

ELŐTERJESZTÉS

az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok 2021. évi számviteli törvény szerinti beszámolójáról, tulajdonosi döntésekről és RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. vezető tisztségviselője megválasztásáról

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 2021. 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 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről. A RÉPSZOLG Nonprofit Kft. könyvvizsgálója vezetői levélben hívta fel a figyelmet a 2021-es üzleti évben szabálytalanul bérbeadott gépkocsi kiadásból származó 507.000 forint árbevételre. Felhívta a társaság figyelmét a szabálytalanság megszüntetésének szükségességére.

A PALOTA-HOLDING Zrt. esetében a 2021. évi beszámoló kapcsán a könyvvizsgáló vezetői levélben jelezte azt a tényt, hogy a RÉPSZOLG Nonprofit Kft. – külső vállalkozótól – bérelt gépjárművet továbbadta a Társaságnak használatra, de ennek használata során elmaradt az analitika vezetése.

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 Csokonai Kulturális Központ Nonprofit Kft. – esetében az eredményt nem lehet felosztani, az a gazdasági társaság vagyont 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.

RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. vezető tisztségviselője megválasztásáról:

A Ptk. 3:109. § (1) és (2) bekezdése szerint a „*gazdasági társaság tagjainak döntéshozó szerve a legfőbb szerv. A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal.*” A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 42. § 2. pontja alapján „*a törvény által hatáskörébe utalt választás, kinevezés, vezetői megbízás*” a Képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át.


A Ptk. és az Mötv. előírásait figyelembe véve a Képviselő-testületnek kell döntenie Budapest Főváros XV. Kerületi Önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaságok ügyvezetését érintő személyi kérdésről, ill. ezzel összefüggésben a társaság alapszabályának módosításáról.

RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft.), jelenleg megválasztott ügyvezetőjének megbízatása 2022. május 31-én jár le. Azt javaslom a Képviselő-testületnek, hogy a RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. vezető tisztségviselője 2023. május 31-ig kerüljön megválasztásra, az alábbi javaslat szerint:

A Ptk. 3:22. § (2) bekezdése alapján **jogi személy** (Palota-Holding Zrt.) **kerüljön meghosszabbításra ügyvezetőnek** a szervezeti korszerűsítés előkészítésének befejezésére és végrehajtására. A jogi személy ügyvezető nevében az ügyvezetői feladatok ellátására Száray Lóránt Rudolfot javaslom kijelölni, aki jelenleg a Palota Holding Zrt. vezérigazgatója. Az ügyvezetői feladatok ellátása térítésmentesen történik.

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

Budapest, 2021. május 10.


Cserdiné Németh Angéla
polgármester

1. Mellékletek:


1. számú melléklet: CSAPI-15 Kft. 2021. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
2. számú melléklet: PALOTA-15 Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
3. számú melléklet: PALOTA-HOLDING Zrt. 2021. évi beszámolója könyvvizsgáló jelentése.
4. számú melléklet: RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. 2021. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
5. számú melléklet: Csokonai Kulturális Központ Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.


2. Előkészítésért felelős szervezeti egység(ek):

Jegyzői Iroda 2022. május 10. Aláírás: 

3. Bizottságok: Pénzügyi Bizottság,

4. Egyeztetésre megküldve:

Közgazdasági Főosztály 2022. május 10. Aláírás: 

5. Jegyzői láttamozás: 2022. május 10. 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 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2021. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	410.981,-
Saját tőke	299.412,-
Adózott eredmény	9.930,-

2. a CSAPI-15 Kft. 2021. évi eredmény kimutatásában szereplő 9.930,- eFt adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.
3. felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2021. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a CSAPI-15 Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. május 26. elfogadásra, 2022. június 30. értesítésre.

4. elfogadja a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2021. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	185.511,-
Saját tőke	79.228,-
Adózott eredmény	24.004,-

5. a PALOTA-15 Nonprofit Kft. 2021. évi eredmény kimutatásában szereplő 24.004,- eFt adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.
6. felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2021. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a PALOTA-15 Nonprofit Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. május 26. elfogadásra, 2022. június 30. értesítésre.

7. elfogadja a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság számviteli törvény szerinti 2021. évi éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2021. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	2.657.827,-
Saját tőke	112.166,-
Adózott eredmény	-63.608,-

8. a PALOTA-HOLDING Zrt. 2021. évi eredmény kimutatásában szereplő -63.608,-eFt negatív adózott eredményt az eredménytartalék terhére számolja el.
9. felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2021. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a PALOTA-HOLDING Zrt. vezérigazgatóját.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. május 26. elfogadásra, 2022. június 30. értesítésre.

10. elfogadja a RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2021. évi éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2021. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	213.488,-
Saját tőke	94.412,-
Adózott eredmény	36.806,-

11. a RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. 2021. évi eredmény kimutatásában szereplő 36.806,- eFt adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.
12. felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2021. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. május 26. elfogadásra, 2022. június 30. értesítésre.

13. elfogadja a Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2021. évi éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2021. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	76.553,-
Saját tőke	26.782,-
Adózott eredmény	223,-

14. a Csokonai Kulturális Központ Nonprofit Kft. 2021. évi eredmény kimutatásában szereplő 223,- eFt adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.
15. felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2021. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a Csokonai Kulturális Központ Nonprofit Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. május 26. elfogadásra, 2022. június 30. értesítésre.

16. A Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatának (székhelye: 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3; továbbiakban: „Alapító”) Képviselő-testülete, mint a RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 01-09-883840; székhelye: 1152 Budapest, Hunyadi utca 3; továbbiakban: „RÉPSZOLG Kft.”) egyedüli tagja, úgy **dönt**, hogy a mai nappal a **RÉPSZOLG Kft. ügyvezetőjeként a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaságot** (cégjegyzékszám: 01-10-041768; székhelye: 1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.) hosszabbítja meg akként, hogy nevében az ügyvezetői feladatok ellátására Száray Lóránt Rudolf (anyja neve:.....; születési ideje: ...; lakcíme: ...) jelöli ki, önálló aláírási joggal **2023. május 31. napjáig**.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. május 26. elfogadásra, 2022. június 30. értesítésre.

17.A Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatának (székhelye: 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3; továbbiakban: „Alapító”) Képviselő-testülete, mint a RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (cégjegyzékszám: 01-09-883840; székhelye: 1152 Budapest, Hunyadi utca 3; továbbiakban: „**RÉPSZOLG Kft.**”) egyedüli tagja, úgy **dönt**, hogy felkéri a polgármestert a RÉPSZOLG Kft. **Alapító Okiratának** - az elfogadott képviselő-testületi határozatok szerinti – **módosításáról**, és a változásnak a Fővárosi Törvényszék Cégbíróságánál történő bejegyeztetéséről **gondoskodjon**.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. május 26. elfogadásra, 2022. június 30. értesítésre.

Az 16-17 határozati javaslat elfogadásához minősített, az 1-15 pont elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

Jogszabályi hivatkozások:

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:12. § (1) bekezdés, 3:21. § (1) bekezdés, 3:22. § (2) bekezdés, 3:109. § (1-2) és (4) bekezdés, 3:112. § (1) és (3) bekezdés, 3:185. § (1) és (2) bekezdés, 3:121. §; 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; a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 19. § és 42. § (2) pontja; a Munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény 136. § (2) bekezdés; az Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 33/2013. (IX.30.) önkormányzati rendelet 28. § (1) bekezdés

Képviselői Csoportnak
leadva:
2022 MÁJ 10.
Átvette:.....


Förvenyességi
felülvizsgálatra érkezett:.....


2022 MÁJ 10. hón



Iktató szám:88/2022

1156 Budapest, Nyírpalota út
52.

Tel/Fax: 06-1-418-3188

www.xvpiac.hu

Beszámoló

a társaság 2021. évi

gazdálkodásáról

Budapest, 2022.03.31.

ügyvezető

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

A. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A COVID-19 vírus 2021-ben további gazdasági és mentális megpróbáltatásokat hozott az emberek, gazdálkodó szervezetek, így a CSAPI-15 Kft életébe. Év elején napi szinten jövő jogszabály változásokhoz kellett szigorú következetességgel és ugyanakkor rugalmasan alkalmazkodni. Mindez természetesen **súlyos milliókba került a CSAPI-15 Kft-nek** is. Most nem elsősorban a költségek növekedésében, hanem **a jelentős árbevétel kiesésben** jelentkezett, ami a kormányrendeletek (52/2021.(II.9.) Kr., 105/2021.(III.5.) Kr., 166/2021.(IV.7.) Kr.) következtében **ki nem számlázható bérleti díj kiesésből** fakadt. Számszerűsítve: nettó **5.121.850 Ft.** Természetesen a bérleti díj emelés elmaradása is jelentősen korlátozta a lehetőségeinket mind a fejlesztés, mind a karbantartási feladatokat tekintve. Csak szigorú takarékosággal sikerült egyensúlyban tartanunk ezt a gazdasági évet.

Nagy változást hozott a társaság életébe, hogy az eddig kiszervezett biztonsági szolgálat helyett, saját munkavállalókkal látjuk el az Újpalotai piac őrzését. 7 fő biztonsági őr alkalmazunk teljes munkaidőben, munkaidő keret gazdálkodással. Az átállás a gondos és körültekintő előkészítésnek köszönhetően gyakorlatilag zökkenőmentesen zajlott és az előre számolt költség kereten belül sikerült megoldanunk.

A másik nagy volumenű lejáró szerződésünk a takarítási szolgáltatás szerződése volt. A sikeresen lezárult közbeszerzési eljárás eredményeképpen 2021. május 15-től kötöttük meg az új 12 hónapra szóló szerződést. Továbbra is jó színvonalú a takarítási szolgáltatás, a visszajelzések nagyon pozitívak. Érezhető a rend és tisztaság mind a három piacunkon.

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

Hulladék gazdálkodásunk az elmúlt évben teljes átszervezésre került. A szelektív hulladék gyűjtés következetes betartásával a keletkező hulladék egy jó részét sikerül értékesítenünk. Az FKF Zrt elszállítási költségeit az elszállítások gyakoriságának (14-15 nap) megtartásával igyekszünk a lehető legalacsonyabban tartani. A hulladék mennyiség növekedését, részben a szelektív gyűjtés következtében sikerült a tervezett mértéken belül tartanunk.

Az időközben felmerült karbantartásokat is elvégeztük, bár most a karbantartó munkatárs felvételével ennek költsége már nem a megszokott soron jelentkezik. A tervezett karbantartások egy része vállalkozó hiányában átcsúszik a 2022-es évre.

Mind a három piacunkon terveztünk kisebb-nagyobb léptékű megújításokat, melyek megvalósulása, előkészítése lezajlott. **A Kolozsvár úti piacon** a raktársor bontása és ideiglenes helyreállítása az ELMŰ kábel hiány miatti 7-8 hónapos késlekedése következtében csak a 2022-es év elején történt meg. Március elején a kereskedők birtokba vehették a telepített konténereket. Rendezettebb és főleg baleset- és veszélymentesített környezetben végezhetik a tevékenységüket. **A Wesselényi úti piacon** a TÉR-KÖZ pályázat keretében jelentős változást tapasztalhat a vásárló és bérlői közösség. Zöld szigetekkel, pihenőkkel és kulturált parkolási lehetőséggel várja az odalátogatókat a megújult tér. Tetszetős, árnyékolóval ellátott termelői asztalok kerültek telepítésre a vásárcsarnok előtti területen. **Az Újpalotai piacon** az „Arculátváltás” utolsó simításai zajlanak a tervező asztalon, és a nagyobb léptékű beruházást megelőző elektromos kábel és kamera áthelyezési és térrendezési munkák is elkészültek időközben.

Az egészségügyi veszélyhelyzet alapvetően meghatározta a napi működésünk kereteit 2021-ben is, mert a nyári könnyítések után az őszi szigorításokat hozott, mindemellett a megelőzés és védekezés eredményeképpen folyamatosan és zavartalanul a vásárlók rendelkezésére tudott állni mindhárom piacunk. Költséghatékony, takarékos és rugalmas gazdálkodásunk révén **megőriztük likviditásunkat és eredményességünket.**

B. ÁLTALÁNOS CÉGADATOK

Azonosító adatok:

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

Lakossági kapcsolattartás:
Pátkay Orsolya vezető adminisztrátor
Telefon. 06-30-210-4941
e-mail: csapi.info@t-online.hu

Wesselényi utcai vásárcsarnok és piac
1154 Budapest, Wesselényi u. 1-3. /üzemeltetői iroda/
Telefon: 06-1-307-62-37
- **Társaság honlapja:** www.xvpiac.hu

C. TULAJDONOSI STRUKTÚRA

Alapinformációk:

A társaság alapítója és 100% részesedéssel tulajdonosa:

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

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

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

A társaság jogállása

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

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

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

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

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

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

D. ÜGYVEZETÉS, FOGLALKOZTATÁS

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

A társaság munka szervezetét 3 jól elhatárolt szervezeti egység alkotja:

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

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

A társaság ügyvezetője:

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

Tisztségére vonatkozó kinevezés határozott időtartamra, a Polgármester 2863/2021. (V.27.) számú a Képviselő-testület jogkörében hozott 198/2021. (V.27.) ök. határozata alapján 2021. június 1-től 2022. május 31-ig szól.

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

A társaságban foglalkoztatottak létszáma:

A társaság 2021-ban átlagosan 18 főt foglalkoztatott – az ügyvezető kivételével határozatlan idejű munkaszerződéssel. Teljes munkaidőben 13 munkavállaló és részmunkaidőben 5 munkavállaló dolgozott. A foglalkoztatott munkavállalók közül 6 fő nyugdíjas. 2021. áprilisától 1 fő részmunkaidős karbantartót is foglalkoztat társaságunk a Felügyelő Bizottság 2020. decemberi határozatát figyelembe véve.

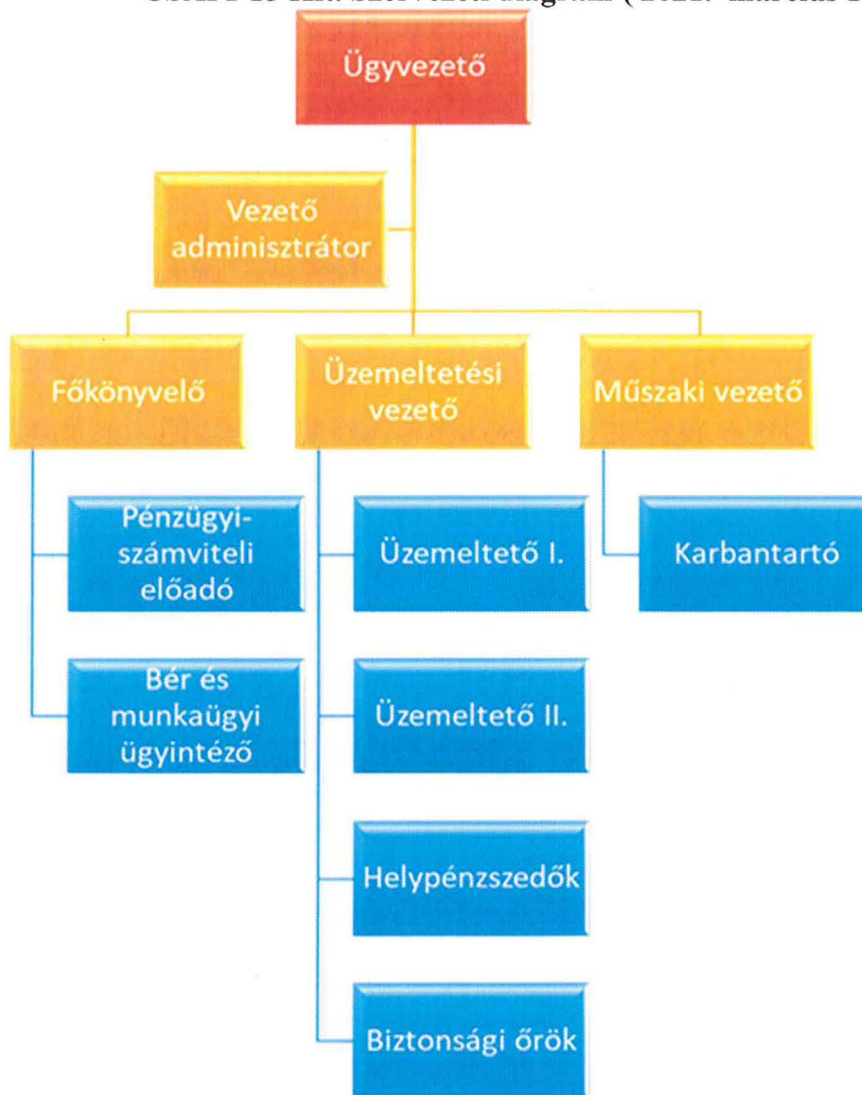
A társaság munkaszervezete

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 változtattunk ezen a téren. A karbantartói és a biztonsági szolgálat feladatait saját munkavállalókkal oldottuk meg. 2021 március 1-től a biztonsági szolgálat munkatársai (kezdetben 7fő) már a CSAPI-15 Kft munkavállalói és van egy részmunkaidőben alkalmazott karbantartónk is.

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

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

CSAPI-15 Kft. Szervezeti diagram (2021. március 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 2021. június 1.-től 2022. május 31-ig terjedő határozott időtartamra szól.

Cégneve: EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

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

Cégjegyzékszám: 01-09-686185

Kamarai engedély száma: 001699

A tevékenység elvégzésével megbízott könyvvizsgáló neve:

Dr. Rétfalvi Mátyásné

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

E. TEVÉKENYSÉG ÉS GAZDÁLKODÁS

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

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

A társaság tevékenységi köre a TEÁOR 08 besorolás szerint:

A társaság megjelölt főtevékenysége:

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

41.10 épület építési projekt szervezése

68.31 Ingatlanügynöki tevékenység

68.32 Ingatlankezelés

81.10 Építményüzemeltetés

73.20 Piac- és közvélemény-kutatás

82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezés

A társaság telephelyeinek (az üzemeltetett piacok) leírása:

Újpalotai vásárcsarnok és piac

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

Elhelyezkedés:

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

Wesselényi utcai vásárcsarnok és piac

1154 Budapest, Wesselényi utca 1-3.

Elhelyezkedés:

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

Kolozsvár utcai piac

1153 Budapest, Kolozsvár út 48-50.

Elhelyezkedés:

Pestújhely és 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 2021.12.31

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	235 124	222 787
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	235 124	222 787
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	166 761	184 773
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	6 443	4 425
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	160 318	180 348
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 971	3 421
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	404 856	410 981
D.	Saját tőke	289 482	299 412
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	252 571	262 299
D.V.	Lekötött tartalék	13 724	17 093
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	13 097	9 930
E.	Céltartalékok	15 000	15 000
F.	Kötelezettségek	43 496	45 301
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	43 496	45 301
G.	Passzív időbeli elhatárolások	56 878	51 268
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	404 856	410 981

A CSAPI-15 Kft 2021 évi adózott eredménye **9.930eFt nyereség** és a mérlegfőösszege **410.981eFt**.

BEVÉTELEK

2021-ben a januári tervezés időszakában még bizakodóan, de óvatosan júliustól terveztünk bérleti díj emeléssel, ezt azonban a veszélyhelyzet 271/2021.(V.21.) számú Kormányrendelettel történt

meghosszabbítása ezt is lehetetlenné tette. A **2021-es évben a bérleti díjakat nem emeltük**, ami a 609/2020(XII.18.) Kormányrendelet előírása szerint történt. Így a tervezett 263.365eFt-ból a bérleti díj emelés (cca. **13 millió Ft**) **realizálása elmaradt** ebben az 2021-ben. A CSAPI-15 Kft-nél súlyos milliókban mérhető a veszélyhelyzet további terhe. Ez **jelentős árbevétel kiesésben** jelentkezett, ami a kormányrendeletek (52/2021.(II.9.) Kr., 105/2021.(III.5.) Kr., 166/2021.(IV.7.) Kr.) következtében **ki nem számlázható bérleti díj kiesésből** fakadt. Számszerűsítve: nettó **5.121.850 Ft**. Ez a két tétel összességében **18 millió Ft-tal csökkentette** a 2021. évi árbevételünket.

Megnevezés:	2020.12.31 tény	2021.12.31	2021. terv júliusi emeléssel	2021.12.31 Teljesülés/Terv
I. Havidíjas (m²x Ft/hó)				
Üzlethelyiség	58 046	57 466	62 085	93%
Bérelt terület	38 166	38 611	39 405	98%
Raktár:	11 437	12 123	12 031	101%
Szociális helyiség:	4 887	4 967	5 404	92%
Szállító eszközök	163	14	-	
Nyitvatart különbözet:	666	240	240	100%
Kiegészítő bérleti díj	5 231	5 314	5 464	97%
Összesen:	118 596	118 735	124 629	95%
II. Napidíjas (m²x Ft/nap)			-	
Kirakás (napidíjas term):	947	775	971	80%
Kirakás (napidíjas váll).	702	1 077	630	171%
Kirakás (havi elszámolás)	20 785	21 956	21 312	103%
Kirakás (idényjellegű):	770	791	800	99%
Ruhapiaci hely:	3 633	3 057	3 724	82%
Asztal szerződéses (termelői)	9 429	8 792	9 396	94%
Asztal szerződéses (vállalkozói)	3 078	3 899	3 331	117%
Asztal napidíjas (termelői)	2 075	2 027	2 293	88%
Asztal napidíjas(vállalkozói)	1 437	1 617	1 596	101%
Kistermelői asztal	273	243	280	87%
Szezonális Asztal			-	
Kölcsönözteszköz:	145	227	135	168%
Összesen:	43 274	44 461	44 468	100%
III. Pavilon (m²x Ft/nap)			-	
Pavilonok bérleti díja:	38 367	37 531	39 054	96%
Összesen:	38 367	37 531	39 054	96%
IV. Egyéb szolgáltatások bevételei:				
Szolgáltatások többlet bevétele:	484	1 098	720	153%
Összesen:	484	1 098	720	153%
Bérleti jellegű bevételek:	200 721	201 825	208 871	97%
V. Közvetített szolgáltatások:			-	
Elektromos energia:	26 828	28 542	29 917	95%
Fűtés:	129	128	100	128%
Hulladékszállítás:	12 774	12 465	12 554	99%
Víz-csatorna:	3 835	3 639	3 822	95%
Őrzés:			-	
Összesen:	43 566	44 774	46 393	97%
Értékesítés nettó árbevétele:	244 738	246 599	255 264	97%
VI. Egyéb bevételek:	9 393	9 460	8 100	117%
VII. Pénzügyi műveletek bevételei:	1		1	0%
Mindösszesen:	254 132	256 059	263 365	97%

A bérleti díj jellegű bevételek 201.825eFt-tal 97%-os teljesülést mutatnak, ami az éves tervtől 3% elmaradást mutat. Mindemellett van olyan új bérlőnk, aki az előre menekülés politikáját választotta és élt a kínákozó lehetőséggel, mások óvatosabbak voltak és kivártak.

Egyéb szolgáltatás bevételei a bérbe adott nyilvános WC bérleti díját, parkolási díjakat, valamint a hirdetésekért kiszámlázott díjakat tartalmazzák. 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 díjából – az elektromos energia, a víz, a csatorna, a fűtés és a hulladékszállítás - befolyó bevételek 44.774eFt a 2021.évben. Ez a tervhez képest 97%, viszont a költségeknél tapasztalható megtakarítás miatt az eredményességet nem befolyásolta negatívan.

Az értékesítés nettó árbevétele 246.599eFt, mely az üzleti tervhez képest (255.264eFt) 97%-os teljesítést mutat. A különbség (8.665eFt) kormányrendeletek hatásával és a közvetített szolgáltatások megtakarításaival magyarázható.

A Pénzügyi műveletek bevételei: a tartósan lekötött pénzeszközök „kamatát” foglalja magában. A számlavezető bank gyakorlatilag nem fizet kamatot a lekötött betétek után. 2022-ben megfontolandó újra értékpapírszámla nyitása nagyobb hozam elérése érdekében.

Egyéb bevételek: 9.460eFt-tal realizálódott, ami a tervezett 8.100eFt-tal szemben 117%. Itt számolandó el a számviteli törvény alapján az előző években kapott önkormányzati fejlesztési támogatással megvalósult beruházások 2021. évre eső értékcsökkenésével szemben a passzív időbeli elhatárolások feloldása is – ami jelentős tétel 5.471eFt.

A tavalyi évben bevezetett egyszeri használatba vételi díjából, ami egy havi bérleti díj összegével egyenlő és a pályázattal eljárás során nyertes bérlőnek kell fizetnie, 356eFt folyt be.

A lejárt leírt követelésekből végrehajtás útján utólagosan befolyt összeg: 360eFt volt.

A bérlőktől beszedett késedelmi kamat: 751eFt.

Újabb bevételi forrásnak számít a *bálázott hulladék eladásából* származó bevétel, ami 2021. december 31-ig **1.440eFt** volt. A 2019-es hulladék piaci összeomlást követően ez már nagyon szép eredménynek számít. Igazolja azt, hogy a szelektív hulladék kezelés szigorúbb bevezetése meghozta a várt, vagy talán a vártnál nagyobb eredményt.

KIADÁSOK

Kiadásaink a 2021. évben december 31-ig 245.409eFt értékben merültek fel.

<u>Költségek összesítve:</u>	2020.12.31 tény	2021.12.31	2021. terv júliusi emeléssel	2021.12.31 Teljesülés/Terv
A/ Anyagjellegű ráfordítás	140 830	107 463	143 999	75%
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	71 123	106 415	78 634	135%
C/ Értékcsökkenési leírás:	23 162	23 649	24 000	99%
D/ Ráfordítások: (Iparüzési adó)	5 292	7 882	4 690	168%
Költségek összesen:	240 407	245 409	251 323	98%

A. Anyagjellegű ráfordításaink: 107.463eFt összegben a tervezett *143.999eFt-tal* összevetve 75% teljesülést mutatnak. Az anyagjellegű ráfordítások alakulása legnagyobb mértékben az őrző-védő szolgáltatást végző dolgozók állományba vételének és a bevétel kiesés ellensúlyozására irányuló óvatos és kiemelten takarékos gazdálkodásnak köszönhető. Az őrző-védő szolgáltatás költsége a bérjellegű költségeknél jelentkezett 2021. március elsejét követően.

A/ Anyagjellegű ráfordítások:	2020.12.31 tény	2021.12.31	2021. terv júliusi emeléssel	2021.12.31 Teljesülés/Terv
I. Anyag költségek:	30 773	30 534	30 550	100%
1. Vásárolt anyag költség:	29 762	28 971	29 550	98%
- fenntartási:	876	1 213	900	135%
- tisztítószer:	318	297	350	85%
- elektromos energia:	22 657	20 669	22 500	92%
- gázdíjak:	1 820	2 006	1 800	111%
- víz-csatorna:	4 091	4 786	4 000	120%
2. Segédanyag	-	-	-	-
3. Egyéb anyag költség	1 011	937	1 000	94%
- irodaszer, nyomtatvány:	561	613	500	123%
- hírlap szakkönyv:	450	324	500	65%
4. Fogyóeszköz	-	-	-	-
5. Egyéb anyag költség	-	626	-	-
II. Igénybevett szolg. költségei:	110 057	76 929	113 449	68%
1. Hulladék száll.	8 477	9 151	8 400	109%
2. Egyéb szállítási szolgáltatás:	300	-	300	0%
3. Bérleti díj	15 417	15 418	15 299	101%
4. Karbantartási (ingatl.,gép) költségek	17 065	9 094	16 000	57%
- ingatlan fenntartás, karbantartás:	14 917	6 449	14 000	46%
- gépek, berendezések, számítógép:	2 148	2 645	2 000	132%
5. Hirdetés, reklám	403	366	500	73%
6. Oktatás, továbbképzés	86	42	100	42%
7. Takarítás	30 019	30 161	31 000	97%
8. Őrző-védő	30 192	5 509	34 000	16%
9. Egyéb igénybevett szolgáltatás:	4 581	3 891	4 210	92%
- posta:	141	147	150	98%
- telefon:	892	1 021	1 000	102%
- ügyvédi díj:	60	77	100	77%
- könyvvizsgálat:	960	960	960	100%
- szakértői díjak:	1 308	707	1 000	71%
- szám.techszolg.	1 220	979	1 000	98%
10. Egyéb szolg.költs.	3 517	3 297	3 640	91%
- hatósági díjak:	41	179	100	179%
- bankköltség:	1 652	1 689	1 700	99%
- biztosítások:	839	409	840	49%
egyéb költségek (üzemorvos, kisállat befogás, rovarirtás Korona vírus stb.)	985	1 020	1 000	102%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	140 830	107 463	143 999	75%

A vásárolt anyagköltségeink közül az energia költségek a legjelentősebbek:

- elektromos energia:	20.669eFt	92%
- gázdíjak (távfűtés):	2.006eFt	111%
- víz-csatorna:	4.786eFt	120%

a tervhez képest.

A víz-csatorna díjak 20 %-os túllépése a csőtörés során elfolyt víznek köszönhető, azonban megigényeltük a csatornadíjanknál a jóváírást és kérésünket jogosnak ítélték. A csőtörés miatt kellett a gerincvezetékét kicserélni, ami nem tervezett költségként merült fel, de így nincs már régi gerincvezeték az Újpalotai piac területén.

Fenntartási anyagok: 1.213eFt. A téli időszakban a síkosság mentesítésre szolgáló anyagok beszerzési költsége, valamint az új karbantartó munkatárs tevékenységével összefüggésben felmerülő anyag költségek egy jelentős része is itt kerül kimutatásra.

Tisztítószeres költsége: 297eFt volt 2021-ben, ami a tervezett költségéhez képest 85%. A költségek alakulása a minden területre kiterjedő takarékossgát tükrözi.

A legjelentősebb költségösszetevők 2021-ben az alábbiak szerint alakultak:

Igénybe vett szolgáltatások költségei között:

Takarítás	30.161eFt	tervezett	31.000eFt	(97 %)
Őrző védő sz.	5.509eFt	tervezett	34.000eFt	(16 %)

Az őrző-védő szolgáltatás díjának csökkenése annak köszönhető, hogy itt a kiszervezett szolgáltatásdíja jelenik meg, ami csak az év első két hónapjának költségét mutatja. Március 1-t követően saját munkavállalókkal látjuk el a biztonsági szolgálatot, melynek költsége a bérköltségek között jelenik meg. A bérköltségek növekménye 27.781eFt. E kettő összesen 33.290eFt. Amennyiben hozzáadjuk a 626eFt munkaruha költséget is, akkor látható, hogy a tervezett 34.000eFt költségen belül oldottuk meg az őrző-védő szolgáltatás ellátását a 2021-es évben.

A hulladék szállítás költségei a tervezetthez képest 109%-ra teljesültek 9,151eFt-tal. Ez több hulladék keletkezését mutatja, de a szelektív hulladék gyűjtés eredményeként a hulladék gazdálkodás eredménye 689eFt többlet, ha figyelembe vesszük a hulladék elszállításból származó bevételt.

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

Az épületek és berendezések karbantartására 9.094eFt-t fordítottunk 2021. december 31-ig. A költség csökkenésében közre játszik, hogy a saját karbantartónk bérköltsége és az általa elvégzett karbantartások anyag költsége más soron jelenik meg. A takarékossgot több tényező tette hangsúlyossá. Az egyik ok a bevételeink elmaradása, a másik ok pedig a veszélyhelyzet alatt a betervezett karbantartásainkra nem találtunk időben vállalkozót és egy része átcúsúzott a 2022-es évre. A karbantartási költségek rendszeresen és keret-, vagy általános szerződés keretében felmerülő összetevői az elektromos hálózat, a térflygelő és vagyonzóvédelmi rendszerek vagy tűzvédelmi berendezések rendszeres ellenőrzésének és karbantartásának költségei, az óra szolgáltatás és a mérlegek javítása, továbbá a kisebb-nagyobb útjavítások, lakatos és vízszelvényi, hőközpont karbantartási munkák is ide tartoznak. A karácsonyi világítás fel- és leszerelésének költségét is itt számoljuk el.

Oktatás-továbbképzés: 42eFt költöttünk oktatásra 2021. december 31-ig. Elsősorban az adó jogszabályokhoz kapcsolódó továbbképzések igénybevitelére került sor.

Hirdetés/reklám: a 2021. évben 366eFt költség merült fel.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások között I-IV. negyedévben felmerült költségei: 3.891eFt.

Ebből:

A **telefonköltség** 1.021eFt. 2021. január 1-től teljeskörűvé kellett válnon a helypénzszedő gépekkel beszedett bérleti díjakról kiállított számlákat „valós” időben jelenteni a NAV felé. Az östermelőknek kiállított számlákat is jelenteni kell. A régi helypénzszedő gépek lecserélése online jelentésre alkalmas eszközökre internet előfizetést igényel. Ez a költséget növelte.

Ügyvédi költség: 77eFt összegben merült fel az elmúlt évben. A tavalyi évben a kinnlevőségek aránya az előző évekhez képest is csökkent. Bérelőink fizetési hajlandósága pozitív irányba fordult, így egy-két kivételtől eltekintve házon belül sikerült intéznünk a hátralékos bérlelők ügyeit.

