelési szoftver megvásárlására. Az üzembe helyezéstől elszámolt értékcsökkenés pályázattal arányos része került elszámolásra egyéb bevételként, 2020. évben 621 E Ft.

Halasztott bevételek között került kimutatásra a társaságunk által pályázat útján elnyert bevétel tárgy időszakban felhasznált része.



### **Számviteli törvény 89. § (3) bekezdés**

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

### **Számviteli törvény 89. § (4) bekezdés**

- a. pont           A 2020. üzleti évben jelenlegi vezető tisztségviselő (vezérigazgató) részére prémium kifizetés nem történt, az időszakra kifizetett bérköltsége bruttó 13 200 E Ft.
- A Felügyelő Bizottság részére az üzleti évben megtörtént a tiszteletdíj kifizetése, ennek összege bruttó 6 000 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](http://www.palotah.hu)**

### **Számviteli törvény 90. § (1) bekezdés**

- b.pont   Társaságunknak halasztott ráfordítása nincs.
- d.pont   Halasztott bevételek lsd. az előző oldalon leírtakban.

### **Számviteli törvény 90. § (2) bekezdés**

Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozással nincs.

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással (anyavállalat Budapest XV. Kerületi Önkormányzat)	48 743 E Ft
Rövid lejáratú követelés kapcsolt vállalkozással (anyavállalattal Budapest XV. Kerületi Önkormányzat)	44 912 E Ft
Hosszú lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben (anyavállalat Budapest XV. Kerületi Önkormányzat)	1 913 988 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 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 Önkormányzati Közzolgáltatási Szerződés szerint támogatási formában jóváhagyott összegből tevődik össze. 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

2020. év	+ 5 456 E Ft
Pénzügyi műveletek eredménye	+ 7 E Ft
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>+ 5 463 E Ft</b>

### Adófizetési kötelezettség:

Társasági adó 2 091 E Ft

**Adózott eredmény** + 3 372 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 2020. évben **384 232 E Ft.**

<b>Részletezése</b>	<b>E Ft</b>	
	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>
<b>Megnevezés</b>		
Nem lakás célú helyiségek bérleti díjbevétele	273 141	293 362
Továbbszáml.+egyéb nem lakás célú hely.bevétele	10 376	4 320
Helyiség igénybevételi díj	4 200	0
Lebonyolítási díjak	5 376	0
Egyéb továbbszámlázott árbevétel	1 146	1 955
Telek szerviz	5 063	0
Egyéb alaptev. bevétele, munkabér+járulékok	154 943	0
Önkorm. Lakás, nem lakás felújítás, bontás, + áthúzódó felújítások	41 993	0
Önkorm.lakások karbantartása továbbszáml.	31 841	0
Karbantartó csoport karbantartási és felújítási munkáinak kiszámlázása	28 622	513
Értékbecslés	574	624
Üres lakások, és nem lakások távhő díja	2 798	0
Távhő hátralék rendezése	482	0
Társasházkezelő csoport közös képviseleti díja	46 000	35 756
PALOTA-HOLDING Zrt. saját bevétele (bérldíj+egyéb)	2 833	12 338
Energia tanúsítv+ külön felújítási és egyéb keretek	1 861	0
Felújítás		35 364
<b>Összesen</b>	<b>611 249</b>	<b>384 232</b>

## Egyéb bevételek

Megnevezés	E Ft	
	2019. évi	2020. évi
Egyéb bevételek (Önkormányzattól kapott támogatás)	323 602	764 605
Panel Program	38 320	0
Közös ktg továbbszámlázás	0	4 220
Nem lakás célú helyiséggel kapcsolatos egyéb bev.	3	6
Értékesített tárgyi eszközök	76	2 209
Egyéb más bevétel	4 641	1 663
Késedelmi kamat, kártérítés bevétele	1 206	2 064
Követelésekre visszaírt értékvesztés	2 750	2 469
<b>Egyéb bevétel összesen:</b>	<b>370 598</b>	<b>777 236</b>

Az egyéb bevételek majdnem teljes egészében a kezelt önkormányzati lakások bérlemények, valamint a Nyugdíjasház költségeinek támogatás formájában megkapott 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 2 469 E Ft került visszaírásra.

## Saját teljesítmények aktivált értéke

**8 134 E Ft**

Saját karbantartó egységünk által elvégzett aktivált helyiség felújítás értékét tartalmazza.

## II. Költségek részletezése:

### Anyagköltség

**49 353 E Ft**

Megnevezés	2019. év	2020. év
Üzemanyag	2 235	2 625
Vízdíj, áramdíj, gázdíj	11 961	11 861
Karbantartási anyag	15 978	23 329
Nyomtatvány, irodaszer, tisztítószer, egyéb anyag, egyéb költségek	6 328	11 538
<b>Összesen</b>	<b>36 502</b>	<b>49 353</b>



**Igénybe vett szolgáltatások értéke****515 395 E Ft**

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

E Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Szállítás, rakodás, konténer mozgatás, kiürítés	1 633	1 725
Karbantartás	2 755	49 051
Nem lakás célú helyiségek karbantartása	9 721	15 989
Szakkönyv, folyóirat előfizetés	591	784
Bérleti és használati díjak	3 360	12 674
Ügyviteli szolgáltatás, tűzvédelem, takarítás, porta szolgálat, egyéb szolgáltatások, közüzemi díjak (távhő, szippantás, csatorna, stb.)	32 052	31 505
Szakértői munkát végzők díjai, számítógépes ügyviteli, tevékenység, programfelügyelet, stb.	17 307	21 345
Hirdetés, reklám	2 059	1 213
Oktatás, továbbképzés	425	236
Ügyvédi munkadíjak	25 081	14 070
Könyvvizsgálat	1 920	1 920
Kéményseprés	128	51
Szemét szállítás (Kommunális hulladék)	15 111	14 272
Posta, telefon, fax, mobil telefon	12 152	12 258
Egészségügyi szolgáltatási költség	235	335
Térkép és Tulajdoni lap másolás	785	978
Társasházakban lévő önkormányzati lakások közös költsége	241 426	248 979
Társasházi ÖKO és Panel program	38 320	16 958
Felújítás		62 791
Kaszálás		4 909
Bontás		3 352
<b>Összesen:</b>	<b>405 061</b>	<b>515 395</b>

**Egyéb szolgáltatások értéke****25 105 E Ft**

E Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Hatósági díjak, egyéb költségek	11 386	12 710
Bankköltség	3 779	4 122
Biztosítási díjak	4 644	5 627
Perköltség	2 265	2 387
Egyéb költség		259
<b>Összesen</b>	<b>22 074</b>	<b>25 105</b>

**Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke**

**41 141 E Ft**

Bérbe adott helyiségekkel kapcsolatos, és egyéb más továbbszámlázott költségeket tartalmazza.

**Anyagjellegű ráfordítások összesen**

**630 994 E Ft**

**Személyi jellegű ráfordítások**

**429 124 E Ft**

E Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Béreköltség	261 233	343 301
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 789	25 027
Bérfelárak	53 550	60 796
<b>Összesen</b>	<b>336 572</b>	<b>429 124</b>

**Értéksökkenési leírás**

**43 061 E Ft**

Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Helyiségek értéksökkenése tárgy évi	14 469 271	21 183 057
Egyéb eszközök értéksökkenése	19 189 671	15 750 161
Egy összegben leírt eszközök értéke	2 666 041	6 127 852
<b>Értéksökkenés összesen</b>	<b>36 324 983</b>	<b>43 061 070</b>



**Egyéb ráfordítás****60 968 E Ft**

E Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Értékesített, selejtezett, egyéb eszköz terven felüli értékcsökkenése	4 948	905
Bírságok, kártérítések, késedelmi kamatok	1 629	881
Önellenőrzési pótlék, mulasztási bírság	0	0
Gépjárműadó, súlyadó	919	509
Fővárosi önkormányzattal elszámolt iparüzési adó	9 990	5 686
Innovációs járulék	1 349	881
Egyéb ráfordítások	99	2 383
Követelésekre elszámolt Vevői értékvesztés	1 245	2 335
Tértésmentes átadás Tulajdonos részére	30 728	0
Céltartalék képzés kötelezettségre	0	0
Támogatás miatti ÁFA		47 388
<b>Összesen:</b>	<b>50 907</b>	<b>60 968</b>

Vevői értékvesztésre 2020. évben 2 335 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  
száma „B” 000001-000109  
109 db 100 000,- Ft névértékű, névre szóló részvény

## 2020. évi létszám és béradatok

	<b>Teljes munkaidős</b>	<b>Rész munkaidős</b>	<b>Mellék-állásban foglalkoztatottak</b>	<b>Összesen</b>
Fizikai	15 fő	1 fő	-	16 fő
Szellemi	52 fő	4 fő	-	56 fő
<b>Összesen:</b>	<b>67 fő</b>	<b>5 fő</b>	-	<b>72 fő</b>

### Erdőkerülő u. 34.

<b>Nyugdíjasház</b>	Fizikai	2 fő
	Szellemi	1 fő
<b>Összesen:</b>		<b>3 fő</b>
<b>Központ</b>	Fizikai	14 fő
	Szellemi	55 fő
<b>Összesen:</b>		<b>69 fő</b>

### Statisztikai létszám

2020. 01. hó	<b>64 fő</b>	2020.07. hó	<b>71 fő</b>
2020.02. hó	<b>66 fő</b>	2020.08. hó	<b>73 fő</b>
2020.03. hó	<b>66 fő</b>	2020.09. hó	<b>75 fő</b>
2020.04. hó	<b>71 fő</b>	2020.10. hó	<b>76 fő</b>
2020.05. hó	<b>69 fő</b>	2020.11. hó	<b>79 fő</b>
2020.06. hó	<b>71 fő</b>	2020.12. hó	<b>84 fő</b>

**Éves átlagos létszám 72 fő**

<b>Éves bérköltség:</b>	<b>343 301 E Ft</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések:</b>	<b>25 027 E Ft</b>
<b>Bérbírlékok:</b>	<b>60 796 E Ft</b>



## Társasági adó kiszámítása:

### Társasági adóalap korrekciós tényezők

#### Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	<u>E Ft-ban</u>
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	
571 Terv szerinti értékcsökkenés	36 933
572 Használatbavételkor egy összegben leírt értékcsökkenés	6 128
Terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege	0
Visszaírt értékvesztés	2 469
<b>mindösszesen adóalapot csökkentő</b>	<b>45 530</b>

#### Adózás előtti eredményt növelő jogcímek

	<u>E Ft-ban</u>
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	
571. Terv szerinti értékcsökkenés	36 933
572. Használatbavételkor egy összegben leírt értékcsökkenés	6 128
Terven felüli értékcsökkenés	764
Követelésekre elszámolt értékvesztése	2 335
Céltartalék képzés	0
<b>mindösszesen adóalapot növelő</b>	<b>46 160</b>

#### Korrigált társasági adóalap kiszámítása

	<u>E Ft-ban</u>
- Adózás előtti eredmény	5 456
- Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	- 45 530
- Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	+ 46 160
<b>Korrigált adóalap</b>	<b>4 826</b>

#### Jövedelem- (nyereség) minimum kiszámítása:

##### A számítás részletezése:

Értékesítés nettó árbevétele	384 232 E Ft
Egyéb bevételek	777 236 E Ft
<u>Pénzügyi műveletek bevétele</u>	<u>7 E Ft</u>
<b>Összes bevétel:</b>	<b>1 161 475 E Ft</b>

**Számított kötelező adóalap: 1 161 475 E Ft 2 %-a      23 229 E Ft**

A jövedelem-nyereség minimum alapján számított adóalap meghaladja az adózás előtti eredményt, valamint a korrigált adóalapot is, így a 23 229 E Ft-ot tekintjük az adózás alapját képező eredménynek.

**Társasági adó 2020:** **2 091 E Ft**

**Adózott eredmény 2020.** **3 372 E Ft**

#### **IV. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása**

Társaságunk üzleti eredménye az előző üzleti évet figyelembe véve romlott 5 456 E Ft. Pénzügyi eredményünk a korábbi évekhez viszonyítva elmarad, mivel a pénzügyi kamatkonstrukciók a korábbi évekhez képest nagyon alacsony kamatot fizetnek.

