

**BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
ALPOLGÁRMESTER**



Ülés száma: *1/46-7/2015.*
Iktatószám: *1/47-108/2015.*
Az ülés időpontja: 2015. április 30.

Polgármesteri Kabinet

Üi: dr. Erdélyi-Kincses Andrea

ELŐTERJESZTÉS

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat gazdasági társaságainak 2014. évi beszámolóji jóváhagyásáról, a gazdasági társaságok vezetőinek javadalmazásának felülvizsgálatáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény az alábbiak szerint rendelkezik a gazdálkodó szervezetek beszámolási kötelezettségéről:

„4. § (1) A gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, e törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles - magyar nyelven - készíteni.

(2) Az (1) bekezdés szerinti beszámolónak megbízható és valós összképet kell adnia a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközéről és forrásairól), pénzügyi helyzetéről és tevékenysége eredményéről.

(3) A törvényben előírtakon túlmenő, további információkat kell a kiegészítő mellékletben megadni, amennyiben e törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése nem elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.”

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat kizárólagos tulajdonú gazdasági társaságai az alábbiak:

CSAPI-15 Kft.

PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.

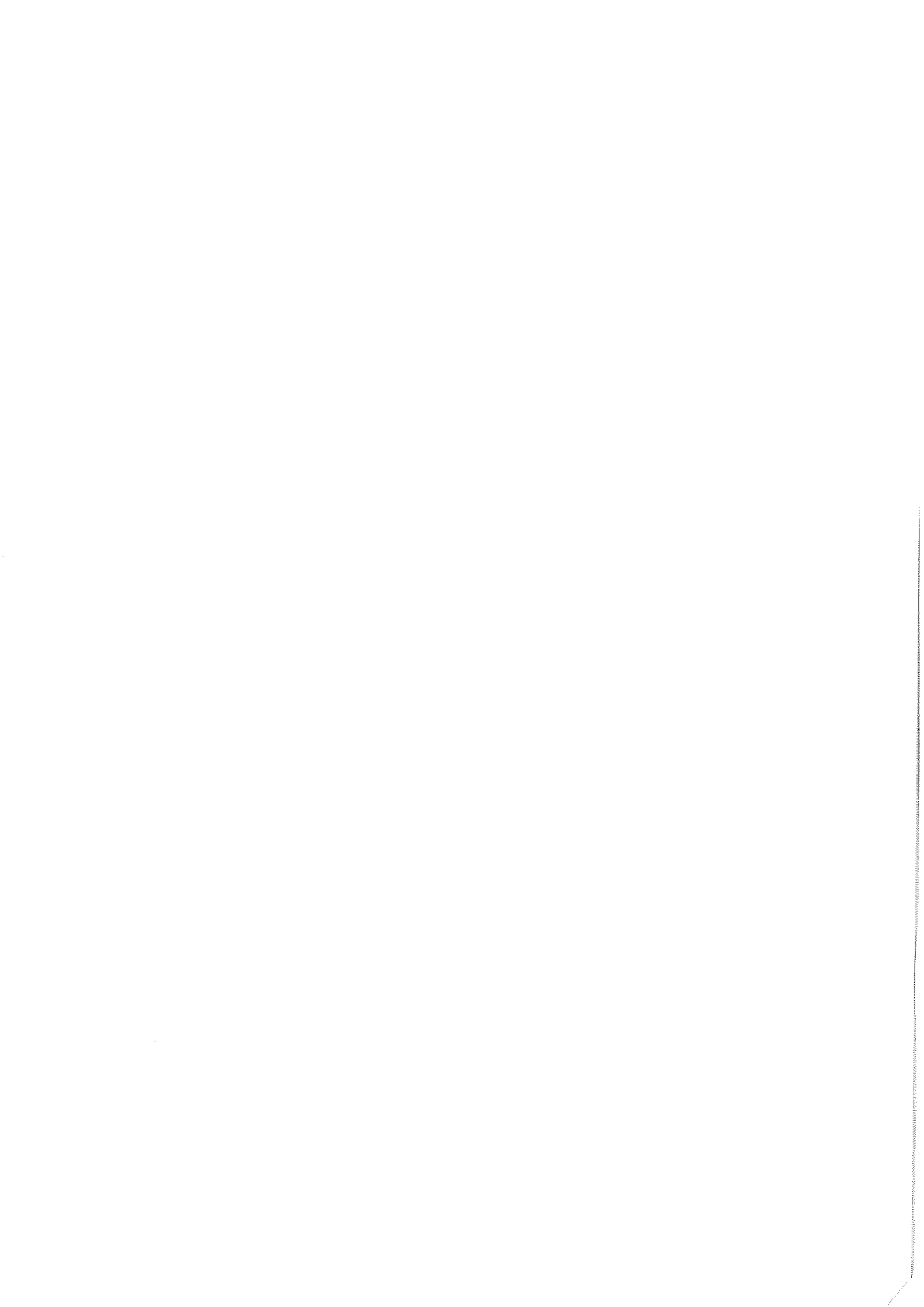
Palota Holding Ingatlan- és Vagyonkezelő Zrt.

RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.

RUP-15 Rákospalota-Újpalota-Pestújhely Városfejlesztési Kft.

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

A gazdasági társaságok – egy kivétellel – a korábban leírt jogszabályi kötelezettségüknek eleget téve elkészítették a 2014. évi beszámolóikat, melyeket a Felügyelő bizottságok megtárgyaltak és elfogadták. A RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelőbizottsága 2015. április 27-én, hétfőn ülészik, így az írásbeli jelentésük a Képviselő-testületi ülésen kerül majd kiosztásra.



A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény felhatalmazása alapján a Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzat képviselő-testülete megalkotta a gazdasági társaságaira vonatkozó egységes Vezetői Javadalmazási Szabályzatát (továbbiakban: Szabályzat). A Szabályzat 5.1.1. b) pontja értelmében az önkormányzat képviselő-testületének a vezető tisztségviselő munkabérét – személyi alapbérét a társaság éves beszámolója elfogadásával egyidejűleg felül kell vizsgálnia. 2014. évben az önkormányzat munkabéremelést biztosított a gazdasági társaságok vezetői részére, ezért ebben az évben nem javaslom az emelést.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés mellékletében szereplő gazdasági társaságok 2014. évi beszámolóit hagyja jóvá. A határozati javaslat 5. pontjának jóváhagyása a RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelőbizottsága írásbeli jelentése meglétének a függvénye.

Budapest, 2015. április „22”



dr. Pintér Gábor
alpolgármester

Mellékletek:

1. CSAPI-15 Kft. 2014. évi beszámolója és kötelező mellékletei
2. PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi beszámolója és kötelező mellékletei
3. Palota Holding Ingatlan- és Vagyonkezelő Zrt. 2014. évi beszámolója és kötelező mellékletei
4. RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft. 2014. évi beszámolója és kötelező mellékletei – a *Felügyelőbizottsági jelentés később kerül kiosztásra.*
5. RUP-15 Rákospalota-Újpalota-Pestújhely Városfejlesztési Kft. 2014. évi beszámolója és kötelező mellékletei
6. XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi beszámolója és kötelező mellékletei

Témafelelős: Polgármesteri Kabinet *Edelné Ot. 21.*

Egyeztetésre megküldve:


Közgazdasági Főosztály

Intézményfelügyeleti és Humán Főosztály

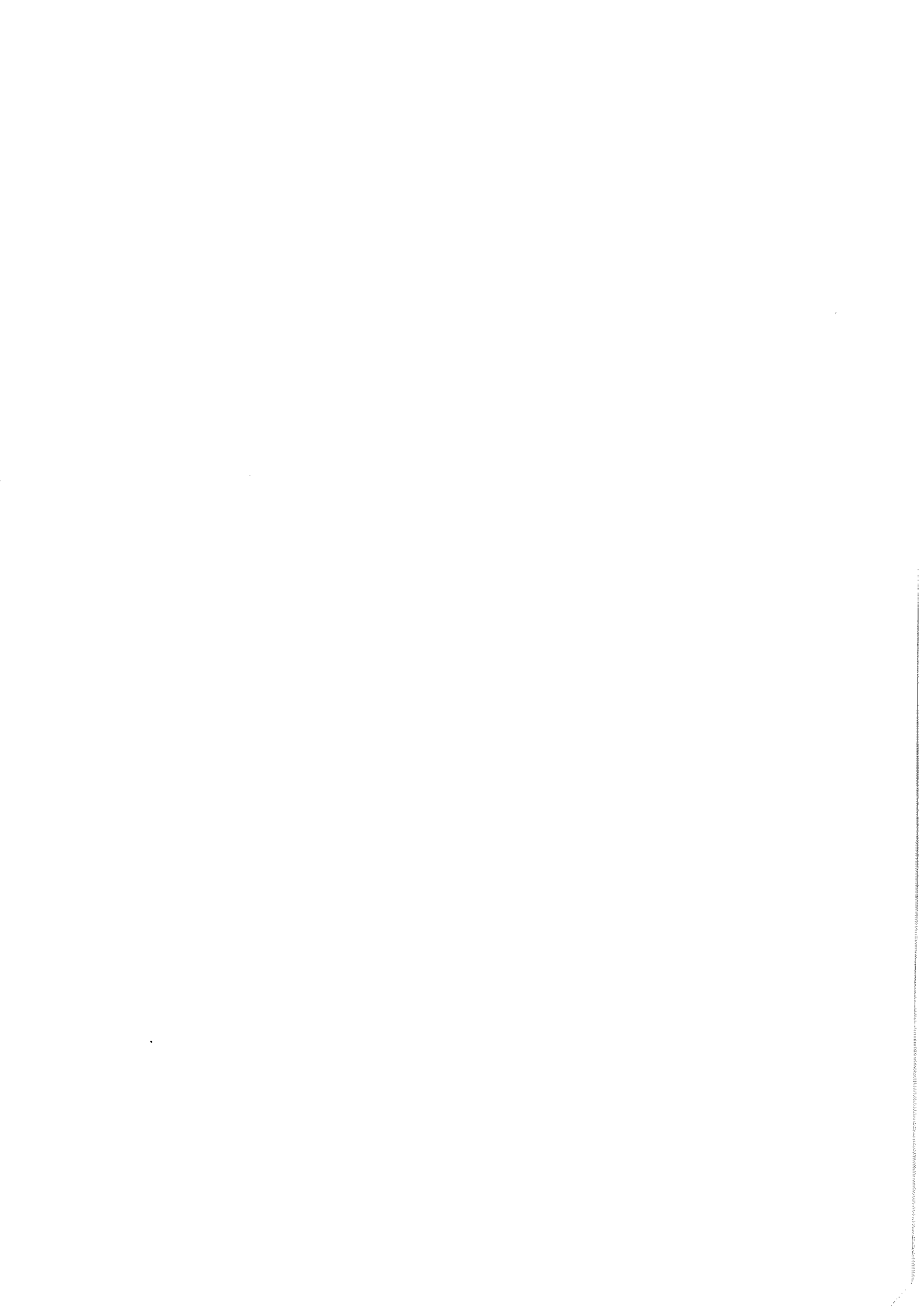
Főépítési, Városfejlesztési és Üzemeltetési Főosztály

Bizottság: PTB

X

Jegyzői láttamozás: 2015. április 21..... Aláírás:..... 

Meghívandók: a gazdasági társaságok ügyvezetői, vezérigazgató



Határozati javaslat:

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy:

1. A gazdasági társaságok vezető tisztségviselőinek munkabérét felülvizsgálta, azokat nem kívánja módosítani, helyben hagyja a 2014. évben megállapítottak szerint.

Felelős: polgármester

Határidő: 2015. április 30.

2. Megállapítja a CSAPI 15 Kft. mérleg eszköz-forrás főösszegének egyező állománya 2014. december 31-én 365.990 e forint, mérleg szerinti eredménye 6.892 e forint, ennek alapján a 2014. évi beszámolóját, a könyvvizsgálói jelentés és a felügyelő bizottsági határozat figyelembe vételével jóváhagyja. A CSAPI 15. Kft. mérleg szerinti eredményét eredménytartalékba helyezi.

Felelős: polgármester

Határidő: 2015. április 30.

3. Megállapítja a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. mérleg eszköz-forrás főösszegének egyező állománya 2014. december 31-én 121.172 e forint, mérleg szerinti eredménye -4.485 e forint, ennek alapján a 2014. évi beszámolóját, a könyvvizsgálói jelentés és a felügyelő bizottsági határozat figyelembe vételével jóváhagyja. A PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. mérleg szerinti eredményét eredménytartalékba helyezi.

Felelős: polgármester

Határidő: 2015. április 30.

4. Megállapítja a Palota Holding Ingatlan- és Vagyonkezelő Zrt. mérleg eszköz-forrás főösszegének egyező állománya 2014. december 31-én 322.373 e forint, mérleg szerinti eredménye 2.312 e forint, ennek alapján a 2014. évi beszámolóját, a könyvvizsgálói jelentés és a felügyelő bizottsági határozat figyelembe vételével jóváhagyja. A Palota Holding Ingatlan- és Vagyonkezelő Zrt. mérleg szerinti eredményét eredménytartalékba helyezi.

Felelős: polgármester

Határidő: 2015. április 30.

5. Megállapítja a RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft. mérleg eszköz-forrás főösszegének egyező állománya 2014. december 31-én 235.212 e forint, mérleg szerinti eredménye 35.329 e forint, ennek alapján a 2014. évi beszámolóját, a könyvvizsgálói jelentés és a felügyelő bizottsági határozat figyelembe vételével jóváhagyja. A RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft. mérleg szerinti eredményét eredménytartalékba helyezi.

Felelős: polgármester

Határidő: 2015. április 30.

6. Megállapítja a RUP-15 Rákospalota-Újpalota-Pestújhely Városfejlesztési Kft. mérleg eszköz-forrás főösszegének egyező állománya 2014. december 31-én 75.451 e forint, mérleg szerinti eredménye 5.152 e forint, ennek alapján a 2014. évi beszámolóját, a könyvvizsgálói jelentés és a felügyelő bizottsági határozat figyelembe vételével jóváhagyja. A RUP-15 Rákospalota-Újpalota-Pestújhely Városfejlesztési Kft. mérleg szerinti eredményét eredménytartalékba helyezi.

Felelős: polgármester

Határidő: 2015. április 30.

7. Megállapítja a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. mérleg eszköz-forrás főösszegének egyező állománya 2014. december 31-én 42.307 e forint, mérleg szerinti eredménye 9.008 e forint, ennek alapján a 2014. évi beszámolóját, a könyvvizsgálói jelentés és a felügyelő bizottsági határozat figyelembe vételével jóváhagyja. A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. mérleg szerinti eredményét eredménytartalékba helyezi.

Felelős: polgármester

Határidő: 2015. április 30.

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges

Jogszabályi hivatkozás: a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdése, 3:120. § (2) bekezdése, 3:129. § (1) bekezdése, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. § (1)-(3) bekezdései.

örvényességi

felülvizsgálatra érkezett:.....

2015 ÁPR 21.
.....HO-n



1. melléklet



Iktató szám: 117/2015.

1156 Budapest, Nyírpalota út 52.
Tel/Fax: 06-(1)-418-3188
www.ujpalotapiaca.hu

Budapest Főváros XV. kerületi
Polgármesteri Hivatal
Polgármesteri Kabinet Ügykezelés

2015 APR 13.

Beszámoló

45640 Iktatóhely: 1 1
főszám -alszám
Mellékletek száma:
Érk. irat és mell. lapszáma: 44

a társaság 2014. évi

gazdálkodásáról

Budapest, 2015. április 1.

ügyvezető

CSAPI-15 Kft.
1156 Bp., Nyírpalota út 52.
Adószám: 11773000-2

I. BEVÉTELEK

Árpolitikánk központi célkitűzése továbbra is a *stabilizáció*, a *partnerek s rajtuk keresztül a vásárlók megtartása*. Az elmúlt években a CSAPI az inflációs szint alatti átlagos díjemelést realizált a kiskereskedelem elhúzódóan gyöngye gazdasági mutatóira tekintettel, 2014-ben pedig az átépítésre tekintettel javasoltuk a bérelti díjak emelését teljes egészében mellőzni. Ez talán csekély, de mégis gesztusértékű „támogatást” jelentett az építkezés alatt kisebb-nagyobb mértékű bevételkiesést elkönnyvelő bérlők számára.

Az „*Újpalotai piac és környezete rekonstrukciója I. ütem*” projekt (röviden: *Újp.Piac I. projekt*) gazdasági-pénzügyi kihatását az üzleti tervünkben az alábbiak szerint vettük figyelembe:

- Az átépítés ideje alatt jelentkező bevételkiesést az építési terület egészére vetítve és 3 hónapos periódusra kalkuláltuk, a 2014 év januárjában fennálló szerződések (mint bázis) és a 2013. évet jellemző napi területhasználat alapján. Figyelembe vettük az építési területre tervezhető költségmegtakarításokat is – ám ezek a terület jellegére tekintettel igen csekélyek voltak.
- Az építési projekt számottevő költségnövekedést is generál, ami a számviteli szabályok szerint nem minősül beruházási költségnek így az üzleti tervbe beépítve eredményt csökkentő hatásúak. Ezek egy része (*az ideiglenes piac létesítése, a működő piaci területek átrendezésének és a piac üzemeltetésének többletköltségei pl. forgalomirányítás, a bankköltség növekedése, egyes hatósági díjak, postaköltség stb.*) ami a tervezéskor *csak becsülhető* volt, ma már ismertek.
- Az építkezés hatásán túl a vásárlóerőnek máig érezhető csökkenése* jelentős *bérlőfluktuációt* és a *profilváltásra* irányuló kezdeményezések szaporodása is kockázati tényezőt jelent, ami eddig stabilnak tartott területeken is megjelent. A 2014. januári élő szerződés állomány alapján 2013-hoz képest 5 millió forinttal kevesebb árbevétel realizálható. *Néhány bérlő, 2013 végén vagy 2014 januárban jelezte, hogy felhagynak a vállalkozással, másoknál pedig a felhalmozott díjhátralék eredményezhet a közeljövőben felmondást.* Az óvatos tervezés elvét szem előtt tartva az üzleti terv alapja a januári szerződés állomány volt.

**A KSH tájékoztatói szerint a belföldi kiskereskedelem volumene 2013-ban valamelyest növekedett 2012. évi bázishoz képest különösen a IV. negyedévben. Ezzel egy több éves csökkenő trend szakadt meg, de közel sem állította helyre a 2008. előtti szintet. A növekedésből makro és mikro szinten is eltérő mértékben részesednek a különböző kiskereskedelmi vállalkozások. A kiélezett árversenyben a szektort lemorzsolódások és átalakulások jellemzik.*

A 2014. gazdasági év meghatározó éves mutatói és eredménye alapján a társaság pénzügyi-gazdasági helyzete stabilnak mondható. A társaság pénzügyi eredményessége nem maradt el a tavalyitól. Ugyanakkor már július 5-től egy más üzemmódban működött az újpalotai piac: a bevételek és a kiadások alakulását is az új termelői piac építése határozta meg.

A bérelti díj jellegű bevételek 2014-ben az üzleti terv viszonylatában:

alábbiak szerint alakultak:	2014. évi tény (ezer Ft):	2014. évi terv: ezer Ft:	Terv %
Üzlethelyiség:	42.863	42.042	102
Kiegészítő bérelti díj:	3.333	3.349	100
Bérelt terület	21.648	21.655	100
Raktár:	6.192	6.222	100

Szociális helyiség:	2.025	1.968	103
Szállító eszközök	235	232	101
Nyitvatartási különbözet:	1.272	1.274	100
Kölcsönözteszköz:	42	61	69
Kirakás (napidíjas):	3.480	4.235	82
Kirakás (havi elszámolás)	21.336	21.211	101
Kirakás (idényjellegű):	670	746	90
Ruhapiaci árusítóhely:	6.768	7.644	89
Asztal szerz. (termelői)	11.366	13.122	87
Asztal szerz. (vállalkozói)	4.852	4.320	112
Asztal napidíjas (termelői)	2.176	307	709
Asztal napidíjas (váll.)	2.442	2.115	115
Kistermelői asztal :	123	282	44
Szezonális asztal:	315	308	102
Pavilonok bérleti díja:	28.394	26.800	106
Összesen:	159.532	157.893	101

A bérleti díj jellegű bevételek **159.532 eFt-tal 101%-os** teljesülést mutatnak, ami az éves tervnél kedvezőbb. A piacrekonstrukcióval összefüggésben a kiürített építési terület után 2014. július 7.-től kb. november 3-ig volt jelentősebb és az üzleti évre betervezett bevételkiesésünk. Ennek mértéke viszont kisebb volt, mint becsültük: a döntően a kerítésekben belül megvalósult ideiglenes piacot (a piac ideiglenes telepítési rendjét) vásárlók és a bérlők is kedvezően fogadták.

Megnevezés: /táblázat folyt/	2014. évi tény (ezer Ft):	2014. évi terv: ezer Ft:	Terv %
Egyéb szolgáltatások:	191	418	46
<i>Közvetített szolgáltatások:</i>			
Elektromos energia:	23.888	22.321	107
Fűtés:	70	98	71
Hulladékiszállítás:	13.775	13.535	102
Víz-csatorna:	4.752	4.922	97
Örzés (karácsonyfa):	637	808	79
Összesen:	43.122	41.684	103
Értékesítés nettó árbevétele:	202.845	199.995	101
Egyéb bevételek:	11.312	5.646	200
Pénzügyi műveletek bevételei:	1.538	2.300	65
Rendkívüli bevételek:	3.264	3.300	99
Mindösszesen:	218.959	211.241	103,7

Egyéb szolgáltatás bevételei a bérbe adott nyilvános WC bérleti díját, parkolási díjakat, valamint a hirdetésekért kiszámlázott díjakat tartalmazzák.

Az *értékesítés nettó árbevétele* 2014. szeptember 30-án **202.845 eFt**, mely az üzleti tervhez képest (199.995 eFt) **101%-os** teljesítést mutat.

A közvetített szolgáltatásokból, vagyis a tovább számlázott közüzemi díjakból – az elektromos energia, a víz, a csatorna, a fűtés és a hulladékszállítás - befolyó bevételek 43.122eFt a 2014. évben, ez a tervhez képest 103 %.

Egyéb bevételek 11.312 eFt összegben realizálódtak. Az éves terv: 5.646 eFt - 200% a teljesülés. Fenti összeg 6.146 eFt értékben tartalmazza a Wesselényi utcai projekt körében 2009-ben létesített és értékesítésre került bérleti jogok vételárának, a szerződések szerinti futamidőre vetítve arányos értékének az elszámolását.

Ugyanitt kerültek elszámolásra a következő előre nem tervezhető bevételek:

- a vevői tartozásokra előző évben képzett értékvesztés visszairása 1.862 eFt.
- a bérlelőktől beszedett késedelmi kamatok: 249 eFt, ami automatikusan kerül beépítésre számlákba,
- pályázati dokumentációk vételára 106 eFt,
- követelésekből befolyt összegek: 269 eFt (végrehajtás alá került kintlévőségekből) és 341 eFt az ügyvédi és egyéb behajtási költségek tovább számlázásából.
- megpályáztatott üzletek bérbeadásból származó egyszeri használatbavételi díjak: 2.189 eFt.

A Pénzügyi műveletek bevételei: 1.538 eFt a tartósan leköthető pénzeszközök kamatát foglalja magában. Az üzleti tervben előirányzott: 2.300 eFt-hoz képest ez 67%-os teljesülést mutat az *alacsony kamatszint miatt*. A folyamatban lévő beruházás finanszírozása miatt érdemi javításra sincs lehetőség, mivel az augusztus-október hónapokban a társaság „felélte” a lekötött tartalékainak a nagy részét. Ezt ugyan figyelembe vettünk a kamatbevételek tervezésekor, de a magasabb 2013-as hozamszinten.

A Rendkívüli bevételek között, ami 3.264 eFt-t, az Önkormányzat fejlesztési támogatásából megvalósult beruházások 2014. évre eső értékcsökkenését – a *passzív időbeli elhatárolások feloldását* - mutattuk ki.

II. KIADÁSOK

Kiadásaink a 2014. évben 211.464 eFt értékben merültek fel, ami 98,1%-a a tervnek.

