

ÜGYVEZETŐI BESZÁMOLÓ

2016.

PALOTA-15 Nonprofit Kft.



Budapest, 2016. április 7.

.....
Juhász Márton

ügyvezető

I. Bevezető

A 2016-os év üzleti tervezése során a Tulajdonos iránymutatásának megfelelően azt az alapelvet követtük, hogy a társaság minél nagyobb létszámban foglalkoztasson hosszabb-rövidebb időtartamon keresztül megváltozott munkaképességű, illetve egyéb szociális, valamint munkaerő-piaci szempontból hátrányos helyzetű – elsősorban – XV. kerületi személyeket. Az üzleti év folyamán mindemellett fontos Tulajdonosi szempont volt, hogy lehetőség szerint minél kisebb önkormányzati támogatástartalom mellett valósítsuk meg tevékenységünket.

A korábbi évekhez hasonlóan mindent megtettünk annak érdekében, hogy munkavállalóink valódi értéket teremtő munkát végezzenek, hozzájárulva evvel a többségi társadalomba történő re-integrációjukhoz.

Céljaink elérésére 2016-ban is a korábbi években már jól bevált utakat határoztuk meg.

Az első és volumenét tekintve a legjelentősebb lehetőségünk erre a rehabilitációs foglalkoztatáshoz kapcsolódó állami támogatások maximalizálása volt, mely – mint azt a további fejezetek részletezik – teljes mértékben sikeresen zajlott. Ezt követte a nyílt piaci bevételek növelése, mely során szintén szép eredményeket értünk el, és végül, de nem utolsó sorban a belső piaci, nem támogatás jellegű bevételek növelése.

A továbbiakban bemutatásra kerül, hogy a PALOTA-15 Nonprofit Kft. Alapító Okiratában foglalt célkitűzések mentén milyen módon sikerült teljesítenünk 2016-os foglalkoztatási és gazdálkodási terveinket.

II. Foglalkoztatással kapcsolatos adatok

II. 1. Rehabilitációs foglalkoztatás

Társaságunk 2013 januárjában kapta meg az akkreditációs tanúsítványát, mely által megváltozott munkaképességű (továbbiakban: MMK) munkavállalókat foglalkoztathat költségvetési bértámogatás igénybevételével. 2016. évre 61 fő, ebből 47 fő tartós és 14 fő tranzit MMK munkavállaló foglalkoztatásához **68 320 000.- Ft** támogatást ítélt meg részünkre. A 2015 évi – igen hatékony – 97,8%-os felhasználással szemben 2016-ban sikerült a megítélt támogatást **100%-ban felhasználnunk**, ami az akkreditált működés megkezdése óta a legjobb gazdálkodást jelenti. Ebből az összegből a rehabilitációs foglalkoztatásban résztvevő megváltozott munkaképességű munkatársak mellett a nem megváltozott munkaképességű segítők, rehabilitációs mentor, rehabilitációs tanácsadó bér- és járulék költségét is finanszírozni tuduk. Emelett a rehabilitációs hivatal által nyújtott további 1 402 ezer Ft un. egyszeri támogatást is 100%-ban felhasználtuk, melyre az akkreditációs tanúsítvány megszerzése óta még nem volt példa.

2016 évben átlagosan 66,95 fő megváltozott munkaképességű munkavállalót alkalmaztunk varrodai, kötészet, takarítási, faipari munkák elvégzése, a portaszolgálat működtetése érdekében valamint rehabilitációs mentori, iratkezelői, részlegvezetői munkakörökben. A korábbi évekhez képest ez jelentős létszámnövekedést jelentett és erőteljesen megváltozott az egészséges és megváltozott munkaképességű munkavállalóink aránya is. Az év elejei 30 %-os MMK munkavállalói arányhoz képest év végére **47,44%-os** arányt értünk el a 74 fő (2015. december 31. záró létszám) alkalmazásával.

A társaság munkavállalóinak és megváltozott munkaképességű munkavállalóinak átlagos statisztikai állományi létszámát az alábbi táblázat mutatja be havi bontásban.

Hónap	A munkaviszonyban állók átlagos állományi létszáma	A munkaviszonyban álló MMK-s munkavállalók átlagos állományi létszáma
Január	144,55	62,23
Február	145,10	62,00
Március	143,23	61,26
Április	139,83	58,40
Május	147,48	66,65
Június	149,19	65,53
Július	147,39	65,00
Augusztus	150,13	67,32
Szeptember	151,00	68,00
Október	166,75	76,32
November	170,04	76,77
December	166,16	73,97
Átlag	151,74	66,95

Megváltozott munkaképességű munkavállalóinkat legnagyobb részt részmunkaidőben (4-5-6 vagy 7 órában) foglalkoztatjuk. Ezt részben indokolja az egyes munkavállalók egészségi állapota, illetve a komplex felülvizsgálati bizottsági véleményben foglaltak (pl: a munkavállaló csak részmunkaidőben foglalkoztatható), részben a munkaterület kihasználtságának optimalizálására irányuló törekvéseink, részben pedig a megítélt támogatás összege, mivel a teljes munkaidős foglalkoztatás költségét a támogatás nem fedezi.

A munkaerő-ellátottság érdekében folyamatosan igen nagy erőfeszítéseket teszünk. Állandó munkaerőhiánnyal küzdünk a takarítási és a varrodai területen. Tapasztalataink azt mutatják, hogy toborzás területén igen jó eredményeket tudunk elérni a helyi (kerületi) sajtóban közzétett hirdetéseinkkel, ezért ezeket havi rendszerességgel alkalmazzuk hiányzó kapacitásunk feltöltésére.

A munkaerő-ellátottság másik véglete a kötészeti tevékenység, mely folyamatos és igen népszerű. Ezt csak a támogatásba bevonható engedélyezett létszám és fizikai környezetünk korlátozza. 2016 folyamán sikerült tavaly megnyitott Hartyán köz-i telephelyünket akkreditáltatni, így megnövekedett az a fizikai környezet is ahol támogatásba bevonható, MMK munkavállalókat foglalkoztathatunk.

II. 2. Közfoglalkoztatás

2015. évről 3 hosszabb időtartamú nyári közfoglalkoztatási program húzódott át 2016. év elejére, melynek keretében 47 fő állt alkalmazásban február végéig. Ezen programok sikeres lezárását követően 2016 márciusában két új közfoglalkoztatási program indult: a kerületi program, a BFKH IV. kerületi Hivatal Foglalkoztatási Osztálya által meghatározott létszámkeret alapján, az önkormányzat Népjóléti- és Intézményfelügyeleti Főosztálya által jóváhagyott 50 fős létszámmal, illetve a BM támogatásával egy országos mintaprogram, amiben 15 fő hajléktalan álláskereső foglalkoztatására kaptunk lehetőséget. Mindkét program 2017. február 28-án zárult. A közfoglalkoztatás keretében év közben egy elkülönített programunk is indult, melyben az önkormányzat az Észak-pesti Kórház 33. számú épületének veszélytelenítésére, takarítására, illetve a Liva-malom környezetének rendezésére adott megbízást. Ennek lebonyolításához júliusban egy új, 6 fős program indult, mely október 31-ig tartott.

Kerületi közfoglalkoztatási program

A kerületi közfoglalkoztatási programba összességében 80 fő bevonására volt lehetőségünk az alábbiak szerint:

2016.03.07 - 2017.02.28-ig 20 fő

2016.03.07 - 2016.08.31-ig 30 fő

2016.09.01 - 2017.02.28-ig 30 fő

Az ellátandó feladatok ütemezése:

Ellátandó feladat megnevezése	Ellátandó feladat helyszíne (cím, hrsz., útszakasz, stb. megnevezése)	Tervezett időtartam		Tervezett létszám (fő)	Ellátandó feladathoz szükséges munkakör
		kezdet	vége		
adminisztrációs kisegítő munkák	1151 Bp, Bogánics u. 10., 1153 Bp., Bocskai u. 1-3.	2016.03.07	2017.02.28	15	hivatalsegéd, kézbesítő
önkormányzat épületének takarítása és környező közterület rendezése, csúszásmentesítése	1151 Bp, Bogánics u. 10., 1153 Bp., Bocskai u. 1-3.	2016.03.07	2017.02.28	5	egyéb takarító és kisegítő
önkormányzati intézmények és környékük takarítása, rendezése	önkormányzat illetékességi területén változó	2016.03.07	2016.08.31	20	egyéb takarító és kisegítő
önkormányzati intézmények és környékük takarítása, rendezése	önkormányzat illetékességi területén változó	2016.09.01	2017.02.28	20	egyéb takarító és kisegítő
faiskola, térközüzem betanított és segédmunkák (locsolás, fűnyírás, rakodás), üzem és udvartakarítás	1151 Bp., Bogánics utca 10.	2016.03.07	2016.08.31	10	egyéb takarító és kisegítő
faiskola, térközüzem betanított és segédmunkák (locsolás, fűnyírás, rakodás), üzem és udvartakarítás	1152 Bp., Bogánics utca 10.	2016.09.01	2017.02.28	10	egyéb takarító és kisegítő

A foglalkoztatás keretében saját társaságunk székhelyén kívül az alábbi intézményekbe irányítottunk kisegítőt, takarítót, illetve hivatalsegédet: Polgármesteri Hivatal, Egészségügyi Intézmények, ESZI, Csokonai Kulturális és Sportközpont, Palota Holding Zrt. A teljes időszak alatt összesen 374 főt közvetített ki a IV. kerületi Kormányhivatal, melyből 199 fő FHT-ban részesülő ügyfél volt.