**2019. évi adózás előtti eredmény:** **14 315 E Ft**

**2020. évi adózás előtti eredmény:** **5 463 E Ft**

**2019. évi adózott eredmény:** **12 548 E Ft**

**2020. évi adózott eredmény:** **3 372 E Ft**

A Részvénytársaság 2020. 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 tartalmazza. Hosszú lejáratú kötelezettségünk a vagyonekezelésbe vett ingatlanok utáni, a XV. kerületi Önkormányzattal, mint kapcsolt vállalkozással kapcsolatos kötelezettség, valamint az egy éven túl lejáratú bérleti szerződések kapcsán befizetett óvadékok. A rövid lejáratú kötelezettségeket a XV. Kerületi Önkormányzattal, mint kapcsolt 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 2020. évben a Társaság élt költségvetési módosítási javaslat lehetőségével, ami realizálásra is került.

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

A Részvénytársaság könyvvizsgálatra kötelezett. A 2020. 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.

2020. 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, Órjárat u. 44.



**Likviditási mutató:**E Ft-ban

1./	2019. év		2020. év	
<u>Forgóeszközök</u>	<u>436 165</u>	= <b>283,0%</b>	<u>378 450</u>	= <b>281,1%</b>
Rövid lej.köt.	154 098		134 630	
2./				
<u>Követelések</u>	<u>49 134</u>	= <b>31,8 %</b>	<u>82 471</u>	= <b>61,2%</b>
Rövid lej. köt.	154 098		134 630	

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.

A 2. számú mutató növekedést mutat a bázis évhez viszonyítva, azonban mindkét mutató esetén a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség növekedése az irányadó. A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségnek 2021. év elején eleget tettünk. A mutatók változása nem befolyásolja gazdálkodásunkat, a pénzeszközök állománya biztosítja társaságunk likviditását.

Budapest, 2021. március 31.



**Bókor István Béla**  
vezérigazgató

# Üzleti jelentés

## **A mérleg fordulónapja után bekövetkezett tényleges események, különösen jelentős folyamatok**

A 2020. évi mérlegfordulót követő időszakot értelemszerűen megosztja a pandémia. Tekintettel arra, hogy a részvényes az új, részben támogatási rendszerű finanszírozással a működéshez szükséges alapfeltételeket zökkenőmentesen biztosította nem kellett a Társaság aktivitását érdemben visszafogni, sőt a holtidőket felhasználhattuk a működési hiányosságok folyamatos felszámolására. Feltöltöttük a létszámot, megerősítettük a műszaki területet, új SZMSZ-ben rögzítettük a cégstruktúrát, a folyamatirányítást megfelelő mélységi tagolással és horizontális kapcsolati rendszerrel alkalmassá tettük a tulajdonos által ránk bízott feladatok végrehajtására. Az új cégstruktúra kialakításának támogatásaként a központi épületünkön átalakításokat végeztünk, ennek eredményeképpen a Répszolg irányító szervezetét is el tudtuk helyezni, ezáltal lehetővé vált a Hunyadi utcai ingatlan esetleges értékesítése. Olyan sarkalatos kompetencia hiányosságokat pótolunk, mint a belső ellenőr intézménye, a független bérleményellenőrzés és behajtás felállítása, szakképzett HR vezető alkalmazása, értékesítési és kommunikációs feladatok ellátására alkalmas részleg kialakítása.

## **A gazdasági környezet és a belső döntések várható hatásait**

A tavalyi évben számos olyan tulajdonosi döntés, intézkedés született a covid helyzet miatt, ami jelentősen megváltoztatta év közben a tervezett programokat. A cégek átszervezésével kapcsolatos projekt átmenetileg szünetel, ennek pl. indokolt következménye, hogy az informatikai fejlesztésünk, annak magas fokú előkészítettsége ellenére tavaly elmaradt. A kényszerszüneteket felhasználva a Száraznád utcai emeleti munkákat úgy tudtuk elvégezni, hogy az sem a Hivatal, sem a NAV napi munkavégzésében nem okozott így zavart. A jövőre nézve is úttörő megoldás, hogy a Lakásosztály és a PH illetékesei a hivatal delegáltjaival együtt heti rendszerességgel, azonos időpontban és helyen feladattárat vezetve és előrehaladást értékelve egyeztetnek, minimalizálva annak kockázatát, hogy fontos intézkedések maradjanak el megfelelő kommunikáció hiányában. Ezt a módszert a hivatal egyéb szerveivel is rendszerbe állítottuk jelentősen megnövelve a közös feladatellátás hatékonyságát. Szakreferens beiktatásával az FB ügykezelése, a képviselői megkeresések, ill. általánosan a hivatalból érkező kérések és kérdések ellenőrzött nyomon követése is megoldódott általános megelégedésre.

A gazdasági környezet /PESTEL/ továbbra sem kedvező a PH típusú vállalkozások számára, azonban a részvényes minden tőle telhetőt megtesz, hogy a működésünkhöz szükséges feltételeket biztosítsa. Ennek köszönhetően nem kényszerültünk a dolgozókat terhelő intézkedések megtételére, és külön kiemelandő, hogy ezt a pandémiás helyzet, ill. kormányzati megszorítások ellenére is lehetővé tették a számunkra.



## **Kutatás és kísérleti fejlesztés területe**

A fentiekben már említett informatikai fejlesztések elmaradása nehezítette és nehezíti ma is a hatékony munkavégzést. Az IT eszközparkunk bővítését a covid helyzetre való tekintettel előre kellett ütemoznünk az otthoni munkavégzés lehetőségének biztosítása érdekében. A tavalyi év legnagyobb léptékű fejlesztése a HR területén történt. Ennek az volt az oka, hogy a feladat struktúra mennyiségi és minőségi elvárási szintjéhez viszonyítottan a Társaság 2019 évi kompetencia státusza a teljeskörű feladatellátáshoz megközelítőleg sem volt elegendő.

Kiemelt kutatás-fejlesztési terület a 2020-ban megkezdett, és 2021-ben befejezésre váró általános kerületi lakáskonceptió megalkotása, mely feladat végrehajtásában a PH munkatársai aktívan részt vettek együttműködve a tulajdonos által megbízott tanácsadó cégekkel, támogatva az általuk végzett kutatómunkát, és részt vettünk a megoldási javaslatok kidolgozásában is.

## **Telephelyek bemutatása**

Ebben a tárgyban ismételtelen megemlítjük a Társaság központjában végzett átalakítási és felújítási munkák végrehajtását. Ennek keretében az emeleti, kihasználatlan és elhanyagolt blokkot építettük be. Így helyet biztosítottunk PH menedzsment és a Répszolg menedzsment számára egyaránt. Az ebben rejlő előny nem pusztán az, hogy a szorosan együttműködő két társaságunk feladat összehangolása vált könnyebbé, hanem ezzel egyidejűleg a Hunyadi utcai telephely egyéb hasznosításra alkalmassá tétele is megkezdődött.

Szintén ezen a telephelyen az általános területkarbantartási feladatok mellett kiépítettünk a Répszolg bevonásával egy őrzött parkolót. A beállókát sikeresen bérbeadjuk lakossági ügyfelek számára.

## **Környezetvédelemi intézkedéseink**

Társaságunk ipari, vagy egyéb környezetkárosításra alkalmas tevékenységet nem folytat. A munkavállalók irányában folyamatos szemléletformáló propagandát folytatunk, részt veszünk a Répszolg ezirányú munkájának a mérnöki tervezésében, kampányainak bonyolításában. A covid kockázatok csökkentésére a szükséges intézkedéseket meghoztuk, az ezzel kapcsolatos gyakorlat beépült a napi feladatok közé.

## Pénzügyi helyzetértékelés, kockázatkezelés, fedezeti politika

Társaságunk pénzügyi helyzete továbbra is stabil, ezirányú speciális kockázatkezelési intézkedéseket nem igényel, a működéshez szükséges fedezetet a tulajdonos folyamatosan biztosítja.

Budapest, 2021. március 31.



  
Bokor István Béla

vezérigazgató





**2021. április 01. Felügyelő Bizottsági ülés**

**1. napirendi pont**

**A Társaság 2020. évi éves beszámolója**

**Tisztelt Felügyelő Bizottság!**


2021. április 1-én tartandó üléshez megküldjük a 2020. évi beszámoló dokumentumait, könyvvizsgáló áttekintette a gazdálkodást.

Tájékoztatásul jelezzük a tulajdonos részére a saját tőke változást:

Megnevezés	2018	2019	2020
Saját tőke (eFt)	259 854	272 403	275 774
ebből:jegyzett tőke (eFt)	30 000	30 000	30 000
Adózott Eredmény (eFt)	45 668	12 548	3 372

Budapest, 2021. március 29.

Tisztelettel:

  
Bokor István Béla  
vezérigazgató



## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

**Hannák és Társa Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft**

**Hannák György könyvvizsgáló**

részére

**Dátum: 2021. március 25.**

A jelen teljességi nyilatkozat az PALOTA-HOLDING Zrt 2020. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

### *Pénzügyi kimutatások*

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2020.március 26. dátumú Közszolgáltatási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk az 2019. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.



7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Megfelelően és teljes körűen közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek lényeges bizonytalanságot okozva jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint közzétettük ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos jövőbeni terveinket.<sup>1</sup>

Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig 2021. március 25. tartó időszakban bekövetkezett **COVID-19 járványügyi helyzet hatását** – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban.<sup>2</sup>

10. Kijelentjük, hogy előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.”
11. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
  - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
  - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
  - a mérlegben kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
12. *Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak: (ha és amelyek relevánsak az alábbiak közül)*
  - *A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.*



- *Részvény visszavásárlási opciók vagy megállapodások; vagy opciók, részvényutalványozások, konverziók vagy más követelmények miatt fenntartott részvények.*
- *Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.*
- *Korábban eladott eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodások.*
- *Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.*

#### **A rendelkezésre bocsátott információ**

13. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
- hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
  - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
  - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
14. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
15. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
16. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
17. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
- vezetés,
  - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
  - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
18. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
19. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra



20. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
21. A 2021. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
22. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
23. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
24. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
25. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
26. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2021. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.





Bokor István Béla

PALOTA-HOLDING Zrt vezérigazgató



13./2020.(04.08.) RK. sz. felügyelőbizottsági határozat:

A Palota-Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottsága a társaság 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót, a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakra

Saját tőke:	275 774	e Ft
Mérlegfőösszeg:	2 605 631	e Ft
Értékesítés nettó árbevétele:	384 233	e Ft
Adózás előtti eredmény:	5 463	e Ft
Adózás utáni eredmény:	3 372	e Ft

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



Liszka Levente  
a Felügyelőbizottsági elnöke



Gugyella János  
Felügyelőbizottsági tag



Piller József  
Felügyelőbizottsági tag



Gyányi Andrea  
Jegyzőkönyvvezető



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

2020. év

Tartalom:

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

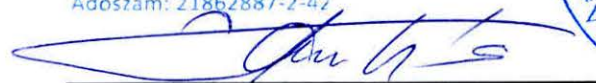
Melléklet:

- Közhasznúsági melléklet
- Független könyvvizsgálói jelentés

### RÉPSZOLG

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

Budapest, 2021.03.23.