A szakértői díjak: 707eFt költsége 71%-a tervezettnak (1.000eFt). Ide alapesetben a tűz és munkavédelemmel kapcsolatos szakértői költségek tartoznak.

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

Számítástechnikai szolgáltatások díja: a 979eFt.

Egyéb szolgáltatások költsége: 3.297eFt, a tervezett 3.640eFt-tal szemben 91%-os teljesüléssel megtakarítást mutat. Itt számolandók el a hatósági díjak (179eFt), a bankköltség (1.689eFt) valamint a biztosítási díjak 2021-re eső része (409eFt) is.

Az ún. egyéb költségek (rovarirtás, kisállat befogás, üzemorvos, valamint a koronavírus elleni védekezés stb.) 1.020eFt, ez 102%-a tervezettnak.

B/ Személyi jellegű ráfordítások: 106.415eFt.

Az összeg a tervezetthez viszonyítva 135%-ot tesz ki, ami 27.781eFt többletet mutat A növekmény az őrző-védő szolgáltatás ellátására felvett 7 biztonsági őr bérével magyarázható. Elhatárolásként figyelembevételre került az ügyvezető 2021. évre Javadalmazási szabályzat alapján adható, számított jutalma.

Megnevezés:	2020.12.31 tény	2021.12.31	2021. terv júliusi emeléssel	2021.12.31 Teljesülés/Terv
I. Bérköltség:	60 547	90 818	68 116	133%
1 Alapbér	44 544	75 159	52 334	144%
2 Túlóra:	1 104	511	350	146%
3 Jutalék:			-	
4. Tiszteletdíj:	6 000	6 000	6 000	100%
5. Prémium:			-	
6. Jutalom:	8 669	8 955	9 182	98%
7. Megbízási díj:	230		250	0%
7. Végkielégítés:			-	
8. Szabadság megváltás:		193	-	
II. Személyi jell. egyéb kifizetések:	2 543	4 224	2 492	170%
1. Betegszabadságra fiz bér:	358	1 410	300	470%
2. Költségtérítések:	1 720	2 186	1 870	117%
3. Természetbeni juttatások:	465	628	322	195%
III. Bérjárulékok:	8 033	11 373	8 026	142%
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	71 123	106 415	78 634	135%

Személyi jellegű ráfordításaink a jóváhagyott üzleti tervben előre jelzett változással a keretszámokon belül alakultak. Már említettem, hogy 2021. március 1-óta a biztonsági szolgáltatás kiszervezése megszűnt. A kimutatásaink szerint költség csökkenés, figyelembe véve a kezdeti ruha és egyéb eszköz költségeket nem mutatható ki, azonban a minőségi javulás mégis megtakarításként minősíthető. A szabályos foglalkoztatást alapvetően minőségi munkavégzéssel „hálálják meg” az új kollégák. Áprilistól sikerült karbantartó munkatársat alkalmaznunk. Az egyéb kifizetések között a jogszabály alapú költségtérítések kerülnek kimutatásra 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: 1.410eFt volt 2021. december 31-ig. A munkavállalóinkat is elérte a járvány vagy saját magukon, vagy gyermekeiken keresztül. Ez az a költség, amit nem tudunk és nem is akarunk igazán előre tervezni.

Túlóradij 511 eFt került kifizetésére Ez a normál működésből, illetve a Wesselényi csarnok előtti terület átépítése miatti külön rendelkezésre állásból áll össze.

Végkielégítés nem került kifizetésre.

Szabadság megváltás (193eFt) az év közben távozó munkavállalóknak lett a törvény szerint kifizetve.

Természetbeni juttatások (628eFt) között az egyik munkatársunk gyermekének óvodai költségeihez történő havi hozzájárulás és az iskola kezdési támogatások összege kerül elszámolásra.

Költségtérítések: 2.186eFt, itt kerül elszámolásra a saját gépkocsi használat és a munkabajárás költségtérítése, a reprezentációs költségek, egyéb személyi jellegű kifizetések. Az adójogszabályoknak és a munkaszerződéseknek megfelelően elszámolt költségeket az üzemanyagárak alakulása befolyásolja jelentősen, valamint a megnövekedett munkavállalói létszámot tükrözi a növekmény.

C/ Értécsökkenési leírás: a 23.649eFt összeg, az éves tervhez (24.000 eFt) viszonyítva 99%. 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: 7.882eFt összegben mely tartalmazza az időarányos bevételek alapján kalkulált iparüzési adót, valamint a kerekítési különbözetet, közhasznú alapítványi támogatás és adomány értékét és a behajthatatlannak minősített követelések leírását.

A társaság 2021. december 31.-i fordulónappal kimutatott adózott eredménye: 9.930eFt, amely magába foglalja a társasági adónak és az iparüzési adónak az előírások szerint számított összegét.

A 2021. évi eredmény levezetése ezer Ft-ban:

Tétel megnevezése:	2020.12.31 tény	2021.12.31	2021. terv júliusi emeléssel	2021.12.31 Teljesülés/Terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	244 738	246 599	255 264	97%
III. Egyéb bevételek	9 393	9 460	8 100	117%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	140 830	107 463	143 999	75%
V. Személyi jellegű ráfordítások	71 123	106 415	78 634	135%
VI. Értécsökkenési leírás	23 162	23 649	24 000	99%
VII. Egyéb ráfordítások	5 292	7 882	4 690	168%
A. Üzleti tevékenység eredménye	13 724	10 650	12 041	88%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei			3	0%
IX. Pénzügyi műveletek kiadásai			-	
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-		3	0%
C. Adózás előtti eredmény	13 724	10 650	12 044	88%
X. Adófizetési kötelezettség	627	720	1 111	65%
D. Adózott eredmény	13 097	9 930	10 933	91%

*. Megjegyzés: a mérleg zárás időpontja a számviteli szabályzat szerint 2022. február 15.

G. EGYÉB GAZDÁLKODÁST BEFOLYÁSOLÓ TÉNYZŐK BERUHÁZÁSOK /FEJLESZTÉSEK, KARBANTARTÁSOK

A tulajdonos Önkormányzat a 2020. év eredményét (13.097eFt) a megszokott gyakorlatának megfelelően piacfejlesztésre engedte fordítani. Ennek szellemében és feltételével, az előzetes egyeztetésnek megfelelően került meghatározásra a társaság tárgyévi beruházási programja.

A beruházások között számoltuk el a lebontott pavilon helyén az új **zöldsziget** kialakításának költségeit (1.248eFt) a Nyírpalota utcai buszmegálló közelében. A csőtörés miatt szükségessé vált **új gerincvezeték kiépítése** (4.645eFt) a 3. negyedévben készült el, de a pénzügyi elszámolása áthúzódott az októberi hónapra. Ezután elmondhatjuk, hogy az Újpalotai piacon az összes régi, előregedett vízvezetékot kicseréltük, nagy mértékben csökkentve az ebből fakadó csőtörések kockázatát és költségét. Az **elektromos rendszer korszerűsítése** keretében, és az arculat váltás előkészítéseként a vásárcsarnok külső falán rögzített összes vezetékot megszüntettük (895eFt) és esztétikus formában új, korszerű vezetékre (2.913eFt) cseréltük. A **külső kamerák** (629eFt) is megújultak, így a külső területek láthatósága és ellenőrzése javult. Az arculat váltás keretében az önkormányzati engedélyt megkaptuk a településkép látványterv szerinti megváltoztatásához. Jelenleg pályázat után a tervezési szerződés megkötése van előkészítés alatt, aminek teljesítése után olyan dokumentáció áll rendelkezésünkre, ami alkalmas a kivitelezés közbeszerzési eljárás keretében történő pályázatására.

H. KOCKÁZATI TÉNYZŐK BEMUTATÁSA, ÉRTÉKELÉSE, VÁLTOZÁSOK, BIZONYTALANSÁGOK

2021-ban a legnagyobb kockázatot a pandémia, az egészségügyi veszélyhelyzet és a kormányzati intézkedések 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 szigorú és következetes takarékosági intézkedések segítettek megőrizni az eredményességünket. Ez és a szomszédunkban most kialakult külpolitikai helyzet hatása a legnagyobb bizonytalansági tényező a CSAPI-15 Kft életében is.

I. TÁRSASÁG PERES ÜGYEI

2021-ben a CSAPI-15 Kft-nek peres ügye nem volt.

J. MÉRLEGZÁRÁST KÖVETŐ FONTOSABB ESEMÉNYEK

A Kolozsvár úti piacon lebontásra került az életveszélyes raktár sor és március elején a kért, ideiglenes megoldásként szolgáló konténereket is telepítették. Ezeket a bérlők már birtokba is vehették.

K. STATISZTIKÁK

Önkormányzati forrás felhasználás

2021. évben a CSAPI-15 Kft az önkormányzattól nem igényelt és nem kapott forrást. Ebben az egészségügyi veszélyhelyzettel nehezített évben társaságunk 9.930eFt adózott eredménnyel, 23.649eFt értékcsökkenési leírással, 15.299eFt bérleti díjjal, 14.480eFt beruházással (ebből aktivált 7.199eFt) és 9.094eFt karbantartási összeggel, összesen 72.452eFt-tal járult hozzá az önkormányzati vagyongyarapításához és megtartásához.

Likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 383.4 %-ban, míg a tárgyidőszakban 407.9 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 3.8, a tárgyévben 4.1 volt.

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 383.4 %-ban, míg a tárgyidőszakban 407.9 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 3.8, a tárgyidőszakban 4.1 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 289,322eFt pénzeszköz maradna.

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 39.6 %-ról a tárgyidőszakban 43.9 %-ra nőtt

A CSAPI-15 Kft tőkeerőssége nőtt, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 71.5 %-ról a tárgyidőszakban 72.9 %-ra nőtt.

Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 1,861eFt összeggel, 0.8 %-kal nőtt.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel nőtt: az előző időszakban 668.7eFt volt, a tárgyidőszakban 675.6eFt.

Ráfordítások

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 58.6 %-ról a tárgyidőszakban 43.8 %-ra csökkent.

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

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya nem változott: mind az előző időszakban, mind a tárgyidőszakban 9.6 % volt.

Vevőkintlévőségek napokban

A fordulónapon a követelések állománya 9.8 %-ban fedezete a CSAPI-15 Kft kötelezettségeit.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 67.1 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

Bérhatékonyság

Az egy főre jutó árbevétel összege a tárgyidőszakban 13.700eFt volt.

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény a tárgyidőszakban 552eFt volt.

Béreköltség-hányad

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

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

Eszközhatékonyság

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) a tárgyidőszakban 2,4 %.

Humán erőforrás gazdálkodás

A foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma nőtt: a létszám az előző időszakban 11 fő volt, a tárgyidőszakban 18 fő.

A tárgyidőszakban a CSAPI-15 Kft foglalkoztatotti létszáma nőtt is és csökkent is: a belépők száma 10 fő, a kilépők száma 5 fő volt. A tárgyidőszaki fluktuáció mértéke 41.7 %.

A CSAPI-15 Kft egy változásokkal és kihívásokkal teli, de összességében eredményes évet zárt 2021-ben.

Budapest, 2022. 03. 31.

Szakály Kis Csilla
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 410.981 E Ft, az adózott eredmény 9.930 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 2021. 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 beszámoló 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.

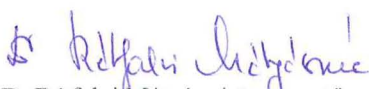
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

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 észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítására, 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, 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, 2022. március 23.

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

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft
2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról**

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

Könyvvizsgálói jelentés

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2021. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról

A CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft dr Rétfalvi Mátyásné könyvvizsgálót bízta meg a 2021. évi egyszerűsített éves beszámoló felülvizsgálatával.

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

A könyvvizsgálói felülvizsgálat:

- 2021. évi mérlegbeszámoló
- 2021. évi eredménykimutatás
- főkönyvi kivonat
- éves számviteli tevékenység nyomon követése
- és egyéb dokumentumok alapján készült

A könyvvizsgálat tartalmazza:

- mérleg, eredménykimutatás és kiegészítő melléklet megbízhatóságának vizsgálatát és záradékolását
- Alapítói határozat betartásának ellenőrzését
- valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet vizsgálatát

A könyvvizsgálat alapelvei:

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a CSAPI-15 Kft által készített egyszerűsített éves beszámoló a törvényi előírásoknak megfelelően készült-e.

A könyvvizsgálatnak nem tárgya a költségvetési kapcsolatok, valamint az adóbevallás ellenőrzése. A könyvvizsgálatot a magyar számviteli elvek szerint készítettem el. Az említett irányelvek értelmében a könyvvizsgálat előkészítése, tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz-e jelentős mértékű tévedéseket.

A könyvvizsgálat magában foglalja az egyszerűsített éves beszámoló tényszámait alátámasztó bizonylatok szűrőpróbaszerű vizsgálatát. Tartalmazza a számviteli alapelveket és átfogó értékelést.

A könyvvizsgálói jelentés tárgya a 2021. évi működés, a 2021. évi beszámoló minősítése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

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

2021. évi egyszerűsített éves beszámoló ellenőrzésének megállapításai

Könyvvezetés módja

A CSAPI-15 Kft a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. értelmében könyvvezetési kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében teljesíti és e törvény értelmében egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett.

Adózását önadózással teljesíti. Évközi bevallási kötelezettségének határidőben eleget tett a Kft.

Számviteli rend vizsgálata

Megvizsgáltam:

- elfogadott számviteli politika szabályosságát
- könyvvezetés szabályszerűségét
- beszámoló alapját képező főkönyvi kivonatot és egyéb dokumentációkat, leltárakat, analitikákat

A Kft vezetése a vizsgálathoz szükséges bizonylatokat rendelkezésemre bocsátotta, Teljességi nyilatkozatot kiadta. Az analitikus nyilvántartások, főkönyvi könyvelés teljes körűen számítógépen történik. A könyvviteli zárlatot, a főkönyvi kivonatot a számviteli politika szerint készítette el a társaság. Az eszközök és források, valamint az eredménykimutatás tételei megfelelnek a főkönyvi kivonatnak az analitikus nyilvántartásoknak és a leltárnak.

MÉRLEG felülvizsgálata

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

A kimutatott **eszközök értéke 410.981eFt** a forrásokkal egyezően.

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Változás (%)
A. Befektetett eszközök	235.124	222.787	94,7
B. Forgóeszközök	166.761	184.773	110,8
C. Aktív időbeli elhatárolás	2.971	3.421	115,1
Eszközök összesen	404.856	410.981	101,5

A. Befektetett eszközök megoszlása tárgyévben:

Idegen ingatlanon végzett beruházás	211.536eFt
Egyéb berendezések	4.052eFt
Befejezetlen beruházás	7.199eFt
Összes befektetett eszköz	222.787eFt

A tárgyévben a társaság 6.154 eFt értékben aktivált beruházásokat. Ennek nagyobb tételei:

- gerincevezeték kiépítése 4.645 eFt
- kerítés, virágos sziget kialakítása 1.248 eFt

A befektetett eszközök között 7.199 eFt befejezetlen beruházást tart nyilván a társaság, mely a csarnok arculatváltásához kapcsolódó tervezési díjat és kapcsolódó vezetékek kialakítását tartalmazza.

Az ingatlanok fenntartására és karbantartására a 2021. üzleti évben 6.449 eFt-ot fordított a társaság, szűrőpróbaszerű ellenőrzés során aktiválendő, beruházásként elszámolandó költségtételt nem találtam.

B. Forgóeszközök megoszlása:

Követelések	4.425 eFt
Pénzeszközök	180.348 eFt
Összes forgóeszköz	184.773 eFt

A követelésekből 4.056 eFt a vevők mérleg szerinti értéke, a többi tétel adókövetelésként jelenik meg (kifizetett, de következő hónapban visszaigényelhető Áfa és társasági adó).

A vevőkövetelések számla szerinti értéke 5.816 eFt, a peres követelésekre a társaság 1.760 eFt értékvesztést számolt el.

A mérlegkészítés időpontjában (2022. február 15.) a fenti vevői tartozásokból 2.114 eFt kinnlevősége van a társaságnak.

A vevők részére egyenlegközlő levelek teljes mértékben kiküldésre kerültek a követelések fordulónapi egyenlegeinek elismertetéséhez. Az egyenlegközlők nagyrészt elismerésre kerültek, a hiányzó követelések jogosságnak ellenőrzésére a mérlegkészítésig befolyt fizetéseket vizsgáltam.

A társaság pénzeszközei leltárfelvétellel, illetve banki egyenlegközlővel igazoltak, azzal megegyezők.

A társaság fordulónapi pénzeszközei:

- készpénz 1.068 eFt
- bankszámla 179.280 eFt
- Összes pénzeszköz 180.348 eFt

C. Aktív időbeli elhatárolások

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolásból

- bevétel elhatárolás 2.676 eFt
- költség elhatárolás 745 eFt

A bevételek elhatárolásában a 2022. január hónapban kiszámlázott, de 2021. évben teljesített közvetített szolgáltatások szerepelnek, míg a költség elhatárolásban a következő évet terhelő ráfordítások szerepelnek. Az elhatárolásokat egyedi vizsgálattal ellenőriztem, azok a megfelelő értékkel szerepelnek.

Kimutatott **források értéke 410.981 eFt**, egyezően az eszközök értékével.

A források megoszlása az alábbi:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Változás (%)
D. Saját tőke	289.482	299.412	103,4
E. Céltartalékok	15.000	15.000	100,0
F. Kötelezettségek	43.496	45.301	104,1
G. Passzív időbeli elhatárolás	56.878	51.268	90,1
Források összesen	404.856	410.981	100,3

D. *Saját tőke* értéke a tárgyévi mérleg szerinti eredménnyel változott. Tárgyévben jegyzett tőke nem változott, egyezően a cégnyilvántartással szerepel a mérlegben.

Saját tőke elemei:

- jegyzett tőke 10.090 eFt
- eredménytartalék 262.299 eFt
- lekötött tartalék 17.093 eFt
- adózott eredmény 9.930 eFt

E. *Céltartalékot* változatlan nagyságrendben tartja nyilván a társaság, jövőbeni kötelezettségek, kártérítések fedezetére.

Az eredménytartalékból az ügyvezetés döntése alapján a társaság 17.093 eFt *lekötött tartalékot* képzett jövőbeni fejlesztésekre. A tárgyévi felhasználása az előző években képzett tartalék volt 7.281 eFt értékben. A tárgyévben képzett fejlesztési tartalék megfelel az adótörvényben megengedett mértéknek.

Az eredménykimutatással egyezően 9.930 eFt, tárgyévi adózott eredményt mutat ki a társaság.

F. *Kötelezettségek főbb tételei az alábbiak:*

vevőtől kapott kaució	30.606 eFt
vevői előleg	587 eFt
szállítók	3.135 eFt
adók	10.973 eFt

A könyvekben szereplő szállítói és adótartozások le nem járt határidejű kötelezettségek. A bérlőktől átvett kauciók és kaucióként fizetett bérleti díj előlegek analitikával alátámasztottak.

G. *Passzív időbeli elhatárolások* számításokkal és bizonylatokkal alátámasztottak, tételes vizsgálatot végeztem, eltérést nem találtam.

A passzív időbeli elhatárolások főbb tételei:

- költségek elhatárolása 8.290 eFt
- halasztott bevétel támogatásból 42.978 eFt

(Megjegyzés: a költségelhatárolás az ügyvezető részére a „vezetői javadalmazás szabályzatában” meghatározott összeget és annak járulékát is tartalmazza. Alkalmazottak részére a prémium elszámolásra, illetve kifizetésre került.)

EREDMÉNYKIMUTATÁS felülvizsgálata

A CSAPI-15 Kft számviteli politikájában rögzítettek szerint összköltség típusú eredménykimutatást készít.

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Változás (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	244.738	246.599	100,7
III. Egyéb bevételek	9.393	9.460	100,7
IV. Anyagjellegű ráfordítások	140.830	107.463	76,3
V. Személyi jellegű ráfordítások	71.123	106.415	149,6
VI. Értékcsökkenési leírás	23.162	23.649	102,1
VII. Egyéb ráfordítások	5.292	7.882	148,9
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0
D. Rendkívüli eredmény	0	0	0
E. Adózás előtti eredmény	13.724	10.650	77,6
XII. Adófizetési kötelezettség	627	720	114,8
G. Adózott eredmény	13.097	9.930	75,8

A nettó árbevételek megoszlása:

Megnevezés	Éves bevétel (eFt)	Részhányag (%)
Havi díjas bérleti díj	121.792	49
Napi bérleti díj	4.114	2
Asztalbérlet	12.691	5
Kirakás	24.600	10
Pavilonok bérleti díj	37.531	16
Parkolási díj	669	0
Számlázott szolgáltatási díjak	44.774	18
Egyéb bevételek	428	0
Összes nettó árbevétel	246.599	100

A nettó árbevétel az előző évhez képest közel 101 %-kal emelkedett, az üzleti tervben betervezett (255.264 eFt) bevételhez képest 3 %-kal kevesebb bevétel keletkezett.

Az egyéb bevételek az előző évhez hasonló nagyságrendben jelennek meg.

Főbb tételei:

- elszámolt beruházási támogatás 5.471 eFt
- vevő értékvesztés visszaírás 1.023 eFt
- kapott késedelmi kamat 751 eFt

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

• anyagköltségek	8.226 eFt
• anyagjellegű szolgáltatások	79.111 eFt
• egyéb szolgáltatások	2.407 eFt
• közvetített szolgáltatások	17.719 eFt
Összes anyagjellegű ráfordítás	107.463 eFt

Az anyagjellegű ráfordítások jelentősebb tételei a tulajdonosnak fizetett bérleti díj (15.299 eFt), kommunális hulladék elszállítása (8.420 eFt), takarítás költsége (30.161 eFt), bankköltségek (1.689 eFt).

Személyi jellegű ráfordítások az éves bér és járulékösszesítővel egyezően került elszámolásra. A vonatkozó adóbevallásoknak és adóbefizetéseknek a társaság eleget tett.

• bérköltség	90.819 eFt
• személyi jellegű egyéb bérköltség	4.223 eFt
• bérjárulékok	11.373 eFt
Összes bérjellegű ráfordítás	106.415 eFt

Az értékcsökkenési leírás analitikával egyező módon került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentősebb tételei az elszámolt iparűzési adó (4.413 eFt), behajthatatlan követelések leírása (1.376 eFt), 2019. évtől kötelezően teljesítendő innovációs járulék (1.975 eFt).

A társaság adózott eredménye 720 eFt társasági adó elszámolása után 9.930 eFt, a beszámoló összeállításának alapját képező főkönyvi kivonattal egyezően.

Összefoglalva megállapítottam, hogy a CSAPI-15 Kft 2021. évi egyszerűsített éves beszámolója a törvényi előírásoknak megfelelően került összeállításra, a társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét mutatja.

Az egyszerűsített éves beszámolóról tiszta záradékkal ellátott független könyvvizsgálói jelentést adtam ki. Javaslom a CSAPI-15 Kft 2021. üzleti évről készült beszámolójának Képviselő Testület általi elfogadását.

Budapest, 2022. március 23.

EURO-KONTIR KFT.

Dr. Rétfalvi Mátýásné

EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft

1119 Budapest, Etele út 63.

Nytsz: 001699

Dr Rétfalvi Mátýásné

bejegyzett könyvvizsgáló

Nytsz: 004137

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: 2021. december 31.

Budapest, 2022. április 28.



A gazdálkodó képviselője

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

1

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	235 124	222 787
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	235 124	222 787
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	166 761	184 773
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	6 443	4 425
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	160 318	180 348
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 971	3 421
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	404 856	410 981
D.	Saját tőke	289 482	299 412
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	252 571	262 299
D.V.	Lekötött tartalék	13 724	17 093
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	13 097	9 930
E.	Céltartalékok	15 000	15 000
F.	Kötelezettségek	43 496	45 301
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	43 496	45 301
G.	Passzív időbeli elhatárolások	56 878	51 268
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	404 856	410 981

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: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. április 28.



A gazdálkodó képviselője

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

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	244 738	246 599
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	9 393	9 460
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	140 830	107 463
V.	Személyi jellegű ráfordítások	71 123	106 415
VI.	Értécsökkenési leírás	23 162	23 649
VII.	Egyéb ráfordítások	5 292	7 882
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	13 724	10 650
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	13 724	10 650
X.	Adófizetési kötelezettség	627	720
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	13 097	9 930

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

2021.

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. április 28.



A gazdálkodó képviselője

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

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

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

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

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

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

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

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

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

változott.

2.8. Jelentős összhatás értelmezése

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

2.9. Devizás tételek értékelése

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

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

2.10. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

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

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

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

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző

üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. Értékvesztések elszámolása

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

2.12. Visszaírások alkalmazása

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

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.14. Valós értéken történő értékelés

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

2.15. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.17. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.18. Leltározási szabályok

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

2.19. Pénzkezelési szabályok

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

2.20. Önköltségszámítás szabályai

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

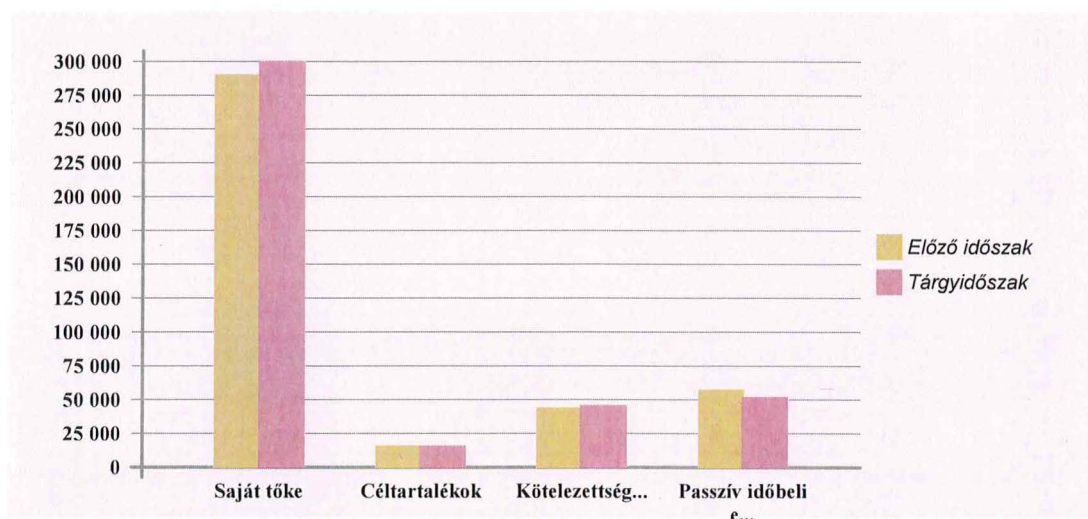
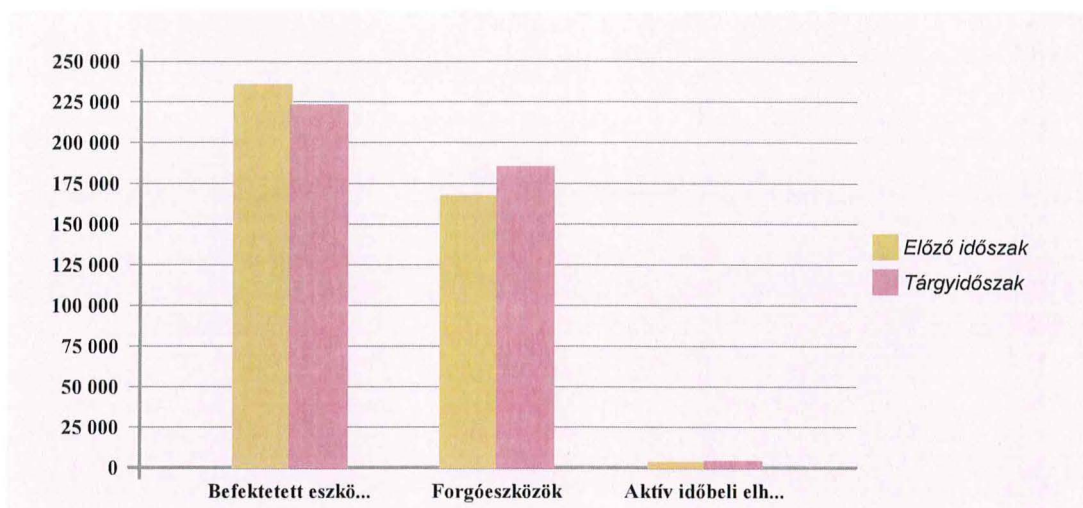
2.21. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	235 124	222 787	-12 337
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	235 124	222 787	-12 337
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	166 761	184 773	18 012
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	6 443	4 425	-2 018
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	160 318	180 348	20 030
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 971	3 421	450
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	404 856	410 981	6 125
D.	Saját tőke	289 482	299 412	9 930
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	252 571	262 299	9 728
D.V.	Lekötött tartalék	13 724	17 093	3 369
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	13 097	9 930	-3 167
E.	Céltartalékok	15 000	15 000	0
F.	Kötelezettségek	43 496	45 301	1 805
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	43 496	45 301	1 805
G.	Passzív időbeli elhatárolások	56 878	51 268	-5 610
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	404 856	410 981	6 125



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	244 738	246 599	0.76
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	9 393	9 460	0.71
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	140 830	107 463	-23.69
V.	Személyi jellegű ráfordítások	71 123	106 415	49.62
VI.	Értécsökkenési leírás	23 162	23 649	2.10
VII.	Egyéb ráfordítások	5 292	7 882	48.94
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	13 724	10 650	-22.40
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	13 724	10 650	-22.40
X.	Adófizetési kötelezettség	627	720	14.83
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	13 097	9 930	-24.18

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	58.08	54.21
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	58.08	54.21
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	41.19	44.96
Készletek	0.00	0.00
Követelések	1.59	1.08
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	39.60	43.88
Aktív időbeli elhatárolások	0.73	0.83
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	71.50	72.86
Jegyzett tőke	2.49	2.46
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	62.39	63.82
Lekötött tartalék	3.39	4.16
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	3.23	2.42
Céltartalékok	3.71	3.65
Kötelezettségek	10.74	11.02
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	10.74	11.02
Passzív időbeli elhatárolások	14.05	12.47
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 123.1 %-ban, a tárgyévben 134.4 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 9,930 Eft értékkel, 3.4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A CSAPI-15 Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 71.5 %, a tárgyévben 72.9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 15.0 %-át, a tárgyévben 15.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé toldott el.