A közvetített létszámok az alábbiak szerint alakultak:

Támogatás (hosszabb időtartamú kerületi közfoglalkoztatás 50 fő)		Hatósági szerződés szerinti létszám összesen	Közvetítések száma 2016.08.31-én	Ténylegesen foglalkoztatottak létszáma 2016.08.31-én	Közvetítések száma 2016.10.31-én	Ténylegesen foglalkoztatottak létszáma 2016.10.31-én	Közvetítések száma 2017.02.28-án	Ténylegesen foglalkoztatottak létszáma 2017.02.28-án
2016.03.07	2016.08.31	30	134	26	134		134	
2016.03.07	2017.02.28	20	99	17	99	14	110	17
2016.09.01	2017.02.28	30	24		83	25	130	28
Összesen			257	43	316	39	374	45

A teljes foglalkoztatási időszak alatt 79 személlyel összesen 99 szerződéskötés történt, mivel 20 főt, akik az augusztus 31-én lejáró turnusban dolgoztak, a közvetíthető ügyfelek alacsony létszáma miatt szeptember hónapban ismét kiközvetítettek hozzánk.

Elkülönített közfoglalkoztatási program

Társaságunk, mint a közfoglalkoztatási program egyik szervezője, megbízási szerződést kötött a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzattal a Liva-malom és az Észak-pesti Kórház 33. számú épületének veszélytelenítésére, takarítására, és a területek rendezésére. A vállalt munkák elvégzését 6 fő közfoglalkoztatott bevonásával terveztük.

Az ellátandó feladatok ütemezése:

Ellátandó feladat megnevezése	Ellátandó feladat helyszíne (cím, hrsz., útszakasz, stb. megnevezése)	Tervezett időtartam		Tervezett létszám (fő)	Ellátandó feladathoz szükséges munkakör
		kezdet	vége		
Liva-malom belső részeinek és környezetének takarítása, terület rendezés	XV. ker. Aporháza utca 90 989-es számú telek	2016.07.01	2016.07.31	6	egyéb takarító és kisegítő
Észak-pesti Kórház 33. sz. épületének takarítása	1158 Bp., Órjárt utca 1-5.	2016.08.01	2016.10.31	6	egyéb takarító és kisegítő

Ebben a programban létszám feltöltésével komoly gondjaink voltak, a közvetített munkavállalók közül mindössze 4 fő bevonása sikerült (többnyire a közvetített ügyfelek meg nem jelenése, illetve egészségügyi alkalmatlansága miatt). Ezért a feladat sikeres és időben történő ellátásához, a párhuzamosan zajló programból, illetve a saját munkavállalói állományból is át kellett irányítani dolgozókat erre a projektre. Az időjárás viszonyoktól függően a két helyszínen felváltva voltak jelen a dolgozók. A megbízási szerződésben vállalt kötelezettségeket határidőre, 2016. október 31.-ig teljesítettük.

A közvetített létszámok az alábbiak szerint alakultak:

Támogatás (rövid időtartamú kerületi közfoglalkoztatás 6 fő)		Hatósági szerződés szerinti létszám összesen	Közvetítések száma 2016.08.31-én	Ténylegesen foglalkoztatottak létszáma 2016.08.31-én	Közvetítések száma 2016.10.31-én	Ténylegesen foglalkoztatottak létszáma 2016.10.31-én
2016.07.01	2016.10.31	6	23	3	24	4

Országos hajléktalan közfoglalkoztatási mintaprogram

A tavalyi évben első alkalommal vettünk részt a Budapest Főváros Kormányhivatala által bonyolított országos hajléktalan közfoglalkoztatási mintaprogramban. Az országos mintaprogram során foglalkoztatott hajléktalan személyek közreműködésével márvány, illetve egyéb természetes hatású beton, illetve gipsz termékek gyártásába kezdtünk. A hajléktalan munkavállalóknak jelentős nehézséget okozott a fizikai aktivitás, amely a nagy tömegű betonelemek mozgatásával jár, mivel fizikai állapotuk gyenge. Így tehát a gyártandó termékkör újratervezésére kényszerültünk. Az újonnan beszerzett sablonok révén lehetőségünk nyílt 3 dimenziós fali panelek, elválasztó falelemek és egyéb beltéri, illetve kültéri használati és

díztárgyak, valamint design termékek gyártására is. 3D fali paneljeink kiválóan alkalmasak közintézmények, irodák és magánházak belső díszítésére. A program által biztosított költségtámogatásból elkezdődött a térkő üzemünk korszerűsítése, melynek keretében nyílászáró-cserére és a villamos hálózat felújítására, valamint fűtéskorszerűsítésre került sor. A mintaprogram és az üzem felújítása ebben az évben tovább folytatódik. A teljes foglalkoztatási időszak alatt 42 személlyel összesen 45 szerződéskötés történt. A nagy mennyiségű közvetítés ellenére a feltöltés rendkívül nehezen ment, csak az eredeti 25 fős létszám 15 főre történő módosítása révén tudtuk teljesíteni a támogató által előírt minimum 80%-os foglalkoztatási szintet.

A közvetített létszámok az alábbiak szerint alakultak:

Támogatás (országos közfoglalkoztatási mintaprogram 6 fő)		Hatósági szerződés szerinti létszám összesen	Közvetítések száma 2017.02.28-án	Ténylegesen foglalkoztatottak létszáma 2017.02.28-án
2016.03.01	2017.02.28	15	132	9

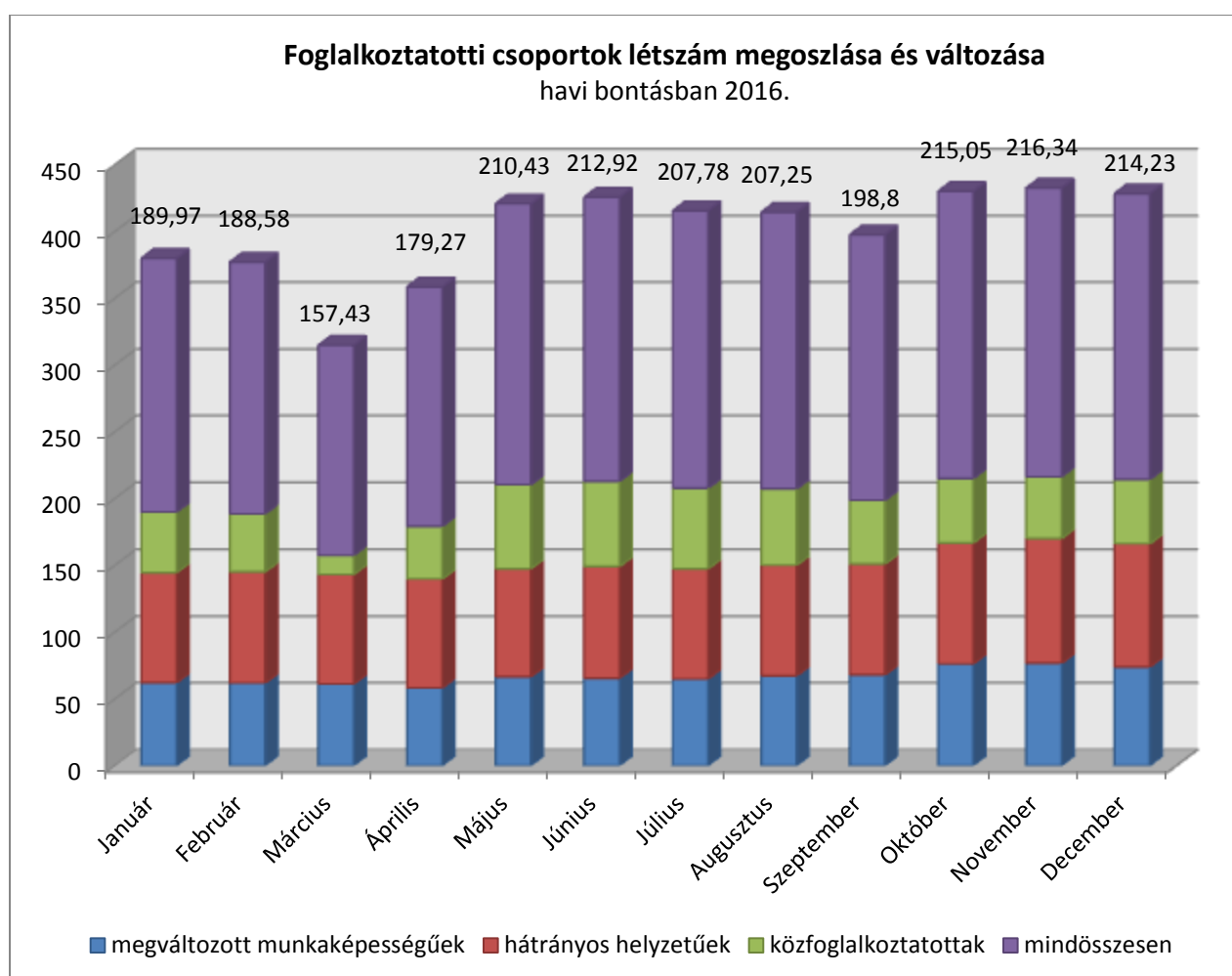
A közfoglalkoztatási programok létszámának alakulása:

Hónap	Kerületi közfoglalkoztatási program		Elkülönített közfoglalkoztatási program		Országos hajléktalan mintaprogram	
	Szerződés szerinti létszám	Ténylegesen foglalkoztatott havi létszám	Szerződés szerinti létszám	Ténylegesen foglalkoztatott havi létszám	Szerződés szerinti létszám	Ténylegesen foglalkoztatott havi létszám
2016. március	50	10,91			15	3,29
2016. április	50	29,52			15	9,92
2016. május	50	44,38			15	18,57
2016. június	50	47,77			15	15,96
2016. július	50	46,87	6	1	15	12,52
2016. augusztus	50	44,23	6	2,45	15	10,44
2016. szeptember	50	33,73	6	3,63	15	10,44
2016. október	50	35,33	6	3,26	15	9,71
2016. november	50	36,24			15	10,06
2016. december	50	37,07			15	11
2017. január	50	41,41			15	10,58
2017. február	50	42,54			15	9,75
Átlagos létszám	50,00	37,50	6,00	2,59	15,00	11,02

II. 3. Munkaerő-piaci szempontból hátrányos helyzetű munkavállalók foglalkoztatása, egyéb foglalkoztatási mutatók

Társaságunknál a foglalkoztatásban érintett harmadik csoportba azon munkavállalók tartoznak, akik szociális helyzetük illetve elavult vagy alacsony szintű végzettségük miatt a nyílt munkaerő-piacon, nem vagy nagyon kis eséllyel képesek elhelyezkedni. Ez a foglalkoztatotti létszám kb. 1/3-át teszi ki a foglalkoztatotti összlétszámnak, melyet az alábbi táblázat mutat be havi, átlagos létszámadatokkal.

Hónap	MMK-s átl. áll. létszám	Hátá- nyos helyzet űek átl. áll. létszám	Munka- viszony összesen	Közf. létszá ma	Σ
Január	62,23	82,32	144,55	45,42	189,97
Február	62,00	83,01	145,10	43,48	188,58
Március	61,26	81,97	143,23	14,20	157,43
Április	58,40	81,43	139,83	39,44	179,27
Május	66,65	80,83	147,48	62,95	210,43
Június	65,53	83,66	149,19	63,73	212,92
Július	65,00	82,39	147,39	60,39	207,78
Augusztus	67,32	82,81	150,13	57,12	207,25
Szeptember	68,00	83,00	151,00	47,80	198,80
Október	76,32	90,43	166,75	48,30	215,05
November	76,77	93,27	170,04	46,30	216,34
December	73,97	92,19	166,16	48,07	214,23
Átlag	66,95	84,78	151,74	48,10	199,84



Összességében elmondható, hogy 2016. évben hasonló mértékű, átlagosan 10-11 fős létszámemelkedést realizáltunk mind a hátrányos helyzetűek, mind a megváltozott munkaképességűek tekintetében.

Hátrányos helyzetűek csoportjában a CSAPI-15 piac és vásárcsarnok takarítására és elsősorban a takarítási tevékenységből kiesett MMK munkavállalók pótlására történt felvétel, a megváltozott munkaképességű munkavállalók létszámának bővítése a nagyobb volumenű köztisztviselési tevékenység ellátása érdekében történt.

Fontos megjegyezni, hogy a munkavállalók körében végrehajtott - éves átlagot tekintve – közel 22 fős létszámnövekmény mellett igen magas fluktuáció jellemezte a 2016-os évet. 70 fő belépő mellett 66 fő esetében történt meg a munkaviszony megszüntetése. Ezek okok szerinti megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza.

Munkaviszony megszűnésének okai:	létszám (fő)
Azonnali hatállyal próbaidő alatt	21
Közös megegyezéssel	25
Határozott idő lejárt	15
Rendes felmondás a munkavállaló részéről	2
Munkavállaló halála	3
Összesen:	66

Fentiek felül jellemző Társaságunknál az egyszerűsített foglalkoztatási forma, melynek keretében 29 fő 375 napi munkavégzése valósult meg.

III. A gazdálkodás főbb számai

III.1. Eredmény kimutatás és Mérleg

Az alábbi táblázatban az eredménykimutatás adatai láthatók 2012 óta, adatok ezer HUF-ban:

Eredménykimutatás tételei (adatok ezer Ft-ban)	2012	2013	2014	2015	2016
I. Értékesítés nettó árbevétele	203 971	180 086	239 679	263 009	288 506
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	5 746	3 624	14 296	9 338	397
III. Egyéb bevételek	72 853	84 087	102 289	114 331	156 069
IV. Anyagjellegű ráfordítások	52 286	46 604	78 174	58 207	83 455
V. Személyi jellegű ráfordítások	221 293	213 495	270 196	304 501	354 480
VI. Értékcsökkenési leírás	6 154	6 505	7 740	11 248	15 183
VII. Egyéb ráfordítások	1 884	1 019	4 622	1 719	3 357
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	953	174	- 4 468	11 003	- 11 503
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	439	117	19	3	4
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	501	11	36	-	11
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 62	106	- 17	3	- 7
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	891	280	- 4 485	11 006	- 11 510
XIII. Adófizetési kötelezettség	-	-	-	113	
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	891	280	- 4 485	10 893	- 11 510

7. Táblázat: Eredmény kimutatás

A 7. táblázat adataiból jól látható, hogy Társaságunk gazdálkodása továbbra sem vizsgálható nyílt piaci vállalkozások 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, társaságunknál azonban még az eredménykimutatás sarokszámai is dinamikus mozgást, változást jeleznek az egymást követő gazdasági években. Minden évünk más és legfőképpen az Önkormányzattal az éves költségvetés tervezése során lefolytatott „alkuk” határozzák meg a fő számainkat.

A mérlegadatokból 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 növekedtek ilyen jelentős mértékben, hanem azért is, mert több ponton meg kellett erősíteni a menedzsmentet. Az egyéb bevételek növekedésének oka elsősorban a rehabilitációs foglalkoztatás után igénybevehető bér és bérjárulék támogatási forrásbevonás növekedése. Az értékcsökkenési leírás növekedése az eszközállományunk fejlődésének, míg az egyéb ráfordítások emelkedése a készleten lévő korábbi években gyártott tércövekre elszámolt értékvesztésnek tudható be.

Mérleg tételei (adatok ezer Ft-ban)	2012	2013	2014	2015	2016
Eszközök (aktívák)					
A. Befektetett eszközök	26 479	23 856	28 190	32 506	38 599
I. Immateriális javak	132	445	352	238	2 423
II. Tárgyi eszközök	26 347	23 411	27 838	32 268	36 176
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	46 732	76 715	78 821	104 162	105 569
I. Készletek	8 056	11 729	10 657	16 398	18 150
II. Követelések	17 000	20 991	14 070	21 810	37 251
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	21 676	43 995	54 094	65 954	50 168
C. Aktív időbeli elhatárolások	7 124	11 400	14 161	12 360	8 435
Eszközök összesen	80 335	111 971	121 172	149 028	152 603
Források (passzívák)					
D. Saját tőke	71 529	71 809	67 324	78 217	66 706
I. Jegyzett tőke	22 900	22 900	22 900	22 900	22 900
III. Tőketartalék	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000
IV. Eredménytartalék	30 738	31 629	31 909	27 424	38 316
V. Lékötött tartalék	0	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
VII. Adózott eredmény	891	280	-4 485	10 893	-11 510
E. Céltartalékok					
F. Kötelezettségek	7 821	32 773	40 336	41 941	52 732
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	24	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	7 821	32 749	40 336	41 941	52 732
G. Passzív időbeli elhatárolások	985	7 389	13 512	28 870	33 165
Források összesen	80 335	111 971	121 172	149 028	152 603

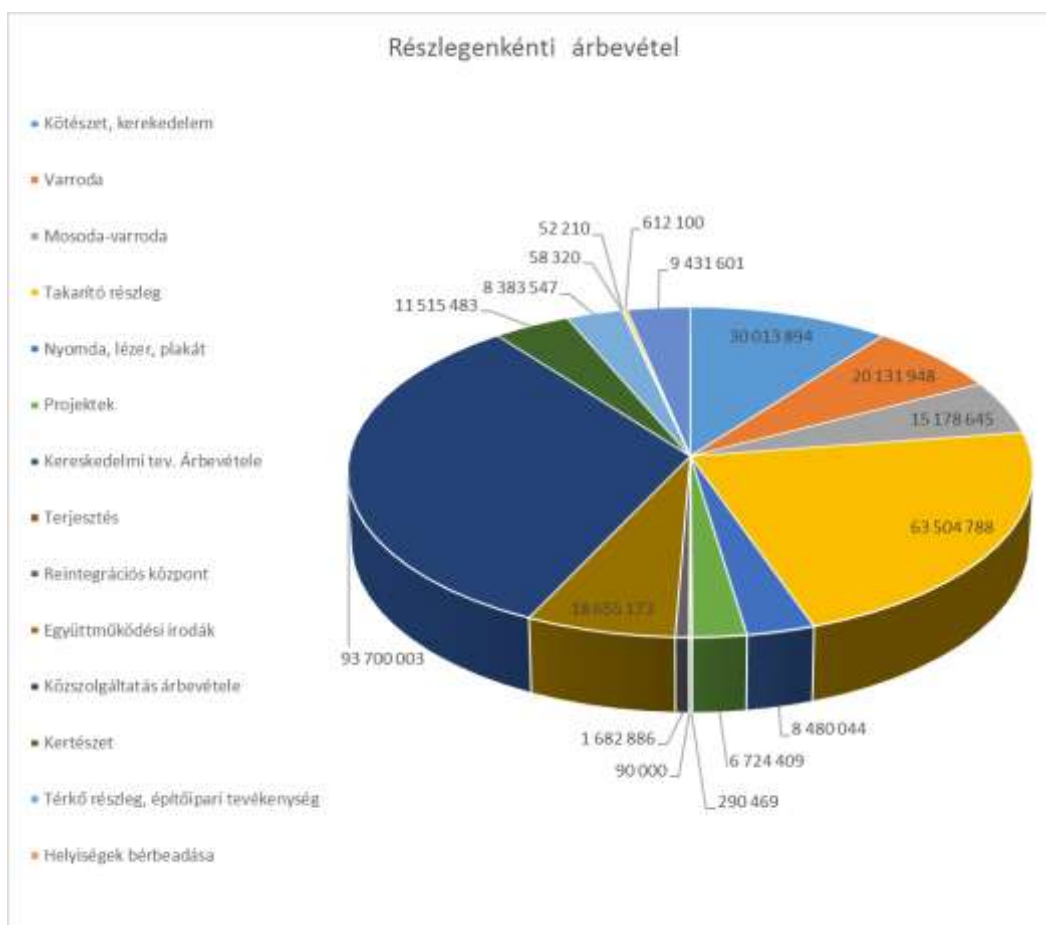
8. Táblázat: Mérleg – adatok ezer Ft-ban