Dr. Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető



2020.12.31

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
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)</b>	<b>29 171</b>	<b>0</b>	<b>69 767</b>
<b>02.</b>	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)</b>	<b>598</b>	<b>0</b>	<b>443</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	598		443
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
<b>10.</b>	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)</b>	<b>28 573</b>	<b>0</b>	<b>69 324</b>
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	48		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	25 437		62 575
13.	Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	3 088		3 003
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	0		3 746
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
<b>18</b>	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>			
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 értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			



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

  
 Dr. Jankura Tamás Csaba  
 ügyvezető



2020.12.31

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
<b>29.</b>	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)</b>	<b>90 033</b>	<b>0</b>	<b>98 109</b>
<b>30.</b>	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>11 185</b>	<b>0</b>	<b>15 321</b>
31.	Anyagok	9 078		12 072
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	1 910		3 245
35.	Áruk	197		4
36.	Készletre adott előlegek			
<b>37.</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>41 102</b>	<b>0</b>	<b>13 455</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	38 231		10 068
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	940		1 381
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	1 931		2 006
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
<b>46.</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)</b>			
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			
<b>53.</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>37 746</b>	<b>0</b>	<b>69 333</b>
54.	Pénztár, csekkek	253		562
55.	Bankbetétek	37 493		68 771
<b>56.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)</b>	<b>551</b>	<b>0</b>	<b>7 332</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	201		3 299
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	350		4 033
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
<b>60.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)</b>	<b>119 755</b>		<b>175 208</b>



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

*[Handwritten signature]*  
 Dr. Jankura Tamás Csaba  
 ügyvezető

**2020.12.31**  
**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.	<b>D. Saját tőke</b> (62.-64.+65.±66.+67.+68.±71.sor)	<b>52 684</b>	<b>0</b>	<b>57 606</b>
62.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>5 000</b>		<b>5 000</b>
63.	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
65.	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>			
66.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>156 087</b>		<b>47 684</b>
67.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			
68.	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b> (69.+70.sorok)			
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-108 403</b>		<b>4 922</b>
72.	<b>E. Céltartalékok</b> (73.-75.sorok)	<b>237</b>	<b>0</b>	<b>237</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	237		237
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék	0		0
76.	<b>F. Kötelezettségek</b> (77.+82+92.sor)	<b>65 716</b>		<b>107 575</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b> (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**  
 Nonprofit Közhasznú Kft.  
 1152 Bp., Hunyadi u. 1.  
 OTP: 11784009-20677248  
 Adószám: 21862887-2-42

*[Handwritten Signature]*  
 DR. Jankura Tamás Csaba  
 ügyvezető



2020.12.31

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
<b>82.</b>	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b> (83.-91.sorok)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>92.</b>	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b> (93. és 95.-104.sorok)	<b>65 716</b>	<b>0</b>	<b>107 575</b>
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	93.sorból: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	0		30 000
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 092		21 222
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 384		2 878
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	54 240		53 475
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
<b>105.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)</b>	<b>1 118</b>	<b>0</b>	<b>9 790</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6		10
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	343		9 011
108.	Halasztott bevételek	769		769
<b>102.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)</b>	<b>119 755</b>		<b>175 208</b>



**RÉPSZOLG**  
 Nonprofit Közhasznú Kft  
 1152 Bp., Hunyad utca 3.  
 OTP: 11784009-20677248  
 Adószám: 21862887-2-42

Dr. Jankura Tamás Csaba  
 ügyvezető

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárású)


2020.12.31

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	651 065		460 141
02.	Exportékesítés nettó árbevétele	0		0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>651 065</b>	<b>0</b>	<b>460 141</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-418		1 335
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)</b>	<b>-418</b>		<b>1 335</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>7 947</b>		<b>708 903</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	111 894		163 763
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	145 418		424 436
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 214		7 277
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	823		1 974
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	124 729		99 417
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>389 078</b>	<b>0</b>	<b>696 867</b>
10.	Béreköltség	275 002		350 239
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 967		46 797
12.	Bérfelrakások	45 786		48 439
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>360 755</b>	<b>0</b>	<b>445 475</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírások</b>	<b>15 032</b>		<b>18 463</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 132</b>		<b>4 629</b>
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-108 403</b>	<b>0</b>	<b>4 945</b>



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

  
 Dr. Jankura Tamás Csaba  
 ügyvezető



Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárású)

2020.12.31

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 (értékpapirokból, 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			
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, 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			
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>-108 403</b>		<b>4 945</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>			<b>23</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>-108 403</b>	<b>0</b>	<b>4 922</b>



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

*Dr. Jankura Tamás Csaba*  
 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**

**2020. 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.

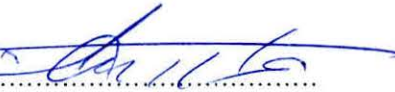
● Alapító: Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata

### Saját tőke megoszlása

Tulajdonos neve	Eredménytartalék eFt	Jegyzett tőke eFt	Adózott eredmény eFt	Tulajdoni hányad (%)
Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata	47 684	5 000	4 922	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 108 fő állandó állománnyal rendelkezik,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 Villanszerelés

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**

### **Könyvvezetés 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 könyvvezetése kettős könyvvitel rendszerben történik.

A Kft. a 2011. évi CLXXV. törvény 27.§. alapján a közhasznú-, és a vállalkozási tevékenységéből 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 tárgyévét 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](http://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 képviselőre 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 2020. üzleti év könyvvizsgálataért felszámított díj összesen: nettó 1,080.000 forint.

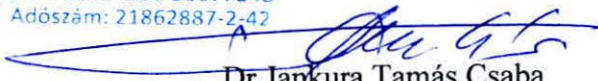
A könyvvizsgálóért személyében felelős személy adatai : Tomcsányi Erzsébet, 2120 Dunakeszi, Szondy u. 3. MKVK: 001377

Beszámolót elkészítette: Müller Adrienn  
Reg.szám: 194366

Budapest, 2021. március 23.



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

  
Dr.Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető

Támogató megnevezése	Támogatott cél	Kapott támogatás eFt
Központi költségvetési szerv Bp.Föv.Kormányhivatal	Közfoglalkoztatottak munkabére és közterhei	284
Központi költségvetési szerv Bp.Föv.Kormányhivatal	Közfoglalkoztatottak dologi kiadásai	31
Alapító Önkormányzat	Közfoglalkoztatottak munkabére és közterhei	71
Alapító Önkormányzat	Közszolgáltatási tevékenységhez kapott működési támogatás	706 656
<b>Összesen:</b>		<b>707 042</b>



**RÉPSZOLG**  
Nonprofit Közhasznú Kft  
1152 Bp., Hunyadi u. 3  
OTP: 11784009-20677248  
Adószám: 21862887-2-47

*Dr. Jankura Tamás Csaba*  
Dr.Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető



Megnevezés	2019 évi összeg (e/Ft)	2020 évi összeg (e/Ft)
Eredménytartalék	156 087	47 684
Jegyzett tőke	5 000	5 000
Közhasznú tevékenység eredménye	-109 834	-14 096
Vállalkozási tevékenység eredménye	1 431	19 018



**RÉPSZOLG**  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
1152 Bp., Hunyadi u. 3  
OTP: 11784009-20677248  
Adószám: 21862887-2-47

*[Handwritten signature]*  
Dr.Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető

## Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	2019.év eFt	Megoszlás %-a	2020.év eFt	Megoszlás %-a
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>29 171</b>	<b>24,36</b>	<b>69 767</b>	<b>39,82</b>
I. Immateriális javak	598	0,50	443	0,25
II. Tárgyi eszközök	28 573	23,86	69 324	39,57
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>90 033</b>	<b>75,18</b>	<b>98 109</b>	<b>56,00</b>
I. Készletek	11 185	9,34	15 321	8,74
II. Követelések	41 102	34,32	13 455	7,68
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
IV. Pénzeszközök	37 746	31,52	69 333	39,57
<b>C. Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>551</b>	<b>0,46</b>	<b>7 332</b>	<b>4,18</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>119 755</b>	<b>100,00</b>	<b>175 208</b>	<b>100,00</b>

Megnevezés	2019.év eFt	Megoszlás %-a	2020.év eFt	Megoszlás %-a
<b>D. Saját tőke</b>	<b>52 684</b>	<b>43,99</b>	<b>57 606</b>	<b>32,88</b>
I. Jegyzett tőke	5 000	4,18	5 000	2,85
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00
III. Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
IV. Eredménytartalék	156 087	130,34	47 684	27,22
V. Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
VI. Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
VII. Adózott eredmény	-108 403	-90,52	4 922	2,81
<b>E. Céltartalék</b>	<b>237</b>	<b>0,20</b>	<b>237</b>	<b>0,14</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>65 716</b>	<b>54,88</b>	<b>107 575</b>	<b>61,40</b>
I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00	0	0,00
III. Rövid lejáratú kötelezettség	65 716	54,88	107 575	61,40
<b>G. Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>1 118</b>	<b>0,93</b>	<b>9 790</b>	<b>5,59</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>	<b>119 755</b>	<b>100,00</b>	<b>175 208</b>	<b>100,00</b>



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

Dr.Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető



## Bevételek

Megnevezés	2019.év e/Ft	2020.év e/Ft	Változás e/Ft	Változás %
1. Értékeítés nettó árbevétele	651 065	460 141	-190 924	-29,32
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	-418	1 335	1 753	-419,38
3. Egyéb bevételek	7 947	708 903	700 956	8 820,39
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>658 594</b>	<b>1 170 379</b>	<b>511 785</b>	<b>77,71</b>

## Anyagjellegű ráfordítás

Megnevezés	2019.év e/Ft	2020.év e/Ft	Változás e/Ft	Változás %
1. Anyagköltség	111 894	163 763	51 869	46,36
2. Igénybe vett szolgáltatások értéke	145 418	424 436	279 018	191,87
3. Egyéb szolgáltatások értéke	6 214	7 277	1 063	17,11
4. Eladott áruk beszerzési értéke	823	1 974	1 151	139,85
5. Eladott közv.szolgáltatások értéke	124 729	99 417	-25 312	-20,29
<b>1 - 5. összesen:</b>	<b>389 078</b>	<b>696 867</b>	<b>307 789</b>	<b>79,11</b>

## Személyi jellegű ráfordítás

Megnevezés	2019.év e/Ft	2020.év e/Ft	Változás e/Ft	Változás %
1. Bérköltség	275 002	350 239	75 237	27,36
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 967	46 797	6 830	17,09
3. Bérjárulékok	45 786	48 439	2 653	5,79
<b>1 - 3. összesen:</b>	<b>360 755</b>	<b>445 475</b>	<b>84 720</b>	<b>23,48</b>

<b>Értécsökkenési leírások</b>	<b>15 032</b>	<b>18 463</b>	<b>3 431</b>	<b>22,82</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 132</b>	<b>4 629</b>	<b>2 497</b>	<b>117,12</b>

<b>Költségek, ráfordítások összesen:</b>	<b>766 997</b>	<b>1 165 434</b>	<b>398 437</b>	<b>51,95</b>
--	----------------	------------------	----------------	--------------



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

Dr. Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető

Sorszám	Megnevezés	2019.év eFt	2020.év eFt
1.	Az adózás előtti eredmény	-108 403	4 945
2.	Tárgyévi értékcsökkenési leírás	15 032	18 463
3.	Hiány, kivezett t.eszköz	0	78
4.	Befektetett eszközök értékesítési eredménye	-2 145	-831
5.	Céltartalékképzés különbözete	91	0
6.	Tárgyévi értékvesztések és visszairások	0	0
	<b>BRUTTÓ CASH FLOW (1-5)</b>	<b>-95 425</b>	<b>22 655</b>
7	Anyagok állományváltozása	3 187	-2 994
8	Befejezetlen termelés, félkésztermék állományváltozása	0	0
9	Késztermék állományváltozása	419	-1 335
10	Áruk állományváltozása	24	193
11	Készletre adott előlegek változása	-8	0
12	Vevőkövetelések állományváltozása	-35 226	28 163
13	Kapcsolt vállkozással szembeni követelés	-940	-441
14	Egyéb követelések állományváltozása	217	-75
15	Értékpapírok állományváltozása	0	0
16	Aktív időbeli elhatárolások változása	105	-6 781
17	Szállítói kötelezettség változása (beruh. száll. nélkül)	-1 041	13 130
18	Vevőtől kapott előlegek változása	0	30 000
19	Kapcsolt vállkozással szembeni köt. változása	3 384	-506
20	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változása	17 132	-765
21	Passzív időbeli elhatárolások változása	225	8 672
22	Fizetendő társasági adó	0	-23
23	Fizetendő osztalék, részesedés	0	0
	<b>I. OPERATÍV CASH FLOW (6-22)</b>	<b>-12 522</b>	<b>67 238</b>
24	Immateriális javak értékesítése	0	0
25	Tárgyi eszközök értékesítése	2 917	1 205
26	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
27	Kapott osztalék	0	0
28	Immateriális javak, beszerzések		
29	Tárgyi eszközök beszerzése	-15 116	-59 511
30	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése	0	0
31	Beruházási szállítók állományváltozása	0	0
	<b>II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (23-30)</b>	<b>-12 199</b>	<b>-58 306</b>
32	Jegyzett tőke leszállításával összefüggő pénzkirámlás	0	0
33	Hitelkölcsön	0	0
34	Hitelkölcsön törlesztés	0	0
35	Végleges pénzeszköz átadás	0	0
36	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek változása	0	0
	<b>III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (31-35)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>IV. VÁLLALKOZÁSI CASH FLOW (I+II+III+BCF)</b>	<b>-120 146</b>	<b>31 587</b>



