

1	1	1	1	1	1	1	1	1	7	9	9	9	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.

A vállalkozás megnevezése

1151 Budapest, Bogáncs u 10.

A vállalkozás címe, telefonszáma

2016

Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

Időszaka: 2016. január 1. - 2016. december 31.

Kelt

Budapest, 2017. április 6.


a vállalkozás vezetője (képviselője)



PALOTA-15

Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-913290

Adószám: 14644775-2-42

OTP 11715007-20455282

Székhely: 1151 Budapest Bogáncs utca 10.

A vállalkozás beszámolóját készítette és a könyvelést vezette:

Ide írd be a könyvelő NEVET, HA REKLAMOZNI SZERETNED. (1011 Budapest, Magyar u. 11.)

Tel / Fax: (1) 2233445

1 1 1 1 1 1 1 1 7 9 9 9 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel / Statistical code

2016

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

Cégjegyzék szám / Court registration number

PALOTA-15 Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE / Balance Sheet

Eszközök (aktívák) / Assets

adatok Ft-ban / Data in Th HUF

Sorsz #	A tétel megnevezése / Denomination	Előző év Previous Year	Módosítások Modifications	Tárgyév Actual Year
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett Eszközök / Invested Assets	32 506		38 599
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK / INTANGIBLE ASSETS	238		2 423
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK / TANGIBLE ASSETS	32 268		36 176
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK / FIN. INVESTMENTS			
5.	B. Forgóeszközök / Current Assets	104 162		105 569
6.	I. KÉSZLETEK / INVENTORIES	16 398		18 150
7.	II. KÖVETELÉSEK / RECEIVABLES	21 810		37 251
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK / SECURITIES			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK / LIQUID ASSETS	65 954		50 168
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások / Accrued and deferred assets	12 360		8 435
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN / Total Assets	149 028		152 603
12.	D. Saját tőke / Shareholders' equity	78 217		66 706
13.	I. JEGYZETT TŐKE / ISSUED CAPITAL	22 900		22 900
14.	II. JEGYZETT, MÉG BE NEM FIZ. TŐKE / REG. BUT UNPAID CAP.			
15.	III. TŐKETARTALÉK / CAPITAL RESERVE	17 000		17 000
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK / ACCUMULATED PROFIT RESERVE	27 424		38 316
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK / LIMITED RESERVE			
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK / EVALUATION RESERVE			
19.	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY / TAXED PROFIT AFTER TAX	10 893		-11 510
20.	E. Céltartalékok / Provisions			
21.	F. Kötelezettségek / Liabilities	41 941		52 732
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK / SUBORDINATED LIAB.-S			
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK / LONG-TERM LIAB.-S			
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK / SHORT-TERM LIAB.-S	41 941		52 732
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások / Accrued expenses and deferred income	28 870		33 165
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN / TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	149 028		152 603

Kelt: Budapest, 2017. április 6.

a vállalkozás vezetője (képviselője) /



PALOTA-15
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
Cégjegyzékszám: 01-09-913290
Adószám: 1464775-2-42
OTP 11715007-20455282

Székhely: 1151 Budapest Bogáncs utca 10.

Oldal: 1/1

1 1 1 1 1 1 1 1 7 9 9 9 1 1 3 0 1

Statistikai számjel / Statistical code

2016

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

Cégjegyzék szám / Court registration number

PALOTA-15 Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA / Profit & Loss Statement

Összköltség eljárással / By method of kind of costs

adatok E Ft-ban / Data in Th HUF

Sorsz #	A tétel megnevezése / Denomination	Előző év Previous Year	Módosítások Modifications	Tárgyév Actual Year
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele / Net sales revenues	263 009		288 506
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke / Capitalized own performances	9 338		397
III.	Egyéb bevételek / Other revenues	114 331		156 069
IV.	Anyagjellegű ráfordítások / Material type expenditures	58 207		83 455
V.	Személyi jellegű ráfordítások / Payments to personnel	304 501		354 480
VI.	Értékcsökkenési leírás / Depreciation	11 248		15 183
VII.	Egyéb ráfordítások / Other expenditures	1 719		3 357
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE / OPERATING PROFIT or LOSS	11 003		-11 503
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei / Income from financial transactions	3		4
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai / Expenditures of financial transactions			11
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE / FINANCIAL PROFIT or LOSS	3		-7
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY / PRE-TAX PROFIT or LOSS	11 006		-11 510
X.	Adófizetési kötelezettség / Tax liability	113		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY / AFTER TAX PROFIT or LOSS	10 893		-11 510

Kelt: Budapest, 2017. április 6.

a vállalkozás vezetője (képviselője) /

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

Vélemény

Elvégeztük a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1151 Budapest, Bogáncs u 10. Cégjegyzékszám: 01 09 913290 Adószám: 14644775-2-42) ("a Társaság") 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 152 603 E Ft, az adózott eredmény -11 510 E Ft veszteség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság

magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

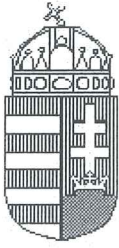
Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. április 6.