	2014. évi tény (ezer Ft):	2014. évi terv (ezer Ft)	%
A/ Anyagjellegű ráfordítás	117.460	124.328	94,5
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	71.133	72.874	98
C/ Értékcsökkenési leírás:	15.144	14.800	102,3
D/ Ráfordítások: (Iparüzési adó)	7.727	3.520	219,5
Költségek összesen:	211.464	215.522	98,1

A. Anyagjellegű ráfordításaink: 117.460 eFt összegben a tervezett 124.328 eFt-tal összevetve 94,5% teljesülést mutatnak.

Anyagjellegű ráfordítások:	2014. évi tény (ezer Ft):	2014. évi terv (ezer Ft-ban)	%
I. Anyag költségek:	27.526	27.850	99
1. Vásárolt anyag költség:	26.614	27.000	99
2. Egyéb anyag költség	912	850	107
II. Igénybevett szolg. költségei:	89.934	96.478	93

1. Hulladék száll.	11.417	10.500	109
2. Egyéb szállítási szolgáltatás:	182	300	61
3. Bérleti díj	13.648	13.730	99
4. Karbantartási (ingatl.,gép) költségek	5.745	7.000	82
5. Hirdetés, reklám	919	3.000	31
6. Oktatás, továbbképzés	105	300	35
7. Takarítás	26.540	28.170	94
8. Őrző-védő	21.660	21.500	101
9. Egyéb igénybevett szolgáltatás:	5.223	7.028	74
10. Egyéb szolg. költsége:	4.495	4.950	91
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	117.460	124.328	94.5

A vásárolt anyagköltségeink közül az energia költségek* a legjelentősebbek:

- elektromos energia:	17.233	a *tervezett 16.100 eFt-hoz képest, ami	107%
- gázdíjak (távfűtés):	2.104	a tervezett 2.400 eFt-hoz képest, ami	88%
- víz-csatorna:	5.525	a tervezett 5.400 eFt-hoz képest, ami	102%

teljesülést mutat.

Fenntartási anyagok: 840 eFt a tervezett 1.600 eFt ami 53 %-os teljesülést jelent. A költségek alakulását legnagyobb mértékben a téli időszakban a síkosság mentesítésre szolgáló anyagok beszerzési költsége befolyásolja. A 2014-es év utolsó negyedében alig volt rá szükség.

Tisztítószeres költsége. 912 eFt volt 2014-ben, ami tervezett 1.500 eFt keret 61%-a. A költségek alakulása az előzetes várakozásoknál kedvezőbb. Zömében az Újpalotai kereskedői WC-ék, valamint az átépült Wesselényi utcai vásárcsarnokban létesített új vásárlói és kereskedői WC-ék fogyasztása.

A legjelentősebb költségösszetevők 2014. évben a tervezettnél kedvezőbben alakultak:

Igénybevett szolgáltatások költségei között:

*Takarítás	26.540. eFt	tervezetből	28.170 eFt	(94 %)
Őrző védő sz.	21.660 eFt	tervezetből	21.500 eFt	(101 %)

*A takarítási költségeknél megtakarítást eredményezett, hogy az építési terület kiesett a takarítandó területek közül, valamint a közbeszerzés eredményeképpen kedvezőbb szerződéses árakat tudtunk realizálni. A szeptember 10-11-i rendezvény takarítási külön költsége 60 eFt volt.

A hulladékszállítás költségei a tervezettnél megfelelően alakultak 11.417 eFt (109%) került felhasználásra az évben a 10.500 eFt tervezett költségből.

Bérleti díj: 2014-ben 13.648 eFt volt szerződés szerint az önkormányzati költségvetés felé a befizetési kötelezettségünk, amit a társaság rendben teljesített.

Az épületek és berendezések karbantartásának 2014. december 31-ig a karbantartásra 5.745 eFt-t fordítottunk, ami az üzleti tervbe beállított 7.000 eFt költségkeret 82 %-a!

A karbantartási költségek rendszeresen és keret illetve átalány szerződés keretében felmerülő összetevői az elektromos hálózat, a térfigyelő és vagyónvédelmi rendszerek (2009-től a Wesselényi u. vásárcsarnok biztonságát és rendjét is védjük ilyennel) vagy tűzvédelmi berendezések rendszeres ellenőrzésének és karbantartásának költségei, az óra szolgáltatás vagy a mérlegek javítása. Továbbá a kisebb-nagyobb útjavítások, lakatos és vízszelvényi munkák is ide tartoznak. A szokásostól eltérő, jelentősebb tétel volt az újpalotai vásárcsarnok és piac csatornarendszerének zsírtalanítása és átmosása: 648 eFt összegben.

Oktatás-továbbképzés: az elmúlt évben felmerült **105 eFt** költségével a harmada került felhasználásra az 300 eFt keretnek.

Hirdetés/reklám: a 2014. december 31-ig **919 eFt** költség merült fel, a tervben **3.000 eFt** költség keretet vettünk figyelembe.

Kiemelt cél megújuló termelői piac népszerűsítése és a kiadható üresen álló/megüresedő árusítóhelyek költséghatékony értékesítése volt. Ennek támogatására a projekt sikeres lebonyolítását követő hónapokra, helyszínében is a megújított piac területén és sétányon megvalósuló egy-két rendezvény költségeivel is terveztünk a viszonylag magas keretben. A rendezvény költségei a tényleges költségkeretnek megfelelően

A teljes adventi időszakban korszerű díszvilágítással láttuk el az új termelői piacot, amire annak markáns kontúrjai jó lehetőséget biztosítanak. *A karácsonyi fénydekoráció* beszerzési költség 667 eFt volt – ez várhatóan 4-5 évig fogja emelni az ünnep hangulatát. A 2014-ben felmerült felszerelési díja: 187 eFt volt.



Az egyéb igénybe vett szolgáltatások a 2014-ben felmerült költségek: **5.223 eFt**, ez a keret (7.028 eFt) 74%-a.

Ebből a jelentősebbek: a **telefonköltség** (a terv szerinti keret: 1.100 eFt) **873 eFt**-tal 79%-os teljesülést a mutat. A megtakarítást az odafigyeléssel és a szolgáltatóknál elérhető legkedvezőbb konstrukciók bevezetésével értük el. **Ügyvédi költség: 983 eFt** összegben merült fel ebben az időszakban (a terv 1.200 eFt).

A **szakértői díjak 2.760 eFt** költsége 97 %-a a tervezettnél (2.828 Ft). Idetartoznak alapesetben a tűz és munkavédelem, HACCP rendszer karbantartása és fejlesztésével kapcsolatos szakértői költségek. 2014-ben három közbeszerzési eljárásra került sor, ezek közül az építési beruházáshoz kapcsolódó tender a beruházási költségek része a számviteli szabályok szerint. (Nem befolyásolja közvetlenül az éves eredményt.)

Egyéb szolgáltatások költsége: 4.495 eFt, a tervezett 4.950 eFt-tal szemben 91%-os teljesüléssel megtakarítást mutat.

Idetartoznak: a **hatósági díjak** (666 eFt), a **bankköltség** (1.920 eFt) valamint a **biztosítási díjak** (769 eFt) is.

Továbbá az ún. egyéb költségek (rovarirtás, kisállat befogás, üzemorvos stb.) 1.140 eFt - ez 95% -a a tervezet 1.200 eFt-os keretnek..

B/ Személyi jellegű ráfordítások: 71.133 e Ft összegben a tervezetthez viszonyítva 97,6 %-t tesz ki. a Az ügyvezető részére 2014. évre vonatkozóan meghatározott célfeladatokat, az Alapító képviselője 2015. március 25-én kelt 1/43433/5/2015 leiratában 60%-ban teljesítenek állapította meg. Az ennek megfelelően fizethető prémiumösszeg a beszámolóban elhatárolásként figyelembe vételre került.

Megnevezés:	2014. évi tény (ezer Ft):	2014. évi terv: (ezer Ft-ban)	%
I. Bérköltség:	49.127	50.969	100,5
1 Munkabér:	34.547	34.251	100,9
2 Túlóra:	328	300	109,3
3 Jutalék:	616	700	88
4. Tiszteletdíj:	2.250	2.700	83,3
5. Prémium:	9.386	11.018	85,2
6. Jutalom:	2.000	2.000	100
7. Megbízási díj:	0	0	0
7. Végkielégítés:	0	0	0
8. Szabadság megváltás:	0	0	0
II. Személyi jell. egyéb kifizetések:	7.845	7.550	103,4
1. Betegszabadságra fiz bér:	157	300	52,3
2 Költségtérítések:	2.295	1.900	120,8
3 Természetbeni juttatások:	5.393	5.350	100,8
III. Bérjárulékok:	14.161	14.355	98,6
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	71.133	72.874	97,6

Személyi jellegű kiadásaink a jóváhagyott 2014. évi üzleti tervnek megfelelően alakultak, figyelembe véve, hogy a tulajdonos az üzleti terv februári elfogadást követően döntött az ügyvezető bérének 10%-kal történő emeléséről.

A munkavállalók vonatkozásban éves béremelésre 2014-ben nem került sor. Ugyanakkor a tulajdonos egyetértésével bruttó 2.000 Ft összegű *jutalomkeretet* állítottunk be az üzleti tervünkben, amely az építési projekt eredményes bonyolítása és a társaság pénzügyi helyzetének a stabilizálása érdekében nyújtott többlet erőfeszítések alapján került kifizetésre az utolsó negyedévben.

Jutalék: 616 eFt került kifizetésre a beszedett bérleti díjak napibérek arányában. Ez az éves terv 88%-a.

Tiszteletdíj: – mely a Felügyelő Bizottság tagjainak jóváhagyott díja – 2.250 eFt értékben került kifizetésre. Ez a tervezett 2.700 eFt 83%. A 450eFt megtakarítás képződött, tekintettel, hogy 2014. november és december hónapokban nem volt megválasztott Felügyelőbizottsága a társaságnak.

Betegszabadságra kifizetett bér: 157 eFt volt 2014. december 31-ig.

Túlóradij: 328 eFt került kifizetésére az elmúlt évben.

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

Természetbeni juttatások 5.393 eFt között szerepel a 2014. december 31-ig a dolgozók részére nyújtott étkezési hozzájárulás, munkaruha költségtérítés, üdülési utalványokat (Széchenyi Kártya) és ennek adóvonzata.

Költségtérítések: 2.295 eFt (az éves terv 121%-a) között kerül elszámolásra a saját gépkocsi használat és a munkába járás költségtérítése, a reprezentációs költségek, egyéb személyi jellegű kifizetések. Az

adó jogszabályoknak és a munkaszerződéseknek megfelelően elszámolt költségeket az üzemanyagárak alakulása befolyásolja jelentősen.

Az átépítés közvetve vagy közvetlenül minden a piacon dolgozó ember napi munkafeltételeire kihatott. Nyilván, többé-kevésbé a bevételekre is. Házas egytálételre hívtuk meg a bérlőket és munkatársaikat jelképesen megköszönve a türelmüket és együttműködésüket. A 2014. október 10-11-én megrendezett, az új termelői piac népszerűsítését szolgáló kétnapos rendezvényen 382.450 Ft-t fordítottunk vendéglátásra. A hatályos előírások értelmében rendezvényekhez kapcsolódó vendéglátás is *reprezentációs költségként* számolandó el.

C/ Értécsökkenési leírás: a **15.144 eFt** összegben az éves tervhez (**14.800 eFt**) viszonyítva 102%. Az értécsökkenés előzetesen becsült mértéke elsősorban a már meglévő tárgyi eszközök után – *különösen a nagyságrendben is jelentős értékű idegentulajdonon végzett beruházások aktiválása eredményeként* - elszámolandó Écs-t foglalta magába.

D/ Egyéb ráfordítások: **7.727 eFt** összegben mely tartalmazza az időarányos bevételek alapján kalkulált iparüzési adót, valamint a kerekítési különbözetet, közhasznú alapítványi támogatás és adomány értékét tartalmazza. A tervezett egyéb ráfordítás, ami kalkulált iparüzési adót foglalja magába **3.520 eFt** volt. Ez ténylegesen **3.586 eFt** összegben teljesült. Az egyéb ráfordítások között a vevők tartozásai után képzett **2.630 e Ft** értékvesztését, és egyéb eljárási költségeket tartalmaz.

A társaság 2014. december 31.-i fordulónappal kimutatott **adózott eredménye: 6.892 eFt**, amely tartalmazza a társasági adónak és az iparüzési adónak az előírások szerint számított összegét.

A 2014. évi üzleti terve és annak teljesülése ezer Ft-ban:

Tétel megnevezése:	2014. évi tény (ezer Ft):	2014. évi terv (ezer Ft):
I. Értékesítés nettó árbevétele	202.845	199.995
II. Egyéb bevételek	11.312	5.646
III. Anyagjellegű ráfordítások	117.460	124.328
IV. Személyi jellegű ráfordítások	71.133	72.874
V. Értécsökkenési leírás	15.144	14.800
VI. Egyéb ráfordítások	7.727	3.520
A Üzleti tevékenység eredménye	2.693	- 9.881
VII. Pénzügyi műveletek bevételei	1.538	2.300
VIII. Pénzügyi műveletek kiadásai	0	0
B Pénzügyi műveletek eredménye	1.538	2.300
C Szokásos vállalkozási eredmény	1.517	- 7.581
IX. Rendkívüli bevételek	3.264	3.300
X. Rendkívüli ráfordítások	0	0
D Rendkívüli eredmény	3.264	3.300
E Adózás előtti eredmény	7.495	- 4.281
XI. Adófizetési kötelezettség	603	-
F Adózott eredmény	6.892	- 4.281
G Mérleg szerinti eredmény	6.892	- 4.281

*. Megjegyzés: a mérleg zárás időpontja a számviteli szabályzat szerint 2014. december 31.

Társaságunk a feladatait és a kockázatait tekintve a „szokásosnál” összetettebb és pénzügyi-gazdasági vonatkozásaiban kockázatosabb évet zárt 2014-ben. Természetesen az újpalotai fejlesztések által meghatározott feltételek között is törekedtünk költségek mérséklésére és a bevételek (egyéb bevételek) növelésére, amelyek összességében kedvezőbben alakultak a tervezettnél, ezért nyereséggel zártuk a 2014-es gazdasági évet is.

Összefoglaló

A megvalósult fejlesztésről lentebb külön függelékben számolunk be.

Bár két fontos kiegészítő projekt elem megvalósítására már csak a 2015 évben kerül sor, elmondhatjuk, hogy a beruházás engedélyezett sajátforrás (eredménytartalék) és az önkormányzati fejlesztési támogatás keretein belül valósult meg.



Az észak-keleti terület megújulása révén a piac üzemeltetés és az árusítás feltételeit és a sokat bírált, méltatlan állapotokat tükröző fentebb közölt képet egy rendezett és reményeink szerint a kerületi lakosság számára is vonzó környezetre cseréltük.

Az eredmény - az építkezés jelentős ráfordításokat igénylő évét követően - új lehetőségeket, mozgásteret nyújt majd a piac népszerűsítéséhez és gazdasági-pénzügyi megerősítéséhez. Ebből a szempontból a karácsonyi vásár volt talán az első alkalom, amikor ezt a kibővült mozgásteret tartalommal tölthettük fel: az évtizedek óta újjalotára járó zalai termelők már itt árusították a fenyőfáikat.

Hosszabb távon pedig kerületi piacok ügy szempontjából a most megnyitott perspektívák kibontása meghatározó. A 2015 év erőfeszítései – a bérlőkkel és más partnerekkel együttműködésben jórészt arra irányulnak majd, hogy a „Kontyfa utcai sétány” mint a kerület kedvelt bevásárló utcáját és találkozó helyét vezessük be.

Reményeink szerint a megvalósult projekt a piac további fejlesztését is inspirálni fogja.

Budapest, 2015. április 1.

Dr. Szaniszló Attila
ügyvezető igazgató

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

Függelék:

Kiegészítő tájékoztatás 2014. beszámolóhoz az Újpalotai piacon megvalósult fejlesztésekről.

Az egykori ruhaárusító asztalok földemjének összenövésével létrejött régi ruhapiac megújítása, átépítése már a 2000-tól jelen volt a piac fejlesztéséről szóló elképzelések, javaslatok között. Később, a Kontyfa utca 2-8 számú lakóház és a kerítéssel lezárt piacterület közzé szorult kereskedelmi egységek környezetének a slumosodása miatt, ennek a területnek a piacfejlesztéssel összehangolt a rendezése is napirendre került.

Fotó: a projekt célterülete a vásárcsarnok tetejéről (2014. február 4.)



Projekt előkészítése, tervezés:

A ténylegesen megvalósult projekt előkészítése 2012 tavaszán indult a koncepció tervek elfogadásával. 2013 januárjára az előkészítést koordináló Főépítési Iroda megbízásával a Hevesi és Pap Építéstudió Kft (vezető tervező: Hevesi Károly) elkészítette a megvalósult piacfelújítás vázlatterveit is. Ennek megvalósítása a koncepció szerint az I/B és I/C célterületeket megosztó önkormányzati telkek egyesítését is feltételezte, amelynek földhivatali átvezetése hrsz 91158/188 számú telek létrejöttével 2013 évben megtörtént. A telekegyesítés egyik előfeltétele volt több építmény elbontása a tervezett sétány területén.

A kiviteli tervek elkészítésére már nem az önkormányzat, hanem a CSAPI-15 Kft kötött szerződést az engedélytervek készítő tervezővel – a Hevesi és Társa Kft vel. Ennek értéke **3.740 eFt** volt.

A felelős műszaki ellenőrzést a Sinus Art Kft végezte (Zelenák Sándor ME-ÉI-MÉK 01-02405)

Közbeszerzési eljárás

A beruházói teendők ellátásával az Önkormányzat 927/2013 (XII.18.) ök. határozata alapján a CSAPI-15 Kft-t bízta meg legfeljebb 117.812 eFt sajátforrásnak az eredménytartalék terhére történő felhasználásának az engedélyezésével, valamint 47.000 eFt fejlesztési támogatás biztosításával.

Megjegyezzük: a társaság ténylegesen rendelkezésre álló és „szabadon” felhasználható likvid eszközei nem tették/teszik lehetővé az engedélyezett sajátforrások teljes összegének a felhasználását. A határozat

ugyanakkor megfelelő felhatalmazást nyújtott a tökéletesen nem tervezhető járulékos költségek finanszírozására.

A projekt lebonyolítására 2014. május 26-án jogerőre emelkedett BP-5D/001/00178-42/2014 számú építési engedély alapján került sor.

A terv szerinti kivitelezési munkálataira a Kbt.§ (7) bekezdés a) pontja szerinti hirdetmény nélküli tárgyalásos eljárás szerinti tenderre öt szakvállalkozást hívtunk meg a 2014-06-16-án indult 14486/2014. sz. eljárásban:

Megkeresett váll. neve:	Ajánlat:	Tárgy. részt vett.	Végső ajánlati ár:
Confector Kft.	Nem nyújtott be ajánlatot.	-	-
Baurek Kft	151.450 eFt	Igen	139.828 eFt
Fizoka Kft.	173.698 eFt	Igen	132.874 eFt
Oroszlány u. 60. Kft	Lemondta a részvételt.	-	-
F-Szer Kft.	174.128 eFt	Igen	165.225 eFt

Fentiek alapján a tendert a Fizoka Kft nyerte el a **132.874 eFt** összegű ajánlatával. A szerződéskötésre 2014. július 14-én került sor. A tényleges kivitelezési munkálatok 2014. július 17-én indultak. A teljesítési határidőt később a vis maior szerű esőzésekre tekintettel szeptember 30-ról október 20-ra módosítottuk.

Építési terület kiürítése:

A cél területen található fedett termelői asztaloknak kb. fele új gyártású volt, ezeket felhasználtuk az ideiglenes piacokon; a kivitelezési munkálatok befejezését követően is egy része visszatelepítésre került. A régi 20-25-éves asztalokat selejteztük.

Az építési terület kiürítése egy teljes hetet vett igénybe. Több közreműködő, köztük szakipari vállalkozók (lakatosok, villanszerelők, fuvarosok és takarítók), az érintett bérlők és segítők összehangolt és ütemezett munkáját feltételezte. A kiürítés költsége összesen: **906 eFt** volt.



Fotó 3.: ideiglenes termelői piac a Páskomliget utcai (kis) gazdasági udvarban (2014. július 12.)

Az utolsó rendes piaci nyitvatartási nap 2014. július 5. szombat volt. Az építési terület teljes kiürítése 7 napot vett igénybe, ezen belül a termelői asztalok áttelepítésére, az ideiglenes árusítóhelyekre július 6-án, vasárnap sor kerül. Így az asztalbérlők már hétfőn az új helyükön kezdték a Páskomliget utcai gazdasági udvaron, illetve a Gyógyszertár és a Nyírpalota úti pavilonsor előtt elhelyezett árusító asztalokon.

A ruhapiaci árusok elhelyezése a nyilvános WC melletti a karácsonyi fenyővásárt nem számítva eddig csak részlegesen hasznosított területre. A részükre egységesen 3x3 méteres összecukható sátrakat biztosítottunk egy optimálisnak talált elrendezésben.

A vásárcsarnok oldalfalánál működő - egyben nem szállítható ezért szétszerelt (*helyesebben: feldarabolt és elemeiben a Kolozsvár utcai piac zárt udvarán deponált*) - könnyűszerkezetes pavilonokat bérlő kereskedőket a Nyírpalota úti zöldsávban létesített parkolók mellett helyeztük el, akiknek mobilboxokat biztosítottunk.

Újpalotai Piac I. projekt – megvalósítás költségei:

I. Projekt bonyolítási költségei:

Tervezés (kiviteli terv és költségvetés):	3.780 eFt
Bonyolítás (közbeszerzés és f. műszaki ellenőrzés)	1.825 eFt
Felelős műszaki ellenőrzés:	1.870 eFt
Ügyvédi költségek (vállalkozói szerződések elkészítése):	200 eFt
Hirdetés:	168 eFt
Egyéb költségek: (benapozás vizsgálat, csatorna kamerázás, betonminta vétel):	618 eFt
Összesen:	8.461 eFt

II. Építési és szerelési munkálatok költségei:

Előkészítő munkálatok: <i>a víz és az elektromos bekötő vezetékek kivezetése a vásárcsarnokból</i>	481 eFt
*Építési munkák: (Közbeszerzési eljárás alapján a szerződéskötés 2014.07.14.-én)	132.874 eFt
Elektromos energiavételi pontok (2x2db) létesítése: <i>(rendezvények vásárok céljára)</i>	422 eFt
Egyéb munkálatok: <i>(kertészeti munkák, csatorna bekötés stb.)</i>	404 eFt
Összesen:	134.181 eFt

Építési beruházás összesen:

142.643 eFt

*2014. december 31.-ig ténylegesen felmerült költségek.

Kivitelezés:



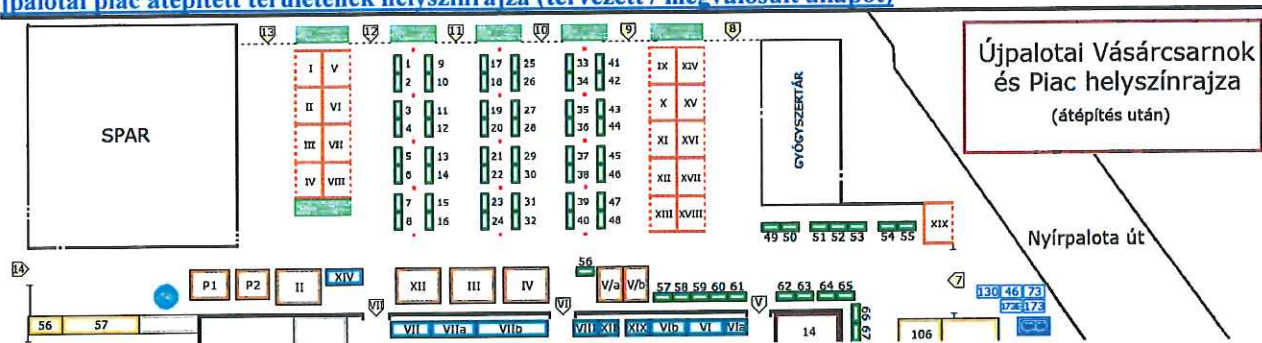
a Fotó : 2014. július 29-i felhőszakadás idején készült.