REPSZOLG

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



	Képlet	2019.év eFt	2020.év eFt
1.	<b>Befektetett eszközök aránya =</b> $\frac{\text{befektetett eszközök}}{\text{eszközök összesen}} \times 100$	$\frac{29\,171}{119\,755} = 24,36\%$	$\frac{69\,767}{175\,208} = 39,82\%$
2.	<b>Forgóeszközök aránya =</b> $\frac{\text{forgóeszk. + akt. időbeli elhat.}}{\text{eszközök összesen}} \times 100$	$\frac{90\,584}{119\,755} = 75,64\%$	$\frac{105\,441}{175\,208} = 60,18\%$
3.	<b>Befektetett eszközök fedezete =</b> $\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	$\frac{52\,684}{29\,171} = 180,60\%$	$\frac{57\,606}{69\,767} = 82,57\%$
4.	<b>Tőkeerősség (s.tőke a.) =</b> $\frac{\text{saját tőke}}{\text{források összesen}} \times 100$	$\frac{52\,684}{119\,755} = 43,99\%$	$\frac{57\,606}{175\,208} = 32,88\%$
5.	<b>Kötelezettségek aránya=</b> $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}} \times 100$	$\frac{65\,716}{119\,755} = 54,88\%$	$\frac{107\,575}{175\,208} = 61,40\%$

1. A befektetett eszközök aránya az eszközökön belül 40,47%
2. A forgóeszközök aránya csökkent .
3. A befektetett eszközök finanszírozása teljes mértékben saját forrással történik.
4. A saját tőke aránya a forrásokon belül jelentősen csökkent.
5. A kötelezettségek aránya a forrásokon belül növekedett.



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

*Dr. Jankura Tamás Csaba*  
Dr. Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető

	<b>Képlet</b>	<b>2019.év eFt</b>	<b>2020.év eFt</b>
1.	<b>Likviditási mutató I.</b> $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{90\,033}{65\,716} = 137,00\%$	$\frac{98\,109}{107\,575} = 91,20\%$
2.	<b>Likviditási mutató II.</b> $\frac{\text{Forgóeszközök-Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{78\,840}{65\,716} = 119,97\%$	$\frac{82\,788}{107\,575} = 76,96\%$
3.	<b>Likviditási mutató III.</b> $\frac{\text{Pénzeszközök+Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{37\,746}{65\,716} = 57,44\%$	$\frac{69\,333}{107\,575} = 64,45\%$
4.	<b>Likviditási mutató IV.</b> $\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{37\,746}{65\,716} = 57,44\%$	$\frac{69\,333}{107\,575} = 64,45\%$

A forgóeszközök nem biztosítanak elegendő fedezetet a kötelezettségek teljesítéséhez.



**RÉPSZOLG**  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
1152 Bp., Hunyadi u. 3  
OTP: 11784009-2067724x  
Adószám: 21862887-7-47

*Dr. Jankura Tamás Csaba*

Dr.Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető



2020.Kiegészítő melléklet

Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

**Kivételes előfordulású bevételek**

	Megnevezése	eFt
1.	Értékesített tárgyi eszközök bevétele	1 205
2.	Kapott kártérítések	313
3.	SZÉP kártya visszautalt fel nem használt összege	143
4.	Kapott kártérítések	
5.	M.váll.befizetett cégtartozásai(m.ruha,egyéb kárt.)	
	<b>Összesen:</b>	<b>1 661</b>

**Kivételes előfordulású költségek,ráfordítások**

	Megnevezése	eFt
1.	Értékesített tárgyi eszközök könyv sz.értéke	374
2.	Kártérítések,kamatok	1 701
3.	Közigazgatási bírság,kamatok,önell.pótlék	298
4.	Selejtezés könyv szerinti értéke	78
	<b>Összesen:</b>	<b>2 451</b>

**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.) közszol.-hoz kapott működési támogatás	706 656
3.	Pénzügyi műveletek bevételei ( ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek bevételeinek 10 százalékát )	0
	a.) banki kamat jóváírás	0
	<b>Összesen:</b>	<b>706 656</b>

**Kivételes nagyságú és jelentős költségek,ráfordítások**

	Megnevezése	eFt
1.	Költségnemek között könyvelt tétel ( ha a könyvelt tétel értéke meghaladja a költségnemen 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
	<b>Összesen:</b>	<b>0</b>

**RÉPSZOLG**

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



Dr.Jankura Tamás Csaba  
 ügyvezető

2020.  
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	5 193	1 573	724	6 042	4 596	1 722	719	5 599	443
1231	Id.épületen végz. felúj.Hunyadi u.	1 202	0	0	1 202	1 154	48	0	1 202	0
1232	Id.épületen végz. felúj.Bogács u.	3 298	0	0	3 298	3 298	0	0	3 298	0
1311	Termelő gépek,felszerelések	73 350	29 733	5 329	97 754	57 898	7 169	5 329	59 738	38 016
1312	Járművek	67 621	16 090	15 864	67 847	58 405	2 693	15 575	45 523	22 324
1315	Szerszámok,eszközök/kisértékű/	232	0	0	232	232	0	0	232	0
1321	Támogatott term.gépek,felszer.	9 561	0	0	9 561	9 360	0	0	9 360	201
1322	Támogatott Járművek	37 565	1 936	0	39 501	36 997	470	0	37 467	2 034
1411	Egyéb berendezések,felszerelések	5 347	4 934	648	9 633	4 425	4 647	648	8 424	1 209
1412	Számítástechnikai gépek,felszer.	6 180	1 497	278	7 399	4 167	1 713	121	5 759	1 640
1413	Irodai gépek,berend.,felszerel.	3 061	0	200	2 861	2 908	0	200	2 708	153
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>212 610</b>	<b>55 763</b>	<b>23 043</b>	<b>245 330</b>	<b>183 440</b>	<b>18 462</b>	<b>22 592</b>	<b>179 310</b>	<b>66 020</b>



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

Dr. Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető



2020. Kiegészítő melléklet  
Követelések, és kötelezettségek

**VEVŐ KÖVETELÉSEK**

Megnevezése	eFt
határidőn belüli	9 414
30 napon belüli	107
90 napon belül	177
120 napon belül	62
180 napon belül	308
<b>Összesen:</b>	<b>10 068</b>

**EGYÉB KÖVETELÉSEK**

Megnevezése	eFt
Munkavállalókkal szembeni követelések	290
Adott előlegek	307
TB kifiz.ell.,adónemek túlfiz.,Jótáll.garanc.	1 409
<b>Összesen:</b>	<b>2 006</b>

**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

Megnevezése	eFt
Belföldi szállítók	21 222
Röv.lej.köt.kapcsolt vállalkozással szemben	2 878
Kapott kaució	1 910
Társasági adó	23
Személyi jövedelemadó	6 576
Szakképzési hozzájárulás	325
Általános forgalmi adó	6 351
Cégautóadó	158
Gépjárműadó	2
Helyi iparüzési adó	257
Jövedelemmel kapcsolatos kötelezettségek	23 196
Társadalombiztosítási járulék	8 013
Szociális hozzájárulási adó	5 837
Bírói letiltások és egyéb levonások	827
Egyéb röv.lej.köt.(kapott előleg)	30 000
<b>Összesen:</b>	<b>107 575</b>



**RÉPSZOLG**

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

Dr.Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető

<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>eFt</b>
Bevételek elhatárolása	3 299
Költségek, ráfordítások elhatárolása	4 033
Halasztott ráfordítások	0
<b>Összesen:</b>	<b>7 332</b>

<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>eFt</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10
Ktg-ek, ráfordítások elhatárolása	9 011
Halasztott bevételek	769
<b>Összesen:</b>	<b>9 790</b>



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

*[Handwritten signature]*  
Dr. Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető



	Megnevezés	Átl.statisztikai létszám (fő)		Vált. (fő)	Béreköltség (eFt)		Vált.%	Személyi jellegű kifizetések (eFt)		Vált.%	Bérfelrakások (eFt)		Vált.%	Összes költség (eFt)		Vált.%
		2019.év	2020.év		2019.év	2020.év		2019.év	2020.év		2019.év	2020.év		2019.év	2020.év	
1.	Központ	20,20	21,19	0,99	105 951	121 731	14,89	13 190	14 011	6,22	18 868	18 524	-1,82	138 009	154 266	11,78
2.	Mélyépítés	18,51	17,51	-1,00	62 816	58 176	-7,39	10 034	9 045	-9,86	10 339	8 645	-16,38	83 189	75 866	-8,80
3.	Szakipar	5,03	7,33	2,30	16 217	27 029	66,67	2 769	3 415	23,33	2 850	4 040	41,75	21 836	34 484	57,92
4.	Kertészet	31,30	48,85	17,55	83 097	136 977	64,84	12 784	19 531	52,78	11 122	15 537	39,70	107 003	172 045	60,79
6.	Megbízási és Tiszteledj	3,00	3,00	0,00	5 367	6 000	11,79	0	0	0,00	957	990	3,45	6 324	6 990	10,53
7.	Egyéb központi költségek(Rehab.és szakk.hozzájár..reprez.)			0,00			0,00	1 023	795	-22,29	1 498	674	-55,01	2 521	1 469	-41,73
	<b>Összesen:</b>	<b>78,04</b>	<b>97,88</b>	<b>19,84</b>	<b>273 448</b>	<b>349 913</b>	<b>27,96</b>	<b>39 800</b>	<b>46 797</b>	<b>17,58</b>	<b>45 634</b>	<b>48 410</b>	<b>6,08</b>	<b>358 882</b>	<b>445 120</b>	<b>24,03</b>
6	<b>Közfoglalkoztatás</b>	<b>1,58</b>	<b>0,33</b>	<b>-1,25</b>	<b>1 554</b>	<b>326</b>	<b>-79,02</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>-100,00</b>	<b>152</b>	<b>29</b>	<b>-80,92</b>	<b>1 873</b>	<b>355</b>	<b>-81,05</b>
	<b>Mindösszesen:</b>	<b>79,62</b>	<b>98,21</b>	<b>18,59</b>	<b>275 002</b>	<b>350 239</b>	<b>27,36</b>	<b>39 967</b>	<b>46 797</b>	<b>17,09</b>	<b>45 786</b>	<b>48 439</b>	<b>5,79</b>	<b>360 755</b>	<b>445 475</b>	<b>23,48</b>

2020. évben Társaságunk létszáma jelentősen növekedett. A 2020.december 31-i létszám 111 fő . A béreköltséget 2020.07.01-től 7%-os bérfelrakás költsége is növelte.

A személyi jellegű kifizetések összege létszám arányosan növekedett.

A bérfelrakások adóterhe 2020.07.01-től csökkent.



**RÉPSZOLG**  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
1152 Bp., Hunyadi u. 3.  
OTP: 11784009-2067724  
Adószám: 21862887-2-47

*Dr. Jankura Tamás Csaba*  
Dr. Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető

2020.  
Kiegészítő melléklet  
Vezető tisztségviselők juttatásai

Felügyelő Bizottság	Tisztelet díj Ft	Tiszt.díj közterhei Ft	Összesen Ft
Papp György elnök	2 400 000	396 000	2 796 000
Plaveczi Viktor Péter	1 800 000	297 000	2 097 000
Tökésy Richárd	1 800 000	297 000	2 097 000
<b>Összesen</b>	<b>6 000 000</b>	<b>990 000</b>	<b>6 990 000</b>

Ügyvezető juttatásai	Munkabér Ft	Prémium Ft	Közterhek Ft	Összesen Ft
<b>Dr.Jankura Tamás Csaba</b>	8 400 000	0	1 386 000	<b>9 786 000</b>



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

*Dr. Jankura Tamás Csaba*  
Dr.Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető



# Üzleti jelentés

## a Répszolg Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. 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

Zöldsorszám: **06-80-205-062**

Fax: 1-307-7074

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

e-mail: [titkarsag@repszolgxv.hu](mailto:titkarsag@repszolgxv.hu)

Adószám: 21862887-2-42

KSH szám: 21862887-4211-572-01

Telephelyei: 1158 Budapest, Késmárk u. 6.

