

Polgármesteri Kabinetre
2013 APR 18.

**BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTER**

Ülés száma: 59-9/2013.
Iktatószám: 1/79-121/2013. / 6
Az ülés időpontja: 2013. április 24.

KIEGÉSZÍTŐ ELŐTERJESZTÉS
a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt
Felelősségű Társaság 2012. évi beszámolójának az elfogadásáról szóló előterjesztéshez

Tisztelt Képviselő-testület!

A PALOTA-15. Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a Továbbiakban: PALOTA-15. Kft.) a 2012. évi gazdasági évről szóló beszámolóját és annak mellékleteit megküldte annak érdekében, hogy azokat az elfogadásról szóló előterjesztés mellékleteként lehessen bemutatni a tulajdonosnak.

Sajnálatos módon az elektronikus úton történt továbbítás alkalmával egy melléklet nem érkezett meg, amely hiány csak a papír-alapon megküldött anyag tanulmányozása során derült ki.

A hiányosság nem érinti az előterjesztésben szereplő határozati javaslatokat, s csupán annyi változást eredményez, hogy egy újabb (9.) melléklet kerül csatolásra.

Kérem a kiegészítés szíves elfogadását.

B u d a p e s t, 2013. április „17.,”



László Tamás
polgármester

Melléklet: 9. melléklet; A 2012. évi egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

Témafelelős: Polgármesteri Kabinet
Egyeztetésre megküldve: Közgazdasági Főosztály
Bizottságok: KKESB PJB SZCSTB TVÉKB

X

Jegyzői láttamozás: 2013. április „17.,” Aláírás:
Meghívandók: PALOTA-15. Kft. ügyvezetője, Felügyelő Bizottsága, könyvvizsgálója

A kiegészítés a határozati javaslatokat nem érinti.

PALOTA-15 Nonprofit Kft.**A 2012. évi egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete****I. A Társaság főbb adatai**

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

Rövidített elnevezése: PALOTA-15 Nonprofit Kft.

Székhelye: 1151 Budapest, Bogáncs u. 10.

Telephelyei: 1156 Budapest, Páskomliget u. 6.

1151 Budapest, Fő út 64.

1158 Budapest, Pestújhelyi út 68.

Postai címe: 1151 Budapest, Bogáncs u. 10.

Telefonszáma: 307-7373, 20/554-3455

Telefax száma: 307-7373

E-mail: iroda@palota-15.hu

Honlap: www.palota-15nkft.hu

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

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

Tulajdoni arány: 100 %

Alapítás: 2009. február 01.

Tevékenység és működés megkezdésének ideje: 2009. február 02.

A társaság időtartama: határozatlan időre alakult.

Az üzleti év időtartama: megegyezik a naptári évvel.

Könyvvizetés: kettős könyvvitel

Jegyzett tőke alapításkor: 12.900.000,- Ft, azaz tizenkettőmillió-kilencszázezer forint.

Jegyzett tőke a tárgyévben: 22.900.000,- Ft, azaz: huszonkettőmillió-kilencszázezer forint.

Törvényességi felügyeleti szerve: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága

Céjjegyzék száma: 01-09-913290

A Társaság ügyvezetője: Juhász Márton

A Társaság könyvvizsgálója: Triász-Audit Kft., Varga Eszter könyvvizsgáló

Bankszámlájának száma: OTP Bank Nyrt. 11715007-20455282-00000000

OTP Bank Nyrt. 11784009-20204512-00000000

KDB Bank Zrt. 13555555-13552010-00007628

KDB Bank Zrt. 13597539-12302010-00054941

Adóigazgatási száma: 14644775-2-42



PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2012.

Közösségi adószám: HU14644775

Statisztikai számjele: 14644775-4762-572-01

Társadalombiztosítási jogállása: 2012. július 1-től társadalombiztosítási kifizetőhely

II. A számviteli politika főbb elemei

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

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

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

A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévét követő március 15. A beszámoló összeállításánál az ezen időpontig ismertté vált adatokat vettük figyelembe.

