

**BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT  
POLGÁRMESTER**

Polgármesteri Kabinetre  
leadva:

2012. APR. 27.

Átvette: *Paulu*

Ülés száma: 116-14/2012.  
Iktatószám: 117-149/2012.  
Az ülés időpontja: 2012. május 09.

**ELŐTERJESZTÉS**

**A PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt  
Felelősségű Társaság  
2011. évi beszámolójának az elfogadásáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A gazdasági társaságokról szóló 2006. IV. törvény, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a képviselő-testület, mint alapító ellenőrzést gyakorol a gazdasági társaság felett. Ennek keretében a gazdasági társaságnak beszámoló készítési kötelezettsége van az eltelt gazdasági év eredményéről.


A gazdasági társaság a rá nézve irányadó egyszerűsített éves beszámolót **elkészítette** és azt a jelen előterjesztés mellékletként a tulajdonos elé terjeszti elfogadásra.

A **könyvvizsgáló** a számviteli nyilvántartást és a könyvvezetést rendben találta, ezért a beszámolót elfogadásra javasolta.

A társaság **Felügyelő Bizottságának** határozata később kerül csatolásra.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés mellékletét képező beszámoló megvitatására és elfogadására.

B u d a p e s t, 2012. április 27.,



László Tamás  
polgármester

- Mellékletek: 1. A társaság 2011. évi beszámolója (mérleg és eredménykimutatás)  
2. Független könyvvizsgálói jelentés  
3. Kiegészítő melléklet 2011.



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

**2011. 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, 2012. április 18.

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

**Vizsgált szervezet:**

Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**A társaság székhely:**

1151. Budapest, Bogáncs u 10.

**Vizsgálatot végezte:**

Varga Eszter bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK Igazolvány szám: 005050)  
Bakos Rózsa bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK Igazolvány szám: 006536)  
Virág Anikó bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK Igazolvány szám: 007228)

**A vizsgálathoz tartozó legfontosabb jogszabályok:**

- a Számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Szt.)
- 1959. évi IV. törvény a Polgári Törvénykönyvről
- 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:**

- Juhász Márton Ügyvezető
- Gál Ákos gazdasági igazgató
- Blaskó Klára könyvelő

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

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

A könyvvizsgálat tervezésénél - tekintettel a Palota 15 Rehabilitációs és közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérleg főösszegére és bevételére – a lényegességi küszöbértéket 2.040 eFt-ban, végrehajtási lényegesség 1.428 eFt, az egyedileg jelentős tétel alsó határát 204 eFt-ban határoztuk meg.

Vezetői levelünkhöz csatoljuk számszaki elemzésünket.

## II. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2011. 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 végigkísértük, 3 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 2011.10.26-tól tőkeemelés történt

A képviselőre jogosult adatai:

Juhász Márton (an: Ónodi- Szabó Zsuzsanna)

A képviselőre jogosult tisztsége: ügyvezető (vezető tisztségviselő)

Jogviszony kezdete: 2011/11/17

Jogviszony vége: 2014/10/31

A felügyelőbizottsági tagok adatai

➤ Csete István

➤ Szűcs Istvánné

➤ Kovács Istvánné

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 22.870eFt összegben.

A társaság a fordulónapon 1.380eFt készlettel rendelkezett.

A követelések fordulónapi értéke 22.688eFt. A vevőkkel szembeni követelés analitikával alátámasztott. A belföldi vevői követelések 89,7%-a, a külföldi vevőkövetelések 56,21%-a folyt be a vizsgálatunk idejéig. Fentiek alapján a beszámolóban kimutatott vevőkövetelés értéke megalapozott és elfogadható.

A pénzeszközök között kimutatott 46.425eFt-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 mérleg szerinti eredménye 15.006 eFt (nyerseség)

Az így kialakult saját tőke 70.638eFt.

Céltartalék képzése nem volt indokolt.

A társaságnak kizárólag rövid lejáratú kötelezettségei vannak, 25.506eFt összegben. Jelentősebb tételek: a rövidlejáratú kölcsön,(9MFt), a bérfizetési kötelezettség 7,8MFt és az aktuális adófizetési kötelezettség. Az adókat határidőben kifizették.

A társaság beszámolójában kimutatott a passzív időbeli elhatárolások végösszege: 733eFt, megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási kritériumainak.

## **C) Eredménykimutatás**

Az értékesítés nettó árbevételeként kimutattak: 136.312 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 130.287eFt döntő többségét a bérköltség, személyi jellegű kifizetések, valamint azok közterhei képezik.

A vizsgált időszakra elszámolt értékcsökkenési leírás összegét 6.994eFt vizsgálva megállapítottuk, hogy a költségelszámolás megfelel a számviteli törvény előírásainak.

Az adózás előtti eredmény 15.006eFt. A társaság adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, így az adózott eredménye és a mérleg szerinti eredménye 15.006eFt, 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**

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 kiszolgáltatott ennek a vevőjének.
- A cég tevékenysége jelentősen bővült. Az adminisztrációs feladatok megnövekedtek. Javasoljuk, hogy gondolják át a cég gazdasági folyamatait! Nyilvántartásaikban kövessék le a változásokat! A Társaság hatékony működése hosszú távon csak így biztosítható!
- A cég tevékenysége sokrétűvé vált. Az információs igény megnövekedett. Érdemes lenne munkaszámos nyilvántartás kialakítására! A munkaszámos könyvelés alkalmazásával lehetőség nyílna a bevételek és költségek elkülönítésére és kimutatására tevékenységenként, üzletáganként.
- Javasoljuk, hogy a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft alakítsa ki az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a nyilvántartás megbízható rendszerét oly módon, hogy a bevezetésre került új könyvelő program tárgyi eszköz modulját használják nyilvántartásaik vezetésére!

## IV. ÖSSZEFOGLALÁS

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2011. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végeztük el, vizsgálatunk célja könyvvizsgálói záradék (vélemény) kiadása volt a könyvvizsgálat alapján. Vizsgálatunk részeként szűrőpróbaszerűen megvizsgáltuk a társaság könyvviteli módszereit és a megfelelő belső ellenőrzéseit, de nem vizsgáltuk ezeket tételenként.

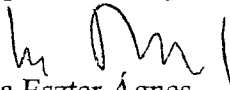
A társaság 2011. december 31-re összeállított mérlegét 96.877eFt mérlegfőösszeggel hagytuk jóvá.

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

Független könyvvizsgálói jelentésünket a fentiek miatt hitelesítő záradékkal látjuk el!

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

Budapest, 2012. április 18.



Varga Eszter Ágnes

Bejegyzett könyvvizsgáló

MKVK tagszám: 005050

TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft

1037 Budapest, Jutas u. 54.

MKVK nyilvántartási száma: 001671



## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Üzleti év : 2011

A vállalkozás neve: Palota-15 Nonprofit Kft.  
A vállalkozás telephelye: 1151 Budapest Bogáncs u.10  
A vállalkozás adószáma: 14644775-2-42  
Ügyvezető neve: Juhász Márton  
A vállalkozás fő tevékenysége: Közhasznú szociális ellátás

### I.BESZÁMOLÓ

1) A mérleg fordulónapja: 2011. december 31.

2) A beszámoló elkészítéséért felelős regisztrált mérlegképes könyvelő  
neve: Blaskó Klára

Regisztrálási száma: 121997

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: Varga Eszter Ágnes

nyilvántartásba vételi száma: MKVK 005050

Könyvvizsgálói díj: 70.000.- Ft/hó

3) Formája:egyszerűsített éves beszámoló

4) Eredmény kimutatás : összköltség eljárással készült

5) Lényeges összegű hiba az, amelynek következtében az előző év mérlegében kimutatott saját tőke 20 %-kal változik.

6) Jelentős összegű hiba az, amelynek következtében a hibahatások összege a mérleg főösszeg 2 %-át meghaladja.

### ÉRTÉKELÉSI ELVEK:

Az eszközöket beszerzési , illetve előállítási költségen kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel.

#### 8) A készletek értékelése:

- a vásárolt készleteknél az értékelés a FIFO módszerrel,

#### 9) Az értékcsökkenés módszere:

A vállalkozásnál az immateriális javak és a tárgyi eszközök hasznos élettartama végén várható maradványérték nem jelentős, ezért maradványértékkel nem számolunk.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása az eszközök bruttó értéke alapján , lineáris kulccsal lett megállapítva.

Az 100 e FT alatti tárgyi eszközök , valamint a 100 e FT alatti vagyoni értékű jogok és szellemi termékek értékét a használatbavételkor azonnal értékcsökkenési leírásként számoljuk el.

Az értékcsökkenést, mindenkor a társasági adóban engedélyezett mértékig számoljuk el.

- a számítógép esetében két év alatt időarányosan

- 200 eft alatti tárgyi eszköz esetében szintén két év alatt időarányosan

### III. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

#### 10) Bruttó érték alakulása

					e FT	
Bruttó érték	Nyitó	Növe- kedés	Csökkenés	Záró		
Immateriális javak:	14 290	189		14 479		
kisértékű		189		189		
Tárgyi eszközök:	29 234	0 12 352	0 2 189	39 397	0	
- épületek:	0	0		0		
- gép, berend, felsz.	19 840	9 774	2 045	27 569		
- kísértékű	5 983	2 578	144	8 417		
- járművek:	3 411	0		3 411		
- beruházások				0		
- beruházásra adott előlegek				0		
<b>Összesen:</b>	<b>43 524</b>	<b>12 541</b>	<b>2 189</b>	<b>53 876</b>		

#### 11) Értékcsökkenés alakulása:

					e Ft	
Értékcsökkenés	Nyitó	Tárgy- évi écs	Terven felüli écs	csökkenés	Záró	
Immateriális javak:	14 290	189			14 479	
Kisértékű		189			189	
Tárgyi eszközök:	10 550	6 805		828	16 527	
- épületek:	0	0		0	0	
- gépek:	3 261	3 552		691	6 122	
- járművek:	1 306	682		0	1 988	
- kísértékű	5 983	2 571		137	8 417	
<b>Összesen:</b>	<b>24 840</b>	<b>6 994</b>	<b>0</b>	<b>828</b>	<b>31 006</b>	

#### 12) Elszámolt értékcsökkenési leírás:

				e Ft	
Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszkö- zök	Összesen		
Kisértékű eszközök:	189	2 571	2 760		
Terv szerinti écs:		4 234	4 234		
Terven felüli écs:			0		
<b>Összesen:</b>	<b>189</b>	<b>6 805</b>	<b>6 994</b>		

#### **IV. VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA**

##### **13) Eszközök összetétele:**

Megnevezés	e Ft			
	2010	Részarány %	2011	Részarány %
A/ Befektetett eszközök:	18 683	44,7	22 870	23,6
B/ Forgóeszközök:	23 101	55,3	70 493	72,8
C/ Aktív időbeli elhatárolások:	0	0,0	3 514	3,6
<b>Összesen:</b>	<b>41 784</b>	<b>100</b>	<b>96 877</b>	<b>100</b>

##### **14) Források összetétele:**

Megnevezés	e Ft			
	2010	Részarány %	2011	Részarány %
D/ Saját források:	28 634	68,5	70 640	72,9
E/ Céltartalék:	0	0	0	0,0
F/ Kötelezettség:	12 165	29	25 505	26,3
G/ Passzív időbeli elhat.	985	2,4	732	0,8
<b>Összesen:</b>	<b>41 784</b>	<b>100</b>	<b>96 877</b>	<b>100</b>

##### **15) Saját tőke változása:**

Megnevezés	e Ft				
	2011 nyitó	Növekedés	Csökkenés	2011 Záró	
Törzstőke:	12 900	10 000		22 900	
Tőketartalék:	0	17 000		17 000	
Eredménytartalék:	38 776	-23 042		15 734	
Lekötött tartalék:	0			0	
Értékelési tartalék:				0	
Előző évi m. eredmény		0	0	0	
Mérlegszerinti eredmény:	-23 042	15 006	-23 042	15 006	
<b>Összesen:</b>	<b>28 634</b>	<b>18 964</b>	<b>0</b>	<b>-23 042</b>	<b>70 640</b>

##### **16) Befektetett eszközök fedezet:**

Befektetett eszközök:		22 870 e Ft
Saját tőke	-összege:	70 640 e Ft
	-aránya:	<b>308,9 %</b>

## V.PÉNZÜGYI HELYZET

### 17) Likviditási mutatók

Megnevezés	2010	2011	e Ft Index
Rövid lejáratú követelések:	12 634	22 688	179,6
Rövid lejáratú kötelezettségek:	12 165	25 505	209,7
Likviditási mutató:	1,0	0,9	85,7

## VI JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

### 18) Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés	2010	2011	e Ft
Adózás előtti eredmény:	-23 042	15 006	-65,1
Összes árbevétel + bevétel	138 477	172 921	124,9
Jövedelmezőségi mutató	-16,6	8,7	-191,7