A CSAPI-15 Kft kötelezettségei az előző évhez képest 1,805 Eft értékkel, 4.1 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 20,030 Eft értékkel, 12.5 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3.83, a tárgyévben 4.08 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 41.2 %, a tárgyévben 45.0 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.83, a tárgyévben 4.08 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 9.8 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 67 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 254,131 Eft, a tárgyévben 256,059

Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1,928 Eft értékkel, 0.8 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 244,738 Eft, a tárgyévben 246,599 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1,861 Eft értékkel, 0.8 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 3.2 %-át, a tárgyévben a 2.4 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 129.8 %, a tárgyévben 98.4 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 4.5 %, a tárgyévben 3.3 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 54 Ft, a tárgyévben 40 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 52 Ft, a tárgyévben 39 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 56 Ft, a tárgyévben 45 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 184 Ft, a tárgyévben 93 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 669 Eft, a tárgyévben 676 Eft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 13,097 Eft, a tárgyévben 9,930 Eft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 3,167 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	211 536
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 052
5. Beruházások, felújítások	7 199

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)	4 056
6. Egyéb követelések	369

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	1 068
2. Bankbetétek	179 280

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	2 676
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	745

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

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

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

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

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A 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	586
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 135
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	30 607

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	8 290
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	42 978

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

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

5.2. Összehasonlíthatóság

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

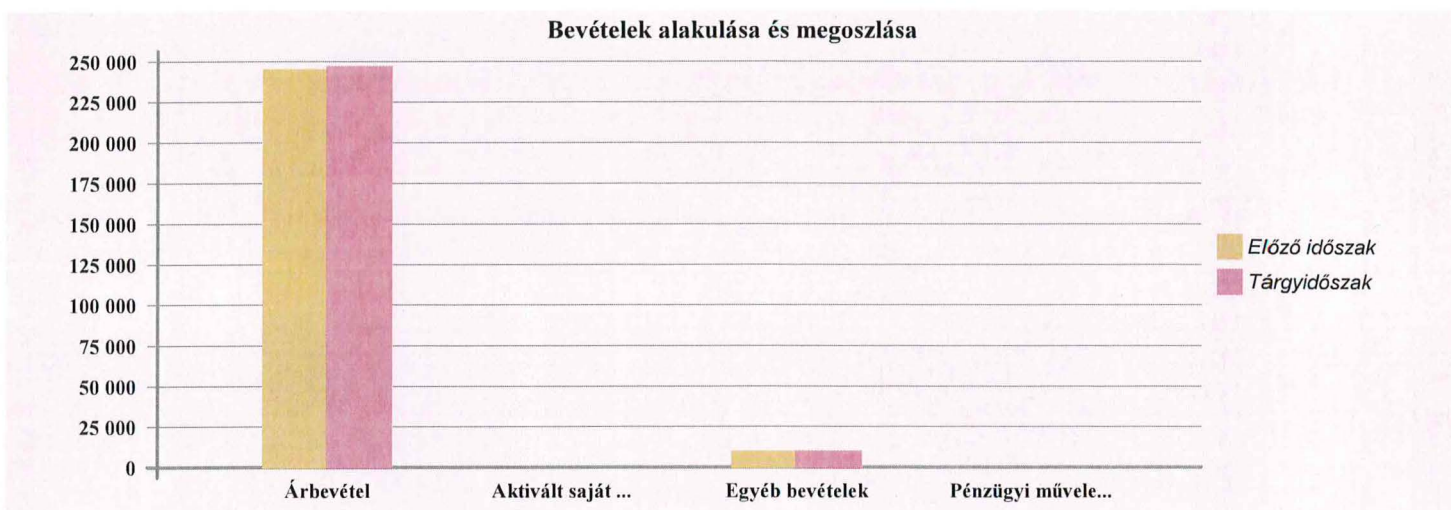
A CSAPI-15 Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	244 738	96.3	246 599	96.3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	9 393	3.7	9 460	3.7
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	254 131	100.0	256 059	100.0



Árbevétel jelentős tételei

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

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	246 599

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
Vevői értékvesztés visszairása	1 024

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Kapott késedelmi kamat	751
Visszafizetési kötelezettség nélküli támogatás	5 471
egyéb bevételek	2 214

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

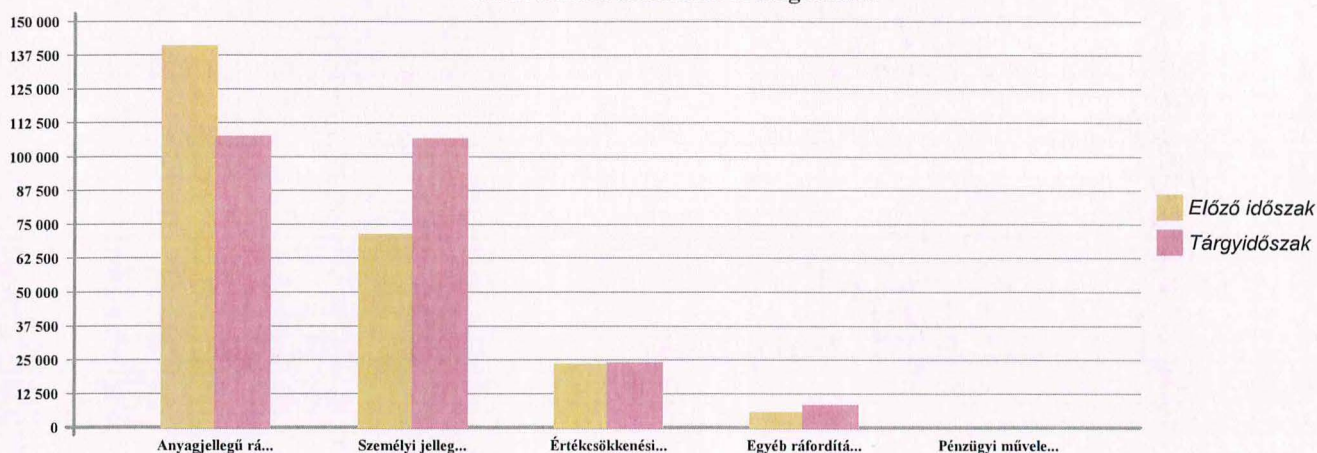
Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	140 830	58.6	107 463	43.8
Személyi jellegű ráfordítások	71 123	29.6	106 415	43.4
Értécsökkenési leírás	23 162	9.6	23 649	9.6
Egyéb ráfordítások	5 292	2.2	7 882	3.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	240 407	100.0	245 409	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	8 226
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	79 111
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 407
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	17 719

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	90 819
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 223
12. Bérjárulékok	11 373

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Adók	6 388
Egyéb ráfordítások	1 494

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, költségei, garanciái

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

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

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

6.4. Létszámadatok

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

Átlagos állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	11	18

6.5. COVID-19 hatások

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

HATÁROZAT KIVONAT

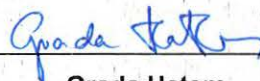
Alulírott *Grada Hatem*, mint a **CSAPI-15 Kft.** (székhelye: 1156 Budapest, Nyírpalota út 52.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2022. április 25. napján tartott felügyelő bizottsági ülésen **3 igen és 0 nem** szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

7/2022. (04.25) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság a társaság 2021. éves gazdálkodásáról szóló beszámolót, figyelemmel a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakra, **410.981,-** ezerforint mérleg főösszeggel, **9.930,-** ezerforint adózott eredménnyel, és **299.412,-** ezerforint saját tőkével, megtárgyalta és elfogadta. A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság 2021. évi eredménykimutatásában szereplő **9.930,-** ezerforint adózott eredményt a társaság helyezze eredménytartálékba.

Budapest, 2022. május 05.

Tisztelettel:



Grada Hatem

a CSAPI-15 Kft.

felügyelő bizottságának elnöke

2/131/2022

Jegyzői Irodára érkezett	
Érk. szám:	15651/2022
Érk. dátum:	2022 ÁPR 07.

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

Előszám:	
Melléklet:	db 2
Ugyintéző:	sz. F.
2022 ÁPR 08.	
Küldés dátuma:	2022-04-08
Központi Iktató 4. Budapest Főváros XV. kerületi Polgármesteri Hivatal	

PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.
1151 Budapest, Bogánics u 10.

A vállalkozás megnevezése
A vállalkozás címe, telefonszáma

2021.

Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg
Időszaka: 2021. január 1. - 2021. december 31.

Kelt Budapest, 2022. április 1.



PALOTA-15
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
1151 Budapest, Bogánics utca 10,
Cégjegyzékszám: 01-09-913290
Adószám: 14644775-2-42
OTP 11715011-20455282

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1. A vállalkozás vezetője (képviselője) által készített beszámoló a vállalkozás vezetőjének (képviselőjének) kizárólagos felelősége alá tartozik, és nem minősül közértesítőnek. A vállalkozás vezetője (képviselője) a beszámoló elkészítéséért és tartalmáért felelős.

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

Statistikai számjel / Statistical code

2021.

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 Ft-ban / Data in Th HUF

Sorsz #	A tétel megnevezése / Denomination	Előző év Previous Year	Módosítások Modifications	Tárgyév Actual Year
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett Eszközök / Invested Assets	43 530		41 693
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK / INTANGIBLE ASSETS			
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK / TANGIBLE ASSETS	43 530		41 693
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK / FIN. INVESTMENTS			
5.	B. Forgóeszközök / Current Assets	120 773		135 943
6.	I. KÉSZLETEK / INVENTORIES	9 257		3 105
7.	II. KÖVETELÉSEK / RECEIVABLES	12 188		37 380
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK / SECURITIES			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK / LIQUID ASSETS	99 328		95 458
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások / Accrued and deferred assets	5 903		7 875
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN / Total Assets	170 206		185 511
12.	D. Saját tőke / Shareholders' equity	55 225		79 228
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	52 856		3 158
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK / LIMITED RESERVE	414		12 166
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK / EVALUATION RESERVE			
19.	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY / TAXED PROFIT AFTER TAX	-37 945		24 004
20.	E. Céltartalékok / Provisions			
21.	F. Kötelezettségek / Liabilities	90 589		81 190
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	50 589		81 190
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások / Accrued expenses and deferred income	24 392		25 093
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN / TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	170 206		185 511

Kelt:

Budapest, 2022. április 1.



PALOTA-15
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft. vállalkozás vezetője (képviselője) /
1151 Budapest, Bogánics utca 10.
Cégjegyzékszám: 01-09-913290
Adószám: 14644775-2-42
OTP 11715007-20455282

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

2021.

Statistikai számjel / Statistical code

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	231 921		227 755
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke / Capitalized own performances	-1 433		-2 406
III.	Egyéb bevételek / Other revenues	185 516		204 492
IV.	Anyagjellegű ráfordítások / Material type expenditures	75 768		42 556
V.	Személyi jellegű ráfordítások / Payments to personnel	364 066		347 513
VI.	Értécsökkenési leírás / Depreciation	10 670		8 930
VII.	Egyéb ráfordítások / Other expenditures	3 466		6 247
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE / OPERATING PROFIT or LOSS	-37 966		24 595
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei / Income from financial transactions	28		132
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai / Expenditures of financial transactions	7		396
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE / FINANCIAL PROFIT or LOSS	21		-264
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY / PRE-TAX PROFIT or LOSS	-37 945		24 331
X.	Adófizetési kötelezettség / Tax liability			327
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY / AFTER TAX PROFIT or LOSS	-37 945		24 004

Kelt:

Budapest, 2022. április 1.



PALOTA-15

Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási

Közhasznú Nonprofit Kft.

1151 Budapest, Bogáncs utca 10.

Cégjegyzékszám: 01-09-913290

Adószám: 14644775-2-42

OTP 11715007-20455282

vállalkozás vezetője (képviselője) /

ÜZLETI TERV 2021.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltségi eljárással) adatok ezer HUF-ban						
Tétel szám	A tétel megnevezése	2020. évi Terv vs.A.	2020.12.31. Tény	2021. évi Terv vs.O.	2021.12.31. Tény	Teljesítés aránya Tény/Terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	256 889	231 921	210 194	227 755	108,35%
	Kötészet - csomagolás (2020-ig nyomda és faragó is)	42 500	25 013	25 000	27 782	111,13%
	Textil tevékenység	25 000	33 210	30 000	12 474	41,58%
	Takarítás bevétele (résztelérés külön táblázatokban)	122 880	100 740	74 795	74 009	98,95%
	Beton és gipsz termékek értékesítése (kétó üzem Intimus készletek értékesítés)	6 000	4 979		3 915	
	Közszolgáltatás bevétele	41 572	41 572	72 500	94 106	129,80%
	Mosoda-varroda	14 688	14 748	6 399	5 908	92,33%
	Egyéb nem rendszeres bevételek (bérbeadás, szállítás...stb.)		4 420		731	
	Projektbevételek (Önkormányzati megbízások)	4 250	7 240	1 500	8 830	588,67%
	foiskola, kertészeti bevétel	2 000				
	nyilvános illemhely üzemeltetése	1 500	1 500	1 500	1 500	100,00%
	utcanévtábla	750	740			
	lombzsák		5 000		5 000	
	hőszigetelő				2 330	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	256 889	231 921	210 194	227 755	108,35%
03.	Saját előállítású eszközök átváltott értéke (582)					
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása (581)		- 1 433		- 2 406	
II.	Aktívált saját teljesítmény értéke		- 1 433		- 2 406	
III.	Egyéb bevételek	177 450	185 516	191 610	204 492	106,72%
	MMK bértámogatás (120 Jö)	158 480	165 212	178 460	184 022	103,12%
	MMK egyszeri támogatás	3 400	3 398			
	közfoglalkoztatási programok bevételei	8 570	10 711	8 500	9 100	107,06%
	korábbi évek eszköztámogatásainak tárgyévi halasztott bevételei	6 500		4 350	5 813	133,63%
	egyéb (OEP TB kihelyi ktg.-tér., TE értékesítés, ...stb.)	500	6 195	300	5 557	1852,33%
05.	Anyagköltség	11 926	10 603	15 282	7 276	47,61%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 616	25 139	21 020	15 954	75,90%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 076	2 706	3 540	2 301	65,00%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 174	15 733		12 518	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	24 775	21 587	5 640	4 507	79,91%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	68 468	75 768	45 482	42 556	93,57%
10.	Bérlétség	364 064	321 355	312 528	289 254	92,55%
	a szervezet tevékenységében résztvevők létszáma közfoglalkoztatott (Jö)	197	182	169	166	98,22%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 730	18 904	6 500	37 089	570,60%
12.	Bérlőadók	26 441	23 807	24 142	21 170	87,69%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	397 235	364 066	343 170	347 513	101,27%
VI.	Értékcsokkenési leírás	12 350	10 670	11 300	8 930	79,03%
	Terv szerinti értékcsokkenési leírás	11 700	9 909	10 800	7 845	72,64%
	Kisértékű tárgyi eszközök	650	761	500	1 085	217,00%
VII.	Egyéb ráfordítások	400	3 466	1 500	6 247	416,47%
A.	ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 44 114	- 37 966	352	24 595	6984,23%
	Összes bevétel	434 340	417 437	401 803	432 247	107,58%
13.	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek					
14.	Kapott osztalék és részesedés					
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	28	2	132	6600,00%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5	28	2	132	6600,00%
16.	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések					
17.	Pénzügyi befektetések leírása					
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5	7	2	396	19800,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	7	2	396	19800,00%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	21	-	264	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 44 114	- 37 945	352	24 331	6909,26%
X.	Adófizetési kötelezettség				327	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/- C. - X.)	- 44 114	- 37 945	352	24 004	6816,41%

Budapest, 2022.04.01.

I. A Társaság főbb adatai

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

Rövidített elnevezése:

PALOTA-15 Nonprofit Kft.

Székhelye: 1151 Budapest, Bogáncs u. 10.

Postai címe: 1151 Budapest, Bogáncs u. 10.

Telefonszáma: +36 1 307 7373

Telefax száma: +36 1 307 7373

E-mail: iroda@palota-15.hu

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

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

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

Tulajdoni arány: 100 %

Alapítás: 2009. február 01.

Tevékenység és működés megkezdésének ideje: 2009.02.02.

Alapító okiratának utolsó módosítása: 2022.03.24.

A társaság időtartama: határozatlan időre alakult.

Az üzleti év időtartama: megegyezik a naptári évvel.

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

Cégbírák száma: 01-09-913290

A Társaság ügyvezetője: Bicskei Attila

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

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

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

Adóigazgatási száma: 14644775-2-42

Közösségi adószám: HU14644775

Statisztikai számjele: 14644775-8899-572-01

Társadalombiztosítási jogállása: 2012. július 1-től társadalombiztosítási kifizetőhely

II. A számviteli politika főbb elemei

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

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

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

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

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

a) Az elszámolás alapja

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

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

b) Immateriális javak

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

c) Tárgyi eszközök

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

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

d) Befektetett pénzügyi eszközök elszámolása

Társaságnak befektetett pénzügyi eszköze nincs.

e) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

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

f) Árbevétel

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

g) Egyéb bevételek

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

h) Társasági adó, Iparűzési adó

A Társaság tárgyévi adózás előtti eredménye nyereséget mutat, mely adóalap a társasági adó bázisa. Az adóalapot csökkentő és növelő módosító tételek levezetését követően 327 ezer HUF társasági adófizetési kötelezettség keletkezett. A nonprofit státusz miatt a minimum társasági adó adófizetési kötelezettség nem vonatkozik a társaságra. Tárgyévben iparűzési adófizetési kötelezettség nincs, mivel az előző évben nem volt társasági adó fizetési kötelezettsége a Társaságnak.

<u>TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE:</u>	e Ft
Adózás előtti eredmény:	24 331
Adóalapot csökkentő tételek:	32 434
Előző évek vesztesége 50%	12 166
Atv. Szerinti ÉCS	8 102
Fejlesztési tartalék	12 166
Adóalapot növelő tételek:	11 731
Sztv szerinti ÉCS	8 930
Nem a váll. Érdekében felmerült ktg	59
Adóévi vevő köv. értékvesztése	129
Ingyenesen átadott TE. Nettó ért.	2 613
Éves adóalap:	3 628
Adóalap	3 628
9%	327

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	2020	2021
Árbevétel arányos üzleti eredmény =	-16,37%	10,80%
<i>Üzemi(üzleti) tev. eredmény</i>	<u>-37 966</u>	<u>24 595</u>
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	231 921	227 755
Tőkearányos adózott eredmény	-68,71%	30,30%
<i>Adózott eredmény</i>	<u>-37 945</u>	<u>24 004</u>
<i>Saját tőke</i>	55 225	79 228
Eszközhatékonyság	-22,29%	12,94%
<i>Adózott eredmény</i>	<u>-37 945</u>	<u>24 004</u>
<i>Eszközök összesen</i>	170 206	185 511

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

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

Mutató megnevezése, képzése	2020.	2021.
Likviditási mutató =	2,39%	1,67%
<i>Forgóeszközök</i>	<u>120 773</u>	<u>135 943</u>
<i>Rövid lejáratú köt.</i>	50 589	81 190
Likviditási gyorsráta=	2,20%	1,64%
<i>Pénze. + értékp.+köv.</i>	<u>111 516</u>	<u>132 838</u>
<i>Rövid lejáratú köt.</i>	50 589	81 190
Készpénzlikviditás =	1,96%	1,18%
<i>Pénzeszközök+értékp.</i>	<u>99 328</u>	<u>95 458</u>
<i>Rövid lejáratú köt.</i>	50 589	81 190
Nettó működőtőke		
<i>Forgóeszközök - Rövid lej. Köt.</i>	70 184	54 753

A pénzügyi likviditás némileg gyengült a korábbi időszakhoz képest, amelynek az oka az, hogy a hosszú lejáratú kötelezettségből a 2022. decemberi lejáratra tekintettel éven beüli, azaz rövid lejáratú kötelezettségbe került átsorolásra a 40 millió Ft tulajdonosi kölcsön, azonban 2022.03.09. napon visszafizetésre került a 40 millió Ft tagi hitel tőke része és az időarányos kamat.

Tehát figyelembe a véve fentieket is, a mutatószámmal számított módszer eredményeként gyengült, valójában azonban erősödött a Társaság likviditása.

PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2021.

b) az eredménykimutatás tételeinek változása

Eredménykimutatás tételek	2020.	2021.	Változás	Változás %
I. Értékesítés nettó árbevétele	231 921	227 755	-4 166	1,80%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-1 433	-2 406	-973	-67,90%
III. Egyéb bevételek	185 516	204 492	18 976	-10,23%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	75 768	42 556	-33 212	43,83%
V. Személyi jellegű ráfordítások	364 066	347 513	-16 553	4,55%
VI. Értékcsökkenési leírás	10 670	8 930	-1 740	16,31%
VII. Egyéb ráfordítások	3 466	6 247	2 781	-80,24%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-37 966	24 595	62 561	164,78%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	28	132	104	-371,43%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	7	396	389	-5557,14%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	21	-264	-285	1357,14%
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-37 945	24 331	62 276	164,12%
X. Adófizetési kötelezettség	0	327		
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-37 945	24 004	61 949	163,26%

Az eredménykimutatás főbb tételeinek változása az előző évi adatokhoz viszonyítva:

Az árbevétel az Önkormányzati forrásbiztosítás miatt a tervezett szinten teljesült, azzal együtt, hogy a varrodai tevékenység gazdálkodáshatékonyasági okokból, illetve a szervezeti struktúra váltásból eredően július végével bezárásra került és a továbbiakban már nem tudott árbevételt hozni. Azonban a kötéseti tevékenység a tervhez képest felülteljesített.

Az egyéb bevételek növekedésének az alapvető oka az, hogy a rehabilitációs hatóság év közben megemelte az MMK támogatás kvóta összegét, illetve az előző évhez képest magasabb közfoglalkoztatotti létszámmal valósult meg a tárgyévi közfoglalkoztatás, amelynek támogatási összege az egyéb bevételek soron jelentkezik.

Az anyagi jellegű ráfordítások csökkenése kedvező, a csökkenés oka elsősorban a mind takarékosabb gazdálkodás és a nélkülözhető alvállalkozói kapcsolatok leépítése.

A személyi jellegű ráfordítások előző évi tényértékhez képest történő csökkenése a humán erőforrás állomány konszolidációjával indokolható, bár a év során, illetve az év végével kilépő munkavállalókkal történt közös megegyezések eredményeként a személyi jellegű kifizetések értéke masszívan megemelkedett. A kilépők további bérköltségének megtakarítása a következő években jelenik meg.

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.

A számos megtakarítás jellegű intézkedés mellett költségstruktúránk tovább tudott tisztulni, redukálódni, így az igen restriktív költséggazdálkodásnak köszönhetően a jóváhagyott üzleti tervben foglalt 352 eFt tervezett nyereséghez képest a hatékonyabb szervezeti működési modell megvalósításával, fentiek mellett 24 millió Ft nyereséget tudtunk elérni, amely összeg a számviteli eredménytartálékba kerül.

Tárgyévi jelentősebb beruházások:

- 1 db új (5 év garanciával) Hanagca dízel targonca nettó 5 890 eFt értékben,
- Térkő üzem tiszta raktárrá alakítása, plusz 7m széles utca fronti nagykapu kialakítása 1,8 millió Ft
- összeségében 1 millió Ft értékben számítástechnikai eszközök, új deli szervergép, nyomtatók, egy térfigyelő kamera, a közfoglalkoztatási program keretében egy kerti fűszellőztető gép, több kisebb eszköz került beszerzésre tárgyévben.

PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2021.

c) mérleg tételeinek változása

Mérleg tételek megnevezése	2020.	2021.	adatok ezerHUF Változás
A. Befektetett eszközök	43 530	41 693	-1 837
I. Immateriális javak	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	43 530	41 693	-1 837
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B. Forgóeszközök	120 773	135 943	15 170
I. Készletek	9 257	3 105	-6 152
II. Követelések	12 188	37 380	25 192
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	99 328	95 458	-3 870
C. Aktív időbeli elhatárolások	5 903	7 875	1 972
Eszközök összesen	170 206	185 511	15 305

D. Saját tőke	55 225	79 228	24 003
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	52 856	3 158	-49 698
V. Lekötött tartalék	414	12 166	11 752
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
VII. Adózott eredmény	-37 945	24 004	61 949
E. Céltartalékok	0	0	0
F. Kötelezettségek	90 589	81 190	-9 399
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	40 000	0	-40 000
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	50 589	81 190	30 601
G. Passzív időbeli elhatárolások	24 392	25 093	701
Források összesen	170 206	185 511	15 305

A korábbi évekhez viszonyítva a mérleg tételeinek értékelésében nem történt olyan módszertani változás, amely a mérleg tételeinek összehasonlíthatóságát befolyásolná. A mérlegfőösszegünk 15,3 millió Ft-al növekedett.

A mérleggel kapcsolatos kiegészítő információk:

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

A Társaság ingatlanulajdonnal nem rendelkezik, tevékenységét az önkormányzat tulajdonában álló ingatlanokban folytatja. A székhelyként működő ingatlant a tulajdonos Önkormányzat térítésmentes használatba adta a Társaság részére. Tárgyévben gazdaságossági okokból a Hartyán köz 3. szám alatt található telephely a Bogánics utca 10. szám alatti székhelyre költözött be, illetve a Zsókvár 24-26. szám alatt működő mosoda a korábbi pályázatban vállal fenntartási időszak lejáratára miatt és szintén gazdaságossági, hatékonysági okokból a további veszteségek felhalmozása miatt bezárásra került.

PALOTA-15 Rehabilitációs és Közoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2021.

Mérlegben kimutatott rövid lejáratú követelések és rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Követelések		HUF
311	Belföldi követelések (vevők) forint	29 012 591
315	Belföldi köv. értékvesztése	-462 732
3611	Munkabéreelőleg	47 373
363001	Kifizetőhelyi ellátások térítése	507 277
363201	Önkorm. közfogl. 10115/26/00496	139 901
363202	Önkorm. közfogl. 10115/26/00507	104 445
3633	Rehab. bértámogatás	7 338 315
3658	Egyéb címen kapott követelések (előre utalás)	86 007
46103	215 Bíróság, mul. bíróság önell. pótlék	1 000
46211	406 TB járulék mszem, őstern. egyéni vállalk.	1 000
4695	Helyi iparüzési adó	534 310
454	Szállítói túlfizetés	70 736
Összesen		37 380 223

Kötelezettségek		HUF
4512	Tagi kölcsön	40 000 000
4535	Közfogl. előleg 10115/26/00507	521 850
4537	Közfogl. előleg 10115/26/00496	652 313
45411	Belföldi szállítók (Ft)	709 544
454	Szállítói túlfizetés	70 736
46101	Társasági adó	327 000
46203	182 Szakképzési hozzájárulás	89 065
46204	258 Szociális hozzájárulási adó	3 077 000
46205	290 Személyi jövedelmadó (magánsz. levont)	4 934 000
46209	239 Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	56 000
46210	407 Munkavállalótól levont Tb.Nyb.	7 406 000
4681	104 ÁFA elszámolási számla - Fizetendő	6 519 000
47112	Jövedelemelszámolás 12	10 510 571
4712	Letiltások	976 623
472	Fel nem vett járandóságok	375 843
4799	Rövidlejáratú különb. egyéb köt. (előre utalás)	4 964 091
Összesen		81 189 636

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

Mérleg tételek megnevezése	2020.	2021.
A. Befektetett eszközök	25,57%	22,47%
I. Immateriális javak	0,00%	0,00%
II. Tárgyi eszközök	25,57%	22,47%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%	0,00%
B. Forgóeszközök	70,96%	73,28%
I. Készletek	5,44%	1,67%
II. Követelések	7,16%	20,15%
III. Értékpapírok	0,00%	0,00%
IV. Pénzeszközök	58,36%	51,46%
C. Aktív időbeli elhatárolások	3,47%	4,25%
Eszközök összesen	100,00%	100,00%

D. Saját tőke	32,45%	42,71%
I. Jegyzett tőke	13,45%	12,34%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,00%	0,00%
III. Tőketartalék	9,99%	9,16%
IV. Eredménytartalék	31,05%	1,70%
V. Lekötött tartalék	0,24%	6,56%
VI. Értékelési tartalék	0,00%	0,00%
VII. Adózott eredmény	-22,29%	12,94%
E. Céltartalékok	0,00%	0,00%
F. Kötelezettségek	53,22%	43,77%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,00%	0,00%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	23,50%	0,00%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	29,72%	43,77%
G. Passzív időbeli elhatárolások	14,33%	13,53%
Források összesen	100,00%	100,00%

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

PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2021.

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

Mutató megnevezése, képzése		2020.	2021.
Tőkeszerkezeti mutató	<i>Saját tőke</i>	60,96%	97,58%
	<i>Kötelezettségek</i>	<u>55 225</u>	<u>79 228</u>
		90 589	81 190
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	<i>Saját tőke</i>	241,16%	345,97%
	<i>Jegyzett tőke</i>	<u>55 225</u>	<u>79 228</u>
		22 900	22 900
Befektett eszközök	<i>Saját tőke</i>	126,87%	190,03%
	<i>Befektetett eszközök</i>	<u>55 225</u>	<u>79 228</u>
		43 530	41 693
Vagyonszerkezet	<i>Befektetett eszközök</i>	36,04%	30,67%
	<i>Forgóeszközök</i>	<u>43 530</u>	<u>41 693</u>
		120 773	135 943
Befektetett eszközök aránya	<i>Befektetett eszközök</i>	25,57%	22,47%
	<i>Teljes eszközállomány</i>	<u>43 530</u>	<u>41 693</u>
		170 206	185 511
Befektetett eszközök fedezete =		126,87%	190,03%
	<i>Saját tőke</i>	<u>55 225</u>	<u>79 228</u>
	<i>Befektetett eszközök</i>	43 530	41 693
Likviditási mutató =		238,73%	167,44%
	<i>Forgóeszközök</i>	<u>120 773</u>	<u>135 943</u>
	<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	50 589	81 190
Árbevétel arányos üzleti eredmény =		-16,37%	10,80%
	<i>Üzem(üzleti) tevékenység eredmény</i>	<u>-37 966</u>	<u>24 595</u>
	<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	231 921	227 755
Bevétel arányos adózás előtti eredmény =		-9,09%	5,63%
	<i>Adózás előtti eredmény</i>	<u>-37 945</u>	<u>24 331</u>
	<i>Összes bevétel</i>	417 465	432 379
Eszköz arányos jövedelmezőség =		-22,29%	13,12%
	<i>Adózás előtti eredmény</i>	<u>-37 945</u>	<u>24 331</u>
	<i>Eszközök összesen</i>	170 206	185 511

A Társaság tőkeszerkezete az előző veszteséges üzleti évhez képest jelentősen erősödött, gazdálkodása továbbra is stabil, saját tőkéjének összege a tárgyévi nyereség (adózott eredmény) hatásaként nőtt.

Az előző években felhalmozott eredménytartalékot az előző évi veszteség felemésztette, azonban a jogszabályban előírt saját tőke/jegyzett tőke arány megtartására továbbra is stabil.

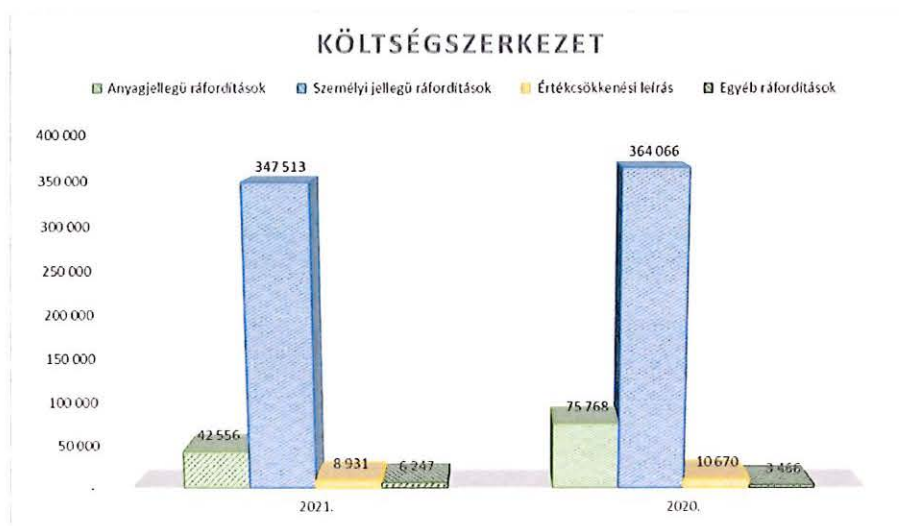
e) a költségszerkezet megoszlása arányszámai

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok
ezer Ft-
ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2020.	%	2021	%
Értékesítés nettó árbevétele	231 921	55,75%	227 755	52,99%
Aktívált saját teljesítmények értéke	-1 433		-2 406	
Árbevétel (termelési érték)	230 488		225 349	
Egyéb bevételek	185 516	44,59%	204 492	47,57%
Üzemi összes bevétel	416 004	100,00%	429 841	100,00%
Anyagköltség	10 603	2,34%	7 276	1,80%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 139	5,54%	15 954	3,94%
Egyéb szolgáltatások értéke	2 706	0,60%	2 301	0,57%
Eladott áruk beszerzési értéke	15 733	3,47%	12 518	3,09%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	21 587	4,76%	4 507	1,11%
Anyagjellegű ráfordítások	75 768	16,69%	42 556	10,50%
Béreköltség	321 355	70,79%	289 254	71,38%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 904	4,16%	37 089	9,15%
Bérráulékok	23 807	5,24%	21 170	5,22%
Személyi jellegű ráfordítások	364 066	80,20%	347 513	85,75%
Értékcsökkenési leírás	10 670	2,35%	8 931	2,20%
Egyéb ráfordítások	3 466	0,76%	6 247	1,54%
Üzemi összes költség és ráfordítás	453 970	100,00%	405 246	100,00%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-37 966		24 595	

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



IV. Létszám- és béradatok

a) Foglalkoztatotti létszám

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

A Társaságnak a 2021. üzleti évben nem keletkezett rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettsége.

b) Bérköltség adatok

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

Bérköltség	289 254
Személyi jellegű egyéb kifizetések	37 089
Bérfelrakások	21 170
Személyi jellegű ráfordítások	347 513

A bérköltség sor tartalmazza a rendszeres béreket és eseti jutalmakat, túlóra pótlékokat, illetve a közfoglalkoztatási bérköltséget összességében 104,7 millió Ft összegben, az MMK foglalkoztatás bérköltségét 175,7 millió Ft összegben, az alkalmi munkavállalói béreket 2,8 millió Ft összegben, valamint a felügyelőbizottsági tagok éves díjazását összesen 6 millió Ft összegben.

c) Személyi jellegű egyéb kifizetések

Tárgyévben a bérekhez kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések összege a szokásos volumennél azért jelentősen magasabb, mert a szervezeti átalakítások miatt konszolidálásra kerültek a feladatkörök és a megszűnő álláshelyek, munkaviszonyok korrekt módon közös megegyezéssel történő lezárása komoly költséget generált ezen a soron. A kilépésekkel összefüggésben (szabadságmegváltás, végkielégítés, közös megegyezéses összeg... stb.) 33, 7 millió Ft személyi jellegű egyéb kifizetés merült fel, amely költségből az Alapító 21,6 millió Ft-ot megtérített a Társaságnak.

A személyi jellegű kifizetés további részét a betegszabadság teszi ki, amely a járvány miatt a szokásosnál magasabb volt, ezen túlmenően a szabadságmegváltás, illetve a törvényi előírások szerint történő utazási költségtérítés, és egy minimális reprezentációs kiadások, valamint annak adó- és járulék terhei jelennek meg a személyi jellegű egyéb kifizetések költségsoron.

d) Bérfelrakások

A Társaság bérfelrakásainak összege az alábbiak szerint alakult:

- szociális hozzájárulási adó: 20.098 eFt,
- szakképzési hozzájárulás: 625 eFt,
- egyszerűsített foglalkoztatási közteher: 447 eFt.

e) Az ügyvezetői javadalmazás

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

f) A bérekkel kapcsolatos kiegészítő információ

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

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

V. A közhasznúsággal kapcsolatos tájékoztatás

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VI. Egyéb kiegészítő információk

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

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

Végezetül a COVID-19 világjárvány kapcsán szeretnénk megjegyezni, hogy a világgazdasági folyamatokat érintően 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 szakasza, az előző évi időarányos szinthez képest kevésbé érinti a Társaság működését.