A Társaságnál 2012-ben új számviteli politika lépett hatályba. A tárgyévi beszámolóra nem gyakorol jelentős hatást ez a változás. A számviteli politika az alábbi főbb értékelési eljárásokat, módszereket tartalmazza:

a) Az elszámolás alapja

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

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

b) Immateriális javak

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

c) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával, havonta történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. A Társaság immateriális javak esetében maradványértéket nem tervez. Az eszközök várható hasznos élettartamának megállapítására az eszközök egyedi értékelése alapján kerül sor. A Társaság törekszik arra, hogy a számviteli törvény szerinti értékcsökkenést a társasági adó szerinti értékcsökkenéssel azonos

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2012.

módon és értékben számolja el, de fenntartja annak lehetőségét is, hogy egyedi elbírálás alapján éljen a különböző elszámolás lehetőségével is, ebben az esetben azonban azt a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

A vállalkozás az 200 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számolja el, amennyiben annak használati jellege miatt a várható élettartamat csak egy évet meghaladó pontatlansággal lehet meghatározni.

d) Befektetett pénzügyi eszközök elszámolása

A társaságnak 2012-ben nem volt befektetett pénzügyi eszköze.

e) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

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

A külföldi pénzeszközben nyilvántartott eszközök és források értékelése a mérlegben az alábbiak szerint alakul:

Valuta- és devizakészletek - A mérleg fordulónapján érvényes MNB által közzétett devizaárfolyamon kerül átértékelésre. Év közben a teljesítéskor érvényes MNB által közzétett devizaárfolyamon történik az értékelés.

Külföldi pénzügyi értékekre fennálló követelés - Az év végén fennálló követeléseit átértékeli. Év közben a teljesítéskor érvényes MNB által közzétett devizaárfolyamon értékeli.

Külföldi pénzügyi értékekre szóló tartozás - A teljesítés napján érvényes MNB által közzétett devizaárfolyamon számol. A fordulónapig ki nem egyenlített devizás tartozásait átértékeli.

f) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időszakában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

g) Társasági adó

A társaságnak a tárgyévben társasági adó fizetési kötelezettsége nem volt.

h) Egyéb szabályok

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

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

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásolónak minősíti a hibát a Társaság, ha a hiba feltárásának évét megelőző év mérlegében kimutatott saját tőke 5%-osnál nagyobb mértékben változik.

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



PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2012.

III. Vagyoni, pénzügyi helyzet, likviditás, jövedelmezőség

a) Mutatószámok

Mutató megnevezése, képzése	2011	2012
Befektetett eszközök aránya =	23,61%	32,96%
<u>Befektetett eszközök</u>	<u>22 870</u>	<u>26 479</u>
Összes eszköz	96 877	80 335
Forgóeszközök aránya =	76,39%	67,04%
<u>Forgóeszk. + aktív időbeli elhatárolás</u>	<u>74 007</u>	<u>53 856</u>
Összes eszköz	96 877	80 335
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =	72,92%	89,04%
<u>Saját tőke</u>	<u>70 640</u>	<u>71 529</u>
Mérleg főösszege	96 877	80 335
Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =	21,24%	1,25%
<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	<u>15 006</u>	<u>891</u>
Saját tőke	70 640	71 529
Kötelezettségek aránya =	26,33%	9,74%
<u>Kötelezettségek</u>	<u>25 505</u>	<u>7 821</u>
Mérleg főösszeg	96 877	80 335
Befektetett eszközök fedezete =	308,88%	270,13%
<u>Saját tőke</u>	<u>70 640</u>	<u>71 529</u>
Befektetett eszközök	22 870	26 479
Likviditási mutató =	276,39%	597,52%
<u>Forgóeszközök</u>	<u>70 493</u>	<u>46 732</u>
Rövid lejáratú kötelezettségek	25 505	7 821
Árbevétel arányos üzleti eredmény =	10,75%	0,47%
<u>Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény</u>	<u>14 649</u>	<u>953</u>
Értékesítés nettó árbevétele	136 312	203 971
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =	8,68%	0,32%
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>15 006</u>	<u>891</u>
Összes bevétel	172 921	277 263
Eszköz arányos jövedelmezőség =	15,49%	1,11%
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>15 006</u>	<u>891</u>
Eszközök összesen	96 877	80 335

adatok ezer Ft-ban

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2012.