A ténylegesen 2014. július 17-én megkezdett munkálatok sajnos nem éppen „szerencsés égboltozat” alatt zajlottak – a nyár második, de szeptember hó első felét is rendkívüli csapadék mennyiség jellemezte több felhőszakadással. Ráadásul ezek nagy esőzések közvetlenül a terület régi padozatának az elbontását követően kezdődtek és a csupasz talaj meglepően vízzárónak bizonyult, minden alkalommal szivattyúzni kellett a belvizet.

Összesen 12 olyan intenzív esős napot vettünk számba, amelyek még másnap is ellehetetlenítették vagy érdemben akadályozták a munkavégzést. Ez mintegy 20 munkanap csúszást eredményezett az eredeti ütemtervhez képest.

A várakozásainkhoz képest időigényesebbnek (és költségesebbnek is) bizonyult az építkezésre tekintettel kiürített (de csak a padozatában újjáépített) területekről részben szétszerelt és elszállított árusítóhelyek (asztalok és pavilonok) helyreállítása is. Itt a vásárcsarnok falánál elhelyezett mobil pavilonokról, illetve a gyógyszerár melletti asztalsorról van szó. Ezeket fel is újítottuk – csökkentendő a régi és az új találkozási vonalán érzékelhető diszkrépanciát...

Az Újpalotai piac átépített területének helyszínrajza (tervezett / megvalósult állapot)



Kiegészítő beruházások:

A 2014. évben az *Újpalotai Piac I. ütem projekt* forrásigényére tekintettel nem tervezünk a projekttől független fejlesztéseket, így a két kisebb kerületi piacra vonatkozókat sem.

A járulékos költségek között néhány piacüzemeltetés szempontjából elengedhetetlen, de jelentős összegű tétel fejlesztésnek minősül: pl. a termelői asztalok beszerzése. Ezek költségeit is a CSAPI eredmény tartalékából fedezzük.

Megjegyezzük: a beruházási költségek mellett, a CSAPI 15 Kft-nek jelentős egyéb kiadásai is képződtek – *túlnyomó részt elkerülhetetlenül* – a projekttel összefüggésben. (A sajátos nem-költség, a bevételkiesés mértéke viszont a projekt közel egyhónapos csúszása ellenére is kedvezőbben alakult a tervezetnél.)

Az alábbiaknak megfelelően tervezzük viszont a piacrekonstrukció célterületén az új körülményeknek megfelelő, magasabb színvonalú üzemeltetést szolgáló eszközök beszerzését, illetve telepítését.

III. Egyéb beruházások az új termelői piacon:

Termelői asztalok (48 db)	3.638 eFt
Újságárus pavilon :	433 eFt
Mobil pavilonok felújítása:	2.300 eFt
7 db iparcikk-ruha árusító pavilon (nyilvános WC mellett):	1.451 eFt
Hirdetési költségek (tájékoztató táblák készítése):	58 eFt
Összesen :	7.880 eFt

Afa nélkül

Új termelői asztalok: Az új, feszített ponyvatetős termelői piacon a ma használatos fedett árusítóasztalokkal szemben **fedetlen árusítóasztalokra** van szükség. Optimálisan 48 db árusítóasztal helyezhető el. Pontosabban bezsúfolva maximum 54 db is elférne, de ezzel nem terveztünk!

Az ún. „*dabasi típusú*” termelői asztalok gyártását javasoltuk (fotó lejjebb!), egyrészt teherbíró és kellően hosszú élettartamú, másrészt tetszetős lakatos szerkezet. A 48 db asztal leggyártására a legkedvezőbb árat a debreceni KEVIÉP Kft adta 3.518.000 Ft + Áfa ami nettó 73.291Ft-os darabárnak felel meg.

A dabasi asztalok műszaki tervét és részletes anyagkiírását az általunk igényelt méret módosítások átvezetésével az eredeti tervezőjétől megvásároltuk (42 eFt-ért) a hatékony pályázatás céljára, ami számviteli szabályok szerint része a fejlesztés költségeinek, ahogy a deponálás, rendezés felmerült költségei is. A 48db árusító asztal beszerzésének összköltsége: **3.638 eFt+Áfa volt.**



Fotó: Dabasi asztal (készült 2011. Dabasi vásárcsarnok)

Az új asztalok rendelkeznek egy funkcionálisan hasznos tulajdonsággal: 3-4 db is két személy egyszerű munkájával egymásra rakható. Ez az átrendezhetőség és összepakolhatóság ad lehetőséget a jövőben részleges vagy teljes és költséghatékony kiürítésére a feszített ponyva alatti védett területnek az időszakos, alternatív hasznosításra. Pl.: fenyővásár, kézműves-ipar és népművészeti vásár, kiállítások, rendezvények, szabályozott használtcikk vásár stb. alkalmi megrendezésére

- **Újságárus pavilon:** 2001-ben készült, erősen amortizálódott és esztétikailag is kifogásolható kispavilont újra cseréltük, ami illeszkedik a környezetébe. Bekerülési költsége: **433 eFt** volt.

- **Mobil pavilonok felújítása:** Az 5 db mobil (ebből: 4db 20m² és 1db 24m²) könnyűszerkezetes, acél+OSB pavilon szétszerelése (pontosabban: a szakszerű szétvágása): **330 eFt**; Összeszerelése/felújítása, festéssel, elektromos szerelési munkával együtt: **1.671 eFt** költséggel valósult meg. A pavilonokat egységes polikarbonát előtetővel is elláttuk, aminek költsége: **299 eFt** volt.

A felújítás teljes költsége: **2.300 eFt**. (Tájékoztatásul: 1 pavilon éves nettó bérleti díja 1.650 eFt.)

- **7db iparcikk árus pavilon:** a szétszerelhető, fix tetővel, cserélhető sátorponyva oldalakkal ellátott 3x3 méteres pavilonok előállítási költsége mindösszesen: **1.451 eFt** (ebből 112 eFt az elektromos szerelés).

- **Tájékoztató táblák:** az új piac két új nyitvatartási táblája tartozik ide.

A beruházás csúszása és egyéb technikai okok miatt a 2015. év beruházási programja lett az új piac területen a **kamerarendszer bővítése** és a **kiegészítő árnyékoló rendszerek*** kialakítása. Ezek várhatóan 2015 májusáig realizálódnak.

*Az új árusítóhelyekhez, építményekhez kapcsolódó, tartozékjellegű kiegészítő árnyékoló rendszerek az áru védelmet szolgáltatják elsősorban a benapozással (csapadék beverődéssel) érintett árusítóasztalokon és kirakási területeken. A kiviteli tervek elkészítése során megrendelt és elvégzett komplex benapozási vizsgálat eredményei szerint ezek alkalmazására a zöldségszezonban feltétlenül szükség lesz.

A lakosság és az üzleti céllal érdeklődők hatékony tájékoztatása érdekében két nagyobb méretű **molinót** is készítettünk:: egy 53 méter hossz egybefüggő molinó a tervezői látványtervekkel valamint a CSAPI-15 Kft és a Palota Holding nagyméretű (az új bérlemények értékesítésére irányuló) hirdetésével a sétány átadásától kezdve takarta a piac építési területét. Az ideiglenes termelői piac zavartalan működésére 1 db. 8 méteres molinóval hívtuk fel a vásárlók figyelmét. A molinók bekerülési költsége mindösszesen: 344 eFt

Termelők és a vállalkozó asztalbérlők ideiglenes elhelyezése:

A több hónapos beruházás idejére (lentebb részletezett módon és feltételekkel) kivétel nélkül minden szerződéses bérlő számára a kerítésen belül vagy a piac közvetlen vonzáskörzetében biztosítottuk ideiglenes árusítás, működés feltételeit.

***Statisztika: (érintett bérlemények, bérlők száma)**

(jelen állapot)	Asztal (db)	Pavilon (db)	Ruha árusító hely	Egységek összesen: (db)	Érintett bérlők (fő)
Építési terület (I)**	49	2	22	73	36
Csarnok oldali árusítóhelyek (II.):	10	6	0	16	11
Építési terület I+II. együtt:	59	8	22	89	47

• a teljes építési terület a vásárcsarnok északkeleti oldalától a Kontyfa utca 2-8. lakóház melletti új sétányig (a tervezett új piackerítésig) húzódik.

- a bérlők közül néhányan kettő vagy több árusítóhelyet is bérelnek
- a 107-es buszmegállóhoz eső területet és az érintett árusítóegységeket az engedélyterv szerint vettük figyelembe

Visszatelepülés: A 47 szerződéses bérlőt (és számos napijegyes helyhasználót) érintett közvetlenül az átépítés. Közülük csak 11 fő bérleménye nem változott: a vásárcsarnok oldalához telepített árusítóhelyek - *közművek rendezését és a burkolatcserét követően* – felújítás után visszatelepítésre kerültek. Esetükben a szerződésük - írásos megállapodás alapján - jogfolytonosan fenntartható vagy helyreállítható.

Az új termelői piacon illetve az új pavilonsorban helyet kapók esetében viszont véglegesen megváltoznak az árusítás feltételei. Az alanyi jogon a vállalkozását folytatni akaró régi asztalbérlőink részére egy transzparens árusítóhely kijelölési eljárást kellett biztosítanunk, mert az egyes asztaloknak különböző kereskedelmi, használati értéket tulajdonítanak a bérlők, így egy mindenki által elfogadott közös megállapodásnak nem volt esélye. Megoldásként egy speciális sorsolási szisztémát dolgoztunk ki az érintettek személyes igényeinek és problémáinak a meghallgatását követően. A sorsolás valamennyi érintett részvételével 2014. október 21-én sikeresen megtörtént.

Ruhapiaci árusok ideiglenes elhelyezése:

Az érintett 9 fő egyéni vállalkozó illetve társas vállalkozás az előzetes tárgyalások alapján a hétköznapokban csak nagyon hézagosan „belakott” nyilvános WC melletti piacterületen kapott ideiglenes árusítási lehetőséget. Mégpedig az „egy fő egy hely” demokratikus elve alapján egységeset, mert szóba sem jöhetett a területarányos helybiztosítás a kerítésen belül...

Tájékoztatásul: a 9 fő ruha piaci bérlő az eredeti helyén mindösszesen 256 m² területet bérelt a bontást közvetlenül megelőzően. Ezzel szemben 81m² tudunk felajánlani.

Azonos feltételekkel itt került elhelyezésre a Spar melletti iparcikk árus, valamint a nyilvános WC melletti területen régóta rendszeresen árusító három vállalkozó.

Részükre egységesen 3*3m-es összecukható a rendezvényeken, vásárokon elterjedten használt típus sátrakat biztosítottunk, amelyek nagyobb részét újonnan kellett beszerezniük, négy db volt raktáron. A réginél frekvenciáltabb és rendezettebb (bár azért kényszerűen zsúfolt) ideiglenes helyet ruhaárusok kedvezőnek találták a nagyobb átjáró forgalom miatt.

Ideiglenes ruhapiac létesítése költségei:

(sátrak és egyéb eszközök szállítása és telepítése stb.)	176 300 Ft
Sátor 11 db vásárlása	639.704 Ft
Összesen:	816 004 Ft

A megmaradt sátrakat (*sajnos 4 db tönkre ment a felhőszakadások miatt*) későbbiekben rendezvények vagy vásárok céljára kívánjuk hasznosítani.

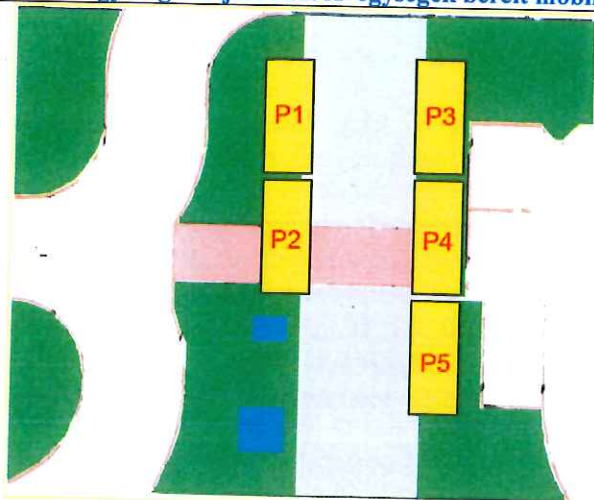
Október végéig az ideiglenes ruhapiacra áttelepítettektől (10 fő): **862 eFt** árbevétel realizáltunk a harmadára csökkent terület és az egyeztetéseken kialakult 30%-os díjkedvezmény alapján.

Visszatelepülés: Későbbi egyeztető tárgyalásokon kiderült, hogy a ruhabérlők egy része (5fő egyéni vállalkozó) nem kívánja/ nem tudja vállalni az új épített pavilonegységek bérleti szerződésének feltételeit. Ők azt kérték, hogy a nyilvános WC melletti területen maradhassanak *a régi bérleti díj fizetése mellett*, amihez egységes és megfelelően megerősített, a tartós használatra alkalmas, télálló tetővel ellátott (9m² alapterületű) sátor-pavilonokat biztosítottunk a részükre. Ugyanilyen elhelyezést kapott az eredetileg is ezen a piacrészen árusító használtruhás és a edény-konyhai eszköz árus vállalkozó is, tehát összesen 7 db. A terület ezzel egységes és rendezett arculatot és tartós hasznosítást nyert.

Pavilonbérlők ideiglenes elhelyezése:

A kiürítendő területen öt olyan pavilonbérlőnk (3 zöldséges, egy vegyes élelmiszer, egy iparcikk kereskedő) volt, akinek a szolgáltatása, termékköre nem fért volna el termelői asztalon. Az Ő számukra elfogadható megoldást az Önkormányzat támogató engedélye nyújtott, miszerint térítésmentesen árusítóhelyeket helyezhettünk el a Nyírpalota úti zöldsávban létesült két új parkoló szakaszt elválasztó gyalogosátjáró mentén.

A pavilonbérlet ideiglenes elhelyezése helyszínrajza a Nyírpalota úti zöldsávban létesített parkolók közötti gyalogos átjáróban. A egységek bérelt mobilboxok a helyhasználók által választott portáltípussal.



Ide a *Mobilbox Kft*-től béreltünk átalakított iroda konténereket az árusok számára, amit július 22-től tudtak csak birtokba venni. Ennek költsége **889 eFt** volt mindösszesen a futamidő alatt; a szükséges minimális energiaforrást a pénztárgépek áramellátáshoz pedig szünetmentes feltölthető akkumulátorok bérletével tudtuk megoldani mindösszesen **216 eFt** költséggel.

Összesen **1.105 eFt** költséggel létesült, illetve működött ez az ideiglenes árusítóhely.
Az ezzel szembeállítható bevételünk a területen: **1.083 eFt** volt.

Visszatelepülés: 2014. október 20-ától tudtuk megkezdeni az 5 db 2002-ben létesített pavilon összeszerelését és felújítását a vásárcsarnok oldalfalánál, amelyben november 3-án tudtak nyitni a bérlet.

A kisebbik gazdasági udvar teljes egészében belakásra került az áthelyezett termelők által - a piac ideiglenes logisztikai rendje és működési feltételei szempontjából nagy jelentőséggel bírt, hogy az építkezés idejére szintén térítésmentesen kizárólagos használatba kaptuk az Önkormányzattól a Nyírpalotai zöldsávban létesült parkolók egyik szakaszát és a Kontyfa utcai gazdasági bejáratunkkal szembeni 13 parkolóhelyet.

Budapest, 2015. március 13.

Dr. Szaniszló Attila
ügyvezető igazgató

CSAPI-15 KFT
1156 Bp., Nyírpalota út 62.
Adószám: 11673865-2-42
1.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselőtestülete részére

**a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról**

Budapest, 2015. március 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának

felülvizsgálatáról

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft (1156 Budapest, Nyírpalota út 52.) 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálata magában foglalta:

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

vizsgálatát, továbbá az egyszerűsített éves beszámoló tényszámait alátámasztó bizonylatok és a főkönyvi számlákra könyvelt tételek helyességének szűrőpróbaszerű ellenőrzését.

A 2014. üzleti év könyvvizsgálatát megbízás alapján társaságunk az EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft (eng.szám: 001699) nevében dr Rétfalvi Mátýásné (eng.szám: 004137) végezte.

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

1. Számviteli rendszer

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

A mérleg készítés időpontja 2015. február 15.

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

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

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

2. Az ellenőrzési rendszer

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

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

A CSAPI-15 Kft 2014. december 31-ei fordulónappal készült egyszerűsített éves beszámolója összeségében megfelel a Számviteli Törvény előírásainak.

3. Vizsgálati megállapítások a Mérleghez

A CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának mérlege a főkönyvi kivonattal egyezik, valamennyi mérlegsort analitikus nyilvántartással, alapbizonylatokkal és leltárral alátámasztották.

3.1 Befektetett eszközök

Immateriális javak (109 eFt) és tárgyi eszközök (290.621 eFt) folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartása és a főkönyvi könyvelés egyező, az immateriális javak és tárgyi eszközök mérlegértéke leltárral alátámasztott.

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

A Társaság **befektetett pénzügyi eszközökkel** nem rendelkezik. A mérleg fordulónapján 145.443 eFt befejezetlen **beruházást** tart nyilván könyveiben a Társaság. Ez az összeg a vásárcsarnok rekonstrukciós beruházása (ruhapiac átalakítása), melynek aktiválására 2015. üzleti évben került sor – a használatbavételi engedély megadásakor.

A befektetett eszközök alakulása:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Immateriális javak	426	109
Tárgyi eszközök	149982	290621

3.2 Forgóeszközök

Készletekkel a CSAPI-15 Kft nem rendelkezik.

Követelések (8.334 eFt) állománya jelentősen nem változott az előző év azonos időpontjához képest.

Követelések alakulása:

Megnevezés	Tárgyév (eFt)
Vevők	6.230
Egyéb követelések	1.557
Adó túlfizetések	547

A **vevők** részére a 2014. november 30-i állapotnak megfelelően értesítő levelet küldtek. Legnagyobb részt a vevők visszaigazolása megérkezett, a hiányzó megkeresésre a banki, illetve pénztári befizetést ellenőriztük.

A vevői analitika lehetővé teszi a késedelmes befolyás ellenőrzését. A rendezetlen vevőállományról a számítógépes adatfeldolgozási rendszer lejárt határidő szerinti szerkezetben kimutatást szolgáltat. A késedelmes fizetéshez kamatot számít fel a Társaság. Alapítóval szembeni követelés a fordulónapon nincs.

A vevők eredeti értéken kimutatott tartozása a fordulónapon:

- nem lejárt tartozás 3.353 eFt
- 30 – 60 nap közötti tartozás 1.481 eFt
- 60 – 90 nap közötti tartozás 1.111 eFt
- 90 – 180 nap közötti tartozás 1.991 eFt
- 180 napot meghaladó tartozás 4.895 eFt

A vevők tartozása 12.832 eFt az eredeti számlázott értéken. Figyelembe véve az ügyvédi levelet és a gyakorlati tapasztalatot, 6.602 eFt értékvesztést számolt el a Társaság. A mérlegkészítés időpontjában - 2015. február 15-én – az eredeti vevői követelésből még kiegyenlítettlen tartozás 7.318 eFt, mely a korábbi évek átlagának felel meg. A 180 napon túli követelések vagy peresítés alatt állnak, vagy fizetési megállapodást kötöttek a bérlővel.

Az **egyéb követelések** munkavállalókkal szembeni követelések (400 eFt), 1.557 eFt a folyamatos ÁFA visszaigénylés miatt, valamint a társasági adó túlfizetése.

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

A **pénzeszközök** leltározása megtörtént. A pénztár egyenlege a 2014. december 31-ei pénztárfelvételi jegyzőkönyvvel egyező.

A bankbetétek főkönyvben szereplő értékét az utolsó bankszámlakivonatokkal egyeztettem, valamint megerősítésre került a pénzüintézet igazolásával. A mérleg fordulónapjáig esedékes kamatbevételek az aktív időbeli elhatárolások között szerepelnek a mérlegben.

A záró pénzkészlet megoszlása:

- készpénz 297 eFt
- bankszámla 24.127 eFt
- kamatozó betét 39.578 eFt

3.3 Aktív időbeli elhatárolások összege 2.922 eFt, amely a számviteli törvény előírásainak megfelelően a 2014. évet érintő, de 2015. évben jelentkező bevételek, illetve a 2014. évben jelentkező, de a 2015. évet terhelő költségek elhatárolását tartalmazza. Az elszámolás teljességének és valóságának vizsgálatához a számbavételt és számítási anyagot ellenőriztem.

Bevételek elhatárolása (2.367 eFt) a 2015. január hónapban számlázott, de a tárgyévet érintő továbbszámított szolgáltatások (2.327 eFt) jelentik, valamint az időarányos betéti kamat (40 eFt).

Költségek elhatárolásában a 2015. évi előfizetési díjak szerepelnek (555 eFt).

3.4 Saját tőke fordulónapi értéke 202.791 eFt, amely 10,2 %-kal több az előző évi záró értéknél.

A saját tőke alakulása:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Jegyzett tőke	10.090	10.090
Eredménytartalék	132.195	186.252
Lekötött tartalék	36.000	2.000
Mérleg szerinti eredmény	20.058	6.892

A saját tőke növekedése a mérleg szerinti eredményből adódik. A Társaság az eredménytartalékból 2.000 eFt összeget elhatárolt lekötött tartalék növeléseként a tervezett felújítások, beruházások kivitelezésére. A korábbi években képzett fejlesztési tartalékot a piac rekonstrukciójához kapcsolódóan a Társaság felhasználta.

3.5 Céltartalék mérleg szerinti értéke változatlan (15.000 eFt).

3.6 Kötelezettségek értéke emelkedett, de ez nem elmaradt tartozás vagy kötelezettség vállalásából adódik, hanem a bérlőktől átvett kaució és a beruházáshoz kapcsolódó, ún. jó teljesítési garancia visszatartása miatt emelkedése miatt.

A mérlegben hátrасorolt vagy hosszú lejáratú kötelezettségek nem szerepelnek. A rövid lejáratú kötelezettségek 44.857 eFt-os értékének megoszlása:

- vevői előleg 1.484 eFt
- szállítói tartozás (lejáratú időn belül) 13.434 eFt (jóteljesítési garancia 6.644 eFt)
- kaució 20.904 eFt

- adótartozások (tárgyhavi kötelezettség), illetve éves elszámoláshoz köthető adótartozások értéke 9.035 eFt

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

3.7 Passzív időbeli elhatárolások (100.899 eFt) között a Társaság a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált áthúzódó tételeket a 2014. év terhére megfelelően elszámolta. Az elszámolás analitikával, számíttással alátámasztott.

Alapítói javaslat alapján a kifizethető ügyvezetői 2014. évet érintő prémiumot és annak járulékait passzív időbeli elhatárolásként mutatják ki, melyet a mérleg elfogadásával egyidejűleg a Képviselő Testületnek kell véglegesíteni.

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

A számviteli törvény előírása szerint a passzív időbeli elhatárolások között mutatják ki halasztott bevételként az alapítótól kapott fejlesztési támogatás még le nem írt összegét (94.6429 eFt). A tárgyévi rendkívüli bevételként leírt összeg megegyezik a fejlesztési támogatásból aktivált eszközök tárgyévi értékcsökkenésével (3.263 eFt).

Tárgyévben az alapító 47 MFt összegű, vissza nem térítendő támogatást nyújtott a piac rekonstrukciójához.

Az eszközök és források egyező végösszege a 2014. december 31-ei fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámolóban 365.990 eFt

4. Vizsgálati megállapítások az eredménykimutatás

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

4.1 A bevételek értéke (202.845 eFt) csökkent az előző üzleti évhez képest (5,1 %-kal). A bevételek alakulásának elemzését az ügyvezető beszámolója részletesen tartalmazza, erre nem térek ki. A bevételek főbb tételi az előző évhez képest az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Tárgyév (eFt)
Havidíjas bevétel	84.335
Napi díjas bevétel	5.098
Pavilonok bérleti díja	28.394
Szolgáltatások (közvetített)	43.122

4.2 Az egyéb bevételek 11.312 eFt-tal növelték a CSAPI-15 Kft bevételét, az előző évben.

Az egyéb bevételek főbb tételei:

- bérleti jog értékesítése 6.146 eFt
- vevők visszaírt értékvesztése 1.862 eFt

Az egyéb bevételek elszámolása a vonatkozó előírásoknak megfelelően elkészített és bizonylattal alátámasztott, 2.530 eFt egyéb bevételek (egyszeri használatbavételi díj).

