

BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTER

Ülés száma: 1-53-6/2014.
Iktatószám: 154-105/2014.
Az ülés időpontja: 2014. április 30.



ELŐTERJESZTÉS

A PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. évi beszámolójának az elfogadásáról, valamint az ügyvezető alapbérének felülvizsgálatáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4.§ (1) bekezdése alapján a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, e törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles - magyar nyelven - készíteni. Az alapító ezáltal ellenőrzést gyakorol a gazdasági társaság felett.

A gazdasági társaság a rá nézve irányadó egyszerűsített éves beszámolót elkészítette és azt a jelen előterjesztés mellékleteként a tulajdonos elé terjeszti elfogadásra. A könyvvizsgáló a számviteli nyilvántartást és a könyvvezetést rendben találta, ezért a 2013. évi beszámolót elfogadásra javasolta. A PALOTA-15 Kft. Felügyelő Bizottsága a beszámolót megtárgyalta.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Képviselő-testület által elfogadott, a gazdasági társaságok vezető tisztségviselőire vonatkozó Vezetői Javadalmazási Szabályzat 5.1.1. b) pontja értelmében az ügyvezető alapbérének felülvizsgálatáról a Képviselő-testület a társaság éves beszámolójának elfogadásával egyidejűleg dönt.

Ennek a kötelezettségnek eleget téve javaslom a Képviselő-testületnek az ügyvezető alapbérének 2014. január 1-jei hatállyal történő emelését. Ezáltal a jelenlegi havi bruttó 450.000 Ft összeg a döntéssel havi bruttó 486.000 Ft összegre emelkedne.

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

B u d a p e s t, 2014. április „ 25 „

László Tamás
polgármester

- Mellékletek:
1. A társaság 2013. évi mérlege és eredménykimutatása
 2. Ügyvezetői beszámoló a 2013. évi gazdálkodásról
 3. Kiegészítő melléklet
 4. Mutatók
 5. Közhasznúsági melléklet
 6. Teljességi nyilatkozat
 7. Független könyvvizsgálói jelentés
 8. Záró vezetői levél
 9. Felügyelő Bizottság határozata

Törvényességi

felülvizsgálatra érkezett:.....

2014. ÁPR 24.hó-n

→ + #

14644775-8899-572-01
Statisztikai számjel

1/3. oldal

01-09-913290
Cégjegyzék száma

Mérleg fordulónapja: 2013.december 31.


"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	26 479	-	23 856
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	132		445
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	26 347		23 411
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-		-
5	B. Forgóeszközök	46 732	-	76 715
6	I. KÉSZLETEK	8 056		11 729
7	II. KÖVETELÉSEK	17 000		20 991
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-		-
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	21 676		43 995
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 124		11 400
11	Eszközök összesen	80 335	-	111 971

Budapest, 2014. április 17.

P.H.

 **PALOTA-15**
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
Adószám: 14644775-2-A2
Székhely: 1151 Budapest Bogánccsúcs utca 10.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

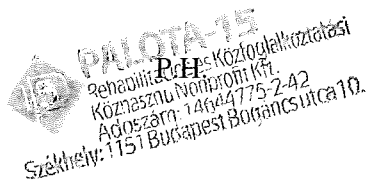


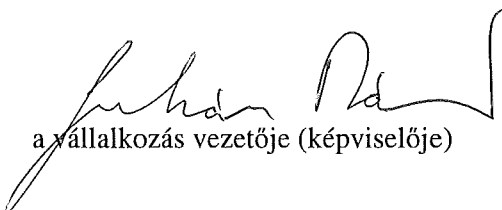
"A" MERLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	71 529	-	71 809
13	I. JEGYZETT TŐKE	22 900		22 900
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
15	III. TŐKETARTALÉK	17 000		17 000
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	30 738		31 629
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	891		280
20	E. Céltartalékok	-		
21	F. Kötelezettségek	7 821	-	32 773
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-		-
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-		24
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 821		32 749
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	985		7 389
26	Források összesen	80 335	-	111 971

Budapest, 2014. április 17.




a vállalkozás vezetője (képviselője)

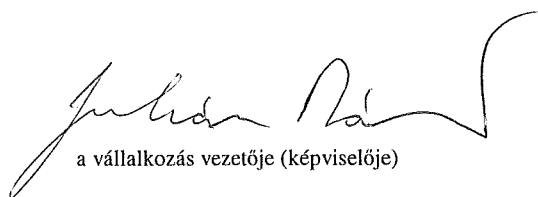
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

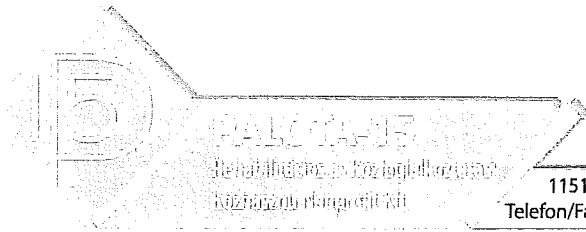
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	203 971		180 086
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	5 746		3 624
3	III. Egyéb bevételek	72 853		84 087
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	52 286		46 604
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	221 293		213 495
6	VI. Értécsökkenési leírás	6 154		6 505
7	VII. Egyéb ráfordítások	1 884		1 019
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	953	0	174
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	439		117
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	501		11
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-62	0	106
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	891	0	280
13	X. Rendkívüli bevételek	0		
14	XI. Rendkívüli ráfordítások	0		
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	891	0	280
17	XII. Adófizetési kötelezettség	0		0
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	891	0	280
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	891		280

Budapest, 2014. április 17.

PALFA-15
Rehabilitációs és Kézfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
Adószám: 14644775-2-42
Székhely: 1151 Budapest, Bogánccsúcs útca 10.


a vállalkozás vezetője (képviselője)





PALOTA-15
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.

1151 Budapest Bogáncs utca 10.
Telefon/Fax +36 1 307 7373 +36 1 419 2016

www.palota-15nkt.hu


iroda@palota-15.hu

PALOTA-15

**Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**A 2013. évi gazdálkodásról szóló
Ügyvezetői beszámoló**

Budapest, 2014. április 22.


Juhász Márton
Ügyvezető igazgató



I. A 2013-as év célkitűzéseinek megvalósulásáról

A korábbi évekhez hasonlóan a 2013-as év is mozgalmasan telt. Az év üzleti tervezése során a Tulajdonossal egyetértésben azt az alapelvet követtük, hogy a társaság minél kisebb önkormányzati támogatástartalom mellett valósítsa meg tevékenységét. Alapvető cél volt továbbá, hogy a társaság foglalkoztatotti létszámát semmiképpen ne csökkentsük.

Terveink megvalósítására és céljaink elérésére három lehetséges utat határoztunk meg:

I./1., Nyílt piaci bevételek növelése

A 2011-es évben történt tőkeemelés következtében részben még abban az évben, részben pedig 2012-ben megvalósítottuk a tervezett beruházásokat és fejlesztéseket. A 2011 óta beindított új tevékenységi körök egy része megerősödött, másik részéről (melyek nem igényeltek beruházást) pedig bebizonyosodott, hogy a megrendelők lemorzsolódása, vagy a piac átalakulása miatt be kell azokat fejezni.

Összességében az üzleti tervben foglaltakat a nyílt piaci bevételek tekintetében sikerült meghaladni. A varroda több mint 30%-al teljesítette túl a nyílt piaci tervezett bevételeit, bár itt feltétlenül számításba kell venni azt is, hogy az önkormányzati rendelkezések elmaradása miatt több időt lehetett a külső megrendelésekre fordítani, amik viszont kevésbé jövedelmezőek az erős árverseny miatt. A kötészet (idén nem bontottuk külön a csomagoló és a kötészeti részleg árbevételét, sem annak létszámát) remekül teljesített a tervekhez képest, hiszen az éves terv közel háromszorosát teljesítettük. Ez az eredmény azonban rendkívül torz, ha számításba vesszük azt, hogy terveink szerint a kötészeti részlegben dolgozók egy részét át kívántuk csoportosítani a takarító részlegbe a második negyedévtől. Ennek ellenére az éves terv több mint 10 millió forinttal való túlteljesítése kimondottan jónak nevezhető, melyet elsősorban az új megrendelői körünk kiépítésével értünk el. A digitális nyomda és a lézergravírozó árbevétele közel 1,5 millió forinttal haladta meg a tervezettet, ami tekintettel az előző évi árbevételre és arra, hogy új tevékenységi körnek számítanak, bizakodásra adnak okot. Call-center tevékenységünket felfüggesztettük, mivel a megrendelőnk nem tudott kellő mennyiségű munkát biztosítani, így a szerződésben vállalt összeget sem tudta kifizetni hónapról hónapra. Szerződést bontottunk, melyet követően kisebb összegekben törleszti fennálló tartozását az ügyvédünk által írt megállapodásnak megfelelően késedelmi kamat felszámítása mellett.

I./2., Külső támogatások (hazai költségvetési, vagy Uniós források) bevonása

2013. január 21-én megkaptuk a Rehabilitációs Akkreditációs Tanúsítványt, melynek, valamint az Emberi Erőforrások Minisztériumába benyújtott sikeres pályázatunknak következtében, a Társaság alapítása óta először vehettük igénybe az év során a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatása után lehívható költségvetési bér és járulék támogatást. Az első félévben a tervezett éves összeg időarányos részének jelentős százalékát nem sikerült megigényelni, mivel a megváltozott munkaképességű munkavállalók felvétele komoly gondot jelentett, lévén, hogy a megváltozott jogszabályi körülmények között a korábbi munkaképesség csökkenéseket támogathatóság szempontjából már nem fogadták el, csupán a komplex minősítéseket, amivel viszont rendkívül szűk réteg rendelkezett. A törvényhozók belátva ezt az anomáliát július 1-től feloldották a korlátozásokat, így az év második felében a régi orvosi szakvélemény alapján is igénybe vehetővé vált a bértámogatás. Az év során az eredeti Támogatási Szerződést, mely alapján 31 fő foglalkoztatására és 34,7 millió forint bértámogatásra lettünk volna jogosultak, módosítanunk kellett 21 főre és 23,5 millió forintra, melyből végül 20,6 millió forintot tudtunk lehívni. Ennek ellenére a 2012-es átlagos statisztikai állományi létszámot, mely a megváltozott munkaképességűek tekintetében 23 fő volt, 2013-ban 29 főre sikerült megemelni. Ezt, bár nem minden munkavállaló után lehetett támogatást igénybe venni, jelentős fejlődésnek értékeljük.

Az uniós források pályázati úton történő megszerzése már közel sem bizonyult ilyen egyszerű feladatnak, lévén, hogy a KMR-ben, szemben a konvergencia régióval, nagyon nagy a pályázatok iránti érdeklődés, a keretek viszont rendkívül szűkösek. Ennek ellenére egy TÁMOP pályázaton ismét indultunk, de a szakmai bíráló bizottság elutasította azt. Ezt követően fellebbeztünk, mert több olyan pontszámot nem adtak meg, ami járt volna. Fellebbezésünket elfogadták és így a pályázat ismét visszakerült a bírálati szakaszba.

I./3., Önkormányzati egyéb bevételek (nem támogatás jellegű) alakulása

Terveink szerint önkormányzati bevételeinket a GMK- hoz tartozó intézmények (elsősorban oktatási és nevelési intézmények) takarításával kívántuk növelni, erre azonban nem került sor a jogszabályi háttér ugyanis akadályt gördített ennek gyors megvalósítása elé. A takarításra vonatkozó éves árbevételünk közel 20 millió forinttal lett kevesebb a tervezettnél.

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

A fent nevezett bevételek elmaradását a nyílt piaci bevételek maximalizálásával és a tervezett kiadások jelentős csökkentésével próbáltuk meg ellensúlyozni, mely javarészt sikerült is, de ennek ellenére év végére 10 millió forint hiányt prognosztizáltunk.

A Tulajdonossal történő egyeztetések során az alábbi megoldási javaslat körvonalazódott, majd Képviselő Testületi döntést követően meg is valósult az:

Lévén, hogy a 2011-ben beindított faiskolánk az elmúlt két év tapasztalatai alapján komoly üzleti lehetőséget rejt magában, illetve a fák gondozása megfelelő feladatnak bizonyult a munkaerő-piaci szempontból hátrányos munkavállalói körünk részére, ezért kidolgoztuk annak lehetőségét, hogy egy nagyobb egyedszámú faiskolát alakítsunk ki, mely egyéb iránt a „zöld kerület” megvalósításának koncepciójába is remekül beillik. A feladat megvalósítására bruttó 12,5 millió forintot kaptunk.

II. Foglalkoztatással kapcsolatos jelentősebb események

II./ 1., Rehabilitációs foglalkoztatás

A társadalmi esélyegyenlőség előmozdításáért felelős miniszter a megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI. 16.) Kormányrendelet alapján pályázatot hirdetett megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs célú tartós, vagy tranzit foglalkoztatásának támogatására. Társaságunk sikeresen pályázott és 2013 januárjában megkapta az akkreditációs tanúsítványát, mely által megváltozott munkaképességű (továbbiakban: MMK) munkavállalókat foglalkoztathat költségvetési bértámogatás keretében. A 2013-as évben 31 fő MMK dolgozó foglalkoztatásához 34 720 000 Ft támogatást ítéltek meg részünkre. Újonnan akkreditált céggként rendkívül nehéz indulást tudunk a hátunk mögött, aminek hátrányos következményeit csak az év második felére sikerült leküzdenünk. Ugyanis, csak a támogatási rendszer beindítását követően vált világossá, hogy az általunk vállalt, már előző év végén is a cégnél foglalkoztatott MMK dolgozói létszámból, a program indulásakor mindössze 2 fő vonható be a támogatásba, a komplex orvosi felülvizsgálatok hiánya miatt. Az effajta hatósági bizonyítvánnyal nem rendelkező dolgozókra sürgősséggel csoportos komplex felülvizsgálati kérelmet adtunk be, viszont több dolgozónk nem kívánt részt venni ezen, az addig biztosan járó rehabilitációs ellátás elvesztésétől való félelme miatt. Így annak ellenére, hogy biztos alkalmazotti létszámmal indultunk, folyamatos munkaerőhiánnyal küzdöttünk, amire a Rehabilitációs Szakigazgatási Szerv felé beadott hivatalos munkaerő igények sem jelentettek megoldást. A csoportos felülvizsgálat eredményképpen áprilistól 20 főre, a június 30. napján életbelépő jogszabályváltozás miatt július hónaptól már 25 főre emelkedett a támogatható létszámunk. Minden további hónapban újabb munkavállalók felvételével pótolva és növelve az MMK foglalkoztatottak létszámát, december végén 30, immár támogatható főt alkalmaztunk varrodai és kötészeti betanított munkás, takarító, portás, és rehabilitációs mentor munkakörben. Az év elején történt nehézségek miatt novemberben az eredeti keretszerződés módosítására került sor, miszerint 2013. évben átlagosan 21 fő foglalkoztatására 23 520 000 Ft támogatási keretben részesültünk, melynek felhasználása közel 90%-ban teljesült.

Az akkreditációs rendszer fenntartását és a munkavállalók munkavégzésének segítségét két személyi segítő kolleganő, egy rehabilitációs mentor és egy tanácsadó segítette az év során. A

bértámogatásos rendszerben résztvevő dolgozók rehabilitációs folyamata a kompetencia felmérés elkészítésével kezdődik, melyet az egyéni rehabilitációs terv kialakítása követ. Ezekből a felmérésekből képet kaptunk a dolgozók pozitív tulajdonságairól, erősségeikről, gyengeségeikről, szabadidejük eltöltéséről, iskolai végzettségükről, szakképesítéseikről, eddig betöltött munkaköreikről, rövid és hosszú távú céljaikról, illetve, hogy igénybe szeretnének-e venni munkaügyi és életvitelt segítő szolgáltatásokat. A kompetencia felmérések és a rehabilitációs tervek tapasztalatai alapján általánosságban elmondható, hogy a legtöbb munkavállaló önértékelése az alacsony iskolai végzettségével korrelál, alacsony motivációval rendelkeznek, a hosszú és a rövid távú életviteli és a munka világával kapcsolatos tervek teljes hiánya tapasztalható. A rehabilitációs tanácsadó által nyújtott rendszeres életviteli tanácsadás biztosításával oldottuk az év során az ez irányú gátakat a dolgozóknál.