Budapest, 2022. április 1.

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


Bicskei Attila
ügyvezető

**A PALOTA-15 NONPROFIT Kft. 2021. évi
Közhasznúsági melléklete**

1. A szervezet azonosító adatai		
név:	PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.	
székhely:	1151 Budapest, Bogáncs u 10.	
bejegyző határozat száma:		
nyilvántartási szám:	Cg.: 01-09-913290	
képviselő neve:	Bicskei Attila - ügyvezető	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
<p>A Társaság Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzata által kötelezően és önként vállalt a társadalmi közös szükségletek kielégítését biztosító, különösen a foglalkoztatás és a szociális ellátásról történő gondoskodás hosszútávú feladatait végzi közérdekből, haszonszerzési célkitűzés nélkül, költséghatékony szervezeti felépítésben.</p> <p>A Társaság alapításakor átvette a jogelőd kerületi Szociális Foglalkoztató feladatkörét a költségvetési rendszerben 85327-7 Szociális foglalkoztatási szakfeladatokat, amely magában foglalja a megváltozott munkaképességűek, az alacsony jövedelemmel rendelkező időskorúak gondozást igénylő családtagjai miatt üzemi keretek között munkát vállalni nem tudók foglalkoztatását biztosító munkahelyek üzemeltetését, fenntartását. Része a közfeladat ellátási tevékenységünknek egy reintegrációs foglalkoztatási egység működtetése, ahol hátrányos helyzetű munkavállalók, munkahelyi környezethez történő alkalmazkodását, az elfogadást, a beilleszkedést, az oktatást magasan képzett nagy tapasztalattal rendelkező mentor kollégák közreműködésével segítjük.</p>		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)		
közhasznú tevékenység megnevezése:	Szociális foglalkoztatás	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CLXXV. törvény 2. § 20. pont	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Hátrányos helyzetű foglalkoztatási csoport	
a közhasznú tevékenységből közvetlenül és közvetetten részesülők létszáma:	ca. 3.000 fő	
<p>a közhasznú tevékenység főbb eredményei:</p> <p>a közhasznú tevékenységbe bevontak létszáma 2021. évben a kilépett munkavállalókkal együtt összesen 327 fő, ebből 266 főt munkavállalóként, 25 főt közfoglalkoztatási jogviszonyban, 36 fő egyszerűsített munkavállalóként foglalkoztattunk, összesen 172 alkalommal, és összesen 200 fő MMK munkavállaló vett részt, részesült a közhasznú tevékenységünkben.</p>		
Tárgyévi támogatások bemutatása:		
Tárgyévi támogatások összege	eHUF	Felhasználás jellege
Rehabilitációs (MMK) bértámogatás	184 022	bértámogatás
Közfoglalkoztatás támogatása	9 101	bér- és eszköztámogatás
Fejlesztési támogatások	5 813	korábbi évek eszköztám. tárgyévben elszámolt halasztott bevétel része
Összesen:	198 936	

**A PALOTA-15 NONPROFIT Kft. 2021. évi
Közhasznúsági melléklete**

4. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év*	Tárgyév*
5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
ügyvezető	12.092	11.700
felügyelő bizottsági tagok (3 fő)	6.000	6.000
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	18.092	17.700

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
<i>Alapadatok</i>	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
B. Éves összes bevétel	417.464	432.380
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	404.195	366.615
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	13.269	65.765
H. Összes ráfordítás (kiadás)	455.410	408.049
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	364.066	347.513
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	440.948	346.985
K. Adózott eredmény	-37.945	24.004
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]	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	<u>Igen</u>	<u>Nem</u>
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	<u>Igen</u>	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	<u>Igen</u>	<u>Nem</u>
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	<u>Igen</u>	<u>Nem</u>

* Adatok ezer forintban.

Budapest, 2022.04.01.



**A Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit
Kft.
2021. 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, 2022. 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 5.600 eFt-ban, végrehajtási lényegesség 4.760 eFt, az egyedileg jelentős tétel alsó határát 1.400 eFt-ban határoztuk meg.

Vezetői levelünkhöz csatoljuk számszaki elemzésünket.

II. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. 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 hajtuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások mentesek-e lényeges hibás állításoktól.

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

A) Szabályszerűségi, rendszerbeli megállapítások

Cégjegyzékszám: 01-09-913290

Cégforma: Korlátolt felelősségű társaság

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

A létesítő okirat kelte: 2009.02.01.

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

A cég jegyzett tőkéje:

➤ Pénzbeli hozzájárulás: 22.900.000,- Ft

A képviselőre jogosult adatai:

Bicskei Attila (an: Czinege Margit) ügyvezető (vezető tisztségviselő) 1171

Budapest, Zsigmond utca 6/B.

Születés ideje: 1976.07.20.

Adóazonosító jel: 8400123905

A képviselő módja: önálló.

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 43.693eFt összegben.

A társaság a fordulónapon 3.105eFt készlettel rendelkezett.

A követelések fordulónapi értéke 37.380 eFt. A vevőkkel szembeni követelés analitikával alátámasztott. A belföldi vevői követelések jelentős része befolyt a vizsgálatunk idejéig. Fentiek alapján a beszámolóban kimutatott vevőkövetelés értéke megalapozott és elfogadható.

A pénzeszközök között kimutatott 95.458 eFt-os állományt alátámasztja az időszaki pénztárjelentés fordulónapi záró állománya, valamint a bankszámláról december 31-én készült kivonatok összege.

A Társaság jegyzett tőkéje 22.900eFt.

A tárgy időszak adózott eredménye 24.004 eFt (nyereség)

Az így kialakult saját tőke 79.228 eFt.

Céltartalék képzése nem volt indokolt.

A társaságnak kötelezettségei vannak, 81.190 eFt összegben. Jelentősebb tételek: a az Önkormányzat felé fennálló 40.000eFt tagi kölcsön, -amely visszafizetésre került 2022. év elején - továbbá bérfizetési kötelezettség és az aktuális adófizetési kötelezettség. Az adókat határidőben kifizették.

A társaság beszámolójában kimutatott a passzív időbeli elhatárolások végösszege: 25.093 eFt, megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási kritériumainak.

C) Eredménykimutatás

Az értékesítés nettó árbevételeként kimutattak: 227.755eFt, ami az előző évhez képest kissé visszaesett.

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

A személyi jellegű ráfordítások 347 513 eFt döntő többségét a bérköltség, személyi jellegű kifizetések, valamint azok közterhei képezik.

A vizsgált időszakra elszámolt értékcsökkenési leírás összegét 8 930 eFt vizsgálva megállapítottuk, hogy a költségelszámolás megfelel a számviteli törvény előírásainak.

Az adózás előtti eredmény 24.331 eFt. A Társaságnak 327 eFt adófizetési kötelezettsége keletkezett. Így az adózott eredménye 24.004 eFt nyereség lett.

D) Kiegészítő melléklet

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

III. Kockázatok, észrevételek, javaslatok

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

A következő észrevételek áttekintését követően mérlegeljük a szükséges intézkedések megtételét.

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

IV. ÖSSZEFOGLALÁS

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. 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 2021. december 31-re összeállított mérlegét 185.511 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, 2022. április 1.


Varga Eszter Ágnes
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 005050
TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft

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

1037 Budapest, Jutas u. 54.
MKVK nyilvántartási száma: 001671

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2020.12.31	2021.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	-37 966	24 595
Pénzügyi műveletek eredménye	21	-264
Adózás előtti eredmény összesen	-37 945	24 331
Adózott eredmény	-37 945	24 004

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2020.12.31	2021.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	-37 966	24 595
	Ért. nettó árbevétele	231 921 = -16,37 %	227 755 = 10,80 %
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	-37 945	24 004
	Saját tőke	55 225 = -68,71 %	79 228 = 30,30 %
Eszközhatékonyosság	Adózott eredmény	-37 945	24 004
	Teljes eszközállomány	170 206 = -22,29 %	185 511 = 12,94 %

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2020.12.31 ezer Ft	%	2021.12.31 ezer Ft	%
Nettó árbevétel	231 921		227 755	
Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 433		-2 406	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
Bruttó árbevétel (termelési érték)	230 488		225 349	
Egyéb bevétel	185 516		204 492	
Összes árbevétel	416 004	100	429 841	100
Anyagköltség	10 603	3	7 276	2
Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 139	6	15 954	4
Egyéb szolgáltatások értéke	2 706	1	2 301	1
Eladott áruk beszerzési értéke	27 889	7	16 781	4
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 431	2	244	
Anyagjellegű ráfordítások összesen	75 768	18	42 556	10
Béreköltség	321 355	77	289 254	67
Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 904	5	37 089	9
Bérfelrakások	23 807	6	21 170	5
Személyi jellegű ráfordítások összesen	364 066	88	347 513	81
Értékcsökkenési leírás	10 670	3	8 930	2
Egyéb ráfordítások	3 466	1	6 247	1
Összes költség és ráfordítás	453 970	109	405 246	94
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-37 966	-9	24 595	6

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2020.12.31	2021.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök	120 773	135 943
	Rövid lejáratú köt.	$\frac{50\,589}{120\,773} = 2,39$	$\frac{81\,190}{135\,943} = 1,67$
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	111 516	132 838
	Rövid lejáratú köt.	$\frac{50\,589}{111\,516} = 2,20$	$\frac{81\,190}{132\,838} = 1,64$
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	99 328	95 458
	Rövid lejáratú köt.	$\frac{50\,589}{99\,328} = 1,96$	$\frac{81\,190}{95\,458} = 1,18$
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	70 184 ezer Ft	54 753 ezer Ft
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány	9 895	28 550
	Átlagos napi árbevétel	$\frac{9\,895}{635} = 15,58$	$\frac{28\,550}{624} = 45,75$
Készletállomány napokban	Zárókészlet	9 257	3 105
	Átlagos napi ELÁBÉ	$\frac{9\,257}{76} = 121,80$	$\frac{3\,105}{46} = 67,50$

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2020.12.31	2021.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	55 225	79 228
	Kötelezettségek	90 589 = 60,96 %	81 190 = 97,58 %
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	55 225	79 228
	Jegyzett tőke	22 900 = 241,16 %	22 900 = 345,97 %
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	55 225	79 228
	Befektetett eszközök	43 530 = 126,87 %	41 693 = 190,03 %
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	43 530 = 36,04 %	41 693 = 30,67 %
	Forgóeszközök	120 773	135 943
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	43 530	41 693
	Teljes eszközállomány	170 206 = 25,57 %	185 511 = 22,47 %

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2020.12.31 ezer Ft/fő/év	2021.12.31 ezer Ft/fő/év
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	Személyi jellegű ráford.	364 066	347 513
	Átlagos áll. létszám	182 = 2 000	177 = 1 963
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség	321 355	289 254
	Átlagos áll. létszám	182 = 1 766	177 = 1 634
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	Havi szem. jellegű ráford.	30 339	28 959
	Átlagos áll. létszám	182 = 167	177 = 164
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség	26 780	24 105
	Átlagos áll. létszám	182 = 147	177 = 136

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, Bogánca u 10. Cégjegyzékszám: 01 09 913290 Adószám: 14644775-2-42) ("a Társaság") 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **185.511 E Ft, az adózott eredmény 24.004 E Ft nyereség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. 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 2021. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

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

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően 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 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 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, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. 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

TRIASZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 11966461-2-41
OTP-Nyrt. 11702043-2000435



PALOTA-15
NONPROFIT KFT.

ÜGYVEZETŐI BESZÁMOLÓ
a 2021. üzleti év gazdálkodásáról



1.

PALOTA-15
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
1151 Budapest, Bogáncs utca 10.
Cégjegyzékszám: 01-09-913290
Adószám: 14644775-2-42
OTP 11715007-2045528


Bicskei Attila
ügyvezető

Budapest, 2022. április 1.

Vezetői összefoglaló

A PALOTA-15 Nonprofit Kft. az alapítói célkitűzésnek megfelelően a foglalkoztatás elősegítésével kapcsolódva a XV. kerületi Önkormányzat feladatellátásához 120 fő megváltozott munkaképességű, 12 fő közfoglalkoztatott, illetve év végére csökkenő tendencia szerint összesen 46 fő nem támogatott munkavállaló foglalkoztatásával teljesítette tárgyévre kitűzött feladatait. Az MMK foglalkoztatottak aránya 2021. januárban 67% volt, amely arányt az év végére 77%-ra sikerült emelni. Az év végi kilépéseket figyelembe véve a 2022. januári MMK nyitó arányszám így már 93% felett van.

Tovább folytatva a 2020. év elején megkezdett szervezeti átalakításokat a 2021. üzleti évben prudens és továbbra is restriktív operatív működés mellett a likviditás megőrzésével összességében kiegyensúlyozott gazdálkodást valósítottunk meg. Ezáltal a költségek, ráfordítások vonatkozásában túlnyomórészt kedvező irányú (csökkenő) tényadatokkal tudjuk alátámasztani az üzleti tervben megfogalmazott tervszámokat. Az árbevételek vonatkozásában a varroda évközi megszűnése miatt a textil tevékenység árbevétele elmarad a tervtől, a többi részleg azonban terv szinten, illetve afölött teljesített. A mosodai tevékenység bezárásának az oka a gazdaságossági, hatékonysági kérdésem túl alapvetően az, hogy a mosoda működtetésére 2015-ben elnyert pályázat fenntartási időszaka véget ért.

Az üzleti évünk 24 millió HUF adózott számviteli eredménnyel zárult.

A Társaság működési modelljének konszolidációját célzó 2020. év elején történő feladatkijelölés mentén a struktúraváltási folyamat 2021. év végével megvalósult. Ez a folyamat nem kevés anyagi áldozattal járt, azonban a letisztult tevékenységi profillal, az új lényegesen hatékonyabb működési modellel a továbbiakban kevesebb Önkormányzati ráfordítás mellett tud megvalósulni a Társaság alapító okiratában megfogalmazott működési célkitűzés.

A 2020. év elején megfogalmazott alapítói célkitűzés értelmében a korábbi kevésbé áttekinthető diverzifikált tevékenységi területek konszolidációjával 2022-től döntő részben az MMK foglalkoztatásra koncentrálva a kötészeti, csomagolást tevékenység maradt, mint fő tevékenységi terület, ez az a tevékenység, ahol a Társaságnál foglalkoztatott MMK-s munkavállalók leginkább a számukra és a Társaság számára is megfelelő hatékonyságot tudnak produkálni.

A humán erőforrás konszolidációján – ideértve különösen az igazgatási területet is – túl a működési költségek konszolidációjának részeként a Hartyán köz 3-ból az ún. reintegrációs központunk a Bogács utcai székhelyre költözött be, ami szintén jó döntésnek bizonyult a működési költségek csökkentése érdekében.

A Zsókvár u. 24-26. szám alatt működő mosoda-varroda-internetpont vonatkozásában annyit szükséges kiemelni, hogy a korábbi pályázati forrásból adódó fenntartási kötelezettség tárgyév júniusában véget ért, a mosoda működési költségei évente ca. 10 milliós többletkiadást jelentettek az önkormányzatnak, ezért ésszerű döntés volt a képviselő testület döntése a mosoda bezárására vonatkozóan.

Szintén képviselő testületi döntés értelmében a működési modellváltás mentén a hatékonysági faktort is figyelembe véve a takarítási tevékenység 2021. év végével a Társaságnál megszűnt.

A megszűnő érintett tevékenységi területek munkavállalóinak valamennyi esetben felajánlottuk a kötészeti részlegen történő munkavégzés lehetőségét, mint a meglévő munkaviszony folytatást, azonban ezzel jellemzően nem kívántak élni, csak néhány munkavállaló. Minden volt munkavállalóval

közös megegyezéssel korrekt módon váltunk el. A munkaviszonyok megszüntetéséhez köthető végkielégítések, egyezségi összegek éves szinten 33 mFt kiadást jelentettek, amelyből nettó 21,6 mFt-ot az önkormányzat finanszírozott. Tárgyév elején 55 fő nem támogatott munkavállalóval indult az év és figyelembe véve a december 31-én megszűnt nem támogatott munkavállalói státuszokat is 8 fő nem támogatott munkavállalóval nyitottuk a 2022-es évet. Ez azt jelenti, hogy tárgyévben 47 munkavállalótól köszöntünk el a konszolidációt érintően. Így az igazgatási területen az ügyvezetőt is ideértve 3 fő nem MMK-s munkavállaló, a kötészeti és a kisegítő területen pedig összesen 5 fő nem MMK támogatott munkavállaló dolgozik.

Az üzleti év során sikerült néhány évek óta szükséges fejlesztést, beruházást, megvalósítanunk, amelyek közül kiemelhető egy új 5 éves garanciával rendelkező dízel targonca beszerzése, nettó 5,9 mFt értékben, valamint a Bogáncs után a meglévő főbejárati nagykapu mellett a régi rossz állapotban lévő teherkapu 7 m-re történő kiszélesítésével egy a kamionforgalom számára is praktikusán használható kaput alakítottunk ki, illetve a mellett lévő kerítés szakaszt korszerűsítettük. Így szép korszerű és egységes lett a Társaság Bogáncs utcai szakasza. Erre a beruházásra, illetve a volt térkő üzem kötészeti tiszta raktárrá történő átalakítására az üzleti terv szerint 4,5 mFt előirányzati forrást kértünk az Önkormányzattól, azonban a tárgyévi számviteli eredményünk eredményessége kapcsán nem tartottunk igényt erre az összegre, tehát saját eredményünk terhére valósult meg a fenti beruházás bruttó 1,8 mFt értékben. Ezen túl több kisebb beruházást valósítottunk meg, amelyek a biztonságos üzletmenethez köthetők úgy, mint pl. IT szervercsere ca. 350 eFt, kisebb számítástechnikai, informatikai eszközök, szoftverek, kötészeti segédeszközök, kisebb gépek összesen ca. nettó 1 mFt értékben.

A részlegbezárások kapcsán a továbbiakban már nem használt, feleslegessé vált tárgyi eszközökből sikerült néhányat értékesíteni, azonban a nem használt eszközök túlnyomó hányada továbbra is a Társaság raktáraiban van. Az értékesített tárgyi eszközök a legtöbb esetben számviteli értelemben nulla könyv szerinti értékkel rendelkeztek (és ez a nem használt eszközökre általánosságban igaz), azonban az eladási árat minden esetben a piaci értékhez igazítottuk további összesen ca. 2,8 mFt értékű bevételt szerezve ezzel a Társaságnak.

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 készpénzállományunkban jelentős változás nem történt, fordulónapi likviditásunk, készpénzállományunk 95 458 eFt, amelyből 40 mFt alapítói hitel. Ez a 40 mFt szerepel a fordulónapi rövid lejáratú kötelezettségek mérleg sor összegében. Tekintve, hogy 2020. év végén két év futamidőre kaptuk a tagi hitelt, szükségessé vált a fordulónapi hosszú lejáratú kötelezettségből a rövid lejáratúba átsorolni, ami a likviditási mutató számításának szabálya szerinti értékét ugyan kedvezőtlenebbnek mutatja, de valójában a likviditásunk erősödött, stabilizálódott. Alátámasztja ezt az a tény is, hogy jelen beszámoló összeállításakor már (2022.03.09-én) visszafizetésre került az alapító célszámlájára a 40 mFt tagi hitel és annak időarányos kamata.

A 2020. üzleti évre vonatkozó -37,9 mFt számviteli veszteség (adózott eredmény) javarészt felemésztette a korábbi évek felhalmozott eredménytartalmát, azonban a tárgyévi adózott eredmény némileg visszaerősítette a Társaság saját tőke / jegyzett tőke arányát. A társasági adó számításánál éltünk a korábbi évek veszteségének adóalap csökkentő lehetőségével, illetve 12 mFt fejlesztési tartalékot képeztünk, mint társasági adóalap csökkentő tétel, amely összeget a képzés évét követő 4 évben szükséges fejlesztési célok (új beruházások) megvalósítására felhasználni.

Mindezekkel együtt bízunk abban, hogy az elmúlt két év során a feszített és sokszor igen nehéz döntéseket igénylő munkánkkal az Alapítói szándékot az elképzelések szerint sikerült megvalósítani, egyben bízunk abban, hogy a PALOTA-15 Nonprofit Kft. tovább szolgálhatja az Alapítói okiratában megfogalmazott célkitűzéseket, különös hangsúlyt helyezve a megváltozott munkaképességű személyek rehabilitációs jellegű foglalkoztatására, szoros együttműködésben a XV. kerületi Önkormányzattal, segítve az önként vállalt feladatellátást, immáron egy konszolidált költséghatékonyabb működési modellben.

Bevezetés

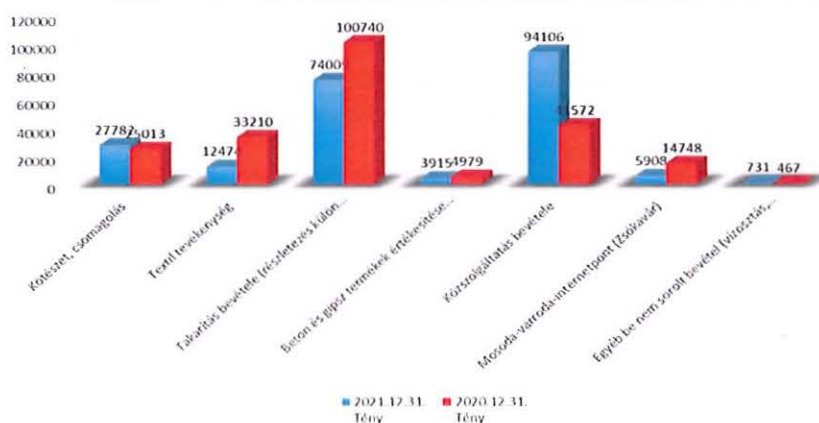
A 2021. évi gazdálkodás bemutatása céljából a számviteli törvényben előírt Eredménykimutatás sémát a Társaság számára meghatározó bevételi kategóriák szerint kibővítvé mutatjuk be az 1. sz. melléklet szerint bontásban.

Az 1. sz. mellékletben bemutatásra kerülő táblázat első oszlopa az előző üzleti év (2020.) terv és tény gazdálkodási adatait, a második oszlop a 2021. évi Alapító által elfogadott tervszámait, a harmadik oszlop a tárgyévi (2021.) tény adatokat mutatja be, végül utolsó oszlopban arányszámokat képeztünk, melyek a tárgyévi tervhez viszonyítva szemléltetik a tárgyévi százalékos teljesülést.

I. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság összes árbevétele az előző év tényhez képest alul teljesített, azonban a tárgyévre vonatkozó üzleti tervhez viszonyítva felül teljesített. Az előző évi árbevételstíntől történő elmaradás a 2020. év elején megfogalmazott szervezeti és működési konszolidációval függ össze. A takarítási tevékenységben GMK központi épületének a takarítása már nem tartozott a tárgyévi tevékenységeink közé, ami éves szinten ca. 10 milliós árbevétel kiesést eredményezett. A textil tevékenység év közben történő megszűnése, a mosoda félév végén történő bezárása, mind árbevétel kiesést eredményezett, azonban az ide vonatkozó költségek sem merülnek már fel a továbbiakban, ezáltal nem generálnak további veszteséget.

Árbevételek összetétele 2020-2021.

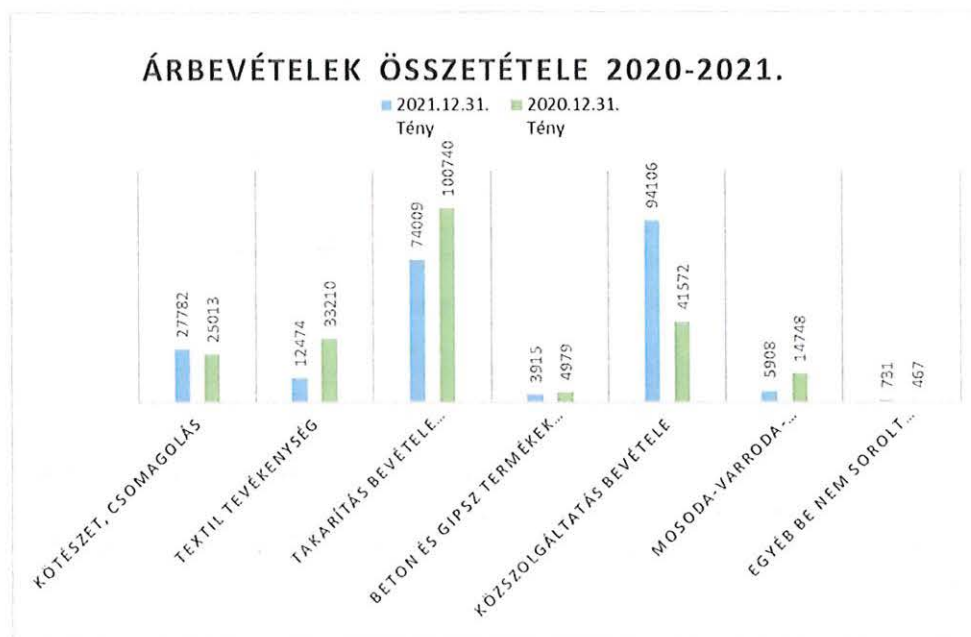


Az árbevételek között legnagyobb tételt az Önkormányzat által nyújtott feladatellátási bevétel jelenti. Ez a bevétel az előző évi szinthez képest önmagában magasabb összegű volt, illetve tovább emelte ezt az összeget a végkielégítések fedezetére biztosított önkormányzati forrás. Ez a forrásnövekedés önmagában közel 30%-al emelte a tárgyévi közszolgáltatási árbevételeinket.

A köztisztviselői tevékenység árbevétele 11%-al teljesítette felül a tervezett értéket, ami egyrészt a vevők felé történő áremelésekkel-, másrészt a nagyobb volumenű munkával indokolható.

A varrodai tevékenység évek óta folyamatos komoly veszteséget generált, ezért a szervezeti konszolidáció eredményeként tárgyév nyarán megszüntetésre került, így a 12,4 mFt összeg hét havi árbevételt mutat. A takarítási részlegben a korábbi időszakról rossz gyakorlatként alkalmazott alvállalkozók igénybevételének fokozatos kivezetése megtörtént és hasonlóan a textil tevékenységhez évek óta napirenden van a terület működtetési hatékonyságának kérdése, a képviselőtestületi döntés értelmében a tárgyévre vállalt szerződéses kötelezettségek teljesítésével év végén megszüntetésre került a takarítási tevékenység.

A beton és gipsz termékek értékesítése árbevétel soron ugyan nem terveztünk bevételt, azonban a korábbi térkő üzem még meglévő inkurrens készleteinek az eladásából sikerült árbevételt elérni, illetve egy megrendelőnek ún. babzsáktöltés szolgáltatást végeztünk, amely bevétel ezen a soron került kimutatásra. Ezen túlmenően az egyéb árbevételek sor olyan nem rendszeres, eseti árbevételeket tartalmaz, mint pl. bérbeadási tevékenység, szállítási díj... stb.



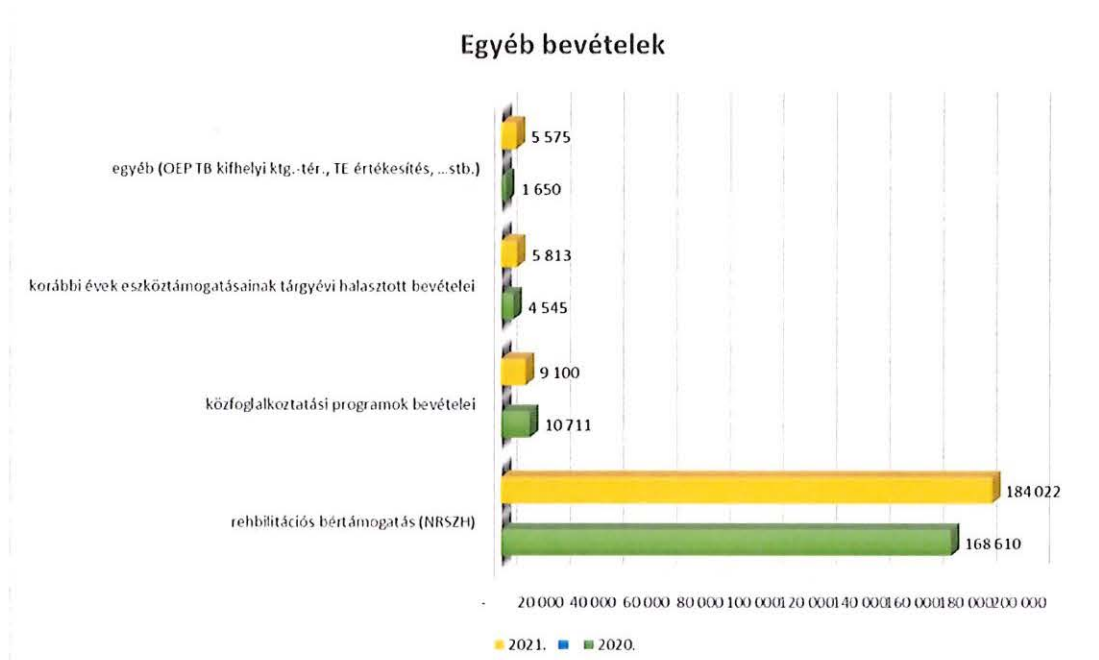
Az Önkormányzat Városgazdálkodási Főosztályától kapott projekt jellegű megbízások tárgyévben három területet érintett. A zöldhulladékos zsák 3 helyszínen történő kiosztása 5 mFt, a forgalmasabb csomópontjain a nyári hőségriadó időszakában történő vízosztás feladatok 2,3 mFt, valamint a Nyírpalota út 1-21. lakóház mögötti parkban 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 -2.406 eFt.

III. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek növekedésének az elsődleges oka a rehabilitációs támogatási kvóta év közben történő megemelése, illetve a közfoglalkoztatási programok korábbi években vásárolt eszköztámogatásának a számviteli szabályoknak megfelelően a tárgyévben halasztott bevételként elszámolásra került hányada. A rehabilitációs támogatás az Alapítói célkitűzéseknek megfelelő irányba ismét növekedni tudott. Tárgyévben 12 fő közfoglalkoztatott munkavállalónak és 120 fő MMK-s munkavállalónak tudtunk munkalehetőséget biztosítani.

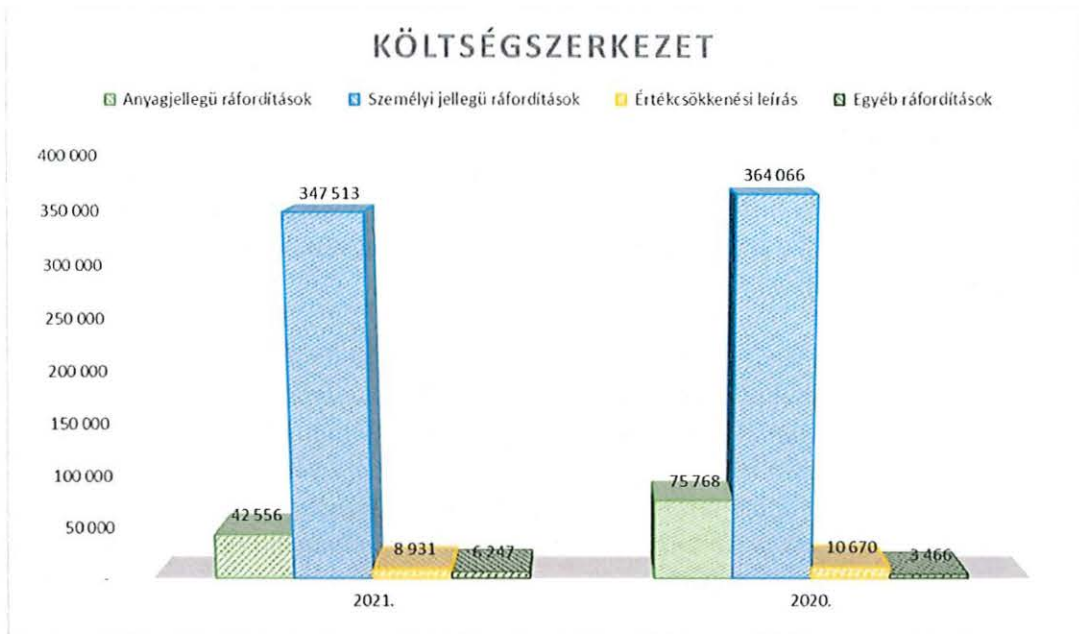


A közfoglalkoztatás évről évre egyre csökkenő létszámmal tud megvalósulni, amit a bevételi értékek is tükröznek. Tárgyévben 2 kerületi közfoglalkoztatási programot bonyolítottunk le, melyek során összesen maximum 12 fő foglalkoztatásához összesen 9,1 millió Ft bér és közvetlen költség támogatást tudtunk felhasználni.