A mérlegtételek közül a tárgyi eszközök fordulónapi értékének növekedését az eszközbeszerzéseink indokolják. A készletállomány növekedését alapvetően a térkő késztermékek állománynövekedése okozza. Követelések vonatkozásában a korábbi évekről áthúzódó ki nem egyenlített vevői tartozásokat, illetve a tárgyévi fordulónapi vevőköveteléseket mutatja a mérlegsor. A pénzeszközök növekedése a tárgyévi eredményes gazdálkodásunkat tükrözi. Az aktív időbeli elhatárolások összege pedig a 2017. évi előre kiegyenlített költségeket, illetve 2017. évben számlázott, de a 2016. évi árbevétel részét képező tételeket mutatja.

III.2. Az egyes részlegek eredményessége

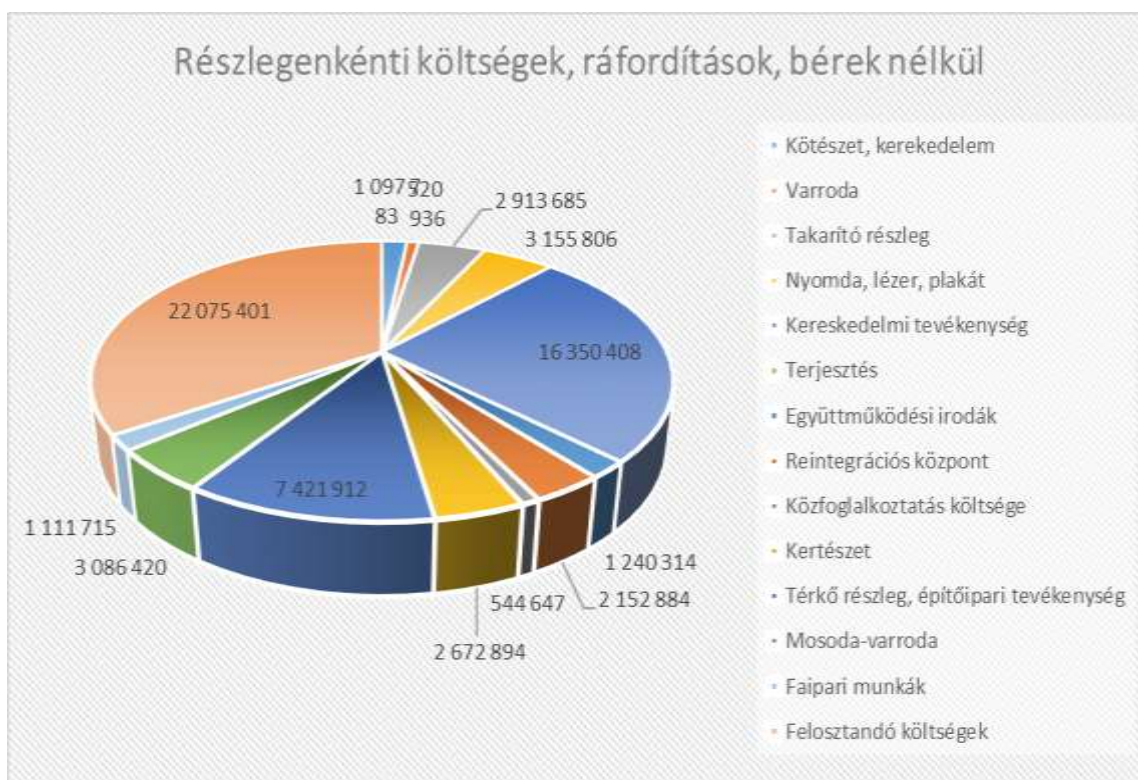
Az alábbi táblázat és a hozzá tartozó kördiagram az egyes részlegek bevételeit és azok arányos bontását mutatják be.

Részleg megnevezése	Bevételarányos bontás	Bevétel
Kötészet, kerekedelem	10,40%	30 013 894
Varroda	6,98%	20 131 948
Mosoda-varroda	5,26%	15 178 645
Takarító részleg	22,01%	63 504 788
Nyomda, lézer, plakát	2,94%	8 480 044
Projektek	2,33%	6 724 409
Kereskedelmi tev. Árbevétele	0,10%	290 469
Terjesztés	0,03%	90 000
Reintegrációs központ	0,58%	1 682 886
Együtműködési irodák	6,47%	18 655 173
Közszolgáltatás árbevétele	32,48%	93 700 003
Kertészet	3,99%	11 515 483
Térkő részleg, építőipari tevékenység	2,91%	8 383 547
Helyiségek bérbeadása	0,02%	58 320
Hulladék értékesítés	0,02%	52 210
Faipari termékek készítése	0,21%	612 100
Egyéb árbevétel (komposztálás, hirdetőtábla, szállítás)	3,27%	9 431 601
Egyes tevékenységek bevételei összesen		288 505 520



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, kerekedelem	1 097 783	7 313 390	8 411 173
Varroda	520 936	978 940	1 499 876
Takarító részleg	2 913 685	1 090 267	4 003 952
Nyomda, lézer, plakát	3 155 806	2 736 907	5 892 713
Kereskedelmi tevékenység	16 350 408	3 680 813	20 031 221
Terjesztés		0	0
Együttműködési irodák	1 240 314	0	1 240 314
Reintegrációs központ	2 152 884	11 500	2 164 384
Közfoglalkoztatás költsége	544 647	0	544 647
Kertészet	2 672 894	0	2 672 894
Térkő részleg, építőipari tevékenység	7 421 912	5 764 721	13 186 633
Mosoda-varroda	3 086 420	83 894	3 170 314
Faipari munkák	1 111 715	0	1 111 715
Felosztandó költségek	22 075 401	807 097	22 882 498
Mindösszesen:	64 344 805	22 467 529	86 812 334



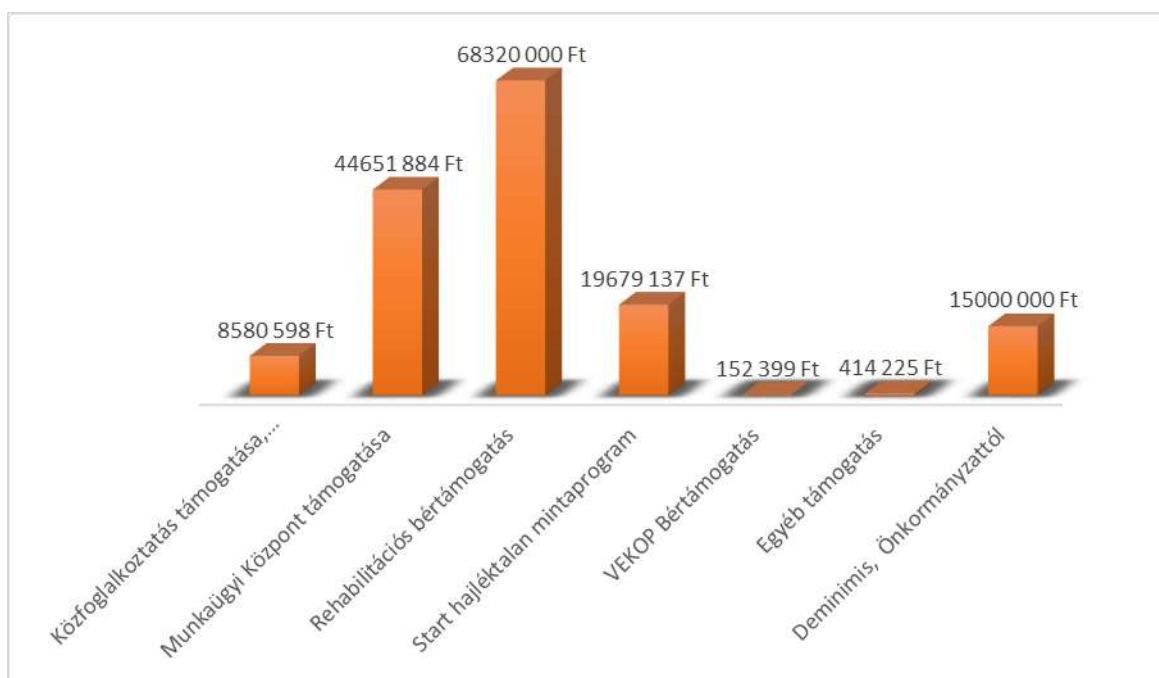
4. Diagram: Részlegek költségeinek alakulása