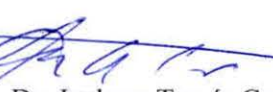
1152 Budapest, Bogács u. 89748 hrsz.

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

#### 2.2. Teljesítmény adatok

Megnevezés/ szakfeladat	2016	2017	2018	2019	2020
051030/Hulladék kezelés	93 999 997	96 999 885	126 999 992	129 998 455	141 593 320
066010/ Zöldfelület	192 499 355	196 193 235	223 425 878	235 073 227	311 272 115
045160/ Közlekedés fenntartás	74 246 547	79 986 954	82 985 824	87 841 769	116 857 196
066020/ Városg.tevékenység	62 387 664	45 140 895	28 254 219	26 143 657	50 200 298
<b>Városüzemeltetés</b>	<b>978 189 914</b>	<b>987 778 296</b>	<b>908 566 331</b>	<b>611 564 809</b>	<b>619 922 929</b>

A 2020.gazdasági évben a pandémiás helyzet vállalatunknál is jelentős gondot okozott, az utólag elszámolt le nem vonható ÁFA csak az év végén realizálódott bevételként, ami folyamatosan és egyre erősödően likviditási nehézséget idézett elő. Árbevételünk 60 százaléka a 2019 évről áthúzódó fejlesztési feladatok elvégzéséből kepződött. A 2020 évre előirányzott beruházási

  
Dr. Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető

**RÉPSZOLG**  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
1152 Bp., Hunyadi u. 3.  
OTP: 11784009-2067722  
Adószám: 21862887-2-42





feladatokat Társaságunk csak 22 %-ra tudta teljesíteni, az el nem végzett feladatok a 2021 évi üzleti évben betervezésre kerültek.

Az anyagjellegű ráfordításaink az előző évhez viszonyítva jelentősen növekedtek, mely indokolt a fenntartási és fejlesztési feladatok növekedésével.

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

Társaságunk a 2020. gazdasági évet 4.922 eFt nyereséggel zárta.

A rendkívüli, pandémiás helyzet ellenére Társaságunk törekedett a fenntartási, köztisztasági feladatok maradéktalan elvégzésére, illetve a balesetveszélyes helyzetek megszüntetésére.

### **2.3.Székhely-telephelyek funkciói**

**Hunyadi u. 3.:** a munkaügyi, pénzügyi, számviteli, logisztikai tevékenység helyszíne.

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 el. 2021 február 25-én a Képviselő -testület új telephelyet létesített a Budapest XV.ker.Pázmány Péter utca 1/A sz.alatti ingatlanon.

A műszaki adminisztráció, a Városképi osztály és az ügyvezetés a Palota-Holding épületében kialakított irodákban végzi munkáját.

**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 épületeinek tetőfelújítását, az udvar aszfaltozását és új kerítés építését sikerült a 2020 év folyamán megoldani. A telep további funkciót fog kapni 2021-ben, a saját palántanevelő létesítésével.

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

A 2020 évben a telephelyről a felhalmozott építési törmelékeket és egyéb hulladékokat nagyrészt elszállítottuk, az ott tárolt anyagokat, eszközöket rendszereztük.

### **3. A társaság piaci helyzete**


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

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

### **4. A társaság tevékenysége**

#### **Észlelés, ellenőrzés, adatbázis kezelés, ügyfélkapcsolatok**

A Városképi Osztály munkatársai a lakossági bejelentéseket naprakészen kezeli, és a feladatokat továbbítja az osztályok vezetőinek, valamint a Hivatallal egyeztet, ha pontosítás szükséges. A hibabejelentő rendszerünk így hatékonyabb problémamegoldást eredményez, pontosabb rálátással az egyes területen tipikus esetekre.

  
Dr. Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető

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





### **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, játzóeszközök karbantartása**

*Játzószerek sportpályák, dühöngők javítása, karbantartása.*

*Padok, szemetes kosarak, kutyaürülék gyűjtők kihelyezése, fenntartása.*

### **Parkfenntartás**

*Zöldterület fenntartás:* cca. 840 000m<sup>2</sup> zöldterület, 56 000 m<sup>2</sup> cserje, parki utak, sétányok játszóterek.

*Virágtelepítés-gondozás:* 19 185 db egynyári virág, 585 cserép muskátli, 895 m<sup>2</sup> 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 m<sup>3</sup> nagyságrendben.

## **5. A társaság várható fejlődése**

### **5.1. Gazdasági környezet**

Az előző évek terv-tény ráfordítások ismeretében, a 2020. évi teljesítményünk szinten tartását célként meghatározva tettünk javaslatot a 2021. évi előirányzatok tervezéséhez.

A gazdasági környezetnél enyhén bővülő fenntartási-üzemeltetési forrásokkal, és mérsékeltebb fejlesztési-felhalmozási feladatokkal, összességében az előző év eredeti árbevételéhez hasonló nagyságrenddel számoltunk

Az egyeztetések során világossá vált, hogy a pandémiás helyzet, és az Önkormányzatokat ért forráselvonások miatt, javaslatunk ellenére, jelentősen kevesebb forrással számolhatunk 2021. évben, valamint ezen túl, a tulajdonos akarata szerint a kerület zöldfelület-kezelésének, és lakossági hulladékkezelésének június hónaptól való kiszervezése további forráscsökkenést fog okozni.

Tulajdonosi elképzelés szerint (három körben, a vezetéssel egyeztetett támogatási számok alapján), a feladatok 2021. június 1.-től való külsős cégnek való kiszervezése miatt, létszámleépítésére lesz szükség a társaságnál. A kezelt zöldfelületek 75%-át, közbeszerzési eljárás alapján, külső vállalkozónak kívánják közvetlenül kiadni, így a hulladékkezelési csoport teljes, és a kertészeti csoport jelentős leépítése várható. Az elbocsátásokat cégen belüli, illetve társcegekhez történő átcsoportosításokkal próbáljuk enyhíteni.

Tulajdonosi elvárás, hogy az igénybe vett idegen kapacitásokat csökkentve, részben új munkahely teremtés szándékával, a gépi erőforrásainkat korszerűsítsük, növeljük.

A MAZ tehergépkocsit ideiglenesen a Palota Holding által beszerzett Mercedes tehergépjárművel váltottuk ki, és 2021-ben beszereztünk a fás szárú növények kezeléséhez, és az úrszelvényezéshez az emelőkosaras gépkocsit.

2020 évi beszerzett kisebb gépek eszközök:

Isuzu tehergépjármű (szakipar), Iveco Daily tehergépjármű (hulladékkezelés), Peugeot Boxer tkg (kertészet), Renault Clio kishasznongépj. (Fiat panda helyett), Renault Megane kishasznongépj. (fiat punto helyett), Günter Grossman kismarkoló, Kubota fűnyíró traktor, Husquarna fűnyíró-traktor, Utánfutó, Renault tkg-ra új markoló (csipegető) kanál, Tornado lombszívó gép (utánfutóra szerelhető), Fűgyűjtő adapter, Stihl lombfűvágók 6 db, Fűkasza 2 db, Gyémánt fűrő, Aszfaltvágó, Bontókalapács 1 nagy- 2 kisebb, Hulladék-Konténerek.



2021. évben beszerezni tervezett kisebb gépek és eszközök:

Komposztforgató adapter, komposzt-rosta, ágdaráló, aszfaléptuttyos gépkocsi öntöttaszfalt szállításához, hőkamera hibafeltáráshoz, , Bobcat homlokrakodó többféle adapterrel.

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

<b>Gyengeségek:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- a társadalmi megítélés hatásai</li><li>- korszerűtlen infrastruktúra</li><li>- piacképes árképzés</li><li>- egyenetlen munkavégzés</li><li>- hullámzó kapacitáskihasználtság</li><li>- alacsony társadalmi presztízs</li></ul>
<b>Veszélyek:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- gazdasági krízis, forráscsökkenés</li><li>- forráscsökkenés, gondozási szint esés</li><li>- döntéshozói bizonytalanságok</li><li>- bizonytalan prioritások</li><li>- előkészítetlen célmeghatározások</li><li>- romló hulladék elhelyezési lehetőségek</li><li>- erősödő konkurenciaharc</li></ul>

A társaság vezetése a tényezőcsoportok összevetésével a „**védekező stratégia**” mellett kötelezi el magát, **belső erősségeinket a külső veszélyek csökkentésére** fordítjuk.

### 5.3. Foglalkoztatás

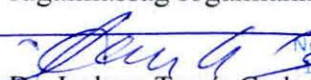
A társaság szervezeti felépítése átalakításra került, a kapcsolódó SZMSZ -t júniusban bevezettük, azonban a leépítések és átszervezések miatt újra szükséges lesz módosítani nyár végéig. Az érdekeltségi szabályzatot negyedéves jutalomként vezettük be ösztönzőként, a mértékét az osztályvezetők határozzák meg, ez elvonásokat a legjobbak között bérarányosan kiosztjuk. Az átalakítás lényege volt még az irányítás decentralizálása, így a problémák hatékonyabb kezelése minden szinten. Elkezdődött egy saját középvezetői állomány kinevelése, kertészeti és mélyépítő kollégák brigádokba szervezése.

A Városképi Osztály a felelős tájépítész kollégákkal teljesen új szervezeti elemként jelentek meg a vállalat életében, ezzel a rendszerrel jobban tudunk fókuszálni az egyes városrészek sajtóságosabb problémáira is. A hibabejelentő rendszerünk összekapcsolása a kerület felelősökkel, és az osztályok vezetőivel hatékonyabb problémamegoldást eredményezett. 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 2020 december 31-én 108 fő.

### 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.

  
Dr. Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető

**RÉPSZOLG**  
Nonprofit Képzésközpont Kft.  
1152 Bp., Hunyadi u. 3.  
T: 11784009-20677248  
Adószám: 21862887-2-42





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.

### **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 oldotta meg.

Budapest, 2021. március 23.

### **RÉPSZOLG**

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



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  
Céggjegyzék szám: 01-09-883840  
Adószám: 21862887-2-42  
Statisztikai számjel: 21862887 4211 572 01


## KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2020. év

Budapest, 2021.03.23.

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



  
Dr. Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető



**Közhasznúsági melléklet**  
**2020.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**

Hátszám:

**3**

Lépcsőház: Ajtó:

**1.3 Szervezet cégjegyzékszám:**

**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

**RÉPSZOLG**  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
1152 Bp., Hunyadi u. 3  
UTP: 11784009-20677244  
Adószám: 21862887-2-47



<b>Közhasznúsági melléklet 2020.év</b>		
--	--	--

Szervezet neve:

<b>RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság</b>
---

**5. Cél szerinti juttatások kimutatása**

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év (Eft)	Tárgyév (Eft)
	Közfoglalkoztatás támogatása	2 332	386
	Közszolgáltatás működési támogatása	0	706 656
	<b>Cél szerinti juttatások mindösszesen:</b>	<b>2 332</b>	<b>707 042</b>

**6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

6.1	Tisztség	Előző év (Eft)	Tárgyév (Eft)
	ügyvezető igazgató Demeter János	4 252	0
	ügyvezető igazgató Bokor István Béla	10 013	0
	ügyvezető Dr.Jankura Tamás Csaba	1 487	8 400
	Felügyelő Bizottsági tagok	3 867	6 000
<b>A.</b>	<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):</b>	<b>19 619</b>	<b>14 400</b>

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



*[Handwritten signature]*  
Dr. Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető



**Közhasznúsági melléklet  
2020.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>B. Éves összes bevétel</b>	659 012	1 169 045
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>		
<b>D. Közszolgáltatási bevétel</b>	629 523	1 103 565
<b>E. Normatív támogatás</b>		
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>		
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	29 489	65 480
<b>H. Összes ráfordítás (kiadás)</b>	767 415	1 164 123
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	360 755	445 475
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	739 357	1 117 661
<b>K. Adózott eredmény</b>	-108 403	4 922
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>		
<i>Erőforrás-ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2&gt;=0]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)&gt;=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) &gt;=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)&gt;=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2&gt;= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Dr. Jankura Tamás Csaba  
ügyvezető

**RÉPSZOLG**  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
1152 Bp., Hunyadi u. 3.  
OTP: 11784009-20677244  
Adószám: 21862887-2-01



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft. tulajdonosának

### Korlátozott vélemény

Elvégeztük a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.** (Budapest, 1152 Budapest Hunyadi u. 3.) „a Társaság” 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-ei fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 175.208 E Ft, az adózott eredmény 4.922 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 „*Korlátozott vélemény alapja*” szakaszban leírt kérdés lehetséges hatásait kivéve a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.** 2020. 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”).

