

95/2019

## BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

---

Készült a 2019. május 8. napján tartandó képviselő-testületi ülésre  
Készítette: Dr. Lukács Titanilla Vagyonhasznosítási Irodavezető

**Tárgy:** Javaslat a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti évről készített éves beszámolójának elfogadására

### Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzata 100 %-os tulajdonosi joggal rendelkezik a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft.-ben (Cg.: 01-09-697529, székhely: 1161 Budapest Pálya u. 48., képviseli: Siklósi Attila Csaba, továbbiakban: Társaság). A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdése alapján a gazdasági társaság legfőbb szervének hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: számviteli törvény) 153-154. §-a rendelkezik a kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozások éves beszámolójának letétbe helyezéséről, valamint a közzétételi kötelezettségről. Ez alapján a könyvvizsgálói jelentéssel, és a tulajdonosi jóváhagyással együtt kell az éves beszámolót az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni. Továbbá minden kettős könyvvitelt vezető vállalkozó köteles az éves beszámolót, illetve az egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói jelentéssel együtt közzétenni.

A Társaság elkészítette 2018. évi számviteli beszámolóját 27 025 E Ft mérleg főösszeggel és 1 909 E Ft adózott eredménnyel, mely az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi. A mérleg- és eredmény-kimutatás adatainak részletes bemutatása a 2. számú mellékletben található.

A Társaság könyvvizsgálója megállapította, hogy az éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készült, a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható valós képet ad. (3. sz. melléklet)

A Felügyelő Bizottság döntéséről szóló jegyzőkönyvkivonat a képviselő-testületi ülésen kiosztásra kerül.

A Képviselő-testületnek nem csak a beszámoló elfogadásáról kell határozatot hoznia, hanem elsősorban arról, hogy elfogadja, hogy a Társaság adózott eredménye – amely a 2018. évben 1 909 E Ft volt – a Társaságnál marad, és ez összeg az Eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat, valamint a REHAB-XVI. Nonprofit Kft. 2018. évi beszámolóját megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen!

**Határozati javaslat I.:**

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója elfogadja, hogy a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. (Cg.: 01-09-697529, székhely: 1161 Budapest Pálya u. 48., képviseli: Siklósi Attila) 2018. évi 1 909 E Ft-os adózott eredménye a társaságnál maradjon, és ez az összeg átvezetésre kerüljön az Eredménytartalékba.

Határidő: 2019. május 20.

Felelős: Kovács Péter polgármester, Siklósi Attila ügyvezető (elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

**Határozati javaslat II.:**

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója, a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. (Cg.: 01-09-697529, székhely: 1161 Budapest Pálya u. 48., képviseli: Siklósi Attila) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelembe véve a könyvvizsgálói jelentést és a Felügyelő Bizottság ezzel kapcsolatos véleményét – elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a társaság ügyvezető igazgatóját, hogy a hatályos jogszabályok rendelkezései alapján gondoskodjon a Fővárosi Törvényszék Cégbíróságán történő letétbe helyezésről, valamint a közzétételről.

Határidő: 2019. május 31.

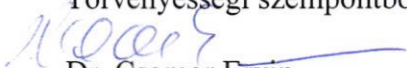
Felelős: Kovács Péter polgármester, Siklósi Attila ügyvezető (elfogadása az SzMSz 18. § (2) bek. m) pontja értelmében minősített szótöbbséget igényel)

Budapest, 2019. április 29.



Kovács Péter  
polgármester

Törvényességi szempontból megfelelő:

  
Dr. Csomor Ervin  
jegyző

**Tárgyalja: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság**

Mellékletek:

1. sz. REHAB-XVI. Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolója
2. sz. Kiegészítő melléklet a REHAB-XVI. Nonprofit Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójához

### 3. sz. Könyvvizsgálói jelentés

## **REHAB - XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

(Nyilvántartási szám: 01-09-697529, Adószám: 12666937-2-42)

**2018. január 01. - 2018. december 31.**

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2019. április 29. (13:17:19)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 08.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

## Közzetevő cég adatai:

### REHAB - XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 01-09-697529

Adószám: 12666937-2-42

KSH szám: 12666937-1814-572-01

Székhely: Magyarország, 1161 Budapest Pálya u. 48.