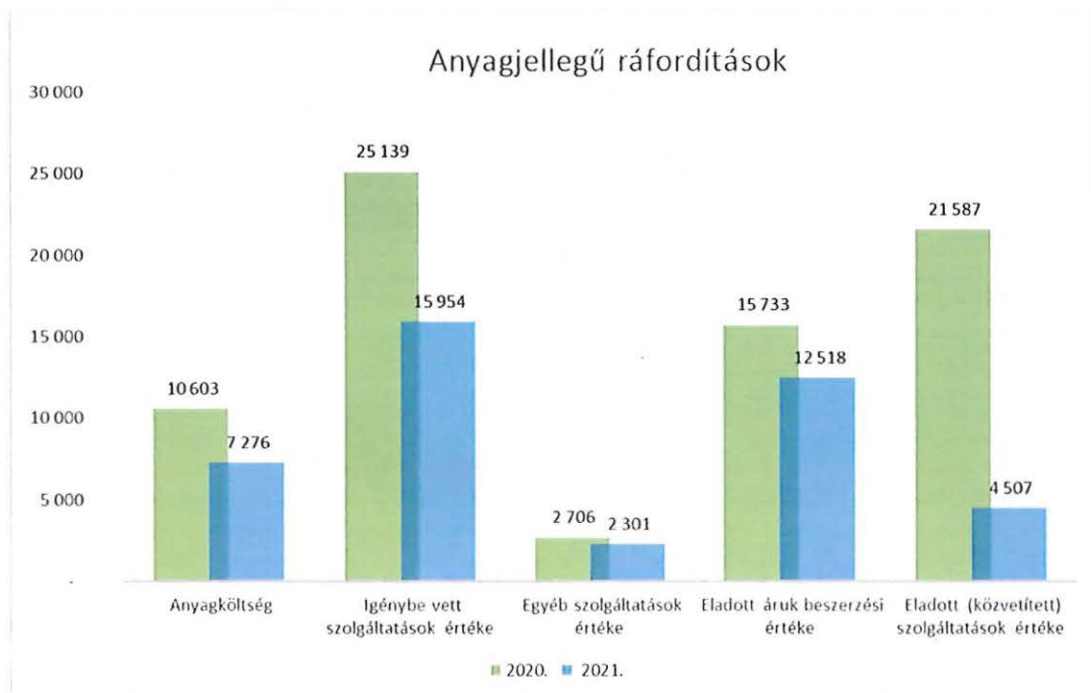
Egyéb bevételeink között szerepel az árbevételnek nem minősülő tételek összessége, mint pl. a társadalombiztosítási kifizetőhelyi költségtérítés, az esetleges eszközeladások értéke, illetve az egyéb kisösszegű eseti jellegű támogatások, bevételek.

IV. Anyag jellegű ráfordítások

Az alábbi oszlopdiagram a költség szerkezetet szemlélteti, amelyből látható, hogy a bérköltség és az anyag jellegű tételek jelentik a működési költségek meghatározó hányadát.



Anyag jellegű ráfordítások összeségében a tervehz képest közel 8%-al alacsonyabb értékben teljesültek, amelynek oka az előző év elején megkezdett konszolidációs folyamat eredményeként értelmezhető. Mind az eladott áruk beszerzési értéke, mind az igénybe vett (közvetített) szolgáltatások értéke csökkent a bázis időszakhoz képest. Egyébként jellemzően a kötéstartási, takarítási, év közepéig a mosodai tevékenységünk során merültek 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, a vízosztás, vagy a mobil illemhely költségei.

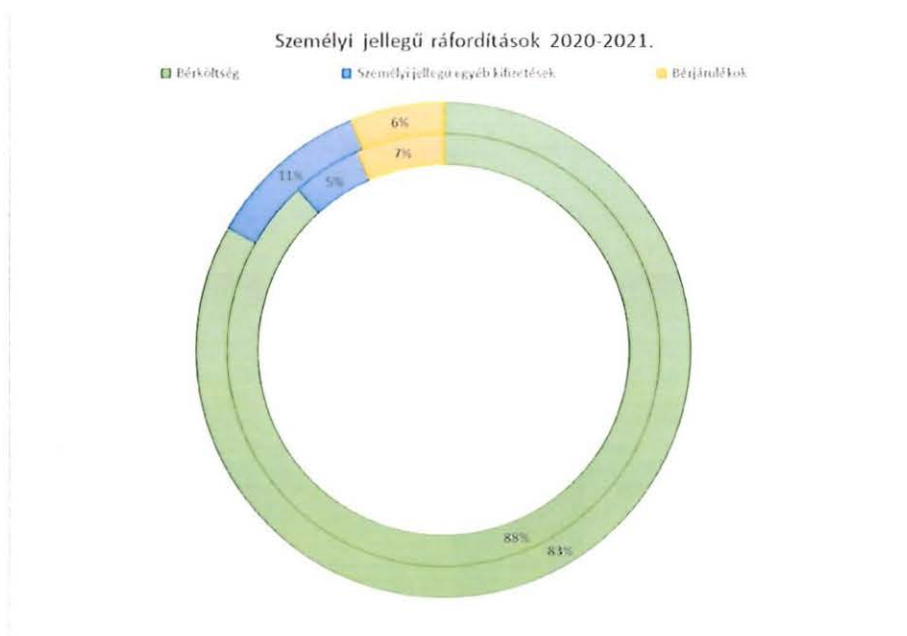


V. Személyi jellegű ráfordítások

Társaságunk alapfeladata a foglalkoztatás, következésképpen a költségszerkezetünk döntő részét, 86%-át a személyi jellegű ráfordítások teszik ki. A rehabilitációs foglalkoztatás bértámogatására 2021. évre vonatkozóan 120 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatására nyertünk el bértámogatási forrást a Magyar Államkincstár folyósításában, a 2022. évi sikeres pályázatban ugyancsak 120 fő támogatására köthettünk bértámogatási szerződést, ez azt jelenti, hogy 209 880 eFt külső forrást fordíthat a Társaság az MMK-s munkavállalók foglalkoztatására.

Munkavállalóink legnagyobb részének javadalmazása jellemzően minimálbéren, vagy annak a foglalkoztatotti óraszámmal arányos hányadán, illetve a garantált bérminimumon történik. A leírtak jól szemléltetik, hogy igen szűk mozgásterünk maradt a bérek tekintetében a költségek csökkentésére, ám a költségszerkezetet tekintve nominál értéken ebben a költségkategóriában a tervhez képest végül megtakarítást értünk el. Az előző év személyi jellegű ráfordításaihoz képest csökkentek a költségeink, ami a létszámcsökkenéssel és 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 költségterítések, 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.



A belső kör diagram jelöli a 2020. évet, míg a külső kör diagram a 2021. évet. Jól látható, hogy a bérköltség teszi ki a legnagyobb hányadát a személyi jellegű ráfordításoknak, illetve a bérköltség jelenti a Társaság működési költségeinek a legnagyobb részét is.

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 területen az Alapítói célkitűzések szerint minimalizáltuk a létszámot, azonban a bevált, megbízható munkatársak megtartása fontos a satabil működés szempontjából, ami a bérek szinten tartásával, emelésével és egyéb juttatások lehetőségének a szem előtt tartásával valósítható meg.

A szervezeti átalakítások megkezdése előtt 2020. év elején 15 fő dolgozott az igazgatáson, amely létszám év végére 8 főre csökkent, amelyből 3 MMK-s munkavállaló, majd 2021 év végével mindössze 3 fő nem támogatott munkavállaló maradt állományban az igazgatási területen, ideértve az ügyvezetőt is. Ezzel az lépéssel a jövőre nézve jelentős bérmegetkarítást tudunk elérni, azonban így egy-egy kolléga komplexebb feladatokat végez arányaiban alacsonyabb bérszínvonalon, ami hosszabb távon nem feltétlenül lehet hatékony.

A 2021. évi létszámadatokat a 3. sz. mellékletben található táblázat tartalmazza foglalkoztatási területenkénti bontásban, külön feltüntetve a megváltozott munkaképességű munkavállalókra (MMK) vonatkozó adatokat, illetve a közfoglalkoztatásban résztvevőket.

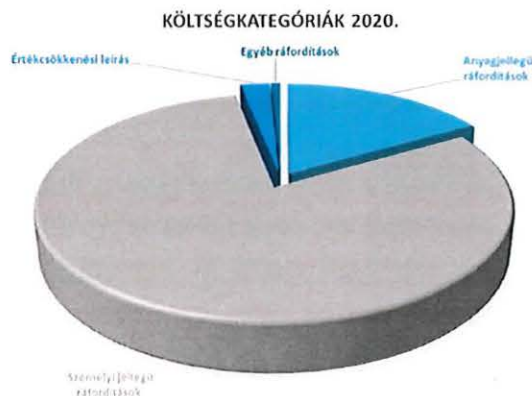
VI. Értékcsökkenési leírás

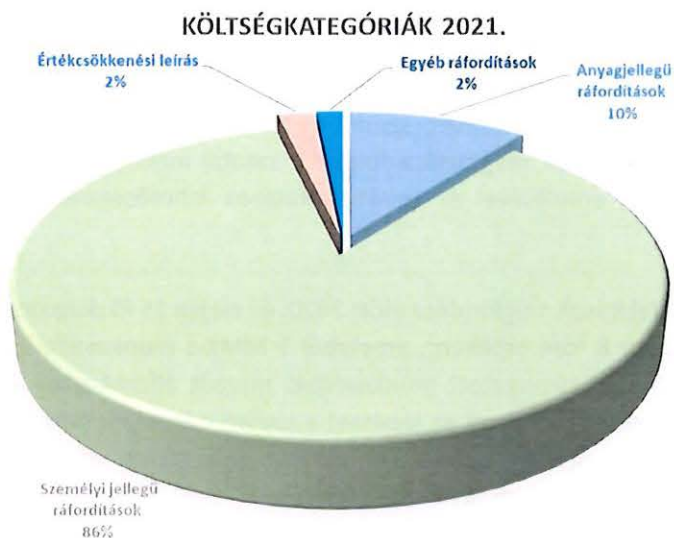
Mind a tervezetthez, mind az előző üzleti évhez viszonyított alacsonyabb összegű értékcsökkenési leírást elsősorban az indokolja, hogy meglévő eszközeink már jellemzően lassabb leírási üteműek, az új beruházások főképpen az ingatlanhoz kapcsolódnak, amely esetben az értékcsökkenés alacsony 6%-os leírási kulccsal történik. Tárgyévi értéke 8 930 eFt.

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 különbözetelek, kártérítések, megszünt részlegek elfekvő készletértékének leírása...stb., melyek együttes összege tárgyévben 6 247 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 132 eFt volt.

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaságot tárgyévben 396 eFt pénzügyi ráfordítás jellegű tétel terhelte, amely a tagi hitelre fizetett kamatot jelenti.

X. Adófizetési kötelezettség

Elvégeztük a Társaság tárgyévi közhasznú és vállalkozási hányadának elkülönítését a társasági adó vonatkozásában is, AZ adózás előtti eredmény 24 331 eFt.

A társasági adóalapot módosító tételek az alábbiak:

<u>TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE:</u>	e Ft
Adózás előtti eredmény:	24 331
Adóalapot csökkentő tételek:	32 434
Előző évek vesztesége 50%	12 166
Atv. Szerinti ÉCS	8 102
Fejlesztési tartalék	12 166
Adóalapot növelő tételek:	11 731
Sztv szerinti ÉCS	8 930
Nem a váll. Érdekében felmerült ktg	59
Adóév vevő köv. értékvesztése	129
Ingyenesen átadott TE. Nettó ért.	2 613
Éves adóalap:	3 628
Adóalap	3 628
9%	327

Mivel az előző üzleti év üzemi vesztesége miatt, illetve a nonprofit státuszra is tekintettel társasági adó kötelezettség előző évben nem volt, így iparűzési adó fizetési kötelezettség tárgyévben nem keletkezett, tekintettel a vonatkozó jogszabály rendelkezéseire.

Adózott eredmény (nyereség): 24 004 eFt, amely összeg a Tulajdonosi döntés eredményeként várhatóan az Eredménytartalékkal szemben kerül elszámolásra.

A Társaság 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 azt is megjegyezni, hogy a Társaságnál foglalkoztatott MMK-s munkavállalók teljesítménye nem hasonlítható össze pl. egy kifejezetten for profit tevékenységet végző egészséges munkavállalókkal támogatott más kifejezetten profitorientált gazdasági társaság versenyipiaci tevékenységével.

A Társaság vezetése ésszerű kereteken belül továbbra is 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 a további működés elősegítésére.

Végezetül a Társaság vezetése ezúton is megköszöni az Alapító, a Polgármesternek, az alpolgármestereknek, a képviselő-testületnek, a felügyelő bizottságnak, a könyvvizsgálónak, az Önkormányzat és a Hivatal érintett munkatársainak, hogy az alapító okiratban foglalt célok megvalósításával közösen a segítségére lehetünk a Társaságnál foglalkoztatott hátrányos helyzetű munkavállalók bármiféle előrébb-jutásának, illetve, hogy az önként vállalt Önkormányzati feladatellátás közös erővel a jó cél érdekében megvalósulhat.



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

"A"		EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltségi eljárással) adatok ezer HUF-ban				
Tétel száma	A tétel megnevezése	2020. évi Terv v3.4.	2020.12.31. Tény	2021. évi Terv v3.0.	2021.12.31. Tény	Teljesítés aránya Tény/Terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	256 889	231 921	210 194	227 755	108,35%
	Kötészet - csomagolás (2020-ig nyomda és fafaragó is)	42 500	25 013	25 000	27 782	111,13%
	Textil tevékenység	25 000	33 210	30 000	12 474	41,58%
	Takarítás bevétele (részletezés külön táblázatokban)	122 880	100 740	74 795	74 009	98,95%
	Beton és gipsz termékek értékesítése (térközüzem inkubens készletek értékesítése)	6 000	4 979		3 915	
	Közszolgáltatás bevétele	41 572	41 572	72 500	94 106	129,80%
	Mosoda-varroda	14 688	14 748	6 399	5 908	92,33%
	Egyéb nem rendszeres bevételek (bérbeadás, szállítás...stb.)		4 420		731	
	Projektek bevételei (Önkormányzati megbízások)	4 250	7 240	1 500	8 830	588,67%
	iskola, kertészeti bevétel	2 000				
	nyilvános illemhely üzemeltetése	1 500	1 500	1 500	1 500	100,00%
	utcanév tábla	750	740			
	lombszék		5 000		5 000	
	hőszigetelő				2 330	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	256 889	231 921	210 194	227 755	108,35%
03.	Saját előállított eszközök aktívált értéke (582)					
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása (581)		- 1 433		- 2 406	
II.	Aktívált saját teljesítmény értéke	-	- 1 433	-	- 2 406	
III.	Egyéb bevételek	177 450	185 516	191 610	204 492	106,72%
	MMK bértámogatás (120 fő)	158 480	165 212	178 460	184 022	103,12%
	MMK egyszeri támogatás	3 400	3 398	-	-	
	közfoglalkoztatási programok bevételei	8 570	10 711	8 500	9 100	107,06%
	korábbi évek eszköztámogatásainak tárgyévi halasztott bevételei	6 500		4 350	5 813	133,63%
	egyéb (OEP TB kihelyi kgt.-tér., TE értékesítés, ...stb.)	500	6 195	300	5 557	1852,33%
05.	Anyagköltség	11 826	10 603	15 282	7 276	47,61%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 616	25 139	21 020	15 954	75,90%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 076	2 706	3 540	2 301	65,00%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 174	15 733	-	12 518	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	24 775	21 587	5 640	4 507	79,91%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	68 468	75 768	45 482	42 556	93,57%
10.	Bérek költség	364 064	321 355	312 528	289 254	92,55%
	a szervezet tevékenységében résztvevők létszáma közfogl.nélkül (fő)	197	182	169	166	98,22%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 730	18 904	6 500	37 089	570,60%
12.	Bérráulások	26 441	23 807	24 142	21 170	87,69%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	397 235	364 066	343 170	347 513	101,27%
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 350	10 670	11 300	8 930	79,03%
	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	11 700	9 909	10 800	7 845	72,64%
	Kisértékű tárgyi eszközök	650	761	500	1 085	217,00%
VII.	Egyéb ráfordítások	400	3 466	1 500	6 247	416,47%
A.	ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 44 114	- 37 966	352	24 595	6984,23%
	Összes bevétel	434 340	417 437	401 803	432 247	107,58%
13.	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek					
14.	Kapott osztalék és részesedés					
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	28	2	132	6600,00%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5	28	2	132	6600,00%
16.	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések					
17.	Pénzügyi befektetések leírása					
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5	7	2	396	19800,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	7	2	396	19800,00%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	21	-	- 264	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 44 114	- 37 945	352	24 331	6909,26%
X.	Adófizetési kötelezettség				327	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/- C. - X.)	- 44 114	- 37 945	352	24 004	6816,41%

2. számú melléklet (Létszámstatistika)

RÉSZLEG	Munka szám	január		december		I-IX hó	I-XII hó	
		Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	összes dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó
Igazgatás	01	8,90	3,00	10,00	6,00	10,53	10,23	4,64
Kisegítő részleg	09	6,87	4,87	16,00	15,00	14,04	12,93	11,68
Kötészet	11	34,68	31,68	105,16	101,16	97,82	86,85	83,01
Varroda	12	16,00	6,00	1,00	0,00	6,35	8,72	3,35
Takarítás	14	33,81	3,00	33,00	5,00	34,26	34,83	5,91
Reintegráció	20	55,84	54,84	0,00	0,00	0,00	9,41	9,25
Térkő	23	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,50	0,50
Mosoda	30	5,00	3,00	0,00	0,00	1,33	2,17	1,17
Faipari	47	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
ÖSSZESEN		166,10	111,39	166,16	128,16	165,35	166,62	120,50
MMK/EMV arány (%)		67,06%		77,13%		76,85%	72,32%	
Elszámolásba beállított MMK		110,97		127,16			120,02	
Nem MMK segítő		1		2			1,7	
		tartós	tranzit	tartós	tranzit		tartós	tranzit
		111,39	0,00	127,16	1,00		120,11	0,39

2022. január-február összesített állományi lista:

RÉSZLEG	Munka szám	január		február		X-XII hó	I-XII hó	
		Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	összes dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó
Igazgatás	01	10,94	7,94	11,71	8,71	0,00	1,89	1,39
Kisegítő részleg	09	10,87	9,87	11,00	10,00	0,00	1,82	1,66
Kötészet	11	105,32	101,32	108,00	104,00	17,78	17,78	17,11
ÖSSZESEN		127,13	119,13	130,71	122,71	0,00	21,49	20,15
MMK/EMV arány (%)		93,71%		93,88%		#####	93,79%	
Elszámolásba beállított MMK		118,84		122,68			120,76	
Nem MMK segítő		2		3			0,4	
		tartós	tranzit	tartós	tranzit		tartós	tranzit
		117,87	2,00	120,71			19,88	0,17

14

RÉSZLEG	Munka szám	január		február		március		I-II hó		április		május		június		I-VI hó		július		augusztus		szeptember		IX hó		október		november		december		IX-XI hó		I-XII hó	
		Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó		
Igazgató	01	8,91	3,00	9,00	3,00	10,00	4,00	9,30	10,00	4,00	10,00	4,00	10,00	4,00	9,60	10,00	4,00	11,68	5,68	11,13	6,00	10,08	11,00	6,00	11,00	6,00	11,00	6,00	10,00	6,00	10,50	10,20	4,64		
Kisegítő részleg	09	6,87	4,87	9,25	7,25	12,65	10,65	9,59	11,23	10,23	10,42	9,42	12,60	11,60	10,50	13,39	12,39	14,71	13,71	15,00	15,00	11,90	15,00	15,00	16,00	15,00	16,00	15,00	16,00	15,00	14,00	12,93	11,68		
Költészet	11	34,68	31,68	37,60	34,60	89,45	85,45	53,91	92,83	88,83	95,16	91,16	91,09	87,09	73,46	94,52	90,52	94,39	90,39	99,99	95,99	81,07	103,99	99,99	104,00	100,00	105,16	101,16	97,82	86,85	83,04				
Város	12	16,00	6,00	16,00	6,00	15,42	5,42	15,81	14,81	4,81	11,16	3,35	9,00	3,00	13,60	9,00	3,00	4,00	3,00	4,00	3,00	10,96	4,00	3,00	1,00	0,00	1,00	0,00	6,35	8,72	3,35				
Takarítás	14	33,81	3,00	36,75	4,75	39,00	7,00	36,52	36,10	7,00	33,94	6,94	34,09	7,00	35,61	35,84	7,00	36,10	6,77	33,47	6,47	35,45	32,84	5,00	33,00	5,00	33,00	5,00	33,00	5,00	34,26	34,83	5,91		
ReinTEGRáció	20	55,84	54,84	57,11	56,11	0,00	0,00	37,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,41	9,25		
Térkép	23	4,00	4,00	2,00	2,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	0,50			
Mosoda	30	5,00	3,00	5,00	3,00	4,00	2,00	4,67	4,00	2,00	4,00	2,00	4,00	2,00	4,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,33	2,17	1,17			
Faipari	47	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00			
ÖSSZESEN		166,10	111,39	173,71	117,71	171,52	115,52	170,44	169,13	117,46	165,08	117,87	161,70	115,63	167,88	163,75	117,91	161,88	128,55	165,53	127,40	166,56	168,23	129,39	166,00	127,00	166,16	128,16	165,39	166,62	120,50				
MMK/EMV arány [%]		67,06%		67,76%		67,35%		67,39%		69,42%		71,14%		71,51%		70,69%		72,01%		74,47%		76,96%		74,68%		76,91%		76,51%		77,13%		76,85%		72,32%	
Ebzámolóba beábrított MMK		110,97		117,5		115,48		116,37		117,84		115,63		117,45		128,52		126,4		128,52		126,37		127,16		127,16		127,16		120,02		120,02			
Nem MMK segítő		1		1		1		1		1		1		1		3		3		3		3		3		2		2		2		1,7			
		tarifás	transzít	tarifás	transzít	tarifás	transzít	tarifás	transzít	tarifás	transzít	tarifás	transzít	tarifás	transzít	tarifás	transzít	tarifás	transzít	tarifás	transzít	tarifás	transzít	tarifás	transzít	tarifás	transzít	tarifás	transzít	tarifás	transzít	tarifás	transzít		
Közfelkötött kereslet	41	7,00		8,00		4,83		7,00		7,00		6,13		6,00		6,57		6,40		6,57		6,40		5,00		6,00		6,00		6,42		6,42			
Közfelkötött kereslet	507	5,00		0,00		0,00		0,00		0,71		1,00		1,63		2,94		4,57		5,00		5,00		5,00		5,00		5,00		2,57		2,57			
Közfelkötöttség összesen:		7,00		8,00		4,83		7,00		7,71		7,13		7,63		9,51		10,97		11,57		11,40		11,00		11,00		11,00		8,99		8,99			
Mindösszesen PALOTA-15		173,10	111,39	181,71	117,71	176,00	115,52	170,44	176,13	117,46	178,89	117,87	168,83	115,63	167,98	171,40	117,91	171,99	130,55	176,50	127,40	166,56	179,71	128,39	177,00	127,00	177,16	128,16	165,39	175,23	120,50				

HATÁROZAT KIVONAT

Alulírott *Korencsák István*, mint a **PALOTA-15 Nonprofit Kft.** (1151 Budapest, Bogáncs utca 10.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2022. április 07. napján tartott ülésén **3 igen és 0 nem** szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

8/2022. (04.07) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság a társaság 2021. éves gazdálkodásáról szóló beszámolót, a közhasznúsági mellékletével együtt, figyelemmel a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakra, **185.511,-** ezerforint mérleg főösszeggel, **24.004,-** ezerforint adózott eredménnyel, és **79.228,-** ezerforint saját tőkével, megtárgyalta és elfogadta. A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság 2021. évi eredménykimutatásában szereplő **24.004,-** ezerforint adózott eredményt a társaság helyezze eredménytartalékba.

Budapest, 2022. május 05.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság a vállalkozás megnevezése

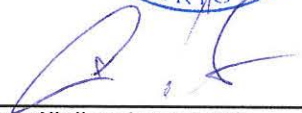
1156 Budapest, Száraznád u. 4-6., 414-7100 a vállalkozás címe, telefonszáma

2021. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2022. március 31.




a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10706996-6832-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2021. december 31.

MÉRLEG

1 / 1

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	2 192 025		2 162 268
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	6 599		12 586
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	6 599		12 586
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 185 426		2 149 682
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 145 096		2 093 107
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 330		32 095
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előleg			24 480
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Budapest, 2022. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10706996-6832-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2021. december 31.

MÉRLEG

1 / 2

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	378 450		436 823
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	171		3 756
29.	Anyagok	171		3 756
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk			
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	82 471		259 079
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	26 073		27 597
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	44 912		223 384
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	11 486		8 098
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)	295 808		173 988
50.	Pénztár, csekkek	675		394
51.	Bankbetétek	295 133		173 594
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	35 156		58 736
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	31 489		55 631
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 667		3 105
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+27.+52. sor)	2 605 631		2 657 827

Budapest, 2022. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10706996-6832-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2021. december 31.

MÉRLEG


1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	275 774		112 166
58.	I. JEGYZETT TŐKE	30 000		30 000
59.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK	42 484		42 484
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	199 918		103 290
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 372		-63 608
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	12 300		7 694
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 300		7 694
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	2 262 821		2 513 157
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, 2022. 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)	2 128 191		2 256 114
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	1 913 988		2 053 080
84.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	214 203		203 034
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. és 89.-97. sorok)	134 630		257 043
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőtől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	26 381		39 354
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	48 743		152 776
94.	Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	59 506		64 913
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	54 736		24 810
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	54 736		24 810
101.	Halasztott bevételek			
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sorok)	2 605 631		2 657 827

Budapest, 2022. 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	384 233	360 424	420 865
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	384 233	360 424	420 865
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8 134	8 500	
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±3.+4.)	8 134	8 500	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	777 236	698 175	710 634
	Ebből: visszaírt értékvesztés	2 469		1 269
5	Anyagköltség	49 353	40 313	54 691
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	515 395	442 130	468 721
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	25 105	25 152	26 939
8.	Eladott áruk beszerzési értéke			
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	41 141	5 608	54 172
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	630 994	513 203	604 523
10.	Béreköltség	343 301	371 995	392 925
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 027	26 421	30 542
12.	Bérráulékok	60 795	60 634	60 495
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	429 123	459 050	483 962
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	43 061	44 252	42 758
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	60 969	55 784	63 873
	Ebből: értékvesztés	2 335		1 386
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	5 456		-63 617

Budapest, 2022. március 31.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10706996-6832-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2021. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7	7	9
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	7	7	9
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	7	7	9
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	5 463	-5 183	-63 608
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 091		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII.)	3 372	-5 183	-63 608

Budapest, 2022. március 31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kiegészítő melléklet

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

2021. 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: **Ingtatlankezelés 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: Száray Lóránt

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 vegyes 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 Nyugdíjasházat, 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 (2022. március 20.) a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Részvénytársaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy jelentős csökkenése.

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

Komfort-fokozat	Összesen db	Összesen m ²
Összkomfortos	1 308	64 571
Komfortos	400	16 078
Félkomfortos	73	2 561
Komfort nélküli	90	2 747
Szükséglakás	0	0
Összesen	1 871	85 957
Nyugdíjas Ház	47	1 316
Mindösszesen	1 918	87 273

2021. évben a tulajdonos Önkormányzat döntése alapján lakás értékesítése 316 595 E Ft, mely teljes egészében az Önkormányzat bevételeit képezi.

A PALOTA-HOLDING Zrt. lakásgazdálkodási tevékenységét meghatározza a tulajdonos Önkormányzat különféle szerveinek (Népjóléti 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 2021. december 31-i adatok**

Vagyonkezelésbe adott helyiségek állománya	375 db	27 470 m ²
Bérbe adott helyiségek száma	312 db	21 424 m ²
Kihasználatlan helyiségek száma	63 db	6 046 m ²
Vagyonkezelésbe vett helyiségek bérbeadásának bevétele		278 636 E Ft
Egyéb bérbeadással kapcsolatos bevételek		17 138 E Ft
Összes bevétel		295 774 E Ft
Közvetlen költségek		25 716 E Ft
Karbantartás költsége		13 311 E Ft
Társasházi közös költség		39 414 E Ft
Ingatlanok értékcsökkenése		21 895 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
2021. XII. 31-én	1240 db

Társasházkezelési tevékenység eredménye:

Közös képviselői díjból származó bevétel	35 461 E Ft
Közvetlen költségek	46 284 E Ft
Egyéb felosztott és közvetett költségek	8 400 E Ft
Eredmény	-19 223 E Ft

II. Az éves beszámoló specifikus része

Adóhatósági kapcsolatok, adóellenőrzés, szerződések

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

A 2021. 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 2021. évben kezdett ellenőrzést a Részvénytársaságnál, a 2020- 2021 éveket ellenőrizte a támogatás felhasználás kapcsán. A 2021. évben teljeskörűen még nem zárult le az ellenőrzés, az Önkormányzati Belső ellenőrzési Osztálya vizsgálja az ellenőrzés során bekért adatokat.

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

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

A Számviteli politika fő elemei

Könyvvezetés módja:	Kettős könyvvitel
A mérleg fordulónapja:	2021. 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 2020. évi záró főkönyvi kivonat és a 2021. évi nyitó főkönyvi kivonat a mérleg dokumentáció anyagában megtalálható, egyezősége biztosított.

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

Az előző évhez viszonyítva a számviteli politikában változás nem történt.

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

Értékelési eljárások:

Értékcsökkenés elszámolása:

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

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

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

Az amortizációs kulcsok az előző évhez viszonyítva nem változtak.

A terv szerinti értékcsökkenési leírást naptári napra számoljuk el.

Az 100 000,- Ft egyedi 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.

2021. évi értékvesztés alakulása:

Az adóévben elszámolt értékvesztés vevői követelésre	1 386 E Ft
Előző években elszámolt értékvesztés:	9 094 E Ft
Előző évről visszaírt vevői követelés értékvesztése	- 1 269 E Ft
Értékvesztés záró állománya 2021. XII.31-én	9 211 E Ft

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Részletezése:

A 2021. évi mérleg főösszege		2 657 827	E Ft
			E Ft-ban
- Befektetett eszközök	<u>2020 év</u>	<u>2021 év</u>	<u>Változás</u>
	2 192 025	2 162 268	-29 757

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

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

A befektetett eszközök, az immateriális javak és tárgyi eszközök változását a következő táblázat mutatja be a 2021. december 31-i állapot szerinti.

Befektetett eszközök nettó értéke 2 162 268 E Ft, melynek 37 %-át a vagyonkezelésbe vett ingatlanok teszik ki. A vagyonkezelésbe vett ingatlanok nettó értéke 2021. december 31-én 809 464 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 1 243 615 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 4 273 E Ft volt az üzleti évben. Nagyrészt szerszámok, valamint kis összegű irodai berendezések kerültek beszerzésre.

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása 2021.12.31.

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	27 788	35	287	27 536	21 189	1 491				287	22 393	5 143
Szellemi termékek	1 106			1 106	1 106						1 106	0
Üzleti vagy cégérték				0							0	
Immateriális javak értékhelyesbítése				0							0	
Kisértékű immateriális javak				0							0	
IMMATERIÁLIS JAVAK	28 894	35	287	28 642	22 295	1 491				287	23 499	5 143
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	84 275	1 702		85 977	42 738	3 212				0	45 950	40 027
Térítés nélkül átadott lakásfelújítás				0							0	0
Vagyonkezelésbe vett ingatlanok	2 381 167	44 925	84 995	2 341 097	277 608	21 894				11 486	288 018	2 053 079
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok összesen:	2 465 442	46 627	84 995	2 427 074	320 346	25 107	0	0	0	11 486	333 968	2 093 106
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 554		446	1 108	1 554					446	1 108	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	85 778	11 038	12 674	84 142	45 448	11 904				5 306	52 046	32 096
Tenyészállatok				0							0	
Beruházások, felújítások				0							0	
Beruházásokra adott előlegek				0							0	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0							0	
Kisértékű tárgyi eszközök	18 476	4 284	1 569	21 191	18 476	4 284				1 569	21 191	0
Egyéb berendezések, felszerelések összesen	105 808	15 322	14 689	106 441	65 478	16 188	0	0	0	7 321	74 345	32 096
Befektetett eszközök összesen	2 600 144	61 984	99 971	2 562 157	408 119	42 786	0	0	0	19 094	431 812	2 130 345

				E Ft-ban
- Készletek	2020. év	2021.év	Változás	
	171	3 756	+3 585	

				E Ft-ban
- Követelések	2020 év	2021 év	Változás	
	82 471	259 079	+176 608	

Részletezése:

			E Ft-ban
- Vevők			27 597
- Követelések kapcsolt vállalkozással			223 384
- Egyéb követelések			8 098
Összesen:			259 079

2021. évben a követelések között a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés mértéke jelentősen növekedett, mert a hosszúlejáratú kötelezettség elszámolásánál jelentősen megnövekedett a felújítási többlet (az évi értékcsökkenés és a vagyonnekelte helyiségekre fordított felújítás különbözete). A vevő követelések tartalmazzák a vagyonnekelésbe 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	36 607 312
315	Vevői követelésre elszámolt értékvesztés	- 9 010 766
311	Vegyes vevők mérlegben kimutatott követelése	27 596 546

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Önkormányzat tartozása: Ft
321 Bp. XV. ker. Önkormányzat	12 406 936
3211 Bp..XV.ker. Önkormányzat	210 977 381
Követelések kapcsolt vállalkozással összesen:	223 384 317

Egyéb követelések

Ft-ban

353201	Egyéb vállalati előleg	200 000
3611	OMB Munkaváll. folyósított előleg	725 006
368	Különféle egyéb követelések	8 098 572
461	Társasági adó	3 242 628
4541	Szállítói jóváírások	1 288 326
4643	Innovációs hj.	180 000
4695	Helyi iparüzésiadó	2 589 012
	Összes egyéb követelés	8 098 572

	2020. év	2021. év	Változás	E Ft-ban
- Pénzeszközök				
összesen:	295 808	173 988	- 121 820	

Részletezés:

- Pénztár

Ft-ban

393 990

- Bankszámlák egyenlegei

A ZRt. pénzeszközeit teljes egészében az OTP Banknál vezeti.