### 19) Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés	2010	2011	e Ft
Adózás előtti eredmény:	-23 042	15 006	-65,1
Befektetett eszközök:	18 683	22 870	122,4
Jövedelmezőségi mutató	-1,23	0,66	-53,2

### 20) Tőkearányos jövedelmezőségi mutató:

Megnevezés	2010	2011	e Ft
Adózás előtti eredmény:	-23 042	15 006	-65,1
Saját tőke:	28 634	70 640	246,7
Jövedelmezőségi mutató:	-80,47	21,24	-26,4

### 21) Élőmunka arányos jövedelmezőségi mutató:

Megnevezés	2010	2011	e Ft Index
Nettó árbevétel:	123 060	136 312	110,8
Adózás előtti eredmény:	-23 042	15 006	-65,1
Létszám:	93	80	86,0
1 főre jutó árbevétel:	1 323,23	1 703,90	128,8
1 főre jutó adózott eredmény:	-247,76	187,58	-75,7

### VIII. LÉTSZÁM ÉS BÉR ALAKULÁSA

#### 22) Létszám és kereseti adatok:

Állománycsoport	Létszám	e Ft	
		Bérek	Bérlétszám
Szellemi foglalkozású:	9	25 919	
Fizikai foglalkozású	71	39 354	
Állományon kívül:	-		
<b>Összesen:</b>	<b>80</b>	<b>65 273</b>	

### IX. ÁRBEVÉTEL ÉS BEVÉTELEK

#### 23) Az árbevétel összetétele

Főbb tevékenységek:	2010	2011	Index
8899 Közhasznú tevékenység	123 060	136 312	110,8
<b>Összesen:</b>	<b>123 060</b>	<b>136 312</b>	<b>110,8</b>

#### 24) Támogatások jogcímei szerint:

A vállalkozás a 2011. évben a Budapest XV ker. Önkormányzattól pénzügyi támogatást nem kapott, ugyanakkor a vállalkozás két önkormányzati ingatlan részben vagy egészben térítésmentesen használhatott. (ld. a Kiegészítő melléklet 31. pontját!)

#### 25) TÁRSASÁGI ADÓALAPOT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

Megnevezés	e Ft	
	Adóalap növelő	Adóalap csökkentő
Értékcsökkenési leírás:	1 668	1 668
Értékvesztés és visszairása:	0	36
Typo Grafika leírt számla	181	
Fizetett büntetés / Adóhatóság/:	2	
Egyéb ráfordítás	333	333
Önkormányzati kölcsön kamat	85	
Reprezentációs ktg	225	
Előző évek vesztesége		4036
<b>Összesen:</b>	<b>2 494</b>	<b>6 073</b>
	6	
a) Adózás előtti eredmény:		3 579 e Ft
b) Adóalap növelő összege:		2 494 e Ft
c) Adóalap csökkentő összeg:		6 073 e Ft
d) Adóalap		0 e Ft
e) Társasági adó		0 e Ft
f) Adókedvezmény:		0 e Ft
g) fizetendő adó		e Ft
h) különadó		e Ft
g) Adózott eredmény ( a-(e-f))		3 579 e Ft

**26) Ellenőrzés önellenőrzés:**

Az önellenőrzés mérlegre gyakorolt hatása:

**27) Ügyvezetők**

A társaságnak egy ügyvezető igazgatója van.  
bruttó munkabére 450 000 /hó

Felügyelőbizottsági elnöke 1 fő tiszteletdíja: bruttó 85.000.- Ft/hó

Felügyelőbizottsági tag: 2 fő tiszteletdíja : bruttó 70.000 Ft/hó/fő

**28) Kutatási, kísérleti fejlesztés:**

A társaságnál kutatási és kísérleti fejlesztési költség nem merült fel.

**29) Független és jövőbeni kötelezettségek vállalása:**

A független kötelezettségek összege: 0 e Ft

A jövőbeni kötelezettségek összege: 0 e Ft

Fajtai:

**30) Egyéb kötelezettségek:**

A társaságnak egyéb, mérlegben nem látható kötelezettsége ( pl. zálogjog, biztosíték, garanciavállalás) nincs.

**31) Térítésmentes szolgáltatás .**

A társaság Bp XV ker Bogáncs u.10 sz alatti székhelye a XV ker Önkormányzat tulajdona.  
A helység bérleti díj besorolása 500 Ft/m<sup>2</sup>/hó : 4.788.000.- Ft, melyet a társaság térítésmentesen használ.  
A XV ker Népfelkelő u.96 alatti telephely a XV ker Önkormányzat tulajdona. A Palota Holding  
10.- Ft/m<sup>2</sup>/hó bérleti díj összegért adja bérbe.A helység bérleti díj besorolása 800.-Ft/m<sup>2</sup>/hó:  
összege: 5.136.000.- Ft.

Térítésmentesen igénybevett szolgáltatás a beszámolóba nem lett rögzítve.

Térítésmentesen használt helységekre vonatkozóan - számviteli bizonylat hiányában -  
információt csak a kiegészítő melléklet tartalmaz.

Budapest 2012 április 18



a vállalkozás vezetője



**PALOTA-15**

Rehabilitációs és Közfoglalkoztatás:

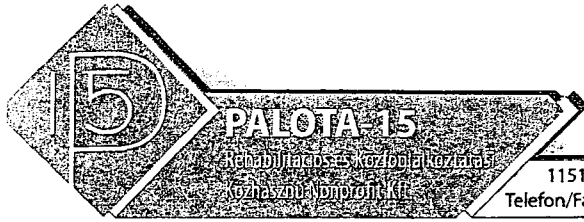
Közhasznú Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-913290

Adószám: 14644775 2-42

OTP 11715007-2045282

Székhely: 1151 Budapest Bogáncs utca 10.



1151 Budapest Bogáncs utca 10.  
Telefon/Fax +36 1 307 7373 +36 1 419 2016 www.palota-15nkft.hu iroda@palota-15.hu

A

## PALOTA-15

Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú  
Nonprofit

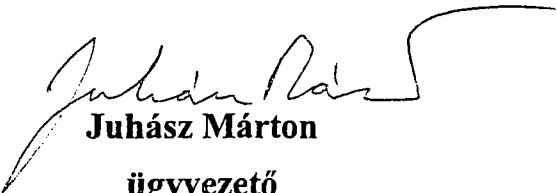
Korlátolt Felelősségű Társaság

2011. évi

## BESZÁMOLÓJA



Budapest, 2012. április 18.

  
Juhász Márton  
ügyvezető

1	4	6	4	4	7	7	5	8	8	9	9	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

# Palota - 15

## Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

a vállalkozás címe: 1151 Budapest Bogáncs utca 10.

### Egyszerűsített éves beszámoló

a

2011.

üzleti évről

Keltezés: Budapest, 2012.04.18





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

Székhely: 1151 Budapest Bogáncs utca 10.



1 4 6 4 4 7 7 5 8 8 9 9 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

1 1  
1 2

**Palota-15 Nonprofit Kft.**  
**MÉRLEG**

2011 december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c		d
0 1	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02.+10.+18.sor)</b>	18 683	0	22 870
0 2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09.sorok)</b>			
0 3	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)</b>	18 683	0	22 870
0 4	<b>III. BEF. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sor)</b>	0	0	0
0 5	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (27.+34.+40.+45.sor)</b>	23 101	0	70 493
0 6	<b>I. KÉSZLETEK (28-33. Sorok)</b>	1 281	0	1 380
0 7	<b>II. KÖVETELÉSEK (35-39.sorok)</b>	12 634	0	22 688
0 9	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK (41-44. sorok)</b>	0	0	
1 0	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)</b>	9 185	0	46 425
1 1	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK(49-51.sorok)</b>	0	0	3 514
1 2	<b>ESZKÖZÖK (aktívák) ÖSSZESEN(01.+26.+48. sorok)</b>	41 784	0	96 877
1 3	<b>D. SAJÁT TŐKE (54+56+57+58+59+60+61 sor)</b>	28 634		70 640
1 4	<b>I. Jegyzett tőke</b>	12 900	0	22 900
1 6	<b>II. jegyzett, de még be nem fiz.tőke</b>			
1 7	<b>III. Tőketartalék</b>			17 000
1 8	<b>IV. Eredménytartalék</b>	38 776	0	15 734
1 9	<b>V. Lekötött tartalék</b>	0	0	
2 0	<b>VI. Mérleg szerinti eredmény</b>	-23 042		15 006
2 2	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>		0	0
2 3	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (24+25+26.sor)</b>	12 165	0	25 505
2 4	<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek.</b>	0	0	
2 5	<b>II. Hosszú lejáratú kötelezetts.</b>	0	0	
2 6	<b>III. Rövid lejár. kötelezetts.</b>	12 165		25 505
2 7	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	985	0	732
2 8	<b>FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZESEN(13.+22.+23.+27.sor)</b>	41 784	0	96 877

Budapest, 2012.04.18

a vállalkozás vezetője



**PALOTA-15**  
 Közhasznú Nonprofit Kft.  
 Cégjegyzékszám: 01-09-913290  
 Adószám: 14644775-2-42  
 OTP 11715007-20455282

Székhely: 1151 Budapest Bogáncs utca 10.

1 4 6 4 4 7 7 5 8 8 9 9 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

2 1  
2 2**Palota - 15 Nonprofit Kft.****"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

2011. január 1. - 2011. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c		d
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	123 060	0	136 312
03	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	0		0
III.	Egyéb bevételek	9 680		35 949
	Ebből visszaírt értékvesztés	0	0	0
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	49 955		18 935
V.	Személyi jellegű ráfordítások	89 461	0	130 287
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 931		6 994
VII.	Egyéb ráfordítások	15 572		1 396
	ebből értékvesztés	786	0	
A.	ÜZEMI(üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.sorok)	-29 179	0	14 649
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	411	0	660
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	11	0	122
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX sorok)	400	0	538
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI ( A.+B. )	-28 779	0	15 187
X.	Rendkívüli bevételek	5 737		
XI.	Rendkívüli ráfordítások		0	181
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI. sorok)	5 737	0	-181
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( C.+D. )	-23 042	0	15 006
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY ( E.-XII. sorok )	-23 042	0	15 006
22				
23				
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-23 042	0	15 006

012 április 18

a vállalkozás vezetője

(képviselettel)  
**PALOTA-15**Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási  
Közhasznú Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-013290

Adószám: 14644775 2-42

OTP 11715007-20455282

Székhely: 1151 Budapest Bogáncs utca 10.

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Üzleti év : 2011

A vállalkozás neve: Palota-15 Nonprofit Kft.  
A vállalkozás telephelye: 1151 Budapest Bogáncs u.10  
A vállalkozás adószáma: 14644775-2-42  
Ügyvezető neve: Juhász Márton  
A vállalkozás fő tevékenysége: Közhasznú szociális ellátás

### I.BESZÁMOLÓ

1) A mérleg fordulónapja: 2011. december 31.

2) A beszámoló elkészítéséért felelős regisztrált mérlegképes könyvelő  
neve: Blaskó Klára

Regisztrálási száma: 121997

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: Varga Eszter Ágnes

nyilvántartásba vételi száma: MKVK 005050

Könyvvizsgálói díj: 70.000.- Ft/hó

3) Formája:egyszerűsített éves beszámoló

4) Eredmény kimutatás : összköltség eljárással készült

5) Lényeges összegű hiba az, amelynek következtében az előző év mérlegében kimutatott saját tőke 20 %-kal változik.

6) Jelentős összegű hiba az, amelynek következtében a hibahatások összege a mérleg főösszeg 2 %-át meghaladja.

### ÉRTÉKELÉSI ELVEK:

Az eszközöket beszerzési , illetve előállítási költségen kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel.

#### 8) A készletek értékelése:

- a vásárolt készleteknél az értékelés a FIFO módszerrel,

#### 9) Az értékcsökkenés módszere:

A vállalkozásnál az immateriális javak és a tárgyi eszközök hasznos élettartama végén várható maradványérték nem jelentős, ezért maradványértékkel nem számolunk.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása az eszközök bruttó értéke alapján , lineáris kulccsal lett megállapítva.

Az 100 e FT alatti tárgyi eszközök , valamint a 100 e FT alatti vagyoni értékű jogok és szellemi termékek értékét a használatbavételkor azonnal értékcsökkenési leírásként számoljuk el.

Az értékcsökkenést, mindenkor a társasági adóban engedélyezett mértékig számoljuk el.