### Korlátozott vélemény alapja

A 2020-ban kiselejtezett tárgyi eszközökkel kapcsolatosan nem tudunk elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezni a kiselejtezett tárgyi eszközök hasznosítási eljárásáról.

Emiatt nem tudtuk megállapítani, hogy szükséges lenne-e bármilyen helyesbítést tenni az éves beszámolóban kimutatott eszközöknél.

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

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

### Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.** 2020. 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 „Korlátozott 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 lényegesen 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.** 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.** 2020. 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 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 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 közzétegye 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



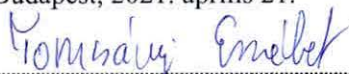
várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- 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 hívni 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 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.

Kelt: Budapest, 2021. április 21.



Tomcsányi Erzsébet

ügyvezető

TOMCSÁNYI AUDIT Kft.

2120 Dunakeszi, Szondy utca 3.

MKVK: 001528



Tomcsányi Erzsébet

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagja: 001377



---

## HATÁROZAT KIVONAT

Alulírott Papp György, mint a **RÉPSZOLG Nonprofit Kft.** (1152 Budapest, Hunyadi utca 3.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2021. január 29. napján tartott felügyelő bizottsági ülésen **3 igen és 0 nem** szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

### **10/2021. (04.27) számú felügyelő bizottsági határozat**

A felügyelő bizottság a társaság 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót, a közhasznúsági mellékletével együtt, figyelemmel a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakra, **175.208,-** ezerforint mérleg főösszeggel, **4.945,-** ezerforint adózott eredménnyel, és **57.606,-** ezerforint saját tőkével, megtárgyalta és elfogadta. A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság 2020. évi eredménykimutatásában szereplő **4.922,-** ezerforint adózott eredményt a társaság helyezze eredménytartalékba.

A felügyelő bizottság felhívja az alapító figyelmét a korlátozó záradékot tartalmazó könyvvizsgálói jelentésben foglaltakra, mely hibák korrigálását a felügyelő bizottság céllenőrzés keretében fogja megvizsgálni a társaság 2021. első féléves gazdálkodásának vizsgálatakor.

Budapest, 2021. április 27.

Tisztelettel:



---

**Papp György**

a **RÉPSZOLG Nonprofit Kft.**  
felügyelő bizottságának elnöke

23192496-9499-572-01

Statisztikai számjel

01-09-957315

Cégjegyzék szám

**XV. Média Nonprofit Kft**

a vállalkozás megnevezése

**1153 Budapest, Bocskai utca .1-3.**

a vállalkozás címe, telefonszáma

2020. évi  
**Egyszerűsített éves beszámoló**  
Éves zárómérleg

2020.01.01 - 2020.12.31

Keltezés: Budapest, 2021.04.01

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
1153 Bp. Bocskai u. 1-3  
Adószám: P.H.496-2-42  
Cg.: 01-09-957315  
Bank/sz.: 63200171-11049061



23192496-9499-572-01

Statistikai számjel

01-09-957315

1 1

Cégyjegyzék szám

**XV. Média Nonprofit Kft**

1153 Budapest, Bocskai utca .1-3.

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)**

Időszak: 2020.01.01 - 2020.12.31

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök</b> (02.+04.+06. sor)	<b>7 984</b>		<b>8 772</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	7 984		8 772
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	<b>B. Forgóeszközök</b> (10.+11.+14.+16. sor)	<b>35 711</b>		<b>36 729</b>
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	2 046		2 738
12.	11.sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11.sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	4 200		
15.	14.sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	29 465		33 991
17.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 708</b>		<b>956</b>
18.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (01.+09.+17. sor)	<b>45 403</b>		<b>46 457</b>

Keltetés: Budapest, 2021.04.01

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
1153 Bp., Bocskai u. 1-3.  
Adószám: 23192496-9499-572-01  
Cg.: 01-09-957315  
Bank sz.: 63200171-11049061



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



23192496-9499-572-01

Statistikai számjel

01-09-957315

1 2

Cégjegyzék szám

**XV. Média Nonprofit Kft**

1153 Budapest, Bocskai utca .1-3.

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**


Időszak: 2020.01.01 - 2020.12.31

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	<b>D. Saját tőke</b> (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	<b>25 469</b>		<b>26 559</b>
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20.sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK	6 800		6 800
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	16 555		15 668
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28.sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-886		1 091
30.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>6 500</b>		<b>8 300</b>
31.	<b>F. Kötelezettségek</b> (32.-34. sorok)	<b>6 873</b>		<b>6 700</b>
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 873		6 700
35.	34.sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34.sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>6 561</b>		<b>4 898</b>
38.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)</b>	<b>45 403</b>		<b>46 457</b>

Keltetés: Budapest, 2021.04.01

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
1153 Bp. Bocskai u. 1-3.  
Adószám: 23192496-2-42  
Cg.: 01-09-957315  
Bank sz.: 63200171-11049081

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



23192496-9499-572-01

Statisztikai számjel

01-09-957315

Cégjegyzék szám

3 1

## XV. Média Nonprofit Kft

1153 Budapest, Bocskai utca .1-3.

### Egyszerűsített éves beszámoló

### EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2020.01.01 - 2020.12.31

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	135584		22766
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	5208		121286
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	112431		111901
V.	Személyi jellegű ráfordítások	23287		24399
VI.	Értékcsökkenési leírás	5462		5007
VII.	Egyéb ráfordítások	512		2125
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b> (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	<b>-900</b>		<b>620</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	46		481
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	32		
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>14</b>		<b>481</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>-886</b>		<b>1101</b>
X.	Adófizetési kötelezettség			10
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>-886</b>		<b>1091</b>

Keltezés: Budapest, 2021.04.01

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
1153 Bp., Bocskai u. 1-3.  
Adószám: PH92496-2-42  
Cg.: 01-09-957315  
Bank sz.: 63200171-11049061

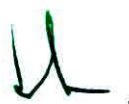
  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**XV.MÉDIA NONPROFIT KFT.**  
**1153. BUDAPEST, BOCSKAI UTCA 1-3.**  
**ADÓSZÁM: 23192496-2-42**  
**CÉGJEGYZÉKSZÁM: 01-09-957315**

***EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ***  
***KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET***

***2020. DECEMBER 31.***

***Budapest, 2021. április 1.***



---

***A beszámoló aláírására jogosult képviselő***

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
1153 Bp.: Bocskai u. 1-3.  
Adószám: 23192496-2-42  
Cg: 01-09-957315  
Bank az: 09200171-11049061



## 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. 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 és kerületi friss hírek, videók, podcast-ek mobilon és tableten is elérhetőek.

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.

A közszolgálati újság és az xvmedia.hu hírportál a polgárok és az önkormányzat kapcsolatát még jobban erősíti. Az önkormányzat tájékoztatási kötelezettségének szélesebb körű elérhetőségét segíti a fenti kerületi hírportálra támaszkodó általunk fejlesztett applikáció is. A televízió új műsoraival a pandémiás helyzetben is eljuttatta a lakossághoz a hitélet és a kultúra most nem látogatható eseményeit.

## 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 tételait 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: 2020. december 31.**
- **A mérlegkészítés időpontja: 2021. 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 jogcímén 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 fele 0 értéken van nyilvántartva, mivel még használatban vannak, de a technika rohamos fejlődése miatt a híradástechnikai eszközök 2-3 év alatt elavulnak.*

*A 2017 nyarán vásárolt Államkötvény, amely a korábbi években a Befektetett eszközök között volt kimutatva, 2020-ban lejárt és a tőke összeg visszavezetésre került a bankszámlára. Az értékpapír befektetése után 474 e Ft kamatbevétel származott.*

*Ebben az évben is egy hirdető számláját behajthatatlan követelésként kénytelenek voltunk az idei eredmény terhére veszteségként elszámolni, melynek összege 8 e Ft.*

## III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:  
*A Társaság nem rendelkezik saját részvénnyel, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnyel.*
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.*

*2020-tól kezdődően a Közszolgáltatási tevékenység ellátásával összefüggésben felmerülő költségek, kiadások fedezésének egy részét a tulajdonos Önkormányzat anyagi juttatásként, szerződés szerinti támogatás formájában nyújtja a Közszolgáltató felé. A támogatás elszámolásáról szóló beszámolót az adott évet követő év február 15-ig köteles az Önkormányzat felé benyújtani. A fel nem használt összeget március 31-ig vissza kell fizetni az Önkormányzat részére.*

*Céltartalék képzésre a tárgyidőszakban 1.800 e forintot különítettünk el.*

*2019 tavaszán a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap (MTVA) által kiírt pályázatán 3 millió forint összegű vissza nem térítendő támogatást nyert a Társaság „Heti Hirtükör” címmel televíziós közéleti magazimműsor készítésére. A pályázat időtartama 2019. május 1. és 2020. április 30. között, négy negyedéven át tartó támogatást jelentett az állandó műsorszám készítéséhez. A pályázati összeg felhasználását és a negyedévenkénti beszámolók helyességét külső könyvvizsgáló ellenőrizte.*

*Egyéb ráfordítás tételeként társasági adóalap növelő tételként 40 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 291e Ft

A mérlegre vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján: 20% 9 291e Ft

Az eredmény kimutatásra vonatkozóan az árbevétel alapján: 10% 2 277e Ft

...

- **A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:**

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 182 e Ft
Pénztár, csekk	301 e Ft
Bankbetétek	33 691 e Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.ból (szállítók)	3 394 e Ft

- **Az eredmény kimutatásban jelentősnek minősülő tételek:**

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	22 766e Ft
Közszolgáltatás árbevétele	119 437e Ft
Egyéb bevételek	1 849e Ft
Anyagköltségek	2 949e Ft
Igénybe vett szolgáltatások	32 636e Ft
Egyéb szolgáltatások	1 540e Ft
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	74 776e Ft
Béreköltség	22 350e Ft
Egyéb személyi jellegű kifizetések	120e Ft
Bérfelárulások	1 929e Ft
Értékcsökkenési leírás	5 007e Ft
Egyéb ráfordítások	2 125e Ft
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	481e Ft
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0e Ft

IV.

Követelések	2020.12.31 egyenleg (Ft)
Belföldi vevő követelések forintban	1 182 343
Következő időszaki áfa	5 031
Kifizetői szja	14 000
Általános forgalmi adó	1 439 000
Helyi iparüzési adó elszámolási számla	70 519
Szakképzési hozzájárulás	20 000
Áthúzódó áfa	6 750
<b>Összesen</b>	<b>2 737 643</b>
Kötelezettségek	2020.12.31 egyenleg (Ft)
Belföldi anyag és áruszállítók	2 957 070
Vodafone-al szembeni kötelezettség	437 080
Levont SZJA	279 000
Magánszemélytől levont EKHO	97 000
Kifizetőt terhelő EKHO	98 000
NAV Cégaadó	53 400
Kereset elszámolási számla	299 582
Szociális hozzájárulás	219 000
Társadalombiztosítási járulék	261 000
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	32 918
Önkormányzattal szembeni rövid lej.köt.	1 956 095
Társasági adó	10 000
<b>Összesen</b>	<b>6 700 145</b>



## Tájékoztató adatok

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám:

3 fő

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Munkabér és megbízási díjak	16 350
11. Tiszteletdíjak	6 000
12. Bérjárulékok	1 929

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 12.240e Ft volt.

- A felügyelő bizottság (FB) tagjai tevékenységéért felvett járandósága a bérköltségekből a tiszteletdíj, mivel 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:** 130 593 749 Ft

Vállalkozási tevékenység bevétele: 13 939 583 Ft  
(az adó alapja)

Összes bevétel:

144 533 332 Ft

**Arányszám:**

**9,64 %**

**Elszámolható költségek:**

	<u>Vállalkozási</u>	<u>Összes költség</u>
Anyag jellegű ráfordítások	10 792 307 Ft	111 900 629 Ft
Személyi jellegű költségek	2 353 216 Ft	24 399 445 Ft
Értékcsökkenés	482 927 Ft	5 007 258 Ft
Egyéb ráfordítások	204 984 Ft	2 125 390 Ft
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0 Ft	0 Ft

**Adózás előtti eredmény:** 106 149 Ft

Beruházási kedvezmény

Adóalap: 106 149 Ft

Adófizetési kötelezettség: 9 553 Ft

2021. április 1.