Első létesítő okirat kelte: 2001. május 08.

A vonatkozó időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

#### Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 11; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (szövege: magyar)

#### Könyvelő

##### Hortobágyi Lászlóné

Lakcím: Magyarország, 1162 Budapest Timur utca 46.

Regisztrációs száma: 133003

#### Könyvvizsgáló

##### Király Zsuzsanna

Lakcím: Magyarország, 1112 Budapest Kápolna út 54.

Regisztrációs száma: 007264

#### Beküldő

##### Siklósi Attila

Lakcím: Magyarország, 1164 Budapest Felsőmalom utca 12.

Adóazonosító: 8386890738

Beküldő személy képviseleti minősége:

Társaság törvényes képviseletét ellátó személy

#### Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

#### A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	52	55	71

Készült: 2019. április 29. (13:17:19)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány meqőrzési ideje: 2029. május 08.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

**Aláírásra önállóan jogosult:**

*Elfogadás időpontja:* 2019. május 08.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközéről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

**Siklósi Attila**

*Lakcím:* Magyarország, 1164 Budapest Felsőmalom utca 12.

*Adóazonosító:* 8386890738



**Siklósi Attila**

REHAB  
XVI.

Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft.  
1161 Budapest, Pálya u. 4B.

Készült: 2019. április 29. (13:17:19)

A cégnylvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 08.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	7 919		6 825
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	II. Tárgyi eszközök	7 919		6 825
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	19 223		20 053
007.	I. Készletek	9 309		7 896
008.	II. Követelések	8 682		8 882
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	1 232		3 275
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		147
012.	Eszközök (aktívák) összesen	27 142		27 025
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	11 997		13 906
015.	I. Jegyzett tőke	10 000		10 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	1 812		1 812
018.	IV. Eredménytartalék	0		185
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	185		1 909
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	10 983		8 785
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	10 983		8 785
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 162		4 334
028.	Források (passzívák) összesen	27 142		27 025

\* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. április 29. (13:17:19)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 08.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: REHAB - XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
Nyilvántartási száma: 01-09-697529  
Adószáma: 12666937-2-42

Pénznem: HUF  
Pénzegység: ezer

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó  
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló  
**EREDMÉNYKIMUTATÁSA**, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	88 711		92 210
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	236		-1 002
003.	III. Egyéb bevételek	137 126		72 418
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	75 358		77 247
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	75 756		80 936
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	3 409		2 618
007.	VII. Egyéb ráfordítások	71 179		706
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	371		2 119
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	0		0
012.	C. Adózás előtti eredmény	371		2 119
013.	X. Adófizetési kötelezettség	186		210
014.	D. Adózott eredmény	185		1 909

\* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. április 29. (13:17:19)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 08.





A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.



## REHAB-XVI. Nonprofit Kft

**Kiegészítő melléklet  
a 2018. évi egyszerűsített beszámolóhoz**

 Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft.  
1161 Budapest, Pálya u. 48.

  
Siklósi Attila  
ügyvezető

Budapest, 2019. március 31.

## A. Általános jellegű kiegészítések

A REHAB-XVI. Nonprofit Kft. tevékenységét 2001. július 1-jén kezdte. Alapítója és egyszemélyi tulajdonosa a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat. Gazdálkodását 2002. január 1- től kijelölt célszervezeti formában látja el. Kiemelt akkreditációs tanúsítvánnyal 2006. április 27-től rendelkezik. Feladata elsősorban a kerületben élő *megváltozott munkaképességű emberek rehabilitációs foglalkoztatása*. Fő tevékenységi köre a könyvkötés, nyomdai tevékenység, nyomdai befejező műveletek, naptárak, füzetek és egyéb ügyviteli nyomtatványok, reklám anyagok készítése, csomagolási és egyéb kiszerezési feladatok elvégzése.