Varga Eszter Ágnes
Kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató
Kamarai tagsági szám: 005050
Triász-Audit Kft.
1037 Budapest, Jutas utca 54
Nyilvántartási szám: 001671

TRIÁSZ - AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 1196461-2-41
OTP Nyrt. 11702043-2000435



Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

PALOTA-15 Nonprofit Kft.

Szervezet székhelye:

Település: Budapest Irányítószám: 1151
Közterület neve: Bogánics
Közterület jellege: utca Házsám: 10 Épület: Lépcsőház:
Emelet: Ajtó:

Szervezet adószáma: 14644775

Képviselő neve: Juhász Márton

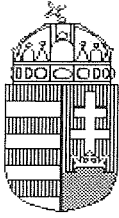
Keltezés:

Budapest 2017-04-06

Képviselő aláírása:


**PALOTA-15**
Béni Itációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
Cégjegyzékszám: 01-09-013290
Adószám: 14644775 2-42
OTP 11715007-20455282
Székhely: 1151 Budapest Bogánics utca 10.





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

PALOTA-15 Nonprofit Kft.

1.2 Székhely

Település: s kódszáma:

Közterület neve:

Közterület jellege: Házszám: Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

1.3 Bejegyző határozat száma:

1.4 Nyilvántartási szám:

1.5 Képviselő neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A 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 szakterületet, amely tartalmazza a megváltozott munkaképességűek, az alacsony jövedelemmel rendelkező időszerűk gondozására szoruló családtagjai miatt üzemi keretek között munkát vállalni nem tudók foglalkoztatását biztosító munkahelyek üzemeltetését, fenntartását. 2015-től indult a reintegrációs központ üzemeltetése, ahol hátrányos helyzetű munkavállalók munkához, munkahelyi környezethez való alkalmazkodás, elfogadás és egyes szakmák tanítása, oktatása történik.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

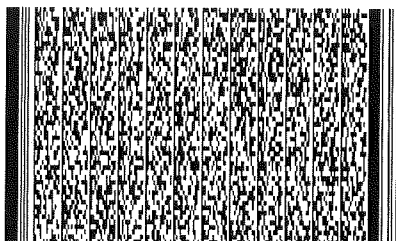
3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

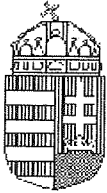
3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A közhasznú tevékenységbe bevontak létszáma 2016. évben 375 főre növekedett. Ebből a létszámból 209 fő foglalkoztatása munkaviszony keretében, 135 fő foglalkoztatása közfoglalkoztatási jogviszony keretében, 31 fő pedig egyszerűsített foglalkoztatási formában került alkalmazásra. Munkavállalóink közül közel 100 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló.





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve: **PALOTA-15 Nonprofit Kft.**

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

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

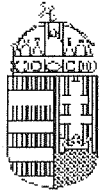
5. Cél szerinti juttatások kimutatása

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

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
		10 989	12 168
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (összesen)	10 989	12 168
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen)	10 989	12 168





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

PALOTTA-15 Nonprofit Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	386 681	444 976
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összege		
D. Közszolgáltatási bevétel	313 260	372 127
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	73 421	72 849
H. Összes ráfordítás (kiadás)	375 675	455 668
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	304 051	354 480
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	375 675	455 668
K. Adózott eredmény	10893	-11510
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2 >= 0]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



**A Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit
Kft.
2016. 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, 2017. április 6.

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
- Bicskei Attila 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 2.000eFt-ban, végrehajtási lényegesség 1.200eFt, az egyedileg jelentős tétel alsó határát 500eFt-ban határoztuk meg. Vezetői levelünkhöz csatoljuk számszaki elemzésünket.

II. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. 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, 5 évközi vezetői levélben jeleztük észrevételeinket.

A) Szabályszerűségi, rendszerbeli megállapítások

Cégjegyzékszám: 01-09-913290

Cégforma: Korlátolt felelősségű társaság

A cég székhelye: 1151. Budapest, Bogáncs 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: Czipra 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 38.599eFt összegben.

A társaság a fordulónapon 18.150eFt készlettel rendelkezett.

A követelések fordulónapi értéke 37.251eFt. 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 50.168eFt-os állományt alátámasztja az időszaki pénztárjelentés fordulónapi záró állománya, valamint a bankszámláról december 31-én készült kivonatok összege.

A Társaság jegyzett tőkéje 22.900eFt.

A tárgy időszak adózott eredménye -11.510 eFt (veszteség)

Az így kialakult saját tőke 66.706eFt.