Az alábbi segítő szolgáltatásokat vehették igénybe a dolgozóink az év során:

Munkaerő-piaci szolgáltatások:

- munkaerő-piaci információ nyújtása
- munkatanácsadás
- pályatanácsadás
- rehabilitációs tanácsadás
- álláskeresési tanácsadás
- munkaerő közvetítés

Önálló életvitelt segítő humánszolgáltatások:

- életvezetési tanácsadás
- családgondozás
- szociális ügyintézés
- társadalombiztosítási tanácsadás

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

MMK munkavállalói és támogatásba bevont létszám:

	Statisztikai állományi létszám	Tényleges MMK-s létszám
Január	110	28
Február	114	29
Március	116	29
Április	113	30
Május	113	29
Június	113	29
Július	111	30
Augusztus	112	28
Szeptember	109	28
Október	105	28
November	105	28
December	104	29
Átlag	110,42	28,75

11. Táblázat: Munkavállalói és MMK munkavállalói létszám alakulása/

Hónapok	Szerződésben rögzített MMK-s létszám			Ténylegesen teljesített MMK-s létszám		
	Tartós foglalkoztatott	Tranzit foglalkoztatott	Összesen	Tartós foglalkoztatott	Tranzit foglalkoztatott	Összesen
Január	31	0	31	2	0	2
Február	31	0	31	2	0	2
Március	31	0	31	8	0	8
Április	31	0	31	20	0	20
Május	31	0	31	21	0	21
Június	28	3	31	15	3	18
Július	28	3	31	19	6	25
Augusztus	28	3	31	19	7	26
Szeptember	23	8	31	18	8	26
Október	23	8	31	18	8	26
November	23	8	31	19	8	27
December	13	8	21	19	8	27
Átlag	26,8	3,4	30,2	15	4	19

12. Táblázat: Támogatásba bevont megváltozott munkaképességű munkavállalók létszámának alakulása/

II./ 2., Hajléktalanok foglalkoztatása

A fentebb részletezett rehabilitációs foglalkoztatás területén kívül történt egy másik jelentős foglalkoztatási előrelépés Társaságunknál. 2013. január hónapban együttműködési

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

megállapodást kötöttünk a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Egyesített Szociális Intézménnyel (továbbiakban: ESZI) a Társadalmi Megújulás Operatív Program TÁMOP 5.3.3-11/1-2011-0005, „Visszamegyek valahogy a kályhához” című projekt egyes céljainak a megvalósítása érdekében. A program a Máltai Szeretetszolgálat a, MaCeKo Szociális Szolgáltató Nonprofit Kft., az ESZI, az Újpalotai Családsegítő Szolgálat és a ÚCSSZ Szociális Konyha és Nappali Melegedő közreműködésével jött létre. A cél, az utcán élő hajléktalan személyek társadalmi visszailleszkedésének, foglalkoztathatóságának elősegítése, sikeres munkaerő-piaci integrációjának megalapozása, ezen belül 13 hajléktalan ember 4 hónapon keresztül tartó foglalkoztatása volt. Az általunk vállalt konkrét feladatok a következők voltak: munkaszerződések megkötése a programba bevont ügyfelekkel, munkavállalók foglalkoztatása, munkabérek kifizetése, segítség nyújtás a munkavállalók beilleszkedéséhez, melyhez külön személyeket jelölünk ki (mentorok). A 13 fős létszámból 10 fő foglalkoztatását vállaltuk. 8 fő kezdett Januárban, akik az első hetekben a kötészeti munkafolyamatokkal ismerkedtek meg, illetve 1 fő a varrodában kezdett el dolgozni. A tavasz beálltával megkezdődtek a kertészeti munkálatok a faiskolában, ekkor áthelyeztük őket a kertészetbe, ahol a fák ültetésében és gondozásában segítettek. Időközben a programból kiléptettek és a fel nem töltött helyek miatt megmaradt bérköltség keret terhére áprilistól illetve májustól 2 újabb fő állhatott munkába. A programból a januárban belépett hajléktalan munkavállalók május elején ugyan kikerültek, de a feltöltetlen helyek miatt megmaradt bérköltség keret terhére a programot meghosszabbították 2013. augusztus végéig. Annak érdekében, hogy a program által megismert és munkalehetőséghez juttatott mentoráltak kezét ne engedjük el teljesen, felajánlottuk, hogy a BFKH Munkaügyi Központja IX. kerület Haller utcai és IV. kerület Kassai utcai kirendeltségeinek segítségével közfoglalkoztatott státuszt biztosítanunk azok részére, akik ebben a foglalkoztatási formában is szívesen dolgoznának tovább Társaságunknál. A programból kikerülő munkavállalók közül két főt közfoglalkoztatásban, egy főt pedig rehabilitációs foglalkoztatás keretében alkalmazunk tovább.

II./ 3., Közfoglalkoztatás

A közfoglalkoztatás tekintetében történt, 2012. évi átszervezés következtében 2013-ban is mi adtuk be a Munkaügyi Központ felé a hosszabb időtartamú önkormányzati közfoglalkoztatás támogatása iránti kérelmet. Az előző évi áthúzódó őszi és téli turnusok miatt, 2013. február végéig voltak közmunkás dolgozók az intézményekben (január végéig 51, február végéig 23

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

fő), így a feladatellátás működött a tárgyévi program indulásáig, ami 2013. március közepére esett. Ebben az évben az Önkormányzat Szociális és Egészségügyi Osztályának kezdeményezésére, a nevelési, a szociális és az egészségügyi intézményekbe a közmunkások közvetítését és irányítását már a GMK, mint közfoglalkoztató végezte. Feladatunk a Palota Holding Zrt-nél az önkormányzat épületében, és a saját telephelyünkön dolgozó közfoglalkoztatottak adminisztrációja és irányítása maradt. Az év elején beadott kérelemben, két turnusban, kétszer 35 fő közfoglalkoztatásához kértünk támogatást 2014. január végéig. A Munkaügyi Központ a szűkös pénzügyi keretekre hivatkozva az igényelt létszámot és a támogatás intenzitását is lecsökkentette az előző évhez és a beadott kérelemhez képest is. Így az első, 2013. március 18. – augusztus 31-ig tartó időszakban 35 fő, míg a második, 2013. szeptember 01. – december 31-ig tartóban már csak 20 fő foglalkoztatását támogatták, a tavalyi 85% helyett 70% mértékben és nem húzódhatott át a foglalkoztatás 2014. évre. A kisebb létszámmal, év közben zajló közfoglalkoztatás mellett, 2013. november 1-től a kormány a Munkaügyi Központ szervezésében elindította az országos téli átmeneti közfoglalkoztatási programot. Ennek keretében nem csak közmunkára, hanem képzésekre is irányítottunk 19 fő közfoglalkoztatott munkavállalót. A programba bevonandó létszám kerületi szinten nagyon magas volt. Ez alkalommal nem az aktív korúak ellátására jogosultak bevonása volt az elsődleges cél, hanem elsősorban az ellátásban nem részesülő álláskeresőké. Az ellátás nélküli ügyfelek kevésbé érdekeltek abban, hogy a felajánlott közmunkát elvállalják, mivel őket az ellátás megvonása nem fenyegeti, a szankciók távolabbi következményeit (törlés az álláskereső regisztrációs rendszeréből) még nem látják át, vagy nem érdekli őket. Ezen oknál fogva, ennek a létszámnak a feltöltése is igen nehézkes volt. A teljes létszámot csak december közepére értük el és tartani is nehéz volt azt, mert a tanfolyamok indítása csúszott, így többen meggondolták magukat és mégsem vállalták a munkát. A csoportból 4 főnek adódott lehetősége OKJ-s tanfolyamon (pénzügyi, TB és bér ügyintézői), illetve 15 főnek betanító jellegű képzésen (építési kisgépező, térkő lerakó, házi betegápoló) részt venni. A foglalkoztatás az eddig megszokott napi 6 óra helyett 8 órás volt, a résztvevők a munka és a képzés ideje alatt is közfoglalkoztatási bért kaptak, melynek összege 2013. évben bruttó 75 500 Ft volt. A tanfolyamok egy része jelenleg is tart, egy része sikeres vizsgaeredményekkel véget ért. A téli átmeneti közfoglalkoztatási program 2014. április 30-án zárul.

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

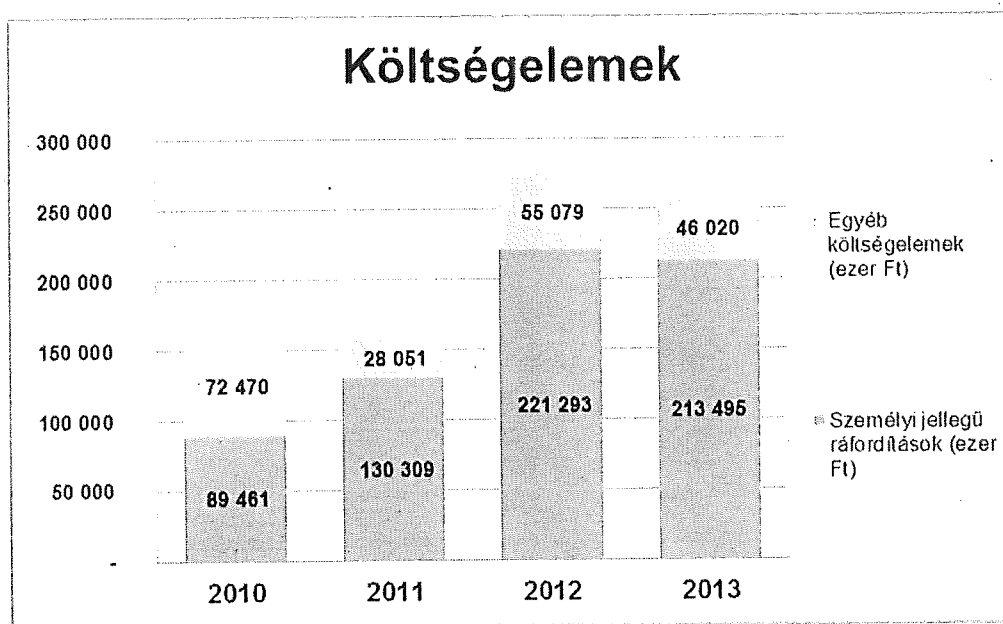
III. Foglalkoztatási adatok

Az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletében bemutatott létszámadatokat kiegészítendő az alábbi táblázat a Társaság alapításáig visszamenőleg összefoglalja a személyi jellegű ráfordítások arányát és volumenét az összköltségen belül.

Költségelemek	2009	2010	2011	2012	2013
Személyi jellegű ráfordítások (ezer Ft)	81 054	89 461	130 309	221 293	213 495
Egyéb költségelemek (ezer Ft)	46 958	72 470	28 051	55 079	46 020
Összesen	128 012	161 931	158 360	276 372	259 515
Arány	63,3%	55,2%	82,3%	80,1%	82,3%

/3. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások és egyéb költségelemek aránya/

Ugyanez az adatsor grafikusán:



/1. Diagram: Személyi jellegű ráfordítások és egyéb költségelemek aránya/

A fenti adatok legfontosabb tanúsága, hogy továbbra is törekszünk arra, hogy alacsonyan tartsuk a működési költségeinket, mert így a bevételeink nagyobb hányadát tudjuk kifizetni a dolgozóknak.

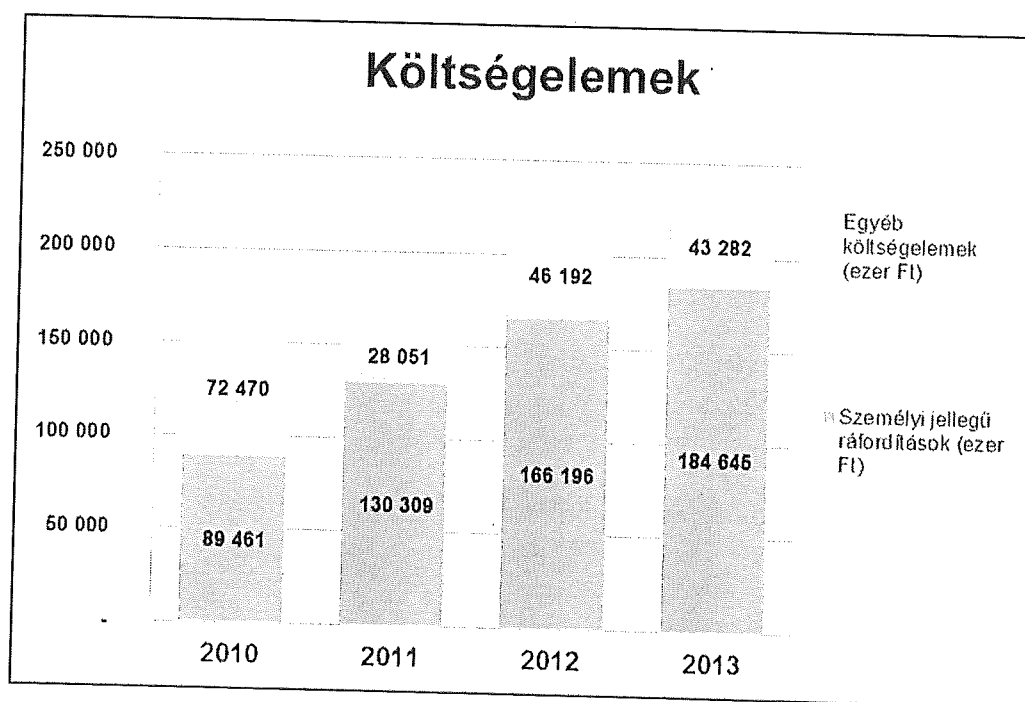
**PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.**

A fentebb bemutatott adatsor közfoglalkoztatás nélkül:

Költségelemek	2009	2010	2011	2012	2013
Személyi jellegű ráfordítások (ezer Ft)	81 054	89 461	130 309	166 196	184 645
Egyéb költségelemek (ezer Ft)	46 958	72 470	28 051	46 192	43 282
Összesen	128 012	161 931	158 360	212 388	227 927
Arány	63,3%	55,2%	82,3%	78,3%	81,0%

/4. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások és egyéb költségelemek aránya- közfoglalkoztatás nélkül/

A hozzá tartozó diagram:



/2. Diagram: Személyi jellegű ráfordítások és egyéb költségelemek aránya- közfoglalkoztatás nélkül/

A közfoglalkoztatottak nélküli adatsorban tapasztalható jelentős növekedés több egyéb mellett két fő oknak tudható be. Az egyik ok az év eleji kötelező minimálbéremelés, a másik ok pedig technikai jellegű. Lévé, hogy a 2012-es prémiumfeladat kiértékelése a 2012-es éves zárást követően történt meg, így mind a 2012. évi, mind pedig a 2013. évi ügyvezetői prémium jelen beszámolóba kerül bele.

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

Az 1. táblázat szerinti 110 fős átlagos állományi létszám részlegek szerinti bontása:

Részlegek	Munkavállalói létszám
Igazgatás	11
Kötészet, kereskedelem	27
Varroda	20
Takarító részleg	35
Nyomda, lézer, plakát	1
Kisegítő	6
Együttműködési irodák	7
Kertészet	1
Térkő részleg	2
Összesen	110

/5. Táblázat: Munkavállalói létszámok a részlegek tekintetében/

Munkaviszonyban és közfoglalkoztatási jogviszonyban lévők munkajogi létszáma és bontása:

	Összes foglalkoztatott munkajogi létszáma	Foglalkoztatottak közül közmunkás
Január	166	51
Február	138	23
Március	128	14
Április	148	32
Május	148	35
Június	148	35
Július	144	33
Augusztus	145	33
Szeptember	127	18
Október	135	22
November	136	27
December	149	38
Átlag	143	30

/6. Táblázat: Összes foglalkoztatott létszáma, ezen belül a közmunkások száma/

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

IV. A gazdálkodás fő számai

IV./1., Eredmény kimutatás és Mérleg

Az alábbi táblázatban az eredmény kimutatás adatai láthatók a Társaság alapítása óta.

Eredmény kimutatás tételei	2010	2011	2012	2013
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	123 060	136 312	203 971	180 086
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04.sor)	-	-	5 746	3 624
III. Egyéb bevételek	9 680	35 949	72 853	84 087
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05-09.sorok)	49 955	18 935	52 286	46 604
V. Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	89 461	130 287	221 293	213 495
VI. Értécsökkenési leírás	6 931	6 994	6 154	6 505
VII. Egyéb ráfordítások	15 572	1 396	1 884	1 019
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI)	29 179	14 649	953	174
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	411	660	439	117
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21.sor)	11	122	501	11
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	400	538	62	106
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)	28 779	15 187	891	280
X. Rendkívüli bevételek	5 737	-	-	-
XI. Rendkívüli ráfordítások	-	181	-	-
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	5 737	181	-	-
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	23 042	15 006	891	280
XIII. Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	23 042	15 006	891	280
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23. sor)	23 042	15 006	891	280

adatok ezer Ft-ban

/7. Táblázat: Eredmény kimutatás/

A fenti adatokból látható, hogy Társaságunk gazdálkodása nem vizsgálható egy nyílt piaci vállalkozás szempontjai szerint. Egy piaci elveken működő társaság esetében 1-2%-os változások jelzik a gazdálkodási trendeket és egy 5-10 %-os változás már rendkívüli fordulat, nálunk még a főértékek is hektikusan ugrálnak. Minden évünk más, és legfőképpen az Önkormányzattal az éves költségvetés tervezése során lefolytatott alku határozza meg a fő számainkat.