b) Az eredménykimutatás tételeinek változása

A tulajdonos önkormányzat által jóváhagyott tervezett eredmény 2012-re 0, azaz nulla Ft volt. Ezt az eredményt az összes bevétel 0,31%-ának megfelelő pontossággal sikerült elérni, ráadásul a pozitív oldalon. A tulajdonos és a társaság nem érdekelt abban, hogy 0 Ft-ot meghaladó eredménnyel gazdálkodjon.

Az eredménykimutatás fő tételeinek változása a 2011-es adatokhoz képest:

Eredménykimutatás tételek		2011	2012	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	136 312	203 971	49,6%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	5 746	nem értelmezhető
III.	Egyéb bevételek	35 949	72 853	102,7%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	18 935	52 286	176,1%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	130 287	221 293	69,9%
VI.	Értécsökkenési leírás	6 994	6 154	-12,0%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 396	1 884	35,0%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		14 649	953	-93,5%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	660	439	-33,5%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	122	501	310,7%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE		538	-62	-111,5%
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY		15 187	891	-94,1%
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	181	0	-100,0%
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY		-181	0	-100,0%
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		15 006	891	-94,1%
XIII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	-
F. ADÓZOTT EREDMÉNY		15 006	891	-94,1%
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		15 006	891	-94,1%

adatok ezer Ft-ban

Az eredménykimutatás tételeinek összehasonlítása a vállalkozás gazdálkodásáról nem ad helyes információt, ennek azonban nem számviteli oka van. Az adatok hektikus változása arra utal, hogy a társaság nem sorolható az önálló nyílt piaci vállalkozások közé, gazdálkodási adatait az önkormányzati feladatellátás függvényeként kell értelmezni. Az eredménykimutatás adataira gyakorolt legjelentősebb hatás az volt, hogy a Társaság munkáltatóként kapcsolódott be a közfoglalkoztatásba.

A közfoglalkoztatás révén a Társaság 64.423 ezer Ft vissza nem térítendő támogatást kapott a közfoglalkoztatottak bérének és járulékainak fedezetére, továbbá kisértékű munkaeszközök beszerzésére és egyéb juttatások (pl. buszjegy) finanszírozására. Ebből 462 ezer Ft a 2011. évi



PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2012.

közfoglalkoztatásból származó maradvány (9679.fkv.szla és a 9691.fkv.szlaból egy rész), 55.729 ezer Ft-ot a Fővárosi Kormányhivatal Munkaügyi Központja, 8.232 ezer Ft-ot a tulajdonos önkormányzat finanszírozott.

A Társaság a hátrányos munkaerőpiaci helyzetben munkavállalói egy része után a Munkaügyi Központ által lebonyolított TÁMOP 1.1.4-11/1 projekt által támogatásban részesült. A vissza nem térítendő támogatás összege 7.956 ezer Ft volt.

A Társaságnak 2012-ben társasági adó és iparüzési adó fizetési kötelezettsége nem volt. A Társaság 2012-ben élt azzal a lehetőséggel, hogy a 071/A nyilvántartási számú Xerox típusú digitális nyomdagép esetében a társasági adó törvény szerinti értékcsökkenési leírást eltérően határozza meg.

A számviteli tv. szerinti ÉCS: 14,5 %, értéke 1.015 ezer Ft.

A társasági adó tv. szerinti ÉCS: 50%, értéke 3.500 ezer Ft.