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

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások:

Megnevezés	megoszlás Ft-ban	%-ban
Bértámogatások	141 798 243 Ft	90,43%
Közfoglalkoztatás támogatása, Önkormányzattól	8 580 598 Ft	5,47%
Munkaügyi Központ támogatása	44 651 884 Ft	28,48%
Rehabilitációs bértámogatás	68 320 000 Ft	43,57%
Start hajléktalan mintaprogram	19 679 137 Ft	12,55%
VEKOP Bértámogatás	152 399 Ft	0,10%
Egyéb támogatás	414 225 Ft	0,26%
Egyéb támogatások	15 000 000 Ft	9,57%
Demimis, Önkormányzattól	15 000 000 Ft	9,57%
Összesen	156 798 243 Ft	100,00%

12. Táblázat: Támogatások összetétele

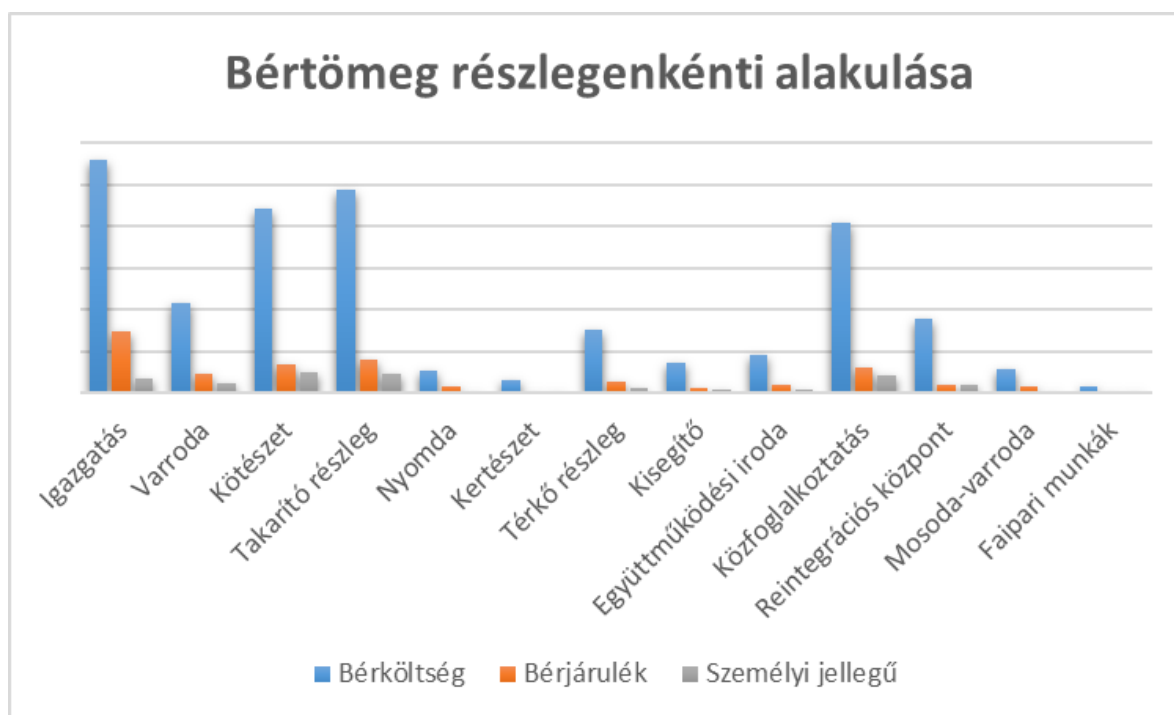


5. Diagram: Támogatások összetétele

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

Részleg megnevezése	Béreköltség	Bérráulék	Személyi jellegű	Mindösszesen
Igazgatás	56 041 214	14 637 857	3 473 985	74 153 056
Varroda	21 487 052	4 573 436	2 344 010	28 404 498
Kötészet	44 235 363	6 977 263	4 846 013	56 058 639
Takarító részleg	48 787 341	8 137 223	4 792 057	61 716 621
Nyomda	5 496 966	1 496 008	285 166	7 278 140
Kertészet	2 921 666	481 558	314 238	3 717 462
Térkő részleg	15 301 580	2 611 810	1 245 821	19 159 211
Kisegítő	7 398 172	1 107 079	807 914	9 313 165
Együttműködési iroda	8 992 930	1 940 375	812 733	11 746 038
Közfoglalkoztatás	40 896 279	6 059 107	4 345 126	51 300 512
Reintegrációs központ	17 773 495	2 122 217	1 960 814	21 856 526
Mosoda-varroda	5 821 455	1 434 731	497 600	7 753 786
Faipari munkák	1 606 000	264 612	151 823	2 022 435
Összesen	276 759 513	51 843 276	25 877 300	354 480 089

13. Táblázat: Béreköltségek alakulása



6. Diagram: Béreköltségek alakulása

A diagramm tükrözi, hogy a korábbi évekhez hasonlóan 2016-ban 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.

IV. Költségek és ráfordítások

Az alábbi táblázatok a főkönyvi adatokat mutatják be.

Anyagköltség

Főkönyvi szám	Megnevezés	Egyenleg
5111	Alapanyagok	12 431 214
5112	Segédanyagok	803 360
5113	Csomagolóanyagok	1 551 761
5114	Vegyszerek	44 376
5115	Tisztítószer termelésben	1 604 308
51161	Tgk(targonca) üzemanyag,kenőan	660 647
51162	Szgek-hoz üzemanya, kenőanyag	620 287
5117	Növények	786 263
51181	Szersámhoz, géphez alkatrész	32 869
51182	Tgk,targonca alkatrész,anyag	2 728
51183	Szgek-hoz alkatrész,anyag	50 902
51184	Épület felújításhoz anyag	92 774
51189	Egyéb alkatrész	24 709
5121	Áram díja	3 479 562
5122	Földgáz díja	1 284 068
5123	Vízdíj	517 962
5124	Távfűtés díja (Főtáv)	2 105 923
5125	Közös költség	526 080
5131	Termelési fogyóeszköz	5 100 243
5132	Irodai fogyóeszköz	17 885
5133	Egyéb fogyóeszközök	1 139 081
5135	Szakkönyv	17 935
514	Irodaszerek	593 091
516	Munkaruha, védőruha	1 519 187
517	Védőital	129 693
518	Vegyes rezsianyagok	282 040
	Összesen:	35 418 948

14. Táblázat: Anyagköltség alakulása

Anyagiellégű szolgáltatások:

Főkönyvi szám	Megnevezés	Egyenleg
5212	Szállítás	1 497 880
5221	Helyiségbérleti díjak	441 430
52221	Nyomdai másológép	1 903 889
52222	Másológép bérleti díj (Hakone)	589 708
5224	Szoftver bérleti díja	8 400
5225	Web tárhely	6 300
52291	Ballonos vízes gép	155 700
52292	Autópálya matrica	121 530
52293	Pakorlás	36 894
52299	Bérleti díj egyéb	227 404
5231	Ingatlanok javítása, karbant.	941 277
5234	Termelő gépek, berendezések	990 343
5235	Számítástechnikai rendszer	711 500
5236	Járművek javítása, karbantart.	419 000
5237	Irodai eszközök karbantartása	19 000
52381	Szemétszállítás díja	307 018
52382	Csatornadíj	197 826
52383	Sitt, hulladék elszállítása	536 200
52384	Kéményseprés	2 741
5239	Egyéb javítás, karbantartás	67 918
524	Hirdetés, reklám, propaganda	264 400
5251	Ügyvédi, közjegyzői díj	1 800 000
5252	Könyvvizsgálói díj	1 338 300
5253	Ügyviteli szolgáltatás díja	3 614 548
5255	Kertész szakértő díja	480 000
5256	Orvos szakértő díja	705 500
5259	Egyéb szakértői díj(munkav.tűz	1 615 592
5281	Telefon, internet	1 519 131
5282	Posta	393 589
5291	Oktatás és továbbképzés	446 967
5292	Tagdíjak, részvételi díjak	2 657
5293	Biztonsági szolgáltatás	387 482
5294	Informatikai szolgáltatás	70 000
5299	Egyéb szolgáltatás	3 048 482
	Összesen	24 868 606

15. Táblázat: Anyagiellégű szolgáltatások költségének alakulása

Egyéb szolgáltatások:

Főkönyvi szám	Megnevezés	Egyenleg
5311	Hatósági díjak	227 600
5312	Illetékek	68 800
5321	Bankköltség	2 910 254
5332	Vagyonbiztosítás	144 279
5334	Gépjárműbiztosítás	665 895
5335	Vállalati felelősségbiztosítás	40 423
	Összesen:	4 057 251

16 Táblázat: Egyéb szolgáltatások költségének alakulása

Személyi jellegű ráfordítások:

Főkönyvi szám	Megnevezés	Egyenleg
5411	Rendszeres bér	189 098 635
5412	Prémium, jutalom	16 157 476
5413	Túlóra, pótlékok	5 923 746
5414	Alkalmi munkavállalói kifizet.	1 863 050
5415	Rehab mvsz.túlóra	281 412
5418	Rehab.tám.ból fogl.bérktsge	59 228 066
5421	Megbízási díjak	667 128
5422	Tiszteletdíj FEB tagoknak	3 540 000
5511	Betegszabadságra fizetett bér	3 147 849
5513	Szabadságmegváltás	735 598
5515	Rehab mviszony betegszabi	1 235 464
5516	Védőoltás, egyéb (gyógyszer)	9 753
5517	Jogsz.alapján fiz.ktsgtérítés	419 549
5519	Egyéb szem. jellegű kifizetés	363 447
5521	Munkáltatói táppénz hozzájár.	1 120 163
5532	Reprezentációs költségek	522 318
55331	Kedvezményes készpénz juttatás	14 932
55332	Erzsébet utalvány	11 116 300
5534	Közlekedési bérlet	2 006 330
5535	Iskolakezdési támogatás	270 000
5582	Reprezentáció SZJA	93 278
5583	Reprezentáció EHO	167 901
5584	Természetbeni juttatások SZJA	258 910
5585	Természetbeni juttatások EHO	466 030
5586	Juttatás SZJA	2 032 462
5587	Juttatás EHO	1 897 016
563	Szociális hozzájárulás	50 678 664
564	Szakképzési hozzájárulás	795 612
565	Egyszerűs.foglalk.közterhe	369 000
	Összesen:	354 480 089

17. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások

Egyéb költségelemek

Főkönyvi szám	Megnevezés	Egyenleg
5711	Immateriális javak terv.sz.ÉCS	1 044 045
5712	Tárgyi eszközök terv. sz. ÉCS	10 850 015
5721	Immateriális javak egyössz ÉCS	117 820
5722	Tárgyi eszközök egyössz ÉCS	3 171 311
581	Saját termelésű készletek álló	- 397 357
814	Eladott áruk beszerzési értéke	8 154 062
815	Eladott (közvetített) szolgált	10 956 586
861	Értékesített eszközök értéke	107 212
8632	Bírság, kötbérek, k.kamat,ker	81 593
8636	Előző évek ráfordításai	2 676
8637	NRSZH (REHAB) visszafizetési köt.	1 120 000
8662	Követelések elszámolt értékves	462 499
8671	Költségvetéssel elszámolt adók	92 420
86721	Iparúzési adó	29 200
86722	Gépjármű súlyadó	85 215
8674	környezetvédelmi termékdíj	12 000
8675	Vámhatósággal elszámolt adók, illetékek	31 274
8699	Egyéb elszámolt ráfordítás	525 693
876	Deviza, valuta árf.veszteség	10 632
8791	Késedelmi kamat	353
8792	Pü rendezéshez kapcs.árendedm.	2
8793	Pü rendezéshez kapcs.veszteség	152
	Összesen:	36 457 402

18. Táblázat: Egyéb költségelemek

V. Mérleg tételek

Befektetett-eszköztükör:

Megnevezés	Bruttó érték					Értéksökkenés							Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró		
							Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0								0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0								0	0
113 Vagyoni értékű jogok	5 187	3 120			8 307	5 187	786						5 973	2 334
114 Szellemi termék	10 271	109			10 380	10 033	258						10 291	89
Üzleti vagy cégérték					0								0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0								0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0								0	0
Kisértékű immateriális javak					0								0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	15 458	3 229	0	0	18 687	15 220	1 044	0	0	0	0	0	16 264	2 423
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 151	3 893			7 044	176	245						421	6 623
Műszaki berendezések, gépek, járművek	45 264	11 098	3 676		52 686	27 446	8 350		5 041				30 755	21 931
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 020	3 199			33 219	21 837	5 543		1 783				25 597	7 622
Tenyészállatok					0								0	0
Beruházások, felújítások					0								0	0
Beruházásokra adott előlegek					0								0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0								0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	78 435	18 190	3 676	0	92 949	49 459	14 138	0	6 824	0	0	0	56 773	36 176
Mindösszesen:	93 893	21 419	3 676	0	111 636	64 679	15 182	0	6 824	0	0	0	73 037	38 599

19. Táblázat: Befektetett eszközök főkönyvi állománya

Az alábbi táblázat a 2016.os záró főkönyvi készlet adatokat mutatja

Főkönyvi szám	Megnevezés	Egyenleg
2101	Kötészet alapanyagok	1 263 184
2102	Varrodai alapanyagok	267 325
2104	Takarítás alapanyag	428 641
2106	Nyomdai alapanyag	938 121
2113	Térkő alapanyag	2 981 973
2209	Mosoda anyag	54 088
2210	Reintegrációs központ anyag	84 108
2211	Együttműködési iroda anyag	34 352
2212	Kertészeti segédanyagok	1 396 128
2213	Térkő segédanyag	-
2214	Munkaruha, védőruha	914 275
22141	Munkaruha, védőruha	115 257
22149	10157/28/00166 támogatás	799 018
22150	10115/26/00374 támogatás	-
2219	Egyéb segédanyag	-
2312	Kertészet bejezetlen term.	1 389 262
2502	Varrodai késztermék	742 636
2506	Nyomdai késztermék	176 090
2513	Térkő késztermék	5 495 230
2514	Faipari késztermékek	1 466 880
2515	Kertészeti késztermékek	-
281	Betétdíjas göngyölegek	517 500
	Összesen:	18 150 068

20. Táblázat: Készletadatok

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

Főkönyvi szám	Megnevezés	Egyenleg
311	Belföldi követelések forint	36 434 439
315	Belföldi köv. értékvesztése	-1 573 098
317	Külföldi követelések deviza	1 104 409
319	Külföldi köv. értékvesztése	-1 104 409
35	ADOTT ELŐLEGEK	0
351	Szállítóknak adott előlegek	0
352	Szállítók egyéb elszámolás	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	2 048 958
361	Munkavállalókkal szemben követ	378 543
3611	Munkabérelőleg	242 497
3612	Elszámolási előleg	0
3613	Egyéb elszámolások munkaváll.	134 346
3614	Étkezési, iskolak. utalvány	1 700
362	Költségvetési kiutalási igény	382 425
3621	Kifizetőhelyi ellátások térít.	382 425
363	Támogatások elszámolási szlái	795 340
3631	Munkaügyi Központ támogatásai	0
36311	Közfoglalkoztatás	0
3632	Önkormányzattól közfoglalk.ra	632 941
3633	Rehab. bértámogatás	0
3634	VEKOP Bértámogatás	152 399
363401	VEKOP 8.1.1. bértám. 11303/16/007	152 399
3635	Önkormányzattól deminimis	0
3638	Hajléktalan mintaprogram	0
3639	Egyéb támogatások	10 000
368	Különbéle egyéb követelések	492 650
3683	Import és FAD áfája	0
3684	Kaució	31 500
3685	Adótúlfizetések	449 000
3688	Kés, pénzforg., saját rezs. áfa	12 150
3689	Ki nem emelt egyéb követelések	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	50 167 570
381	Pénztár	137 990
3811	Házipénztár	80
3812	Pénztárgép	137 910
384	Elszámolási betétszámla	50 029 580
3841	Elszámolási betétszámla OTP1	48 926 148
3844	Elszámolási betétszámla OTP3	1 103 432
389	Átvezetési számla	0
3891	Tech.11769006-00405041	0
3892	Pénztárak között	0
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	8 435 264
391	Bevételek aktív időbeli elhat.	7 010 877
392	Költségek, ráford. aktív elhat.	1 424 387
	Összesen:	95 513 133

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

DTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. 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)

P.H.

A vállalkozás beszámolóját készítette és a könyvelést vezette:
Ide írj be a könyvelő NEVET, HA REKLAMOZNI SZERETNED. (1011 Budapest, Magyar u. 11.)
Tel / Fax: (1) 2233445

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 MÉRLEGE / Balance Sheet
Eszközök (aktívák) / Assets

adatok E Ft-ban / Data in Th HUF

Sorszám	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 / Date Budapest, 2017. április 6.
Budapest, 6. April 2017.

PH / Stamp

a vállalkozás vezetője (képviselője) /
Managing Director (CEO, representative)

Oldal: 1/1

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

Osztéköltsége eljárással / By method of kind of costs

adatok E Ft-ban / Data in TH HUF

Sorszám	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.	Aktívált saját teljesítmények értéke / Capitalized own performances	9 338		397
III.	Egyéb bevételek / Other revenues	114 331		156 069
IV.	Anyagiilegű 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 / Date Budapest, 2017. április 6.
Budapest, 6. April 2017.

PH / Stamp

a vállalkozás vezetője (képviselője) /
Managing Director (CEO, representative)

Oldal: 1/1

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete - 2016.

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.

Alapító okiratának utolsó módosítása: 2016.08.01.

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 bejegyzett könyvvizsgáló, MKVK 005050

Társaságunknál a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Bicskei Attila, MK 189153

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

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2016.

Adóigazgatási száma: 14644775-2-42

Közösségi adószám: HU14644775

Statistikai számjele: 14644775-8899-572-01

Társadalombiztosítási jogállása: 2012. július 1-től társadalombiztosítási kifizetőhely

II. A számviteli politika főbb elemei

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

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

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

A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévét követő március 31. A beszámoló összeállításánál az ezen időpontig ismertté vált adatokat vettük figyelembe.

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 elvénél 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. 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 éljen a

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2016.