A mérlegadatok közül a forgóeszközök és a kötelezettségek mutatnak jelentős ingadozást az előző évhez képest. Ez arra vezethető vissza, hogy a 2012-es évvel ellentétben, 2013-ban csak januárban tettünk eleget az adó és járulék-fizetési kötelezettségeinknek, valamint a december

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

havi bérek és járulékok egy része, illetve az éves jutalmak is csak januárban kerültek kifizetésre.

A forgóeszközök közül a készletérték növekedése jelentős, ami főleg a térkő-gyártás és a kertészet beindulásával függ össze, ugyanakkor a készlet leltározását fokozott figyelemmel és alapossággal végeztük, ami szintén növelte a készletértéket.

A követelések legnagyobb hányada a vevői számlákból áll, így a követelések értékének változása javarészt az év végi számlázási ütemezésekre vezethető vissza.

A pénzeszközök állománya a már fent említett okokból volt kiugró.

Mérleg tételei	2010	2011	2012	2013
Eszközök (aktívák)				
A. Befektetett eszközök	18 683	22 870	26 479	23 856
I. Immateriális javak	0	0	132	445
II. Tárgyi eszközök	18 683	22 870	26 347	23 411
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	23 100	70 493	46 732	76 715
I. Készletek	1 281	1 380	8 056	11 729
II. Követelések	12 634	22 688	17 000	20 991
III. Értékpapírok	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	9 185	46 425	21 676	43 995
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	3 514	7 124	11 400
Eszközök összesen	41 783	96 877	80 335	111 971
Források (passzívák)				
D. Saját tőke	28 634	70 640	71 529	71 809
I. Jegyzett tőke	12 900	22 900	22 900	22 900
III. Tőketartalék		17 000	17 000	17 000
IV. Eredménytartalék	38 776	15 734	30 738	31 629
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-23 042	15 006	891	280
E. Céltartalékok	0	0		
F. Kötelezettségek	12 166	25 505	7 821	32 773
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	24
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	12 166	25 505	7 821	32 749
G. Passzív időbeli elhatárolások	985	732	985	7 389
Források összesen	41 785	96 877	80 335	111 971

adatok ezer Ft-ban

/8. Táblázat: Mérleg/

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

IV./2., Az egyes részlegek eredményessége

Az egyes részlegek bevételeinek és költségeinek felosztását az alábbi módszerrel végezzük el:

A közvetlen és egyértelmű bevételeket és költségeket részlegekhez rendeljük. Nem tekintjük részlegnek az igazgatási feladatokat ellátó csoportot, illetve a kiszolgáló részleget (szállítás, raktározás, belső takarítás, portaszolgálat).

A közvetlenül a részleghez nem rendelhető költségeket és egyéb bevételeket egy felosztandó kategóriába soroljuk.

A felosztandó tételeket (mind az egyéb bevételeket, mind pedig a költségeket) szétosztjuk az egyes részlegek közt bevétel arányosan.

Részleg megnevezése	Bevételarányos bontás	Bevétel	Támogatások és egyéb bevételek szétbontva arányosan	Költségek	Árubeszerzés és ráfordítások	Felosztandó költségek szétbontva arányosan	Eredmény
Kölészel, kereskedelem	11,79%	16 654 667	14 493 558	32 375 098	2 882 051	13 258 188	-17 367 112
Varroda	10,39%	14 677 395	12 772 857	27 544 304	82 064	11 684 152	-11 860 269
Takarító részleg	39,72%	56 133 644	48 849 744	46 829 666	488 688	44 685 998	12 979 036
Nyomda, lézer, plakát	3,86%	5 451 670	4 744 261	6 124 450	422 967	4 339 881	-691 366
Kereskedelmi tevékenység	2,32%	3 276 000	2 850 906		3 276 000	2 607 907	242 999
Terjesztés	2,29%	3 233 616	2 814 022	1 624 500		2 574 167	1 848 971
Együttműködési irodák	13,26%	18 740 158	16 308 436	16 464 023		14 918 373	3 666 197
Kertészet	14,50%	20 496 119	17 836 543	3 635 610	1 918 817	16 316 232	16 462 004
Térkö részleg	1,26%	1 783 849	1 552 377	2 771 066	55 511	1 420 059	-910 410
Helyiségek bérbeadása	0,07%	100 004	87 027			79 610	107 422
Hulladék értékesítés	0,02%	32 620	28 387			25 968	35 040
Call-center	0,52%	733 800	638 582	1 396 629		584 152	-608 399
Aktívált saját termelésű készletek				3 624 154			-3 624 154
Egyes tevékenységek bevételei összesen		141 313 542	122 976 701				264 290 243
Egyes tevékenységek költségei összesen				142 389 500	9 126 098	112 494 686	264 010 284
Együttes eredmény							279 959
Szétosztandó támogatások egyéb bevétel a részlegek között			122 976 701	Felosztandó költségek a részlegek között		112 494 686	
Egyéb árbevétel			2 053 710	Igazgatás, kiegészítő, egyéb szolgáltatás		112 494 686	
Közszolgáltatás bevétele			38 000 000				
Támogatások			33 173 271				
Demínims			29 100 000				
Rehabilitációs bérlátogatás			20 649 720				

/9. Táblázat: Részlegek pontos pénzügyi adatai/

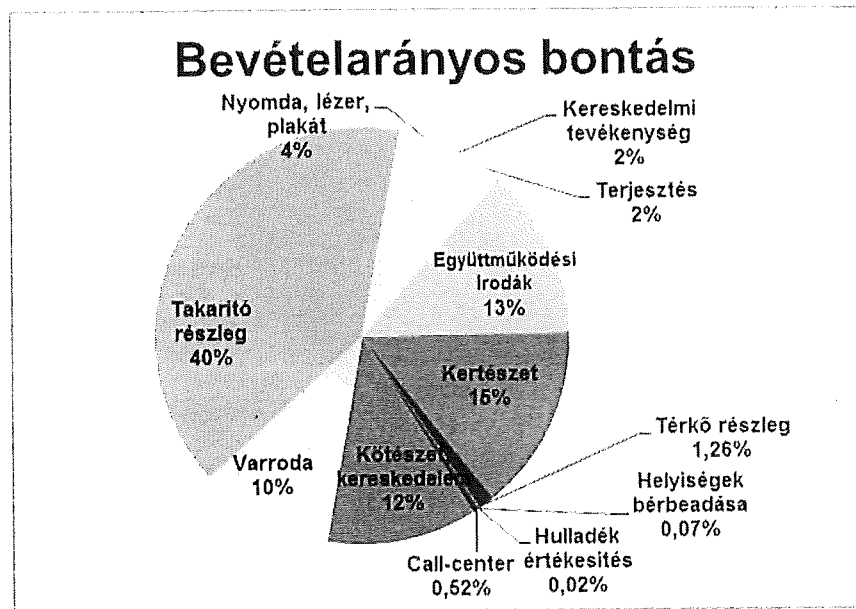
A fenti táblázatból jól látható, hogy a korábbi évekhez hasonlóan 2013-ban is a hagyományosan a szociális foglalkoztatók által végzett tevékenységi körök (kötészet és varroda) tekintetében realizáltunk komoly veszteséget, mely a szociális foglalkoztatók piacán általános árszínvonal miatt következett be. Az is egyértelműen látszik, hogy ezen részlegek fenntartása csak jelentős önkormányzati áldozatvállalással lehetséges.

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

A veszteség mértékét árnyalja, ha az adott részleghez kapcsolódó bevételeket és kiadásokat külön is figyelembe vesszük.

Részleg megnevezése	Bevételearányos bontás	Bevétel
Kötészet, kereskedelem	11,79%	16 654 667
Varroda	10,39%	14 677 395
Takarító részleg	39,72%	56 133 644
Nyomda, lézer, plakát	3,86%	5 451 670
Kereskedelmi tevékenység	2,32%	3 276 000
Terjesztés	2,29%	3 233 616
Együtműködési irodák	13,26%	18 740 158
Kertészet	14,50%	20 496 119
Térkö részleg	1,26%	1 783 849
Helyiségek bérbeadása	0,07%	100 004
Hulladék értékesítés	0,02%	32 620
Call-center	0,52%	733 800

/10. Táblázat: Részlegek bevételeinek alakulása /

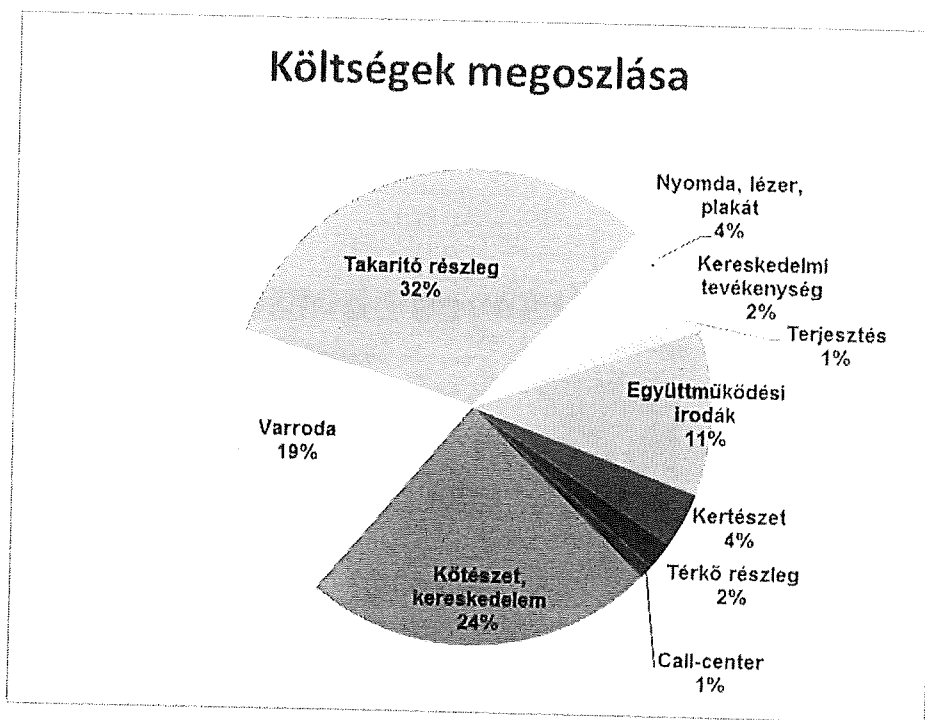


/3. Diagram: Részlegek bevételeinek alakulása /

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

Részleg megnevezése	Költségek	Arubeszerzés és ráfordítások	Összes költség
Kötészet, kereskedelem	32 375 098	2 882 051	35 257 149
Varroda	27 544 304	82 064	27 626 368
Takarító részleg	46 829 666	488 688	47 318 354
Nyomda, lézer, plakát	6 124 450	422 967	6 547 417
Kereskedelmi tevékenység		3 276 000	3 276 000
Terjesztés	1 624 500		1 624 500
Együtműködési irodák	16 464 023		16 464 023
Kertészet	3 635 610	1 918 817	5 554 427
Térkő részleg	2 771 066	55 511	2 826 577
Call-center	1 396 629		1 396 629

/11. Táblázat: Részlegek költségeinek alakulása /



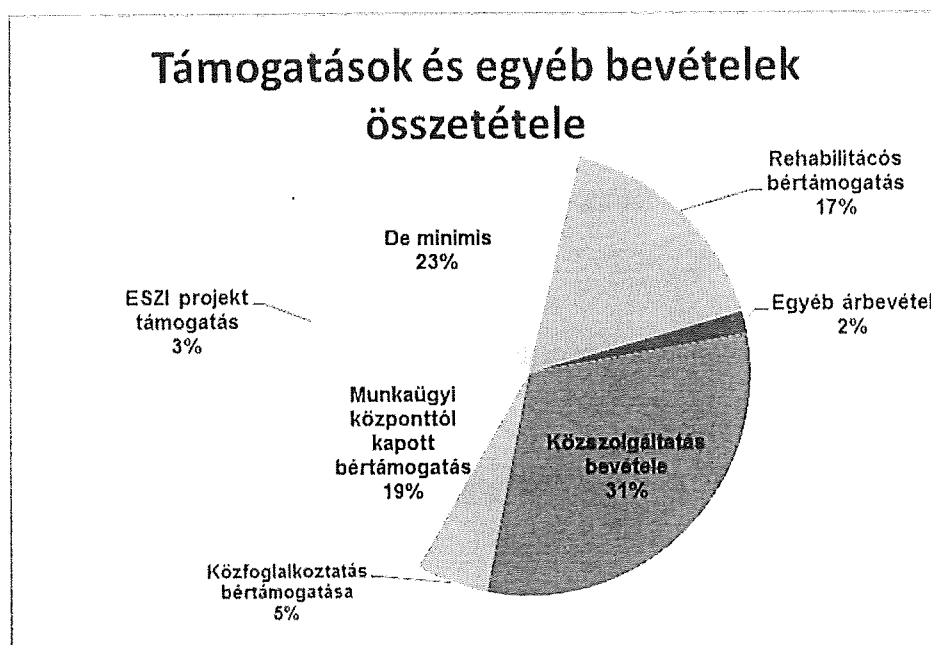
/4. Diagram: Részlegek költségeinek alakulása /

**PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.**

Az alábbi táblázat és grafikon a támogatások, valamint az egyéb bevételek összetételét mutatja be.

Támogatások és egyéb bevételek összetétele	122 976 701
Egyéb árbevétel	2 053 710
Közszolgáltatás bevétele	38 000 000
Közfoglalkoztatás bértámogatása	6 430 449
Munkaügyi központtól kapott bértámogatás	23 290 303
ESZI projekt támogatás	3 452 519
De minimis	29 100 000
Rehabilitációs bértámogatás	20 649 720

/12. Táblázat: Támogatások összetétele /



/5. Diagram: Támogatások összetétele /

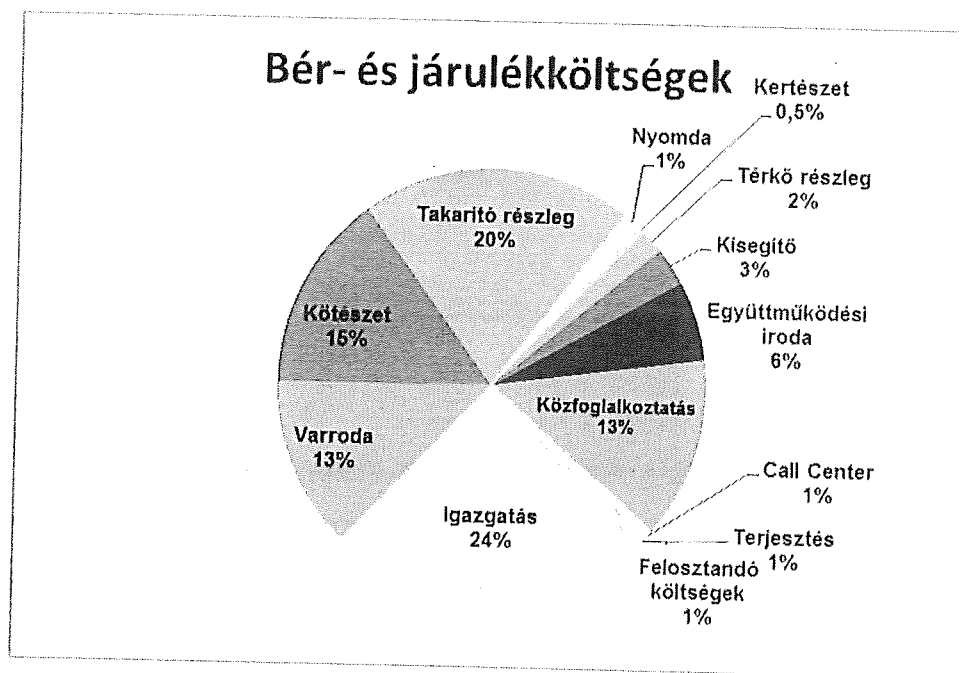
A fent bemutatott egyes részlegek eredményességére vonatkozó adatok ismeretében fontos ugyanakkor itt megjegyezni, hogy ezek a részlegek foglalkoztatják a legjelentősebb létszámot. A létszám adatok a változatos foglalkoztatási formák miatt nem nyújtanak tiszta képet (részmunkaidős és egyszerűsített foglalkoztatás, bedolgozók, illetve a részlegek között %-osan felosztott tevékenységet végzők), ezért az alábbi táblázat a részlegekhez kapcsolódó bértömeget mutatja.

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

Részleg megnevezése	Bérköltség	Bérráulék	Személyi jellegű	Bérek, járulékok
Igazgatás	38 114 061	10 672 903	1 977 966	50 764 930
Varroda	21 799 114	4 036 099	1 460 337	27 295 550
Kötészet	26 581 138	3 420 324	2 023 278	32 024 740
Takarító részleg	36 332 512	5 266 313	2 047 916	43 646 741
Nyomda	2 145 883	561 754	74 735	2 782 372
Kertészet	875 305	166 653	66 161	1 108 119
Térkö részleg	2 989 309	638 477	151 272	3 779 058
Kisegítő	4 978 902	899 810	305 909	6 184 621
Együtműködési iroda	10 642 528	1 709 918	464 676	12 817 122
Közfoglalkoztatás	24 750 668	3 393 912	705 601	28 850 181
Call Center	1 199 223	164 352	41 054	1 404 629
Terjesztés	1 452 800	155 000	11 354	1 619 154
Felosztandó költségek	33 517	11 186	1 173 067	1 217 770
Összesen				213 494 987

/13. Táblázat: Bérköltségek alakulása /

Az arányok jobban érzékelhetők az alábbi diagramon.