4.3 Anyagjellegű ráfordítások (117.460 eFt) az előző üzleti év szintjén jelentkeztek, a változás + 0,7 % növekedést mutat a bekövetkezett áremelések ellenére is. Az egyes, kiemelt költségek az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Tárgyév (eFt)
Anyagköltségek	9.157
Hulladékszállítás	10.571
Bérleti díj	13.603
Ingatlan fenntartási költsége	3.765
Hirdetés, reklám	920
Takarítás	26.540
Őrző-védő szolgálat	21.660
Bankköltségek	1.920
Közvetített szolgáltatások	14.395

A karbantartási, fenntartási költségek jelentősen csökkentek, ügyvezetői tájékoztatás szerint fő hangsúlyt a beruházásra fektették.

4.4 Bérköltségek és elszámolt járulékaik (73.847 eFt) 8 %-os növekedést mutatnak az előző évhez képest.

Megnevezés	Tárgyév (eFt)
Bérköltség	49.127
Személyi jellegű egyéb kifizetés	7.845
Bérijárulékok	14.161

A dolgozók részére a törvényben meghatározott mértékig étkezési utalvány, munkába járással kapcsolatos költségtérítés (927 eFt), valamint szociális (80 eFt) és iskolázási segély (91 eFt), valamint ruházati költségtérítés (600 eFt) került elszámolásra a béreken kívül.

4.5 Az elszámolt értékcsökkenési leírás az eredménykimutatásban a számviteli törvény szerint történő besorolás alapján a tárgyévben 15.144 eFt, ebből egyösszegű leírás 1.165 eFt. A tárgyévi értékcsökkenés társasági adóalapnál figyelembe vehető értéke 15.482 eFt.

4.6 Egyéb ráfordítások (7.727 eFt) főbb tételei:

- vevők értékvesztése 2.630 eFt
- iparűzési adó 3.586 eFt

4.7 Pénzügyi műveletek eredménye 1.538 eFt-tal növelte a CSAPI-15 Kft 2014. évi eredményét, amely a lekötött bankbetétek kamatából származik.

4.8 Rendkívüli bevétel (3.264 eFt) a korábban már említett alapító által juttatott fejlesztési támogatás tárgyévre elszámolt összege, mely analitikus nyilvántartással egyező.

4.9 A tárgyévi eredmény után, figyelembe véve az adóalap korrekciós tételeit, 332 eFt **adófizetési kötelezettsége** van a Társaságnak.

4.10 Mérleg szerinti eredmény egyezően az adózott eredménnyel 6.892 eFt.

5. Vélemény

Véleményem szerint az CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft az egyszerűsített éves beszámolóját a számviteli törvényben és az általános számviteli elvekben foglaltak szerint állította össze. Az egyszerűsített éves beszámoló a Társaság 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Javaslom a beszámoló elfogadását az Alapító részéről.

Budapest, 2015. március 31.

Mellékletek:

- beszámoló
- teljességi nyilatkozat
- független könyvvizsgálói jelentés

EURO-KONTIR KFT.

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

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

11873855-6820-113-01
01-09-680801

A vállalkozás megnevezése:

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft.

A vállalkozás címe:

1156 Budapest, Nyírpalota u. 52.

Egyszerűsített éves beszámoló

2014.
évről

Budapest, 2015.02.15

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



vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

11873855-6820-113-01
01-09-680801

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA

CSAPI-15 KFT.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgy év
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	213 724		202 845
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	8 603		11 312
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0		1 862
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	116 875		117 460
V.	Személyi jellegű ráfordítások	68 833		71 133
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 648		15 144
VII.	Egyéb ráfordítások	6 369		7 727
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+ III.-IV.-V.-VI.-VII.)	14 602		2 693
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 801		1 538
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	3 801		1 538
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	18 403		4 231
X.	Rendkívüli bevételek	3 264		3 264
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	3 264		3 264
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	21 667		7 495
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 609		603
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	20 058		6 892
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	20 058		6 892

Budapest, 2015.02.15

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



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

11873855-6820-113-01
01-09-680801

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG ""A"" változat

Eszközök (aktívák) CSAPI-15 KFT.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E Ft-ban	
			Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06.sor)	150 408		290 730
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	426		109
03.	02. Sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	149 982		290 621
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	156 296		72 338
09.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	8 075		8 334
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	148 221		64 004
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 133		2 922
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	309 837		365 990

Budapest, 2015.02.15

CSAPI-15 KFT.
1156 Bp., Nyilpalota út 52
Adószám: 11873855-2-4:P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

11873855-6820-113-01
01-09-680801

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG ""A"" változat

Források (passzívák) CSAPI-15 KFT.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E Ft-ban	
			Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	198 343		205 234
16	I. JEGYZETT TŐKE	10 090		10 090
17	16. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
18	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19	III. TŐKETARTALÉK	0		0
20	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	132 195		186 252
21	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	36 000		2 000
22	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
23	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	20 058		6 892
24	E. Céltartalékok	15 000		15 000
25	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	28 475		44 857
26	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	28 475		44 857
29	G. Passzív időbeli elhatárolások	68 019		100 899
30	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	309 837		365 990

Budapest, 2015.02.15

CSAPI-15 KFT.
1156 Bp., Nyitopalota 3. J2.
Adószám: 11873855-2-42
1.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Adószám: 11873855-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-680801

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft

1156 Budapest, Nyírpalota utca 52

Kiegészítő melléklet

2014

Fordulónap: 2014. december 31.
Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

Budapest, 2015. április 30.



A gazdálkodó képviselője

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

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

A CSAPI-15 KFT a beszámolási időszakban székhelyén kívül 2 magyarországi telephelyen végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek főbb adatai :

Belföldi telephelyek, fióktelepek	
Cím	Tevékenység
1154 Budapest, Wesselényi út 1-3.	Piac üzemeltetés
1155 Budapest, Kolozsvár út 48-50.	Piac üzemeltetés

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2014. január 01. - 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a CSAPI-15 Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név: Szakály Kis CSilla
 Cím: 2234 Maglód, Thököly u. 3.
 Tagsági igazolvány száma: MKVK:006561

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a CSAPI-15 KFT nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló:

Név: Dr Rétfalvi Mátyásné
 Cím: 1221 Budapest, Gerinc utca 92/b
 Tagsági igazolvány száma: 004137

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a CSAPI-15 Kft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1156 Budapest, Nyírpalota utca 52

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

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

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

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

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

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

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

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

2.8. Jelentős összehatás értelmezése

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

2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

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

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

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

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.10. Értékvesztések elszámolása

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

2.11. Visszaírások alkalmazása

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

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.13. Valós értéken történő értékelés

A CSAPI-15 Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez

kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.14. Céltartalék-képzés szabályai

A CSAPI-15 Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.15. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.16. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.17. Leltározási szabályok

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

2.18. Pénzkezelési szabályok

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

2.19. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
01. A. Befektetett eszközök		150 408	290 730	140 322	↗
02. I. Immateriális javak		426	109	- 317	↘
03. II. Tárgyi eszközök		149 982	290 621	140 639	↗
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0	→
05. B. Forgóeszközök		156 296	72 338	-83 958	↘
06. I. Készletek		0	0	0	→
07. II. Követelések		8 075	8 334	259	↗
08. III. Értékpapírok		0	0	0	→
09. IV. Pénzeszközök		148 221	64 004	-84 217	↘

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 133	2 922	- 211	↘
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	309 837	365 990	56 153	↗
12.	D. Saját tőke	198 343	205 234	6 891	↗
13.	I. Jegyzett tőke	10 090	10 090	0	→
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	→
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	→
16.	IV. Eredménytartalék	132 195	186 252	54 057	↗
17.	V. Lekötött tartalék	36 000	2 000	-34 000	↘
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	→
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	20 058	6 892	-13 166	↘
20.	E. Céltartalékok	15 000	15 000	0	→
21.	F. Kötelezettségek	28 475	44 857	16 382	↗
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	28 475	44 857	16 382	↗
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	68 019	100 899	32 880	↗
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	309 837	365 990	56 153	↗

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	213 724	202 845	-5.09	↘
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	8 603	11 312	31.49	↗
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	116 875	117 460	0.50	↗
V.	Személyi jellegű ráfordítások	68 833	71 133	3.34	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 648	15 144	-3.22	↘
VII.	Egyéb ráfordítások	6 369	7 727	21.32	↗
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	14 602	2 693	-81.56	↘
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 801	1 538	-59.54	↘
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00	→
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3 801	1 538	-59.54	↘
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	18 403	4 231	-77.01	↘
X.	Rendkívüli bevételek	3 264	3 264	0.00	→
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00	→
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	3 264	3 264	0.00	→
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	21 667	7 495	-65.41	↘
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 609	603	-62.52	↘
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	20 058	6 892	-65.64	↘
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	20 058	6 892	-65.64	↘

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	48.54	79.43

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Immateriális javak	0.13	0.02
Tárgyi eszközök	48.41	79.41
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	50.45	19.77
Készletek	0.00	0.00
Követelések	2.61	2.28
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	47.84	17.49
Aktív időbeli elhatárolások	1.01	0.80
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	64.02	56.08
Jegyzett tőke	3.26	2.76
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	42.67	50.89
Lekötött tartalék	11.62	0.55
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	6.47	1.88
Céltartalékok	4.84	4.10
Kötelezettségek	9.19	12.26
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	9.19	12.26
Passzív időbeli elhatárolások	21.95	27.57
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 131.9 %-ban, a tárgyévben 70.6 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 6,891 Eft értékkel, 3.5 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A CSAPI-15 Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 64.0 %, a tárgyévben 56.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 14.4 %-át, a tárgyévben 21.9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A CSAPI-15 Kft kötelezettségei az előző évhez képest 16,382 Eft értékkel, 57.5 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 84,217 Eft értékkel, 56.8 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 5,49, a tárgyévben 1,61 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 50,4 %, a tárgyévben 19,8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 5,49, a tárgyévben 1,61 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 18,6 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 81 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 229,392 E Ft, a tárgyévben 218,959 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 10,433 E Ft értékkel, 4,5 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 213,724 E Ft, a tárgyévben 202,845 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 10,879 E Ft értékkel, 5,1 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 6,5 %-át, a tárgyévben a 1,9 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 198,8 %, a tárgyévben 68,3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 10,1 %, a tárgyévben 3,4 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 94 Ft, a tárgyévben 34 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 87 Ft, a tárgyévben 31 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 133 Ft, a tárgyévben 24 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 291 Ft, a tárgyévben 97 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 628 E Ft, a tárgyévben 600 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 20,058 E Ft, a tárgyévben 6,892 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 13,166 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a CSAPI-15 Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

4.6. Befektetett eszközök

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értécsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett eszközök egyéb sajátosságai

A CSAPI-15 Kft könyveiben 2014.12.31-én 145.443 eFt értékben befejezetlen beruházásként szerepel a ruhapiac átépítésének költsége. A beruházás befejezése és használatba vételi engedélyének kiadása 2015 február 16. Aktiválás után ettől az időponttól kezdődően számolhatunk el értékcsökkenést utána.

4.7. Forgóeszközök

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.8. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	10 090	10 090	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	132 195	186 252	54 057
Lekötött tartalék	36 000	2 000	-34 000
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	20 058	6 892	-13 166
Saját tőke összesen	198 343	205 234	6 891

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke a tulajdonos XV.kerületi Önkormányzat által jegyzett összeget tartalmazza.

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén		2 000
Összesen:	0	2 000

Értékhelyesbítések alakulása

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

CSAPI-15 Kft

Kiegészítő melléklet

[EszB program]

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége

A mérlegben szereplő 15.000 eFT céltartalék az előző években került megképzésre váratlan, előre nem tervezhető költségekre, az idei évben további céltartalék képzés nem volt indokolt.

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A CSAPI-15 Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a CSAPI-15 Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

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

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	213 724	93.1	202 845	92.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	8 603	3.8	11 312	5.2
Pénzügyi műveletek bevételei	3 801	1.7	1 538	0.7
Rendkívüli bevételek	3 264	1.4	3 264	1.5
Bevételek összesen	229 392	100.0	218 959	100.0

Kapott támogatások bemutatása

A CSAPI-15 Kft a beszámolási időszakban fejlesztésre a tulajdonos önkormányzattól vissza nem térítendő támogatást kapott 47 millió FT értékben, mely passzív időbeli elhatárolásra került. A megvalósított beruházás értékcsökkenésének arányában kerül évente feloldásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	116 875	56.3	117 460	55.5
Személyi jellegű ráfordítások	68 833	33.1	71 133	33.6
Értékcsökkenési leírás	15 648	7.5	15 144	7.2
Egyéb ráfordítások	6 369	3.1	7 727	3.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	207 725	100.0	211 464	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	116 875	58.0	117 460	57.7
Személyi jellegű ráfordítások	68 833	34.2	71 133	34.9
Értéksökkenési leírás	15 648	7.8	15 144	7.4
Költségnemek összesen	201 356	100.0	203 737	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.6. Eredmény**Döntés az eredmény felhasználásáról**

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok**6.1. Kiemelt juttatások****Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

A tárgyevi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 792eFt.

6.2. Bér- és létszámadatok**Létszámadatok**

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	12	12

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Béreköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Béreköltség	47 562	51 239

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Személyi jellegű egyéb költségek	7 845
Összesen:	7 845

6.3. Környezetvédelem**Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

A tevékenység jellegéből adódóan a CSAPI-15 Kft nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Független könyvvizsgálói jelentés

A CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a CSAPI-15 Kft mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 365.990 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 6.892 E Ft (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 beszámolóért 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai 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 könyvvizsgálati 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 megfeleléségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a CSAPI-15 Kft 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2015. március 31.

EURO-KONTIR KFT.

Dr. Rétfalvi Mátyásné

EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft

1119 Budapest, Etele út 63.

Dr Rétfalvi Mátyásné ügyvezető

Nytsz: 001699

Dr Rétfalvi Mátyásné könyvvizsgáló

Nytsz: 004137

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: telefonos szavazással

2015. április 10. napján 11:00 órai kezdettel

Jelen lévők:

Grada Hatem Ádám FEB elnök

Habersdorfer Béláné FEB tag

Mikó Károly Krisztián FEB tag

Az elnök az alábbi kérdést teszi fel a felhívott tagoknak:

Egyetért-e azzal, hogy a CSAPI-15 KFT 2014 évről szóló módosított eredmény beszámolóját elfogadjuk? A módosítást azért kellett eszközölni, mert az ügyvezető prémiumát az alapító eldöntötte és az előzetes tervhez képest kevesebbet állapított meg, ezáltal nőtt a cég eredménye.

Mikó Károly FB tag 11:03 (+363039****4): IGEN

Habersdorfer Béláné FB tag 11:05 (+367060****9): IGEN

Grada Hatem Ádám FB elnök 11:06 (+362039****4): IGEN

11/2015. (III. 19). sz. Csapi-15 Kft FEB határozat

A Felügyelő Bizottság három, egyhangú igen szavazattal elfogadja a módosított eredmény beszámolót az alábbi eredménnyel: 6.892eFt; 365.990 eFt mérlegfőösszeggel.

K.m.f.



Grada Hatem Ádám
FB elnök

Szeiler Zsuzsanna

Feladó: hfuz ohfdg [zsuzsi5506@citromail.hu]
Küldve: 2015. április 10. 14:04
Címzett: Hatem Grada ; Szaniszló Attila ; csapi.csilla@t-online.hu; Károly Mikó ; Polgármester
Tárgy: Re: Határozat a CSAPI-15 KFT FB

Tisztelt Elnök Úr!

A telefonos szavazást ezúton megerősítem.

üdvözlettel: Habersdorfer Béláné FEB tag

Budapest Főváros XV. kerületi
Polgármesteri Hivatal
Polgármesteri Kabinet Ügykezelés

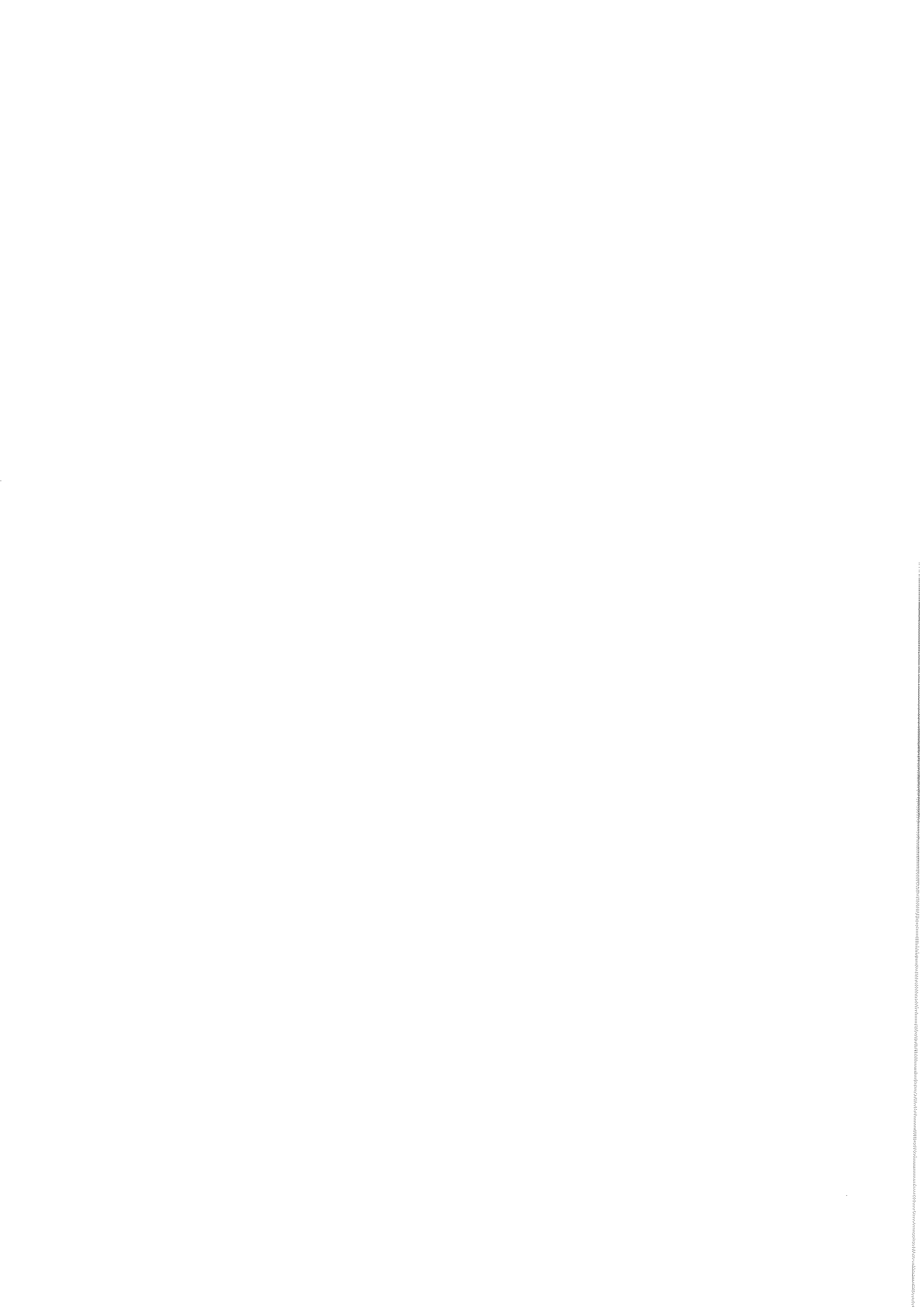
2015 ÁPR 13.

45640 Iktatóhely: 1 2
főszám -alszám
Mellékletek száma: 2
Érk. irat és mell. lapszáma: 1

-- Eredeti üzenet --

Feladó: Hatem Grada <grada.hatem@gmail.com>
Címzett: Szaniszló Attila <csapi.attila@t-online.hu>, Szaniszló Attila <csapi.attila@t-online.hu>, <csapi.csilla@t-online.hu>, Károly Mikó <kmikok@gmail.com>, <polgarmester@bpxv.hu>
Elküldve: 2015. április 10. 11:18
Tárgy : Határozat a CSAPI-15 KFT FB

Citromail.hu levelezőrendszerből küldve
Lépj be vagy regisztrálj



2. melléklet

Polgármesteri titkárságra érkezett	
Érk. szám:	57/03/2015
Érk. dátum:	2015. ÁPR. 15.

14644775-8899-572-01
Statisztikai számjel

01-09-913290
Cégjegyzék száma

Budapest Főváros XV. kerületi
Polgármesteri Hivatal
Polgármesteri Kabinet Ügykezelés

2015 ÁPR 16.

145952 Iktatóhely: 1
főszám - 1 alszám
Mellékletek száma: 12
Érk. irat és mell. lapszáma: 45


Palota-15 Nonprofit Kft

1151 Budapest, Bogáncs u. 10.

Egyszerűsített éves beszámoló

2014. december 31.

Keltezés: 2015. április 10.



PALOTA-15
 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
 Közhasznú Nonprofit Kft.
 Adószám: 14644775-2-42
 Székhely: 1151 Budapest, Bogáncs utca 10.

[Handwritten signature]
a vállalkozás vezetője (képviselője)

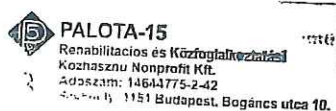
P.H.

"A" MERLEG 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	23 856	-	28 190
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	445		352
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	23 411		27 838
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-		-
5	B. Forgóeszközök	76 715	-	78 821
6	I. KÉSZLETEK	11 729		10 657
7	II. KÖVETELÉSEK	20 991		14 070
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-		-
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	43 995		54 094
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 400		14 161
11	Eszközök összesen	111 971	-	121 172

Budapest, 2015. április 10.



P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

14644775-8899-572-01
Statistikai számjel

2/3. oldal

01-09-913290
Cégjegyzék száma

Mérleg fordulónapja: 2014.december 31.

"A" MÉRLEG 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	71 809	-	67 324
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	31 629		31 909
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	280		- 4 485
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	32 773	-	40 336
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-		-
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	24		-
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	32 749		40 336
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	7 389		13 512
26	Források összesen	111 971	-	121 172

66944

0

Budapest, 2015. április 10.

 **PALOTA-15**
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
Adószám: 14644775-2-42
Székhely: 1151 Budapest, Bogancs utca 10.

3.


P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	180 086		239 679
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	3 624		14 296
3	III. Egyéb bevételek	84 087		102 289
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	46 604		78 174
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	213 495		270 196
6	VI. Értécsökkenési leírás	6 505		7 740
7	VII. Egyéb ráfordítások	1 019		4 622
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	174	0	-4 468
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	117		19
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	11		36
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	106	0	-17
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	280	0	-4 485
13	X. Rendkívüli bevételek			
14	XI. Rendkívüli ráfordítások			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	280	0	-4 485
17	XII. Adófizetési kötelezettség	0		0
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	280	0	-4 485
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	280		-4 485

 **PALOTA-15**
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
Adószám: 14644775-2-42
Szekhely: 1151 Budapest, Bogács utca 10.

Keltezés: 2015. április 10.

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

PALOTA-15 Nonprofit Kft.

A 2014. 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. 13597539-12302010-00054941

Adóigazgatási száma: 14644775-2-42

Közösségi adószám: HU14644775

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2014.

Statisztikai számjele: 14644775-4762-572-01

Társadalombiztosítási jogállása: 2012. július 1-től társadalombiztosítási kifizetőhely

II. A számviteli politika főbb elemei

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

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

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

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

A Társaságnál 2012-ben új számviteli politika lépett hatályba melyen 2013 év végén történt módosítás. 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 módon és értékben számolja el, de fenntartja annak lehetőségét is, hogy egyedi elbírálás alapján

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2014.

éljen a különböző elszámolás lehetőségével is, ebben az esetben azonban azt a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

A vállalkozás a 200 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával állapítja meg, melytől abban az esetben lehet eltérni amennyiben az alacsony bekerülési érték ellenére az eszköz élettartama indokolja a hosszabb idő alatt való leírást.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolása

A társaságnak 2014-ben nem volt befektetett pénzügyi eszköze.

e) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

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

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

Valuta- és devizakészletek	-	A mérleg fordulónapján érvényes MNB által közzétett devizaárfolyamon kerül átértékelésre. Év közben a teljesítéskor érvényes MNB által közzétett devizaárfolyamon történik az értékelés.
Külföldi pénzürtékekre fennálló követelés	-	Az év végén fennálló követeléseit átértékeli. Év közben a teljesítéskor érvényes MNB által közzétett devizaárfolyamon értékeli.
Külföldi pénzürtékekre 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.