### Telephelyek:

Központi telephely:	Budapest XVI. ker. Pálya u. 48.
Egyéb	Budapest XVI. ker. Krenedits S. u. 19. Budapest XVI. ker. Béla u. 78.
Cégjegyzék száma:	01-09-697529
Adószáma:	12666937-2-42
Statisztikai számjele:	12666937-1814-572-01
Jegyzett tőke:	10 0000 Ft

A Pálya utca 48. szám alatti központi telephelyet a Béla utca 78. szám alatti telephelyet a Krenedits utca 19. szám alatti telephelyet a tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat üzemeltetésre átadta a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához.

### **Tag és törzsbetét:**

Egyszemélyi tulajdonos:  
Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzata  
1163 Budapest, Havashalom utca 43.  
Törzsbetét: 10 000 000 Ft

Az ügyvezetői feladatokat megbízási szerződés alapján:

2014. 07. 01-től Siklósi Attila / an. Hegedüs Mária / 1164 Budapest Felsőmalom utca 12.  
látja el.

### **Számviteli Politika**

#### *Általános információk*

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak alapul. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését befolyásolta volna.

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

Beszámoló összeállításért felelős mérlegképes könyvelő: Hortobágyi Lászlóné  
PM regisztráció száma: 133003

A könyvvizsgálatot végző személy: Király Zsuzsanna  
A könyvvizsgálatot végző MK tagsági száma: 007264

Jelen beszámoló 2018. 01. 01. - 2018. 12. 31. időszakot öleli fel.  
A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő március 31.

A Társaság az „A” típusú egyszerűsített mérleget és az „A” típusú összköltség eljárással készített egyszerűsített eredménykimutatást használja. A beszámoló adatai ezer forintban értendők.

### *A számviteli politika főbb elemei*

A Számviteli Törvény előírásai szerint a Társaság kialakította a pénzkezelési, leltározási és értékelési szabályzatát.

A befektetett eszközök bekerülési értéke a beszerzési ár. A Kft. a tárgyi eszközeire terv szerinti értékcsökkenést számol el negyedévente, lineáris módszerrel, a bruttó érték alapján. Az értékcsökkenést nulla maradványértékig számolja el a Kft., a várható hasznos élettartam végén az eszközök értéke valószínűsíthetően nem jelentős. (elavult technológia, alkatrész utánpótlás a javításukhoz nincs, és legyártatni nem gazdaságos)

Az egyedileg 100 000 Ft bekerülési értéket el nem érő szellemi termékek és kis értékű tárgyi eszközök esetében a Kft. él a használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenési leírás lehetőségével.

Terven felüli értékcsökkenést a tárgyi eszközök esetében akkor számol el a Kft., ha az adott eszköz használhatatlanná válik, avultságánál fogva felújítása, javítása nem lehetséges, illetve gazdaságtalan.

A Társaság a felmerülő költségeket közvetlenül az 5-ös költségnem számlákon könyveli.

## B. Specifikus jellegű kiegészítés

### Mérleghez kapcsolódó kiegészítés

#### Befektetett eszközök változása

Megnevezés	Bruttó érték Nyitó Ft	Növekedés 2018. Ft	Csökkl. 2018. Ft	2018. évi écs Ft	Összesen écs Ft	Nettó érték Ft
Immateriális javak	397 000	0	0	0	397 000	0
Ingtatlanok	3 335 000	950 000	0	428 500	1 512 375	2 772 625
Termelő gépek, szerszámok	30 751 800	259 000	0	1 831 608	27 316 454	3 694 346
Kisértékű termelő eszközök	86 900	75 000	0	75 000	161 900	0
Üzemi gép, jármű, irodai felszerelés	3 228 000	173 000	0	215 611	3 043 050	357 950
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	742 965	67 000	0	67 000	809 965	0
Összesen	38 541 665	1 524 000	0	2 617 719	33 240 744	6 824 921