A fentiek alapján a társasági adóalap a következőképpen alakul:

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	891 ezer Ft
Adóalap csökkentő tételek	
Értékcsökkenés tao. Szerint	8639 ezer Ft
Értékvesztés visszairás	183 ezer Ft
Adóalap csökkentő tételek összesen	8822 ezer Ft
Adóalap növelő tételek	
Értékcsökkenés szt. szerint	6154 ezer Ft
Követelések értékvesztése	1368 ezer Ft
Elengedett követelés	19 ezer Ft
Adóalap növelő tételek összesen	7541 ezer Ft
Általánosan számított adóalap	-390 ezer Ft
Vállalkozási tevékenység aránya	18,97%
Közhasznú nonprofit társaság adóalapja	-74 ezer Ft
Társasági adó	0 ezer Ft



PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2012.

c) A mérleg tételeinek változása

Mérleg tételek	2011	2012	Változás %
<i>Eszközök (aktívák)</i>			
A. Befektetett eszközök	22 870	26 479	15,8%
I. Immateriális javak	0	132	nemértelmezhető
II. Tárgyi eszközök	22 870	26 347	15,2%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	-
B. Forgóeszközök	70 493	46 732	-33,7%
I. Készletek	1 380	8 056	483,8%
II. Követelések	22 688	17 000	-25,1%
III. Értékpapírok	0	0	-
IV. Pénzeszközök	46 425	21 676	-53,3%
C. Aktív időbeli elhatárolások	3 514	7 124	102,7%
<i>Eszközök összesen</i>	96 877	80 335	-17,1%

<i>Források (passzívák)</i>			
D. Saját tőke	70 640	71 529	1,3%
I. Jegyzett tőke	22 900	22 900	0,0%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	-
III. Tőketartalék	17 000	17 000	0,0%
IV. Eredménytartalék	15 734	30 738	95,4%
V. Lekötött tartalék	0	0	-
VI. Értékelési tartalék	0	0	-
VII. Mérleg szerinti eredmény	15 006	891	-94,1%
E. Céltartalékok	0	0	-
F. Kötelezettségek	25 505	7 821	-69,3%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	25 505	7 821	-69,3%
G. Passzív időbeli elhatárolások	732	985	34,6%
<i>Források összesen</i>	96 877	80 335	-17,1%

adatok ezer Ft-ban

A mérleg tételeinek értékelésében nem történt olyan módszertani változás, amely a mérleg tételeinek összehasonlíthatóságát befolyásolná.



PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2012.

Az eszközök és források összetételét mutatja az alábbi táblázat:

Mérleg tételek	2011	2012
<i>Eszközök (aktívák)</i>		
A. Befektetett eszközök	23,6%	33,0%
I. Immateriális javak	0,0%	0,2%
II. Tárgyi eszközök	23,6%	32,8%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,0%	0,0%
B. Forgóeszközök	72,8%	58,2%
I. Készletek	1,4%	10,0%
II. Követelések	23,4%	21,2%
III. Értékpapírok	0,0%	0,0%
IV. Pénzeszközök	47,9%	27,0%
C. Aktív időbeli elhatárolások	3,6%	8,9%
<i>Eszközök összesen</i>	100,0%	100,0%

<i>Források (passzívák)</i>		
D. Saját tőke	72,9%	89,0%
I. Jegyzett tőke	23,6%	28,5%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,0%	0,0%
III. Tőketartalék	17,5%	21,2%
IV. Eredménytartalék	16,2%	38,3%
V. Lekötött tartalék	0,0%	0,0%
VI. Értékelési tartalék	0,0%	0,0%
VII. Mérleg szerinti eredmény	15,5%	1,1%
E. Céltartalékok	0,0%	0,0%
F. Kötelezettségek	26,3%	9,7%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,0%	0,0%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0%	0,0%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	26,3%	9,7%
G. Passzív időbeli elhatárolások	0,8%	1,2%
<i>Források összesen</i>	100,0%	100,0%

A mérleggel kapcsolatos kiegészítő információk:

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

A Társaság ingatlantulajdonnal nem rendelkezik. Tevékenységét az önkormányzat tulajdonában álló ingatlanokban folytatja. Az ingatlanokat a tulajdonos önkormányzat térítésmentes használatba adta a Társaság részére.