/6. Diagram: Bérköltségek alakulása /

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

Az igazgatás bérköltése részben a már fent említett technikai okból lett ilyen magas 2013-ban, miszerint a 2012-es ügyvezetői prémiumfeladatok kiértékelése a 2012-es éves zárás követően történt meg, így mind a 2012. évi, mind pedig a 2013. évi ügyvezetői prémium jelen beszámolóba kerül bele. Emellett sikerült az adminisztrációs és igazgatási részleg létszámát bővíteni, amire nagyon nagy szükség volt a megnövekedett feladatok miatt (Több könyvvizsgálói levél és FEB állásfoglalás is szólt ennek szükségességéről a korábbiakban.).

A továbbiakban a korábban külön nem említett részlegek bevételeit és eredményességét mutatjuk be röviden.

Terjesztési részlegünk úgy tudott közel ötszörös árbevételt elérni az üzleti tervben foglaltakhoz képest, hogy a megbízónknál történt ügyvezető váltás következtében a tervezettnél tovább terjesztettük az Életképek című újságot.

Az együttműködési irodák árbevétele azért emelkedett meg jelentősen a tervhez képest, mert megbízást kaptunk további öt fő együttműködési irodai munkavállaló alkalmazására a Zsókavár hármas ütemtervén belül. A megbízatás négy hónapra szólt és többnyire rendezvények szervezésében, lebonyolításában való közreműködés volt a feladatunk.

Térkő-gyártó részlegünk bevétele 200 ezer forinttal maradt el a tervezettől, ami annak tudható be, hogy nem volt meg minden tanúsítványunk a kövek értékesítéséhez, így a RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft. csak azok maradéktalan megszerzését követően kezdte el vásárolni a Társaságunk által gyártott köveket. A veszteség annak tudható be, hogy az év során még mindig sok technikai problémával szembesültünk, melyek azonban mára már maradéktalanul megoldódtak és a hatékony gyártás eredményét folyamatosan felvásárolja tőlünk a RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.

Call-center tevékenységünket a fentebb említett okokból felfüggesztettük, ezért nem értük el a tervezett árbevételt. Az ott dolgozó vak munkavállalók nem voltak hajlandók részt venni a komplex felülvizsgálaton, mivel féltek attól, hogy meglévő ellátásukat elveszíthetik. Ennek következtében költségvetési bértámogatást nem vehettünk igénybe utánuk, ezért nem fektettünk energiát új megrendelő felkutatására, lévén, hogy anélkül a tevékenység veszteséget termel.

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

V. Költségek és ráfordítások

Az alábbi táblázatok a főkönyvi adatokat mutatják be.

Anyagköltség

Főkönyvi szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
5111	Alapanyagok	4 226 590	14 173	4 212 417
5112	Segédanyagok	1 823 711	-	1 823 711
5114	Vegyszerek	374 919	-	374 919
5115	Tisztítószeres termelésben	3 270 892	-	3 270 892
5116	Üzemanyag	954 595	-	954 595
5117	Növények	589 565	-	589 565
5118	Szerszámok anyagszükséglete	386 717	90 926	295 791
5119	Készlet nyitóérték elsz.szla	2 732 500	2 571 415	161 085
5121	Áram díja	2 148 143	-	2 148 143
5122	Földgáz díja	1 431 638	-	1 431 638
5123	Vízdíj	152 006	600	151 406
5131	Termelési fogyóeszköz	328 065	-	328 065
5132	Irodai fogyóeszköz	33 689	1 200	32 489
5133	Egyéb fogyóeszköz	73 948	-	73 948
5134	Munkaruha, védőruha	240 669	-	240 669
5135	Szakkönyv	1 890	-	1 890
514	Irodaszerek	511 132	350	510 782
515	Tisztítószeres	3 463	-	3 463
517	Gépjármű alkatrész	19 980	-	19 980
518	Vegyés rezsianyagok	256 500	-	256 500
51903	45588-1/2012-0115	72 075	-	72 075
51904	54940-1/2012-0115.sz anyag	8 252	-	8 252
Összesen				16 962 275

adatok Ft-ban

/14. Táblázat: Anyagköltség alakulása /

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

Anyagjellegű szolgáltatások

Főkönyvi szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
5211	Közlekedés	111 676	-	111 676
5212	Szállítás	529 769	-	529 796
5222	Termelő gép bérleti díja	91 884	-	91 884
5223	Irodai gép bérleti díja	278 565	-	278 565
5224	Szoftver bérleti díja	1 400	-	1 400
5229	Egyéb bérleti díj	16 442	-	16 442
5231	Ingatlanok javítása, karbant.	395 559	-	395 559
5234	Termelő gépek, berendezések	1 287 175	-	1 287 175
5235	Számítástechnikai rendszer	896 531	16 998	879 533
5236	Járművek javítása, karbantart.	1 149 810	-	1 149 810
5237	Irodai eszközök karbantartása	184 779	-	184 779
52381	Szemétszállítás díja	281 976	-	281 976
52382	Csatornadíj	273 973	10 165	263 808
52383	Sitt, hulladék elszállítása	54 000	-	54 000
5239	Egyéb javítás, karbantartás	168 978	-	168 978
524	Hirdetés, reklám, propaganda	247 643	-	247 643
5251	Ügyvédi díj	209 372	-	209 372
5252	Könyvvizsgálói díj	770 000	-	770 000
5253	Ügyviteli szolgáltatás díja	3 983 686	-	3 983 686
5255	Kertész szakértő díja	555 000	-	555 000
5256	Orvos szakértő díja	754 500	-	754 500
5257	Grafikai tervezés	359 000	-	359 000
5258	Ügyviteli tanácsadás	42 000	-	42 000
5259	Egyéb szakértői díj	562 673	-	562 673
527	Újságok, szakkönyvek	45 028	-	45 028
5281	Telefon, internet	1 296 449	-	1 296 449
5282	Posta	290 194	-	290 194
5291	Oktatás és továbbképzés	155 260	-	155 260
5292	Tagdíjak, részvételi díjak	5 000	-	5 000
5293	Biztonsági szolgáltatás	467 274	-	467 274
5294	Informatikai szolgáltatás	19 500	-	19 500
5295	Kuponügynök jutaléka	2 940	-	2 940
5299	Egyéb szolgáltatás	144 002	-	144 002
5299103	45588-1/2012-0115.sz. aj.szolg	228 000	-	228 000
5299104	54940-1/2012-0115	489 921	-	489 921
5299105	45599-1/2012-0115.sz. aj.szolg	30 000	-	30 000
5299106	10115/26/00161 sz.aj.szolg.	1 936 469	-	1 936 469
Összesen				18 289 292

adatok Ft-ban

/15. Táblázat: Anyagjellegű szolgáltatások költségének alakulása /

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

Egyéb szolgáltatások

Főkönyvi szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
5311	Hatósági díjak	146 878	-	146 878
5313	Környezetvédelmi termékdíj	1 235	-	1 235
5321	Bankköltség	1 696 322	9 219	1 687 103
5331	Műszaki felelősségbiztosítás	67 975	-	67 975
5332	Vagyonbiztosítás	307 974	-	307 974
5333	Életbiztosítás	752 588	-	752 588
5334	Gépjárműbiztosítás	292 998	-	292 998
Összesen				3 256 751

adatok Ft-ban

/16. Táblázat: Egyéb szolgáltatások költségének alakulása /

Személyi jellegű ráfordítások

Főkönyvi szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
5411	Rendszeres bér	131 620 605	117 675	131 502 930
5412	Prémium	11 614 480	-	11 614 480
5413	Túlóra, pótlékok	1 933 709	-	1 933 709
5414	Alkalmi munkavállalói kifizet.	4 831 030	-	4 831 030
5418	Rehab.tám.ból fogl.bérktsg	18 968 421	-	18 968 421
5421	Megbízási díjak	344 390	-	344 390
5422	Tiszteletdíj FEB tagoknak	2 700 000	-	2 700 000
5511	Betegszabadságra fizetett bér	2 381 418	-	2 381 418
5513	Szabadságmegváltás	130 899	-	130 899
5517	Jogsz. alapján kifiz. ktgtérítés	477 447	-	477 447
5519	Egyéb szem. Jellegű kifizetés	81 117	-	81 117
5521	Munkáltatói táppénz hozzájár.	647 431	-	647 431
5532	Reprezentációs költségek	390 828	-	390 828
55332	Erzsébet utalvány	4 008 000	-	4 008 000
55341	Tám.ban 10115/26/00161	120 000	-	120 000
5535	Iskolakezdési támogatás	315 000	-	315 000
5538	Kis értékű ajándék	28 700	-	28 700
5582	Reprezentáció SZJA	77 485	-	77 485
5583	Reprezentáció EHO	130 756	-	130 756
5584	Természetbeni juttatások SZJA	129 623	-	129 623
5585	Természetbeni juttatások EHO	153 766	-	153 766
5586	Erzsébet utalvány szja	763 115	-	763 115
5587	Erzsébet utalvány eho	667 741	-	667 741
563	Szociális hozzájárulás	29 612 570	-	29 612 570
564	Szakképzési hozzájárulás	686 131	-	686 131
565	Egyszerűs.foglalk.közterhe	798 000	-	798 000
Összesen				213 494 987

adatok Ft-ban

/17. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások /

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

A fenti táblázatból egy elemet kell kiemelni, miszerint az abban szereplő bruttó prémium összeg, az ügyvezető 2012., illetve 2013. évi prémiuma mellett, a munkavállalók részére kifizetett éves jutalom (4,324,480) összegét is magában foglalja.

Egyéb költségelemek

Főkönyvi szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
5711	Immateriális javak t.sz. ÉCS	85 131	-	85 131
5712	Tárgyi eszközök terv. sz. ÉCS	6 370 212	-	6 370 212
5722	Tárgyi eszközök egyössz. ÉCS.	49 692	-	49 692
581	Saját termelésű készletek álló	5 499 828	9 123 982	3 624 154
812	Igénybe vett szolgáltatások értéke	250 000	-	250 000
814	Eladott áruk beszerzési értéke	4 772 424	-	4 772 424
815	Eladott (közvetített) szolgáltat	3 072 936	-	3 072 936
8632	Bírság, kötbérek, kés.kamat	579	-	579
8662	Követelések elszámolt értékves	129 035	-	129 035
8671	Költségvetéssel elszámolt adók	161 245	-	161 245
86722	Gépjármű súlyadó	17 710	-	17 710
8691	Hitelezési veszteség	392 224	-	392 224
8692	Hiányzó, megsemmisült állomány	2 900	-	2 900
8698	Előző éveket érintő tételek	287 032	-	287 032
8699	Egyéb ráfordítások	28 564	-	28 564
876	Deviza, valuta árf.veszteség	4 173	-	4 173
8791	Késedelmi kamat	6 856	-	6 856
8793	Pü rendezéshez kapcs.veszteség	420	-	420
Összesen				12 006 979

adatok Ft-ban

/18. Táblázat: Egyéb költségelemek /

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

V. Mérleg tételek

Az alábbi lista a befektetett eszközök főkönyvi állományát mutatja.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
113	Vagyoni értékű jogok	5 186 619	-	5 186 619
114	Szellemi termékek	9 940 060	-	9 940 060
119	Immat.javak terv szerinti ÉCS	-	14 681 788	14 681 788
125	Bérelt ingatlanon beruházás	406 000	-	406 000
129	Ingatlanok terv szerinti ÉCS.	-	6 073	6 073
1311	Gépek, berendezések	10 351 503	-	10 351 503
1312	Műszerek és szerszámok	1 162 574	-	1 162 574
1313	Számítástechnikai eszközök	7 718 616	-	7 718 616
1314	Berendezések termelésben	6 124 703	-	6 124 703
132	Járművek termelésben	3 535 850	-	3 535 850
139	Műszaki berend., gép tsz. ÉCS	1 295 000	15 847 430	14 552 430
1411	Egyéb gépek, berendezések	8 522 156	-	8 522 156
1412	Hírközlő berendezések	253 043	-	253 043
142	Egyéb járművek	1 664 341	-	1 664 341
143	Irodai, igazgatási berendezés	4 403 012	-	4 403 012
144	Számítástechnikai berendezés	6 861 538	-	6 861 538
146	Jóléti berendezés, felszerelés	1 311 575	-	1 311 575
147	Egyéb berendezések, felszerelések	23 575	-	23 575
149	Egyéb berendezések tsz. ÉCS	-	14 369 024	14 369 024
161	Befejezetlen beruházások	3 118 764	3 118 764	-
162	Felújítások	142 000	142 000	-
164	kisértékű tárgyi eszköz	233 533	233 533	-
1651	10115/26/00231 támogatáshoz	149 084	149 084	-
Összesen				23 855 850

adatok Ft-ban

/19. Táblázat: Befektetett eszközök főkönyvi állománya /

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

Az alábbi táblázat a 2013-as záró főkönyvi készlet adatokat mutatja.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
2101	Kötészetű alapanyagok	1 549 494	295 880	1 253 614
2102	Varrodai alapanyagok	268 965	116 830	152 135
2104	Takarítás alapanyag	137 954	70 932	67 022
2106	Nyomdai alapanyag	1 503 164	592 638	910 526
2113	Térkő alapanyag	260 312	110 327	149 985
2119	Egyéb alapanyag	1 354 793	1 087 360	267 433
219	Anyagok értékvesztése	-	198 781	198 781
2212	Kertészeti segédanyagok	126 065	126 065	-
2213	Térkő segédanyag	31 500	31 500	-
2219	Egyéb segédanyag	293 527	293 527	-
2312	Kertészet befejezetlen termelése	2 691 834	1 669 129	1 022 705
2502	Varrodai késztermék	721 280	721 280	-
2513	Térkő késztermék	3 109 419	-	3 109 419
2602	Varrodai áruk	8 197 222	3 171 764	5 025 458
2619	Egyéb áruk	206 584	-	206 584
269	Kereskedelmi áruk értékvesztés	-	237 158	237 158
Összesen				11 728 942

adatok Ft-ban

/20. Táblázat: Készletadatok/

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Ügyvezetői beszámoló – 2013.

A követelések, pénzeszközök és aktív időbeli elhatárolások főkönyvi értékeit az alábbi táblázat mutatja.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
311	Belföldi követelések forint	234 922 775	228 604 901	6 317 874
312	Belföldi követelések deviza	234 511	234 511	-
315	Belföldi köv. értékvesztése	118 864	905 613	- 786 749
317	Külföldi követelések deviza	2 119 943	979 628	1 140 315
319	Külföldi köv. értékvesztése	-	1 104 409	- 1 104 409
351	Szállítóknak adott előlegek	20 780	-	20 780
3611	Munkabéreelőleg	1 055 927	987 485	68 442
3612	Elszámolási előleg	10 611 000	10 611 000	-
3613	Egyéb elszámolások munkaváll.	762	762	-
3614	Étkezési utalvány	4 415 000	4 353 000	62 000
3615	Előre kifizetett bérek	7 506 623	5 960	7 500 663
3621	Kifizetőhelyi térítés	3 657 577	3 432 343	225 234
3631	Munkaügyi Központ támogatása	32 489 132	29 178 234	3 310 898
3632	Önkormányzattól kap.támogatás	7 099 963	6 296 517	803 446
3633	Rehab.bértám.	20 649 720	18 176 387	2 473 333
3634	ESZI projekt	3 452 519	3 452 519	-
3635	Önkormányzattól deminimis	29 100 000	29 100 000	-
3684	Kaució	120 000	120 000	-
3685	Adótűlfizetések	603 858	-	603 858
3686	Barter üzlet elszámolási szám	58 448	58 448	-
3688	Késlett, folyamatos szla áfa	- 998 312	- 1 018 562	20 250
3689	Ki nem melt egyéb követelések	325 909	- 9 000	334 909
3811	Házipénztár	81 519 952	81 499 257	20 695
3841	Elszámolási betétszámla OTP1	318 050 748	296 594 393	21 456 355
3843	Elszámolási betétszámla KDB	23 440 052	6 443 291	16 996 761
3844	Elszámolási betétszámla OTP3	21 309 209	15 788 218	5 520 991
3861	Deviza-betétsz. KDB Bank Euro	6 226 905	6 226 905	-
389	Átvezetési számla	93 125 528	93 125 528	-
391	Bevételek aktív időbeli elhat.	18 197 029	6 735 970	11 101 229
392	Költségek,ráford. aktív elhat.	666 556	367 621	298 935
Összesen				76 385 810

adatok Ft-ban

/21. Táblázat: Követelések, pénzeszközök és aktív időbeli elhatárolások /

PALOTA-15 Nonprofit Kft.