Mellékletek:

Pénzügyi és- vagyoni helyzet mutatói

## Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

### XV. Média Nonprofit Kft

Bázis évre  
2019.12.31

Tárgy évre  
2020.12.31

#### Befektetett eszközök aránya =

$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$

18%

19%

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.

#### Forgóeszközök aránya =

$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$

82%

81%

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.

#### Tőkeerősség (saját tőke aránya) =

$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$

56%

57%

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

#### Tőkearányos jövedelmezőség=

$\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$

-3%

4%

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%

14%

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.

#### Befektetett eszközök fedezete =

$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$

319%

303%

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.



**Forgótőke, saját tőke aránya =**

$$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad 113\% \quad 113\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.

**Likviditási mutató =**

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \quad 520\% \quad 548\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek.

**Árbevétel arányos jövedelmezőség =**

$$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \quad -1\% \quad 3\%$$

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 =**

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}} \quad -2\% \quad 2\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.

**Eladósodottsági mutató=**

$$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad 27\% \quad 25\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a saját tőkéhez viszonyított tartozások aránya.

## 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") 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 46 457 E Ft, az adózott eredmény 1 091 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 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

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

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

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

#### Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2020. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem



bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk 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 ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényegesen hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényegesen hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége 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 lényegesen 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 közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

#### **A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelősége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényegesen 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 lényegesen hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesen minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:


- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényegesen 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 eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

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

Budapest, 2021. április 1.

  
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: 1196461-2-41  
OTP-Nyrt. 11702953-2000035



**XV.kerületi média, kommunikáció nonprofi kft**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**2020.01.01 - 2020.12.31**

"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS  
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	135 584	22 766	-112 818	-83,21
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	5 208	121 286	116 078	N/A
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	112 431	111 901	-530	-0,47
V.	Személyi jellegű ráfordítások	23 287	24 399	1 112	4,78
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 462	5 007	-455	-8,33
VII.	Egyéb ráfordítások	512	2 125	1 613	315,04
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.)	-900	620	1 520	168,89
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	46	481	435	945,65
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	32		-32	N/A
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	14	481	467	N/A
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	-886	1 101	1 987	224,27
X.	Adófizetési kötelezettség		10	10	N/A
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	-886	1 091	1 977	223,14

Keltezés:

**A LÉNYEGESSÉG MEGHATÁROZÁSA A VIZSGÁLAT BEFEJEZÉSEKOR**  
2020.12.31

**A mutatószám (viszonyítási alap) kiválasztásánál figyelembe vett szempontok**

Az ügyfél fő tevékenysége, típusa: *szolgáltatás (egyéb)*

A vizsgált cégnél a mérlegfőösszeg lényegesen nem magasabb, mint az árbevétel vagy a költségek.

A beszámoló fő felhasználói, felhasználó csoportjai:

*tulajdonosok, vezető testületek*

A felhasználók döntéseit leginkább befolyásoló, a fenti szempontok mérlegelésével választott mutatószám:

*mérlegfőösszeg*

Megnevezés	Előző év ezer Ft	Tárgyév átkönyvelés után ezer Ft	Ajánlott arányszám %	Választott arányszám %	Számított összeg ezer Ft
Mérlegfőösszeg	45 403	46 457	1 - 3	3,00	1 394

A lényegességet az alábbiak szerint határozom meg:

A könyvvizsgáló által megállapított átfogó lényegesség	4 000				1 350
Végrehajtási lényegesség			A lényegesség 50 - 85 %-a	85,00	1 148
Elfogadható hibás állítás (mintavételhez)			A lényegesség maximum 85 %-a	85,00	1 148
Egyedileg jelentős tétel				25,00	338
Egyértelműen elhanyagolható hiba			A lényegesség 0 - 5 %-a	1,00	14

A döntések indoklása:

*A tárgyévi végleges lényegességet 1 350 ezer Ft összegben állapítottam meg, mert véleményem szerint a fő felhasználó csoportok döntéseit az ilyen mértékű hiba még nem befolyásolja.*

*A tárgyévi végleges végrehajtási lényegesség összege 1 148 ezer Ft. Megállapításánál figyelembe vettem, hogy a könyvvizsgálati kockázatot kellően alacsony szinten kell tartani.*

*A tárgyévi végleges egyedileg jelentős tétel irány száma 338 ezer Ft, amelyet szükség esetén a vizsgált sokaság jellemzőihez igazítok.*

*A tárgyévi végleges egyértelműen elhanyagolható hiba összege 14 ezer Ft, figyelembe véve a vizsgált cégnél az eredendő kockázat mértékét.*



**XV.kerületi média, kommunikáció nonprofi kft**  
**MÉRLEG**  
**2020.12.31**

**MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04.sor)	7 984	8 772	788	9,87
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK				
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	7 984	8 772	788	9,87
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
5.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09.sor)	35 711	36 729	1 018	2,85
6.	I. KÉSZLETEK				
7.	II. KÖVETELÉSEK	2 046	2 738	692	33,82
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	4 200		-4 200	N/A
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	29 465	33 991	4 526	15,36
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 708	956	-752	-44,03
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10.sor)</b>	<b>45 403</b>	<b>46 457</b>	<b>1 054</b>	<b>2,32</b>

**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)	25 469	26 559	1 090	4,28
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	0	0,00
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
15.	III. TŐKETARTALÉK	6 800	6 800	0	0,00
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	16 555	15 668	-887	-5,36
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-886	1 091	1 977	223,14
20.	E. Céltartalékok	6 500	8 300	1 800	27,69
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24.sor)	6 873	6 700	-173	-2,52
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 873	6 700	-173	-2,52
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 561	4 898	-1 663	-25,35
26.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25)</b>	<b>45 403</b>	<b>46 457</b>	<b>1 054</b>	<b>2,32</b>

Keltezés:

## AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2019.12.31	2020.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	-900	620
Pénzügyi műveletek eredménye	14	481
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>-886</b>	<b>1 101</b>
Adózott eredmény	-886	1 091

## A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2019.12.31	2020.12.31
<b>Árbevétel arányos üzemi eredmény</b>	Üzemi tev. eredménye	-900	620
	Ért. nettó árbevétele	135 584 = -0,66 %	22 766 = 2,72 %
<b>Tőkearányos adózott eredmény</b>	Adózott eredmény	-886	1 091
	Saját tőke	25 469 = -3,48 %	26 559 = 4,11 %
<b>Eszközhatékonyosság</b>	Adózott eredmény	-886	1 091
	Teljes eszközállomány	45 403 = -1,95 %	46 457 = 2,35 %



## A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2019.12.31 ezer Ft	%	2020.12.31 ezer Ft	%
Nettó árbevétel	135 584		22 766	
Saját termelésű készletek állományváltozása				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>135 584</b>		<b>22 766</b>	
Egyéb bevétel	5 208		121 286	
<b>Összes árbevétel</b>	<b>140 792</b>	100	<b>144 052</b>	100
Anyagköltség	3 480	2	2 949	2
Igénybe vett szolgáltatások értéke	35 945	26	32 636	23
Egyéb szolgáltatások értéke	1 809	1	1 541	1
Eladott áruk beszerzési értéke				
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	71 197	51	74 775	52
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>112 431</b>	80	<b>111 901</b>	78
Béreköltség	19 560	14	22 350	16
Személyi jellegű egyéb kifizetések	471		120	
Bérfelrakások	3 256	2	1 929	1
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>23 287</b>	17	<b>24 399</b>	17
Értékcsökkenési leírás	5 462	4	5 007	3
Egyéb ráfordítások	512		2 125	1
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>141 692</b>	101	<b>143 432</b>	100
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-900</b>	-1	<b>620</b>	

## A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2019.12.31	2020.12.31
<b>Likviditási mutató</b>	Forgóeszközök	$\frac{35\,711}{6\,873} = 5,20$	$\frac{36\,729}{6\,700} = 5,48$
	Rövid lejáratú köt.		
<b>Likviditási gyorsráta</b>	Pénze.+értékp.+köv.	$\frac{35\,711}{6\,873} = 5,20$	$\frac{36\,729}{6\,700} = 5,48$
	Rövid lejáratú köt.		
<b>Készpénzlikviditás</b>	Pénzeszközök+értékp.	$\frac{33\,665}{6\,873} = 4,90$	$\frac{33\,991}{6\,700} = 5,07$
	Rövid lejáratú köt.		
<b>Nettó működő tőke</b>	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	28 838 ezer Ft	30 029 ezer Ft
<b>Vevőkintlévőség napokban</b>	Záró vevőállomány	$\frac{1\,977}{371} = 5,33$	$\frac{1\,182}{62} = 19,06$
	Átlagos napi árbevétel		
<b>Készletállomány napokban</b>	Zárókészlet		
	Átlagos napi ELÁBÉ		



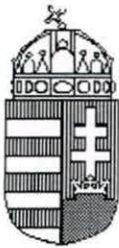
## A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2019.12.31	2020.12.31
<b>Tőkeszerkezeti mutató</b>	Saját tőke	$\frac{25\,469}{6\,873} = 370,57\%$	$\frac{26\,559}{6\,700} = 396,40\%$
	Kötelezettségek		
<b>Saját tőke és jegyzett tőke aránya</b>	Saját tőke	$\frac{25\,469}{3\,000} = 848,97\%$	$\frac{26\,559}{3\,000} = 885,30\%$
	Jegyzett tőke		
<b>Befektetett eszközök fedezettsége</b>	Saját tőke	$\frac{25\,469}{7\,984} = 319,00\%$	$\frac{26\,559}{8\,772} = 302,77\%$
	Befektetett eszközök		
<b>Vagyonszerkezet</b>	Befektetett eszközök	$\frac{7\,984}{35\,711} = 22,36\%$	$\frac{8\,772}{36\,729} = 23,88\%$
	Forgóeszközök		
<b>Befektetett eszközök aránya</b>	Befektetett eszközök	$\frac{7\,984}{45\,403} = 17,58\%$	$\frac{8\,772}{46\,457} = 18,88\%$
	Teljes eszközállomány		

**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA**

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2019.12.31 ezer Ft/fő/év	2020.12.31 ezer Ft/fő/év
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	Személyi jellegű ráford.	23 287	24 399
	Átlagos áll. létszám	=	=
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség	19 560	22 350
	Átlagos áll. létszám	=	=
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	Havi szem. jellegű ráford.	1 941	2 033
	Átlagos áll. létszám	=	=
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség	1 630	1 863
	Átlagos áll. létszám	=	=





# Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

XV. MÉDIA NONPROFIT KFT

Szervezet székhelye:

Település: BUDAPEST Irányítószám: 1153

Közterület neve: BOCSKAI

Közterület jellege: UTCA Hárszám: 1-3 Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

Szervezet adószáma: 23192496

Képviselő neve: SASS CSABA

Keltezés:

BUDAPEST 2021-04-01

Képviselő aláírása:

XV Média Kommunikációs és Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
1153 Bp. Bocskai u. 1-3  
• Adószám: 23192496-2-42  
Cg: 01-09-957319  
Bank sz: 63200171-11049061









# 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
	<b>Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)</b>		
	<b>Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)</b>		

## 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
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)</b>		
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)</b>		

## 6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	<b>Ügyvezető</b>	<b>13 065</b>	<b>12 240</b>
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
	<b>Felügyelőbizottság</b>	<b>3 900</b>	<b>6 000</b>
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (összesen)	<b>16 965</b>	<b>18 240</b>
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen)	<b>16 965</b>	<b>18 240</b>





# 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>B. Éves összes bevétel</b>	<b>140 838</b>	<b>144 533</b>
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összege</b>		
<b>D. Közszolgáltatási bevétel</b>		<b>119 437</b>
<b>E. Normatív támogatás</b>		
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>		
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	<b>140 838</b>	<b>25 096</b>
<b>H. Összes ráfordítás (kiadás)</b>	<b>141 724</b>	<b>143 432</b>
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>23 287</b>	<b>24 399</b>
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>120 364</b>	<b>129 599</b>
<b>K. Adózott eredmény</b>	<b>-886</b>	<b>1091</b>
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) <math>[(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000, - Ft]</math></i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) <math>[K1+K2 &gt;= 0]</math></i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) <math>[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) &gt;= 0,25]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) <math>[(C1+C2)/(G1+G2) &gt;= 0,02]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) <math>[(J1+J2)/(H1+H2) &gt;= 0,5]</math></i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) <math>[(L1+L2)/2 &gt;= 10 \text{ fő}]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>





**A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
2020. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatához  
kapcsolódó**

**Záró vezetői levél**

Készült:

**A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt  
Felelősségű Társaság Tulajdonosa és a Felügyelő Bizottság részére**

Budapest, 2021. április 1.