A készletérték növekedés a Társaság két új tevékenységének hatását mutatja. A térkögyártás készterméke és a faiskola állománya szezonális okokból képzett jelentős készletérték növekedést. A pénzeszközök állománya és a rövid lejáratú kötelezettségek állománya a decemberi bérek tárgyévi kifizetése, illetve az adók és járulékok átutalása miatt csökkent.



PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2012.

A saját tőke összegét a tárgyévi mérleg szerinti eredmény növeli.

Céltartalék képzése a Társaság gazdálkodásának sajátosságai miatt nem indokolt.

IV. Létszám- és béradatok

a) Foglalkoztatotti létszám

Foglalkoztatási kategória		Átlagos statisztikai adatok	
Állományba tartozók			
Teljes munkaidős munkaviszonyban állók	77 fő	Statisztikai létszám	58,5 fő
Részmunkaidős munkaviszonyban állók	76 fő	Statisztikai létszám	25,1 fő
Teljes munkaidős közfoglalkoztatottak	16 fő	Statisztikai létszám	11,9 fő
Részmunkaidős közfoglalkoztatottak	199 fő	Statisztikai létszám	39,3 fő
Állományba nem tartozók			
Bedolgozók	17 fő		
Egyszerűsített foglalkoztatottak	80 fő		
Megbízási jogviszonyban állók	2 fő		
Tiszteletdíjasok	3 fő		
Végösszesen	470 fő	Statisztikai létszám	134,7 fő

A rehabilitációs foglalkoztatás adatai:

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.
	negyedév	negyedév	negyedév	negyedév
Teljes átlagos foglalkoztatotti létszám	85,6	144,6	143,8	164,4
Rehabilitációs foglalkoztatottak átl.létszáma	13,7	17,7	20,7	32,0
Arány	16,0%	12,2%	14,4%	19,5%

A fenti adatok alapján Társaságunknak 2012-ben nem volt rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettsége.

b) Bérköltség adatok

A bérköltség és a bérekhez szorosan kapcsolódó személyi jellegű egyéb ráfordítások együttes összege állománycsoportonként (5411-5513-as fkvi szlák):

Állománycsoport	Bérköltség
Munkaviszonyban állók	123 785
Közfoglalkoztatási jogviszonyban állók	42 876
Egyéb munkavégzésre irányuló jogviszony	3 166
Egyszerűsített foglalkoztatás	10 145
Tiszteletdíj	2 700
Összesen	182 672

adatok ezer Ft-ban

c) Személyi jellegű egyéb kifizetések

Társaságunknál a tárgyévben a bérekhez szorosan nem kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések összege **4.320 ezer Ft** volt, mely kizárólag a munkaviszonyban állók foglalkoztatásához kapcsolódik (5517-5585-ös fkvi szlák). A legnagyobb részét a kifizetett Erzsébet-utalványok teszik ki, de ide tartozik még a személyi jellegű egyéb kifizetések és természetbeni juttatások (az Erzsébet utalványon kívül a telefonhasználat és a reprezentáció) után felszámítandó adó és hozzájárulás, valamint a munkáltatói táppénz hozzájárulás.

A reprezentáció összege a tárgyévben 284 ezer Ft volt.

d) Személyi jellegű egyéb kifizetések

A Társaság bérjárulékeinak (szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, egyszerűsített foglalkoztatás közterhe) összege a tárgyévben **34.301 ezer Ft** volt.

e) Az ügyvezetői javadalmazás

Bruttó bér: 5.320 ezer Ft

Prémium (a 2011-es évre a tulajdonos által jóváhagyott összeg): 2.547 ezer Ft

Bérjárulék: 2.124 ezer Ft

f) A bérekkel kapcsolatos kiegészítő információ

Az éves zárás során végzett ellenőrzés a tárgyévi bérszámfejtésben hibákat tárt fel, melynek következtében a jelenlegi számfejtés és a főkönyvi tételek közötti eltérés 340 ezer Ft-ot tesz ki, melyet név és hónap szerinti részletes analitikával dokumentáltunk. A beszámoló lezárásáig nem készült el a hibák javítása, így annak elszámolása már a 2013-as év beszámolóját fogja érinteni.