- a számítógép esetében két év alatt időarányosan

- 200 eft alatti tárgyi eszköz esetében szintén két év alatt időarányosan

### III. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

#### 10) Bruttó érték alakulása

							e FT
Bruttó érték	Nyitó		Növe- kedés		Csökkenés	Záró	
Immateriális javak:	14 290		189			14 479	
kisértékű			189			189	
Tárgyi eszközök:	29 234	0	12 352	0	2 189	39 397	
- épületek:	0		0			0	
- gép, berend, felsz.	19 840		9 774		2 045	27 569	
- kisértékű	5 983		2 578		144	8 417	
- járművek:	3 411		0			3 411	
- beruházások						0	
- beruházásra adott előlegek						0	
<b>Összesen:</b>	<b>43 524</b>		<b>12 541</b>		<b>2 189</b>	<b>53 876</b>	

#### 11) Értékcsökkenés alakulása:

						e Ft
Értékcsökkenés	Nyitó	Tárgy- évi écs	Terven felüli écs	csökkenés	Záró	
Immateriális javak:	14 290	189			14 479	
Kisértékű		189			189	
Tárgyi eszközök:	10 550	6 805		828	16 527	
- épületek:	0	0		0	0	
- gépek:	3 261	3 552		691	6 122	
- járművek:	1 306	682		0	1 988	
- kisértékű	5 983	2 571		137	8 417	
<b>Összesen:</b>	<b>24 840</b>	<b>6 994</b>	<b>0</b>	<b>828</b>	<b>31 006</b>	

#### 12) Elszámolt értékcsökkenési leírás:

				e Ft
Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszkö- zök	Összesen	
Kisértékű eszközök:	189	2 571	2 760	
Terv szerinti écs:		4 234	4 234	
Terven felüli écs:			0	
<b>Összesen:</b>	<b>189</b>	<b>6 805</b>	<b>6 994</b>	

#### IV. VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA

##### 13) Eszközök összetétele:

Megnevezés	e Ft			
	2010	Részarány %	2011	Részarány %
A/ Befektetett eszközök:	18 683	44,7	22 870	23,6
B/ Forgóeszközök:	23 101	55,3	70 493	72,8
C/ Aktív időbeli elhatárolások:	0	0,0	3 514	3,6
<b>Összesen:</b>	<b>41 784</b>	<b>100</b>	<b>96 877</b>	<b>100</b>

##### 14) Források összetétele:

Megnevezés	e Ft			
	2010	Részarány %	2011	Részarány %
D/ Saját források:	28 634	68,5	70 640	72,9
E/ Céltartalék:	0	0	0	0,0
F/ Kötelezettség:	12 165	29	25 505	26,3
G/ Passzív időbeli elhat.	985	2,4	732	0,8
<b>Összesen:</b>	<b>41 784</b>	<b>100</b>	<b>96 877</b>	<b>100</b>

##### 15) Saját tőke változása:

Megnevezés	e Ft				
	2011 nyitó	Növekedés	Csökkenés	2011 Záró	
Törzstőke:	12 900	10 000		22 900	
Tőketartalék:	0	17 000		17 000	
Eredménytartalék:	38 776	-23 042		15 734	
Lekötött tartalék:	0			0	
Értékelési tartalék:				0	
Előző évi m. eredmény		0	0	0	
Mérlegszerinti eredmény:	-23 042	15 006	-23 042	15 006	
<b>Összesen:</b>	<b>28 634</b>	<b>18 964</b>	<b>0</b>	<b>-23 042</b>	<b>70 640</b>

##### 16) Befektetett eszközök fedezet:

Befektetett eszközök:		22 870 e Ft
Saját tőke	-összege:	70 640 e Ft
	-aránya:	308,9 %

**V. PÉNZÜGYI HELYZET****17) Likviditási mutatók**

Megnevezés	201	2011	e Ft Index
Rövid lejáratú követelések:	12 634	22 688	179,6
Rövid lejáratú kötelezettségek:	12 165	25 505	209,7
Likviditási mutató:	1,0	0,9	85,7

**VI JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK****18) Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató**

Megnevezés	2010	2011	e Ft
Adózás előtti eredmény:	-23 042	15 006	-65,1
Összes árbevétel + bevétel	138 477	172 921	124,9
Jövedelmezőségi mutató	-16,6	8,7	-191,7

**19) Eszközarányos jövedelmezőségi mutató**

Megnevezés	2010	2011	e Ft
Adózás előtti eredmény:	-23 042	15 006	-65,1
Befektetett eszközök:	18 683	22 870	122,4
Jövedelmezőségi mutató	-1,23	0,66	-53,2

**20) Tőkearányos jövedelmezőségi mutató:**

Megnevezés	2010	2011	e Ft
Adózás előtti eredmény:	-23 042	15 006	-65,1
Saját tőke:	28 634	70 640	246,7
Jövedelmezőségi mutató:	-80,47	21,24	-26,4

**21) Élőmunka arányos jövedelmezőségi mutató:**

Megnevezés	2010	2011	e Ft Index
Nettó árbevétel:	123 060	136 312	110,8
Adózás előtti eredmény:	-23 042	15 006	-65,1
Létszám:	93	80	86,0
1 főre jutó árbevétel:	1 323,23	1 703,90	128,8
1 főre jutó adózott eredmény:	-247,76	187,58	-75,7

## VIII. LÉTSZÁM ÉS BÉR ALAKULÁSA

### 22) Létszám és kereseti adatok:

Állománycsoport	Létszám	e Ft	
		Bérlétszám	Bérbérlés
Szellemi foglalkozású:	9		25 919
Fizikai foglalkozású	71		39 354
Állományon kívül:	-		
<b>Összesen:</b>	<b>80</b>		<b>65 273</b>

## IX. ÁRBEVÉTEL ÉS BEVÉTELEK

### 23) Az árbevétel összetétele

Főbb tevékenységek:	2010	2011	Index
8899 Közhasznú tevékenység	123 060	136 312	110,8
<b>Összesen:</b>	<b>123 060</b>	<b>136 312</b>	<b>110,8</b>

### 24) Támogatások jogcímeik szerint:

A vállalkozás a 2011. évben a Budapest XV ker. Önkormányzattól pénzügyi támogatást nem kapott, ugyanakkor a vállalkozás két önkormányzati ingatlant részben vagy egészben térítésmentesen használhatott. (ld. a Kiegészítő melléklet 31. pontját!)

### 25) TÁRSASÁGI ADÓALAPOT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

Megnevezés	Adóalap növelő	e Ft	
		Adóalap csökkenő	
Értékcsökkenési leírás:	1 668	1 668	
Értékvesztés és visszairása:	0	36	
Typo Grafika leírt számla	181		
Fizetett büntetés / Adóhatóság/:	2		
Egyéb ráfordítás	333	333	
Önkormányzati kölcsön kamat	85		
Reprezentációs ktg	225		
Előző évek vesztesége		4036	
<b>Összesen:</b>	<b>2 494</b>	<b>6 073</b>	
	6		
a) Adózás előtti eredmény:		3 579 e Ft	
b) Adóalap növelő összege:		2 494 e Ft	
c) Adóalap csökkentő összeg:		6 073 e Ft	
d) Adóalap		0 e Ft	
e) Társasági adó		0 e Ft	
f) Adókedvezmény:		0 e Ft	
g) fizelendő adó		e Ft	
h) különadó		e Ft	
g) Adózott eredmény ( a-(e-f) )		3 579 e Ft	

**26) Ellenőrzés önellenőrzés:**

Az önellenőrzés mérlegre gyakorolt hatása:

**27) Ügyvezetők**

A társaságnak egy ügyvezető igazgatója van.  
bruttó munkabére 450 000 /hó

Felügyelőbizottsági elnöke 1 fő tiszteletdíja: bruttó 85.000.- Ft/hó

Felügyelőbizottsági tag: 2 fő tiszteletdíja : bruttó 70.000 Ft/hó/fő

**28) Kutatási, kísérleti fejlesztés:**

A társaságnál kutatási és kísérleti fejlesztési költség nem merült fel.

**29) Független és jövőbeni kötelezettségek vállalása:**

A független kötelezettségek összege: 0 e Ft

A jövőbeni kötelezettségek összege: 0 e Ft

Fajta:

**30) Egyéb kötelezettségek:**

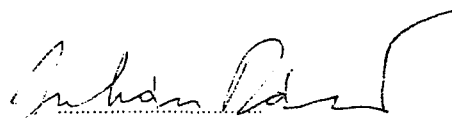
A társaságnak egyéb, mérlegben nem látható kötelezettsége ( pl. zálogjog, biztosíték, garanciavállalás) nincs.

**31) Térítésmentes szolgáltatás .**

A társaság Bp XV ker Bogánics u.10 sz alatti székhelye a XV ker Önkormányzat tulajdona.  
A helység bérleti díj besorolása 500 Ft/m2/hó : 4.788.000.- Ft, melyet a társaság térítésmentesen használ.  
A XV ker Népfelkelő u.96 alatti telephely a XV ker Önkormányzat tulajdona. A Palota Holding  
10.- Ft/m2/hó bérleti díj összegért adja bérbe.A helység bérleti díj besorolása 800.-Ft/m2/hó:  
összege: 5.136.000.- Ft.

Térítésmentesen igénybevett szolgáltatás a beszámolóba nem lett rögzítve.  
Térítésmentesen használt helységekre vonatkozóan - számviteli bizonylat hiányában -  
információt csak a kiegészítő melléklet tartalmaz.

Budapest 2012 április 18



a vállalkozás vezetője



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



## Teljeségi nyilatkozat

A PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1151 Budapest, Bogáncs u 10. Cégjegyzékszám: 01 09 913290 Adószám: 14644775-2-42) Társaság 2011. december 31. beszámolójának auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatásaink a 2000. évi C. törvénnyel ("Számviteli Törvény") való megfeleléséről véleményt alkothasson, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről, hű és valós képet mutat.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Ön rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önt, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
3. a.) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azok részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli számviteli folyamatok rendszerében.  
b.) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.  
A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során e szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.

Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna tudomására, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

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

- a.) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegére kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
- b.) Támogatási szerződések, a nonprofit kft valamennyi szerződése, illetve azok teljesítésének igazolása.

6. a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.

b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

7. Nincsenek olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

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

9. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.

10. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.

11. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.

Budapest, 2012. április 18.

Tisztelettel:

PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt  
Felelősségű Társaság  
Ügyvezető Igazgatója

Gál Ákos  
Gazdasági Igazgató

## Független könyvvizsgálói jelentés

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

Elvégeztük a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1151 Budapest, Bogánics u 10. Cégjegyzékszám: 01 09 913290 Adószám: 14644775-2-42) mellékelt 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 96.877 eFt, a mérleg szerinti eredmény 15.506 eFt nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

### *A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért*

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

A társaság 2010. évi beszámolóját a TOMCSÁNYI AUDIT Kft (2120 Dunakeszi, Szondy utca 3. MKVK: 001528) személyesen eljáró könyvvizsgáló Tomcsányi Erzsébet bejegyzett könyvvizsgáló (2120 Dunakeszi, Szondy utca 3. MKVK tagja: 001377) és 2011. május 18-án kelt könyvvizsgálói jelentésében korlátozott záradékot bocsátott ki.

*Korlátozott könyvvizsgálói vélemény indokai:*

- *Az immateriális javaknál nyilvántartott vagyoni értékű jogok, szoftverhasználati jogok elszámolására, valós piaci értékére, terven felüli értékcsökkenésére nem tudtunk elegendő és megfelelő bizonyosságot szerezni.*
- *A PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. több esetben is teljesített olyan átutalásokat, amelyekkel nem a szerződés szerinti jogosult kapta meg a követelésének az ellenértékét.*

A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

**Záradék (vélemény)**

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 magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2012. április 18.

TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.  
1037 Budapest, Jutas u. 54.  
MKVK nyilvántartási száma: 001671

TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.  
1037 Budapest, Jutas u. 54.  
Adószám: 11966461-2-41  
OTP Nyrt. 11702043-2000413

Varga Eszter Ágnes  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK tagszám: 005050

14644775-2-42  
adószáma

01-09-913290  
cégjegyzék száma


Palota-15 Nonprofit KFT

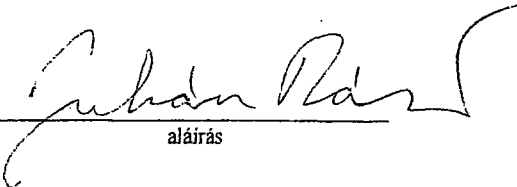
1151 Budapest Bogáncs u.10

## KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

2011

Keltezés Budapest, 2012.04.18

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

  
aláírás

**Kimutatás a vagyon felhasználásáról**  
**2011**  
**Vagyonsváltozás 2011.01.01 - 2011.12.31**

		eFt
Jegyzett tőke	22 900 .	
Tőkeváltozás	32 733 .	
Vagyonsváltozás 2011.év	15 005 .	
<b>Vagyon növekedés:</b>	<b>172 921</b>	
Célszerinti Tevékenységből	98 472	
Adományokból:		
Magánszemélyek összes adománya		
Ebből adókedvezményre jogosító		
Vállalkozások adományai		
Ebből adókedvezményre jogosító		
Közhasznú célú működésre kapott támogatás	32 704	
Egyéb bevétel	<u>3 245</u>	
 Egyéb forrásokból:		
Immateriális javak, tárgyi eszközök ért. Bevétele		
Rendkívüli bevétel	0	
Kerekítési bevételek		
Pénzüintézet műveletek bevétele	<u>660</u>	
 Vállalkozási tevékenységből		
Nem kedvezményezett bevétel	<u>37 840</u>	
<b>Vagyon csökkenés:</b>	<b>157 915</b>	
Anyagjellegű kifizetések	18 935	
Személyi jellegű kifizetések	130 287	
Értékcsökkenési leírás	6 994	
Egyéb ráfordítások	1 396	
<i>ebből: közhasznú tevékenységként adott támogatás</i>		
Pénzügyi műveletek ráfordítása	<u>122</u>	
Rendkívüli ráfordítás	181	
Társasági adó fizetési kötelezettség	<u>0</u>	
<b>Összes vagyon:</b>		<b>70 638</b>

Keltezés: Budapest, 2012.04.18



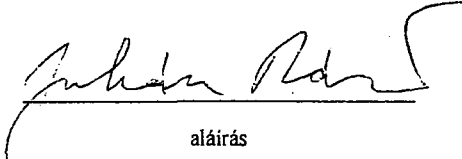
**PALOTA-15**  
 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási  
 Közhasznú Nonprofit Kft.  
 Cégjegyzékszám: 01-09-913290  
 Adószám: 14641775-2-42  
 OTP 11 300 020455282  
 Székhely: 1151 Budapest Bogáncs utca 10.