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2014.

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 – 2014.

III. Vagyoni, pénzügyi helyzet, likviditás, jövedelmezőség

a) Mutatószámok

Mutató megnevezése, képzése	2013.	2014.
Befektetett eszközök aránya =	21,31%	23,26%
<i>Befektetett eszközök</i>	<u>23 856</u>	<u>28 190</u>
<i>Összes eszköz</i>	111 971	121 172
Forgóeszközök aránya =	78,69%	76,74%
<i>Forgóeszk. + aktív időbeli elhatárolás</i>	<u>88 115</u>	<u>92 982</u>
<i>Összes eszköz</i>	111 971	121 172
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =	64,13%	55,56%
<i>Saját tőke</i>	<u>71 809</u>	<u>67 324</u>
<i>Mérleg főösszege</i>	111 971	121 172
Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =	0,39%	-6,66%
<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	<u>280</u>	<u>-4 485</u>
<i>Saját tőke</i>	71 809	67 324
Kötelezettségek aránya =	29,27%	33,39%
<i>Kötelezettségek</i>	<u>32 773</u>	<u>40 336</u>
<i>Mérleg főösszeg</i>	111 971	121 172
Befektetett eszközök fedezete =	301,01%	238,82%
<i>Saját tőke</i>	<u>71 809</u>	<u>67 324</u>
<i>Befektetett eszközök</i>	23 856	28 190
Likviditási mutató =	234,25%	195,41%
<i>Forgóeszközök</i>	<u>76 715</u>	<u>78 821</u>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	32 749	40 336
Árbevétel arányos üzleti eredmény =	0,10%	-1,86%
<i>Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény</i>	<u>174</u>	<u>-4 468</u>
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	180 086	239 679
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =	0,11%	-1,31%
<i>Adózás előtti eredmény</i>	<u>280</u>	<u>-4 485</u>
<i>Összes bevétel</i>	264 290	341 987
Eszköz arányos jövedelmezőség =	0,25%	-3,70%
<i>Adózás előtti eredmény</i>	<u>280</u>	<u>-4 485</u>
<i>Eszközök összesen</i>	111 971	121 172

adatok ezer Ft-ban adatok ezer Ft-ban

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2014.

b) Az eredménykimutatás tételeinek változása

Az eredménykimutatás fő tételeinek változása a 2013-as adatokhoz képest:

Eredménykimutatás tételek		2013.	2014.	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	180 086	239 679	33,1%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 624	14 296	294,5%
III.	Egyéb bevételek	84 087	102 289	21,6%
IV.	Anyagiilegű ráfordítások	46 604	78 174	67,7%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	213 495	270 196	26,6%
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 505	7 740	19,0%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 019	4 622	353,6%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		174	-4 468	-2667,8%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	117	19	-83,8%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	11	36	227,3%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE		106	-17	-116,0%
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY		280	-17	-106,1%
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0,0%
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY		0	0	0,0%
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		280	-4 485	-1701,8%
XIII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	-
F. ADÓZOTT EREDMÉNY		280	-4 485	-1701,8%
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		280	-4 485	-1701,8%

adatok ezer Ft-ban

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2014.

A közfoglalkoztatás révén a Társaság 54.194 ezer Ft vissza nem térítendő támogatást kapott a közfoglalkoztatottak bérének és járulékainak fedezetére, továbbá kisértékű munkaeszközök beszerzésére és egyéb juttatások finanszírozására. A társaság a feladatellátásához a tulajdonostól 9.000 e Ft „deminimis” támogatást kapott, valamint az MP-KMPOP-5.1.1/B-12XV.KER-1 miniprojektben 2.504 e Ft támogatásra nyújtott be igényt, melynek a kifizetése megtörtént 2014-ben, a végleges jóváhagyása 2015.év során lesz. Megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatásának támogatott költséghányada 34.725 e Ft volt.

A Társaság a hátrányos munkaerőpiaci helyzetben munkavállalói egy része után a Munkaügyi Központ által lebonyolított projekt által támogatásban részesült. A vissza nem térítendő támogatás összege 647 ezer Ft volt.

A Társaságnak 2014-ben társasági adó és iparüzési adó fizetési kötelezettsége nem volt. A Társaság 2014-ben élt azzal a lehetőséggel, hogy a 071/A nyilvántartási számú Xerox típusú digitális nyomdagép esetében a társasági adó törvény szerinti értékcsökkenési leírást eltérően határozza meg.

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

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

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2014.

c) A mérleg tételeinek változása

Mérleg tételek	2013.	2014.	Változás %
<i>Eszközök (aktívák)</i>			
A. Befektetett eszközök	23 856	28 190	18,2%
I. Immateriális javak	445	352	-20,9%
II. Tárgyi eszközök	23 411	27 838	18,9%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	-
B. Forgóeszközök	76 715	78 821	2,7%
I. Készletek	11 729	10 657	-9,1%
II. Követelések	20 991	14 070	-33,0%
III. Értékpapírok	0	0	-
IV. Pénzeszközök	43 995	54 094	23,0%
C. Aktív időbeli elhatárolások	11 400	14 161	24,2%
<i>Eszközök összesen</i>	111 971	121 172	8,2%

<i>Források (passzívák)</i>			
D. Saját tőke	71 809	67 324	-6,2%
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	31 629	31 909	0,9%
V. Lekötött tartalék	0	0	-
VI. Értékelési tartalék	0	0	-
VII. Mérleg szerinti eredmény	280	-4 485	-1701,8%
E. Céltartalékok	0	0	-
F. Kötelezettségek	32 773	40 336	23,1%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	24	0	-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	32 749	40 336	23,2%
G. Passzív időbeli elhatárolások	7 389	13 512	82,9%
<i>Források összesen</i>	111 971	121 172	8,2%

adatok ezer Ft-ban

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2014.

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	2013.	2014.
<i>Eszközök (aktívák)</i>		
A. Befektetett eszközök	21,3%	23,3%
I. Immateriális javak	0,4%	0,3%
II. Tárgyi eszközök	20,9%	23,0%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,0%	0,0%
B. Forgóeszközök	68,5%	65,0%
I. Készletek	10,5%	8,8%
II. Követelések	18,7%	11,6%
III. Értékpapírok	0,0%	0,0%
IV. Pénzeszközök	39,3%	44,6%
C. Aktív időbeli elhatárolások	10,2%	11,7%
<i>Eszközök összesen</i>	100,0%	100,0%

<i>Források (passzívák)</i>		
D. Saját tőke	57,7%	55,6%
I. Jegyzett tőke	24,1%	18,9%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,0%	0,0%
III. Tőketartalék	0,0%	14,0%
IV. Eredménytartalék	33,3%	26,3%
V. Lekötött tartalék	0,0%	0,0%
VI. Értékelési tartalék	0,0%	0,0%
VII. Mérleg szerinti eredmény	0,3%	-3,7%
E. Céltartalékok	0,0%	0,0%
F. Kötelezettségek	34,5%	33,3%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,0%	0,0%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0%	0,0%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	34,5%	33,3%
G. Passzív időbeli elhatárolások	7,8%	11,2%
<i>Források összesen</i>	100,0%	100,0%

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2014.

A mérleggel kapcsolatos kiegészítő információk:

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

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

A készletérték növekedés a Társaság két új tevékenységének hatását mutatja. A térkőgyártás 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	2014.év
Teljes statisztikai állományi létszám (fő)	108,4
Közfoglalkoztatottak (fő)	50,9
Rehabilitációs foglalkoztatottak létszáma (fő)	33,2
Arány (mmk/összlétszám)	30,6%

A fenti adatok alapján Társaságunknak 2014-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	164 427
Közfoglalkoztatási jogviszonyban állók	40 911
Egyéb munkavégzésre irányuló jogviszony	1 578
Egyszerűsített foglalkoztatás	1 854
Tiszteletdíj	2 375
Összesen	211 145

adatok ezer Ft-ban

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2014.

c) Személyi jellegű egyéb kifizetések

Társaságunknál a tárgyévben a bérekhez szorosan nem kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések összege **18.860 ezer Ft** volt, mely kizárólag a munkaviszonyban állók 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 509 ezer Ft volt.

d) Bérjárulékok

A Társaság bérjárulékeinak (szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, egyszerűsített foglalkoztatás közterhe) összege a tárgyévben **40.191 ezer Ft** volt.

e) Az ügyvezetői javadalmazás

Az év során kifizetett bruttó munkabér: 5.940 ezer Ft

A bruttó munkabér járuléka: 1.628 ezer Ft

A 2014.évi beszámoló tartalmazza az üzleti évre vonatkozó prémium összegét 9.046.667 Ft. A dolgozók részére kiosztott Erzsébet utalványok értéke: 8.223.900 Ft, kiadott iskolakezdési támogatás értéke: 330.000 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 a 2014.év terhére elszámolt és kifizetett jutalmak összege bruttó 4.546.834 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 2014-ben hatályos Alapító Okiratunk az alábbiak szerint határozza meg a Társaság feladatait:

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

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2014.

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

Emellett tevékenysége az új jogszabályi rendelkezésekhez igazodva átstrukturálódik, célul tűzve ki alaptervékenységként 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 (közcéltű 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 fejzettel, 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."

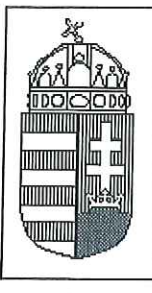
A fentiek alapján a Társaság meghatározta az e törvény szerint számított „vállalkozási tevékenységnek nem minősülő” gazdasági tevékenység arányát.

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: Góz 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, 2015. április 10.


Juhász Márton
ügyvezető igazgató



Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

PALOTA-15 NONPROFIT KFT.

Szervezet székhelye:

Település: Budapest Irányítószám: 1151

Közterület neve: Bogánzs

Közterület jellege: utca Hászám: 10 Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

Szervezet adószáma: 14644775

Képviselő neve: Juhász Márton

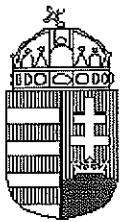
Keltezés:

Budapest 2015-04-03

Képviselő aláírása:

Juhász Márton





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 alapításkor átvette a megszűnt szociális foglalkoztató feladatkörét, a költségvetési rendeletben 85327-7 Szociális foglalkoztatásként megjelölt szakfeladatot, amely tartalmazza a megváltozott munkaképességűek, az alacsony jövedelemmel rendelkező idős korúak, a gondozásra szoruló családtagjaik miatt üzemi keretek között munkát vállalni nem tudók foglalkoztatást biztosító munkahelyek üzemeltetését, fenntartását.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

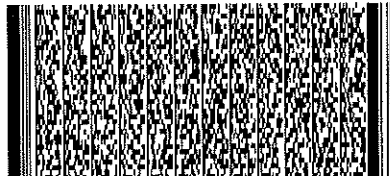
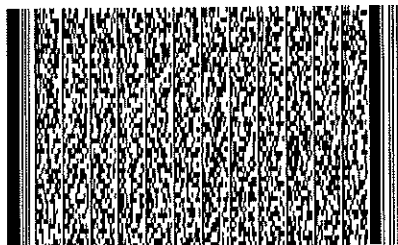
3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A közhasznú tevékenységbe bevontak létszáma 159 fő, amely során közfoglalkoztatásban átlagosan 51 főnek biztosítottunk munkalehetőséget, munkaviszonyban történő foglalkoztatásban 108 fő részére, illetve alkalmi munkavégzés keretében 26 fő részére tudtunk a munkalehetőséget biztosítani. A munkaviszonyban állókból 38 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló volt.





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)
	ügyvezető	8 372	8 372
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
	gazdasági vezető	3 859	4 520
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (összesen)	12 231	12 892
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen)	12 231	12 892





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

PALOTA-15 NONPROFIT KFT.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	267 914	356 283
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összege		
D. Közszolgáltatási bevétel	131 235	148 194
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	136 679	208 089
H. Összes ráfordítás (kiadás)	267 634	360 768
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	213 495	270 196
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	267 634	360 768
K. Adózott eredmény	280	-4485
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>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 f\ddot{o}]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



Teljességi 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 2014. december 31. beszámolójának auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatásaink a 2000. évi C. törvénnyel ("Számviteli Törvény") való megfeleléséről véleményt alkothasson, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről, hű és valós képet mutat.

2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Ön rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önt, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.

3. a.) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azok részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli számviteli folyamatok rendszerében.

b.) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.

A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során e szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.

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

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

a.) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegére kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;

b.) Támogatási szerződések, a nonprofit kft valamennyi szerződése, illetve azok teljesítésének igazolása.

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

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

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

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

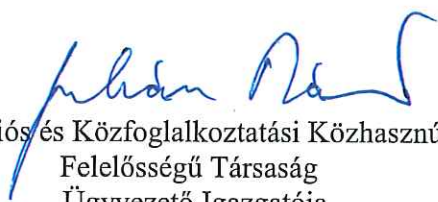
9. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.

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

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

Budapest, 2015. április 10.

Tisztelettel:


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


Gőz Enikő
gazdasági vezető

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 ú 10. Céjegyzékszám: 01 09 913290 Adószám: 14644775-2-42) mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **121.172eFt**, a mérleg szerinti eredmény **-4.485 eFt veszteség** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal 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 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2015. április 10.

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

TRIÁSZ - AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 11906461-2-41
OTP Nyrt. 11702043-20011-435

Varga Eszter Ágnes
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 005050

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

**2014. 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, 2015. április 10.

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

Vizsgált szervezet:

Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság székhely:

1151. Budapest, Bogáncs u 10.

Vizsgálatot végezte:

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

A vizsgálathoz tartozó legfontosabb jogszabályok:

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

Vizsgálat jogi alapja:

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

Vizsgálatunkhoz adatot szolgáltatottak:

- Juhász Márton Ügyvezető
- Gőz Enikő gazdasági igazgató
- Kovács Judit pénzügyi munkatárs

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

A vizsgálat dokumentációs tanúsítása: az adatszolgáltatók teljességi nyilatkozatot
adtak

A könyvvizsgálat tervezésénél - tekintettel a Palota 15 Rehabilitációs és közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérleg főösszegére és bevételére – a lényegességi küszöbértéket 3.100eFt-ban, végrehajtási lényegesség 2.170eFt, az egyedileg jelentős tétel alsó határát 775eFt-ban határoztuk meg. Vezetői levelünkhöz csatoljuk számszaki elemzésünket.

II. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2014. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végeztük el, vizsgálatunk célja könyvvizsgálói záradék (vélemény) kiadása volt a könyvvizsgálat alapján.

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

A Kft-nél zajló folyamatokat megválasztásunkat követően végigkísértük, 3 évközi vezetői levélben jeleztük észrevételeinket.

A) Szabályszerűségi, rendszerbeli megállapítások

Cégjegyzékszám: 01-09-913290

Cégforma: Korlátolt felelősségű társaság

A cég székhelye: 1151. Budapest, Bogánccs 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: 2011.11.17

A jogviszony vége: 2019.10.31

A felügyelőbizottsági tagok adatai

- Sas Péter Ferencné (an: Miklós Mária) 1153 Budapest, Bocskai utca 188.
- Hujber Gábor Miklós (an: Bátor Margit) 1152 Budapest, Mátyás utca 81.
- Kereskényi János (an: Czifra Margit) 1155 Budapest, Kolozsvár utca 9.

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 28.190eFt összegben.

A társaság a fordulónapon 10.657eFt készlettel rendelkezett.

A követelések fordulónapi értéke 14.070eFt. A vevőkkel szembeni követelés analitikával alátámasztott. A belföldi vevői követelések jelentős része befolyt a vizsgálatunk idejéig. Fentiek alapján a beszámolóban kimutatott vevőkövetelés értéke megalapozott és elfogadható.

A pénzeszközök között kimutatott 54.094eFt-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 -4.485 (veszteség)

Az így kialakult saját tőke 67.324eFt.

Céltartalék képzése nem volt indokolt.

A társaságnak kötelezettségei vannak, 40.336eFt összegben. Jelentősebb tételek: a bérfizetési kötelezettség és az aktuális adófizetési kötelezettség. Az adókat határidőben kifizették.

A társaság beszámolójában kimutatott a passzív időbeli elhatárolások végösszege: 13.512eFt, megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási kritériumainak.

C) Eredménykimutatás

Az értékesítés nettó árbevételeként kimutattak: 239.679eFt.

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 270.196eFt döntő többségét a bérköltség, személyi jellegű kifizetések, valamint azok közterhei képezik.

A vizsgált időszakra elszámolt értékcsökkenési leírás összegét 7.740eFt vizsgálva megállapítottuk, hogy a költségelszámolás megfelel a számviteli törvény előírásainak.

Az adózás előtti eredmény -4.485eFt. A társaság adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, így az adózott eredménye és a mérleg szerinti eredménye -4.485eFt, veszteség lett.

D) Kiegészítő melléklet

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

III. Kockázatok

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

A következő észrevételek áttekintését követően mérlegeljék 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 kiszolgáltatót ennek a vevőjének.
- A cég tevékenysége jelentősen bővült. Az adminisztrációs feladatok megnövekedtek. A cég jelentős lépéseket tett annak érdekében, hogy gazdasági nyilvántartásai pontosabbak, naprakészebbek legyenek. Javasoljuk a részleg további létszámbővítését!

IV. ÖSSZEFOGLALÁS

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2014. 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 2014. december 31-re összeállított mérlegét 121.172eFt 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, 2015. április 10.



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: 14664672-2-01
01P Nyrt.: 1762013-2-000035

Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalk
EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG
2014.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04.sor)	23 856	28 190	4 334	18,17
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	445	352	-93	-20,90
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	23 411	27 838	4 427	18,91
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
5.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09.sor)	76 715	78 821	2 106	2,75
6.	I. KÉSZLETEK	11 729	10 657	-1 072	-9,14
7.	II. KÖVETELÉSEK	20 991	14 070	-6 921	-32,97
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	43 995	54 094	10 099	22,95
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 400	14 161	2 761	24,22
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10.sor)	111 971	121 172	9 201	8,22

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)	71 809	67 324	-4 485	-6,25
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	31 629	31 909	280	0,89
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
18.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK				
19.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	280	-4 485	-4 765	N/A
20.	E. Céltartalékok				
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24.sor)	32 773	40 336	7 563	23,08
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	24		-24	N/A
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	32 749	40 336	7 587	23,17
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	7 389	13 512	6 123	82,87
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25)	111 971	121 172	9 201	8,22

Keltetés:

**Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalk
EGYSZERŰSÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁS
2014.01.01 - 2014.12.31**

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	180 086	239 679	59 593	33,09
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 624	14 296	10 672	294,48
III.	Egyéb bevételek	84 087	102 289	18 202	21,65
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	46 604	78 174	31 570	67,74
V.	Személyi jellegű ráfordítások	213 495	270 196	56 701	26,56
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 505	7 740	1 235	18,99
VII.	Egyéb ráfordítások	1 019	4 622	3 603	353,58
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.)	174	-4 468	-4 642	N/A
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	117	19	-98	-83,76
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	11	36	25	227,27
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	106	-17	-123	-116,04
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	280	-4 485	-4 765	N/A
X.	Rendkívüli bevételek				
XI.	Rendkívüli ráfordítások				
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)				
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	280	-4 485	-4 765	N/A
XII.	Adófizetési kötelezettség				
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	280	-4 485	-4 765	N/A
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	280	-4 485	-4 765	N/A

Keltezés:

A LÉNYEGESSÉG MEGHATÁROZÁSA A VIZSGÁLAT BEFEJEZÉSEKOR

2014.12.31

MEGNEVEZÉS	Előző év ezer Ft	Tárgyév átkönyvelés után ezer Ft	Szokásos arányszám %	Választott arányszám %	Számított összeg ezer Ft
Mérlegfőösszeg	111 971	121 172	1,5 - 2,0	1,75	2 121
Árbevétel	180 086	239 679	1,5 - 2,0	1,75	4 194
Saját tőke	71 809	67 324	5,0 - 15,0	10,00	6 732
Szokásos vállalkozási eredmény	280	-4 485	5,0 - 15,0	10,00	-449
Adózott eredmény	280	-4 485	5,0 - 15,0	10,00	-449
Számított lényegesség					3 158
A könyvvizsgáló által megállapított lényegesség	0				3 100
Végrehajtási lényegesség			A lényegesség 50 - 75 %-a	70,00	2 170
Egyedileg jelentős tétel			A lényegesség 25 %-a	25,00	775
Egyértelműen elhanyagolható hiba			A lényegesség 0,5 - 1 %-a	0,50	16
Elfogadható hibás állítás (mintavételhez)			A lényegesség 50 - 75 %-a	75,00	2 325

Sajátos ügyletek és az azokra meghatározott végrehajtási lényegesség:

A döntések indoklása:

A

PALOTA-15

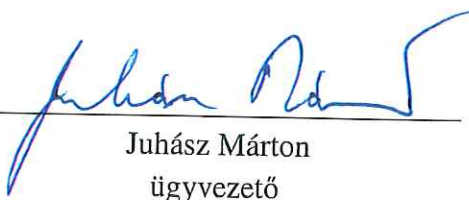
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

ÜGYVEZETŐI BESZÁMOLÓJA

2014



Budapest, 2015. április 10.


Juhász Márton
ügyvezető

I. Beszámoló a 2014-es év célkitűzéseinek megvalósulásáról

A 2014-es év üzleti tervezése során a Tulajdonos iránymutatásának megfelelően, azzal egyetértve, azt az alapelvet követtük, hogy a társaság minél kisebb önkormányzati támogatástartalom mellett valósítsa meg tevékenységét. A korábbi évekhez hasonlóan alapvető célunk volt továbbá, hogy a társaság foglalkoztatotti létszámát semmiképpen ne csökkentsük.

Céljaink elérésére és terveink megvalósítására három lehetséges utat határoztunk meg:

I./1 Belső piaci¹ árbevételek növelése

2014-ben tovább bővítettük és megerősítettük azon tevékenységi köröket, melyekkel a belső piac részére szolgáltatni tudunk. Több olyan projektet is megvalósítottunk, melyek korábban nem, vagy csak részben tartoztak Társaságunk feladatai közé. 2013-hoz képest belső piaci részesedésünket sikerült jelentősen megnövelnünk, túlteljesítve a 2014-es üzleti tervben foglaltakat.

Javarészt az alábbi főbb tevékenységek és projektek révén értük el a nettó 190 millió Forint összegű belső piaci árbevételünket:

- Budapest Főváros XV. kerületi Polgármesteri Hivatala, Palota Holding Ingatlan- és Vagyonkezelő Zrt., RUP-15 Rákospalota-Újpalota-Pestújhely Városfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság, Budapest Főváros Kormányhivatala XV. kerületi Hivatala, Budapest Főváros XV. ker. Önkormányzat Egészségügyi Intézménye takarítása. Nettó árbevétel: 45,78 millió Ft
- Közösségi kertek építése. Nettó árbevétel: 13,79 millió Ft
- TeSzedd!, Önkéntesen a Tiszta Magyarországért Projekt koordinálása. Nettó árbevétel: 1,2 millió Ft
- Köztisztasági Hónap megvalósítása. Nettó árbevétel: 10 millió Ft
- Pestújhelyi Iskola udvarának és a Pestújhelyi Közösségi Ház parkolójának burkolása. Nettó árbevétel: 9,92 millió Ft
- Térkö gyártás közterületre. Nettó árbevétel: 7,5 millió Ft

¹ Jelen ügyvezetői beszámolóban belső piacon az alábbi szereplőket kell érteni: önkormányzat, hivatal, Gazdasági Működtetési Központ, önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok, önkormányzati intézmények.

- Fák gondozása és új faiskola létesítése. Nettó árbevétel: 15 millió Ft
- Kerületi Komposztálási Program koordinálása. Nettó árbevétel: 2,5 millió Ft
- Közszolgáltatási tevékenységek végzése. Nettó árbevétel: 69 millió Ft
- Lakossági Együtműködési Irodák üzemeltetése. Nettó árbevétel: 16 millió Ft

I./2 Nyílt piaci árbevételek növelése

2014-ben mind a 2013-mas év árbevételét, mind pedig a 2014-es üzleti tervben foglaltakat sikerült túlteljesíteni a nyílt piac tekintetében.