Céltartalék képzése nem volt indokolt.

A társaságnak kötelezettségei vannak, 52.732eFt összegben. Jelentősebb tételek: a bérfizetési kötelezettség és az aktuális adófizetési kötelezettség. Az adókat határidőben kifizették.

A társaság beszámolójában kimutatott a passzív időbeli elhatárolások végösszege: 33.165 eFt, megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási kritériumainak.

C) Eredménykimutatás

Az értékesítés nettó árbevételeként kimutattak: 288.506eFt.

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 354 480eFt döntő többségét a bérköltség, személyi jellegű kifizetések, valamint azok közterhei képezik.

A vizsgált időszakra elszámolt értékcsökkenési leírás összegét 15 183eFt vizsgálva megállapítottuk, hogy a költségelszámolás megfelel a számviteli törvény előírásainak.

Az adózás előtti eredmény -11 510eFt. A társaság adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, így az adózott eredménye -11.510 eFt, 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 mérlegeljük a szükséges intézkedések megtételét.

- A Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság legnagyobb vevője az Önkormányzat. Kockázatot jelent az, hogy a cég kiszolgáltató ennek a vevőjének.
- A cég tevékenysége jelentősen bővült. Az adminisztrációs feladatok megnövekedtek. A cég jelentős lépéseket tett annak érdekében, hogy gazdasági nyilvántartásai pontosabbak, naprakészebbek legyenek. Javasoljuk negyedéves zárást!
- Javasoljuk, hogy a cég termékeinek árazásakor készítsenek belső önköltségszámítást!

IV. ÖSSZEFOGLALÁS

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban végeztük el, vizsgálatunk célja könyvvizsgálói záradék (vélemény) kiadása volt a könyvvizsgálat alapján. Vizsgálatunk részeként szűrőpróbaszerűen megvizsgáltuk a társaság könyvviteli módszereit és a megfelelő belső ellenőrzéseit, de nem vizsgáltuk ezeket tételenként.

A társaság 2016. december 31-re összeállított mérlegét 152.603eFt mérlegfőösszeggel hagytuk jóvá.

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

Független könyvvizsgálói jelentésünket a fentiek miatt hitelesítő záradékkal, látjuk el!

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

Budapest, 2017. április 6.



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: 11966461-2-41
OTP Nyrt. I/102043-2000435

A LÉNYEGESSÉG MEGHATÁROZÁSA A VIZSGÁLAT BEFEJEZÉSEKOR
2016.12.31

MEGNEVEZÉS	Előző év ezer Ft	Tárgyév átkönyvelés után ezer Ft	Ajánlott arányszám %	Választott arányszám %	Számított összeg ezer Ft
<u>Mérlegfőösszeg</u>	149 028	152 603	1 - 3	1,00	1 526
<u>Árbevétel</u>	263 009	288 506	1 - 3	1,00	2 885
<u>Saját tőke</u>	78 217	66 706	3 - 5	3,00	2 001
Adózott eredmény	10 893	-11 510	3 - 7	0,00	0
Számított lényegesség					2 137
A könyvvizsgáló által megállapított lényegesség	3 600				2 000
Végrehajtási lényegesség			A lényegesség 60 - 85 %-a	60,00	1 200
Egyedileg jelentős tétel			A lényegesség 25 %-a	25,00	500
Egyértelműen elhanyagolható hiba			A lényegesség 0,5 - 1 %-a	0,50	10
Elfogadható hibás állítás (mintavételhez)			A lényegesség 60 - 85 %-a	60,00	1 200

Sajátos ügyletek és az azokra meghatározott végrehajtási lényegesség:

A döntések indoklása:

Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalk
EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG
2016.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04.sor)	32 506	38 599	6 093	18,74
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	238	2 423	2 185	918,07
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	32 268	36 176	3 908	12,11
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
5.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09.sor)	104 162	105 569	1 407	1,35
6.	I. KÉSZLETEK	16 398	18 150	1 752	10,68
7.	II. KÖVETELÉSEK	21 810	37 251	15 441	70,80
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK				
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	65 954	50 168	-15 786	-23,93
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	12 360	8 435	-3 925	-31,76
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10.sor)	149 028	152 603	3 575	2,40

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)	78 217	66 706	-11 511	-14,72
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	27 424	38 316	10 892	39,72
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	10 893	-11 510	-22 403	-205,66
20.	E. Céltartalékok				
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24.sor)	41 941	52 732	10 791	25,73
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	41 941	52 732	10 791	25,73
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	28 870	33 165	4 295	14,88
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25)	149 028	152 603	3 575	2,40

Keltetés:

Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalk
EGYSZERŰSÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁS
2016.01.01 - 2016.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	263 009	288 506
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	9 338	397
III.	Egyéb bevételek	114 331	156 069
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	58 207	83 455
V.	Személyi jellegű ráfordítások	304 501	354 480
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 248	15 183
VII.	Egyéb ráfordítások	1 719	3 357
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	11 003	-11 503
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	4
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		11
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	3	-7
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	11 006	-11 510
X.	Adófizetési kötelezettség	113	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	10 893	-11 510

Keltezés:

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2015.12.31	2016.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	11 003	-11 503
Pénzügyi műveletek eredménye	3	-7
Adózás előtti eredmény összesen	11 006	-11 510
Adózott eredmény	10 893	-11 510

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2015.12.31	2016.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	11 003	-11 503
	Ért. nettó árbevétele	263 009 = 4,18 %	288 506 = -3,99 %
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	10 893	-11 510
	Saját tőke	78 217 = 13,93 %	66 706 = -17,25 %
Eszközhatékonyosság	Adózott eredmény	10 893	-11 510
	Teljes eszközállomány	149 028 = 7,31 %	152 603 = -7,54 %

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2015.12.31 ezer Ft	%	2016.12.31 ezer Ft	%
Nettó árbevétel	263 009		288 506	
Saját termelésű készletek állományváltozása	8 197		397	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 141			
Bruttó árbevétel (termelési érték)	272 347		288 903	
Egyéb bevétel	114 331		156 069	
Összes árbevétel	386 678	100	444 972	100
Anyagköltség	20 344	5	35 419	8
Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 086	5	24 869	6
Egyéb szolgáltatások értéke	3 489	1	4 057	1
Eladott áruk beszerzési értéke	13 076	3	8 154	2
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 212		10 956	2
Anyagjellegű ráfordítások összesen	58 207	15	83 455	19
Béreköltség	237 211	61	276 760	62
Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 749	6	25 877	6
Bérbírlékok	44 541	12	51 843	12
Személyi jellegű ráfordítások összesen	304 501	79	354 480	80
Értékcsökkenési leírás	11 248	3	15 183	3
Egyéb ráfordítások	1 719		3 357	1
Összes költség és ráfordítás	375 675	97	456 475	103
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	11 003	3	-11 503	-3

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2015.12.31	2016.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök	104 162	105 569
	Rövid lejáratú köt.	$\frac{41\,941}{104\,162} = 2,48$	$\frac{52\,732}{105\,569} = 2,00$
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	87 764	87 419
	Rövid lejáratú köt.	$\frac{41\,941}{87\,764} = 2,09$	$\frac{52\,732}{87\,419} = 1,66$
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	65 954	50 168
	Rövid lejáratú köt.	$\frac{41\,941}{65\,954} = 1,57$	$\frac{52\,732}{50\,168} = 0,95$
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	62 221 ezer Ft	52 837 ezer Ft
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány	16 426	34 861
	Átlagos napi árbevétel	$\frac{16\,426}{721} = 22,78$	$\frac{34\,861}{790} = 44,13$
Készletállomány napokban	Zárókészlet	16 398	18 150
	Átlagos napi ELÁBÉ	$\frac{16\,398}{36} = 455,50$	$\frac{18\,150}{22} = 825,00$

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2015.12.31	2016.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	78 217	66 706
	Kötelezettségek	41 941 = 186,49 %	52 732 = 126,50 %
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	78 217	66 706
	Jegyzett tőke	22 900 = 341,56 %	22 900 = 291,29 %
Befektetett eszközök	Saját tőke	78 217	66 706
	Befektetett eszközök	32 506 = 240,62 %	38 599 = 172,82 %
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	32 506 = 31,21 %	38 599 = 36,56 %
	Forgóeszközök	104 162	105 569
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	32 506 = 21,81 %	38 599 = 25,29 %
	Teljes eszközállomány	149 028	152 603

HATÁROZAT KIVONAT

Alulírott *Kereskényi János*, mint a **PALOTA-15 Nonprofit Kft.** (1151 Budapest, Bogánecs utca 10.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2017. április 10. napján tartott rendes ülésén 3 igen és 0 nem szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

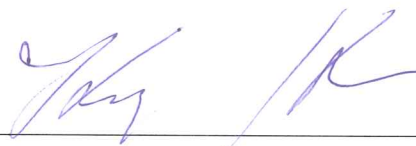
11/2017. (04.10) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság a társaság 2016. évi beszámolóját megvitatta és 152.603 ezer forint mérleg főösszeggel, 66.706 ezer forint saját tőkével és – 11.510 ezer forint adózott eredménnyel elfogadta.

A felügyelő bizottság a társaság közhasznúsági jelentését megvitatta és elfogadta. A társaság negatív adózott eredménye a társaság saját tőkét csökkenti.

Budapest, 2017. április 10.

Tisztelettel:



Kereskényi János

*a PALOTA-15 Nonprofit Kft.
felügyelő bizottságának elnöke*