*[Handwritten Signature]*  
 aláírás

**Vagyon elszámolás 2011.01.01. - 2011.12.31**

		eFt
Értékpapírok		
Pénztári készpénz állomány	53	
Bankszámla egyenleg	<u>46 371</u>	46 424
<b>1. Készpénzben meglévő vagyon</b>		<b>46 424</b>
Anyag, segédanyag, áru készlet	1 380	
<b>2. Készletben meglévő vagyon</b>		<b>1 380</b>
Pénzügyileg nem rendezett számvitelileg elszámolt költségek		
Adó, járulék és bér tartozások	14 962	
Kötelezettségek /szállító/	1 544	
Egyéb kötelezettségek	9 000	
<b>3. 2011 dec.31.évi kötelezettségként kimutatott vagyon</b>		<b>25 506</b>
		<hr/>
		<b>25 506</b>
Követelésként kimutatott vagyon		
Vevőkkel szemben fennálló követelések	13 367	
Egyéb követelés	9 321	
Tulajdonosi pótbefizetés		
Folyósított tagi kölcsön	<u>0</u>	22 688
<b>4. 2011 dec.31.évi követelésként kimutatott vagyon</b>		<b>22 688</b>
Befektetett eszközben lévő vagyon		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
Tárgyi eszközök, immateriális javak	22 870	
Hosszú lejáratra adott kölcsönök		22 870
<b>5. Eszközben meglévő vagyon</b>		<b>22 870</b>
Aktív időbeli elhatárolás	3 514	
Passzív időbeli elhatárolás	732	
<b>Összes vagyon:</b>		<b>70 638</b>

Keltezés: Budapest, 2012.04.18

  
 aláírás

14644775-8899-113-01

statistikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése:

Palota-15 Nonprofit Kft.

Az egyéb szervezet címe:

1151 Budapest Bogáncs u.10

**Közhasznú Eredménykimutatás  
2011**

e Ft

Megnevezés	Előző Év	Előző év(vek) helyesbítése	Tárgyév
<b>A. összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>108 400</b>	<b>0</b>	<b>131 677</b>
1. közhasznú célú működésre kapott támogatás	9 335		32 704
a., alapítótól de minimis	9 335		
b., államháztartás más alrendszerétől			32 704
c., helyi önkormányzattól			
d., egyéb			
2. Pályázati úton elnyert támogatás			
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	94 262		98 471
4. Pénzügyi műveletek bevétele	321		503
5. egyéb bevétel			
- Közzolgáltatási bevétel			
6. Rendkívüli bevétel	4 482		-1
7. Aktivált saját teljesítmények értéke			
a., saját termelésű készletek állományváltozása			
b., saját előállításhoz eszközök aktivált értéke			
<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétel</b>	<b>30 488</b>		<b>41 244</b>
<b>C összes bevétel (A+B)</b>	<b>138 888</b>	<b>0</b>	<b>172 921</b>
<b>D Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>126 630</b>	<b>0</b>	<b>120 251</b>
1. Anyagjellegű ráfordítások	38 242		14 418
2. Személyijellegű ráfordítások	70 783		99 213
3. Értékcsökkenési leírás	5 421		5 326
4. Egyéb ráfordítások	12 176		1 063
5. Pénzügyi műveletek ráfordítások	8		93
6. Rendkívüli ráfordítások			138
<b>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>	<b>35 300</b>		<b>37 664</b>
1. Anyagjellegű ráfordítások	11 713		4 516
2. Személyijellegű ráfordítások	18 678		31 074
3. Értékcsökkenési leírás	1 510		1 668
4. Egyéb ráfordítások	3 397		333
5. Pénzügyi műveletek ráfordítások	2		29
6. Rendkívüli ráfordítások			43
<b>F. Összes ráfordítás (D+E)</b>	<b>161 930</b>	<b>0</b>	<b>157 915</b>
<b>G. Adózás előtti eredmény (C-F)</b>	<b>-23 042</b>	<b>0</b>	<b>15 006</b>
<b>H. Adófizetési Kötelezettség</b>			
<b>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)</b>	<b>-4 812</b>		<b>3 580</b>
<b>J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)</b>	<b>-18 230</b>	<b>0</b>	<b>11 427</b>

## Tájékoztató adatok

	2010	2011
<b>A Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>70 783</b>	<b>130 287</b>
1. Bérköltség	57 726	94 740
ebből: - megbízások díja		
ebből: - tiszteletdíjak	2 280	7 324
ebből: - szerződíjak		
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 322	9 377
ebből: - ösztöndíjak		
3. Bérjárulékok	19 005	26 170
<b>B A szervezet által nyújtott támogatások</b>		
ebből: - ebből a Korm.rend. 16. § (5) bekezdése szerint kötelezettségként elszámolt és továbbutalt, illetve átadott támogatás		

Budapest 2012.04.18



# KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

## Tartalmi beszámoló

A PALOTA-15 Nonprofit Kft. (továbbiakban Társaság) 2009. február 1-én alakult, kiemelten közhasznú minősítését az alapítással egyidőben, 2009. február 1-től nyerte el.

Közhasznúsági besorolás a Kszt. alapján:

- a) Kszt. 26. § c) 17. Rehabilitációs foglalkoztatás (fő közhasznú tevékenység);
- b) Kszt. 26. § c) 11. Hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése;
- c) Kszt. 26. § c) 2. Szociális tevékenység;
- d) Kszt. 26. § c) 18. Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és kapcsolódó szolgáltatások.

A társaság (cél szerinti közhasznú) főtevékenysége és egyéb tevékenységei:

**Főtevékenysége:** Máshová nem sorolt egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül, közfoglalkoztatás.

A köz érdekében folytatott közfoglalkoztatás (közcélu munka, közhasznú munka, közérdekű munka, rehabilitációs és hátrányos helyzetűek foglalkoztatása) során a Társaság - mint munkaadó, munkáltató - által végzett tevékenységek felsorolása (egyéb tevékenységek):

- egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás (kivéve: társadalombiztosítás) igazgatása,
- kötött, hurkolt kelme gyártása,
- konfekcionált textiláru gyártása (kivéve ruházat),
- munkaruházat gyártása,
- felsőruházat gyártása (kivéve: munkaruházat),
- alsóruházat gyártása,
- egyéb ruházat, kiegészítők gyártása,
- papír csomagolóeszköz gyártása,
- háztartásai, egészségügyi papírtermék gyártása,
- irodai papíráru gyártása,
- egyéb papír-, kartontermék gyártása,
- nyomás (kivéve napilap),
- nyomdai előkészítő tevékenység,
- könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás,
- általános épülettakarítás,
- egyéb épület-, ipari takarítása,
- egyéb takarítás,
- zöldterület-kezelés,
- csomagolás,
- saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése.

A Társaság alapítója és kizárólagos tulajdonosa Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzata. A Társaság a megszűnt Szociális Foglalkoztató utódszervezetének minősül az önkormányzati feladatellátás tekintetében. A feladatellátásról az Önkormányzattal 2009. április 1-én kötött Közhasznúsági keretszerződés rendelkezik.

A Társaság nonprofit jellegéből és közhasznúsági szerződéséből következően működése és gazdálkodása teljes mértékben közhasznú célokat szolgál. A gazdálkodás közhasznú és

vállalkozási bevételei egyaránt foglalkoztatási (munkahelyteremtési és -megtartási) célokat szolgálnak, amit a vállalkozás nonprofit jellege is garantál.

2011-ben a tulajdonos Önkormányzattól pénzügyi támogatást nem kaptunk, viszont közszolgáltatási díj címén 43,6 millió Ft-tal finanszírozta a feladatellátást. Az Önkormányzat és intézményei, valamint gazdasági társaságai további megrendeléseken keresztül biztosították munkavállalóink foglalkoztatását. Az alábbi táblázat az összes, önkormányzati szférából kapott bevételeinket összegzi.


Bevétel forrása	Összege
Közmunka	43 600 004 Ft
Takarítás - nagytakarítással	20 198 000 Ft
Önkormányzat - zsákhordás	1 320 000 Ft
Önkormányzat Faünnep	3 000 000 Ft
Önkormányzat - Faiskola	10 400 000 Ft
Önkormányzat - Információs iroda	8 000 000 Ft
Önkormányzat - egyéb számlázások	1 172 140 Ft
EÜ Intézet - varrás	11 000 Ft
Palota Holding - takarítás	360 000 Ft
Répszolg	1 671 500 Ft
Kommunikációs Kft.	4 058 280 Ft
<b>Összesen önkormányzati bevétel</b>	<b>93 790 924 Ft</b>
Nyílt piaci bevétel	42 520 715 Ft
<b>Arbevétel összesen</b>	<b>136 311 639 Ft</b>
Önkormányzati részarány	68,8%

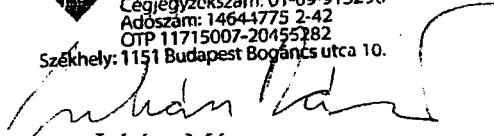
Társaságunk 2011-ben 50 fős létszámbővítésre 32,7 millió Ft támogatást kapott a Fővárosi Munkaügyi Központtól. A támogatást a foglalkoztatottak bér- és járulékfizetéséhez, valamint kis részben a munkájukhoz kapcsolódó termelő eszközök beszerzéséhez folyósították, szigorú, utólagos elszámolási rendben.

A közcélú tevékenységgel kapcsolatosan támogatást nem folyósítottunk.

A Társaság vezető tisztségviselőinek javadalmazásáról az alapító Önkormányzat döntött. Kifizetésre e döntések alapján került sor. A vezető tisztségviselők a közhasznú társaságtól egyéb juttatásban nem részesültek.

Budapest, 2012. április 18.

 **PALOTA-15**  
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
Cégjegyzékszám: 01-09-913290  
Adószám: 14641775-2-42  
OTP 11715007-20455282  
Székhely: 1151 Budapest Bogánics utca 10.

  
Juhász Márton  
ügyvezető

**A Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit  
Kft.****2011. 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, 2012. április 18.

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

**Vizgált 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)

Virág Anikó bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK Igazolvány szám: 007228)

**A vizgálathoz tartozó legfontosabb jogszabályok:**

- a Számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Szt.)
- 1959. évi IV. törvény a Polgári Törvénykönyvről
- 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:**

- Juhász Márton Ügyvezető
- Gál Ákos gazdasági igazgató
- Blaskó Klára 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 Palota 15 Rehabilitációs és közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérleg főösszegére és bevételére – a lényegességi küszöbértéket 2.040 eFt-ban, végrehajtási lényegesség 1.428 eFt, az egyedileg jelentős tétel alsó határát 204 eFt-ban határoztuk meg.

Vezetői levelünkhöz csatoljuk számszaki elemzésünket.

## II. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2011. 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: 01-09-913290

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 2011.10.26-tól tőkeemelés történt

A képviselőre jogosult adatai:

Juhász Márton (an: Ónodi- Szabó Zsuzsanna)

A képviselőre jogosult tisztsége: ügyvezető (vezető tisztségviselő)

Jogviszony kezdete: 2011/11/17

Jogviszony vége: 2014/10/31

A felügyelőbizottsági tagok adatai

➤ Csete István

➤ Szűcs Istvánné

➤ Kovács Istvánné

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 22.870eFt összegben.

A társaság a fordulónapon 1.380eFt készlettel rendelkezett.

A követelések fordulónapi értéke 22.688eFt. A vevőkkel szembeni követelés analitikával alátámasztott. A belföldi vevői követelések 89,7%-a, a külföldi vevőkövetelések 56,21%-a folyt be a vizsgálatunk idejéig. Fentiek alapján a beszámolóban kimutatott vevőkövetelés értéke megalapozott és elfogadható.