A 2013. 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

Cégjegyzék 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 (megszűnt)

KDB Bank Zrt. 13597539-12302010-00054941

Adóigazgatási száma: 14644775-2-42

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2013.

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 elkészítésének időpontja a tárgyévet 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.

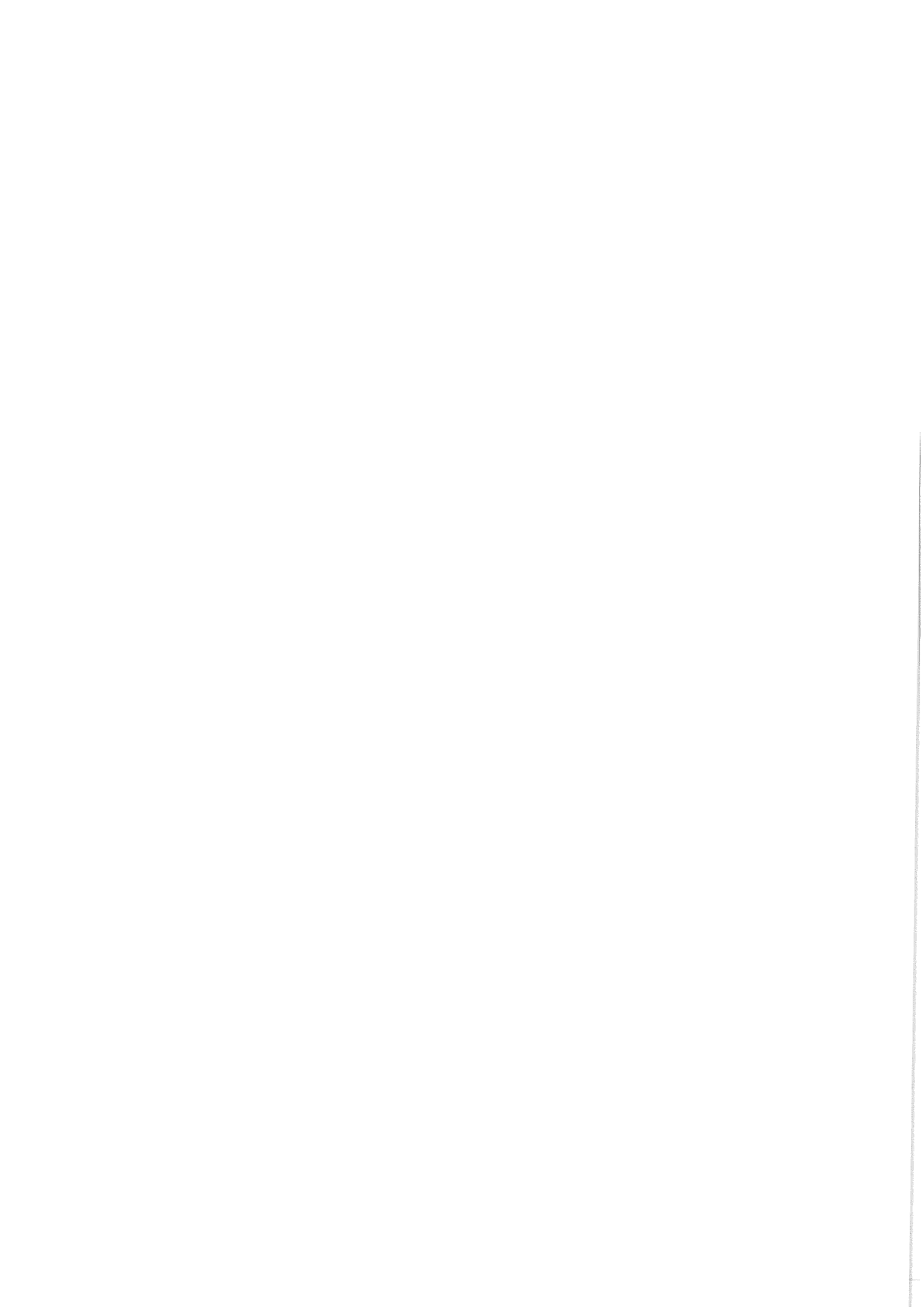
A beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve - ezer forintban értendők.

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 – 2013.

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 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egyösszegben számolja el, amennyiben annak elhasználódása egy éven belüli.

d) Befektetett pénzügyi eszközök elszámolása

A társaságnak 2013-ban 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.

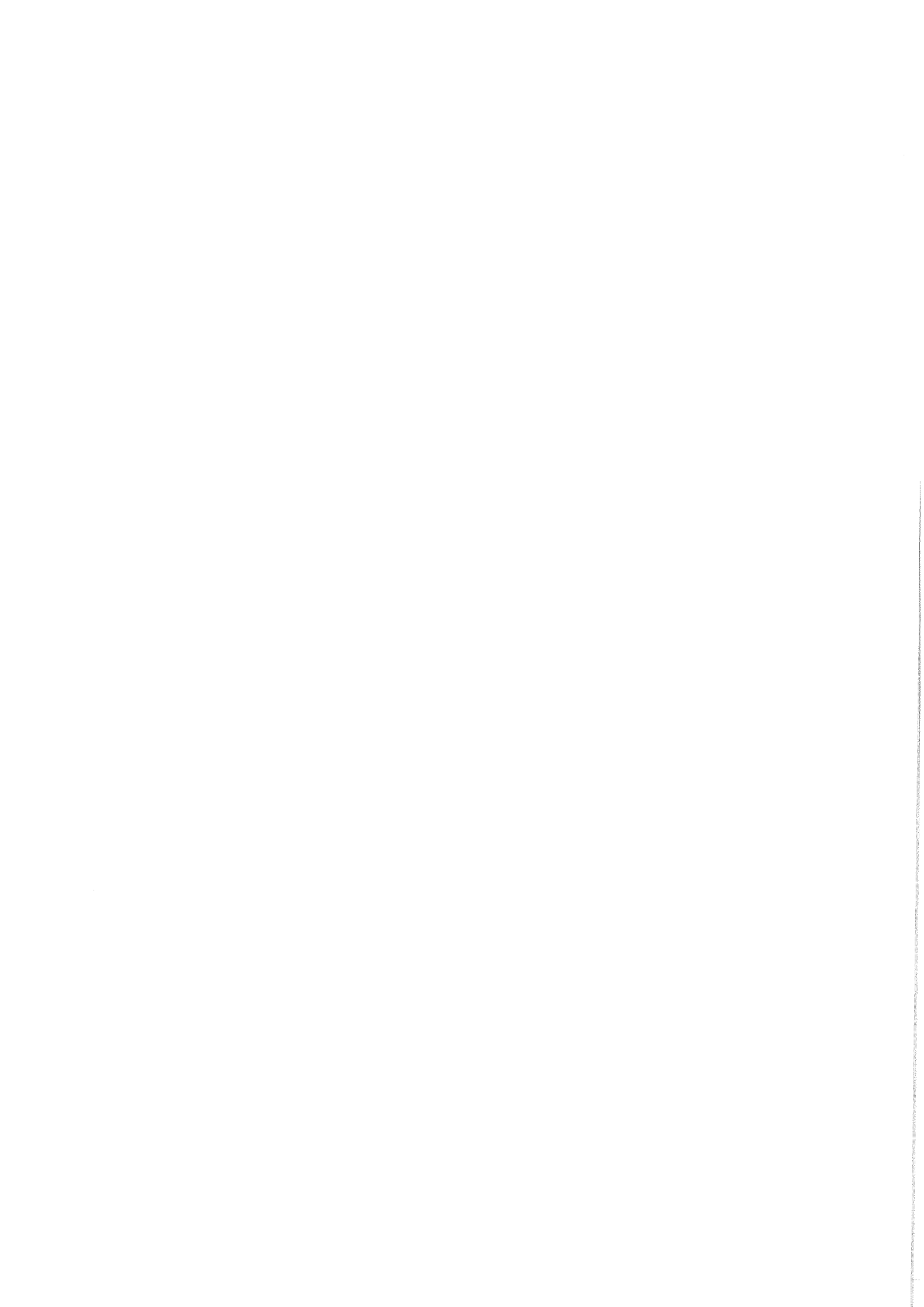
Külföldi pénzügyi értékekre szóló tartozás - A teljesítés napján érvényes MNB által közzétett devizaárfolyamon számol. A fordulónapig ki nem egyenlített devizás tartozásait átértékeli.

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.



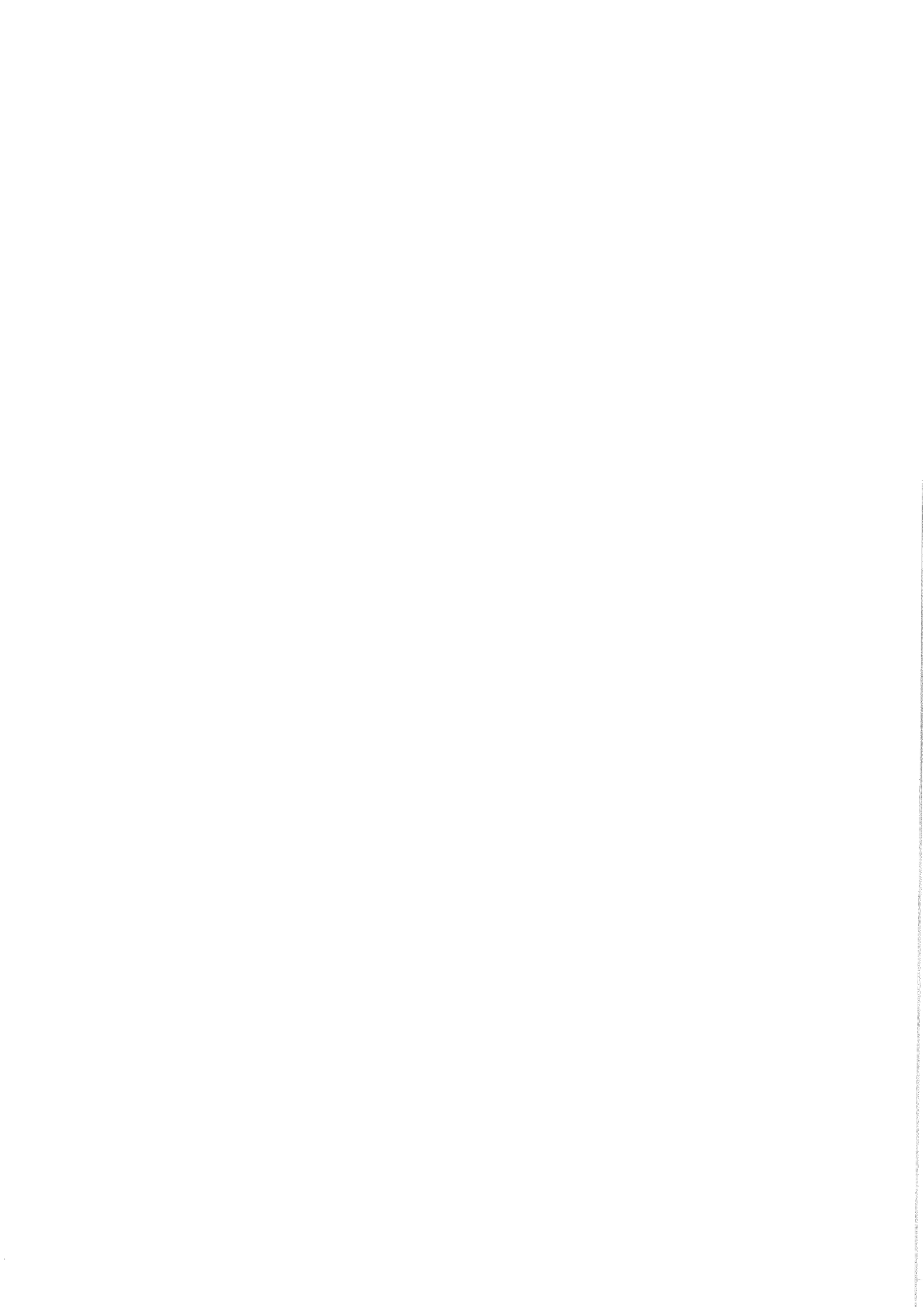
h) Egyéb szabályok

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 – 2013.

III. Vagyoni, pénzügyi helyzet, likviditás, jövedelmezőség

a) Mutatószámok

Mutató megnevezése, képzése	2012	2013
Befektetett eszközök aránya =	32,96%	21,31%
<i>Befektetett eszközök</i>	<u>26 479</u>	<u>23 856</u>
<i>Összes eszköz</i>	80 335	111 971
Forgóeszközök aránya =	67,04%	78,69%
<i>Forgóeszk. + aktív időbeli elhatárolás</i>	<u>53 856</u>	<u>111 971</u>
<i>Összes eszköz</i>	80 335	80 335
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =	89,04%	64,13%
<i>Saját tőke</i>	<u>71 529</u>	<u>71 809</u>
<i>Mérleg főösszege</i>	80 335	111 971
Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =	1,25%	0,39%
<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	<u>891</u>	<u>280</u>
<i>Saját tőke</i>	71 529	71 809
Kötelezettségek aránya =	9,74%	29,27%
<i>Kötelezettségek</i>	<u>7 821</u>	<u>32 773</u>
<i>Mérleg főösszege</i>	80 335	111 971
Befektetett eszközök fedezete =	270,13%	301,01%
<i>Saját tőke</i>	<u>71 529</u>	<u>71 809</u>
<i>Befektetett eszközök</i>	26 479	23 856
Likviditási mutató =	597,52%	234,25%
<i>Forgóeszközök</i>	<u>46 732</u>	<u>76 715</u>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	7 821	32 749
Árbevétel arányos üzleti eredmény =	0,47%	0,10%
<i>Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény</i>	<u>953</u>	<u>174</u>
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	203 971	180 086
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =	0,31%	0,10%
<i>Adózás előtti eredmény</i>	<u>891</u>	<u>280</u>
<i>Összes bevétel</i>	283 009	267 914
Eszköz arányos jövedelmezőség =	1,11%	0,25%
<i>Adózás előtti eredmény</i>	<u>891</u>	<u>280</u>
<i>Eszközök összesen</i>	80 335	111 971

adatok ezer Ft-ban adatok ezer Ft-ban



PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2013.

b) Az eredménykimutatás tételeinek változása

Az eredménykimutatás fő tételeinek változása a 2012-es adatokhoz képest:

Eredménykimutatás tételek		2012	2013	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	203 971	180 086	-11,7%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	5 746	3 624	nem mérhető
III.	Egyéb bevételek	72 853	84 087	15,4%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	52 286	46 604	-10,9%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	221 293	213 495	-3,5%
VI.	Értécsökkenési leírás	6 154	6 505	5,7%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 884	1 019	-45,9%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		953	174	-81,7%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	439	117	-73,3%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	501	11	-97,8%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE		-62	106	-271,0%
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY		891	280	-68,6%
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0,0%
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY		0	0	0,0%
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		891	280	-68,6%
XIII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	-
F. ADÓZOTT EREDMÉNY		891	280	-68,6%
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		891	280	-68,6%

adatok ezer Ft-ban

A közfoglalkoztatás révén a Társaság 62.521 ezer Ft vissza nem térítendő támogatást kapott a közfoglalkoztatottak bérének és járulékainak fedezetére, továbbá kisértékű munkaeszközök beszerzésére és egyéb juttatások (pl. buszjegy) finanszírozására.

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 980 ezer Ft volt.

A Társaságnak 2013-ban társasági adó és iparüzési adó fizetési kötelezettsége nem volt. A Társaság 2013-ban 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.