384 OTP Bank elszámolási számla 51 522 997

Egyéb számlák egyenlege 122 070 770

Bankszámlák egyenlegei összesen 173 593 767

Mindösszesen pénzeszközök

173 987 757

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

Óvadék lakás célra	10 556 860
Óvadék nem lakás célú helyiségre	85 423 106
Összesen	95 979 966

A pénzeszközök változását tételesen bemutatja a Cash-flow kimutatás.

adatok E Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	259 961	10 409
01a.	Adózás előtti eredmény ±	14 315	-63 608
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	
01b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	0	
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (01a+01b)±	14 315	-63 608
02.	Elszámolt amortizáció +	36 325	42 758
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-1 505	117
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	-4 606
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	76	2 597
06.	Szállítói kötelezettség változása ±	1 295	12 973
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	188 557	253 877
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	7 177	-29 926
09.	Vevőkövetelés változása ±	-9 728	-1 524
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	26 127	-178 669
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-911	-23 580
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 767	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-169 855	-132 229
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-169 855	-132 656
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	427
16.	Hosszú l. ny. kölcs. és elh. bankbetétek töröl., megszün., beváltása -	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) +	90 106	-121 820
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±IV+27. sorok) +	90 106	-121 820

Aktív időbeli elhatárolás **58 736 E Ft**

391 Bevételek aktív időbeli elhatárolása **55 631 E Ft**
Ft-ban

1. Támogatási differencia 30 000 000
2. Egyéb kiszámlázás 25 631 535

**392 Költségek, ráfordítások aktív
időbeli elhatárolása** **3 105 E Ft**

Ft-ban

Részletezése:

1.	Vagyonbiztosítás	1 802 756
2.	Felelősség biztosítás	219 158
3.	Gépkocsi biztosítás	108 571
4.	Hirdetés	365 298
5.	Számítógépes programfelügyelet	515 461
6.	Tagsági díj	85 680
7.	Banki ktg	8 290
	Összesen:	3 105 213

FORRÁSOK

A PALOTA-HOLDING Zrt. mérlegfőösszege
2021. 12. 31-én

2 657 827 E Ft

Saját tőke változása

	2020. év	2021. év	változás
Jegyzett tőke	30 000	30 000	-
Tőketartalék	42 484	42 484	-
Eredménytartalék	199 918	103 290	- 96 628
Lekötött tartalék			
<u>Adózott eredmény</u>	<u>3 372</u>	<u>-63 608</u>	<u>- 66 980</u>
Saját tőke	275 774	112 166	-163 608

Eredménytartalék a 2020. évi nyereség szintű adózott eredménnyel növekedett és a visszavezetett tartalék képzésével csökkent.

Adózott eredmény 2021. évben -63 608 E Ft veszteséggel zártuk az üzleti évet.

Hátrasorolt kötelezettsége a Társaságnak nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségek **1 842 102 E Ft**

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

Vagyonkezelésbe átvett ingatlanokkal kapcsolatos hosszúlejáratú kötelezettségek alakulása:

Nyitó kötelezettség 2021.01.01.	1 913 987 758
2021. évi kezelésből átadás (értékesítés és bontás miatt)	
2021. évi elszámolt értékcsökkenés	-21 894 512
2021. évi aktivált felújítás	43 301 189
2021. évi vagyonkezelésbe vett helyiségek növekedés	1 623 370
2021. évi vagyonkezelésbe vett helyiségek csökkenés	- 30 244 140
2021. évi földterület kezelésből kivétel (csökkenés, rendezés)	- 54 750 524
2021. évi értékcsökkenés kivétel	11 485 641
Záró kötelezettség vagyonkezelésbe vétel miatt	1 863 508 782

Hosszú lejáratú kötelezettség egyeztetése

Nyilvántartott kötelezettség 2021.12.31. Főkönyv szerint	1 842 102 105
2021. évi felújítás többlet	<u>21 406 677</u>
	1 863 508 782

Vagyonkezelésbe vett ingatlanok bruttó értéke (126 Főkönyvi számla)	1 097 481 465
Vagyonkezelésbe vett ingatlanok bruttó értéke (1261 Főkönyvi számla)	1 243 615 343
Vagyonkezelésbe vett ingatlanok elszámolt értékcsökkenése (129 Főkönyvi számla)	288 017 322
Vagyonkezelésbe vett ingatlanok és földterület nettó értéke (126+1261-129 Főkönyvi számlák egyenlege)	2 053 079 486
Nyilvántartott kötelezettség	1 842 102 105
Nyilvántartott vagyonkezelésbe vett ingatlanok nettó értéke	2 053 079 486
Különbözet	- 210 977 381

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:	29 297 480
2021. évi felújítás többlet:	21 406 677
Összes felújítási többlet:	210 977 381

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

203 034 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:

	Ft-ban
Óvadék nem lakás célú helyiségre	85 423 106 Ft
Lakás Óvadék	10 556 860 Ft
Szállítói tartozás éven túl	107 054 387 Ft
Összesen	203 034 353 Ft

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

Rövid lejáratú kötelezettségek összesen

257 043 E Ft

Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból:

4541 Szállítók

39 354 E Ft

**Rövid lejáratú kötelezettségek
kapcsolt vállalkozással szemben****152 776 E Ft**

Részletezve:

Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Kötelezettség
47801	Nyház lakbér elsz.szla	601 830
47811	Lakbér elsz.szla	43 937 084
47812	Lakbérből kamat, egyéb megtér.	7 983
478121	Lakbér elj.ktg, posta	140 243
47813	Kényszer és vegyes elsz.bevétel	65 126
47814	Kényszer kezelt kamata	0
47821	Nem lakás Önk. Bérleti díj	0
47822	Nem lakás Önk. Bérleti díj kamat	0
478221	Nem lak. Elj.-posta ktg	78 438
4783	Ing. Ért. Elid.Önk.egyéb megtér.	-8 479
47851	Nyház telefon bevét.	0
47852	Egyéb bevétel	8 048 141
478521	Önk.egyéb bev.fűtési díj	0
478522	Megv.DHK kamat	2 237
478523	Önk. 2016. fűtés	19 585
478524	Önk.2017. fűtés	14 424
478526	Önk. 2019. fűtés	58 364
478527	Önk. 2020. fűtés	63 607
478528	Önk. 2021. fűtés	17 054
47871	Sódergödör fűtési díj besz.szla	193 545
47872	Sódergödör fűtési díj kamat	0
47873	Fűtésdíj DHK	248 216
47874	Fűtésdíj DHK kamat	476
47875	Távhődíj megbiz.szerz.	160 865
47876	Távhődíj kamata	0
47878	Egyéb befizetés	509 385
478781	Feles ablak	0
478782	SZO lakásfelúj.	104 166
	Összesen	54 262 290

Alapítóval szembeni osztalék kötelezettség**98 514 E Ft**

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek**64 913 E Ft**Részletesen:Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Kötelezettség
46204	Szja telefon, étk. Út.	177 000
4621	Szja elszámolási számla	7 320 000
4622	Cégautóadó	61 728
4643	Innovációs hozzájárulás köt.	0
4644	Rehab hozzájárulás köt.	15 000
468	ÁFA	7 762 000
4733	Táppénz 1/3	9 631
4734	Szociális hozzájárulás	7 630 000
47341	Szociális hozzájárulás caf. után	50 000
4735	TB járulék 18,5 %	9 201 000
4742	Szakképzési hozzájárulás	740 000
476	Egyéb kötelezettség	22 663 672
311	Vevő túlfizetés	964 653
4543	Óvadék lakás és nem lakás	7 568 311
4544	Pályázatos lakásokóvadéka	750 000
	Összes egyéb kötelezettség:	64 912 995

Passzív időbeli elhatárolás összesen**24 810 E Ft****Bevételek passzív időbeli elhatárolás****0 E Ft**

Költségek passzív időbeli elhatárolás**24 810 E Ft**

<u>Sorszám</u>	<u>Megnevezés</u>	<u>Összeg: Ft</u>
1.	Közüzemi díjak	3 852 066
2.	Fűtésdíj	1 809 971
3.	Ügyvédi munkadíj	1 000 000
4.	Anyagi ösztönzése + járulékai	342 092
5.	Konténer mozgatás	0
6.	Távhő továbbszámlázás	565 268
7.	Telefon és mobiltelefon díja	-76 273
8.	Tulajdoni lap másolat	74 600
9.	Elidegenítés zárási díja	57 500
10.	Takarítás	0
11.	Számítógépes programfelügyelet díja	396 000
12.	Könyvvizsgálat	320 000
13.	Őrzés, biztonsági szolgáltatás	670 400
14.	Karbantartási költségek	53 201
15.	Ügyviteli díj, munkabajárás, kamat és egyéb	1 005 400
16.	Egyéb továbbszámlázás	270 460
17.	Egyéb közüzemi továbbszámlázás	35 449
18.	Szakértői díj	200 000
19.	Bérleti díj+ posta költség	851 422
20.	Munkavédelem, tűzvédelem	0
21.	Egyéb anyag ktg	0
22.	Lakás felújítás	13 382 310
23.	Lakás karbantartás	0
	Összesen:	24 809 866

A passzív időbeli elhatárolás olyan költségeket tartalmaz, melyek 2022-ban kerülnek kiegyenlítésre, de még a 2021. évet terhelik.

Halasztott bevételek: Zrt-nek nincs halasztott bevétele

Számviteli törvény 89. § (3) bekezdés

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

Számviteli törvény 89. § (4) bekezdés

- a. pont A 2021. 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
Száray Lóránt
Lakcíme: 1086.Budapest, Szűz u. 5-7. fszt.1522

A Részvénytársaság honlapjának címe: 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)	152 776 E Ft
Rövid lejáratú követelés kapcsolt vállalkozással (anyavállalattal Budapest XV. Kerületi Önkormányzat)	223 384 E Ft
Hosszú lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben (anyavállalat Budapest XV. Kerületi Önkormányzat)	1 842 102 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 vagyonnevelésbe vett nem lakás célú helyiségek hasznosításából származó bevételeket, a részvénytársaság saját helyiségeinek bérbeadásból származó bevételeit, a karbantartó csoport tevékenységének kiszámlázását, a Társasházkezelő csoportunk közös képviselői tevékenységéből származó bevételeket, valamint kis részben az egyéb alaptevékenységhez kapcsolódó bevételeket tartalmazza.

Az Egyéb bevételek nagyobb része az Önkormányzati Közszolgáltatási Szerződés szerint támogatási formában jóváhagyott összegből tevődik össze. Kisebbsége 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

2021. év	-	63 617 E Ft
Pénzügyi műveletek eredménye	+	9 E Ft
Adózás előtti eredmény	-	63 608 E Ft

Adófizetési kötelezettség:

Társasági adó 0 E Ft

Adózott eredmény **- 63 608 E Ft**

I. Bevételek részletezése:

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele 2021. évben **420 865 E Ft.**

Részletezése

E Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Nem lakás célú helyiségek bérleti díjbevétele	293 362	278 636
Továbbszámlázott +egyéb nem lakás célú hely. bevétele	4 320	11 026
Helyiség igénybevételi díj	0	0
Lebonyolítási díjak	0	0
Egyéb továbbszámlázott árbevétel	1 955	8 333
Telek szerviz	0	0
Egyéb alaptev. bevétele, munkabér+járulékok	0	0
Önkorm. Lakás, nem lakás felújítás, bontás, + áthúzódó felújítások	0	0
Önkorm.lakások karbantartása továbbszáml.	0	0
Karbantartó csoport karbantartási és felújítási munkáinak kiszámlázása	513	31 544
Értékbecslés	624	3 360
Üres lakások, és nem lakások távhő díja	0	0
Távhő hátralék rendezése	0	0
Társasházkezelő csoport közös képviseleti díja	35 756	35 461
PALOTA-HOLDING Zrt. saját bevétele (bérlet.díj+egyéb)	12 338	8 393
Felújítás	35 364	18 776
Felújítás osztalék terhére	0	25 336
Összesen	384 232	420 865

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek nettó összege 2021. évben **710 634 E Ft**

Megnevezés	E Ft	
	2020. évi	2021. évi
Egyéb bevételek (Önkormányzattól kapott támogatás)	764 605	675 483
Panel Program	0	0
Közös ktg továbbszámlázás	4 220	4 721
Nem lakás célú helyiséggel kapcsolatos egyéb bev.	6	
Értékesített tárgyi eszközök	2 209	2 597
Egyéb más bevétel	1 663	1 503
Késedelmi kamat, kártérítés bevétele	2 064	25 061
Követelésekre visszaírt értékvesztés	2 469	1 269
Egyéb bevétel összesen:	777 236	710 634

Az egyéb bevételek majdnem teljes egészében a kezelt önkormányzati lakások bérlemények, valamint a Nyugdíjsház költségeinek támogatás formájában megkapott bevétele.

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 1 269 E Ft került visszaírásra.

Saját teljesítmények aktivált értéke

0 E Ft

Saját karbantartó egységünk által elvégzett aktivált helyiség felújítás nem volt.

II. Költségek részletezése:

Anyagköltség

54 691 E Ft

Megnevezés	E Ft	
	2020. év	2021. év
Üzemanyag	2 625	4 378
Vízdíj, áramdíj, gázdíj	11 861	13 355
Karbantartási anyag	23 329	22 887
Nyomtatvány, irodaszer, tisztítószer, egyéb anyag, egyéb költségek	11 538	14 071
Összesen	49 353	54 691

Igénybe vett szolgáltatások értéke**468 721 E Ft**

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

	E Ft	
Megnevezés	2020. év	2021. év
Szállítás, rakodás, konténer mozgatás, kiürítés	1 725	5 562
Karbantartás	49 051	27 887
Nem lakás célú helyiségek karbantartása	15 989	17 097
Szakkönyv, folyóirat előfizetés	784	287
Bérelti és használati díjak	12 674	17 975
Ügyviteli szolgáltatás, tűzvédelem, takarítás, porta szolgálat, egyéb szolgáltatások, közüzemi díjak (távhő, szippantás, csatorna, stb.)	31 505	35 080
Szakértői munkát végzők díjai, számítógépes ügyviteli, tevékenység, programfelügyelet, stb.	21 345	22 796
Hirdetés, reklám	1 213	1 468
Oktatás, továbbképzés	236	344
Ügyvédi munkadíjak	14 070	12 420
Könyvvizsgálat	1 920	1 920
Kéményseprés	51	37
Szemét szállítás (Kommunális hulladék)	14 272	13 082
Posta, telefon, fax, mobil telefon	12 258	13 358
Egészségügyi szolgáltatási költség	335	391
Térkép és Tulajdoni lap másolás	978	1 069
Társasházakban lévő önkormányzati lakások közös költsége	248 979	257 787
Társasházi ÖKO és Panel program	16 958	13 898
Felújítás	62 791	-187
Kaszálás	4 909	26 450
Bontás	3 352	0
Összesen:	515 395	468 721

Egyéb szolgáltatások értéke**26 939 E Ft**

	E Ft	
Megnevezés	2020. év	2021. év
Hatósági díjak, egyéb költségek	12 710	15 233
Bankköltség	4 122	4 290
Biztosítási díjak	5 627	5 299
Perköltség	2 387	1 885
Egyéb költség	259	232
Összesen	25 105	26 939

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

54 172 E Ft

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

Anyagjellegű ráfordítások összesen

604 523 E Ft

Személyi jellegű ráfordítások

483 963 E Ft

E Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Béreköltség	343 301	392 925
Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 027	30 542
Bérfelárak	60 796	60 496
Összesen	429 124	483 963

Értécsökkenési leírás

42 758 E Ft

Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év
Helyiségek értécsökkenése tárgy évi	21 183 057	21 894 512
Egyéb eszközök értécsökkenése	15 750 161	16 589 980
Egy összegben leírt eszközök értéke	6 127 852	4 273 292
Értécsökkenés összesen	43 061 070	42 757 784

Egyéb ráfordítás**63 873 E Ft**

Megnevezés	E Ft	
	2020. év	2021. év
Értékesített, selejtezett, egyéb eszköz terven felüli értékcsökkenése	905	0
Bírságok, kártérítések, késedelmi kamatok	881	10 979
Önellenőrzési pótlék, mulasztási bírság	0	0
Gépjárműadó, súlyadó	509	356
Fővárosi önkormányzattal elszámolt iparüzési adó	5686	6 230
Innovációs járulék	881	934
Egyéb ráfordítások	2 383	2 103
Követelésekre elszámolt Vevői értékvesztés	2 335	1 386
Tértésmentes átadás Tulajdonos részére	0	0
Céltartalék képzés kötelezettségre	0	7 694
Támogatás miatti ÁFA	47 388	34 191
Összesen:	60 968	63 873

Vevői értékvesztésre 2021. évben 1 386 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

2021. évi létszám és bér adatok

	Teljes munkaidős	Rész munkaidős	Mellék-állásban foglalkoztatottak	Összesen
Fizikai	20 fő	2 fő	-	22 fő
Szellemi	53 fő	3 fő	-	56 fő
Összesen:	73 fő	5 fő	-	78 fő

Erdőkerülő u. 34.

Nyugdíjsház	Fizikai	1 fő
	Szellemi	0 fő
Összesen:		1 fő
Központ	Fizikai	21 fő
	Szellemi	56 fő
Összesen:		77 fő

Statisztikai létszám

2021.01. hó	84 fő	2021.07. hó	76 fő
2021.02. hó	84 fő	2021.08. hó	74 fő
2021.03. hó	85 fő	2021.09. hó	72 fő
2021.04. hó	85 fő	2021.10. hó	74 fő
2021.05. hó	80 fő	2021.11. hó	74 fő
2021.06. hó	80 fő	2021.12. hó	74 fő

Éves átlagos létszám 78 fő

Éves bérkötség:	392 925 E Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	30 542 E Ft
Bérfjárulékok:	60 495 E Ft

Társasági adó kiszámítása:

Társasági adóalap korrekciós tényezők

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	<u>E Ft-ban</u>
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	
571 Terv szerinti értékcsökkenés	38 816
572 Használatbavételkor egy összegben leírt értékcsökkenés	4 273
Terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege	0
Visszaírt értékvesztés	1 269
mindösszesen adóalapot csökkentő	44 358

Adózás előtti eredményt növelő jogcímek

	<u>E Ft-ban</u>
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	
571. Terv szerinti értékcsökkenés	38 484
572. Használatbavételkor egy összegben leírt értékcsökkenés	4 273
Terven felüli értékcsökkenés	0
Követelésekre elszámolt értékvesztése	1 386
Céltartalék képzés	0
mindösszesen adóalapot növelő	44 143

Korrigált társasági adóalap kiszámítása

	E Ft-ban
- Adózás előtti eredmény	-63 617
- Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	- 44 358
- <u>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</u>	<u>+ 44 143</u>
Korrigált adóalap	- 63 832

Jövedelem- (nyereség) minimum kiszámítása:

A számítás részletezése:

Értékesítés nettó árbevétele	420 865 E Ft
Egyéb bevételek	710 634 E Ft
Pénzügyi műveletek bevétele	9 E Ft
Összes bevétel:	1 131 508 E Ft

Számított kötelező adóalap: 1 131 508 E Ft 2 %-a 22 630 E Ft

A jövedelem-nyereség minimum alapján számított adóalap meghaladja az adózás előtti eredményt, de negatív eredmény miatt nem számolunk el társasági adót.

Társasági adó 2021: **0 E Ft**

Adózott eredmény 2021. **-63 608 E Ft**

IV. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Társaságunk üzleti eredménye az előző üzleti évet figyelembe véve romlott 66 980 E Ft. Pénzügyi eredményünk a korábbi évekhez viszonyítva elmarad, mivel a pénzügyi kamatkonstrukciók a korábbi évekhez képest nagyon alacsony kamatot fizetnek.

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

2021. évi adózás előtti eredmény: **-63 617 E Ft**

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

2021. évi adózott eredmény: **- 63 608 E Ft**

A Részvénytársaság 2021. évi gazdálkodása nem volt eredményes több külső tényező hatására, az üzleti évet veszteséggel 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 határidőjű számlákat tartalmazza. Hosszú lejáratú kötelezettségünk a vagyongazdálkodásba vett ingatlanok utáni, a XV. kerületi Önkormányzattal, mint kapcsoló vállalkozással kapcsolatos kötelezettség, valamint az egy éven túl lejáratú bérleti szerződések kapcsán befizetett óvadékok. A rövid lejáratú kötelezettségeket a XV. Kerületi Önkormányzattal, mint kapcsoló 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 2021. 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 2021. 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.

2021. 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, Őrjárat u. 44.

Likviditási mutató:

E Ft-ban

1./	2020. év		2021. év	
	<u>Forgóeszközök</u>	<u>378 450</u>	<u>436 823</u>	= 169,9%
	Rövid lej.köt.	134 630	257 043	
2./				
	<u>Követelések</u>	<u>82 471</u>	<u>259 079</u>	= 100,7%
	Rövid lej. köt.	134 630	257 043	

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 2022. év elején eleget tettünk. A mutatók változása nem befolyásolja gazdálkodásunkat, a pénzeszközeink állománya biztosítja társaságunk likviditását.

Budapest, 2022. március 31.





Száray Lóránt
vezérigazgató

Üzleti Jelentés 2021. évről

PALOTA-HOLDING Ingatlan és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Budapest, 2022. március 31.




Szaray Lóránt
vezérigazgató

Vezetői összefoglaló

A Társaság feladatát a tulajdonos, az Önkormányzat alapvetően két szerződésen keresztül határozza meg.

A **Közszolgáltatási szerződésben** rögzítetteknek megfelelően az Önkormányzat lakásgazdálkodásával kapcsolatos adminisztratív, nyilvántartási, adatszolgáltatási és üzemeltetési feladatokat látja el. Ennek ellentételezésére az Önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletben meghatározottak szerint biztosít forrást.

Az ingatlanokkal kapcsolatos felújítási tevékenységre ugyancsak a költségvetési rendeletben meghatározott forrás erejéig külön megállapodást köt az Önkormányzat.

A **Vagyonkezelési szerződésben** szereplő ingatlanokat az Önkormányzat a Társaság vagyonkezelésébe adta. Ezen ingatlanok hasznosítása jelenti a társaság saját bevételét, emellett ezen ingatlanok fenntartásának a terheit is a Társaságnak kell kigazdálkodnia.

A 2021-es évben a pandémia és az ehhez kapcsolódó kormányzati intézkedések jelentős kiesést okoztak az ebből származó bevételek tekintetében.

A 2021-es évben a Tulajdonos 100 millió osztalék lehívásáról határozott. Ennek kifizetését a Társaság folyó pénzügyi helyzete nem tette lehetővé. A tárgyévben 27 millió forint értékű lakásfelújítást végeztünk, amely az osztalék fizetési kötelezettségünket csökkentette.

1. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események, különösen jelentős folyamatok

A Tulajdonos 2022. február 1-vel felfüggesztette Bokor István vezérigazgatót a munkavégzés alól, és megbízta Dr. Jankura Tamás vezérigazgató helyettest a feladat ellátásával.

A Tulajdonos a 2022. február 24-i Testületi ülésén azonnali hatállyal megszüntette Bokor Béla vezérigazgató munkaviszonyát.

Ugyanakkor ezen az ülésen kinevezte Száray Lórántot a Társaság vezérigazgatójának 2022. december 31-ig.

2022. március 3-án Dr. Jankura Tamás átadta a Társaság vezetését Száray Loránt vezérigazgatónak, egyben Dr. Jankura Tamás feladatai a Társaságban megszűntek.

A Tulajdonos 2022. március 28-i keltezésű levelében jelezte, hogy a 2021. évi közszolgáltatási szerződés keretében végrehajtott feladatok elszámolását az alábbiak szerint elfogadta:

Feladat jogcíme	2021. évi módosított előirányzat [eFt]	2021. évi teljesítés [eÍFt]	Különbözet [eFt]
Lakás célú ingatlanok üzemeltetési költsége	632 260	718 183	85 923
Nem lakás célú ingatlanok üzemeltetési költsége	13 223	34 730	21 507
Kiadás összesen	645 483	752 913	107 430
2021 évben átutalt kompenzáció összege:			645 483
Támogatással nem fedezett:			107 430

A Tulajdonossal folytatott egyeztetés alapján 30 000 E Ft kompenzációs igény pénzügyi teljesítése 2022. március 30-án megtörtént.

2. A Társaság saját üzleti tevékenysége

A vagyonkezelésbe vett ingatlanok hasznosításából elért eredmény:

Helyiség bérbeadás bevételei [Eft]	2020. tény	2021. terv	2021. tény
Bérleti díj	293 362	306 388	278 635
Egyéb bevétel	9 589	14 330	11 026
Eredmény	302 951	320 718	289 661

A 31 millió forintos elmaradást a tervtől a pandémia miatti intézkedések okozták.

A társasház kezelés területén elért eredmények:

Társasház kezelés ezer forint	2020. tény	2021. terv	2021. tény
Kezelt albetétek száma [db]	1 413	1 200	1 240
Kezelt házak száma [db]	139	125	138
Bevétel	35 756	35 000	35 461
Béreköltség	24 309	24 500	35 703
Bérbírlások	4 374	4 400	5 930
Üzemeltetési költség	4 097	4 100	4 651
Bruttó fedezet	2 976	2 000	-10 823
Általános költség	8 400	8 400	8 400
Gazdálkodás eredménye	-5 424	-6 400	-19 223

A romló eredményt néhány nagyobb albetét-számú épület korábbi elvesztése okozta. Ugyanakkor a pandémia miatt nem tudtunk közgyűléseket tartani, azokon részt venni ezek pótlására.

3. A szervezet

A társaság szervezete kialakult, jól igazodik a feladatok elvégzéséhez. A vezetői szinteket kell a jövőben átgondolnunk. Ez a már két éve húzódó, a Tulajdonos gazdasági társaságainak összevonásával kapcsolatos elképzelések során kerülhet megvalósításra.

4. Informatikai fejlesztéseink

A Társaságnak régóta szüksége van egy integrált nyilvántartási rendszerre. Ennek első lépéseként egy iktató rendszert vettünk, amelynek használatba vétele a pandémia miatt még nem tudott 2021-ben megvalósulni.

5. Pénzügyi helyzet

A társaság korábbi stabil pénzügyi helyzete a pandémia okozta bevételkiesés, valamint az osztalék fizetési kötelezettség okán romlott, de fenntartható és a jövőben rendeződhet.




Száray Lóránt
vezérigazgató

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Hannák György Úr részére
Ügyvezető, kamarai tag könyvvizsgáló
Hannák és Társa Kft.

Dátum: 2022. április 4.

A jelen teljességi nyilatkozat a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyongkezelő Zrt. (továbbiakban: a Társaság) 2021. 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 2021. május 27. dátumú megbízási 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 a 2021. 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 értékelte számviteli becsléseket is - készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések észszerűek. 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 pénzáradások 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. 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).

7. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
- Megfelelően és teljeskörűen 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.
- Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig 2022. március 30-ig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet továbbá az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események 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.
8. 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.”
9. 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 mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
10. 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.
 - Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások, vagy egyéb, készpénzegyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
 - Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.

A rendelkezésre bocsátott, információ

11. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
- o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akikről Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
12. 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.
13. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
14. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
15. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
- o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
16. 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.
17. 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.
18. 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.
19. 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.

20. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
21. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
22. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
23. 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.
24. 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.


Vezérigazgató



Bc...

HANNÁK ÉS TÁRSA
Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.
Cg. 01-09-367925
Adószám: 1-2020830-2-43
Könyvvizsgáló kamarai nyilvántartási szám: 000153

H-1221 BUDAPEST, Arany J. út 62.

E-mail: hannakgyorgy@t-online.hu

Tel: +36 (1) 226-2254

+36(30) 9345-300

ikt.sz.: hgy/16/2022/ph.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Zrt. alapítójának,

a

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének

Vélemény

Elvégeztük a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Zrt. (cégjegyzékszám: 01-10-041768, adószáma: 10706996-2-42) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyezők végösszege 2 657 827 eFt, az adózott eredmény -63 608 eFt veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Zrt. (továbbiakban: Társaság) 2021. 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 éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 megfelelek(ünk) az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Figyelemfelhívás

- Már a Társaság 2020. évi könyvvizsgálói jelentése felhívta a figyelmet, hogy a 2021-es évben (a 2020. évi nyereség ellenére) veszteségeket okozhat az adott időszakban elrendelt többlépcsős kormányzati pénzelvonás, továbbá a nem lakás célú helyiségek bérleti díjainak egyes időszakokat érintő ki nem számlázhatósága, melyek tényszerűen a tárgyév

veszteségében már meg is jelentek.

A saját tőke 2021. évi jelentős csökkenése fel kell, hogy hívja mind a vezetést, mind az Alapító figyelmét, hogy – külső körülmények várható változatlansága, esetleges rosszabbodása – további veszteségeket okozhat, melyet elsősorban a költséggazdálkodás tudatos, folyamatos és részletes költségelemzéseken alapuló és rendszeres tervkorrekciókon nyugvó karbantartásával lehetne csak mérsékelni, mivel a bevételek növelésének gátat szabhat a most még számszerűen nem látható, de feltételezhetően bekövetkező bevételkiesések következménye is.

(A 2021. évi mérlegben kimutatott veszteség már az alapító – egyszeri – támogatásának köszönhetően csökkent a kimutatott értékre, mely még így is – a korábbi évek eredményeihez viszonyítva – kiemelt figyelmet és intézkedéseket követel.). A 2022. évi üzleti terv ugyan erősen visszafogottabb veszteséggel számol, de még ennek megvalósulása is rendkívül komoly erőfeszítéseket kíván meg.

(A figyelemfelhívás a veszteség mértékének csökkentésére hívja fel az érintettek figyelmét.)

A saját tőke tárgyévi csökkenésében szerepet játszik az a körülmény is, hogy az Alapító az eredménytartalék terhére osztalékfizetési kötelezettséget rendelt el. Ez ugyan jelentősen érinti a Társaság saját tőke értékét, viszont az Alapító döntésének értelmében az osztalékot nem pénzben kell a Társaságnak megfizetnie, hanem az önkormányzati lakásállomány (önkormányzati vagyon) minőségének javítására kell fordítania, ami összességében pozitív lépésnek minősíthető a kerület lakásállományának minőségi állapotát ismerően.

(A figyelemfelhívás a saját tőke érték csökkenésének veszélyeire hívja fel az érintettek figyelmét.)

- Nem sikerült még a finanszírozási lehetőség szerény volta miatt továbbra sem jelentősen előre lépni a Társaság működéséhez elengedhetetlenül fontos informatikai háttér erősítésében, a 2022-es üzleti tervben körvonalazott informatikai fejlesztések feltételezhető elmaradásai (a finanszírozási lehetőségek mérsékelt biztosítása következtében) kedvezőtlen hatással lehetnek az információk feldolgozásának, továbbításának, elemzésének, stb. minőségi erősödésének.
(A figyelemfelhívás az informatikai háttér fontosságára, a szükséges fejlesztések megtételére hívja fel az érintettek figyelmét.)
- A Társaság kezdeményezett ugyan egy új informatikai szoftver beszerzésével segíteni a munkatársak iktatói- és iratkezelői hatékonyságának növelését, de ennek bevezetését egy éve sem sikerült elérnie, mely teljesülését az előbbiek miatt a 2022. év (egyik) kiemelt feladataként kell a Társaság 2022. év I. negyedévében kijelölt új vezetésének kezelnie.
(A figyelemfelhívás az adott szoftver mielőbbi bevezetésére hívja fel az érintettek figyelmét.)
- A Társasággal közös vezetéssel működő, szintén önkormányzati alapítású Répszolg Kht. az általa – külső vállalkozótól – bérelt gépjárművet továbbadta (bérbeadójának fizetett bérleti díjnál minimálisan magasabb összegért) a Társaságnak használatra. Az így használatba kapott gépkocsit a Társaság egy adott munkavállalója kapta meg személyes használatra, aki erről a használat kezdetétől (2021. év utolsó két hónapjáról van szó) nem vezetett semmilyen analitikus nyilvántartást a használat jogcímét illetően. (A munkavállaló összesítő elszámolása is az üzemanyag számlákból a gépkocsi átlagfogyasztását alapul véve állapította meg a futott km-t.) Ez nem felel meg a számviteli törvény bizonylati alátámasztottságot előíró rendelkezésének, viszont a gépkocsi üzemben tartásának és használatának teljes költsége – nagyságrendjét tekintve – nem haladta meg az összes költség 0,5 %-át.
(A figyelemfelhívás az analitikus nyilvántartás vezetésének kötelezettségére hívja fel az érintettek figyelmét.)