Az elsősorban nyílt piacra termelő, vagy szolgáltató tevékenységi köreink bevételei az alábbiak szerint alakultak a tervekhez képest:

A **varroda** közel 3%-al teljesítette túl a nyílt piaci tervezett bevételét (terv: 13,5 millió Ft, tény: 13,84 millió Ft), a belső piaci árbevétel azonban jóval alatta maradt a tervezettnél (terv: 2 millió Ft, tény: 0,59 millió Ft).

A **kötészeti és csomagoló részleg** remek teljesítményt ért el, hiszen a nyílt piaci bevételei több mint 62%-al meghaladják a tervezettet (terv: 12 millió Ft, tény: 19,52 millió Ft), miközben ha csekély mértékben is, de sikerült meghaladni a belső piaci terveinket is (terv: 1 millió Ft, tény: 1,03 millió Ft). A fenti eredményt elsősorban az új megrendelői körünk kiépítésével értük el.

A **digitális nyomda** nyílt piaci árbevétele több mint 4%-al haladta meg a tervezettet (terv: 3,9 millió Ft, tény: 4,06 millió Ft), míg a belső piaci bevételek tekintetében jóval alatta maradt annak (terv: 4,1 millió Ft, tény: 2,66 millió Ft).

I./3 Külső támogatási források bevonása

I./3./1 Megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása után igénybe vehető költségvetési bértámogatás

Az elmúlt két év során jelentős változás történt a társaság bér jellegű kiadásainak finanszírozása tekintetében. 2013. január 21-i dátummal megkaptuk a Rehabilitációs Akkreditációs Tanúsítványt, melynek birtokában jogosulttá váltunk arra, hogy indulhassunk az EMMI által minden évben kiírásra kerülő rehabilitációs foglalkoztatási célú pályázaton. A fenti események nem csupán gazdasági és a piaci helyzetünket befolyásolták pozitívan, de a munkavállalói létszámot és annak összetételét is

megváltoztatták. Megnöveltük a munkaerő-piaci szempontból hátrányos helyzetű munkavállalói létszámon belül a megváltozott munkaképességű személyek arányát, visszatérve ez által a 2009 előtti, hagyományosan szociális foglalkoztatói jelleghez. 2014-ben 33 fő bérének és járulékainak a támogatására nyílt lehetőségünk. 2014-ben az egy fő után maximálisan igénybe vehető támogatási összeg nem nőtt, annak ellenére, hogy a minimálbér és a szakmunkás munkavállalóknak kötelezően kifizetendő garantált bér is megemelkedett több mint 3,5 %-al, így a korábbi éveknek megfelelően 1 120 ezer Ft / fő összeget lehetett igényelni éves szinten. Ennek megfelelően létszámfeltöltési lehetőségeink maximális kihasználtsága mellett közel 37 millió forint bértámogatásra voltunk jogosultak, melyből a jogszabályi háttér anomáliái ellenére mintegy 33,5 millió forintot sikerült lehívni.

I./3./2 Foglalkoztatás bővítését szolgáló bértámogatás

A nyári közfoglalkoztatási program befejezését követően 4 munkavállalót felvettünk saját állományunkba, lévén, hogy teljesítményük és a munkához való hozzáállásuk, valamint az akkori megrendeléseink lehetővé tették azt. A 4 fő után az akcióterv keretében 50% bér és bérjárulék támogatására vagyunk (a program jelenleg is fut) jogosultak 6 hónapon keresztül. A négy fő után lehívható támogatási összeg meghaladja az 1,5 millió forintot.

I./3./3 Európai Uniós források

Az uniós források pályázati úton történő megszerzése már közel sem bizonyult 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, így a pályázat ismét visszakérült a bírálati szakaszba. Az év során a pályázatot szakmailag támogatandónak ítélték, de forráshiányra hivatkozva elutasították azt.

„A Zsókavár utcai akcióterület III. ütemű fejlesztése szociális célú városrehabilitáció témában” című városrehabilitációs projekt keretében elkülönített Programalap felhasználásával megvalósuló mini-projekt.

„Megteremtett Közös(ség)”

Társaságunk pályázatot nyújtott be a fenti címmel „Közösségi kertek létrehozása” témában, melyet a Közvetítő Szervezet MP-KMOP-5.1.1/B-12-XV.KER-1 számú döntési javaslatával támogatásra javasolt.

A fenti projekt elnyerése révén lehetőségünk nyílt arra, hogy közel 3 millió Forint plusz forrást vonjunk be a közösségi kertek megvalósításába. A projektben szinte kivétel nélkül minden részlegünk részt vett, lévén, hogy a kertek kialakítása során törekedtünk arra, hogy lehetőség szerint alvállalkozók igénybevétele nélkül, saját humánerőforrásaink és eszközparkunk igénybevételével végezzük el a ránk bízott feladatokat.

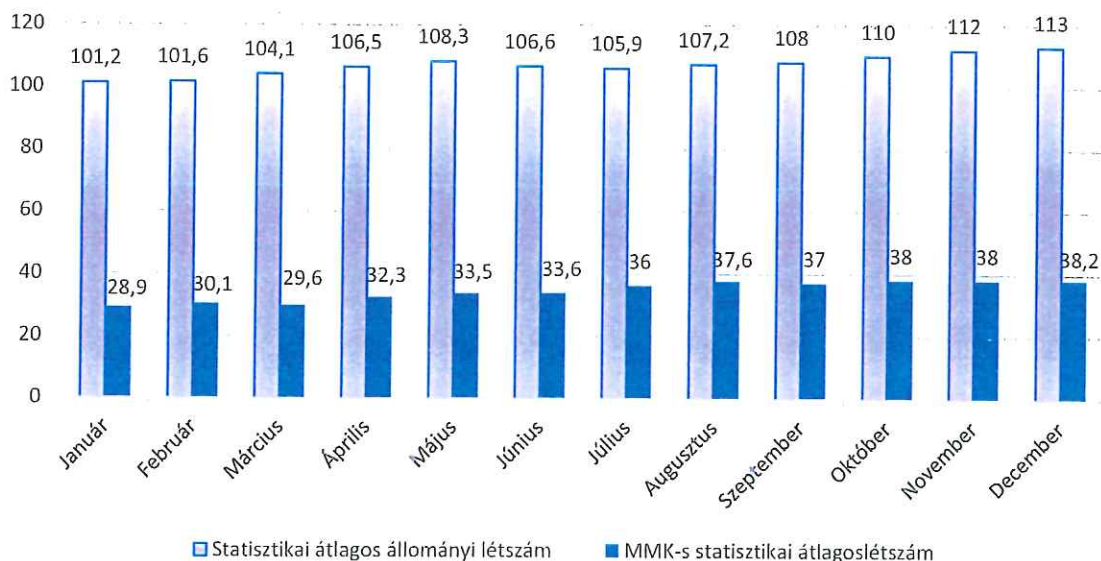
II. Foglalkoztatással kapcsolatos adatok

II./ 1. Rehabilitációs foglalkoztatás

Társaságunk sikeresen pályázott és 2013 januárjában megkapta az akkreditációs tanúsítványát, mely által megváltozott munkaképességű (továbbiakban: MMK) munkavállalókat foglalkoztathat költségvetési bértámogatás keretében. A 2014. évre 33 fő, ebből 26 fő tartós és 7 fő tranzit MMK dolgozó foglalkoztatásához 36 960 000 Ft támogatást ítéltek meg részünkre. A 2013. évi létszámfeltöltés nehézségei után, a 2014. évben már könnyebb volt a helyzetünk, mivel 2013. decemberben már 30 fő MMK dolgozónk volt állományba véve, ebből átlag 27 főt tudtunk bevonni a támogatásba. Ezért a 33 fős létszám feltöltése lényegesen rövidebb idő alatt zajlott és létszámcsökkentésre irányuló szerződésmódosításra sem volt szükség a későbbiekben, sőt létszámemelést terveztünk év közben, de erre az NRSZH végül nem adott lehetőséget. Év végére az elszámolható MMK állományi létszám 38 főre emelkedett:

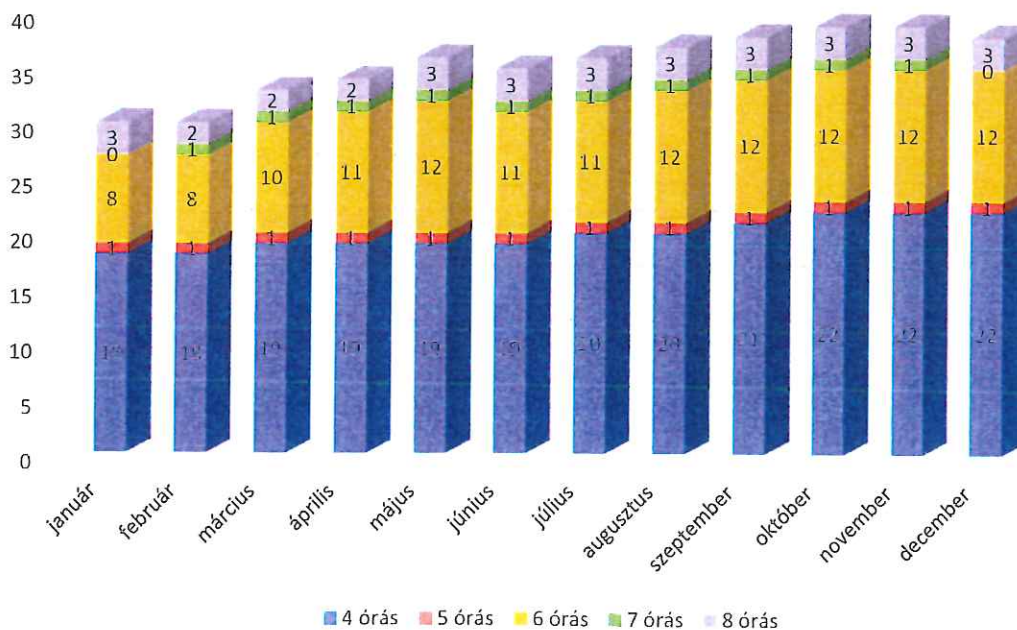
2014.	Munkavállalói átlagos statisztikai állományi létszám	MMK átlagos statisztikai állományi létszám
Január	101,2	28,9
Február	101,6	30,1
Március	104,1	29,6
Április	106,5	32,3
Május	108,3	33,5
Június	106,6	33,6
Július	105,9	36
Augusztus	107,2	37,6
Szeptember	108	37
Október	110	38
November	112	38
December	113	38,2

Megváltozott munkaképességű munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulása a szervezeti átlagos állományi létszámhoz képest 2014.



A támogatás 100%-át abban az esetben lehetett lehívni, ha az MMK dolgozók foglalkoztatása eléri a napi átlag 5 órát. Ez azért okozott némi nehézséget, mert a kapott ellátástól függően, a munkavállalók egy része kizárólag heti maximum 20 órás (napi 4 órás) foglalkoztatásban vehet részt.

Megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásának napi óraszám szerinti megoszlása havi bontásban (munkajogi létszám - fő)



Emiatt, és a tartós keresőképtelen állományok miatt, amely időre támogatás nem jár a dolgozó után, év végéig a megítélt támogatás 96%-a volt a ténylegesen adható és ennek az összegnek a 98%-át sikerült felhasználni.

Tárgyidőszakra vonatkozó halmozott adatok táblája:

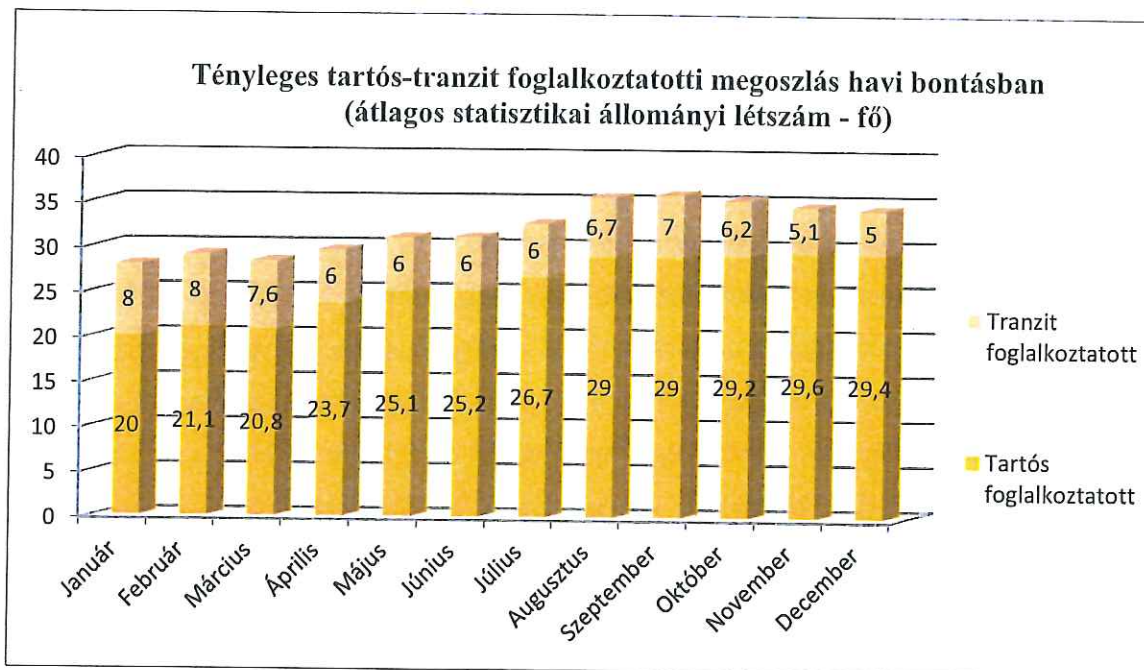
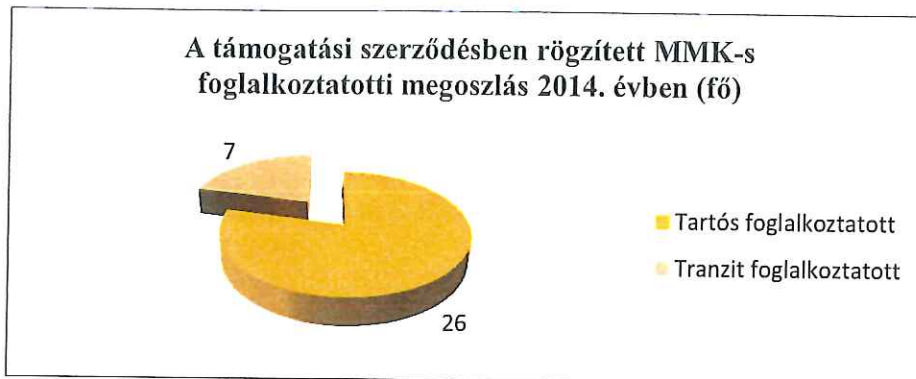
adatok (Ft)-ban	
A tárgyidőszakra megítélt támogatás összege:	36 960 000
Tényleges foglalkoztatás alapján maximálisan igényelhető támogatás összege:	35 375 207
Az elszámolható költségek összege:	34 724 459
A kifizetett támogatás összege:	34 724 459

Az akkreditációs rendszer fenntartását és a munkavállalók munkavégzésének támogatását egy személyi segítő kolleganő, egy rehabilitációs mentor és egy tanácsadó végezte az év során. A tanácsadó személyében 2014. júliustól változás történt. A munkaügyi csoportban 2014. január hóban, a munkavállalói létszám, és a foglalkoztatási formák bővülése miatt létszámfejlesztés történt, így a rész munkaidőben dolgozó, HR generalista kolléganő vette át a rehabilitációs tanácsadói feladatokat is, napi 5 órában.

Ebben az évben igyekeztünk a tranzitálásra (3 éven belül nyílt munkaerő-piacra történő kihelyezésre) váró munkavállalóinkra nagyobb figyelmet fordítani, hiszen őket fel kell készítenünk a nem védett foglalkoztatónál történő elhelyezkedésre, helytállásra. Ezen munkavállalóink közül 2 fő számára, továbbá 1 fő tartós foglalkoztatott részére tudunk lehetőséget teremteni alapfokú számítógépes tanfolyamot elvégzésére, melyet a kerületi Csokonai Művelődési Ház szervezett. A tanfolyami lehetőségeken kívül is nagy hangsúlyt próbáltunk fordítani a tranzitálható megváltozott munkaképességű dolgozóink fejlesztésére (motiváció, önértékelés), hiszen legtöbbjük e téren még most is nehézségekkel küzd. Fontosnak tartjuk a munkahelyváltást segítő készségek elsajátításában való segítségnyújtást: (álláskeresési technikák, lehetőségek megismertetése, önéletrajz elkészítése, álláskereső weboldalak megismertetése, állásinterjúra történő felkészítés). Képzettségüknek, érdeklődési körüknek megfelelően próbáljuk megkeresni számukra a munkalehetőségeket a nyílt munkaerő-piacon. Ezek a tanácsadó-fejlesztő beszélgetések a tranzit foglalkoztatásban lévő munkavállalókkal havi rendszerességgel, folyamatosan történnek így biztosítva a tranzitálás jövőbeli sikerességét.

Néhány munkavállaló az év folyamán soros vagy állapotromlás miatti, soron kívüli orvosi felülvizsgálaton vett részt. Ennek eredményeként a tranzit foglalkoztatásból 2 fő

átkerült tartós foglalkoztatásba, a régi munkavállalóink közül pedig 2 fő lett idő közben megváltozott munkaképességű.



II./ 2. Közfoglalkoztatás

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. A csoportból 4 főnek adódott lehetősége OKJ-s tanfolyamon (pénzügyi, TB és bér ügyintézői), illetve 15 főnek betanító jellegű képzésen (építési kisgépezelő, 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. A téli átmeneti

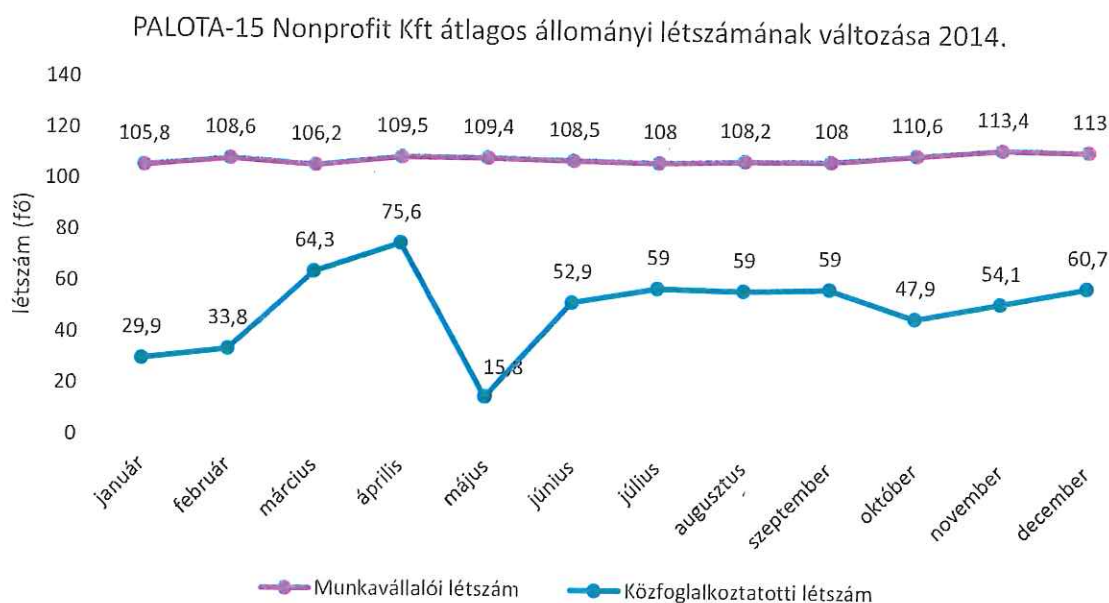
közfoglalkoztatási program 2014. április 30-án zárult, 79 fős állományi létszámmal. A téli program után május közepén indult a nyári közfoglalkoztatási program. Ebben 60 fő foglalkoztatására kaptunk lehetőséget, az alábbi munkaterületeken: Önkormányzat, Egészségügyi Intézmény, ESZI, Csokonai Művelődési Központ, óvodák, Palota Holding Zrt. és PALOTA-15 Nonprofit Kft. Idén először, a közfoglalkoztatás keretében egy elkülönített programunk is indult, melynek keretében saját hatáskörben foglalkoztatott közmunkásokkal végeztük az Észak-pesti Kórház területén lévő, bontásra ítélt épületek takarítását, területeinek rendezését. A programnak köszönhetően ebben az évben jelentősen megnőtt a saját hatáskörben foglalkoztatott közmunkások létszáma, az eddig jellemző 4-5 fő helyett átlagosan 20 fő dolgozott a közvetlen irányításunk alatt. Ez a projekt egészen őszig tartott. Év közben új csoport már nem indult, mert a tavalyi év során első ízben, a Munkaügyi Központ lehetőséget adott a hatósági szerződés és ezen belül a közfoglalkoztatási jogviszonyra irányuló szerződések hosszabbítására, így a 2014. szeptember 30-ig kötött szerződést először 60 főre november 30-ig, majd 45 főre 2015. február 28-ig hosszabbítottuk meg. Az ÉPKH takarítási munkálatainak befejezése után a Bogánics utcai telephely karbantartási, felújítási feladatait látták el a saját hatáskörben foglalkoztatott közmunkások. Az irodák, a konyha, a mellékhelyiségek és a folyosó festése, a külső faburkolat csiszolása és festése, illetve a térkő üzem külső vakolása, aljzatkiegyenlítése és szigetelése történt meg.

A hosszabbított nyári programmal párhuzamosan, előző évhez hasonlóan, 2014. december 1-től indult a téli, képzéssel egybekötött program. Ebben 31 főt vontuk be, akik különböző OKJ-s, illetve akkreditált képzéseken vettek részt (pl. faipari gépkezelő, asztalosipari szerelő, kisteljesítményű kazánfűtő, munkavédelmi technikus, társasházkezelő, TB ügyintéző, stb.). Ez a program 2015. március 31-ig tart.

2013. évben részt vettünk a TÁMOP 5.3.3-11/1-2011-0005, „Visszamegyek valahogy a kályhához” című projekt egyes céljainak megvalósításában. 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. 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 alkalmaztunk tovább. A Haller utcai kirendeltséggel azóta is kapcsolatban állunk, 2014. évben további 2 fővel bővült a foglalkoztatás a kerületi átmeneti szállókon tartózkodók köréből.

2014.	Saját munkavállalók munkaügyi statisztikai létszáma	Közfoglalkoztatottak munkaügyi statisztikai létszáma
január	105,8	29,9
február	108,6	33,8
március	106,2	64,3
április	109,5	75,6
május	109,4	15,8
június	108,5	52,9
július	108,0	59,0
augusztus	108,2	59,0
szeptember	108,0	59,0
október	110,6	47,9
november	113,4	54,1
december	113,0	60,7
Éves átlag	109,1	51,0

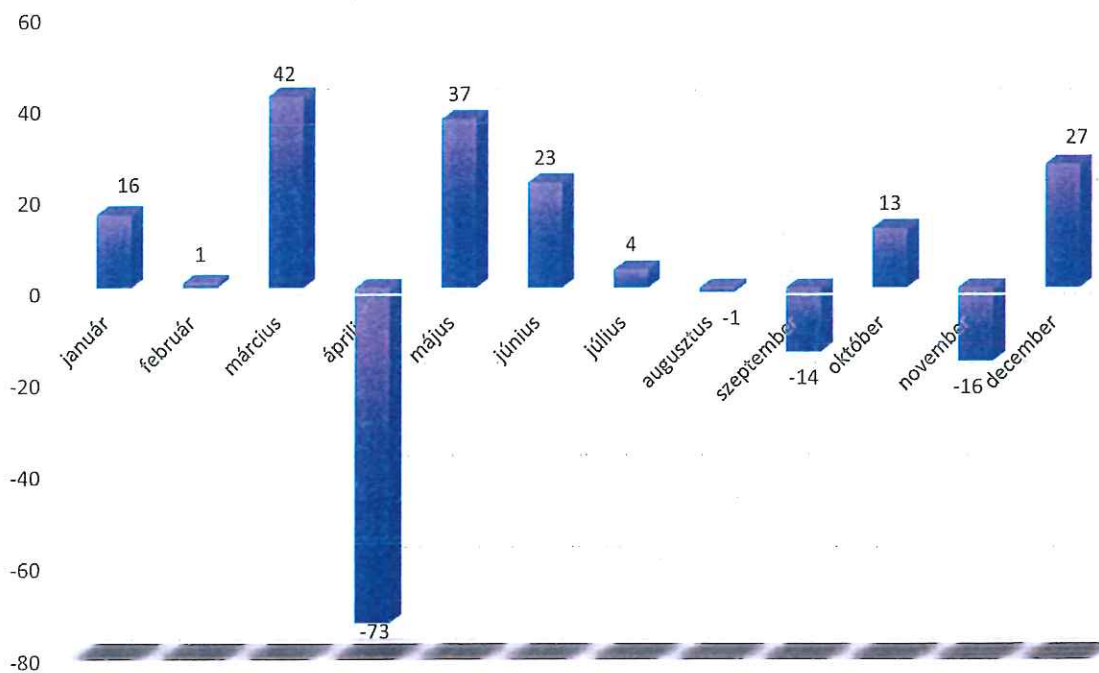


Fenti táblázat a munkavállalói és közfoglalkoztatotti munkaügyi statisztikai létszámadatokat tartalmazza havi bontásban, alatta pedig grafikonon ábrázoltuk a létszámváltozást.