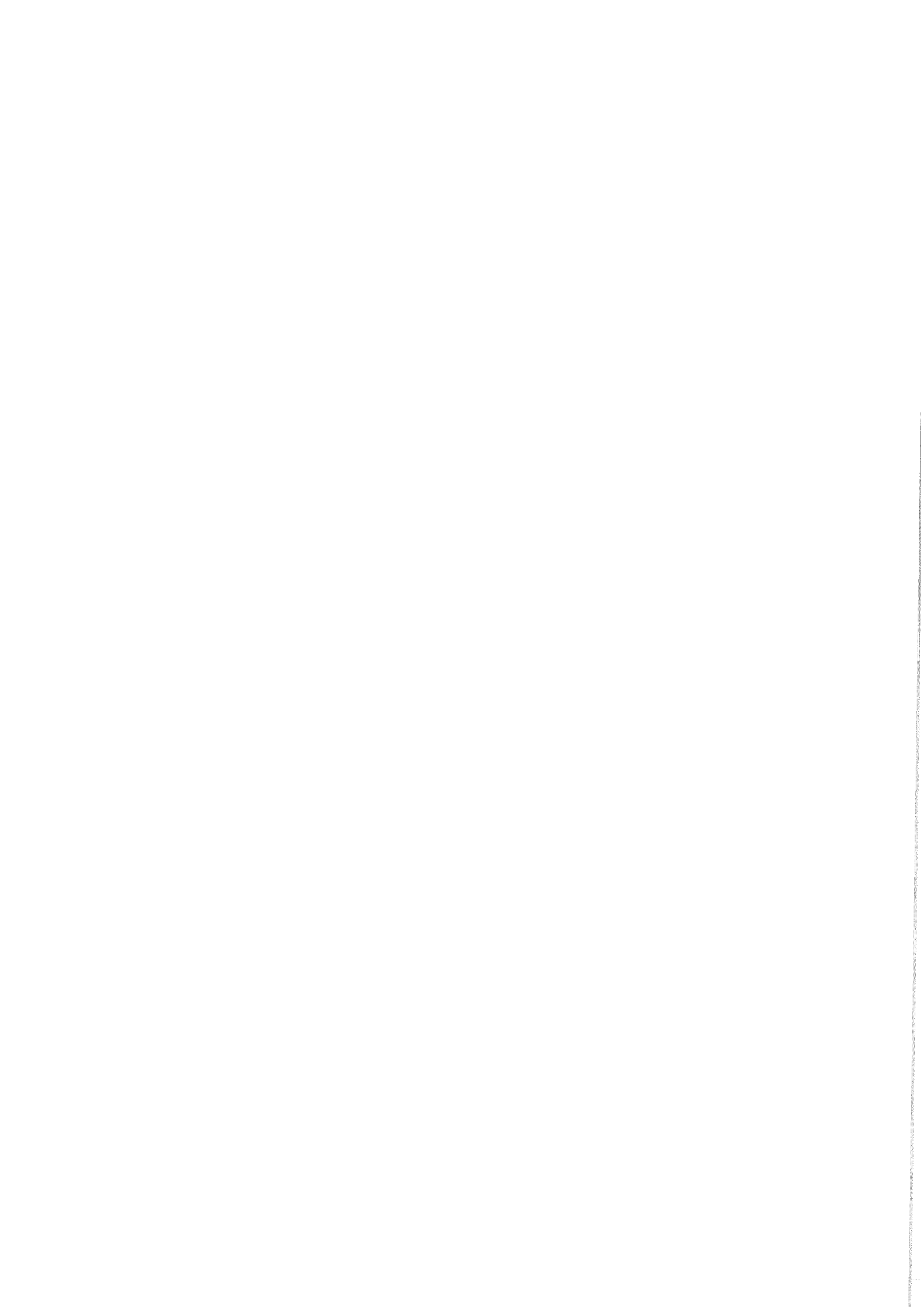
PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2013.

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

A társasági adó tv. szerinti ÉCS: 33%, értéke 2.310 ezer Ft.

A fentiek alapján a társasági adóalap a következőképpen alakul:

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	280 ezer Ft
Adóalap csökkentő tételek	
Értékcsökkenés tao. Szerint	7800 ezer Ft
Értékvesztés visszairás	119 ezer Ft
Egyéb	397 ezer Ft
Adóalap csökkentő tételek összesen	8316 ezer Ft
Adóalap növelő tételek	
Értékcsökkenés szt. szerint	6505 ezer Ft
Követelések értékvesztése	129 ezer Ft
Elengedett követelés	392 ezer Ft
Egyéb	287 ezer Ft
Adóalap növelő tételek összesen	7313 ezer Ft
Általánosan számított adóalap	-723 ezer Ft
Társasági adó	0 ezer Ft



PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2013.

c) A mérleg tételeinek változása

Mérleg tételek	2012	2013	Változás %
<i>Eszközök (aktívák)</i>			
A. Befektetett eszközök	26 479	23 856	-9,9%
I. Immateriális javak	132	445	nemértelmezhető
II. Tárgyi eszközök	26 347	23 411	-11,1%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	-
B. Forgóeszközök	46 732	76 715	64,2%
I. Készletek	8 056	11 729	45,6%
II. Követelések	17 000	20 991	23,5%
III. Értékpapírok	0	0	-
IV. Pénzeszközök	21 676	43 995	103,0%
C. Aktív időbeli elhatárolások	7 124	11 400	60,0%
<i>Eszközök összesen</i>	80 335	111 971	39,4%

<i>Források (passzívák)</i>			
D. Saját tőke	71 529	71 809	0,4%
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	30 738	31 629	2,9%
V. Lekötött tartalék	0	0	-
VI. Értékelési tartalék	0	0	-
VII. Mérleg szerinti eredmény	891	280	-68,6%
E. Céltartalékok	0	0	-
F. Kötelezettségek	7 821	32 773	319,0%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	24	-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	7 821	32 749	318,7%
G. Passzív időbeli elhatárolások	985	7 389	650,2%
<i>Források összesen</i>	80 335	111 971	39,4%

adatok ezer Ft-ban

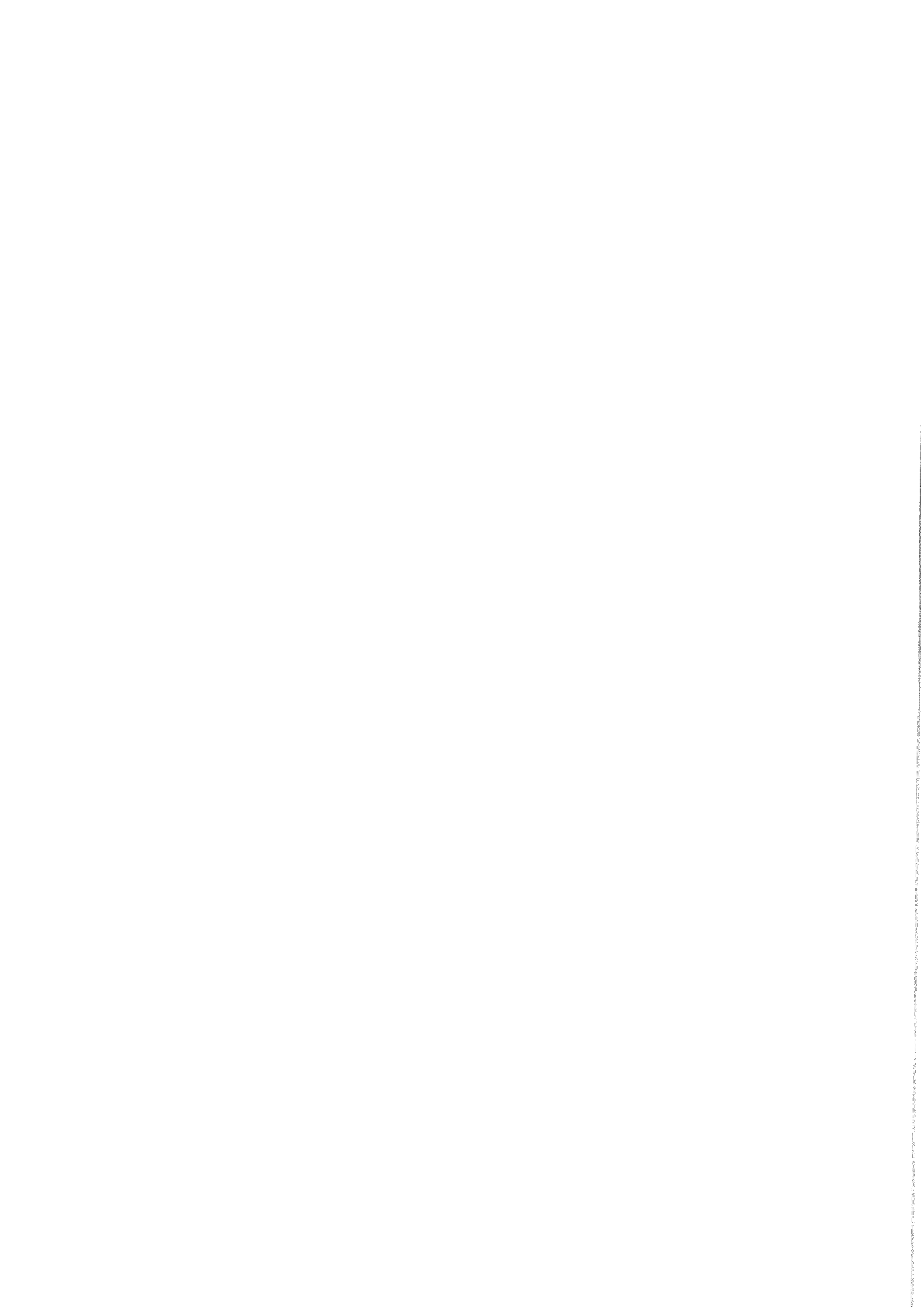


PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2013.

A mérleg tételeinek értékelésében nem történt olyan módszertani változás, amely a mérleg tételeinek összehasonlíthatóságát befolyásolná. Az eszközök és források összetételét mutatja az alábbi táblázat:

Mérleg tételek	2012	2013
<i>Eszközök (aktívák)</i>		
A. Befektetett eszközök	33,0%	21,3%
I. Immateriális javak	0,2%	0,4%
II. Tárgyi eszközök	32,8%	20,9%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,0%	0,0%
B. Forgóeszközök	58,2%	68,5%
I. Készletek	10,0%	10,5%
II. Követelések	21,2%	18,7%
III. Értékpapírok	0,0%	0,0%
IV. Pénzeszközök	27,0%	39,3%
C. Aktív időbeli elhatárolások	8,9%	10,2%
<i>Eszközök összesen</i>	100,0%	100,0%

<i>Források (passzívák)</i>		
D. Saját tőke	89,0%	64,1%
I. Jegyzett tőke	28,5%	20,5%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,0%	0,0%
III. Tőketartalék	21,2%	15,2%
IV. Eredménytartalék	38,3%	28,2%
V. Lekötött tartalék	0,0%	0,0%
VI. Értékelési tartalék	0,0%	0,0%
VII. Mérleg szerinti eredmény	1,1%	0,3%
E. Céltartalékok	0,0%	0,0%
F. Kötelezettségek	9,7%	29,3%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,0%	0,0%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0%	0,0%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	9,7%	29,2%
G. Passzív időbeli elhatárolások	1,2%	6,6%
<i>Források összesen</i>	100,0%	100,0%



PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2013.

A mérleggel kapcsolatos kiegészítő információk:

Azeszközökés 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 egy részének tárgyévi kifizetése miatt csökkent.

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

Megnevezés	Összeg
Teljes munkajogi állományi létszám (fő)	143
Rehabilitációs foglalkoztatottak létszáma (fő)	29
Arány (mmk/összlétszám)	20,30%

A fenti adatok alapján Társaságunknak 2013-ban nem volt rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettsége.

b) Bérköltés adatok

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

Állománycsoport	Bérköltés
Munkaviszonyban állók	152 752
Közfoglalkoztatási jogviszonyban állók	21 771
Egyéb munkavégzésre irányuló jogviszony	344
Egyszerűsített foglalkoztatás	4 831
Tiszteletdíj	2 700
Összesen	182 398

c) Személyi jellegű egyéb kifizetések

Társaságunknál a tárgyévben a bérekhez szorosan nem kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések összege **10.503 ezer Ft** volt, mely kizárólag a munkaviszonyban állók

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2013.

foglalkoztatásához kapcsolódik (5517-5585-ös főkönyvi 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 391 ezer Ft volt.

d) Bérjárulékok

A Társaság bérjárulékeinak (szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, egyszerűsített foglalkoztatás közterhe) összege a tárgyévben **31.097 ezer Ft** volt.

e) Az ügyvezetői javadalmazás

Az év során kifizetett bruttó munkabér: 5.402 ezer Ft

A bruttó munkabér járuléka: 2.261 ezer Ft

A 2013.évi beszámoló tartalmazza a 2012.évre vonatkozó prémium összegét mely 2.970 e Ft volt és a könyvvizsgáló javaslata alapján a 2013.évre meghatározott prémiumot is amely 4.320 e Ft. A dolgozók részére kiosztott Erzsébet utalványok értéke: 4.008.000 Ft, kiadott iskolakezdési támogatás értéke: 315.000 Ft

f) A bérekkel kapcsolatos kiegészítő információ

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

A dolgozók részére év során a 2013.év terhére elszámolt és kifizetett jutalmak összege bruttó 4.324.480 Ft (az ügyvezető prémiuma nélkül mely az e) pontban szerepel).

V. A közhasznúsággal kapcsolatos tájékoztatás

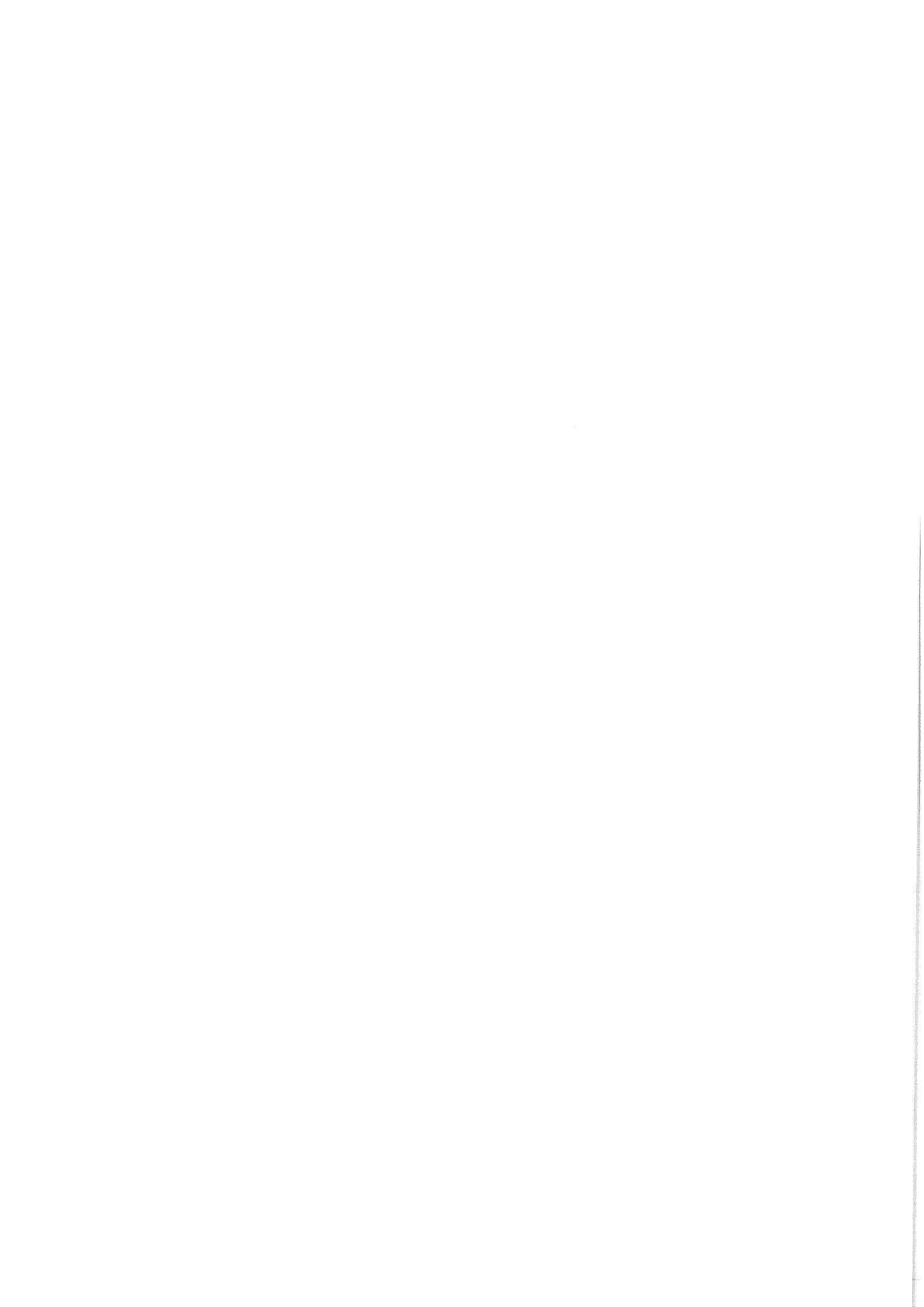
Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény értelmező rendelkezései között a 2.§ 20. pontban határozza meg a közhasznú tevékenység fogalmát.

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

A 2013-ban 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 feladatkörét: (a költségvetési rendeletben 85327-7 szám alatt megjelölt Szociális



PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2013.

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

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 (közszolgáltatási) 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 (közcéli munka, közhasznú munka, közérdekű munka, rehabilitációs és hátrányos helyzetűek foglalkoztatása) során a Társaság mint munkaadó, munkáltató által végzett tevékenységek ennek a főtevékenységnek rendelődnek alá.

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

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

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

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

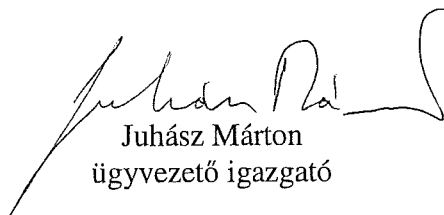
A fentiek alapján a Társaság meghatározta az e törvény szerint számított „vállalkozási tevékenységnek nem minősülő” gazdasági tevékenység arányát.