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

Társaságnak a 2016. évben 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.

f) Árbevétel

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

g) Társasági adó, Iparüzési adó

A társaságnak a tárgyévre vonatkozólag társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett, azonban a 2015. üzleti évre volt társasági adó fizetési kötelezettsége, ezért a vonatkozó jogszabályok értelmében tárgyévre iparüzési adófizetési kötelezettsége van. A vállalkozási tevékenységből származó bevételek, költségekkel és adókedvezményekkel csökkentett összege az iparüzési adó alapja, mely után Társaságunk 2% helyi iparüzési adót fizet.

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.

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

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2016.

III. Vagyoni, pénzügyi helyzet, likviditás, jövedelmezőség (valamennyi adat ezer Ft-ban)

a) Mutatószámok

Mutató megnevezése, képzése	2015.	2016.
Befektetett eszközök aránya =	21,81%	25,29%
<i>Befektetett eszközök</i>	<i>32 506</i>	<i>38 599</i>
<i>Összes eszköz</i>	<i>149 028</i>	<i>152 603</i>
Forgóeszközök aránya =	78,19%	74,71%
<i>Forgóeszk. + aktív időbeli elhatárolás</i>	<i>116 522</i>	<i>114 004</i>
<i>Összes eszköz</i>	<i>149 028</i>	<i>152 603</i>
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =	52,48%	43,71%
<i>Saját tőke</i>	<i>78 217</i>	<i>66 706</i>
<i>Mérleg főösszege</i>	<i>149 028</i>	<i>152 603</i>
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =	16,18%	-17,25%
<i>Adózott eredmény</i>	<i>10 893</i>	<i>-11 510</i>
<i>Saját tőke</i>	<i>67 324</i>	<i>66 706</i>
Kötelezettségek aránya =	28,14%	34,56%
<i>Kötelezettségek</i>	<i>41 941</i>	<i>52 732</i>
<i>Mérleg főösszeg</i>	<i>149 028</i>	<i>152 603</i>
Befektetett eszközök fedezete =	240,62%	172,82%
<i>Saját tőke</i>	<i>78 217</i>	<i>66 706</i>
<i>Befektetett eszközök</i>	<i>32 506</i>	<i>38 599</i>
Likviditási mutató =	248,35%	200,20%
<i>Forgóeszközök</i>	<i>104 162</i>	<i>105 569</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>41 941</i>	<i>52 732</i>
Árbevétel arányos üzleti eredmény =	4,18%	-3,99%
<i>Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény</i>	<i>11 003</i>	<i>-11 503</i>
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	<i>263 009</i>	<i>288 506</i>
Bevétel arányos adózás előtti eredmény =	2,92%	-2,59%
<i>Adózás előtti eredmény</i>	<i>11 006</i>	<i>-11 510</i>
<i>Összes bevétel</i>	<i>377 343</i>	<i>444 976</i>
Eszköz arányos jövedelmezőség =	7,39%	-7,54%
<i>Adózás előtti eredmény</i>	<i>11 006</i>	<i>-11 510</i>
<i>Eszközök összesen</i>	<i>149 028</i>	<i>152 603</i>

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2016.

b) Az eredménykimutatás tételeinek változása

Eredménykimutatás tételek	2015.	2016.	Változás %
I. Értékesítés nettó árbevétele	263 009	288 506	9,7%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	9 338	397	-95,7%
III. Egyéb bevételek	114 331	156 069	36,5%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	58 207	83 455	43,4%
V. Személyi jellegű ráfordítások	304 501	354 480	16,4%
VI. Értékcsökkenési leírás	11 248	15 183	35,0%
VII. Egyéb ráfordítások	1 719	3 357	95,3%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	11 003	-11 503	-204,5%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	3	4	33,3%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	11	0,0%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3	-7	-333,3%
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	11 006	-11 510	-204,6%
X. Rendkívüli bevételek	0	0	0,0%
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	0,0%
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0,0%
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	22 009	-11 510	-152,3%
XIII. Adófizetési kötelezettség	113	0	-100,0%
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	21 896	-11 510	-152,6%

Az eredménykimutatás főbb tételeinek változása a 2015. évi adatokhoz viszonyítva:

Az értékesítés nettó árbevételének növekedését elsősorban a közfeladatok ellátásának növekedése indokolja. Az egyéb bevételek sor a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásának támogatására elnyert 68.320 ezer Ft-ot, a közfoglalkoztatási programok keretében megvalósított rövid-, és hosszabb távú foglalkoztatás 44.804 ezer Ft-os támogatási összegé, a Start hajléktalan mintaprogram tárgyevi 19.679 ezer Ft-os bevételét, a VEKOP bértámogatás 152 ezer Ft, valamint a tárgyevi és a korábbi években támogatási forrásból beszerzett eszközök halasztott bevételként kezelt tárgyevi egyéb bevételként elszámolt összegét mutatja. További tárgyevben elnyert támogatások összege 414 ezer Ft.

A XV. kerületi Önkormányzat a 2016. üzleti évre 15 millió Ft, de minimis támogatással segítette Társaságunk alapcél szerinti működését a közfeladat-ellátási munkánkat.

Ezen túl az egyéb bevételek sor tartalmazza a tárgyevben értékesített eszközeink bevételét is 1.061 ezer Ft összegben, illetve a társadalombiztosítási kifizetőhelyi költségtérítést 50 ezer Ft, valamint a kártérítések összegét 160 ezer Ft összegben.

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2016.

Az anyagjellegű ráfordítások tartalmazzák a szükséges anyagbeszerzéseken túl az igénybevett szolgáltatások- és egyéb szolgáltatások értékét, valamint az eladott áruk/közvetített szolgáltatások értékét.

A bér- és bérjellegű költségek növekedését egyrészt a minimálbér és a garantált bérminimum kötelező emelése, valamint a munkavállalói létszám növekedése indokolja.

Az értékcsökkenés emelkedésének oka, az eszközeink értékének és állományának a növekedése.

c) mérleg tételeinek változása

Mérleg tételek megnevezése	2015.	2016.	Változás %
A. Befektetett eszközök	32 506	38 599	18,74%
I. Immateriális javak	238	2 423	918,07%
II. Tárgyi eszközök	32 268	36 176	12,11%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0,00%
B. Forgóeszközök	104 162	105 569	1,35%
I. Készletek	16 398	18 150	10,68%
II. Követelések	21 810	37 251	70,80%
III. Értékpapírok	0	0	0,00%
IV. Pénzeszközök	65 954	50 168	-23,93%
C. Aktív időbeli elhatárolások	12 360	8 435	-31,76%
Eszközök összesen	149 028	152 603	2,40%
D. Saját tőke	78 217	66 706	-165,95%
I. Jegyzett tőke	22 900	22 900	0,00%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0,00%
III. Tőketartalék	17 000	17 000	0,00%
IV. Eredménytartalék	27 424	38 316	39,72%
V. Lekötött tartalék	0	0	0,00%
VI. Értékelési tartalék	0	0	0,00%
VII. Adózott eredmény	10 893	-11 510	-205,66%
E. Céltartalékok	0	0	0,00%
F. Kötelezettségek	41 941	52 732	25,73%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0,00%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,00%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	41 941	52 732	25,73%
G. Passzív időbeli elhatárolások	28 870	33 165	14,88%
Források összesen	149 028	152 603	2,40%

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

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2016.

Mérleg tételek megnevezése	2015.	2016.
A. Befektetett eszközök	21,8%	25,3%
I. Immateriális javak	0,2%	1,6%
II. Tárgyi eszközök	21,7%	23,7%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,0%	0,0%
B. Forgóeszközök	69,9%	69,2%
I. Készletek	11,0%	11,9%
II. Követelések	14,6%	24,4%
III. Értékpapírok	0,0%	0,0%
IV. Pénzeszközök	44,3%	32,9%
C. Aktív időbeli elhatárolások	8,3%	5,5%
<i>Eszközök összesen</i>	100,0%	100,0%
D. Saját tőke	52,5%	43,7%
I. Jegyzett tőke	15,4%	15,0%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,0%	0,0%
III. Tőketartalék	11,4%	11,1%
IV. Eredménytartalék	18,4%	25,1%
V. Lekötött tartalék	0,0%	0,0%
VI. Értékelési tartalék	0,0%	0,0%
VII. Adózott eredmény	7,3%	-7,5%
E. Céltartalékok	0,0%	0,0%
F. Kötelezettségek	28,1%	34,6%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,0%	0,0%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0%	0,0%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	28,1%	34,6%
G. Passzív időbeli elhatárolások	19,4%	21,7%
<i>Források összesen</i>	100,0%	100,0%

A mérleggel kapcsolatos kiegészítő információk:

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

A Társaság ingatlantulajdonnal nem rendelkezik. Tevékenységét az önkormányzat tulajdonában álló ingatlanokban folytatja. Az ingatlanokat a tulajdonos önkormányzat térítésmentes használatba adta a Társaság részére. Társaságunk 2015. októbertől az Önkormányzat tulajdonában lévő szociális mosoda-varroda-internetkávézó üzemeltetését működteti.