II./ 3. Munkaerő-piaci szempontból hátrányos helyzetű munkavállalók foglalkoztatása

A foglalkoztatás és tevékenységi körök bővülése miatt az elmúlt évben szervezet fejlesztést kellett végrehajtanunk. A munkaügyi csoport létszámát 2014. januárban 1 fő részmunkaidős HR generalista munkakörrel bővítettük. Erre a lépésre a folyamatosan növekvő alkalmazotti létszám, a foglalkoztatási formák sokfélesége, és - mint ahogy azt az alábbi grafikon is jól szemlélteti - a magas fluktuáció nagyfokú adminisztrációs terhei miatt volt szükség.

A létszámváltozás egyenlege havi bontásban (fő)



A gazdálkodással kapcsolatos feladatok is egyre növekedtek, sokrétűbbé váltak. A tulajdonos részéről elvárt részletes pénzügyi kimutatások, elemzések elkészítése egyre nagyobb terheket rótt a gazdasági vezetőre és a pénzügyi részlegre, háttérbe szorítva az ügyvezetői döntések előkészítését és támogatását. Ezt a problémát a könyvvizsgáló és a belső ellenőrzés is jelezte, ezért a könyvelési feladatok ellátására 2014. októberében egy könyvelő kolléga felvételére került sor. A pályázatok keretében elnyert és az

önkormányzattól kapott egyéb kivitelezési munkák (pl. közösségi kertek építése, Pestújhelyi Iskola udvarának térkövezése, ÉPKH takarítási munkálatai) a műszaki területet is külön irányítás alá kellett vonnunk, ezért 2014. áprilisától egy műszaki koordinátort is alkalmazásba vettünk. Az egyéb projektek (TeSzedd program, tisztasági hónap, komposztálási program) koordinálására pedig egy projekt manager is felvételre került, aki részben az ügyvezetői asszisztenciát is ellátta.

A termelő részlegek létszámát elsősorban megváltozott munkaképességű munkavállalókkal töltöttük fel. Legnagyobb létszámban a takarítási részleg bővült, mert a hiányzások miatti (keresőképtelenség, szabadság) helyettesítéseket ezen a területen a legnehezebb megoldani. De elmondható, hogy már szinte az összes részlegünkben foglalkoztatunk MMK dolgozót.

A legnagyobb fizikai terhelést jelentő munkafolyamatok a térkő üzemünkben vannak. A tavalyi évben, a kivitelezési munkáinknak és a kerület járda-felújítási programnak köszönhetően, a térkő megrendeléseink száma nagymértékben megnőtt, ezért ez a részlegünk is létszámbővítést igényelt. A minőség javítása érdekében a térkő üzem élére is új kolléga került, aki ezt megelőzően kerületünkben élő regisztrált munkanélküli volt, majd a téli közmunka programból felvettünk mellé egy fő segédmunkást is. Így a térkő üzem most három stabil dolgozóval bír, akik mellett a közmunka programokban résztvevő, arra alkalmas fizikumú munkavállalók segédkeznek.

A nyári elkülönített közmunka program során, az alkalmazott közmunkásokból, a munkához való hozzáállásuk és a műszaki koordinátor mentori munkájának köszönhetően, egy „ütőképes” brigád alakult ki. A legjobban teljesítő 4 főt, a közmunka program lejártával, a Munkaügyi Központ által nyújtott bértámogatás segítségével saját állományba vettük át. Ők főként a térkő üzemben és a kertészetben tevékenykednek, de karbantartási munkálatokkal is megbízzuk őket időnként. Bízunk benne, hogy ezzel a lépéssel elősegítettük fejlődésüket, és a későbbiekben nagyobb eséllyel tudnak elhelyezkedni a nyílt munkaerő-piacon is.

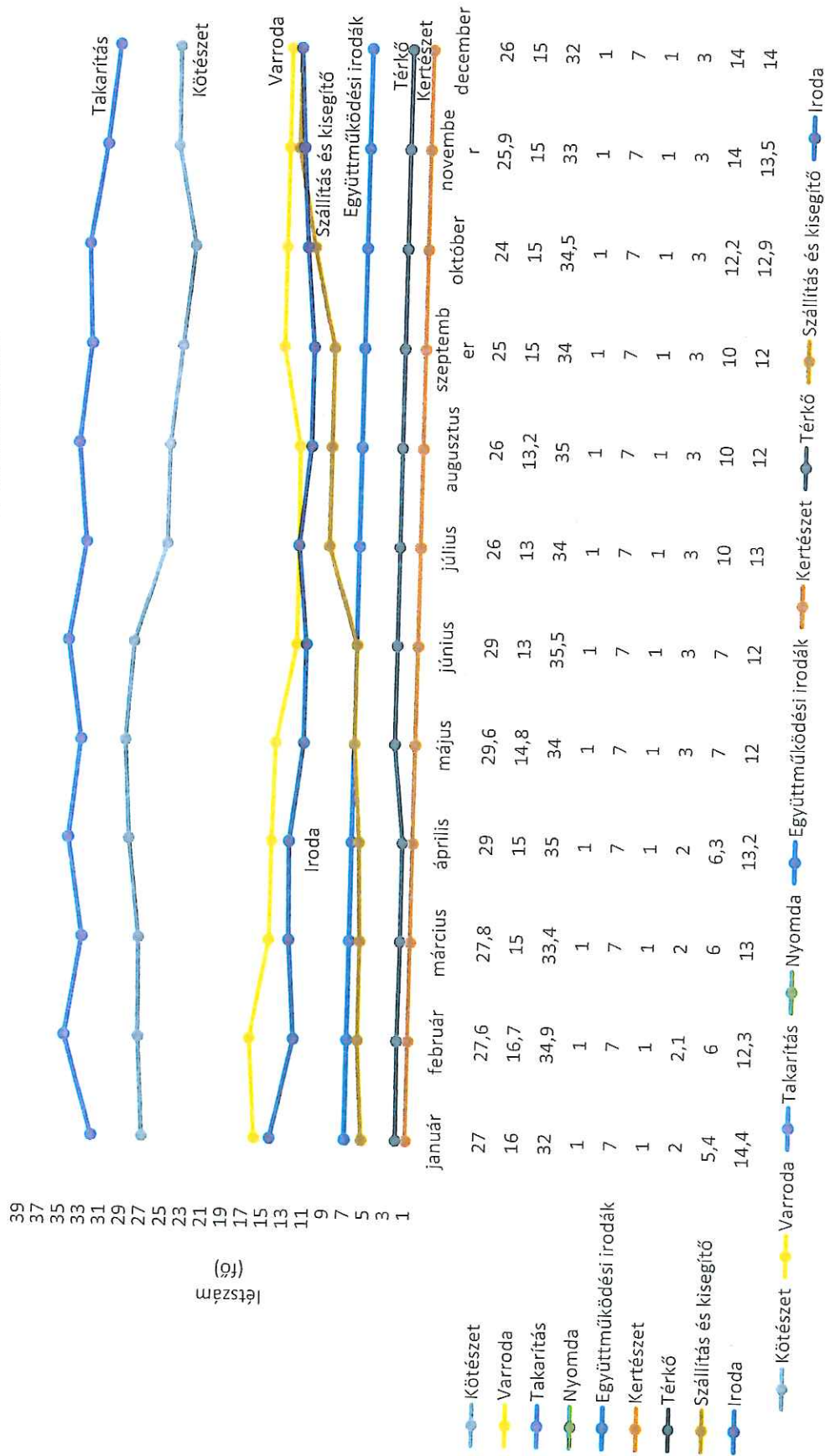
A varrodai részlegben a 2014-es év elején 2 fő tartós keresőképtelensége miatt, valamint egy munkavállalói felmondás miatt létszámcsökkenés történt. A hiányzó létszámot csak augusztusban sikerült 1 fővel pótolnunk egy megváltozott munkaképességű szakember személyében. Folyamatosan hirdettünk, kerestünk szabász munkakörbe is munkatársat, melyre igen csekély jelentkező érkezett, csupán egy kollégát tudtunk ebben a

munkakörben alkalmazni, de a próbaidő letelte előtt Ő is távozott. A folyamatos szabászhiány megrendelés bővüléssel oldódott meg, melynek köszönhetően jelentős mennyiségű, szinte a teljes varrodai kapacitást lefoglaló munkáink adódtak, melyek szabászati tevékenységet nem igényelnek.

Kötészeti részlegünk a második legnagyobb létszámmal rendelkező részleg, ahol a megváltozott munkaképességű munkavállalók létszámának aránya meghaladja a 30%-ot. 2014 folyamán (IV. hótól) újabb 2 MMK munkavállalóval bővült a részleg a lentebb látható diagramon a létszámcsökkenést több munkatársunk 30 napon túli keresőképtelensége okozta. Tapasztalataink szerint a rehabilitációs foglalkoztatás velejárója a magas veszteségidő, egyrészt a keresőképtelenség gyakoribb előfordulása, másrészt a Munka Törvénykönyve által az 50% vagy annál magasabb egészségkárosodással bíró munkavállalók részére járó pótszabadság miatt.

Alábbi grafikonon és táblázatban az egyes részlegek munkaügyi statisztikai átlagos állományi létszámadatai szerepelnek havi bontásban, melyen jól nyomon követhető a már fentebb említett jelentősebb létszám-bővülés a kiegészítő részlegen, valamint a többi részleg hullámzó állománya mely a fluktuáció mellett a hosszán tartó betegségek miatt adódott.

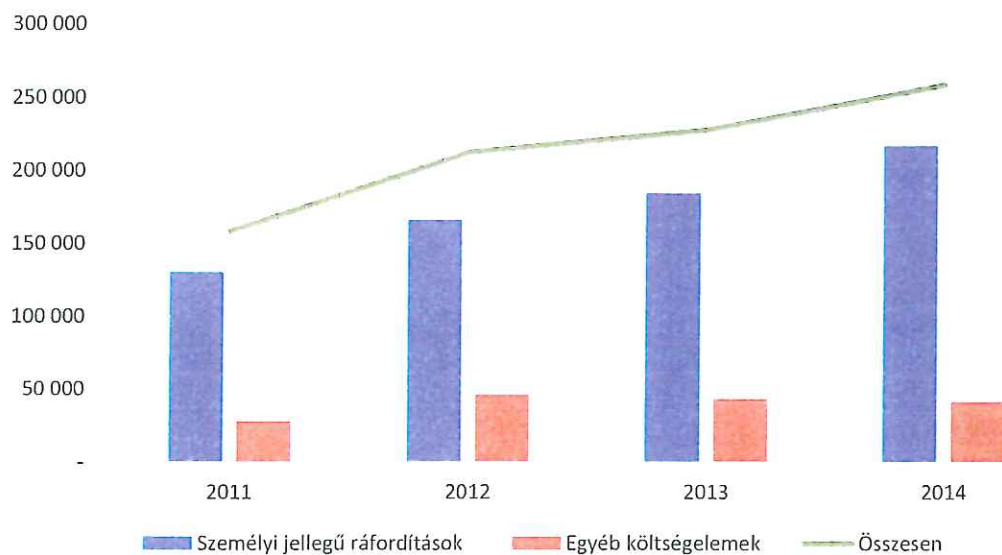
Az egyes egységek átlagos állományi létszámának alakulása havi bontásban



Személyi jellegű és egyéb költségelemek megoszlása és aránya (közfoglalkoztatás nélkül)
2011-2014.

Költségelemek (ezer Ft-ban)	2011	2012	2013	2014
Személyi jellegű ráfordítások	130 309	166 196	184 645	217 384
Egyéb költségelemek	28 051	46 192	43 282	41 523
Összesen	158 360	212 388	227 927	258 907
Arány	82,29%	78,25%	81,01%	83,96%

Személyi jellegű ráfordítások aránya a költségeken belül



IV. A gazdálkodás fő számai

IV./1., Eredmény kimutatás és Mérleg

Az alábbi táblázatban az eredmény kimutatás adatai láthatók 2011 óta.

Eredménykimutatás tételei	2011	2012	2013	2014
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	136 312	203 971	180 086	239 679
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04.sor)	-	5 746	3 624	14 296
III. Egyéb bevételek	35 949	72 853	84 087	102 289
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05-09.sorok)	18 935	52 286	46 604	78 174
V. Személyi jellegű ráfordítások (10-12.sorok)	130 287	221 293	213 495	270 196
VI. Értékcsökkenési leírás	6 994	6 154	6 505	7 740
VII. Egyéb ráfordítások	1 396	1 884	1 019	4 622
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI)	14 649	953	174	- 4 468
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13-17.sorok)	660	439	117	19
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21.sor)	122	501	11	36
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	538	62	106	- 17
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)	15 187	891	280	- 4 485
X. Rendkívüli bevételek	-	-	-	-
XI. Rendkívüli ráfordítások	181	-	-	-
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	- 181	-	-	-
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	15 006	891	280	- 4 485
XIII. Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	15 006	891	280	- 4 485
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23. sor)	15 006	891	280	- 4 485

adatok ezer Ft-ban

17. Táblázat: Eredmény kimutatás/

A 7. táblázat adataiból jól látható, hogy Társaságunk gazdálkodása továbbra sem vizsgálható egy nyílt piaci vállalkozás szempontjai szerint. A piaci elvek mentén működő társaságok esetében 1-2%-os változások jelzik a gazdálkodási trendeket és egy 5-10 %-os változás már rendkívüli fordulatnak tekinthető, míg nálunk még a főértékek is hektikusan ugrálnak. Minden évünk más és legfőképpen az Önkormányzattal az éves költségvetés tervezése során lefolytatott „alkuk” határozzák meg a fő számainkat.

A mérlegadatokról látható, hogy jelentősen nőtt az értékesítés nettó árbevétele, mely szoros összefüggésben van az anyagjellegű és a személyi jellegű ráfordítások növekedésével. Társaságunk egyre több olyan szolgáltató és termelő tevékenységet végez, mely a korábbiaknál nagyobb árbevétellel jár, ugyanakkor jelentősebb anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítást igényel. A személyi jellegű ráfordítások nem csupán a fenti okokból nőttek meg ilyen jelentős mértékben, hanem azért is, mert több ponton meg kellett erősíteni a menedzsmentet. Az egyéb bevételek növekedésének hátterében elsősorban a rehabilitációs foglalkoztatás után igénybe vehető bér és bérjárulék támogatás áll. Az értékcsökkenési leírás megnövekedése az eszközállományunk fejlődésének, míg az egyéb ráfordítások emelkedése a készleten lévő, 2012-ben és 2013-ban gyártott térkövekre elszámolt értékvesztésnek tudható be.

Mérleg tételei	2011	2012	2013	2014
<i>Eszközök (aktívák)</i>				
A. Befektetett eszközök	22 870	26 479	23 856	28 190
I. Immateriális javak	0	132	445	352
II. Tárgyi eszközök	22 870	26 347	23 411	27 838
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	70 493	46 732	76 715	78 821
I. Készletek	1 380	8 056	11 729	10 657
II. Követelések	22 688	17 000	20 991	14 070
III. Értékpapírok	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	46 425	21 676	43 995	54 094
C. Aktív időbeli elhatárolások	3 514	7 124	11 400	14 161
Eszközök összesen	96 877	80 335	111 971	121 172
<i>Források (passzívák)</i>				
D. Saját tőke	70 640	71 529	71 809	67 324
I. Jegyzett tőke	22 900	22 900	22 900	22 900
III. Tőketartalék	17 000	17 000	17 000	17 000
IV. Eredménytartalék	15 734	30 738	31 629	31 909
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	15 006	891	280	-4 485
E. Céltartalékok	0			
F. Kötelezettségek	25 505	7 821	32 773	40 336
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	24	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	25 505	7 821	32 749	40 336
G. Passzív időbeli elhatárolások	732	985	7 389	13 512
Források összesen	96 877	80 335	111 971	121 172

/8. Táblázat: Mérleg – adatok ezer Ft-ban/

A mérlegtételek közül a forgóeszközök és a kötelezettségek mutatnak jelentős ingadozást, csakúgy, mint a 2013-as évben. A forgóeszközök közül a pénzeszközök növekedése jelentős, ami a korábbi kintlévőségek kiegyenlítése miatt, illetve a munkavállalóink december havi bérének 2015 januárjában történő, illetve a 2014. évi jutalmak 2015 márciusában történő kifizetése miatt következett be. A fentieket tükrözi a követelésállomány növekedése is.

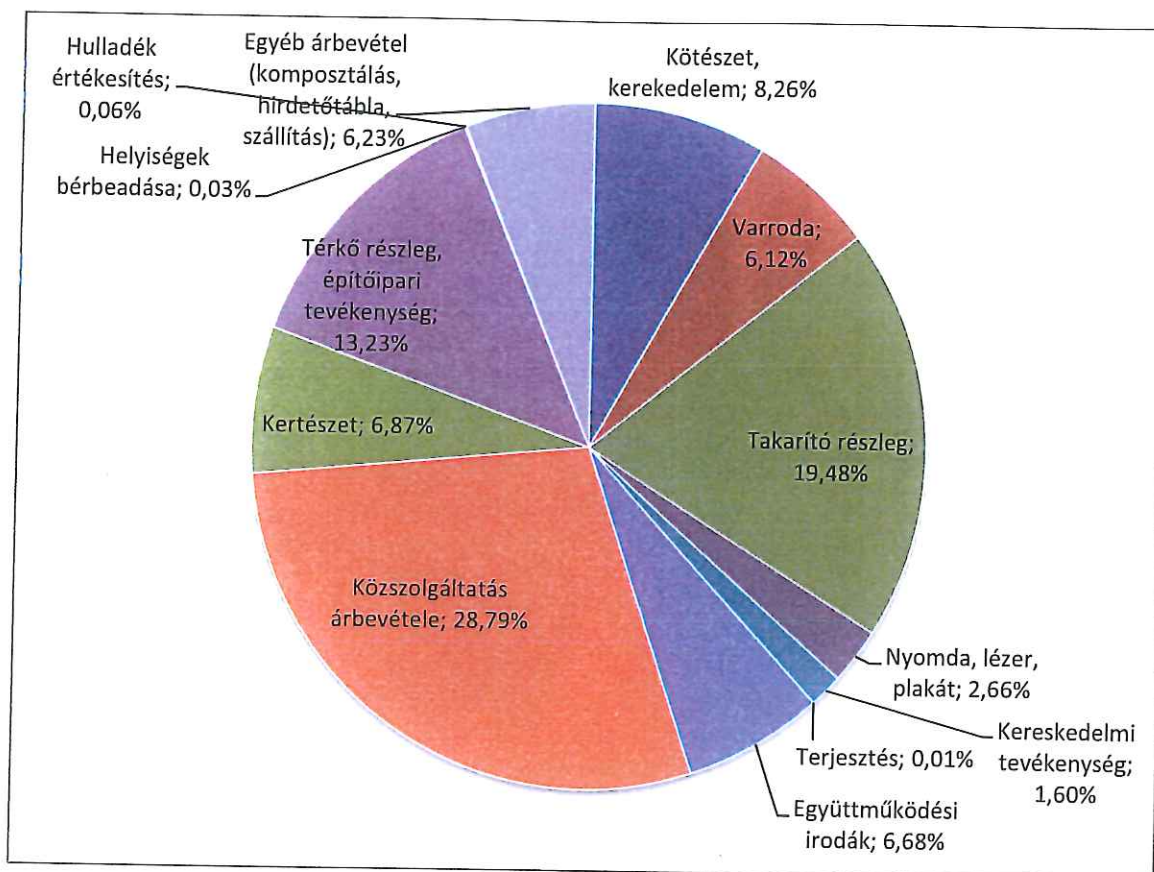
IV./2. Az egyes részlegek eredményessége

Az alábbi táblázat és a hozzá tartozó kördiagram az egyes részlegek bevételeit és azok arányos bontását mutatják be.

Részleg megnevezése	Bevételarányos bontás	Bevétel
Kötészet, kerekedelem	8,26%	19 798 754
Varroda	6,12%	14 670 928
Takarító részleg	19,48%	46 684 970
Nyomda, lézer, plakát	2,66%	6 365 978
Kereskedelmi tevékenység	1,60%	3 833 420
Terjesztés	0,01%	20 000
Együttműködési irodák	6,68%	16 000 000
Közzolgáltatás árbevétele	28,79%	69 000 000
Kertészet	6,87%	16 455 563
Térkő részleg, építőipari tevékenység	13,23%	31 710 092
Helyiségek bérbeadása	0,03%	78 307
Hulladék értékesítés	0,06%	132 890
Egyéb árbevétel (komposztálás, hirdetőtábla, szállítás)	6,23%	14 928 281
Egyes tevékenységek bevételei összesen		239 679 183

adatok Ft-ban

110. Táblázat: Részlegek bevételeinek alakulása /



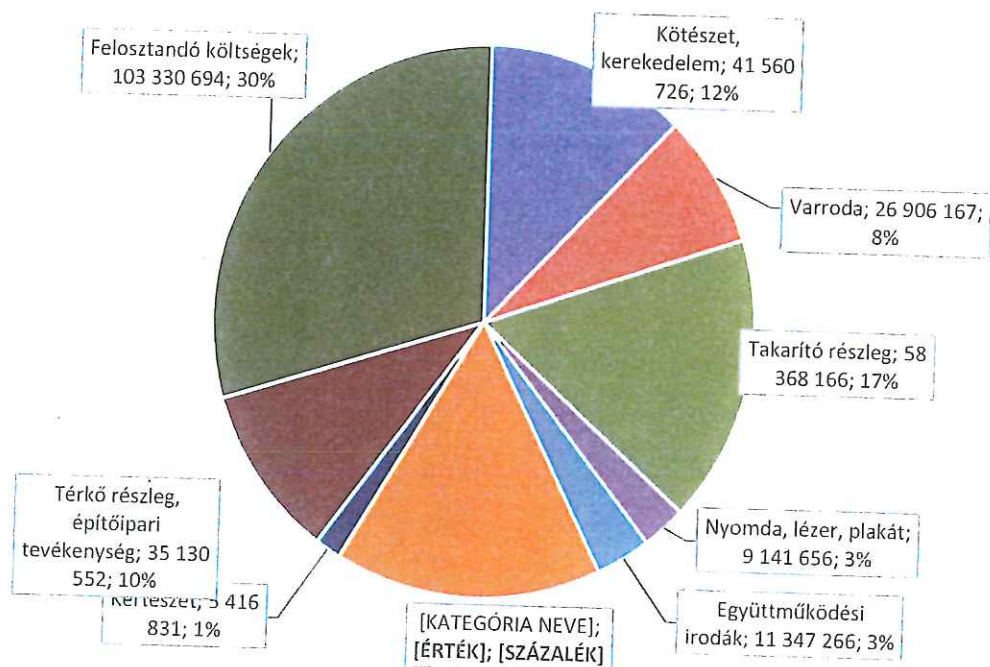
/3. Diagram: Részlegek bevételeinek alakulása /

Az alábbi táblázat és a hozzá tartozó kördiagram az egyes részlegek költségeit, árubeszerzéseit és ráfordításait, valamint azok bontását mutatják be.