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

**Vizsgált szervezet:**

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**A társaság székhely:**

1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.

**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:**

- Sass Csaba Ügyvezető
- Pfeilné Latorcai Krisztina könyvelő

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

**A vizsgálat dokumentációs tanúsítása:** az adatszolgáltatók teljességi nyilatkozatot adtak

A könyvvizsgálat tervezésénél - tekintettel a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérleg főösszegére és bevételére – a lényegességi küszöbértéket 1.350 eFt-ban, végrehajtási lényegesség 1.148eFt, az egyedileg jelentős tétel alsó határát 338eFt-ban határoztuk meg. Vezetői levelünkhöz csatoljuk számszaki elemzésünket.



## II. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Elvégeztük a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2020. 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 végigkísértük, 3 évközi vezetői levélben jeleztük észrevételeinket.

### A) Szabályszerűségi, rendszerbeli megállapítások

Cégjegyzékszám: 01-09-957315

Cégforma: Korlátolt felelősségű társaság

A cég székhelye: 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.

A létesítő okirat kelte: 2011. február 16.

A cég tevékenysége: M.n.s. Egyéb közösségi, társadalmi tevékenység (főtevékenység) **(Közhasznú)**

A cég jegyzett tőkéje:

- Pénzbeli hozzájárulás 1.200.000 Ft (2014.június 27-től)
- 3.000.000 Ft 2020. február 4.

A képviselőre jogosult adatai:

Sass Csaba (an: Báthy Katalin) ügyvezető (vezető tisztségviselő)

2145 Kerepes, Mártírok útja 70.

Adóazonosító jel: 8362533722

A jogviszony kezdete: 2014.12.17.

A jogviszony vége: 2021.05.31.

A cég statisztikai számjele: 23192496-9499-572-01.

A cég adószáma: 23192496-2-42

Cégformától függő adatok, tag adatai:

Budapest XV. kerület Önkormányzata

HU-1153 Budapest, Bocskai u 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 8.772eFt összegben.

A társaság a fordulónapon nem rendelkezett készlettel.

A követelések fordulónapi értéke 2.738eFt. A vevőkkel szembeni követelés analitikával alátámasztott.

A pénzeszközök között kimutatott 33.991eFt-os állományt alátámasztja az időszaki pénztárjelentés fordulónapi záró állománya, valamint a bankszámláról december 31-én készült kivonatok összege.

A Társaság jegyzett tőkéje 3.000 eFt.

A tárgy időszak adózott eredménye: 1.091eFt (nyereség)

Tőketartalék: 6.800eFt

Eredménytartalék: 15.668eFt

Az így kialakult saját tőke 26.559eFt.

A társaságnak kizárólag rövid lejáratú kötelezettségei vannak, 6.700 eFt összegben. Rövid lejáratú kötelezettségek között a legjelentősebb tétel a szállítói tartozás, illetve az adófizetési kötelezettség. Ennek rendezésére határidőben sor került.

A társaság beszámolójában kimutatott a passzív időbeli elhatárolások végösszege: 4.898eFt, megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási kritériumainak.

## **C) Eredménykimutatás**

Az értékesítés nettó árbevételeként kimutattak: 22.766 eFt.

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 24.399eFt döntő többségét a bérköltség, személyi jellegű kifizetések, valamint azok közterhei képezik.

A vizsgált időszakra elszámolt értékcsökkenési leírás összegét 5.007 eFt vizsgálva megállapítottuk, hogy a költségelszámolás megfelel a számviteli törvény előírásainak.

Az adózás előtti eredmény 1.101eFt. A társaság adófizetési kötelezettség 10 eFt. Így az adózott eredménye 1.091eFt, nyereség lett.

## **D) Kiegészítő melléklet**

A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató 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. ÖSSZEFOGLALÁS

A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság legnagyobb vevője, és Támogatója az Önkormányzat. Kockázatot jelent az, hogy a cég kiszolgáltatott ennek a partnernek.

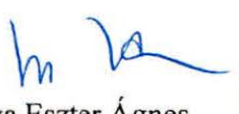
Elvégeztük a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2020. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végeztük el, vizsgálatunk célja könyvvizsgálói záradék (vélemény) 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 2020. december 31-re összeállított mérlegét 46.457eFt mérlegfőösszeggel hagytuk jóvá.

A könyvvizsgálat során a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató 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 hiteles záradékkal látjuk el!  
Végezetül megköszönjük az Ügyvezető és a könyvelést végző munkatársak bizalmát és segítségét, melyet munkánkhoz nyújtottak.

Budapest, 2021. április 1.

  
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 N.r. 11702043-20000435

## Vezetői összefoglaló a 2020-as évről

Tisztelt Polgármester Asszony, Képviselő Hölgyek, Urak, FEB Elnök Úr, és Tagok!

Az XV Média Nonprofit Kft, 2020-ban egy rendkívüli és finanszírozást tekintve pedig „pilot” évet tudhat maga mögött. A Társaság 2020-ra is, az elmúlt évekhez hasonlóan a határidőre elkészített üzleti terve alapján, tervezte meg működését. Ez volt az első olyan év ahol a finanszírozás döntő hányada támogatásként érkezett a tulajdonostól és egy kisebb összeg, szolgáltatási szerződés formájában. Ennek átalakítása az utolsó pillanatban, pár óra alatt történt ezért sejthető volt, hogy még lesz a rendszernek olyan eleme, ami átdolgozást igényel. Ehhez jött még 2020 márciusától a COVID-19 járvány, tavaszi őszi lezárások, korlátozások. Ezek összhatása az előző évi pénzügyi tervünknek szinte minden pontját érintette, s egyiket sem kedvezően. Ezen okok miatt igyekeztem a lehetőségeinkhez mérten stabilan és a likviditást egész évben megőrizve, nagyon takarékosan gazdálkodni.

**A közösségi televízióban:** a 2019-re tervezett, műsorstruktúra modernizációt az akkori forráshiány miatt, 2020-ban valósítottuk meg. Ugyanakkor hiába állt végre rendelkezésre megfelelő finanszírozás: a pandémia következményei erősen megnehezítették a műsorkészítést. Abban bízunk, hogy a második félévben sikerül a lemaradást behozni, de ez az őszi második hullám miatt csak részben sikerült. „Öröm az ürömben”, hogy az itt megmaradt forrásból tudtuk évközben kezelni az ÉletKépek-nél jelentkező jelentős alulfinanszírozottságot. Ezt a részfeladatok közötti finanszírozás átcsoportosítást év végén a Tulajdonost képviselő Polgármester Asszony, kérésünkre engedélyezte. A televízió a 2020-as évben még kicsit fejleszteni is tudott. A stúdióba új nagyméretű megjelenítők kerültek, érkezett egy kameramozgató és az év végén kisebb arculati megújulást is elvégeztünk. A webes tartalmak növelése is alapvető cél volt, hiszen az emberek egyre inkább a tableten, mobilon keresik, nézik, olvassák a híreket, a szerkesztett televízió elsősorban az 50 év feletti korosztályt éri el. A kettő összhangjának és arányainak megtalálása egy igen változatos kihívás. Nem elfelejtve a webes tartalmak percenkénti fajlagos költségének magasabb voltát.

**Az újságnál:** a 2020-as év sajnos több okból sem volt sikeres. Egyrészt az utolsó pillanatban, pár óra alatt történt finanszírozás átalakítás során alulbecsültük az újság támogatási részét, másrészt a járvány és egyéb rajtunk kívül álló tényezők miatt a hirdetési bevétel drasztikusan lecsökkent. Sajnos a pandémia nemcsak az embereket, de a hirdetéseket is „megtámadta”. A korábban említett forrásátcsoportosítással 2020-ban még meg tudott jelenni az újság, mind a 24 száma további tulajdonosi hozzájárulás nélkül. Az ifjúság hatékonyabb elérése érdekében, még az előző évből áthozott forrásból befejeztük a 2017-ben életre hívott ÉletKépek applikáció fejlesztését. Ennek segítségével okos telefonon, tableten is olvashatóvá vált nemcsak az újság, hanem több kategóriában a [www.xvmedia.hu](http://www.xvmedia.hu) kerületi hírportálunkon megjelenő friss hírek, és videók is. Új rovat lett a podcast, ami ismereteink szerint, népszerű forma a fiatalok és az értelmiség sorai között.



iktatószám: 010/2021

A 2020-as közszolgáltatási szerződés alapján a feladatainknak 3 fő eleme volt:

- Az ingyenes Önkormányzati újság, (Életképek) 38.000 példányban történő előállítás, terjesztése,
- A kerületi kábeltelevízió működtetése (tartalmi, műszaki előállítása)
- A cég működtetése.

	2020-ra tervezett (eFt)	2020 tény (eFt)	Teljesülés %-ban
<b>Összes bevétel</b>	<b>158 437</b>	<b>144 533</b>	<b>91,3</b>
Az Önkormányzati támogatás és számlázott bevétel	134 437	132 480	98,5
Hirdetési bevétel	12 000	4 588	38
Szolgáltatás, pályázat, értékesítés, bérbeadás, mősorkészítés, bevétele	12 000	11 862	99
<b>Költség</b>	<b>158 413</b>	<b>143 432</b>	<b>90,5</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>24</b>	<b>1 101</b>	

Elmondható hogy finanszírozási oldalról kísérleti, a működést tekintve pedig rendkívüli évet zártunk.

A hirdetési bevételek 62 %-kal csökkentek. A szolgáltatási és egyéb bevételek csökkenését ugyanakkor a járvány hatásához képest sikerült szinte teljesen megakadályozni, (pl. az öttusa magazinból 4 db.-bal kevesebb készült, ami több mint két millió forint bevétel kiesést jelentett, de ezt szinte teljes egészében máshonnan be tudtuk hozni).

A körülményekhez igazított tervszerű, szervezett, takarékos és költséghatékony működésnek köszönhetően, a hiányzó több milliós hirdetési bevétel nem okozott év közben likviditási problémát, illetve a tulajdonosnak sem kellett az év végén többletfinanszírozást biztosítania. Sőt a támogatással történt elszámolás után, még vissza is fizettünk 1,9 millió Ft-ot.

Kérem, a kiegészítésekkel együtt a 2020-as beszámolót elfogadni szíveskedjenek.

Budapest, 2021. április 01.

Tisztelettel, és köszönettel:

 XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
1153 Bp., Bocskai u. 1-3.  
Adószám: 23192496-2-42  
Cg.: 01-09-957315  
Bank sz.: 63200171-11049061

**Sass Csaba**

ügyvezető igazgató

## HATÁROZAT KIVONAT

Alulírott *Holló István*, mint az **XV. Média Nonprofit Kft.** (székhelye: 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2021. április 06. napján tartott felügyelő bizottsági ülésen **3 igen és 0 nem** szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

### **7/2020. (04.06) számú felügyelő bizottsági határozat**

*A felügyelő bizottság a társaság 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót, a közhasznúsági mellékletével együtt, figyelemmel a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakra, 46.457,- ezerforint mérleg főösszeggel, 1.091,- ezerforint adózott eredménnyel, és 26.559,- ezerforint saját tőkével, megtárgyalta és elfogadta. A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság 2020. évi eredménykimutatásában szereplő 1.091,- ezerforint adózott eredményt a társaság helyezze eredménytartalékba.*

Budapest, 2021. április 06.

Tisztelettel:



**Holló István**

*az XV. Média Nonprofit Kft.  
felügyelő bizottságának elnöke*