A pénzeszközök között kimutatott 46.425eFt-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 mérleg szerinti eredménye 15.006 eFt (nyersesség)

Az így kialakult saját tőke 70.638eFt.

Céltartalék képzése nem volt indokolt.

A társaságnak kizárólag rövid lejáratú kötelezettségei vannak, 25.506eFt összegben.

Jelentősebb tételek: a rövidlejáratú kölcsön,(9MFt), a bérfizetési kötelezettség 7,8MFt és az aktuális adófizetési kötelezettség. Az adókat határidőben kifizették.

A társaság beszámolójában kimutatott a passzív időbeli elhatárolások végösszege: 733eFt, megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási kritériumainak.

## **C) Eredménykimutatás**

Az értékesítés nettó árbevételeként kimutattak: 136.312 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 130.287eFt döntő többségét a bérköltség, személyi jellegű kifizetések, valamint azok közterhei képezik.

A vizsgált időszakra elszámolt értékcsökkenési leírás összegét 6.994eFt vizsgálva megállapítottuk, hogy a költségelszámolás megfelel a számviteli törvény előírásainak.

Az adózás előtti eredmény 15.006eFt. A társaság adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, így az adózott eredménye és a mérleg szerinti eredménye 15.006eFt, 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**

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 ennek a vevőjének.
- A cég tevékenysége jelentősen bővült. Az adminisztrációs feladatok megnövekedtek. Javasoljuk, hogy gondolják át a cég gazdasági folyamatait! Nyilvántartásaikban kövessék le a változásokat! A Társaság hatékony működése hosszú távon csak így biztosítható!
- A cég tevékenysége sokrétűvé vált. Az információs igény megnövekedett. Érdemes lenne munkaszámos nyilvántartás kialakítására! A munkaszámos könyvelés alkalmazásával lehetőség nyílna a bevételek és költségek elkülönítésére és kimutatására tevékenységenként, üzletáganként.
- Javasoljuk, hogy a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft alakítsa ki az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a nyilvántartás megbízható rendszerét oly módon, hogy a bevezetésre került új könyvelő program tárgyi eszköz modulját használják nyilvántartásaik vezetésére!

## IV. ÖSSZEFOGLALÁS

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2011. 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 2011. december 31-re összeállított mérlegét 96.877eFt 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, 2012. április 18.



Varga Eszter Ágnes

Bejegyzett könyvvizsgáló

MKVK tagszám: 005050

TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft

1037 Budapest, Jutas u. 54.

MKVK nyilvántartási száma: 001671



## AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2010.12.31	2011.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	-23 442	14 649
Pénzügyi műveletek eredménye	400	538
Rendkívüli eredmény		-181
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>-23 042</b>	<b>15 006</b>
Adózott eredmény	-23 042	15 006
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-23 042</b>	<b>15 006</b>

## A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2010.12.31	2011.12.31
<b>Árbevétel arányos üzemi eredmény</b>	Üzemi tev. eredménye	-23 442	14 649
	Ért. nettó árbevétele	123 024 = -19,05 %	136 312 = 10,75 %
<b>Tőkearányos adózott eredmény</b>	Adózott eredmény	-23 042	15 006
	Saját tőke	28 633 = -80,47 %	70 639 = 21,24 %
<b>Eszközhatékonyosság</b>	Adózott eredmény	-23 042	15 006
	Teljes eszközállomány	41 784 = -55,15 %	96 877 = 15,49 %

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2010.12.31 ezer Ft	%	2011.12.31 ezer Ft	%
Nettó árbevétel	123 024		136 312	
Saját termelésű készletek állományváltozása				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>123 024</b>		<b>136 312</b>	
Egyéb bevétel	9 717		35 949	
<b>Összes árbevétel</b>	<b>132 741</b>	100	<b>172 261</b>	100
Anyagköltség	9 160	7	8 179	5
Igénybe vett szolgáltatások értéke	32 610	25	8 895	5
Egyéb szolgáltatások értéke	1 047	1	1 304	1
Eladott áruk beszerzési értéke	1 401	1		
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			557	
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>44 218</b>	33	<b>18 935</b>	11
Béreköltség	65 273	49	94 740	55
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 877	4	9 377	5
Bérbírlások	18 311	14	26 170	15
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>89 461</b>	67	<b>130 287</b>	76
Értékcsökkenési leírás	6 931	5	6 994	4
Egyéb ráfordítások	15 573	12	1 396	1
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>156 183</b>	118	<b>157 612</b>	91
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-23 442</b>	-18	<b>14 649</b>	9

## A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2010.12.31	2011.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök	23 101	70 493
	Rövid lejáratú köt.	12 166 = 1,90	25 506 = 2,76
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	21 820	69 113
	Rövid lejáratú köt.	12 166 = 1,79	25 506 = 2,71
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	9 185	46 425
	Rövid lejáratú köt.	12 166 = 0,75	25 506 = 1,82
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	10 935 ezer Ft	44 987 ezer Ft
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány	11 427	13 367
	Átlagos napi árbevétel	337 = 33,91	373 = 35,84
Készletállomány napokban	Zárókészlet	1 281	1 380
	Átlagos napi ELÁBÉ	4 = 320,25	=

## A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2010.12.31	2011.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	28 633	70 639
	Kötelezettségek	12 166 = 235,35 %	25 506 = 276,95 %
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	28 633	70 639
	Jegyzett tőke	12 900 = 221,96 %	22 900 = 308,47 %
Befektetett eszközök	Saját tőke	28 633	70 639
	Befektetett eszközök	18 683 = 153,26 %	22 870 = 308,87 %
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	18 683	22 870
	Forgóeszközök	23 101 = 80,88 %	70 493 = 32,44 %
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	18 683	22 870
	Teljes eszközállomány	41 784 = 44,71 %	96 877 = 23,61 %

## ÜGYVEZETŐI BESZÁMOLÓ

A PALOTA-15 Nonprofit Kft. (továbbiakban Társaság) 2011. január 1-től új ügyvezető irányításával működik.

A Társaság 2011. elején piaci és működési szempontból válsághelyzetben volt. A bevételek visszaestek, a kassa a folyó kifizetések teljesítése után üres volt, a dolgozók lelkesedése az átélt feszültségek hatására alaposan megcsappant.

Ebben a helyzetben a legfontosabb teendő a Társaság piaci helyzetének stabilizálása, és a bizakodó munkahelyi légkör megteremtése volt.

A Társaság mindkét területen sikeres volt: a régi vevők nagy részét megtartottuk illetve visszacsábítottuk, új tevékenységi köröket vezettünk be, ami a Társaság több lábbon állását segíti elő. A munkahelyi légkör jó, a vezetés élvezi a dolgozók bizalmát. A nehéz gazdasági helyzetben küszködő dolgozóink számára a Társaság mindenképpen menedéket jelent, és nem csak anyagi értelemben.

A 2011-es év legjelentősebb gazdasági eseménye az október 26-i hatállyal történt tőkeemelés volt. A jegyzett tőkét 10 millió Ft-tal, a tőketartalékot 17 millió Ft-tal emelte meg a tulajdonos Budapest XV. kerületi Önkormányzat.

A tárgyévben a könyvelést és a bérszámfejtést a korábbi évekhez hasonlóan külsős vállalkozás végezte. Az év folyamán már biztosan látszott, hogy a Társaság forgalma, létszáma az ebben a kapcsolatban rejlő lehetőségeket messze meghaladja, annak ellenére, hogy a külső vállalkozó lehetőségeihez képest mindent megtett, hogy a megnövekedett elvárásoknak eleget tegyen.

A tárgyévvel kapcsolatban ki kell emelni még azt is, hogy a Társaság működésének szabályozottsága a korábbi időszak örökségeként csak formális volt, a gyakorlatban a korábbi ügyvezető döntött mindenben. A 2011-es évben történt ugyan elmozdulás ebből a helyzetből, de azzal, hogy az ügyviteli folyamatok szakmai súlypontja változatlanul a társaságon kívül maradt (könyvelő, bérszámfejtő, könyvvizsgáló), ez az elmozdulás kétségtelenül elmaradt a szükségéstől. Pontosabb és nyíltabb megfogalmazással: a Társaság nem volt abban az anyagi helyzetben, hogy saját, felsőfokú végzettségű, nagy gyakorlattal rendelkező szakembert foglalkoztasson a külsős szolgáltató mellett.

A Társaság 2011. évi eredményét nullszaldósra tervezte, ami szakmailag megfelel az jelentős összegű önkormányzati finanszírozás alapján elvárhatónak. Az a tény, hogy a Társaság végeredményben 15 millió Ft-os nyereséggel zárta az évet, két tényezőre vezethető vissza. A Fővárosi Munkaügyi Központ pályázatán 50 fő foglalkoztatására nyertünk el támogatást, ami jelentős termelő kapacitásnövekedést jelentett, így olyan megbízásokat is elvállalhattunk, amelyek önmagában csak veszteséget termeltek volna.

A másik jelentős tényező a nagyfokú takarékoság volt, amit a jelentősen megnövekedett létszám és új telephely megnyitása ellenére is meg tudtunk valósítani.

Szakmailag nyilvánvaló, de az egyértelműség miatt ki kell jelenteni: a tőkeemelésnek az eredményre nem volt, nem lehetett befolyásoló hatása, az a 2012-es év üzleti lehetőségeit teremtette meg.

A 2011-es eredmény a korábbi év 23 millió Ft-os veszteségét némileg kompenzálta, így a Társaság vagyoni helyzete stabil.

A napi gazdálkodás szempontjából a 2011-es év legmeghatározóbb élménye a folyamatos készpénzhiány volt, ami csak a tőkeemelés megtörténte után szűnt meg. A 15 millió Ft-os eredmény a gyakorlatban nem jelent 15 millió Ft készpénzt: a bevételeink csak hosszú idő után folynak be a bankszámlánkra. Ebben a tekintetben a Munkaügyi Központ és a Rissmann GmbH a legnehezebb partner, de a tulajdonos Önkormányzat esetében is voltak fennakadások.

### Az üzleti terv teljesülése

A Társaság 2011-es üzleti tervének főszámait és a tényadatokat az alábbi táblázat mutatja be:

	Terv (ezer Ft)	Tény (ezer Ft)	Eltérés (ezer Ft)	Teljesülés (%)
Bevételek	198 100	172 921	- 25 179	87,3%
Költségek és ráfordítások	198 100	157 915	40 185	79,7%
Eredmény	-	15 006	15 006	

Mind a bevétel, mind a költség jelentősen elmaradt a tervezettől. Az összefoglaló táblázatból jól láthatóan a tárgyévi eredmény abból született, hogy a takarékos gazdálkodás miatt a költségeket nagyobb arányban sikerült visszaszorítani, mint ahogyan a bevételek a tervekhez képest csökkentek.

Gazdasági tevékenység	Tervezett összeg (ezer Ft)	Teljesült összeg (ezer Ft)	Eltérés
Kötészet és Rissmann tevékenység árbevétele	35 000	25 182	- 9 818
Textil tevékenység árbevétele	14 000	13 932	- 68
Vegyés, csomagoló tevékenység árbevétele	3 000	1 035	- 1 965
Takarítási tevékenység árbevétele	20 000	20 931	931
Közszolgáltatási bevétel	52 000	43 600	- 8 400
Rehabilitációs járadékban részesülő személyek TÁMOP 1.1.1.-es projekt keretében történő foglalkoztatásának támogatása	4 500	-	- 4 500
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	3 000	3 103	103
Életképek című újság terjesztésének, illetve önkormányzati levelek kézbesítésének bevétele	4 600	4 003	- 597
Együttműködési irodák bevétele	8 000	8 000	-
Kerületi faültetésekre előirányzott bevétel	8 000	-	- 8 000
Értéktermelő Közfoglalkoztatás című pályázat bevétele	36 000	32 704	- 3 296
Faiskola létesítésére előirányzott bevétel	2 000	10 400	8 400
Bogáncs utca 10. szám alatt található régi műhely bontására, területrendezésre és új csamok tervezésére előirányzott bevétel	8 000	8 000	-
Nem tervezett egyéb bevétel	-	801	801
Nem meghatározható tev. bevétele (pl. nyugtás fizetés)	-	1 072	1 072
A főkönyvi adatok alapján a tevékenység nem határozható meg	-	158	158
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>198 100</b>	<b>172 921</b>	<b>- 25 179</b>

Az üzleti tervvel összehasonlítva a három fő ágazatunk (kötészet, varroda, takarítás) közül a kötészet árbevétele maradt el legnagyobb mértékben a tervtől. Az árbevételből 9,4 millió Ft volt a Rissmann GmbH-től származó export bér munkadíj. A cég kétségtelenül magas mércét állított elénk a luxustermékek csomagolóanyagának előállításával. Mind a technológiában és a felhasznált anyagokban, mind a magas minőségi elvárásokban sok újat tanultunk. Ugyanakkor ez az üzlet sok csalódást is okozott: a jövedelmezősége rendkívül alacsony, sok esetben még a közvetlen bérköltség 50 %-át sem éri el a bevételünk. A német cég szervezettsége sem mutatta a várt színvonalat: az alapanyagok sokszor nem érkeznek be hiánytalanul, ami miatt a

munka leállna, ha nem improvizálnánk. A céggel kapcsolatos adminisztráció is nagy terhet ró a kollégákra, ami a termeléstől vonja el a figyelmüket.