A befektetett eszközök bruttó értéke 1 524 000 Ft-tal növekedett. A Pálya utcai ingatlan hátsó traktusán felújítást kellett végezni beázás miatt, ennek hiányában a bérbeadás nem lett volna lehetséges. A felújítás 950 000 Ft-ba került. Rilecard F500 spirálozó, sorlyukasztó szerszámot 87 000 Ft értékben, a vágógéphez kést 172 000 Ft-ért vásároltunk, összesen 259 000 Ft összegben. Kisértékű vágógépkést 75 000 Ft értékben szereztünk be. Az anyagmozgatáshoz Hyndai magasemelőt 173 000 Ft-ért és 67 000 Ft-ért raklapemelőt vásároltunk.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a Kft. a számviteli politikájában meghatározott módon, a számviteli törvény szerint, valamint a társasági adó törvény által elismert leírási kulcsok alapján a bruttó értékből kiindulva, lineáris módszer alkalmazásával számolja el. Immateriális javakat 33%; épületeket 2%; 10%; gép-berendezéseket 14,5%; üzemi gépeket 14,5% irodai felszereléseket 20%; számítógépeket 33%; járműveket 20% értékcsökkenési leírási kulcsokkal számolja el a Társaság. A 2018. évi értékcsökkenés 2 617 719 Ft.

### Készletek:

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Állományváltozás eFt	Záró érték eFt
Alapanyag	3 995	- 496	3 499
Félkész termékek	1 674	- 240	1 434
Befejezetlen termelés	2 931	- 578	2 353
Késztermékek	377	- 252	125
Vásárolt áru	108	85	193
Saját előállítású áru	71	68	139
Munkaruha	150	0	150
Göngyöleg	3	0	3
Készletek összesen:	9 309	- 1 413	7 896

A készletek állománya 1 413 eFt-tal csökkent az előző évhez képest.

A Társaság a készleteiről évközben nem vezet értékben nyilvántartást, közvetlenül az ötös számlaosztályban költségként elszámolja. Év végén leltározással állapítja meg az állományokban történt változásokat. Mennyiségi nyilvántartást az analitikus könyvelésben könyveli. A sajáttermelésű készletek év végi állománya 1 434 eFt félkész termékből, illetve 2 353 eFt befejezetlen termelésből és 125 eFt késztermékből áll. A sajáttermelésű készletek önköltségét az eladási árból levezetve állapítja meg a Társaság.

A vásárolt áru / bolti árukészlet/ értékét beszerzési áron, leltározással állapította meg a Társaság 193 eFt értékben, a saját előállítású bolti áru/ iskolafüzetek, naptárak / értéke 139 eFt. Munkaruha 150 eFt, a göngyöleg értéke 3 eFt

### Követelések:

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Állományváltozás eFt	Záró érték eFt
Vevők	8 180	666	8 846
Egyéb követelések	502	-466	36
Összes követelés	8 682	200	8 882

A követelések állománya 200 eFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva. A vevők állománya 8 846 eFt, 666 eFt-tal növekedett 2017. évhez képest. A beszámoló készítéséig 7 272 eFt kiegyenlítésre került. Az egyéb követelések 36 eFt.

### Pénzeszközök:

Megnevezés	eFt
Elszámolási betétszámla	3 065
Elkülönített betétszámla	82
Pénztár	121
Pénztár / Bolt /	7
GLS Pont pénztár	0
Összesen:	3 275

## Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
GLS Pont	0	40	40
Nextprint Kft	0	107	107
Összesen:	0	147	147

Az aktív időbeli elhatárolások soron a 2019. január hónapban számlázott, de a 2018. év teljesítménye szerepel.

## Saját tőke

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Jegyzett tőke	10 000	0	10 000
Tőketartalék	1 812	0	1 812
Eredménytartalék	0	185	185
Adózott eredmény	185	1 724	1 909
Saját tőke összesen:	11 997	1 909	13 906

A Kft saját tőkéje a 2018. évben 1 909 eFt-tal növekedett az eredménytartalék és az adózott eredmény növekedésével.

## Kötelezettségek:

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Szállítók	3 238	- 2 701	537
Egyéb rövid. lej. köt.	7 745	503	8 248
Kötelezettség összesen	10 983	- 2 198	8 785

A Kft rövidlejáratú kötelezettségei 2 198 eFt-tal csökkentek az előző évhez viszonyítva. A szállítók állománya 2 701 eFt-tal csökkent a 2017. évhez hasonlítva, az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek pedig 503 eFt-tal növekedtek. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összetételét az alábbi táblázat mutatja.

## Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek eFt

Megnevezés	eFt
Társasági adó	162
Szja	664
Áfa	651
Helyi adók	331
EHO	2
Jövedelem elszámolási számla	4 326
NAV Egészségbiztosítási járulék	438
NAV Nyugdíjbiztosítási járulék	628

NAV Munkaerő piaci járulék	83
Szociális hozzájárulási adó	550
Szakképzési hozzájárulás	92
Letiltások	173
NRSZH többlet támogatás visszafiz. köt.	114
Fel nem vett járandóság	34
Összesen:	8 248

A rövidlejáratú kötelezettségek a mérlegkészítés időpontjáig a helyi adók, és a társasági adó kivételével kiegyenlítésre kerültek. Azok fizetési határideje 2019. május 31.

#### Passzív időbeli elhatárolások:

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Költségek i.elhat.	350	1 081	1 431
Fejlesztési célú tám.	3 812	-909	2 903
Összesen:	4 162	172	4 334

A Társaságnak 2018. december 31-én passzív időbeli elhatárolás számla 1 431 eFt, a 2018. évi könyvvizsgálat költségét, a 2019. január hónapban kiszámlázott, de a 2018. évet terhelő közüzemi költségeket tartalmazza.

Fejlesztési célra, véglegesen átvett pénzeszköz számlán, 2014. évben pályázaton nyert fejlesztési támogatás 2018. évi értékesökkenés elszámolásával csökkentett összeg 2 903 eFt szerepel.

#### Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele	2017. eFt	2018. eFt
Termékértékesítés	81 945	83 591
Papír, írószerbolt	558	534
Szolgáltatás, bér munka	2 702	4 047
Bérleti díj	1 540	1 690
Üzemeltetési hozzájárulás	1 964	1 865
GLS Pont csomagküldés	2	483
Összesen:	88 711	92 210

A Kft. nettó árbevétele könyvkötésből, nyomdai tevékenységből, egyéb nyomdaipari befejező műveletekből, kiszerezési – csomagolási munkákból és bérleti díj bevételekből, valamint az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott kis papír-írószert boltban forgalmazott termékek eladásából származik. Kompletts iskolafüzet, naptár, könyv illetve egyéb nyomdaipari termékek gyártása a fő tevékenységünk, amit megrendelésre gyártunk. A XVI. ker. Önkormányzat vállalkozási szerződés keretében a kerület 1-4. évfolyamos tanulói számára kezdő iskolacsomag gyártásával bízta meg a Kft-t, nettó 9 253 eFt összegben, a Modul-Art Bt 65 623 eFt, 8 715 eFt egyéb megrendelők felé teljesítettük.

Szolgáltatások árbevétele az Önkormányzat megbízása kapcsán a XVI. kerületi újság közületek felé történő terjesztéséből, a bérbedás miatti többlet energia felhasználás kiszámlázásából áll.

A tulajdonos XVI. ker. Önkormányzata rendelkezésünkre bocsátotta a 1165 Budapest, Jókai utca 6. szám alatti üzlethelyiséget. 2014. július 1-től saját termékeinket /iskolafüzetek, naptárak/ értékesítésén kívül, egyéb papír-írószer termékeket is forgalmazunk. Ugyanitt GLS Pont-t üzemeltetünk.

Fő megrendelőnk a Modul-Art Bt, az értékesített termékek nettó árbevételének 3%-át számlázzuk üzemeltetési hozzájárulásként.

Bérleti díj bevétele a Pálya utcai telephelyen műhelyiroda és raktárrész bérbeadásából származik

	2017.12.31. eFt	2018. 12.31. eFt
Sajáttermelésű készletek aktivált értéke	236	-1 002

Sajáttermelésű készletek aktivált értéke a készletekben megjelenő félkész és késztermék, valamint a befejezetlen termelés állomány változásával megegyező, bevételt módosító tétel.

Egyéb bevételek	2017. év eFt	2018. év eFt
• Rehabilitációs támogatás	55 359	55 510
• Önkormányzati támogatás	10 778	15 969
• Egyéb bevételek	4 234	939
• Ingatlan értékesítés	66 755	0
Összesen:	137 126	72 418

A megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatását elősegítő költségvetési támogatást a Társaság a 327/2012. (XI. 16.) Korm. rendelete alapján a Budapest Főváros Kormányhivatala- hoz benyújtott pályázat útján kapja. 2018. évre szóló támogatási szerződés száma: BPU-0605/1327-0/2017. A felhasználás törvényességét és helyességét a Magyar Államkincstár rendszeresen ellenőrzi helyszínen, illetve kiutalás előtt.