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2016.

d) befektetett eszköztör (adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Átvétel	Csökkentés	Átértékelés	Záró	Nyitó érték	Továbbértékelés	Tartalékok	Külsőségek	Csökkentés	Átértékelés	Záró	
Alapítási-díjazásokról származó értékek					0								0
Külföldi befektetés utáni értékek					0								0
113 Vagyon érték jogok	5 187	3 120			8 307	5 187	786						2 334
114 Befektetés	10 271	100			10 371	10 033	250						80
Üzleti vagy cégeknek					0								0
Finanszírozás jogok adótt ellátások					0								0
Finanszírozás jogok ártólvesztéssel					0								0
Külföldi finanszírozás jogok					0								0
IMMATERIÁLIS JAVAK	15 458	3 220			18 678	15 220	1 036						2 422
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 151	3 883			7 034	176	245						6 613
Műszaki berendezések, gépek, járművek	45 264	11 998	3 670		60 932	27 446	6 350		3 041				24 100
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 030	3 100			41 130	21 837	5 515		1 783				13 500
Teljesítmény					0								0
Bevételjogok, licencköltségek					0								0
Bevételjogok adótt ellátások					0								0
Tárgyi eszközök értékelési különbözlete					0								0
TÁRGYI ESZÖZÖK	79 435	18 100	3 670		101 205	43 459	11 610			3 041			44 749
Működés közben:	53 883	21 413	3 670		78 966	44 413	16 165			3 041			35 353

IV. Létszám- és béradatok

a) Foglalkoztatotti létszám

Megnevezés	2016.
Teljes statisztikai állományi létszám (fő)	198
Saját Munkavállalók sat. Létszáma (fő)	149,88
Közfoglalkoztatottak (fő)	48,12
Rehabilitációs foglalkoztatottak létszáma (fő)	66,57
Arány (mmk/összlétszám)	44,4%

A fenti adatok alapján Társaságunknak 2016. üzleti évben nem volt rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettsége.

b) Bérköltség adatok

A bérköltség összege állománycsoportonként:

Állománycsoport	Bérköltség
Munkaviszonyban állók	168 983 335
Közfoglalkoztatási jogviszonyban állók	42 196 522
Egyéb munkavégzésre irányuló jogviszony	667 128
Egyszerűsített foglalkoztatás	1 863 050
Tiszteletdíj	3 540 000
Összesen	217 250 035

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2016.

c) Személyi jellegű egyéb kifizetések

Társaságunknál a tárgyévben a bérekhez kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések összege **25.877 ezer Ft** volt, mely kizárólag a munkaviszonyban állók foglalkoztatásához kapcsolódik. 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, betegszabadság és szabadságmegváltás, illetve a munkaviszonnyal kapcsolatos költségtérítések

A tárgyévi reprezentáció összege 522 ezer Ft

d) Bérjárulékok

A Társaság bérjárulékeinak (szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, egyszerűsített foglalkoztatási közteher) összege a tárgyévben **51.843 ezer Ft**.

e) Az ügyvezetői javadalmazás

Az év során kifizetett bruttó munkabér: 6.240 ezer Ft

A bruttó munkabér járulékai (szociális hozzájárulási adó + szakképzési hozzájárulás): 1.778 ezer Ft

A 2016. évi beszámoló tartalmazza az üzleti évre vonatkozó ügyvezetői és vezetői prémiumok összegét 5.928 ezer 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 2016. év terhére elszámolt és kifizetett jutalmak összege bruttó 4.282 ezer Ft (az ügyvezető és az érintett vezetők prémiuma nélkül, amely 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 2016. évben 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

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2016.

kötelezően és önként vállalt, a társadalmi közös szükségletek kielégítését biztosító, különösen a foglalkoztatás és a szociális ellátásról való gondoskodás feladatainak hosszú távú elvégzése érdekében kerül sor.

A megalapított társaság kiemelkedően közhasznú nonprofit szervezetként átveszi a megszüntetett XV. Kerületi Önkormányzat, Szociális Foglalkoztatója jogutódjaként, annak feladatkörét: (a költségvetési rendeletben 85327-7 szám alatt megjelölt Szociális 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.) Eü-PM együttes utasítást 2008. január 1-ével hatályon kívül helyezték.

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

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

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

Ennek megfelelően a Társaság főtevékenysége a „Máshová nem sorolt egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül, közfoglalkoztatás” lett. A köz érdekében folytatott közfoglalkoztatás (közcélu 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 szervezet 1. § (1) bekezdése szerinti jövedelem- és vagyonszerzésre irányuló, vagy ezt

PALOTA-15 Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2016.

eredményező gazdasági tevékenységéből e törvény alkalmazásában nem minősül vállalkozási tevékenységnek:

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

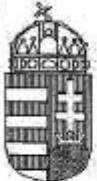
A fentiek alapján a Társaság meghatározta az e törvény szerint számított „vállalkozási tevékenységnek nem minősülő” gazdasági tevékenység arányát.

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 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, 2017. április 06.

Juhász Márton

	Országos Bírósági Hivatal
Közhasznúsági melléklet	

Szervezet neve:
 PALOTA-15 Nonprofit Kft.

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


Szervezet adószáma: 14644775

Képviselő neve: Juhász Márton

Keltezés:
 Budapest 2017-04-06

Képviselő aláírása:



	Országos Bírósági Hivatal
	Közhasznúsági melléklet

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név
 PALOTA-15 Nonprofit Kft.

1.2 Székhely
 Település: s irányítószám:
 Közterület neve: s
 Közterület jellege: Házszám: Épület: Lépcsőház:
 Emelet: Ajtó:

1.3 Bejegyző határozat száma:

1.4 Nyilvántartási szám:

1.5 Képviselő neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Kft. a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat által kötelezően és önként vállalt a társadalmi közös szükségletek kielégítését biztosító, különösen a foglalkoztatás és a szociális ellátásról való gondoskodás hosszú távú feladatait végzi közérdekből, haszonszerzési cél nélkül, költségghatékony szervezeti felépítésben.

A társaság alapításakor átvette a megszűnt szociális foglalkoztató feladatkörét a költségvetési rendeletben 85327-7 Szociális foglalkoztatásként megjelölt szakfeladatot, amely tartalmazza a megváltozott munkaképességűek, az alacsony jövedelemmel rendelkező időskorúak 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 szaknak tanítása, oktatása történik.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: szociális foglalkoztatás

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:


3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: hátrányos helyzetű foglalkoztatási csoport

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 375


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			
<i>(Adatok ezer forintban.)</i>			
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:	PALOTA-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. Közzolgáltatási 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, Bogács 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 hajtuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások mentesek-e lényeges hibás állításoktól.

A Kft-nél zajló folyamatokat megválasztásunkat követően végigkísértük, 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 képviseletre jogosult adatai:

Juhász Márton (an: Ónodi- Szabó Zsuzsanna)

A képviseletre 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 értékén 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 kiszolgáltatott 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: 11904601-2-11
 OTF Nym. 11702042-20000428

Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalk
Devizajelen: HUF

T-L

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
Mérlegfőösszeg	149 028	152 603	1 - 3	1,00	1 526
Árbevétel	263 009	288 506	1 - 3	1,00	2 885
Szállat tőke	76 217	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

A döntések indoklása:

Sajátos ügyletek és az azokra meghatározott végrehajtási lényegesség:

Nyomtatva: 2017.04.06 11:11
Készült a Metrum Referencia könyvvizsgáló programmal.

Triász-Audit Kft.

Könyvvizsgálati munkapéldány

B-ME/ev

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	105 560	1 407	1,35
6.	I. KÉSZLETEK	16 396	18 150	1 752	10,68
7.	II. KÖVETELÉSEK	21 810	37 251	15 441	70,80
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
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:

Könyvvizsgálati munkapéldány

B-EK/e

**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	268 506
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.	Értécsökkenési 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 (+I.-A.+I.-B.)	11 006	-11 510
X.	Adófizetési kötelezettség	113	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+I.-C.-X.)	10 893	-11 510

Keltetés:

B-MU

1. sz. táblázat

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 %

B-MU

2. sz. táblázat

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
Bérfelrakások	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

Nyomtatva: 2017.04.08 11:09

Készült a Metrum Referencia könyvvizsgáló programmal.

Triász-Audit Kft.

B-MU
3. sz. táblázat

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2015.12.31	2016.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök	104 162	105 569
	Rövid lejáratú köt.	41 941 = 2,48	52 732 = 2,00
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	87 764	87 419
	Rövid lejáratú köt.	41 941 = 2,09	52 732 = 1,66
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	65 954	50 188
	Rövid lejáratú köt.	41 941 = 1,57	52 732 = 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	721 = 22,78	790 = 44,13
Készletállomány napokban	Zárókészlet	16 398	18 150
	Átlagos napi ELABÉ	36 = 455,50	22 = 825,00

B-MU
4. sz. táblázat

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	38 599
	Forgóeszközök	104 162 = 31,21 %	105 569 = 36,56 %
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	32 506	38 599
	Teljes eszközállomány	149 028 = 21,81 %	152 603 = 25,29 %

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, Bogács 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 kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításától 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 közze tegye 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 szerezni 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 bizonyítékokat szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtéseink 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

TRIA SZ - AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 1190461-2-41
OTP Nyrt. 11702042-20000453

Teljességi nyilatkozat

A PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1151 Budapest, Bogáncs u 10. Cégbizjegyzékszám: 01 09 913290 Adószám: 14644775-2-42) Társaság 2016. 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 beszámolóknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolóknak 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.

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

a.) Pénzügyi intézetekkel 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.

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

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


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

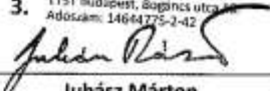
7. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek ügyleteit.

8. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
9. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
10. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kilgazítást igényelne.

Budapest, 2017. április 06.

Tisztelettel:

 **PALOTA-15**
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
3. 1151 Budapest, Bogács utca 36.
Adószám: 14644775-2-42



Juhász Márton

a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
ügyvezető igazgatója



Bicskeri Attila

a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
gazdasági vezetője