A német céggel kötött szerződésünk – az elmúlt egy év tapasztalata alapján – nem volt előnyös, amennyiben nincsen garantálva, hogy a leszállított termékek minőségi ellenőrzése és annak visszaigazolása gyorsan megtörténik. A számlázás így jelentős késedelmet szenved, amit csak tetéz, hogy a cég fizetési hajlandósága amúgy sem túl nagy. A legapróbb kifogás esetén is megtagadja a számla kifizetését, de erről minket hónapokon keresztül nem értesít. A számlákon pedig bőven lehet kifogást találni, mivel a termékek bér munkadíját nekünk kell egy nehezen kezelhető, nem egyértelmű táblázat segítségével kiszámolnunk.

A közelmúltban kezdeményeztük, hogy részben szerződésmódosítással, részben a rendszeres egyeztetés bevezetésével módosítsuk az együttműködésünk feltételeit, de egyelőre ezek még nem valósultak meg.

A kötészet 2010-es árbevétele valamivel meghaladta a 20 millió Ft-ot. Ha figyelembe vesszük, hogy a Rissmann-munkák 9,4 millió Ft-os bevétele teljesen új forrás, a tavalyihoz képest a kötészet egyéb bevételei közel 10 millió Ft-tal visszaestek. A visszaesést némileg csökkentti, hogy közel 1 millió Ft értékben bocsátottunk ki nyugtákat, amelyek esetében utólag nem állapítható meg, hogy a kötészet ill. a varroda bevételei voltak-e?

A visszaesés okát a sok változó tényező miatt nem könnyű meghatározni, az mindenesetre elmondható, hogy a piaci kapcsolataink erőtleneek. Nincs profi üzletkötőnk (ezen a közel jövő sem tud változtatni, egyszerűen nem tudunk megfizetni egy jó szakembert), a beérkező megkeresésekre nem tudunk gyors és szakszerű kalkuláció alapján árat mondani. Mindez visszavezethető a kollégák szakmai felkészültségének hiányosságaira, ami viszont megint szoros összefüggésben áll a fizetésünkkel. Hozzájárul továbbá a visszaeséshez a korábbi jelentős önkormányzati megrendelések kiesése és információink szerint több komoly megrendelést vitt el a korábbi ügyvezető is.

A varroda és a takarító részleg az elvárásoknak megfelelő bevételt termelte meg.

A vegyes csomagoló részleg bevétele csupán az egyharmada a tervezett összegnek, így arányaiban a leggyengébben teljesített, igaz, hogy itt eleve kisebb volumenű üzletről van szó. Sajnos a kötészeti megrendelésekhez hasonlóan ezen a területen is elvesztettünk egy komoly megrendelést, akit információink szerint szintén a korábbi ügyvezető csábított el alacsonyabb bér munka árakat ígérve.

A könyvelés szakmailag helyesen, de vezetői információ kinyerése szempontjából alkalmatlan módon történt, így az egyes tervezett tevékenységekhez kapcsolódó bevételek nem jelennek meg részletes tagolásban, hanem közös számlákon keverednek. A tényleges eredményeket csak a számlák kézi összeválogatásával lehetne meghatározni, amire a jelen idejű problémák sodrásában nem marad idő.

A bevétel elmaradásának másik nagy tényezője, hogy az önkormányzati megrendelések sem a várt szerint alakultak. Ez négy területen volt megfigyelhető, mely komoly kihívást jelentett az amúgy is likvid problémákkal küszködő társaság tavalyi gazdálkodásában. Az egyik a közszolgáltatási díj összegének a tervezettől 8,4 millió forinttal való eltérése, a másik a faültetésekre, faünnepre előirányzott összeg 5 millió forinttal történő csökkentése, a harmadik a korábbi években komoly tételként megjelenő önkormányzati kötészeti megrendelések elmaradása, közel 5 millió forint értékben, az utolsó pedig az önkormányzati küldemények kézbesítéséből remélt bevétel 0,6 millió forinttal való csökkenése. Ezen

kieséseket részben kompenzálta az a döntés, miszerint a faiskola telephelyünkön történő kialakítására az eredeti 2 helyett 10,4 millió forintot kaptunk.

Fontos megjegyezni, hogy hibás döntés volt a De minimis támogatási kategóriát a terv szerinti árbevételek közé sorolni a tavalyi év során, hiszen társaságunk ezt az összeget több módon is felhasználhatja, melynek erkölcsi és üzleti szempontból is a legmegfelelőbb módja a pályázati lehetőségek kiaknázása. Erre a tavalyi év során rajtunk kívül álló okokból nem volt lehetőségünk, az ebből származó bevételkiesés a pályázati környezetből fakadt, így önhibánkon kívül nem teljesült ez a klasszikusan amúgy sem az árbevételek közzé sorolandó tétel.

A takarékos gazdálkodás mindenhol alapkövetelmény, de ott, ahol a dolgozók ily nagy arányban élnek minimálbéren, erkölcsi kötelesség is.

A várt bevételek elmaradása az év folyamán hamar nyilvánvalóvá vált, ezért a költségeket is lehetséges volt erőteljesen csökkenteni.

Költségnem	Tervezett összeg (ezer Ft)	Teljesült összeg (ezer Ft)	Eltérés
Anyagköltség	18 600	8 179	10 421
Igénybevett szolgáltatások költségei	16 900	8 895	8 005
Egyéb szolgáltatások költségei	7 500	1 304	6 196
Eladott, közvetített szolg. értéke	-	557	- 557
Béreköltség	108 150	94 740	13 410
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 000	9 377	623
Bérbírlékok	30 800	26 170	4 630
Értékcsökkenési leírás	4 533	6 994	- 2 461
Egyéb ráfordítások	500	1 396	- 896
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	122	- 122
Rendkívüli ráfordítások	-	181	- 181
Tartalék	1 117	-	1 117
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>198 100</b>	<b>157 915</b>	<b>40 185</b>

A tervezetthez képest a legjelentősebb csökkenés a bérben és járulékaiban jelentkezett, de ez sajnos összefügg a megrendeléseink, ezen belül az önkormányzati megrendeléseink tervezettnél alacsonyabb szintjével.

Szintén jelentős elmaradás volt az anyagköltségben is. Az eltérés oka egyrészt a saját termelés beindulásának lassúsága (munkáink jelentős része bérmunka, amely sokkal kevésbé jövedelmező, mint a saját gyártás), továbbá a korábbi évek magas anyagköltségének torzító hatása (mely anyagköltségek-számlák egy része a korábbi időszak gazdálkodásával kapcsolatos rendőrségi feljelentés részét képezi).

A szolgáltatások területén mutatkozik legerőteljesebben a takarékos gazdálkodás eredménye.

#### A mérleg tételekkel kapcsolatos adatok

A tárgyi eszközök állományában a legjelentősebb változás a 7 millió Ft értékű digitális nyomdagép beszerzése volt. Ezen kívül néhány varrógéppel és kisebb kéziszerszámokkal bővült az eszközállomány.

A Társaság folyamatos készletnyilvántartást – a számviteli politikájában elfogadott szabályoknak megfelelően – nem vezet. A készletet az év eleji nyitó és év végi záró készlet különbségként veszi figyelembe. 2011. év végén a készletek leltározásakor öt leltárkörzetben



leltároztunk fel készletet. Ebből az alábbi három befolyásolta az éves eredményt és a mérleget:

Leltárkörzet	Anyag (211.fkvi szla)	Segédanyag (212.fkvi szla)	Áru (261.fkvi szla)	Egyéb (221.fkvi szla)	Készlet összesen
Kötészet	428 895 Ft				1 Ft
Textil	22 372 Ft	28 556 Ft	623 485 Ft		1 103 307 Ft
Faiskola				276 600 Ft	276 600 Ft
Összesen	451 267 Ft	28 556 Ft	623 485 Ft	276 600 Ft	1 379 908 Ft

A másik két körzetben (Népfelkelő u-i telephely és vegyes részleg) csak idegen készletet leltároztunk fel, az első helyen a Rissmann-bérmunka anyagkészletét, a második helyen pedig csomagolásra váró árut.

A mérleg fordulónapon a vevői kintlévőségeink összege jelentős, meghaladja a 14 millió Ft-ot. Az összeg nagy része azonban a mérleg készítéséig befolyt, a ténylegesen problémás kintlévőségünk a fenti összegből csupán 1,278 millió Ft volt. A vevői kintlévőségeinket egy külön táblázatban mutatjuk be a Jelentés mellékletében.

Néhány vevő esetén megállapítható volt, hogy a bevétel realizálására kevés remény mutatkozik, ezért a bevételek egy részét értékvesztésként elszámoltuk, melyet a mellékletben táblázatban mutatunk be.

Az évfordulón közel 600 ezer Ft értékben volt kint a dolgozóknál fizetési előleg. Az összeg elég jelentős, de látni kell, hogy a minimálbérből élő munkavállalóink egy-egy váratlan kiadástól is meg tudnak billenni, és ilyenkor hatalmas segítség, amit ilyen formán nyújtani tudunk nekik. Ugyanakkor néhány esetben már ez a segítség elérte azt a kritikus szintet, amelyből nehéz visszakapaszkodni, így 2012-ben már szigorúbb, mindenkire egységes rend szerint lehet fizetési előleget kérni.

Az alábbi táblázat a fizetési előlegek december 31-i állományát mutatja. A személyes adatokra tekintettel a nevek csak rövidítve jelennek meg:

Név	Kintlévőség
B. Andrea	105 000 Ft
B. Sándor	25 000 Ft
Cs. Gábor	60 000 Ft
Cs. Miklós	20 000 Ft
H. Éva	19 500 Ft
K. Dóra	24 000 Ft
K. Ferenc	26 000 Ft
K. Lajosné	20 000 Ft
K. Gizella	10 000 Ft
K. Márta	5 000 Ft
Kné P. Iona	30 000 Ft
M. Béla	71 000 Ft
N. Anna	45 000 Ft
P. Béla	25 000 Ft
R. Julianna	15 000 Ft
Sz. Katalin	20 000 Ft
T. Erika	15 000 Ft
T. Mária	22 500 Ft
V. Nándomé	40 000 Ft
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>598 000 Ft</b>

A 362-es főkönyvi számla mutatja a partnereinkkel kapcsolatos üzleti követeléseinket:

Partner	Kintlévőség jellege	Összeg
Allian Magánnyugdíjpénztár	túlfizetés	8 860 Ft
OTP Magánnyugdíjpénztár	túlfizetés	3 127 Ft
ÁFA többlet	túlfizetés	77 403 Ft
ÁFA XI. havi bevallás	köv.hónapra átvihető követelés	621 000 Ft
Föv. Munkaügyi Központ	támogatás (hosszú távú)	202 871 Ft
Föv. Munkaügyi Központ	támogatás (értékteremtő)	6 925 306 Ft
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>7 838 567 Ft</b>

A Munkaügyi Központ a mérleg készítéséig átutalta az elszámolásunkban szereplő összeget.

Hasonló a tartalma a 368-as számlának is, itt az alábbi követeléseket tartjuk nyilván:

Partner	Kintlévőség jellege	Összeg
Palota Holding	kaució	16 050 Ft
Aqua Vital	kaució	42 000 Ft
Aqua Vital	kaució	21 000 Ft
Bp. XV.ker.Önkormányzat	közcélú munkabér kifizetése	805 806 Ft
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>884 856 Ft</b>

Az Önkormányzat a mérleg készítéséig átutalta a közcélú munkabér térítését.

Elhatárolt bevételként az alábbi tételeket tartjuk nyilván:

Partner	Kintlévőség jellege	Összeg	Összeg
Rissmann GmbH	75/2012.szla	8 877,33 €	2 762 004 Ft
Rissmann GmbH	89/2012.szla	- 420,00 €	- 130 675 Ft
Rissmann GmbH	90/2012.szla	- 1 987,72 €	- 618 439 Ft
Rissmann GmbH	91/2012.szla	1 554,02 €	483 502 Ft
Rissmann GmbH	92/2012.szla	1 996,79 €	621 261 Ft
OTP	lekötött betét kamat	-	126 025 Ft
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>10 020,42 €</b>	<b>3 243 678 Ft</b>

Hosszú huzavona után csak 2012-ben állítottunk ki számlákat a 2011-es évre vonatkozó teljesítéssel, így azok bevételként 2011-ben, számlaként 2012-ben vannak könyvelve.