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint az üzleti jelentés minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt. Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső ellenőrzésért, 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az 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 bizonyítékokat szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

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

Budapest, 2022. április 14.

A könyvvizsgáló társaság nevében:

A kijelölt könyvvizsgáló nevében:



Hannák György
ügyvezető

1221 Budapest, Arany J. út 62.
nyilvántartásbavételi szám: 000153



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

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



HANNÁK ÉS TÁRSA
Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.
Cg. 01-09-367925
Adószám: 1-2020830-2-43
Könyvvizsgáló kamarai nyilvántartási szám: 000153

H-1221 BUDAPEST, Arany J. út 62.

E-mail: hannakgyorgy@t-online.hu

Tel: +36 (1) 226-2254

+36(30) 9345-300

ikt.sz.: hgy/16/2022/ph.

Vezetői levél

a

PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zrt.
2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatához

A PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zrt. vezetésének

Elvégeztük a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: Társaság) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat, amelynek célja a könyvvizsgálói vélemény (záradék) kiadása volt, a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. A vizsgálat során az annak elvégzéséhez szükséges mértékben és területeken áttekintettük a Társaság könyvviteli módszereit és a hozzájuk tartozó belső kontrollokat. Az ilyen irányú tevékenységünk nem volt teljeskörű, így nem foglalta magában a Társaság teljes belső kontroll rendszerének az átvizsgálását.

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

1. Észrevétel

- **A saját tőke értéke – jelentős hányadában – külső körülmények, melyektől nem elvonatkoztathatóak egyes belső kihatások, számottevően mérséklődött.**

Kockázat

Az éves eredmény romlása veszélyezteti a saját tőke értékének nem kívánatos további csökkenését; az árbevételek és bevételek visszaesése, a költségek és kiadások nem tervezett felfutása nem csak az eredményre van hatással, hanem finanszírozási nehézségeket is okozhat.

Javaslat

A költséggazdálkodás tudatos, folyamatos és részletes költségelemzéseken alapuló és rendszeres tervekorrakciókon nyugvó karbantartása, továbbá olyan bevételi források, lehetőségek felkutatása, amely kikerülheti mind a külső (kormányzati döntések) következményeit, mind összhangban vannak a Társaság Alapító határozatában foglaltakkal.

A vezetés válasza

A 2022-es évben a II. negyedévtől bevezetünk egy kontrollíng rendszert. Ezt a Társaság minden területére kiterjedően, azok mérhető és tevékenységükre jellemző mutatók folyamatos követésével, értékelésével kívánjuk a biztonságos és hatékony működést elérni.

2. Észrevétel

- **Az informatikai rendszer korszerűsítésének elmaradása veszélyezteti a rendelkezésre álló adatállomány feldolgozhatóságának, elemzésének, adatszolgáltatásának biztonságát.**

Kockázat

Figyelembe véve azt a körülményt, hogy a 2022. évi üzleti terv továbbra is számol a fejlesztés igényével, a finanszírozás visszafogása a későbbi időszakokban gátja lehet az Észrevételnél említett biztonsági hatással.

Javaslat

A fokozatosság elvét szem előtt tartva lépcsőzetes fejlesztést lát lehetőségként a könyvvizsgálat az el- és lemaradás hosszabb távon történő megszüntetésére.

A vezetés válasza

A tulajdonossal egyeztetve folyik egy, az Önkormányzat gazdasági társaságainak hatékonyabb működési környezetét kialakító projekt. Ennek részeként tud megvalósulni egy, a mai kornak megfelelő informatikai háttér a társaságok működésének támogatására, folyamataik követésére.

Addig, így ebben az évben is különös figyelmet fordítunk a különböző nyilvántartásokban tárolt adatok biztonságos kezelésére.

3. Észrevétel

- **A tárgyévben elmaradt a jelentős ráfordítással beszerzett iktatói- és iratkezelői szoftver használatba vétele.**

Kockázat

A szoftver be nem vezetése az idő múlásával azonos mértékben növelheti a felhasználhatóság határfokát, hatékonyságának növelését.

Javaslat

Mielőbbi használatba vétel, melynek előfeltétele a használat oktatásának teljes körű végrehajtása.

A vezetés válasza

Az iktatórendszer telepítése, az oktatások részben megtörténtek a 2021-es évben. Ugyanakkor, mivel a kapcsolódó folyamatok nem lettek szabályozva a használatba vétel még nem történt meg.

A II. – III. negyedévben, a szabályzataink, belső folyamataink aktualizálásával együtt a rendszer használatba vétele is meg fog történni.

4. Észrevétel

- a Répszolg Kht-től használatra átvett gépkocsi munkavállalói használata nélkülözte a használat analitikus nyilvántartását.

Répszolg Kht. az általa – külső vállalkozótól – bérelt gépjárművet továbbadta a Társaságnak használatra, de ennek használata során elmaradt az analitika vezetése.

Kockázat

A bizonylatok meglétével való megfelelés elvének be nem tartása veszélyezteti a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény által előírt kötelezettséget.

Javaslat

A vonatkozó megállapodás haladéktalan pótlása.

A vezetés válasza

Az előző vezetés, az akkori, a Társaság számára jelentős feladatok elvégzésére alkalmazta a munkavállalót, ezért biztosított számára gépjárművet.
A feltárt hiányosságok kiigazítására intézkedtünk.

Budapest, 2021. április 14.

A könyvvizsgáló társaság nevében:

A kijelölt könyvvizsgáló nevében:



Hannák György

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



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

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

15./2022.(04.19.) sz. felügyelőbizottsági határozat:

A Palota-Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottsága a Társaság 2021. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót, a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakra

Saját tőke:	112 166 e Ft
Mérlegfőösszeg:	2 657 827 e Ft
Értékesítés nettó árbevétele:	420 865 e Ft
Adózás előtti eredmény:	- 63 608 e Ft
Adózás utáni eredmény:	-63 608 e Ft

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



Liska Levente
a Felügyelőbizottsági elnöke



Gügyella 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

Céjjegyzék szám: 01-09-883840

Adószám: 21862887-2-42

Statisztikai számjel: 21862887 4211 572 01

Éves beszámoló

2021. év

Tartalom:

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



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

Budapest, 2022. április 19.

Dr. Jankura Tamás
ügyvezető

2021.12.31

Éves beszámoló mérlege ("A" változat)

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	69 767	0	77 648
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	443	0	305
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	443		305
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	69 324	0	77 343
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 575		73 137
13.	Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	3 003		4 206
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	3 746		0
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			



P.H.

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

Dr. Jankura Tamás
ügyvezető

2021.12.31

Éves beszámoló mérlege ("A" változat)

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	98 109	0	78 033
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	15 321	0	12 781
31.	Anyagok	12 072		12 360
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	3 245		421
35.	Áruk	4		0
36.	Készletre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	13 455	0	12 036
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10 068		603
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 381		6 832
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	2 006		4 601
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)			
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásokban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	69 333	0	53 216
54.	Pénztár, csekkek	562		107
55.	Bankbetétek	68 771		53 109
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	7 332	0	57 807
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 299		50 674
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 033		7 133
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	175 208		213 488



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

Dr.Jankura Tamás
 ügyvezető

2021.12.31
Éves beszámoló mérlege ("A" változat)
Források (passzívák)


adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	57 606	0	94 412
62.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
63.	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	47 684		52 606
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 922		36 806
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	237	0	2 737
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	237		2 737
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	107 575		109 784
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)			
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			



P.H.

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


Dr. Jankura Tamás
ügyvezető

2021.12.31
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	0	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104.sorok)	107 575	0	109 784
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	93.sorból: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	30 000		50 302
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	21 222		14 708
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 878		13 363
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	53 475		31 411
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	9 790	0	6 555
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 011		5 786
108.	Halasztott bevételek	769		769
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	175 208		213 488



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

Dr. Jankura Tamás
 ügyvezető

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárású)

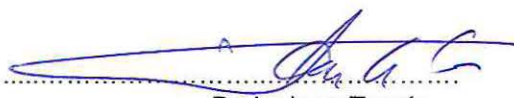
2021.12.31

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	460 141		529 828
02.	Exportékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	460 141	0	529 828
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 335		-2 824
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	1 335		-2 824
III.	Egyéb bevételek	708 903		721 895
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	163 763		143 217
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	424 436		429 460
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 277		8 014
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 974		4 586
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	99 417		163 883
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	696 867	0	749 160
10.	Béreköltség	350 239		339 413
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 797		44 373
12.	Bérbírlékok	48 439		48 150
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	445 475	0	431 936
VI.	Értékcsökkenési leírások	18 463		20 175
VII.	Egyéb ráfordítások	4 629		10 655
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	4 945	0	36 973



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


 Dr. Jankura Tamás
 ügyvezető

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárású)

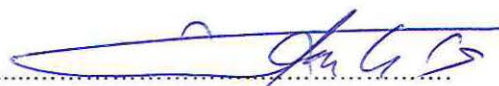
2021.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
	17. sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	0
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	22. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	4 945		36 973
X.	Adófizetési kötelezettség	23		167
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	4 922	0	36 806



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


 Dr. Jankura Tamás
 ügyvezető

Statisztikai számjel: 21862887-4211-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-883840

RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. 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
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.

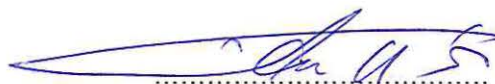
Az alapítás időpontja: 2007. augusztus 14.

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	52 606	5 000	36 806	100



Dr.Jankura Tamás
ügyvezető



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

- 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 2021.december 31-én 72 fő állandó állománnyal rendelkezett.

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 tárgyévvet követő év **ötödik hónap utolsó napjáig** letétbe kell helyezni és közzétenni.

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

Az eredmény-kimutatás választott formája

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

Amortizációs politika

a) A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása.

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

b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása.

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

Értékvesztés elszámolása

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

Eszközök és források értékelési eljárása

A befektetett eszközöket beszerzési áron tartjuk nyilván.

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

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

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

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

Aktív időbeli elhatárolások értékelése a Számviteli törvényben foglaltak szerint történik.

A forrásokat a nyilvántartásban könyv szerinti értéken kell szerepeltetni.

3. Egyéb tájékoztató adatok

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

A Társaság jogi helyzete

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

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

Működési feltételek

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

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

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

A 2021. üzleti év könyvvizsgálatáért felszámított díj összesen: nettó 1,080.000 forint.


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

Beszámolót elkészítette: Müller Adrienn
Reg.szám: 194366

Budapest, 2022.április 19.



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
Alapító Önkormányzat	Közzolgáltatási tevékenységhez kapott működési támogatás	635 440
Összesen:		635 440



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

Dr. Jankura Tamás
ügyvezető

2021. Kiegészítő melléklet
Saját tőke

Megnevezés	2020 évi összeg (e/Ft)	2021 évi összeg (e/Ft)
Eredménytartalék	47 684	52 606
Jegyzett tőke	5 000	5 000
Közhasznú tevékenység eredménye	-14 096	5 681
Vállalkozási tevékenység eredménye	19 018	31 125



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

Dr. Jankura Tamás
ügyvezető

Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	2020.év eFt	Megoszlás %-a	2021.év eFt	Megoszlás %-a
A. Befektetett eszközök	69 767	39,82	77 648	36,37
I. Immateriális javak	443	0,25	305	0,14
II. Tárgyi eszközök	69 324	39,57	77 343	36,23
B. Forgóeszközök	98 109	56,00	78 033	36,55
I. Készletek	15 321	8,74	12 781	5,99
II. Követelések	13 455	7,68	12 036	5,64
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
IV. Pénzeszközök	69 333	39,57	53 216	24,93
C. Aktív időbeli elhatárolás	7 332	4,18	57 807	27,08
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	175 208	100,00	213 488	100,00

Megnevezés	2020.év eFt	Megoszlás %-a	2021.év eFt	Megoszlás %-a
D. Saját tőke	57 606	32,88	94 412	44,22
I. Jegyzett tőke	5 000	2,85	5 000	2,34
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00
III. Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
IV. Eredménytartalék	47 684	27,22	52 606	24,64
V. Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
VI. Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
VII. Adózott eredmény	4 922	2,81	36 806	17,24
E. Céltartalék	237	0,14	2 737	1,28
F. Kötelezettségek	107 575	61,40	109 784	51,42
I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00	0	0,00
III. Rövid lejáratú kötelezettség	107 575	61,40	109 784	51,42
G. Passzív időbeli elhatárolás	9 790	5,59	6 555	3,07
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	175 208	100,00	213 488	100,00



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

Dr. Jankura Tamás
ügyvezető

Kiegészítő melléklet
Bevételek, költségek és ráfordítások változása

Bevételek

Megnevezés	2020. év e/Ft	2021. év e/Ft	Változás e/Ft	Változás %
1. Értékeítés nettó árbevétele	460 141	529 828	69 687	15,14
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	1 335	-2 824	-4 159	-311,54
3. Egyéb bevételek	708 903	721 895	12 992	1,83
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00
Bevételek összesen:	1 170 379	1 248 899	78 520	6,71

Anyagjellegű ráfordítás

Megnevezés	2020. év e/Ft	2021. év e/Ft	Változás e/Ft	Változás %
1. Anyagköltség	163 763	143 217	-20 546	-12,55
2. Igénybe vett szolgáltatások értéke	424 436	429 460	5 024	1,18
3. Egyéb szolgáltatások értéke	7 277	8 014	737	10,13
4. Eladott áruk beszerzési értéke	1 974	4 586	2 612	132,32
5. Eladott közv. szolgáltatások értéke	99 417	163 883	64 466	64,84
1 - 5. összesen:	696 867	749 160	52 293	7,50

Személyi jellegű ráfordítás


Megnevezés	2020. év e/Ft	2021. év e/Ft	Változás e/Ft	Változás %
1. Bérköltség	350 239	339 413	-10 826	-3,09
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 797	44 373	-2 424	-5,18
3. Bérjárulékok	48 439	48 150	-289	-0,60
1 - 3. összesen:	445 475	431 936	-13 539	-3,04

Értécsökkenési leírások	18 463	20 175	1 712	9,27
Egyéb ráfordítások	4 629	10 655	6 026	130,18

Költségek, ráfordítások összesen:	1 165 434	1 211 926	46 492	3,99
--	------------------	------------------	---------------	-------------



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


Dr. Jankura Tamás
ügyvezető

2021. Kiegészítő melléklet
CASH FLOW

Sorszám	Megnevezés	2020.év eFt	2021.év eFt
1.	Az adózás előtti eredmény	4 945	36 973
2.	Tárgyévi értékcsökkenési leírás	18 463	20 175
3.	Hiány, kivezett t.eszköz	78	0
4.	Befektetett eszközök értékesítési eredménye	-831	-584
5.	Céltartalékképzés különbözete	0	2 500
6.	Tárgyévi értékvesztések és visszairások	0	0
	BRUTTÓ CASH FLOW (1-5)	22 655	59 064
7	Anyagok állományváltozása	-2 994	-288
8	Befejezetlen termelés, félkésztermék állományváltozása	0	0
9	Késztermék állományváltozása	-1 335	2 824
10	Áruk állományváltozása	193	4
11	Készletre adott előlegek változása	0	0
12	Vevőkövetelések állományváltozása	28 163	9 465
13	Kapcsolt vállkozással szembeni követelés	-441	-5 451
14	Egyéb követelések állományváltozása	-75	-2 595
15	Értékpapírok állományváltozása	0	
16	Aktív időbeli elhatárolások változása	-6 781	-50 475
17	Szállítói kötelezettség változása (beruh. száll. nélkül)	13 130	-6 514
18	Vevőtől kapott előlegek változása	30 000	20 302
19	Kapcsolt vállkozással szembeni köt. változása	-506	10 485
20	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változása	-765	-22 064
21	Passzív időbeli elhatárolások változása	8 672	-3 235
22	Fizetendő társasági adó	-23	-167
23	Fizetendő osztalék, részesedés	0	
	I. OPERATÍV CASH FLOW (6-22)	67 238	-47 709
24	Immateriális javak értékesítése	0	
25	Tárgyi eszközök értékesítése	1 205	864
26	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
27	Kapott osztalék	0	0
28	Immateriális javak, beszerzések		
29	Tárgyi eszközök beszerzése	-59 511	-28 336
30	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése	0	0
31	Beruházási szállítók állományváltozása	0	0
	II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (23-30)	-58 306	-27 472
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
	III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (31-35)	0	0
	IV. VÁLLALKOZÁSI CASH FLOW (I+II+III+BCF)	31 587	-16 117



RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20877248
Adószám: 21862887-2-11

Dr. Jankura Tamás
ügyvezető

	Képlet	2020.év eFt	2021.év eFt
1.	Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{befektetett eszközök}}{\text{eszközök összesen}} \times 100$	$\frac{69\,767}{175\,208} = 39,82\%$	$\frac{77\,648}{213\,488} = 36,37\%$
2.	Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{forgóeszk.} + \text{akt. időbeli elhat.}}{\text{eszközök összesen}} \times 100$	$\frac{105\,441}{175\,208} = 60,18\%$	$\frac{135\,840}{213\,488} = 63,63\%$
3.	Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	$\frac{57\,606}{69\,767} = 82,57\%$	$\frac{94\,412}{77\,648} = 121,59\%$
4.	Tőkeerősség (s.tőke a.) = $\frac{\text{saját tőke}}{\text{források összesen}} \times 100$	$\frac{57\,606}{175\,208} = 32,88\%$	$\frac{96\,912}{213\,488} = 45,39\%$
5.	Kötelezettségek aránya= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}} \times 100$	$\frac{107\,575}{175\,208} = 61,40\%$	$\frac{109\,784}{213\,488} = 51,42\%$

1. A befektetett eszközök aránya az eszközökön belül 36,37%
2. A forgóeszközök aránya kis mértékben növekedett.
3. A befektetett eszközök finanszírozása teljes mértékben saját forrással történik.
4. A saját tőke aránya a forrásokon belül 12,51%-kal növekedett.
5. A kötelezettségek aránya a forrásokon belül 9,98 %-kal csökkent.

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



Dr. Jankura Tamás
ügyvezető

	Képlet	2020.év eFt	2021.év eFt
1.	Likviditási mutató I. $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{98\,109}{107\,575} = 91,20\%$	$\frac{78\,033}{109\,784} = 71,08\%$
2.	Likviditási mutató II. $\frac{\text{Forgóeszközök-Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{82\,788}{107\,575} = 76,96\%$	$\frac{65\,252}{109\,784} = 59,44\%$
3.	Likviditási mutató IV. $\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{69\,333}{107\,575} = 64,45\%$	$\frac{53\,216}{109\,784} = 48,47\%$

A forgóeszközök nem biztosítanak elegendő fedezetet a kötelezettségek teljesítéséhez.



RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20377248
Adószám: 21862887-2-42

Dr.Jankura Tamás
ügyvezető

2021.Kiegészítő melléklet

Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

Kivételes előfordulású bevételek

	Megnevezése	eFt
1.	Értékesített tárgyi eszközök bevétele	864
2.	Kapott kártérítések	697
3.	Selejtezett eszközök hulladékanyag értéke	562
4.	Térítés nélk.használt közter.piaci értéke	84 172
	Összesen:	86 295

Kivételes előfordulású költségek,ráfordítások

	Megnevezése	eFt
1.	Értékesített tárgyi eszközök könyv sz.értéke	281
2.	Kártérítések,kamatok	675
3.	Behajtási költségátalány	14
4.	Térítés nélk.nyújtott szolg.beker.értéke	4 755
5.	Céltartalék képzés várható kötelezettségekre-munkaügyi jogi eljárás miatt	2 500
	Összesen:	8 225

Kivételes nagyságú bevételek

	Megnevezése	eFt
1.	Értékesítés nettó árbevétele (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes nettó árbevétel 10 százalékát)	0
	a.) Bocskai u. útfelújítás	56 589
	b.) Eötvös utca útfelújítás	140 635
2.	Egyéb bevétel (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes egyéb bevétel 25 százalékát)	0
	a.) közszol.-hoz kapott működési támogatás	635 440
3.	Pénzügyi műveletek bevételei (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek bevételeinek 10 százalékát)	0
	a.) banki kamat jóváírás	0
	Összesen:	832 664

Kivételes nagyságú és jelentős költségek,ráfordítások

	Megnevezése	eFt
1.	Költségcsoport között könyvelt tétel (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja a költségcsoporton belül elszámolt összes költség 20 százalékát)	0
2.	Egyéb ráfordítás (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes egyéb ráfordítás 20 százalékát)	0
	a.) Térítés nélk.nyújtott szolgáltatás beker.értéke	4 755
3.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek ráfordításainak 10 százalékát)	0
4.	Közvetített szolgáltatások jelentős tételei (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes közvetített szolgáltatás 20 százalékát)	0
	a.)Útfelújítás Eötvös u. Rok-La Kft.	101 675
	Összesen:	106 430



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

Dr.Jankura Tamás
ügyvezető

2021.
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	6 042	344	278	6 108	5 599	482	278	5 803	305
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.Bogáncs u.	3 298	0	0	3 298	3 298	0	0	3 298	0
1311	Termelő gépek,felszerelések	97 755	4 286	0	102 041	59 738	11 316	0	71 054	30 987
1312	Járművek	67 847	23 714	1 150	90 411	45 523	4 457	950	49 030	41 381
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	39 501	0	3 668	35 833	37 467	1 466	3 668	35 265	568
1411	Egyéb berendezések,felszerelések	9 632	3 130	58	12 704	8 423	1 298	58	9 663	3 041
1412	Számítástechnikai gépek,felszer.	7 399	608	352	7 655	5 759	1 156	272	6 643	1 012
1413	Irodai gépek,berend.,felszerel.	2 860	0	19	2 841	2 708	0	20	2 688	153
ÖSSZESEN:		245 329	32 082	5 525	271 886	179 261	20 223	5 246	194 238	77 648



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

Dr.Jankura Tamás
ügyvezető

2021. Kiegészítő melléklet
Követelések, és kötelezettségek

VEVŐ KÖVETELÉSEK	
Megnevezése	eFt
határidőn belüli	243
30 napon belüli	30
90 napon belül	15
120 napon belül	183
180 napon belül	132
Összesen:	603

EGYÉB KÖVETELÉSEK	
Megnevezése	eFt
Munkavállalókkal szembeni követelések	205
Jótállási garancia	237
Rehabilitációs hozzájárulás előleg túlfizetés	182
Társadalombiztosítási ellátás	667
Áfa követelés	3 123
Évek közötti Áfa átvezetés	178
OEP kifizetőhelyek költségterítése	9
Követelések kapcsolt váll.szemben	6 832
Összesen:	11 433

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	
Megnevezése	eFt
Belföldi szállítók	14 708
Röv.lej.köt.kapcsolt vállalkozással szemben	13 363
Vevőktől kapott előleg	50 302
Kapott kaució	1 869
Társasági adó	167
Személyi jövedelemadó	3 419
Kifizetőt terhelő SZJA	20
Szakképzési hozzájárulás	305
Cégautóadó	148
Gépjárműadó	12
Helyi iparüzési adó	698
Jövedelemmel kapcsolatos kötelezettségek	17 394
Társadalombiztosítási járulék	4 132
Szociális hozzájárulási adó	2 952
Bírói letiltások és egyéb levonások	235
Egyéb röv.lej.köt.(üzemany.megtak.)	60
Összesen:	109 784



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


Dr. Jankura Tamás
ügyvezető

Aktív időbeli elhatárolás	eFt
Bevételek elhatárolása	50 674
Költségek, ráfordítások elhatárolása	7 133
Halasztott ráfordítások	0
Összesen:	57 807

Passzív időbeli elhatárolások	eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Ktg-ek, ráfordítások elhatárolása	5 786
Halasztott bevételek	769
Összesen:	6 555



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

Dr. Jankura Tamás
ügyvezető

2021. Kiegészítő melléklet
Létszám statisztika

Főállomány/ állomány csoport		Átlagos statisztikai létszám												
		2021.január	2021.február	2021.március	2021.április	2021.május	2021.június	2021.július	2021.augusztus	2021.szeptember	2021.október	2021.november	2021.december	2021.01.01- 2021.12.30.
I.	Szellemi összesen (FB tagok, megbízási jogv.is):	26,10	26,10	26,00	26,00	26,00	26,00	23,00	23,00	20,60	20,00	20,00	20,00	23,57
II.	Fizikai összesen:	85,70	82,00	77,40	74,20	73,90	68,50	62,39	59,97	57,90	56,70	55,10	52,70	67,21
1.	Mélyépítés	13,00	12,40	12,10	13,50	13,10	11,50	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	9,20	11,23
2.	Szakipar	8,00	8,00	7,20	6,60	6,80	6,80	6,65	7,00	6,77	7,00	6,80	6,00	6,97
3.	Kertészet/Városképi o. /Hull.kez.	63,70	60,60	57,10	53,10	53,00	49,20	44,74	41,00	39,13	38,70	37,30	36,50	47,84
4.	Központ (porta,takarítás)	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,97	2,00	1,00	1,00	1,00	1,16
	Összesen:	111,80	108,10	103,40	100,20	99,90	94,50	85,39	82,97	78,50	76,70	75,10	72,70	90,77

	Szellemi dolgozók			Fizikai dolgozók			Szellemi és fizikai összesen		
	2020.év	2021.év	Változás	2020.év	2021.év	Változás	2020.év	2021.év	Változás
Béreköltség eFt	128 057	123 395	-4 662	222 182	216 017	-6 165	350 239	339 412	-10 827
Szem.jellegű kifizetések eFt	14 011	10 889	-3 122	31 991	32 495	504	46 002	43 384	-2 618
Bérfelrakások eFt	19 543	19 046	-497	28 222	28 037	-185	47 765	47 083	-682
Személyi jell.ráfordítások összesen eFt	161 611	153 330	-8 281	282 395	276 549	-5 846	444 006	429 879	-14 127
Személyhez nem köthető adók.jerulékok,költségek eFt							1 469	2 057	588
Mindösszesen eFt	161 611	153 330	-8 281	282 395	276 549	-5 846	445 475	431 936	-13 539
<i>Átlagos statisztikai létszám</i>	<i>24,19</i>	<i>24,73</i>	<i>0,54</i>	<i>73,69</i>	<i>66,04</i>	<i>-7,65</i>	<i>97,88</i>	<i>90,77</i>	<i>-7,11</i>



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

Dr. Jankura Tamás
ügyvezető

2021.
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
Tőkésy Richárd	1 800 000	297 000	2 097 000
Összesen	6 000 000	990 000	6 990 000

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



RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20377248
Adószám: 21862387-2-42

Dr.Jankura Tamás
ügyvezető

Üzleti Jelentés 2021. évről

RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.

Budapest, 2022. április 19.



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

Dr. Jankura Tamás
ügyvezető

A Társaság feladatát a tulajdonos, az Önkormányzat alapvetően Közszolgáltatási szerződésben határozza meg

A **Közszolgáltatási szerződésben** rögzítetteknek megfelelően a közterületek fenntartási, üzemeltetési feladatait látja el. Ennek ellentételezésére az Önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletben meghatározottak szerint biztosít forrást.

Ezen túlmenően felújítási, karbantartási és egyéb tevékenységre ugyancsak a költségvetési rendeletben meghatározott forrás erejéig külön szerződést köt az Önkormányzat.

A 2021-es évben, félévtől a zöldfelület fenntartást, üzemeltetést felosztotta a Tulajdonos, és ehhez igazodva csökkentette a korábban meghatározott kompenzáció összegét.

A csökkentett feladatokra tekintettel került csökkentésre az állományi létszám is.

A Társaság a külön szerződött feladatok jelentős részét nem tudta elvégezni a 2021-es évben, így azok befejezése áthúzódott a következő pénzügyi évre.

1. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események, különösen jelentős folyamatok

A Tulajdonos 2022. február 1-vel felfüggesztette Bokor István vezérigazgatót a munkavégzés alól, és megbízta Dr. Jankura Tamás PALOTA-HOLDING Zrt. vezérigazgató helyett a feladat ellátásával.

A Tulajdonos a 2022. február 24-i Testületi ülésén azonnali hatállyal megszüntette Bokor István vezérigazgató munkaviszonyát.

Ugyanakkor ezen az ülésen kinevezte Száray Lórántot a PALOTA-HOLDING Zrt. vezérigazgatójának 2022. december 31-ig.

2022. február 28-án Dr. Jankura Tamás és a Társaság megállapodott, hogy Dr. Jankura Tamás 2022. március 31-vel átadja a Répszolg Kft. vezetését Száray Lóránt vezérigazgatónak és munkaviszonya közösmegyezővel 2022. május 31-én megszűnik. Az átadás/átvétel 2022. március 30-án megtörtént, ezzel Dr. Jankura Tamás feladatai a Társaságban megszűntek.

A Tulajdonos 2022. március 28-i keltezésű levelében jelezte, hogy a 2021. évi közszolgáltatási szerződés keretében végrehajtott feladatok elszámolását az alábbiak szerint elfogadta:

2021. február 1-i költségkimutatás végösszege	661 093 819 Ft
Pázmány P. u. 1/A telephely fenntartási költségei	19 787 897 Ft
Zöldhulladék darálás bérköltsége	<u>2 260 117 Ft</u>
Összesen	683 141 833 Ft

Működési költségek vállalkozási feladatokra osztott összege - 47 701 635 Ft

Végleges költségelszámolás	635 440 198 Ft
2021-ben beérkezett támogatás	588 346 614 Ft

Eltérés **47 093 584 Ft**

A Tulajdonossal folytatott egyeztetés alapján a 47 093 584 Ft kompenzációs igény pénzügyi teljesítése 2022. március 30-án megtörtént.

2. A Társaság üzleti tevékenysége

Az Önkormányzattal kötött szerződéses feladatok 2021. december 31-i státusza:

A 2022. gazdasági évre áthúzódó szerződések:

Sorszám	Szerződés szám	Teljesítés határideje	Szerződés tárgya	Nettó Ft	Áfa Ft	Bruttó Ft	Előleg számla Nettó Ft	Áfa Ft	Bruttó Ft
1.	224/2021 689/2021	2022.03.31	Utcanév és üdvözlőtáblák elhelyezése	750 000	202 500	952 500	0	0	0
2.	180/2021 683/2021	2022.04.30	Faültetések	4 986 648	1 346 395	6 333 043	2 493 324	673 197	3 166 521
3.	263/2021 682/2021	2022.03.31	Új közterületi eszközök telepítése	3 680 000	993 600	4 673 600	1 840 000	496 800	2 336 800
4.	136/2021 679/2021	2022.04.30	Járdafelújítás általános keret	7 580 063	2 046 617	9 626 680	7 500 000	2 025 000	9 525 000
5.	137/2021 680/2021	2022.04.30	Járdafelújítás lakótelepeken	8 809 306	2 378 513	11 187 819	7 500 000	2 025 000	9 525 000
6.	172/2021 681/2021	2022.04.30	Járdafelújítás lakossági önerővel	54 627 402	14 749 399	69 376 801	30 000 000	8 100 000	38 100 000
7.	528/2021 678/2021	2022.03.31	Útelzáró sorompók létesítése	1 938 000	523 260	2 461 260	969 000	261 630	1 230 630
			Összesen:	82 371 419	22 240 283	104 611 702	50 302 324	13 581 627	63 883 951

3. A szervezet

A társaság szervezete kialakulóban van a feladatok Tulajdonos általi csökkentése óta. A fizikai állomány, azon belül is a szakipari munkatársak, gépkezelők, gépjármű vezetők megtartása, szükség szerinti pótlása komoly nehézségekbe ütközik a kialakult munkaerőpiaci helyzet következtében.

Létszámstatisztika 2021. év

Főállomány/ állomány csoport	Átlagos statisztikai létszám												
	2021.január	2021.február	2021.március	2021.április	2021.május	2021.június	2021.július	2021.augusztus	2021.szeptember	2021.október	2021.november	2021.december	2021.01.01-2021.12.30.
I. Szellemi összesen (FB tagok, megbízási jogvis):	26,10	26,10	26,00	26,00	26,00	26,00	23,00	23,00	20,60	20,00	20,00	20,00	23,57
II. Fizikai összesen:	85,70	82,00	77,40	74,20	73,90	68,50	62,39	59,97	57,90	56,70	55,10	52,70	67,21
1. Mélyépítés	13,00	12,40	12,10	13,50	13,10	11,50	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	9,20	11,23
2. Szakipar	8,00	8,00	7,20	6,60	6,80	6,80	6,65	7,00	6,77	7,00	6,80	6,00	6,97
3. Kertészet/Városképi o./Hull.kez.	63,70	60,60	57,10	53,10	53,00	49,20	44,74	41,00	39,13	38,70	37,30	36,50	47,84
4. Központ (porta,takarítás)	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,97	2,00	1,00	1,00	1,00	1,16
Összesen:	111,80	108,10	103,40	100,20	99,90	94,50	85,39	82,97	78,50	76,70	75,10	72,70	90,77

4. Pénzügyi helyzet

A társaság 2021-es évben folyamatosan likviditási gonddal küzdött. A kompenzációk az elszámolási nehézségek miatt késve érkeztek. A decemberben átutalt 120 millió forint kompenzáció billentette helyre a pénzügyi stabilitást.