A tulajdonos XVI. ker. Önkormányzat 15 969 eFt-tal támogatta a Kft-t, az árbevétellel és a rehabilitációs támogatással nem fedezett költségekre.

Az egyéb bevételek között kell kimutatni a Számviteli Törvény szerint a 2014. évi fejlesztés kapcsán kapott támogatás 2018. évi értékcsökkenési leírással azonos mértékű bevételt.

Anyagjellegű ráfordítások	2017. év eFt	2018. év eFt
• Termelési anyag költség	58 348	60 743
• Gázenergia	1 596	1 782
• Villamos energia	2 017	3 238
• Üzemanyag	302	300
• Víz- csatorna	595	228
• Egyéb anyag /irodaszer: szaklap stb	253	129
• Szemétszállítás	194	200
• GLS csomagszáll. ktg		238
• Karbantartás / gép, szoftver stb	1 386	1 317
• Bérleti díjak / Bolt, eszköz/	74	72
• Posta, internet, telefon	626	772
• Oktatás, továbbképzés		7
• Könyvelés, könyvvizsgálat.	6 781	4 931



• Igénybe vett bér munka	1 051	1055
• Egyéb igénybe vett szolg. / F-E-Sz-K: stb	401	291
• Hatósági díjak, illetékek	18	51
• Bank ktg	627	650
• Eladott Áruk Beszerzési Értéke	790	976
• Biztosítási díjak, egyéb	299	267
• Anyagjellegű ráfordítás összesen	75 358	77 247

A termelési anyagköltség 2 395 eFt-tal nőtt 2017. évhez viszonyítva, a termékértékesítés bevételeiben realizálódik. A villamos energia 1 221 eFt növekménye a Pálya utcai ingatlan bérbeadásából származik, amit tovább hárítottunk a bérlő felé. A 2017. évi strukturális átalakítás következtében a bérelszámolás május hónapig, a könyvelés teljes egésze, és a rehabilitációs tanácsadói feladat kiszervezésre került. 2 szolgáltató látja el ezeket a feladatokat. Május hónaptól a bérelszámolói teendők ellátására részmunkaidős munkatársat alkalmazunk. A könyvelés, könyvvizsgálat során jelentkező 1 850 eFt a költségfelhasználás csökkenés ennek a következménye.

Össességében az anyagjellegű ráfordítások 1 889 eFt-tal nőttek a 2017. évhez viszonyítva.

Személyi jellegű ráfordítások	2017. év eFt	2018. év eFt
• Teljes munkaidős bér költség	14 758	16 344
• Részmunkaidős bér költség	2 516	4 537
• Megváltozott mk. munkavállalók bér költsége	42 198	44 364
• Megbízási jogviszony	4 200	4 200
• Felügyelő bizottsági tagok díjazása	2 273	2 273
• Betegszabadság, 1/3 táppénz hozzájárulás	1 282	1 189
• Adómentes közlekedési költség térítés	293	733
• Céges telefon költsége	108	107
• Jövedelmek adóterhei	8 128	7 189
Személyi jellegű ráfordítások összesen	75 756	80 936

A személyi jellegű ráfordítások 5 180 eFt-tal nőttek a 2017. évhez képest. A kötelező minimálbér és a kötelező bérminimum 8, illetve 12%-al emelkedett 2017. évhez képest. A részmunkaidősök bér költség növekedésénél szerepet játszik az 1 fő bérelszámoló munkavállaló alkalmazása is. A béreket terhelő járulékok 939 eFt-tal csökkentek. A szociális hozzájárulási 2,5 %-os csökkenése és további 2 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló rehabilitációs kártya kedvezménye eredményezte a csökkenést.