A szállítói tartozásainkat a könyvelő listája alapján mutatjuk be. Tartozásunk a mérlegforduló napon sem jelentős (1,24 millió Ft), s minden fizetésünknek határidőben eleget tettünk, így a mérleg készítésekor fordulónapi szállítói tartozásunk nem volt.

Összességében elmondható, hogy a társaság lehetőségeihez mérten pozitívan zárta az évet. A 2010-es céltalan önkormányzati támogatással megsegített gazdálkodás mínusz 23 milliós eredményével szemben a 2011-es évet önkormányzati támogatás nélkül is plusz 15 milliós eredménnyel zártuk, a 2010 évi 133 milliós árbevételt pedig 40 millió forinttal sikerült megemelnünk.

A korábbi évek stratégiájával, miszerint az önkormányzati támogatásokat maximalizálva, a hátrányos helyzetű munkavállalók létszámát pedig egyre inkább csökkentve kell a társaságot működtetni, sikerült szakítanunk. Folyamatban van egy olyan, a piaci valós viszonyokra gyorsan és hatékonyan reagáló, de szociális érzékenységet mindvégig megtartó gazdasági társaság felépítése, mely létszámát 2010-hez képest közel megduplázta, pályázatok által fejlődik és az önkormányzattól kizárólag valós szolgáltatások ellenében vár ellenszolgáltatást. Ennek megvalósításához több új piacépes tevékenységi kör alapkövét leraktuk és folyamatosan monitorozzuk azokat az új területek, melyekhez társaságunk valódi értéket teremtve csatlakozni tud.

# MELLÉKLET

## az Ügyvezetői beszámolóhoz

### Táblázatok:

- Befektetett eszközök és értékcsökkenésük
- Befektetett eszközök nettó értéke
- Vevői kintlévőségek - 2 oldal
- Vevők elszámolt értékvesztése
- Bevételek főkönyvi számlák
- Költségek és ráfordítások főkönyvi számlák

## Befektetett eszközök és értékcsökkenésük

Főkönyvi számla	Megnevezés	Bruttó érték	Nettó érték		Értékcsökkenés				Kartonok száma db
			számviteli tv. szerinti	társasági tv. szerinti	tárgyérték nyitó	tárgyérték	egyéb vált. (értékcsökkenés)	halmozott számv. tv.	
11300	Vagyoni értékű jogok	14 290 000	0	0	14 290 000	0	14 290 000	14 290 000	4
11600	Kisértékű immateriális javak	188 900	0	0	188 900	188 900	188 900	188 900	5
13100	Termelő gépek, berendezések	12 810 115	11 570 342	11 570 342	1 347 143	583 960	1 239 773	1 239 773	14
13600	Kisértékű termelő eszközök	2 945 007	0	0	758 763	2 186 244	2 945 007	2 945 007	32
14200	Egyéb járművek	3 411 282	1 422 459	1 422 459	1 306 567	682 256	1 988 823	1 988 823	1
14300	Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	14 759 323	9 876 992	9 876 992	1 914 405	2 967 926	4 882 331	4 882 331	19
14600	Kisértékű egyéb igazgatási és felszerelési eszközök	5 472 180	0	0	5 224 715	384 257	5 472 180	5 472 180	211
-	Értéknélküli eszközök	0	0	0	0	0	0	0	273
	<b>Összesen</b>	<b>53 876 807</b>	<b>22 869 793</b>	<b>22 869 793</b>	<b>24 841 593</b>	<b>6 993 543</b>	<b>828 122</b>	<b>31 007 014</b>	<b>559</b>
572	Terv szerinti értékcsökkenés					2 759 401			
571	Kisértékű tárgyi eszk. azonnali értékcsökkenése					4 234 142			
	<b>Összesen</b>					<b>6 993 543</b>			

## Befektetett eszközök nettó értéke

Megnevezés	Bruttó érték	Halmazott écs	Nettó
113 Vagyoni értékű jogok	14 290 000 Ft	14 290 000 Ft	- Ft
116 Kisértékű immateriális javak	188 900 Ft	188 900 Ft	- Ft
131 Termelő berendezések	12 810 115 Ft	1 239 773 Ft	11 570 342 Ft
136 Kisértékű termelő eszközök	2 945 007 Ft	2 945 007 Ft	- Ft
142 Egyéb járművek	3 411 282 Ft	1 988 823 Ft	1 422 459 Ft
143 Irodai, igazgatási berend. és felsz.	14 759 323 Ft	4 882 331 Ft	9 876 992 Ft
146 Kisértékű egyéb igazg. és felsz.	5 472 180 Ft	5 472 180 Ft	- Ft
<b>Osszesen</b>	<b>53 876 807 Ft</b>	<b>31 007 014 Ft</b>	<b>22 869 793 Ft</b>

Partner	Számla			Kintlévőség 2011.dec.31.	Befizetés		Kintlévőség 2012.apr.18.
	száma	kelte	összege		kedte	összege	
A&A Top Bt	8246396	2011.11.15	26 250 Ft	26 250 Ft			26 250 Ft
A&A Top Bt	8401319	2011.12.09	196 200 Ft	196 200 Ft			196 200 Ft
A&A Top Bt	8401280	2012.12.16	56 131 Ft	56 131 Ft			56 131 Ft
<b>A&amp;A Top Bt összesen</b>							<b>278 581 Ft</b>
Anda Present Kft.	55222222	2011.04.02	2 500 Ft	2 500 Ft	2012.04.11	2 500 Ft	- Ft
Baggs&More Bt.	5774393	2011.09.22	20 250 Ft	20 250 Ft			20 250 Ft
<b>Baggs&amp;More Bt. összesen</b>							<b>20 250 Ft</b>
Bakator Kft.	8600502	2011.12.30	37 924 Ft	37 924 Ft	2012.01.30	37 924 Ft	- Ft
Bozsik Szilvia	8401253	2011.12.06	90 603 Ft	90 603 Ft	2012.01.06	90 603 Ft	- Ft
Bozsik Szilvia	8401295	2011.12.23	139 798 Ft	139 798 Ft	2012.01.06	139 798 Ft	- Ft
<b>FIDESZ XV.ker. Szervezet</b>							
Informax Millennium Kft.	8401300	2011.12.30	228 313 Ft	228 313 Ft	2012.01.09	228 313 Ft	- Ft
Informax Millennium Kft.	5741390	2010.08.25	28 125 Ft	28 125 Ft			28 125 Ft
Informax Millennium Kft.	8401278	2011.12.16	22 500 Ft	22 500 Ft			22 500 Ft
<b>Informax Millennium Kft. össz.</b>							<b>50 625 Ft</b>
Jakus és fiai Kft.	8246329	2011.10.14	4 370 Ft	4 370 Ft	2012.02.08	4 370 Ft	- Ft
Jakus és fiai Kft.	8401285	2011.12.16	39 830 Ft	39 830 Ft	2012.02.14	39 830 Ft	- Ft
Kolofon Kft.	8246374	2011.10.28	56 059 Ft	56 059 Ft			- Ft
Kolofon Kft.	8401346	2011.12.05	41 711 Ft	41 711 Ft			- Ft
Kolofon Kft.	8401290	2011.12.21	98 560 Ft	98 560 Ft			- Ft
Korefor Kft.	5741358	2010.07.23	7 500 Ft	7 500 Ft			7 500 Ft
<b>Korefor Kft. összesen</b>							<b>7 500 Ft</b>
M-Label Kft.	576451	2010.04.20	291 735 Ft	291 735 Ft			291 735 Ft
M-Label Kft.	576468	2010.04.28	97 600 Ft	97 600 Ft			97 600 Ft
<b>M-Label Kft. összesen</b>							<b>389 335 Ft</b>
Palota Holding Zrt.	8600501	2011.12.30	225 000 Ft	225 000 Ft	2012.01.18	225 000 Ft	- Ft
Panoráma Kft.	5741281	2010.06.04	43 800 Ft	43 800 Ft	2012.04.11	43 800 Ft	- Ft
Perfact Pro Kft.	8401262	2011.12.09	40 000 Ft	40 000 Ft	2012.01.04	40 000 Ft	- Ft
Pyron Kft.	5522008	2010.10.22	565 838 Ft	565 838 Ft	2011-ben 2x	205 838 Ft	360 000 Ft
<b>Pyron Kft. összesen</b>							<b>360 000 Ft</b>
RB Uniform Kft.	8401223	2011.11.14	5 500 Ft	5 500 Ft	2012.01.03	5 500 Ft	- Ft
RB Uniform Kft.	8401234	2011.11.30	5 500 Ft	5 500 Ft	2012.01.03	5 500 Ft	- Ft
RB Uniform Kft.	8401241	2011.12.05	11 100 Ft	11 100 Ft	2012.01.23	11 100 Ft	- Ft
RB Uniform Kft.	8401265	2011.12.08	4 750 Ft	4 750 Ft	2012.01.23	4 750 Ft	- Ft
RB Uniform Kft.	8401274	2011.12.16	26 425 Ft	26 425 Ft	2012.02.07	26 425 Ft	- Ft
<b>Répszolg Nonprofit Kft.</b>							
Rissmann GmbH	8600504	2011.12.31	39 375 Ft	39 375 Ft	2012.01.10	39 375 Ft	- Ft
Rissmann GmbH	475014	2011.09.01	130 675 Ft	130 675 Ft	stornó 2012	130 675 Ft	- Ft
Rissmann GmbH	475016	2011.09.07	618 439 Ft	618 439 Ft	stornó 2012	618 439 Ft	- Ft

Vevői kintlévőségek

Partner	Számla			Kintlévőség 2011.dec.31.	Befizetés		Kintlévőség 2012.ápr.18.
	száma	kelte	esedékes összege		kelte	összege	
RS MAP 2009 Kft.	5774239	2011.05.30	21 581 Ft	21 581 Ft			21 581 Ft
RS MAP 2009 Kft.	5774253	2011.06.01	26 200 Ft	26 200 Ft			26 200 Ft
RS MAP 2009 Kft. összesen							47 781 Ft
Solarts Masszázsfojtel Kft.	8401299	2011.12.29	262 600 Ft	262 600 Ft	több részl.	232 600 Ft	30 000 Ft
Solarts Masszázsfojtel Kft. össz.							30 000 Ft
Solongpress Kft.	5774063	2011.04.15	40 116 Ft	40 116 Ft	2011.05.09	32 632 Ft	7 484 Ft
Solongpress Kft.	8401288	2011.12.21	205 786 Ft	205 786 Ft	2012.01.03	205 786 Ft	- Ft
Solongpress Kft. összesen							7 484 Ft
Székelyház Közhasznú Alapítvány	8246379	2011.10.23	15 250 Ft	15 250 Ft			15 250 Ft
Székelyház Kh. Alap. összesen							15 250 Ft
Szépség Angyala Kft.	5741438	2010.09.15	56 250 Ft	56 250 Ft			56 250 Ft
Szépség Angyala Kft.							56 250 Ft
Topbalaton Kft.	5774387	2011.09.16	99 775 Ft	99 775 Ft	2012.03.30	99 775 Ft	- Ft
Trend Textil Kft.	8401259	2011.12.09	15 000 Ft	15 000 Ft	2012.01.23	15 000 Ft	- Ft
Weil-Tex Kft.	8401266	2011.12.12	168 800 Ft	168 800 Ft	2012.01.09	168 800 Ft	- Ft
Bp.XV.ker. Önkormányzat	8401304	2011.11.21	3 750 000 Ft	3 750 000 Ft	2012.04.12	3 750 000 Ft	- Ft
Bp.XV.ker. Önkormányzat	8401287	2011.12.21	31 250 Ft	31 250 Ft	2012.01.18	31 250 Ft	- Ft
Bp.XV.ker. Önkormányzat	8401289	2011.12.21	250 813 Ft	250 813 Ft	2012.01.10	250 813 Ft	- Ft
Bp.XV.ker. Önkormányzat	8401297	2011.12.30	1 380 650 Ft	1 380 650 Ft	2012.01.17	1 380 650 Ft	- Ft
Bp.XV.ker. Önkormányzat	8401298	2012.12.30	4 616 667 Ft	4 616 667 Ft	2012.01.10	4 616 667 Ft	- Ft
XV.ker. Kommunikációs Kft.	8401284	2011.12.19	261 450 Ft	261 450 Ft	2012.01.19	261 450 Ft	- Ft
Zsabamu Kft.	8246391	2011.11.10	15 125 Ft	15 125 Ft			15 125 Ft
Zsabamu Kft.	8401275	2011.12.16	28 700 Ft	28 700 Ft	2012.02..21	28 700 Ft	- Ft
Zsabamu Kft. összesen							15 125 Ft
<b>ÖSSZESEN</b>			<b>14 355 774 Ft</b>	<b>14 117 304 Ft</b>		<b>13 077 593 Ft</b>	<b>1 278 181 Ft</b>