VI. Egyéb kiegészítő információk

- A Társaság nem végez a környezetre veszélyes tevékenységet, tevékenysége során nem képződik veszélyes hulladék. A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel.
- A Társaságnak nincs zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége.
- A Társaság nem végzett kutatási és fejlesztési tevékenységet.
- A beszámolót összeállító mérlegképes könyvelő neve: Gőz Enikő Vera, mérlegképes könyvelői regisztrációs szám: 147091
- 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, 2014. április 17.


Juhász Márton
ügyvezető igazgató

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2012.12.31	2013.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	953	174
Pénzügyi műveletek eredménye	-62	106
Rendkívüli eredmény		
Adózás előtti eredmény összesen	891	280
Adózott eredmény	891	280
Mérleg szerinti eredmény	891	280

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

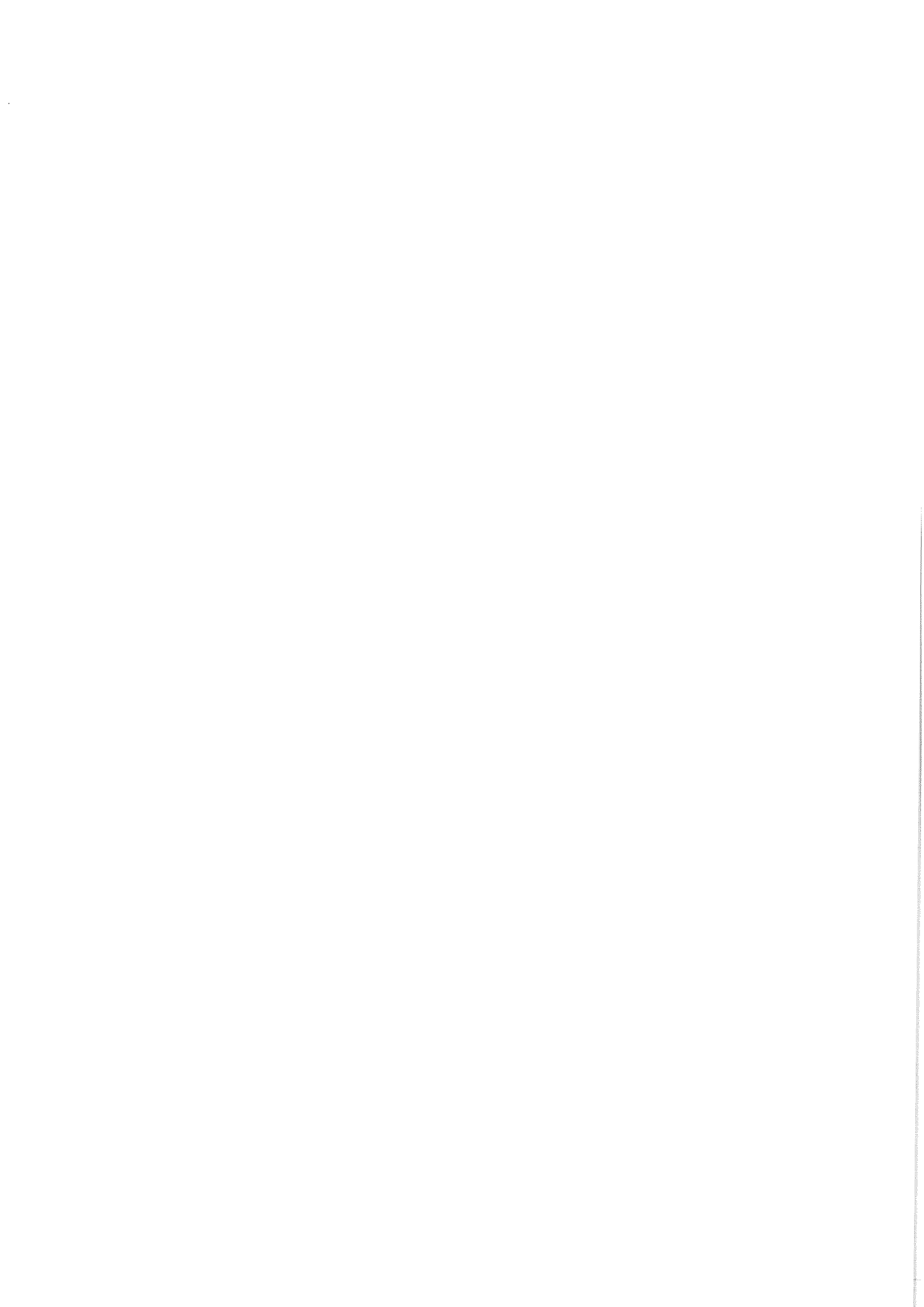
adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2012.12.31	2013.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	953	174
	Ért. nettó árbevétele	203 971 = 0,47 %	180 086 = 0,10 %
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	891	280
	Saját tőke	71 529 = 1,25 %	71 809 = 0,39 %
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	891	280
	Teljes eszközállomány	80 335 = 1,11 %	111 971 = 0,25 %

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2012.12.31 ezer Ft	%	2013.12.31 ezer Ft	%
Nettó árbevétel	203 971		180 086	
Saját termelésű készletek állományváltozása	5 500		3 624	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	246			
Bruttó árbevétel (termelési érték)	209 717		183 710	
Egyéb bevétel	72 853		84 087	
Összes árbevétel	282 570	100	267 797	100
Anyagköltség	15 512	5	16 962	6
Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 330	7	18 289	7
Egyéb szolgáltatások értéke	2 719	1	3 257	1
Eladott áruk beszerzési értéke	7 436	3	4 773	2
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 289	2	3 323	1
Anyagjellegű ráfordítások összesen	52 286	19	46 604	17
Béreköltség	174 035	62	168 851	63
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 957	5	12 117	5
Bérfelrakások	34 301	12	32 527	12
Személyi jellegű ráfordítások összesen	221 293	78	213 495	80
Értékcsökkenési leírás	6 154	2	6 505	2
Egyéb ráfordítások	1 884	1	1 019	
Összes költség és ráfordítás	281 617	100	267 623	100
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	953		174	



A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2012.12.31	2013.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök	$\frac{46\,732}{7\,821} = 5,98$	$\frac{76\,715}{32\,749} = 2,34$
	Rövid lejáratú köt.		
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	$\frac{38\,676}{7\,821} = 4,95$	$\frac{64\,986}{32\,749} = 1,98$
	Rövid lejáratú köt.		
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	$\frac{21\,676}{7\,821} = 2,77$	$\frac{43\,995}{32\,749} = 1,34$
	Rövid lejáratú köt.		
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	38 911 ezer Ft	43 966 ezer Ft
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány	$\frac{6\,610}{559} = 11,82$	$\frac{5\,567}{493} = 11,29$
	Átlagos napi árbevétel		
Készletállomány napokban	Zárókészlet	$\frac{8\,056}{20} = 402,80$	$\frac{11\,729}{13} = 902,23$
	Átlagos napi ELÁBÉ		

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2012.12.31	2013.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	$\frac{71\,529}{71\,529} = 914,58\%$	$\frac{71\,809}{71\,809} = 219,11\%$
	Kötelezettségek	$\frac{7\,821}{71\,529} = 10,93\%$	$\frac{32\,773}{71\,809} = 45,64\%$
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	$\frac{71\,529}{71\,529} = 100\%$	$\frac{71\,809}{71\,809} = 100\%$
	Jegyzett tőke	$\frac{22\,900}{71\,529} = 32,16\%$	$\frac{22\,900}{71\,809} = 31,89\%$
Befektetett eszközök	Saját tőke	$\frac{71\,529}{71\,529} = 100\%$	$\frac{71\,809}{71\,809} = 100\%$
	Befektetett eszközök	$\frac{26\,479}{71\,529} = 37,02\%$	$\frac{23\,856}{71\,809} = 33,22\%$
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	$\frac{26\,479}{71\,529} = 37,02\%$	$\frac{23\,856}{71\,809} = 33,22\%$
	Forgóeszközök	$\frac{46\,732}{71\,529} = 65,47\%$	$\frac{76\,715}{71\,809} = 106,83\%$
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	$\frac{26\,479}{71\,529} = 37,02\%$	$\frac{23\,856}{71\,809} = 33,22\%$
	Teljes eszközállomány	$\frac{80\,335}{71\,529} = 113,01\%$	$\frac{111\,971}{71\,809} = 155,93\%$

Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalk
EGYSZERŰSÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁS
 2013.01.01 - 2013.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
 (összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	203 971	180 086	-23 885	-11,71
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	5 746	3 624	-2 122	-36,93
III.	Egyéb bevételek	72 853	84 087	11 234	15,42
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	52 286	46 604	-5 682	-10,87
V.	Személyi jellegű ráfordítások	221 293	213 495	-7 798	-3,52
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 154	6 505	351	5,70
VII.	Egyéb ráfordítások	1 884	1 019	-865	-45,91
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.)	953	174	-779	-81,74
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	439	117	-322	-73,35
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	501	11	-490	-97,80
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-62	106	168	270,97
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	891	280	-611	-68,57
X.	Rendkívüli bevételek				
XI.	Rendkívüli ráfordítások				
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)				
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	891	280	-611	-68,57
XII.	Adófizetési kötelezettség				
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	891	280	-611	-68,57
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	891	280	-611	-68,57

Keltezés:

Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalk
EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG
2013.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04.sor)	26 479	23 856	-2 623	-9,91
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	132	445	313	237,12
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	26 347	23 411	-2 936	-11,14
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
5.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09.sor)	46 732	76 715	29 983	64,16
6.	I. KÉSZLETEK	8 056	11 729	3 673	45,59
7.	II. KÖVETELÉSEK	17 000	20 991	3 991	23,48
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	21 676	43 995	22 319	102,97
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 124	11 400	4 276	60,02
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10.sor)	80 335	111 971	31 636	39,38

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
12.	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19.sor)	71 529	71 809	280	0,39
13.	I. JEGYZETT TŐKE	22 900	22 900	0	0,00
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
15.	III. TŐKETARTALÉK	17 000	17 000	0	0,00
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	30 738	31 629	891	2,90
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
19.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	891	280	-611	-68,57
20.	E. Céltartalékok				
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24.sor)	7 821	32 773	24 952	319,04
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		24	24	N/A
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 821	32 749	24 928	318,73
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	985	7 389	6 404	650,15
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25)	80 335	111 971	31 636	39,38

Keltezés:



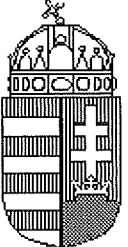
A LÉNYEGESSÉG MEGHATÁROZÁSA A VIZSGÁLAT BEFEJEZÉSEKOR
2013.12.31

T-L

MEGNEVEZÉS	Előző év ezer Ft	Tárgyév átkönyvelés után ezer Ft	Szokásos arányszám %	Választott arányszám %	Számított összeg ezer Ft
Mérlegfőösszeg	80 335	111 971	1,5 - 2,0	1,75	1 959
<u>Árbevétel</u>	203 971	180 086	1,5 - 2,0	1,75	3 152
<u>Saját tőke</u>	71 529	71 809	5,0 - 15,0	10,00	7 181
Szokásos vállalkozási eredmény	891	280	5,0 - 15,0	10,00	28
Adózott eredmény	891	280	5,0 - 15,0	10,00	28
Számított lényegesség					5 167
A könyvvizsgáló által megállapított lényegesség	0				5 600
Végrehajtási lényegesség			A lényegesség 50 - 75 %-a	70,00	3 920
Egyedileg jelentős tétel			A lényegesség 25 %-a	25,00	1 400
Egyértelműen elhanyagolható hiba			A lényegesség 0,5 - 1 %-a	0,50	28
Elfogadható hibás állítás (mintavételhez)			A lényegesség 50 - 75 %-a	70,00	3 920

Sajátos ügyletek és az azokra meghatározott végrehajtási lényegesség:

A döntések indoklása:

	Országos Bírósági Hivatal
	Közhasznúsági melléklet

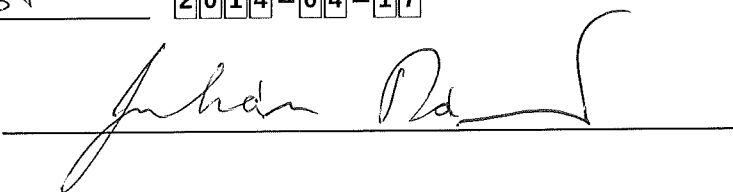
Szervezet neve:
 Palota-15 Nonprofit Kft

Szervezet székhelye:
 Település: Budapest Irányítószám: 1151
 Közterület neve: Bogáncs
 Közterület jellege: utca Házszám: 10 Épület: Lépcsőház:
 Emelet: Ajtó:

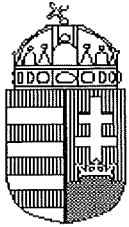
Szervezet adószáma: 14644775

Képviselő neve: Juhász Márton

Keltezés:
 Budapest 2014-04-17

Képviselő aláírása:






Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

Palota-15 Nonprofit Kft

1.2 Székhely

Település: s irányítószám:

Közterület neve: s

Közterület jellege: Házszám: Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

1.3 Bejegyző határozat száma:

1.4 Nyilvántartási szám:

1.5 Képviselő neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A kft. a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat által kötelezően és önként vállalt, a társadalmi közös szükségletek kielégítését biztosító, különösen a foglalkoztatás és a szociális ellátásról való gondoskodás hosszú távú feladatait végzi közérdekből, haszonszerzési cél nélkül, költséghatékony szervezeti felépítésben. A társaság alaptáskor átvette a megszűnt szociális foglalkoztató feladatkörét, a költségvetési rendeletben 85327-7 akatt Szociális foglalkoztatásként megjelölt szakfeladatot, amely tartalmazza a megváltozott munkaképességűek, az alacsony jövedelemmel rendelkező időskorúak, a gondozásra szoruló családtagjaik miatt üzemi keretek között munkát vállalni nem tudók foglalkoztatását biztosító munkahelyek üzemeltetését, fenntartását.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

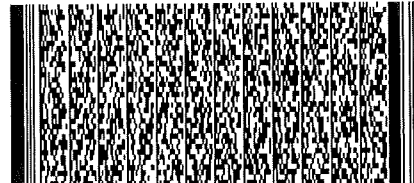
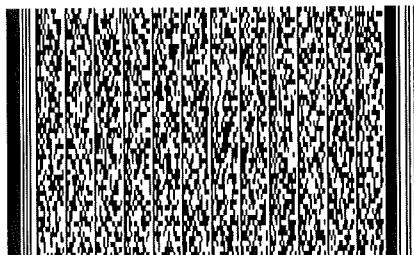
3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A közhasznú tevékenységbe bevontak létszáma 300 főre növekedett, amely során közfoglalkoztatásban összesen 138 főnek biztosítottunk munkalehetőséget, munkaviszonyban történő foglalkoztatásban 117 fő részére, illetve alkalmi munkavégzés keretében 45 fő részére tudtunk munkalehetőséget biztosítani. A munkaviszonyban állókból 29 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló.







Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve: **Palota-15 Nonprofit Kft**

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

4.1	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.2	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)		
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)		

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (összesen)		
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen)		





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

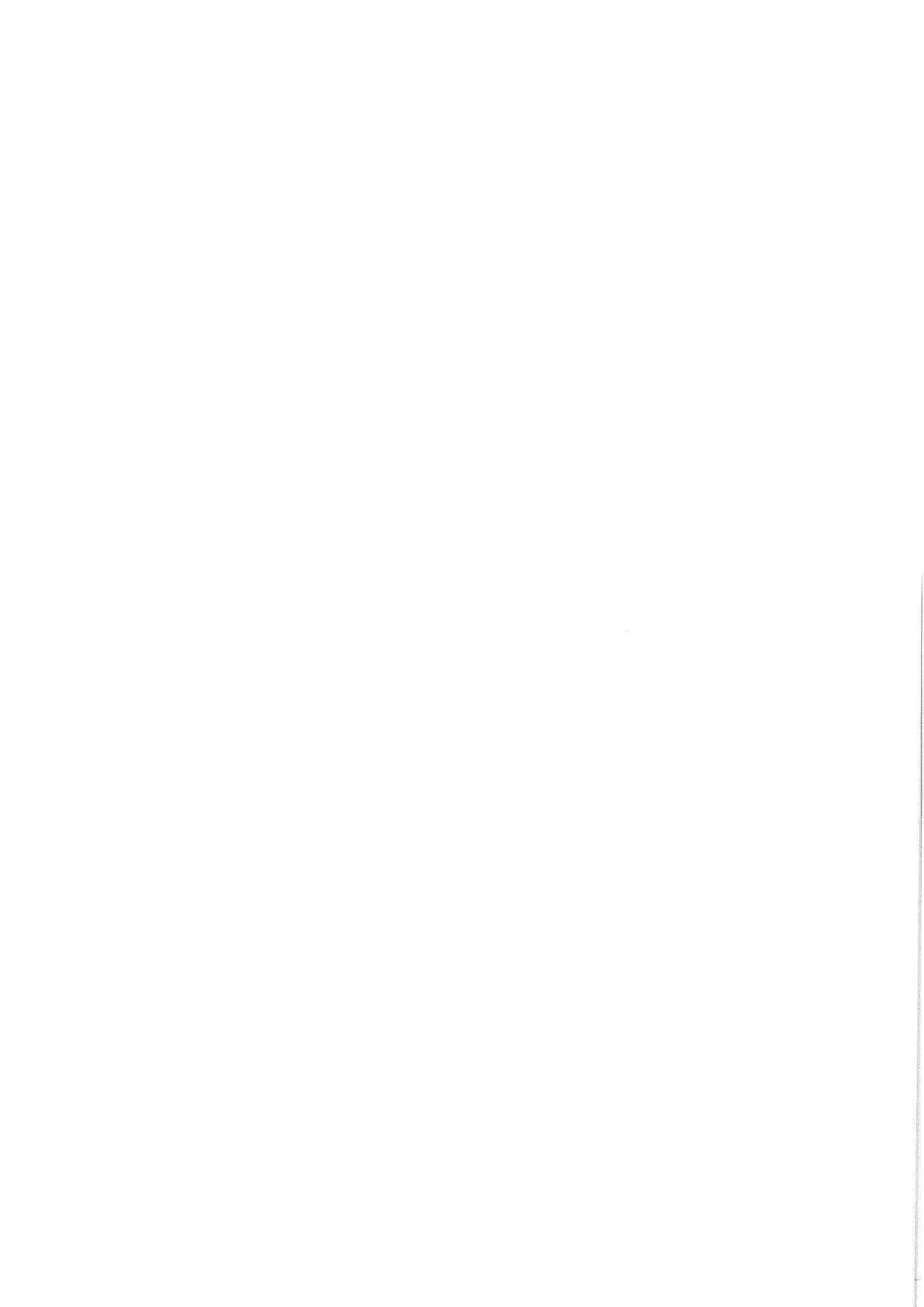
P a l o t a - 1 5 N o n p r o f i t K f t

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	283 009	267 914
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összege		
D. Közszolgáltatási bevétel	152 060	131 235
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	130 949	136 679
H. Összes ráfordítás (kiadás)	282 118	267 634
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	221 293	213 495
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	282 118	267 634
K. Adózott eredmény	891	280
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>





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 2013. 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 beszámolóban a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolóban 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 szervezet 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.

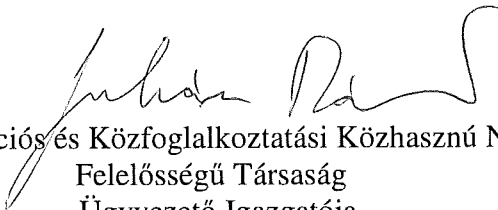
9. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.


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, 2014. április 17.

Tisztelettel:


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


Gőz Enikő
Gazdasági Igazgató



7. melléklet

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, Bogáncs u 10. Cégjegyzékszám: 01 09 913290 Adószám: 14644775-2-42) mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **111.971eFt**, a mérleg szerinti eredmény **280 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 beszámolóinak a számviteli törvényben foglaltakkal 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 könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói 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 kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2014. április 17.

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

TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 1906167-2-41
OTF nyilv.: 1702043-2000435

Varga Eszter Ágnes
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 005050

**A Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit
Kft.****2013. 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, 2014. április 17.

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



Vizsgált szervezet:

Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság székhely:

1151. Budapest, Bogáncs u 10.

Vizsgálatot végezte:

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

A vizsgálathoz tartozó legfontosabb jogszabályok:

- a Számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Szt.)
- 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
- Gőz Enikő gazdasági igazgató
- Kovács Judit pénzügyi munkatárs

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

A vizsgálat dokumentációs tanúsítása: az adatszolgáltatók teljességi nyilatkozatot adtak

A könyvvizsgálat tervezésénél - tekintettel a Palota 15 Rehabilitációs és közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérleg főösszegére és bevételére – a lényegességi küszöbértéket 5.600eFt-ban, végrehajtási lényegesség 3.920eFt, az egyedileg jelentős tétel alsó határát 1.400eFt-ban határoztuk meg.

Vezetői levelünkhöz csatoljuk számszaki elemzésünket.



II. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végeztük el, vizsgálatunk célja könyvvizsgálói záradék (vélemény) kiadása volt a könyvvizsgálat alapján.

A pénzügyi kimutatások véleményezése során könyvvizsgálatunkat a nemzetközi könyvvizsgálati standardokkal összhangban hajtjuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtjuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások mentesek-e lényeges hibás állításoktól.

A Kft-nél zajló folyamatokat megválasztásunkat követően végigkísértük, 5 évközi vezetői levélben jeleztük észrevételeinket.

A) Szabályszerűségi, rendszerbeli megállapítások

Cégjegyzékszám: 01-09-913290

Cégforma: Korlátolt felelősségű társaság

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

A létesítő okirat kelte: 2009.02.01.

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

A cég jegyzett tőkéje:

➤ Pénzbeli hozzájárulás 22.900.000,- Ft

A képviselőre jogosult adatai:

Juhász Márton (an: Ónodi- Szabó Zsuzsanna)

A képviselőre jogosult tisztsége: ügyvezető (vezető tisztségviselő)

Jogviszony kezdete: 2013/11/17

Jogviszony vége: 2014/10/31

A felügyelőbizottsági tagok adatai

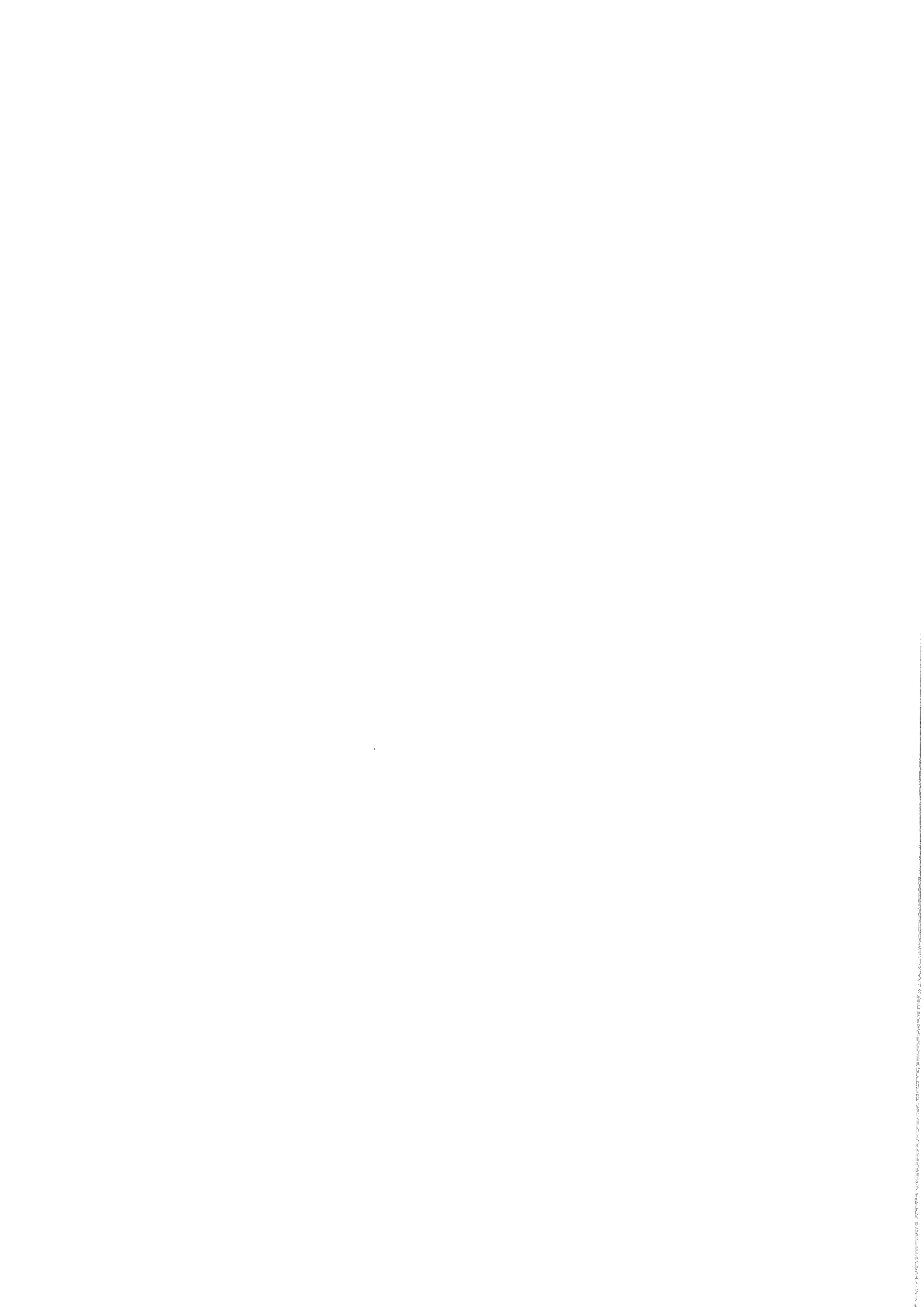
- Csete István
- Szűcs Istvánné
- Kovács Istvánné

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 23.856eFt összegben.

A társaság a fordulónapon 11.729eFt készlettel rendelkezett.

A követelések fordulónapi értéke 20.991eFt. A vevőkkel szembeni követelés analitikával alátámasztott. A belföldi vevői követelések 78%-a folyt be a vizsgálatunk idejéig. Fentiek alapján a beszámolóban kimutatott vevőkövetelés értéke megalapozott és elfogadható.

A pénzeszközök között kimutatott 43.995eFt-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 280eFt (nyereség)

Az így kialakult saját tőke 71.809eFt.

Céltartalék képzése nem volt indokolt.

A társaságnak kötelezettségei vannak, 32.773eFt összegben. Jelentősebb tételek: a bérfizetési kötelezettség és az aktuális adófizetési kötelezettség. Az adókat határidőben kifizették.

A társaság beszámolójában kimutatott a passzív időbeli elhatárolások végösszege: 7.389eFt, megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási kritériumainak.

C) Eredménykimutatás

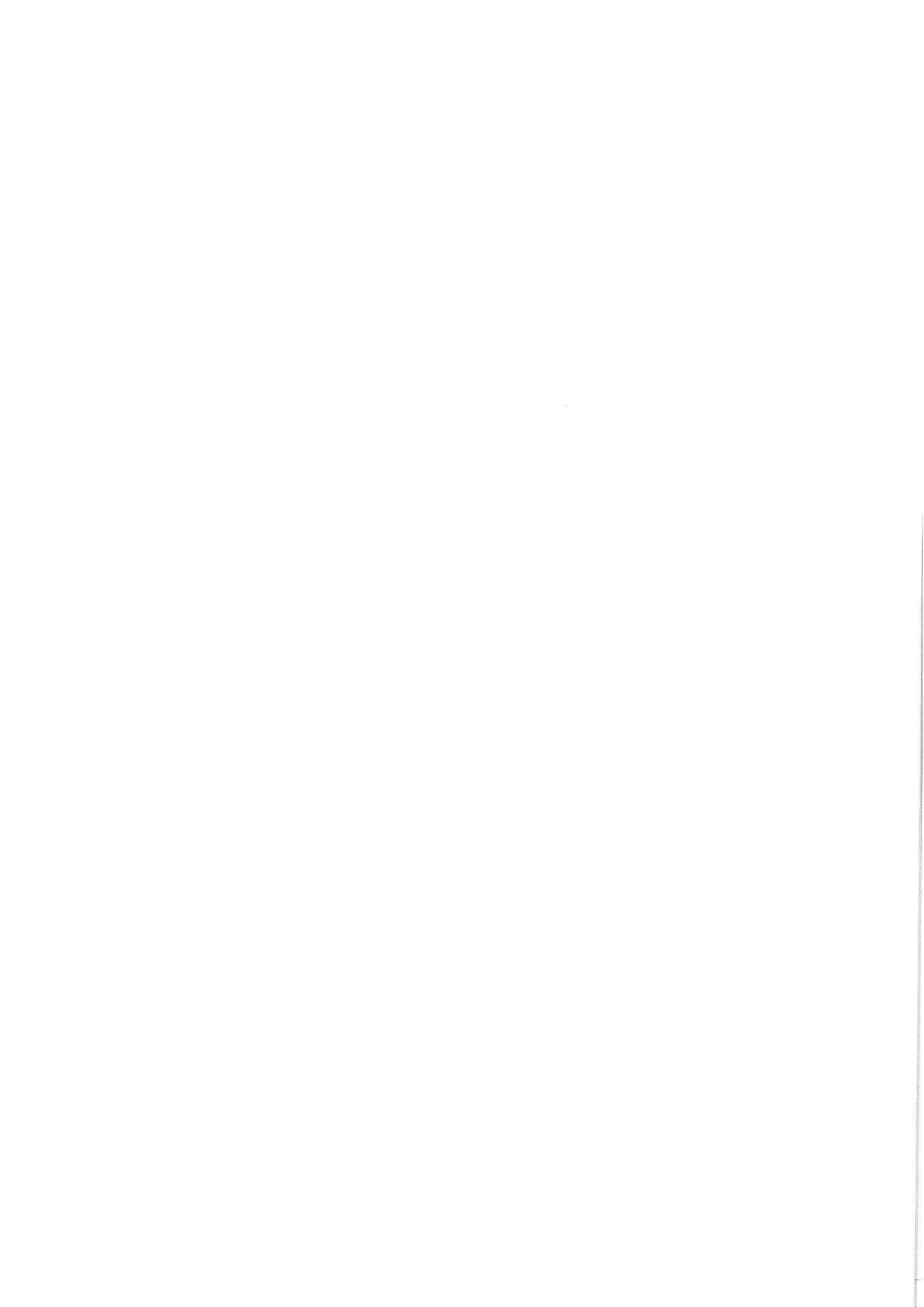
Az értékesítés nettó árbevételeként kimutattak: 180.086eFt.

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 213.495eFt döntő többségét a bérköltség, személyi jellegű kifizetések, valamint azok közterhei képezik.

A vizsgált időszakra elszámolt értékcsökkenési leírás összegét 6.505eFt vizsgálva megállapítottuk, hogy a költségelszámolás megfelel a számviteli törvény előírásainak.

Az adózás előtti eredmény 280eFt. A társaság adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, így az adózott eredménye és a mérleg szerinti eredménye 280eFt, 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.
- Felhívjuk a figyelmet a 2012. évi pénzügyi kimutatásokban bemutatott személyi jellegű ráfordítások elszámolásának korrekciójára nem került sor.
- A Társaság Alapító okiratában cégjegyzésre jogosultak között szerepel Gál Ákos (an: Ratay Éva), mint aláírásra jogosult munkavállaló, a Palota 15 Kft volt munkavállalója. Javasoljuk az Alapító Okirat módosításakor törölni a jogosultságát!

IV. Egyéb észrevételek

A cég tevékenysége jelentősen bővült. Az adminisztrációs feladatok megnövekedtek. A cég jelentős lépéseket tett annak érdekében, hogy gazdasági nyilvántartásai pontosabbak, naprakészebbek legyenek. Szakmailag jól felkészült munkatársak segítik az ügyvezető munkáját, ami biztató a jövő évi gazdálkodás tekintetében.

TALÁRSZÉK - ÁLLAMI KÖZTARSASÁG
1037 Budapest, János u. 54.
Adószám: 1196461-2-41
OTP NYK 11703042-20000435



V. ÖSSZEFOGLALÁS

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. 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 2013. december 31-re összeállított mérlegét 111.971eFt 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, 2014. április 17.


Varga Eszter Ágnes
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 005050
TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft
1037 Budapest, Jutas u. 54.
MKVK nyilvántartási száma: 001671

TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 11906461
Cikkszám: 11702263



Palota -15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság
Felügyelő Bizottsága


Feljegyzés

A Felügyelő Bizottság 2014. április 22-én ülést tartott melynek egyik napirendi pontja a 2013. évi üzleti beszámoló és a közhasznúsági jelentést volt. A tárgyan az alábbi határozatot hozta:

42/2014. (04.22.) sz. Határozat

A PALOTA-15 Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága a PALOTA-15 Nonprofit Kft. 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójáról készült könyvvizsgálói jelentésben foglaltakkal és a záró vezetői levél kockázati elemzésével egyetért. A számviteli törvény szerint elkészített egyszerűsített éves beszámolót 280.000 forintos mérleg szerinti eredménnyel és 111.971.000 forintos mérlegfőösszeggel, annak kiegészítő és közhasznúsági mellékleteivel együtt elfogadásra javasolja a tulajdonos számára.

Budapest, 2014. április 23.



Csete István
Felügyelő Bizottság
elnöke