Részleg megnevezése	Költségek	Árubeszerzés és ráfordítások	Összesen
Kötészet, kerekelem	39 583 347	1 977 379	41 560 726
Varroda	26 895 836	10 331	26 906 167
Takarító részleg	54 223 392	4 144 774	58 368 166
Nyomda, lézer, plakát	8 186 901	954 755	9 141 656
Kereskedelmi tevékenység	472	0	472
Terjesztés	0	0	0
Együttműködési irodák	11 347 266	0	11 347 266
Közszolgáltatás árbevétele	55 239 697	30 391	55 270 088
Kertészet	5 394 331	22 500	5 416 831
Térkő részleg, építőipari tevékenység	7 737 901	27 392 651	35 130 552
Helyiségek bérbeadása	0	0	0
Hulladék értékesítés	0	0	0
Felosztandó költségek	103 110 351	220 343	103 330 694
Mindösszesen:	311 719 494	34 753 124	346 472 618

/11. Táblázat: Részlegek költségeinek alakulása /

Költségek megoszlása

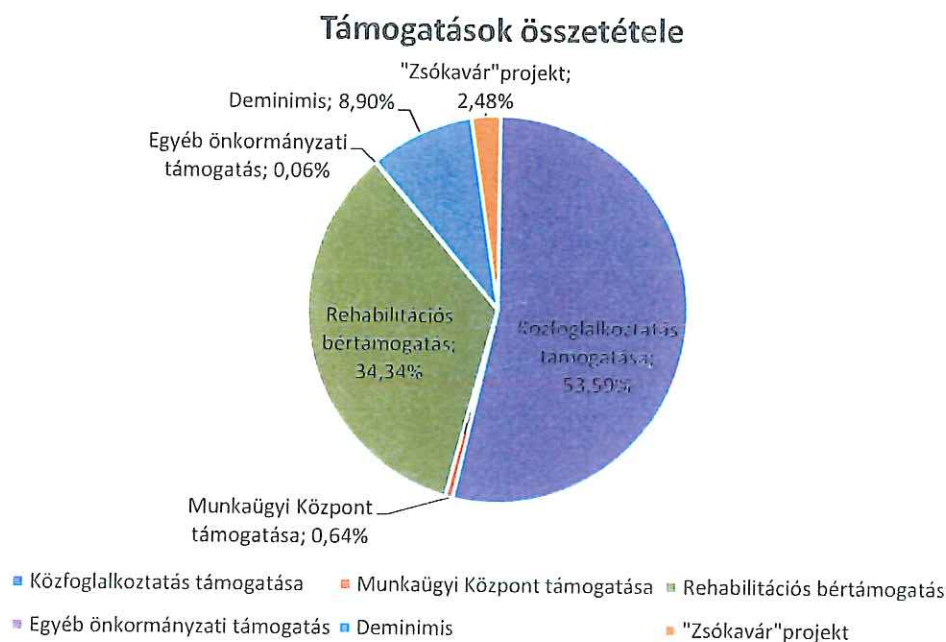


/4. Diagram: Részlegek költségeinek alakulása /

Az alábbi táblázat és a hozzá tartozó kördiagram a támogatások és egyéb bevételek, valamint azok arányos bontását mutatják be.

Megnevezés	megoszlás Ft-ban	%-ban
Bértámogatások	89 630 348 Ft	88,63%
Közfoglalkoztatás támogatása	54 194 201 Ft	53,59%
Munkaügyi Központ támogatása	647 433 Ft	0,64%
Rehabilitációs bértámogatás	34 724 459 Ft	34,34%
Egyéb önkormányzati támogatás	64 255 Ft	0,06%
Egyéb támogatások	11 503 871 Ft	11,37%
De minimis	9 000 000 Ft	8,90%
"Zsókavár"projekt	2 503 871 Ft	2,48%
Összesen	101 134 219 Ft	100,00%

/12. Táblázat: Támogatások összetétele /



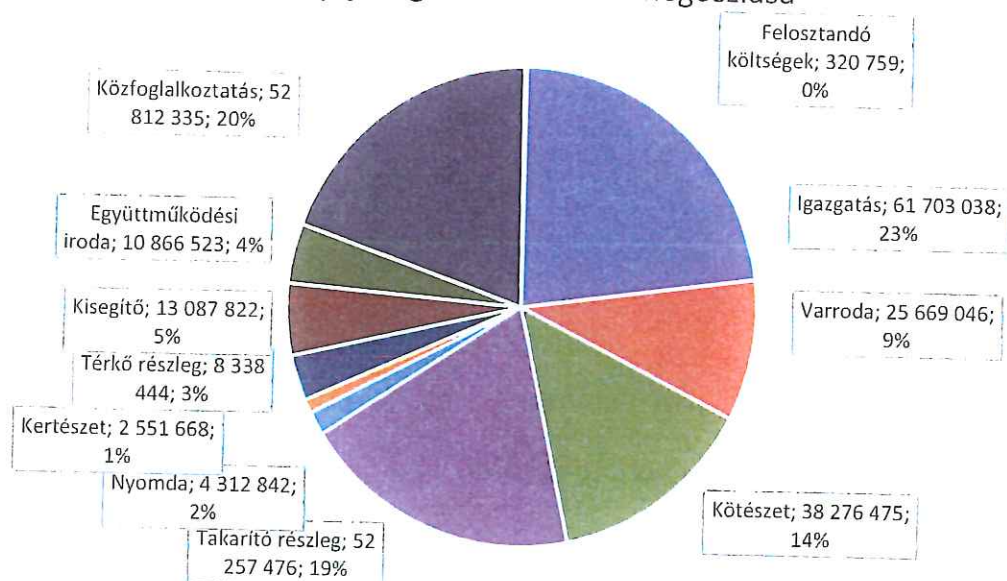
/5. Diagram: Támogatások összetétele /

Az alábbi táblázat és a hozzá tartozó kördiagram a részlegekhez kapcsolódó bértömeget, valamint azok arányos bontását mutatják be.

Részleg megnevezése	Béreköltség	Bérbjárulék	Személyi jellegű	Mindösszesen
Igazgatás	46 108 610	12 422 199	3 172 229	61 703 038
Varroda	19 027 353	4 045 914	2 595 779	25 669 046
Kötészet	29 950 561	4 474 899	3 851 015	38 276 475
Takarító részleg	41 009 661	6 814 859	4 432 956	52 257 476
Nyomda	3 222 438	883 656	206 748	4 312 842
Kertészeti	1 920 041	337 819	293 808	2 551 668
Térkő részleg	6 574 612	1 180 849	582 983	8 338 444
Kisegítő	10 409 669	1 696 464	981 689	13 087 822
Együttműködési iroda	8 197 282	1 923 760	745 481	10 866 523
Közfoglalkoztatás	44 725 205	6 412 821	1 674 309	52 812 335
Felosztandó költségek		-1 910	322 669	320 759
Összesen				270 196 428

/13. Táblázat: Béreköltségek alakulása /

Személyi jellegű ráfordítások megoszlása



/6. Diagram: Bérköltségek alakulása /

A fenti táblázatokból és kördiagramokból világosan látható, hogy a korábbi évekhez hasonlóan 2014-ben is a hagyományosan a szociális foglalkoztatók által végzett tevékenységi körök (kötészet és varroda) tekintetében realizáltunk komoly veszteséget, mely alapvetően a szociális foglalkoztatók piacán általános árszínvonal miatt következett be. Az is egyértelműen látszik, hogy ezen részlegek fenntartása csak jelentős önkormányzati áldozatvállalással, illetve külső támogatási források bevonásával lehetséges. Ugyanakkor azt is fontosnak tartom megjegyezni, hogy ezen részlegek foglalkoztatják a legtöbb megváltozott munkaképességű, illetve munkaerő-piaci szempontból hátrányos helyzetben lévő munkavállalót, akik a nyílt piacon nem tudnának elhelyezkedni.

V. Költségek és ráfordítások

Az alábbi táblázatok a főkönyvi adatokat mutatják be.

Anyagköltség

Főkönyvi szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
5111	Alapanyagok	11 266 409	3 389 509	7 876 900
5112	Segédanyagok	3 377 908	1 560 876	1 817 032
5113	Csomagolóanyagok	496 762	0	496 762
5114	Vegyszerek	649 255	0	649 255
5115	Tisztítószer termelésben	1 507 159	290 322	1 216 837
51161	Tgk(targonca) üzemanyag,kenőan	933 572	0	933 572
51162	Szkg-hoz üzemanya, kenőanyag	558 268	0	558 268
5117	Növények	419 920	0	419 920
51181	Szerszámhoz, géphez alkatrész	144 948	0	144 948
51182	Tgk,targonca alkatrész,anyag	10 376	0	10 376
51184	Épület felújításhoz anyag	158 491	0	158 491
51189	Egyéb alkatrész	29 093	0	29 093
5119	Egyéb termelési anyag	290 150	0	290 150
5121	Áram díja	1 915 624	-6 000	1 921 624
5122	Földgáz díja	1 154 690	0	1 154 690
5123	Vízdíj	221 893	0	221 893
5131	Termelési fogyóeszköz	590 194	0	590 194
5132	Irodai fogyóeszköz	6 792	0	6 792
5133	Egyéb fogyóeszközök	59 820	0	59 820
5135	Szakkönyv	12 746	0	12 746
514	Irodaszerek	531 882	1 846	530 036
515	Tisztítószer	169 405	138 948	30 457
516	Munkaruha, védőruha	498 101	75 536	422 565
517	Védőital	22 894	0	22 894
518	Vegyes rezsianyagok	557 590	0	557 590
51906	10115/26/00254 támog.	117 811	8 720	109 091
51910	10115/26/00231	12 799	0	12 799
51911	10118/26/00134	28 220	0	28 220
Összesen:				20 283 015

/14. Táblázat: Anyagköltség alakulása /

Anyagjellegű szolgáltatások

Főkönyvi szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
5211	Közlekedés	25 000	0	25 000
5212	Szállítás	630 031	0	630 031
52221	Nyomdai másológép	1 201 488	0	1 201 488
52222	Másológép bérleti díj (Hakone)	281 057	0	281 057
5224	Szoftver bérleti díja	11 200	0	11 200
5225	Web tárhely	40 531	0	40 531
52291	Ballonos vízes gép	145 800	0	145 800
52292	Autópálya matrica	25 605	0	25 605
52293	Pakolás	19 948	0	19 948
52299	Bérleti díj egyéb	324 695	0	324 695
5231	Ingatlanok javítása, karbant.	250 917	0	250 917
5234	Termelő gépek, berendezések	320 863	0	320 863
5235	Számítástechnikai rendszer	770 000	0	770 000
5236	Járművek javítása, karbantart.	420 907	0	420 907
5237	Irodai eszközök karbantartása	18 400	0	18 400
52381	Szemétszállítás díja	281 976	0	281 976
52382	Csatornadíj	233 613	0	233 613
52383	Sítt, hulladék elszállítása	3 771 400	0	3 771 400
5239	Egyéb javítás, karbantartás	60 000	0	60 000
524	Hirdetés, reklám, propaganda	96 039	0	96 039
5251	Ügyvédi, közjegyzői díj	1 818 322	0	1 818 322
5252	Könyvvizsgálói díj	980 000	0	980 000
5253	Ügyviteli szolgáltatás díja	5 027 410	0	5 027 410
5255	Kertész szakértő díja	791 000	100 000	691 000
5256	Orvos szakértő díja	557 200	0	557 200
5257	Grafikai tervezés	125 000	0	125 000
5259	Egyéb szakértői díj(munkav.tűz	687 180	0	687 180
527	Újságok, szakkönyvek	34 581	0	34 581
5281	Telefon, internet	1 194 642	0	1 194 642
5282	Posta	279 034	0	279 034
5291	Oktatás és továbbképzés	261 833	0	261 833
5292	Tagdíjak, részvételi díjak	11 294	0	11 294
5293	Biztonsági szolgáltatás	206 400	0	206 400
5294	Informatikai szolgáltatás	83 000	0	83 000
5296	Mosoda, tisztítás	20 135	0	20 135
5299	Egyéb szolgáltatás	2 159 138	0	2 159 138
5299108	10115/26/00231 z. aj. szolg.	21 528	0	21 528
Összesen				23 087 167

/15. Táblázat: Anyagjellegű szolgáltatások költségének alakulása /

Egyéb szolgáltatások

Főkönyvi szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
5311	Hatósági díjak	106 686	0	106 686
5312	Illetékek	45 000	0	45 000
5321	Bankköltség	2 916 213	0	2 916 213
5332	Vagyonbiztosítás	447 318	0	447 318
5333	Életbiztosítás	613 044	0	613 044
5334	Gépjárműbiztosítás	472 841	0	472 841
5335	Vállalati felelősségbiztosítás	107 423	0	107 423
Összesen:				4 708 525

/16. Táblázat: Egyéb szolgáltatások költségének alakulása /

Személyi jellegű ráfordítások

Főkönyvi szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
5411	Rendszeres bér	157 281 172	0	157 281 172
5412	Prémium, jutalom	17 487 742	4 320 000	13 167 742
5413	Túlóra, pótlékok	4 560 022	0	4 560 022
5414	Alkalmi munkavállalói kifizet.	1 854 054	0	1 854 054
5415	Rehab mvsz.túlóra	1 607 566	0	1 607 566
5416	Rehab jutalom	49 292	0	49 292
5418	Rehab.tám.ból fogl.bérktsge	28 673 155	0	28 673 155
5421	Megbízási díjak	1 577 929	0	1 577 929
5422	Tiszteletdíj FEB tagoknak	2 374 500	0	2 374 500
5511	Betegszabadságra fizetett bér	2 946 612	0	2 946 612
5513	Szabadságmegváltás	180 440	0	180 440
5515	Rehab mviszony betegszabi	503 067	0	503 067
5516	Védőoltás, egyéb (gyógyszer)	162 636	0	162 636
5517	Jogsz.alapján fiz.ktsgtérítés	764 378	0	764 378
5519	Egyéb szem. jellegű kifizetés	407 219	126 789	280 430
5521	Munkáltatói táppénz hozzájár.	1 228 961	0	1 228 961
5531	Munkabajárással kapcs kgtérít	80 910	0	80 910
5532	Reprezentációs költségek	508 510	4 476	504 034
55332	Erzsébet utalvány	8 223 900	0	8 223 900
5534	Közlekedési bérlet	166 136	0	166 136
5535	Iskolakezdési támogatás	330 000	0	330 000
5582	Reprezentáció SZJA	102 575	0	102 575
5583	Reprezentáció EHO	169 720	0	169 720

5584	Természetbeni juttatások SZJA	62 999	0	62 999
5585	Természetbeni juttatások EHO	99 118	0	99 118
5586	Erzsébet utalvány szja	1 628 575	0	1 628 575
5587	Erzsébet utalvány eho	1 425 175	0	1 425 175
563	Szociális hozzájárulás	40 218 898	1 166 400	39 052 498
564	Szakképzési hozzájárulás	871 234	17 402	853 832
565	Egyszerűs.foglalk.közterhe	285 000	0	285 000
Összesen:				270 196 428

/17. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások /

Egyéb költségelemek

Főkönyvi szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
5711	Immateriális javak terv.sz.ÉCS	283 769	0	283 769
5712	Tárgyi eszközök terv. sz. ÉCS	7 324 974	0	7 324 974
5722	Tárgyi eszközök egyössz ÉCS	131 366	0	131 366
581	Saját termelésű készletek állo	15 500 275	29 182 680	-13 682 405
582	Saját előáll.eszk. akt. ért.	0	613 344	-613 344
811	Anyagköltség	660 000	0	660 000
814	Eladott áruk beszerzési értéke	20 272 182	145 268	20 126 914
815	Eladott (közvetített) szolgált	9 307 912	0	9 307 912
8632	Bírság, kötbérek, kés.kamat	53 084	0	53 084
8661	Készletek elszámolt értékveszt	4 368 253	0	4 368 253
8671	Költségvetéssel elszámolt adók	173 475	0	173 475
86722	Gépjármű súlyadó	17 710	0	17 710
8695	Adomány	250	0	250
8696	Téves kifizetés	0	-8 400	8 400
8699	Egyéb ráfordítások (kerekítés)	596	0	596
876	Deviza, valuta árf.veszteség	36 044	0	36 044
8792	Pü rendezéshez kapcs.árengedm.	474	0	474
8793	Pü rendezéshez kapcs.veszteség	14	2	12
Összesen:				28 197 484

/18. Táblázat: Egyéb költségelemek /

VI. Mérleg tételek

Az alábbi lista a befektetett eszközök főkönyvi állományát mutatja.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
113	Vagyoni értékű jogok	5 186 619	0	5 186 619
114	Szellemi termékek	10 131 150	0	10 131 150
119	Immat.javak terv szerinti ÉCS	0	14 965 557	-14 965 557
125	Bérelt ingatlanon beruházás	1 303 865	0	1 303 865
129	Ingtalanok terv szerinti ÉCS	0	44 844	-44 844
1311	Gépek, berendezések	12 752 127	0	12 752 127
1312	Műszerek és szerszámok	2 686 726	0	2 686 726
1313	Számítástechnikai eszközök	7 729 425	0	7 729 425
1314	Berendezések termelésben	7 187 711	0	7 187 711
132	Járművek termelésben	8 212 228	0	8 212 228
139	Műszaki berend., gép tsz. ÉCS	0	19 270 647	-19 270 647
1411	Egyéb gépek, berendezések	9 286 876	0	9 286 876
1412	Hírközlő berendezések	256 185	0	256 185
142	Egyéb járművek	1 664 341	0	1 664 341
143	Irodai, igazgatási berendezés	4 566 393	0	4 566 393
144	Számítástechnikai berendezés	7 241 127	0	7 241 127
146	Jóléti berendezés, felszerelés	1 311 575	0	1 311 575
147	Egyéb ber.érték helyesbítése	23 575	0	23 575
149	Egyéb berendezések tsz. ÉCS	27 472	17 095 848	-17 068 376
161	Befejezetlen beruházások	5 680 504	5 680 504	
162	Felújítások	883 545	883 545	0
163	Beruházások saját vállalkozás	298 843	298 843	0
164	kisértékű tárgyi eszköz	938 586	938 586	0
1651	10115/26/00231 támogatáshoz	1 137 697	1 137 697	0
1652	10115/26/00254 támogatáshoz	572 316	572 316	0
1653	11015/26/00264 támogatáshoz	2 617 033	2 617 033	0
1654	10118/26/00134 sz. támogatásho	56 685	56 685	0
Összesen:				28 190 500

119. Táblázat: Befektetett eszközök főkönyvi állománya /

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

Főkönyvi szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Egyenleg
2101	Kötészeti alapanyagok	3 456 856	1 253 614	2 203 242
2102	Varrodai alapanyagok	455 373	293 262	162 111
2104	Takarítás alapanyag	357 344	67 022	290 322
2106	Nyomdai alapanyag	2 017 904	918 306	1 099 598
2113	Térkő alapanyag	219 811	149 985	69 826
2119	Egyéb alapanyag	273 755	267 433	6 322
219	Anyagok értékvesztése	198 781	198 781	0
2202	Varrodai segédanyagok	45 826	45 826	0
2212	Kertészeti segédanyagok	892 188	0	892 188
2213	Térkő segédanyag	668 688	0	668 688
22141	Munkaruha, védőruha	329 609	254 073	75 536
22142	Munkaruha 10118/26/00085 támogat	132 312	132 312	0
22143	10115/26/00264 támogatás	73 298	73 298	0
22144	Munkaruha 10118/26/00134	28 465	28 465	0
22145	10115/26/00305 támogatás	38 173	38 173	0
2312	Kertészet bejezetlen term.	1 948 185	1 022 705	925 480
2501	Kötészet késztermék	282 429	0	282 429
2502	Varrodai késztermék	765 842	0	765 842
2513	Térkő késztermék	21 072 820	13 543 375	7 529 445
259	Késztermék értékvesztése	0	4 368 253	-4 368 253
2602	Varrodai áruk	727 611	727 611	0
2619	Egyéb áruk	206 584	206 584	0
269	Kereskedelmi áruk értékvesztés	237 158	237 158	0
281	Betétdíjas göngyölegek	55 000	0	55 000
Összesen:				10 657 776

/20. Táblázat: Készletadatok /

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

Főkönyvi szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik egyenleg
311	Belföldi követelések forint	302 357 958	295 987 243	6 370 715
315	Belföldi köv. értékvesztése	150 625	786 749	-636 124
317	Külföldi követelések deviza	1 140 316	35 907	1 104 409
319	Külföldi köv. értékvesztése	0	1 104 409	-1 104 409
351	Szállítóknak adott előlegek	1	1	0
352	Szállítók egyéb elszámolás	335 981	0	335 981
3611	Munkabérelőleg	1 345 953	1 190 829	155 124

3612	Elszámolási előleg	14 736 500	14 736 500	0
3613	Egyéb elszámolások munkaváll.	13 030	13 030	0
3614	Étkezési, iskolak. utalvány	8 568 400	8 553 900	14 500
3615	Előre kifizetett bérek, jutalm	7 682 714	7 682 714	0
3621	Kifizetőhelyi ellátások térít.	5 017 059	4 675 227	341 832
3626	MP-KMPOP-5.1.1/B-12-XV.KER-1	2 503 871	2 503 871	0
3629	Egyéb támogatás	64 255	64 255	0
36311	Közfoglalkoztatás	54 675 252	50 324 256	4 350 996
36312	Támop és fogl. bővítő bértámog	647 433	394 011	253 422
3632	Önkormányzattól közfoglalk.ra	7 161 291	6 541 857	619 434
3633	Rehab. bértámogatás	37 197 792	37 127 665	70 127
3635	Önkormányzattól deminimis	9 000 000	9 000 000	0
3636	MP-KMPOP-5.1.1/B-12-XV.KER-1	2 503 871	1 198 500	1 305 371
3639	Egyéb támogatások	64 255	47 572	16 683
3684	Kaució	151 500	120 000	31 500
3685	Adótűlfizetések	625 758	603 858	21 900
3688	Kés, pénzforg., saját rezs.áfa	977 529	686 902	290 627
3689	Ki nem emelt egyéb követelések	352 599	-174 744	527 343
3811	Házipénztár	105 756 538	105 736 093	20 445
3841	Elszámolási betétszámla OTP1	409 264 449	370 404 873	38 859 576
3843	Elszámolási betétszámla KDB	32 694 151	28 576 534	4 117 617
3844	Elszámolási betétszámla OTP3	51 693 943	40 597 334	11 096 609
3851	Kamatkozó betétszámlák	6 000 000	6 000 000	0
389	Átvezetési számla	119 046 932	119 046 932	0
3891	Tech.11769006-00405041	58 140 301	58 140 301	0
3899	Egyéb átvezető	152 400	152 400	0
391	Bevételek aktív időbeli elhat.	25 157 807	11 080 979	14 076 828
392	Költségek,ráford. aktív elhat.	382 444	298 935	83 509
	Összesen:			82 324 014

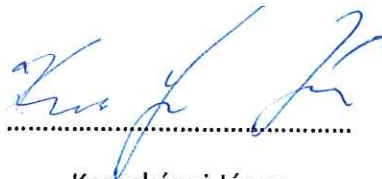
Polgármesteri titkárságra érkezett	
Érk. szám:	57123
Érk. dátum:	2015.04.15

FEB 2015.04.14-i HATÁROZATA

SZÁMA:12/2015 (04.14)

A **PALOTA-15 Nonprofit Kft.** (székhely: 1151 Budapest, Bogáncs u. 10, adószám: 14644775-2-42, cégjegyzékszám: 01-09-913290) Felügyelő Bizottsága a cég 2014. évi beszámolóját —*melynek mérlegfőösszege: 121.172 ezer Ft, mérleg szerinti eredménye: -4.485 ezer Ft*— a Triász Audit Könyvvizsgáló, Számviteli és Tanácsadó Kft. független könyvvizsgálói jelentése alapján 2015. április 14-i ülésén egyhangúlag elfogadta.

Budapest, 2015.04.14.



Keréskényi János

FEB elnök

Melléklet: Az ülésen elektronikus eszközök segítségével résztvevő Hujber Gábor FEB-tag egyetértő elektronikus levelének kinyomtatott példánya.

Kedves Kolléga!

A beszámoló elfogadásával egyetértek.

A FEB elfogadó határozatát megszavazom.

Üdvözlettel,

Hujber Gábor

FEB tag.