## Vevők elszámolt értékesítése

CÉGNÉV	Kibocsátott számla		Értékesítés			Az értékesítésből		
	száma	összege	100%	50%	összesen	2010-ben elszámolt	2011-ben elszámolt	2011-ben visszalírt
Informax Millenium Kft.	5741390	28 125 Ft		14 063 Ft	14 063 Ft		14 063 Ft	
Informax Millenium Kft.	5741399	18 383 Ft		9 192 Ft	9 192 Ft	9 192 Ft		
Informax Millenium Kft.	5741500	37 156 Ft		18 578 Ft	18 578 Ft	18 578 Ft		
Informax Millenium Kft.	5522067	15 731 Ft		7 866 Ft	7 866 Ft	7 866 Ft		
<b>Informax Millenium Kft. összesen</b>		<b>99 395 Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>49 698 Ft</b>	<b>49 698 Ft</b>	<b>35 636 Ft</b>	<b>14 063 Ft</b>	
Korefor Kft.	5741358	7 500 Ft	7 500 Ft		7 500 Ft		7 500 Ft	
<b>Korefor Kft. összesen</b>		<b>7 500 Ft</b>	<b>7 500 Ft</b>		<b>7 500 Ft</b>		<b>7 500 Ft</b>	
M-Label Kft.	576451	291 735 Ft	291 735 Ft		291 735 Ft		291 735 Ft	
M-Label Kft.	576468	97 600 Ft	97 600 Ft		97 600 Ft		97 600 Ft	
<b>M-Label Kft. összesen</b>		<b>389 335 Ft</b>	<b>389 335 Ft</b>		<b>389 335 Ft</b>		<b>389 335 Ft</b>	
Pyron Kft.	5522008	565 838 Ft		282 919 Ft	282 919 Ft		282 919 Ft	
<b>Pyron Kft. összesen</b>		<b>565 838 Ft</b>		<b>282 919 Ft</b>	<b>282 919 Ft</b>		<b>282 919 Ft</b>	
Szépség Angyala Kft.	5741438	56 250 Ft	56 250 Ft		56 250 Ft		56 250 Ft	
<b>Szépség Angyala Kft. összesen</b>		<b>56 250 Ft</b>	<b>56 250 Ft</b>		<b>56 250 Ft</b>		<b>56 250 Ft</b>	
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>1 118 318 Ft</b>	<b>453 085 Ft</b>	<b>332 617 Ft</b>	<b>785 702 Ft</b>	<b>35 636 Ft</b>	<b>750 067 Ft</b>	<b>- Ft</b>



## Bevételek főkönyvi számlák

Főkönyvi számla	Főkönyvi számla megnevezése	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
91100	Kedvezményezett köztisztviselői tevékenység árbevétele		3 958 293 Ft		3 958 293 Ft
91200	Kedvezményezett textil tevékenység árbevétele		154 798 Ft		154 798 Ft
91400	Kedvezményezett takarítási tevékenység		20 198 000 Ft		20 198 000 Ft
91600	Kedvezményezett egyéb tevékenység árbevétele		22 560 680 Ft		22 560 680 Ft
91700	Kedvezményezett közszolgáltatási bevétel		51 600 004 Ft		51 600 004 Ft
92100	Nem kedvezményezett köztisztviselői árbev.	7 178 714 Ft	19 011 267 Ft		11 832 553 Ft
92200	Nem kedvezményezett textil árbev.	6 600 Ft	13 783 825 Ft		13 777 225 Ft
92300	Nem kedvezményezett vegyes csom.árbev.		1 035 262 Ft		1 035 262 Ft
92400	Nem kedvezményezett takarítás árbev.		732 800 Ft		732 800 Ft
92600	Nem kedvezményezett egyéb tev.árbev.	1 120 Ft	1 072 644 Ft		1 071 524 Ft
95000	Export bevétel	749 114 Ft	10 139 614 Ft		9 390 500 Ft
96100	Értékesített imm.jav., tárgyi eszközök bevétele		3 102 934 Ft		3 102 934 Ft
96340	Költségek ellenértékeztésére kapott pü.eszk.		33 089 875 Ft		32 703 740 Ft
96520	Követelések vissziárt értékvesztés	386 135 Ft	35 636 Ft		35 636 Ft
96900	Egyéb bevételek		106 763 Ft		106 763 Ft
97410	Bank kamat bevétel		145 209 Ft		145 209 Ft
97500	Deviza- és valuta készletek árf.nyeresége		285 571 Ft		285 571 Ft
97600	Követelések, kötelezettségek árf.nyeresége		229 244 Ft		229 244 Ft
98200	Térítés nélkül kapott szolgáltatás		9 924 000 Ft		9 924 000 Ft
	<b>ÖSSZESEN</b>				<b>182 844 736 Ft</b>

## Költségek és ráfordítások főkönyvi számlák

Főkönyvi számla	Főkönyvi számla megnevezése	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
51100	anyag költség	3 441 666 Ft	1 384 318 Ft	2 057 348 Ft	- Ft
51200	energia	176 340 Ft	120 558 Ft	55 782 Ft	- Ft
51210	Áram ktg	1 936 012 Ft	11 839 Ft	1 924 173 Ft	- Ft
51220	Víz csatorna ktg	216 305 Ft	10 165 Ft	206 140 Ft	- Ft
51230	Gáz ktg	1 246 832 Ft	282 728 Ft	964 104 Ft	- Ft
51300	üzemanyag	485 939 Ft	- Ft	485 939 Ft	- Ft
51400	nyomtatóanyag, Irodaszer	425 449 Ft	- Ft	425 449 Ft	- Ft
51500	Fogyóeszköz,Segédanyag ktg	467 308 Ft	- Ft	467 308 Ft	- Ft
51600	Tisztítószer, rezsi ktg	191 379 Ft	- Ft	191 379 Ft	- Ft
51700	Védőruha , munkaruha	186 762 Ft	82 235 Ft	104 527 Ft	- Ft
51800	Munkaeszközök, szerszámok	530 358 Ft	57 008 Ft	473 350 Ft	- Ft
51900	Egyéb anyag költség	823 923 Ft	- Ft	823 923 Ft	- Ft
52110	Belföldi utazási és szállás költségek	431 524 Ft	280 000 Ft	151 524 Ft	- Ft
52120	Külföldi utazási és szállás költségek	1 898 Ft	- Ft	1 898 Ft	- Ft
52200	Szállítás, rakodás, raktározás	25 500 Ft	- Ft	25 500 Ft	- Ft
52300	bérelti díjak	213 800 Ft	75 000 Ft	138 800 Ft	- Ft
52400	javítási, karbantartási kltk - ek	700 904 Ft	- Ft	700 904 Ft	- Ft
52500	Posta, Telefon ,Fax, Internet kltk	1 317 447 Ft	1 653 Ft	1 315 794 Ft	- Ft
52600	Hirdetési és reklám kltk- ek	282 400 Ft	59 534 Ft	222 866 Ft	- Ft
52700	Oktatási Költség	49 000 Ft	- Ft	49 000 Ft	- Ft
52800	Ujságok,szakkönyvek, előfizetésidíjak	4 390 Ft	- Ft	4 390 Ft	- Ft
52910	Tértégmentesen igénybevett szolgáltatás	9 924 000 Ft	9 924 000 Ft	- Ft	- Ft
52930	Ügyviteli költségek	3 164 000 Ft	- Ft	3 164 000 Ft	- Ft
52940	Könyvvizsgáló díja	840 000 Ft	- Ft	840 000 Ft	- Ft
52950	Ügyvédi Költségek	303 500 Ft	- Ft	303 500 Ft	- Ft
52960	Biztonsági Szolgálat költsége	219 400 Ft	- Ft	219 400 Ft	- Ft
52990	Egyéb igénybe vett szolgáltatás - egyéb	1 778 124 Ft	21 104 Ft	1 757 020 Ft	- Ft
53100	Hatóságidíjak	60 700 Ft	- Ft	60 700 Ft	- Ft
53200	Bankköltségek	503 953 Ft	- Ft	503 953 Ft	- Ft
53300	biztosítási díjak	1 068 914 Ft	329 527 Ft	739 387 Ft	- Ft
54100	Béreköltség	94 851 576 Ft	111 670 Ft	94 739 906 Ft	- Ft
55100	Reprezentációs költségek	225 521 Ft	- Ft	225 521 Ft	- Ft
55200	Betegszabadság miatti kifizetések	1 293 664 Ft	- Ft	1 293 664 Ft	- Ft
55300	Munkáltatót terhelő TÁPPÉNZ	192 512 Ft	2 514 Ft	189 998 Ft	- Ft
55400	gépjármű használatdíj	713 979 Ft	- Ft	713 979 Ft	- Ft
55500	Bérelt	996 200 Ft	- Ft	996 200 Ft	- Ft
55600	Természetbeni juttatás alap 4.535.800,00 4.535.800	4 535 800 Ft	- Ft	4 535 800 Ft	- Ft
55810	Természetbeni juttatás után fizetendő szja	1 014 721 Ft	- Ft	1 014 721 Ft	- Ft
55900	Egyéb személyijellegű kifizetések	426 216 Ft	19 420 Ft	406 796 Ft	- Ft
56100	Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék	25 587 230 Ft	30 151 Ft	25 557 079 Ft	- Ft
56220	%- os EHO	216 667 Ft	- Ft	216 667 Ft	- Ft
56400	Szakképzési hozzájárulás	396 742 Ft	- Ft	396 742 Ft	- Ft
57100	Terv szerinti écs	4 257 701 Ft	23 559 Ft	4 234 142 Ft	- Ft
57200	Kisértékű te. Azonnali écs	2 766 601 Ft	7 200 Ft	2 759 401 Ft	- Ft
59510	Anyag költség átvezetése (811)	- Ft	8 179 422 Ft	- Ft	8 179 422 Ft
59520	Igénybevett szolgáltatások átvezetési számla (812)	9 924 000 Ft	18 818 596 Ft	- Ft	8 894 596 Ft
59530	Egyéb szolgáltatások átvezetési számla (813)	- Ft	1 304 040 Ft	- Ft	1 304 040 Ft
59540	Bér költség átvezetési számla (821)	- Ft	94 739 906 Ft	- Ft	94 739 906 Ft
59550	Személyi jell. Egyéb kif. Átvez. Szla (822)	- Ft	9 376 679 Ft	- Ft	9 376 679 Ft
59560	Bérfelrakások átvezetési számla (823)	- Ft	26 170 488 Ft	- Ft	26 170 488 Ft
59570	Értékcsökkenés átvezetési számla(831)	- Ft	6 993 543 Ft	- Ft	6 993 543 Ft
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>178 416 857 Ft</b>	<b>178 416 857 Ft</b>	<b>155 658 674 Ft</b>	<b>155 658 674 Ft</b>
81100	Anyag költség	8 179 422 Ft	- Ft	8 179 422 Ft	- Ft
81200	Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások értéke	18 818 596 Ft	9 924 000 Ft	8 894 596 Ft	- Ft
81300	Egyéb szolgáltatások értéke	1 304 040 Ft	- Ft	1 304 040 Ft	- Ft
81520	Nem kedvezményezett eladott kivetett szolg.	585 951 Ft	28 800 Ft	557 151 Ft	- Ft
82100	Béreköltség	94 739 906 Ft	- Ft	94 739 906 Ft	- Ft
82200	Személyi Jellegű egyéb kifizetések	9 376 679 Ft	- Ft	9 376 679 Ft	- Ft
82300	Bérfelrakások	26 170 488 Ft	- Ft	26 170 488 Ft	- Ft
83000	Értékcsökkenési Leírás	6 993 543 Ft	- Ft	6 993 543 Ft	- Ft
86100	Értékesített imm. Jav. és t.e. nettó értéke	2 050 937 Ft	697 330 Ft	1 353 607 Ft	- Ft
86210	Hiányzó megsemmisült IM. És TE. Könyvsz. Értéke	9 592 Ft	9 592 Ft	- Ft	- Ft
86330	Bírságok,kötbérek, kés.kamatok,kártérítések	7 745 Ft	- Ft	7 745 Ft	- Ft
86900	Egyéb ráfordítások	39 856 Ft	5 616 Ft	34 240 Ft	- Ft
87500	Deviza és valutakészlet átvált. Árfolyam.diff	91 364 Ft	- Ft	91 364 Ft	- Ft
87600	Követelések, kötelezettségek árf.diff	31 114 Ft	- Ft	31 114 Ft	- Ft
88500	Elengedett Követelés értéke	181 250 Ft	- Ft	181 250 Ft	- Ft
89900	Átvezetési szla	9 924 000 Ft	167 839 145 Ft	- Ft	157 915 145 Ft
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>178 504 483 Ft</b>	<b>178 504 483 Ft</b>	<b>157 915 145 Ft</b>	<b>157 915 145 Ft</b>
	<b>KOLTSÉG ES RAFORDÍTÁS ÖSSZESEN</b>			<b>157 915 145 Ft</b>	