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

V. A közhasznúsággal kapcsolatos tájékoztatás

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

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

A 2012-ben hatályos Alapító Okiratunk az alábbiak szerint határozza meg a Társaság feladatait:

„2.1. A társaság alapítására a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben (a továbbiakban: Ötv.) foglaltak szerint az önkormányzat által kötelezően és önként vállalt, a társadalmi közös szükségletek kielégítését biztosító, különösen a foglalkoztatás és a szociális ellátásról való gondoskodás feladatainak hosszú távú elvégzése érdekében kerül sor.

A megalapított társaság kiemelkedően közhasznú nonprofit szervezetként átveszi a megszüntetett XV. Kerületi Önkormányzat, Szociális Foglalkoztatója jogutódjaként, annak

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2012.

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

Emellett tevékenysége az új jogszabályi rendelkezésekhez igazodva átstrukturálódik, célul tűzve ki alaptevékenységként az akkreditált, rehabilitációs foglalkoztatóként történő működés feltételeinek megteremtését.

Az Ötv. 8. § (1) bekezdése az önkormányzat feladatává teszi a foglalkoztatás megoldásában való közreműködést és az egészségügyi, szociális ellátásról való gondoskodást is.

Az önkormányzati feladatok átvállalása irányait a jelen alapító okirat határozza meg, míg az átvállalás módjára, mértékére, a közhasznú feladatok ellátására és támogatására vonatkozó részletes szabályokat az alapító önkormányzattól mint a társadalmi közös szükségletek kielégítéséért felelős szervvel kötött közhasznúsági (köszolgáltatási) keretszerződés tartalmazza, tervezetten annak éves módosításaival aktualizálva (éves feladat-ellátási szerződések)."

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

A Társaság maradéktalanul betartja az Alapító Okiratban megfogalmazottak szellemét és betűjét, a közhasznú tevékenységtől elkülönült vagyonszerzési tevékenységet nem végez.

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

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

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

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

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

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

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



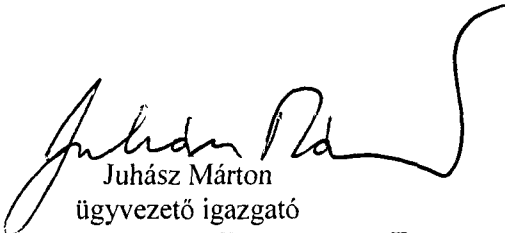
PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2012.



Megnevezés	Összeg
Összes bevétel (9-es szálosztály)	277 263 ezer Ft
Kedvezményezett árbevétel	152 060 ezer Ft
Támogatás	72 379 ezer Ft
Betéti kamat közhasznú hányada	220 ezer Ft
Kedvezményezett tételek összesen	224 659 ezer Ft
Kedvezményezett közhasznú tevékenység aránya	81,0%
Adóköteles közhasznú tevékenység aránya	19,0%

VI. Egyéb kiegészítő információk

- A Társaság nem végez a környezetre veszélyes tevékenységet, tevékenysége során nem képződik veszélyes hulladék. A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel.
- A Társaságnak nincs zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége.
- A Társaság nem végzett kutatási és fejlesztési tevékenységet.
- A beszámolót összeállító mérlegképes könyvelő neve: Kovács Judit (reg.: 156932) és Gál Ákos.
- A Társaságnál a köztulajdonra és a közhasznúságra tekintettel a könyvvizsgálat törvényileg kötelező. A könyvvizsgáló által kibocsátott számla a vonatkozó szerződéssel összhangban jogcím szerint meghatározott. A Társaság a Könyvvizsgálói Közfelügyeleti Bizottság részére, annak kérésére, a könyvvizsgálói díjazásról részletes tájékoztatást ad.

Budapest, 2013. április 8.


Juhász Márton
ügyvezető igazgató

 **PALOTA-15** 
Közhasznú Nonprofit Kft.
Cégjegyzékszám: 01-09-913290
Adószám: 116-14775-2-42
OTP: 1171-6007-00455282
Székhely: 1151 Budapest Bogancs utca 10.