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

Dr.Jankura Tamás
ügyvezető

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

Közhasznúsági fokozat: Általános Közhasznú
Cím: 1152 Budapest, Hunyadi utca 3.
Telefon: 06-1-308-1098
Cégjegyzék szám: 01-09-883840
Adószám: 21862887-2-42
Statisztikai számjel: 21862887 4211 572 01

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2021. év

Budapest, 2022.április 19.



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

Dr. Jankura Tamás
ügyvezető

Közhasznúsági melléklet
2021.év

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

1.2 Székhely

Irányítószám:

Település:

Budapest

Közterület neve:

Hunyadi

Közterület jellege:

utca

Házzám:

3

Lépcsőház: Ajtó:

1.3 Szervezet cégjegyzékszáma:

0 1 - 0 9 - 8 8 3 8 4 0

1.4 Szervezet adószáma:

2 1 8 6 2 8 8 7 - 2 - 4 2

1.5 Képviselő neve :

Száray Lóránt

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.

**Közhasznúsági melléklet
2021.év**

Szervezet neve:

RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év (EFt)	Tárgyév (EFt)
	Közfoglalkoztatás támogatása	386	0
	Közszolgáltatás működési támogatása	706 656	635 440
	Cél szerinti juttatások mindösszesen:	707 042	635 440

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (EFt)	Tárgyév (EFt)
	ügyvezető Dr.Jankura Tamás Csaba	8 400	8 400
	Felügyelő Bizottsági tagok	6 000	6 000
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	14 400	14 400

**Közhasznúsági melléklet
2021.év**

Szervezet neve:

RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	1 169 045	1 251 723
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel	1 103 565	1 190 874
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	65 480	60 849
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 164 123	1 214 917
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	445 475	431 936
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 117 661	1 185 193
K. Adózott eredmény	4 922	36 806
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás-ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=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) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.**
(1152 Budapest, Hunyadi utca 3.) tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.** („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-ei fordulónapra készített mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszege 213.488 E Ft, az adózott eredmény 36.806 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.** 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.** 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.** 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves 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 közvégtégye 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezeni 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést 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 bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kelt: Budapesten, 2022. április hónap 28. napján



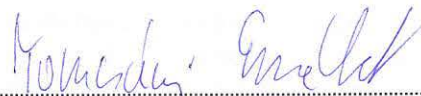
Tomcsányi Erzsébet

ügyvezető

TOMCSÁNYI AUDIT Kft.

2120 Dunakeszi, Szondy utca 3.

MKVK: 001528



Tomcsányi Erzsébet

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagja: 001377

2120 Dunakeszi, Szondy utca 3.
Fióktelep: 1075 Budapest, Wesselényi utca 4. IV. e. 27.
Telefon, fax: 1/341-02-02

Vezetői levél

Címzett: RÉPSZOLG NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

1152 Budapest, Hunyadi utca 3.

DR. JANKURA TAMÁS CSABA ügyvezető

SZÁRAY LÓRÁNT RUDOLF vezérigazgató

Tárgy: Észrevétel a 2021-es üzleti év beszámolójánál

TISZTELT DR. JANKURA TAMÁS CSABA ÜGYVEZETŐ ÚR!

TISZTELT SZÁRAY LÓRÁNT RUDOLF VEZÉRIGAZGATÓ ÚR!

A Tomcsányi Audit Könyvvizsgáló Kft. ügyvezető igazgatójaként és a RÉPSZOLG NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT. könyvvizsgálataért személyében felelős könyvvizsgálóként a RÉPSZOLG NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT. 2021. évi könyvvizsgálatánál az alábbi szabálytalanságra hívom fel a figyelmet.

A RÉPSZOLG NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft. a SCHILLER Flotta Kft.-től a 2019-es üzleti évtől bérel egy SKODA Octavia személygépkocsit, amelyet 2021. októberétől bérbe ad a PALOTA-HOLDING Zrt. -nek.

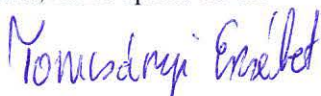
A SCHILLER Flotta Kft. szerződési feltételeinek 11.3. pontja szerint a bérlő a gépjárművet albérletbe nem adhatja, a gépjárműhöz kapcsolódó jogokkal másokat nem ruházhat fel.

A RÉPSZOLG NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft. a SCHILLER Flotta Kft.-től nem kért hozzájárulást, így a tulajdonát nem képező gépjármű bérbeadására nem kerülhetett volna sor.

A 2021-es üzleti évben a szabálytalan bérbeadásból 507.000 forint árbevétel keletkezett, amely nem éri el az összes árbevételnek az egy ezrelékét, az összes bevételnek a fél ezrelékét. A 2021-es beszámolóban a szabálytalanságból eredő hiba nem jelentős összegű. Azonban fontosnak tartom a szabálytalanságról szóló tájékoztatást és felhívom a figyelmet a szabálytalanság megszüntetésének a szükségességére.

Tisztelettel:

Kelt: Budapesten, 2022. április 28-án



Tomcsányi Erzsébet
ügyvezető

Tomcsányi Audit Könyvvizsgáló Kft.
MKVK: 001528



Tomcsányi Erzsébet
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagja: 001377

HATÁROZAT KIVONAT

Alulírott *Papp György*, mint a **RÉPSZOLG Nonprofit Kft.** (székhelye: 1152 Budapest, Hunyadi utca 3.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2022. május 04. napján tartott felügyelő bizottsági ülésen **3 igen és 0 nem** szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

16/2022. (05.04) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság a társaság 2021. éves gazdálkodásáról szóló beszámolót, a közhasznúsági mellékletével együtt, figyelemmel a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakra, **213.488,-** ezerforint mérleg főösszeggel, **36.806,-** ezerforint adózott eredménnyel, és **94.412,-** ezerforint saját tőkével, megtárgyalta és elfogadta. A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság 2021. évi eredménykimutatásában szereplő **36.806,-** ezerforint adózott eredményt a társaság helyezze eredménytartalékba.

Budapest, 2022. május 04.

Tisztelettel:



Papp György

a **RÉPSZOLG Nonprofit Kft.**
felügyelő bizottságának elnöke

23192496-9499-572-01

Statisztikai számjel

01-09-957315

Cégjegyzék szám

Csokonai Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2021. évi
Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

2021.01.01 - 2021.12.31

Keltezés: Budapest, 2022.04.01



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.
Adószám: 23192496-2-42
2.

23192496-9499-572-01

Statistikai számjel

01-09-957315

3 1

Cégjegyzék szám

Csokonai Nonprofit Kft

1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.

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

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	22766		22805
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	121286		142769
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	111901		97556
V.	Személyi jellegű ráfordítások	24399		62698
VI.	Értékcsökkenési leírás	5007		4493
VII.	Egyéb ráfordítások	2125		608
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	620		219
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	481		7
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			1
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	481		6
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	1101		225
X.	Adófizetési kötelezettség	10		2
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	1091		223

Keltetés: Budapest, 2022.04.01

Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.
Adószám: 23192496-2-42
2.

34

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

23192496-9499-572-01

Statistikai számjel

01-09-957315

1 1

Cégjegyzék szám

Csokonai Nonprofit Kft

1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)**

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	8 772		5 993
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 772		5 993
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. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	36 729		67 383
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	2 738		2 908
12.	11.sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11.sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14.sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	33 991		64 475
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	956		3 177
18.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	46 457		76 553

Keltetés: Budapest, 2022.04.01

Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.
Adószám: 23192496-2-42
2.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

23192496-9499-572-01

Statisztikai számjel

01-09-957315

Cégjegyzék szám

1 2

Csokonai Nonprofit Kft

1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

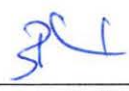
Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

adatok elı̄t-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	26 559		26 782
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	15 668		16 759
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28.sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 091		223
30.	E. Céltartalékok	8 300		6 000
31.	F. Kötelezettségek (32.-34. sorok)	6 700		9 521
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 700		9 521
35.	34.sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34.sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 898		34 250
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	46 457		76 553

Keltetés: Budapest, 2022.04.01

Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.
Adószám: 23192496-2-42
2.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

CSOKONAI NONPROFIT KFT.
1153. BUDAPEST, BOCSKAI UTCA 1-3.
ADÓSZÁM: 23192496-2-42
CÉGJEGYZÉKSZÁM: 01-09-957315

*EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET*

2021. DECEMBER 31.

Budapest, 2022. április 1.



A beszámoló aláírására jogosult képviselő

Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.
Adószám: 23192496-2-42
2.

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:

Beke Károly (1136 Budapest, Gergely Győző utca 17. I/1.)

A Társaság közhasznú tevékenységeinek ismertetése:

A 2021-es év sok szempontból kihívásokkal teli, nehéz év volt az év elején még XV. Média Nonprofit Kft-ként működő társaságunk számára. Kihívásokkal teli, hiszen az év elején még a COVID-járvány legnehezebb időszakát éltük, amely hatással volt a hirdetési bevételeinkre is. A járvánnyal járó gazdasági válság hatására jelentős csökkent a vállalkozások hirdetési ereje és képessége. Ráadásul, a központi elvonások miatt az Önkormányzat bevételei is radikálisan lecsökkentek. Szerencsére ezek 2021-ben még nem okoztak működési problémákat, hiszen az év második felére a 2019-es szintre emelkedett a hirdetések száma és a hirdetési volumen is.

Az év második fele tartalmi változást is hozott. Új ügyvezető került a cég élére, akinek vezetői programja két fontos részből állt: a társaság arculati és tartalmi megújításából, valamint a nonprofit kft. felkészítéséből egy igen jelentős, a cég működését, tevékenységét, valamint a kerületi közösségi életet szervezetfejlesztési program végrehajtásából. Ennek az eredménye lett év végére a Csokonai Nonprofit Kft. létrejötte, amely már nemcsak a kerületi tájékoztatásért, hanem a kerületi önkormányzat kötelező közművelődési és kulturális feladatainak az ellátásáért is felel. Ez a változás 2022-ben már jelentősen más típusú működést jelent, sokkal több munkavállalóval, nagyobb felelősséggel, több feladattal, erősebb költségvetéssel.

Az új működés stabilitását, közép és hosszútávú fenntarthatóságát egyszerre szolgálják a különböző részterületek közötti szinergiák kihasználása, valamint a megújuló tartalmak, arculat, szervezeti működés és kommunikáció. Ezekkel együtt talán biztosítható az, hogy a társaság saját bevételei emelkedjenek, így pótolva az esetlegesen kieső központi finanszírozást.

I. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

- Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: "A" változat.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.
- A mérlegkészítés időpontja: 2022. március 31.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámoló készítés helye: A Társaság székhelye
- A beszámoló nyelve: Magyar
- Aláíró: Beke Károly 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 könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés 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 (810 ezer Ft/év) a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálati jogcímen fizetett a Társaság, valamint a Hírtükör pályázati kötelezettség miatt merült fel.

II. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor 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 (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszafirása:

- 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 esetiént 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 Csokonai 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 hirdetési összegek szabályos ütemben beérkeznek, nem keletkezett behajthatatlan követelés.
2021 év közepétől új hirdetés szervezővel állunk kapcsolatban.

III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik saját részvénnel, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnel.

2. Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne. Fizetési kötelezettségeit időben teljesíti.

3. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások a következőkben vannak részletezve.

2020-tól kezdődően a Közzolgáltatási tevékenység ellátásával összefüggésben felmerülő költségek, kiadások fedezésének egy részét a tulajdonos Önkormányzat anyagi juttatásként, szerződés szerinti támogatás formájában nyújtja a Közzolgáltató felé. A támogatás elszámolásáról szóló beszámoló 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 nem került sor. A korábbi években képzett céltartalékból 2.300e forint felhasználásra került 2021-ben és 6.000e forintot podcast műsorok készítésére tartalékolunk.

2021 tavaszán a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap (MTVA) által kiírt pályázatán 3 millió forint összegű vissza nem térítendő támogatást nyert a Társaság „Heti Hírtükör” címmel televíziós közéleti magazinműsor készítésére. A pályázat időtartama 2021. május 1. és 2022. 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% 15 311e Ft

A mérlegre vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján: 20% 15 311e Ft

Az eredmény kimutatásra vonatkozóan az árbevétel alapján: 10% 2 281e Ft

...
- A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 959 e Ft
Pénztár, csekk	234 e Ft
Bankbetétek	64 241 e Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.ból (szállítók)	3 695 e Ft

- Az eredmény kimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	17 054e Ft
Közszolgáltatás árbevétele	147 933e Ft
Egyéb bevételek	587e Ft
Anyagköltségek	5 407e Ft
Igénybe vett szolgáltatások	31 143e Ft
Egyéb szolgáltatások	2 251e Ft
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	58 755e Ft
Béreköltség	54 561e Ft
Egyéb személyi jellegű kifizetések	602e Ft
Bérfelárulék	7 535e Ft
Értékcsökkenési leírás	4 493e Ft
Egyéb ráfordítások	608e Ft
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7e Ft
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1e Ft

IV. Követelések		2021.12.31 egyenleg (Ft)
Belföldi vevő követelések forintban		1 958 854
Következő időszaki áfa		5 900
Általános forgalmi adó		943 000
Összesen		2 907 754
Kötelezettségek		2021.12.31 egyenleg (Ft)
Belföldi anyag és áruszállítók		3 559 584
Vodafone-al szembeni kötelezettség		135 063
Kifizetői SZJA		56 000
Levont SZJA		442 000
Magánszemélytől levont EKHO		277 000
Kifizetőt terhelő EKHO		289 000
NAV Cégaudató		45 150
Kereset elszámolási számla		3 755 774
Szociális hozzájárulás		396 000
Társadalombiztosítási járulék		469 000
Szakképzési hozzájárulás		21 372
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek		34 805
Önkormányzattal szembeni rövid lej.köt.		38 654
Társasági adó		2 000
Összesen		9 521 402

Tájékoztató adatok

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása
Az statisztikai állományi létszám:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Munkabér és megbízási díjak	48 552 154
11. Tiszteletdíjak	6 009 092
12. Bérjárulékok	7 534 733

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 10.725e 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: 148 527 020 Ft

Vállalkozási tevékenység bevétele: 17 053 810 Ft
(az adó alapja)

Összes bevétel: 165 580 830 Ft
Arányszám: 10,30 %

<u>Elszámolható költségek:</u>	<u>Vállalkozási</u>	<u>Összes költség</u>
Anyag jellegű ráfordítások	10 047 723 Ft	97 556 514 Ft
Személyi jellegű költségek	6 457 465 Ft	62 697 572 Ft
Értékcsökkenés	462 746 Ft	4 492 949 Ft
Egyéb ráfordítások	62 570 Ft	607 511 Ft
Pénzügyi műveletek ráfordítása	139 Ft	348 Ft

Adózás előtti eredmény: 23 167 Ft
Beruházási kedvezmény
Adóalap: 23 167 Ft
Adófizetési kötelezettség: 2 085 Ft

2022. április I.

Mellékletek:

Pénzügyi és- vagyoni helyzet mutatói
Befektetési tükör

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Csokonai Nonprofit Kft

Bázis évre
2020.12.31

Tárgy évre
2021.12.31

Befektetett eszközök aránya =

$$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}} \quad 19\% \quad 8\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.

Forgóeszközök aránya =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}} \quad 81\% \quad 92\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.

Tőkeerősség (saját tőke aránya) =

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \quad 57\% \quad 35\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Tőkearányos jövedelmezőség=

$$\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad 4\% \quad 1\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen az adózott eredménynek.

Kötelezettségek aránya =

$$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}} \quad 14\% \quad 12\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.

Befektetett eszközök fedezete =

$$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}} \quad 303\% \quad 447\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Forgótőke, saját tőke aránya =

$$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad 113\% \quad 216\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.

Likviditási mutató =

Forgóeszközök x 100
Rövid lejáratú kötelezettségek

548% 708%

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségeknek.

Árbevétel arányos jövedelmezőség =

Üzem(üzleti) tevékenység eredmény x 100
Értékesítés nettó árbevétele

3% 1%

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége.

Bevétel arányos adózás előtti eredmény =

Adózás előtti eredmény x 100
Összes árbevétel + összes bevétel

1% 0%

A mutató értéke kifejezi, hogy mekkora a társaság adózás előtti eredményének az összes bevételhez viszonyított hányada.

Eszköz arányos jövedelmezőség =

Adózás előtti eredmény x100
Eszközök összesen

2% 0%

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.

Eladósodottsági mutató=

Kötelezettségek x 100
Saját tőke

25% 36%

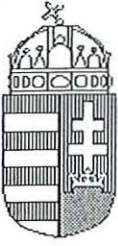
A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a saját tőkéhez viszonyított tartozások aránya.

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

Csokonai Nonprofit Kft. - 2021.

Számviteli törvény szerinti ÉCS

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 MŰSZAKI GÉPEK, BEREKEZÉSEK, JÁRMŰVEK	2 430 000	0	0	2 430 000	2 430 000	0	0	2 430 000	0
131 Termelő gépek, berendezések, eszközök	2 430 000	0	0	2 430 000	2 430 000	0	0	2 430 000	0
11 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	40 144 398	1 800 291	495 361	41 449 328	31 372 766	4 492 949	409 707	35 456 008	5 993 320
142 Egyéb járművek	7 090 853	0	0	7 090 853	3 897 491	426 400	0	4 323 891	2 766 962
143 Forduló, igazgatási berendezések és felszerelések	31 498 905	1 112 342	495 361	32 115 886	25 920 635	3 378 600	409 707	28 889 528	3 226 358
145 Más értéktárgyi eszközök	1 554 640	687 949	0	2 242 589	1 554 640	687 949	0	2 242 589	0
ÖSSZESEN	42 574 398	1 800 291	495 361	43 879 328	33 892 766	4 492 949	409 707	37 886 008	5 993 320



Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

CSOKONAI NONPROFIT KFT

Szervezet székhelye:

Település: BUDAPEST Irányítószám: 1153

Közterület neve: BOCSKAI

Közterület jellege: UTCA Házzám: 1-3 Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

Szervezet adószáma: 23192496

Képviselő neve: BEKE KÁROLY

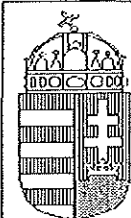
Keltezés:

BUDAPEST 2022-04-01

Képviselő aláírása:

Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.
Adószám: 23192496-2-42
2.





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

CSOKONAI NONPROFIT KFT

1.2 Székhely

Település: S irányítószám:

Közterület neve:

Közterület jellege: Házszám: Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

1.3 Bejegyző határozat száma:

1.4 Nyilvántartási szám:

1.5 Képviselő neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A 38 ezer példányban terjesztett, kéthetente megjelenő TIZENÖTÖDIK - Rákospalotai, Pestújhelyi, Újpalotai ÉLETKÉPEK című újság kiadásával az önkormányzat kötelező tájékoztatási feladata minél szélesebb körben megvalósul.

A lapszám felépítése tükrözi a jelenkor minden igényét, így speciális tájékoztatást nyújt az idősebbeknek a 60 + oldal, míg a Főváros híreit, eseményeit mutatja be az erről szóló oldalpár.

A fiatalabbak a megújult hírek.csokonai15.hu oldalon tájékozódhatnak minden kerületet érintő eseményről, hírről.

Fontos célunk a közösségi televízió műsorstruktúrájának folyamatos fejlesztése és az online közösségi felületeken való megjelenés.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

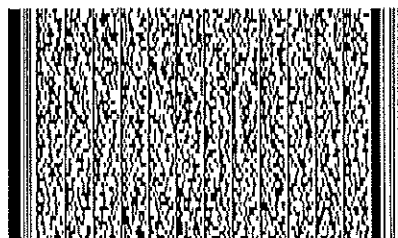
3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

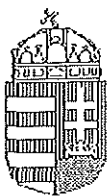
3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A közszolgálati újság és a csokonai15.hu portál, valamint az ezekhez kapcsolódó online közösségi felületek erősítik a kerületi lakosság és az önkormányzat kapcsolatát oly módon, hogy ezeken keresztül biztosított az önkormányzati tájékoztatási kötelezettség széleskörű elérhetősége.





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet
neve:

CSOKONAI NONPROFIT KFT

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

4.1	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.2	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)		
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)		

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ügyvezető	12 240	10 725
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
	Felügyelőbizottság	6 000	6 009
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (összesen)	18 240	16 734
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen)	18 240	16 734





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

C S O K O N A I N O N P R O F I T K F T

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	144 533	165 581
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összege		
D. Közszolgáltatási bevétel	119 437	148 527
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	25 096	17 054
H. Összes ráfordítás (kiadás)	143 432	165 358
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	24 399	62 698
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	129 599	148 325
K. Adózott eredmény	1091	223
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1153 Budapest, Bocskai utca 1-3. Cégjegyzékszám: 01 09 957315 Adószám: 23192496-2-42) ("a Társaság") 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 76 553 E Ft, az adózott eredmény 223 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 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan

nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

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 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, 2022. 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: 11664161-2-41
OTP Nyrt.: 11702043-20000435

**A Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2021. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatához
kapcsolódó**

Záró vezetői levél

Készült:

A Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Tulajdonosa és a Felügyelő Bizottság részére

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

Budapest, 2022. április 1.

Vizsgált szervezet:

Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs 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:

- Beke Károly Ügyvezető
- Pfeilné Latorcai Krisztina könyvelő

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 Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérleg főösszegére és bevételére – a lényegességi küszöbértéket 2.200 eFt-ban, végrehajtási lényegesség 1.870 eFt, az egyedileg jelentős tétel alsó határát 550 eFt-ban határoztuk meg. Vezetői levelünkhöz csatoljuk számszaki elemzésünket.

II. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Elvégeztük a Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. 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 cég telephelyei: 2021.11.11.-től:

- 1153 Budapest, Eötvös utca 64-66.
- 1158 Budapest, Szűcs István utca 45.
- 1157 Budapest, Zsóka utca 15.
- 1157 Budapest, Hartyán köz 3.
- 1156 Budapest, Száraznád utca 5.
- 1154 Budapest, Gábor Áron utca 58/c
- 1158 Budapest, Pestújhelyi út 81.
- 1153 Budapest, Bocskai utca 70-78.

A létesítő okirat kelte: 2011. február 16.

A cég tevékenysége: M.n.s. Egyéb közösségi, társadalmi tevékenység (főtevékenység) **(Közhasznú)**

A cég jegyzett tőkéje:

➤ 3.000.000 Ft

A képviselőre jogosult adatai:

Beke Károly (an: Szegedi Tünde) ügyvezető (vezető tisztségviselő) 1136 Budapest, Gergely Győző utca 17. 1. em. 1.

Születés ideje: 1982.03.18.

Adóazonosító jel: 8420791407

A hiteles cégáírási nyilatkozat vagy az ügyvéd által ellenjegyzett aláírás-minta benyújtásra került.

A képviselő módja: önálló.

A jogviszony kezdete: 2021.06.01.

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 5.993 eFt összegben.

A társaság a fordulónapon nem rendelkezett készlettel.

A követelések fordulónapi értéke 2.908 eFt. A vevőkkel szembeni követelés analitikával alátámasztott.

A pénzeszközök között kimutatott 64.475 eFt-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: 223 eFt (nyereség)

Tőketartalék: 6.800 eFt

Eredménytartalék: 16.759 eFt

Az így kialakult saját tőke 26.782 eFt.

A társaságnak kizárólag rövid lejáratú kötelezettségei vannak, 9.521 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: 34.250 eFt, megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási kritériumainak.

C) Eredménykimutatás

Az értékesítés nettó árbevételeként kimutattak: 22.805 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 62.698 eFt döntő többségét a bérköltség, személyi jellegű kifizetések, valamint azok közterhei képezik.

A vizsgált időszakra elszámolt értékcsökkenési leírás összegét 4.493 eFt vizsgálva megállapítottuk, hogy a költségelszámolás megfelel a számviteli törvény előírásainak.

Az adózás előtti eredmény 225 eFt. A társaság adófizetési kötelezettség 2 eFt. Így az adózott eredménye 223 eFt, nyereség lett.

D) Kiegészítő melléklet

A Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs 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 Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság legnagyobb vevője, és Támogatója az Önkormányzat. Kockázatot jelent az, hogy a cég kiszolgáltatott ennek a partnernek.

A Társaság működése jelentős változáson ment át a 2021. évben. 2022.-től tevékenysége jelentősen bővült. A szervezet pénzügyi folyamatait, szabályozását újra kell gondolni.

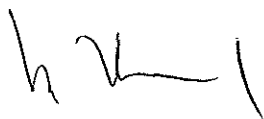
Elvégeztük a Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végeztük el, vizsgálatunk célja könyvvizsgálói záradék (vélemény) kiadása volt a könyvvizsgálat alapján.

A társaság 2021. december 31-re összeállított mérlegét 76.553 eFt mérlegfőösszeggel hagytuk jóvá.

A könyvvizsgálat során a Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs 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, 2022. 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: 1966461241
OTP Nyrt.: 11702043-20000435

Csokonai Kulturális Központ Nkft
MÉRLEG
2021.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04.sor)	8 772	5 993	-2 779	-31,68
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK				
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 772	5 993	-2 779	-31,68
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
5.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09.sor)	36 729	67 383	30 654	83,46
6.	I. KÉSZLETEK				
7.	II. KÖVETELÉSEK	2 738	2 908	170	6,21
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	33 991	64 475	30 484	89,68
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	956	3 177	2 221	232,32
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10.sor)	46 457	76 553	30 096	64,78

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)	26 559	26 782	223	0,84
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	15 668	16 759	1 091	6,96
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 091	223	-868	-79,56
20.	E. Céltartalékok	8 300	6 000	-2 300	-27,71
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24.sor)	6 700	9 521	2 821	42,10
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 700	9 521	2 821	42,10
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 898	34 250	29 352	599,27
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25)	46 457	76 553	30 096	64,78

Keltetés:

Csokonai Kulturális Központ Nkft
EREDMÉNYKIMUTATÁS
 2021.01.01 - 2021.12.31

"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS
 (összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	22 766	22 805	39	0,17
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	121 286	142 769	21 483	17,71
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	111 901	97 556	-14 345	-12,82
V.	Személyi jellegű ráfordítások	24 399	62 698	38 299	156,97
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 007	4 493	-514	-10,27
VII.	Egyéb ráfordítások	2 125	608	-1 517	-71,39
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.)	620	219	-401	-64,68
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	481	7	-474	-98,54
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		1	1	N/A
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	481	6	-475	-98,75
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	1 101	225	-876	-79,56
X.	Adófizetési kötelezettség	10	2	-8	-80,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	1 091	223	-868	-79,56

Keltezés:

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2020.12.31	2021.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	620	219
Pénzügyi műveletek eredménye	481	6
Adózás előtti eredmény összesen	1 101	225
Adózott eredmény	1 091	223

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2020.12.31	2021.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	$\frac{620}{22\,766} = 2,72\%$	$\frac{219}{22\,805} = 0,96\%$
	Ért. nettó árbevétele		
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	$\frac{1\,091}{26\,559} = 4,11\%$	$\frac{223}{26\,782} = 0,83\%$
	Saját tőke		
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	$\frac{1\,091}{46\,457} = 2,35\%$	$\frac{223}{76\,553} = 0,29\%$
	Teljes eszközállomány		

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2020.12.31 ezer Ft	%	2021.12.31 ezer Ft	%
Nettó árbevétel	22 766		22 805	
Saját termelésű készletek állományváltozása				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
Bruttó árbevétel (termelési érték)	22 766		22 805	
Egyéb bevétel	121 286		142 769	
Összes árbevétel	144 052	100	165 574	100
Anyagköltség	2 949	2	5 407	3
Igénybe vett szolgáltatások értéke	32 636	23	31 143	19
Egyéb szolgáltatások értéke	1 541	1	2 251	1
Eladott áruk beszerzési értéke				
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	74 775	52	58 755	35
Anyagjellegű ráfordítások összesen	111 901	78	97 556	59
Béreköltség	22 350	16	54 561	33
Személyi jellegű egyéb kifizetések	120		602	
Bérfelrakások	1 929	1	7 535	5
Személyi jellegű ráfordítások összesen	24 399	17	62 698	38
Értékcsökkenési leírás	5 007	3	4 493	3
Egyéb ráfordítások	2 125	1	608	
Összes költség és ráfordítás	143 432	100	165 355	100
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	620		219	

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2020.12.31		2021.12.31	
Likviditási mutató	Forgóeszközök	36 729	5,48	67 383	7,08
	Rövid lejáratú köt.	6 700 =		9 521 =	
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	36 729	5,48	67 383	7,08
	Rövid lejáratú köt.	6 700 =		9 521 =	
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	33 991	5,07	64 475	6,77
	Rövid lejáratú köt.	6 700 =		9 521 =	
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	30 029 ezer Ft		57 862 ezer Ft	
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány	1 182	19,06	1 959	31,60
	Átlagos napi árbevétel	62 =		62 =	
Készletállomány napokban	Zárókészlet	=		=	
	Átlagos napi ELÁBÉ	=		=	

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2020.12.31	2021.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	$\frac{26\,559}{6\,700} = 396,40\%$	$\frac{26\,782}{9\,521} = 281,29\%$
	Kötelezettségek		
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	$\frac{26\,559}{3\,000} = 885,30\%$	$\frac{26\,782}{3\,000} = 892,73\%$
	Jegyzett tőke		
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	$\frac{26\,559}{8\,772} = 302,77\%$	$\frac{26\,782}{5\,993} = 446,89\%$
	Befektetett eszközök		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	$\frac{8\,772}{36\,729} = 23,88\%$	$\frac{5\,993}{67\,383} = 8,89\%$
	Forgóeszközök		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	$\frac{8\,772}{46\,457} = 18,88\%$	$\frac{5\,993}{76\,553} = 7,83\%$
	Teljes eszközállomány		

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2020.12.31 ezer Ft/fő/év	2021.12.31 ezer Ft/fő/év
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	Személyi jellegű ráford.	$\frac{24\,399}{3} = 8\,133$	$\frac{62\,698}{5} = 12\,540$
	Átlagos áll. létszám		
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség	$\frac{22\,350}{3} = 7\,450$	$\frac{54\,561}{5} = 10\,912$
	Átlagos áll. létszám		
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	Havi szem. jellegű ráford.	$\frac{2\,033}{3} = 678$	$\frac{5\,225}{5} = 1\,045$
	Átlagos áll. létszám		
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség	$\frac{1\,863}{3} = 621$	$\frac{4\,547}{5} = 909$
	Átlagos áll. létszám		

JEGYZŐKÖNYV

Készült a Csokonai Nonprofit Kft. 2022. április 7. 16:50 órai kezdettel megtartott Felügyelő Bizottsági ülésén.

Jelen vannak:

Cserdiné Németh Angéla - polgármester
Beke Károly - ügyvezető
Török Zsolt Bernát - FEB elnök
Juhász Attila - FEB tag
Rapai Tibor - FEB tag
Hodicska Tibor - alapítói felügyeleti referens
Varga Eszter - könyvvizsgáló
Némethné Bátyai Edina - szakmai vezető
Petz Annamária - gazdasági vezető

Török Zsolt ismerteti a napirendet.

- 1. napirendi pont: 2021. évi beszámoló
Eredmény kimutatás, könyvvizsgálói jelentés áttekintése**

Beke Károly ügyvezető köszönti a megjelenteket.

Két személy bemutatása. Egyrészt Bátyai Edina, aki eddig a szakmai munkáért felelős vezetője volt az intézménynek, most már ügyvezetői jogokkal rendelkező vezető. A cég alapítóokiratának módosítása folyamatban van, ami az ügyvezetést szétválasztja, szakmai közművelődésért felelős, illetve operatív működésért felelős ügyvezetőkre.

A másik szereplő Petz Annamária, aki az új gazdasági vezető.

Júniusban elindult egy átalakulási folyamat, ami végeredménye képen, az XV. Média Nonprofit Kft., 2021 végén egy sokkal nagyobb, 100%-ban önkormányzati tulajdonú, közhasznú nonprofit kft.-vé alakult, a Csokonai Nonprofit Kft.-vé. Amely felel a terület közművelődési-, kulturális és tájékoztatási feladat ellátásáért.

A változás okán, a cég esett el bevételtől, hiszen az Öttusa Szövetség felmondta szerződését.

„Másképp az év második felében, a hirdetési bevételekből és az átalakulással járó változásokból egy nagyon stabil lábakon álló, új működés alapjait tudtuk lerakni.”

Varga Eszter könyvvizsgáló

Standard szerint vizsgálva, likviditási nehézségek nem voltak.
Elfogadásra javasolja a beszámolót.

1/2022.(04.07.) számú felügyelő bizottsági határozat

A Felügyelő bizottság egyhangúlag elfogadja a társaság 2021. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját

2. napirendi pont: Egyebek

Beke Károly szeretné felhívni a figyelmet az energia árak alakulásának terhére. Az Ügyvezető Úr reméli, hogy ha a szeptemberben, az új energia közbeszerzési rendszerbe be tud lépni a Csokonai Nonprofit Kft., az árak valamilyen szinten leszoríthatóvá válnak.

Hasonló problémák a hang- és a fénytechnika beszerzése során.

A közeljövőben ezek átgondolandó kérdések. Ebben a Felügyelő Bizottság egyetért.

Török Zsolt az ülést lezárja.

kmf.



Török Zsolt Bernát
FEB elnök

Juhász Attila
FEB tag



Rapai Tibor
FEB tag

A feljegyzést készítette: Borbély Nikolett