	2017. év eFt	2018. év eFt
<b>Értékesítési leírás</b>	<b>3 409</b>	<b>2 618</b>

Az értékesítési leírás 791 eFt-tal csökkent a 2017. évhez viszonyítva, az év közben 0-ra íródott termelő gépek miatt

Egyéb ráfordítások	2017. év eFt	2018. év eFt
• Értékesített ingatlan könyv szerinti értéke	66 755	0
• Terven felüli értékesítés	2 845	0
• Behajtási költségátalány	190	51

• Kártérítés, kés.kamat káreseménnyel kapcs.	732	110
• Iparüzési adó	497	496
• Értékvesztés	0	48
• Egyéb ráfordítások	160	1
Egyéb ráfordítások összesen	71 179	706

A Kft 48 eFt értékvesztést számolt el éven túli vevői követelésre.

	2017. év eFt	2018 év eFt
<b>Adózás előtti eredmény</b>	371	2 119

Az adózás előtti eredmény pozitív eredménye 2119 eFt.

	2017. év eFt	2018. év. eFt
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	186	210

#### Társasági adó levezetése

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	2 119
Adózás előtti eredményt csökkentő / tervszerinti écs,	-2 618
Adózás előtti eredményt növelő / tervszerinti écs, kés. kamat, értékvesztés	2 828
Adóalap	2 329
Társasági adó /9%/	210

Az adózás előtti eredmény 2 119 eFt , a módosító tételek után fizetendő társasági adó 210 eFt.

	2017. év eFt	2018. év eFt
<b>Adózott eredmény</b>	<b>185</b>	<b>1 909</b>
Adózás előtti eredmény	371	2 119
Társasági adó	-186	-210
<b>Adózott eredmény</b>	<b>185</b>	<b>1 909</b>

A fizetendő társasági adó 210 eFt, az adózott eredmény 1 909 eFt.

**C. Tájékoztató jellegű kiegészítések**  
**Foglalkoztatási adatok**

<b>Állománycsoport</b>	<b>Átl.áll.létszám/fő</b>	<b>Béreköltség eFt</b>	<b>Egyéb személyi jutt.</b>
Ügyvezető	1	4 200	309
Teljes munkaidős	6	16 344	573
Részmunkaidős	4	4 537	0
MMK munkavállalók	42	44 364	1040
Felügyelő bizottság	3	2 273	0
Személyhez nem köt.			107
<b>Összesen:</b>	<b>56</b>	<b>71 718</b>	<b>2 029</b>

Munkaviszonyban foglalkoztatottak száma 52 fő, ebből megváltozott munkaképességű munkavállaló 42 fő. A megváltozott munkaképességűek aránya a munkaviszonyban foglalkoztatottakhoz viszonyítva 80,77 %.

Megbízási jogviszonyban 1 fő ügyvezető, és 3 fő tiszteletdíjban részesülő felügyelő bizottsági tag. Az egyéb személyi juttatások között számolja el a Kft. a jogszabály szerint járó utazási költségtérítéseket, a saját gépkocsi hivatali használatáért fizetett költségtérítést (1 fő ügyvezető, 1 fő üzemvezető beosztású személy), valamint a betegszabadság idejére elszámolt juttatásokat és a táppénz 1/3 költségét.

A személyhez nem köthető természetbeni juttatás soron a céges telefon magáncélú használata miatti, a jogszabályban előírt juttatás összegét és járulékait mutatjuk ki.

A felügyelő bizottság tagjai:

**Elnök:** Antalóczy Csaba  
1165 Budapest, Nyílvessző u. 36.  
**Tagok:** Fehér Ferenc Ádám  
1165 Budapest, Dóra tér 8.  
Zánkai Péterné  
1161 Budapest, Körvasút sor 29.

Budapest, 2019. március 31.

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztem a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 01-09-697529 ("a Társaság") 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 27 025 E Ft, az adózott eredmény 1 909 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. 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

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

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

#### A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért 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 állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egészében nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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

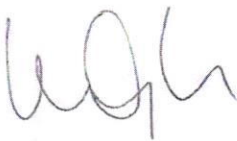
gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. március 31.



Király Zsuzsanna  
kamarai tag könyvvizsgáló  
1112, Budapest, Kápolna út 54.  
kamarai tagsági szám: 007264