

77/2017

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT ALPOLGÁRMESTERE

Készült a 2017. május 17. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.

Készítette: dr. Hajducsek-Láposi Enikő gazdálkodási ügyosztályvezető

Tárgy: Javaslat a REHAB-XVI. Nonprofit Kft. 2016. üzleti évről készített éves beszámolójának elfogadására, a könyvvizsgáló választására, valamint a 2017. évi üzleti terv módosulása miatti többlettámogatásra

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 Ptk. (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 2016. évi számviteli beszámolóját 108 562 ezer Ft mérleg főösszeggel és 2 113 ezer Ft negatív adózott eredménnyel (veszteséggel), 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 Társaság könyvvizsgálójának (Király Zsuzsanna egyéni könyvvizsgáló, anyja neve: Gacsályi Borbála, lakcím: 1102 Budapest, Körösi Csoma S. út 2., MK tagsági ig.szám: 007264) mandátuma 2017. 05. 31-én lejár. A Társaság számára könyvvizsgálat jelenleg sem a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, sem a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján nem kötelező, azonban tekintettel arra, hogy 100%-ban önkormányzati

tulajdonú cégről van szó, ezért fontosnak tartjuk a jogszabályban előírtaknál szigorúbb ellenőrzést, valamint a szakmai segítséget. A jelenlegi könyvvizsgáló ugyanazon feltételekkel – beleértve a díjazást is – vállalta további 3 évre a Társaság könyvvizsgálatát.

A Ptk. 3:130.§ (1) bekezdése alapján a társaság legfőbb szerve választja a könyvvizsgálót. A (2) bekezdés értelmében a könyvvizsgálót határozott időre, de legfeljebb öt évre lehet megválasztani. A könyvvizsgáló megbízatásának időtartama nem lehet rövidebb, mint a legfőbb szerv által történt megválasztásától a következő beszámolót elfogadó ülésig terjedő időszak.

A Társaság könyvvizsgálójának szakmai munkájával elégedettek vagyunk, így előterjesztőként javasolom továbbra is Király Zsuzsanna egyéni könyvvizsgáló (anyja neve: Gacsályi Borbála, lakcím: 1102 Budapest, Kőrösi Csoma S. út 2., MK tagsági ig.szám: 007264) megbízását 2020. május 31-ig terjedő időtartamra.

Király Zsuzsanna könyvvizsgálatért járó díjazását bruttó 350.000 Ft, azaz Háromszázötvenezer forint /év összegben javasolom megállapítani.

A 2016-2017. évi üzleti terv elfogadásakor már számítottunk arra és jeleztük, hogy a minimálbér emelése többlettámogatási igénnyel fog járni. 2017. évben a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatására a Társaság már évi 1.288.000 Ft/fő összegű támogatást vehet igénybe, amely 15 %-os támogatás növekedést jelent. Ez a növekmény, valamint a szociális hozzájárulási adó 27 %-ról 22 %-ra történő csökkentése azonban nem fedezi a minimálbér, valamint a garantált minimálbér jelentős mértékű emelkedését. Ennek oka, hogy a nem megváltozott munkaképességű dolgozók bérét 161.000 Ft-ra kellett növelni, ami dolgozónként eltérő mértékű béremelést jelentett, de több dolgozónál havi 31.000 Ft növekményt okozott a Társaság személyi jellegű ráfordításaiban. Ugyanakkor a szociális hozzájárulási adó csökkenése nem jelentkezik a Kft-nél teljes mértékben, mivel a REHAB kártyával rendelkező dolgozók esetében eddig sem kellett a Társaságnak fizetnie, míg az egyszerű ipari foglalkozású dolgozók (betanított munkások) esetében csak a törvényi mérték fele volt a fizetendő, így nem a teljes bérköltség 5 %-a a megtakarítás mértéke. A 4. számú mellékletben szereplő számítás alapján kifejezetten a minimálbér, valamint a garantált minimálbér emelése végett szükséges a tulajdonos Képviselő-testületnek 7.857 e Ft összegű de minimis támogatást nyújtania a Társaság számára.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a REHAB-XVI. Nonprofit Kft. 2016. évi beszámolóját, valamint a 2017. évi támogatási többletigényt megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen!

Határozati javaslat I.:

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) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelembe véve a könyvvizsgálói jelentést és a Felügyelő Bizottság ezzel kapcsolatos véleményét – elfogadja. Felkéri a Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy a hatályos jogszabályok rendelkezései alapján gondoskodjon a cégbírási letétbe helyezésről, valamint a közzétételről.

Határidő: 2017. május 31.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(elfogadása az SZMSZ 18. § (2) bek. m/ pontja értelmében minősített szótöbbséget igényel)

Határozati javaslat II.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. könyvvizsgálójává választja Király Zsuzsanna egyéni könyvvizsgálót (anyja neve: Gacsályi Borbála, lakcíme: 1102 Budapest, Körösi Csoma S. út 2., MK tagsági ig.szám: 007264) 2020. május 31.-ig terjedő időtartamra.

A Képviselő-testület a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. könyvvizsgálatért járó díjazását 350.000,- Ft, azaz Háromszázötvenezer forint/év összegben állapítja meg.

Felkéri a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, hogy a könyvvizsgálóval 90 napon belül kössön megbízási szerződést. A képviselő-testület felkéri a Polgármestert, gondoskodjon a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirat aláírásáról és annak a Cégbírósághoz történő – 30 napon belüli – megküldéséről.

Határidő: 2017. augusztus 15.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges figyelemmel az SZMSZ 18.§ (2) bek. b) pontjára)

Határozati javaslat III.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. (székhely: Budapest XVI. kerület, Pálya u. 48., cg.: 01-09-697529, képviseli: Siklósi Attila ügyvezető) részére a 2017. költségvetési évben a minimálbér, valamint a garantált minimálbér emelésével összefüggő költségnövekményeire 7 857 E Ft vissza nem térítendő támogatást biztosít.

Felkéri a Polgármestert a támogatás összegének az Önkormányzat 2017. évi költségvetésében való beépítésére, és a támogatási szerződés megkötésére.

Határidő: A támogatási szerződés megkötésére 2017. június 30.

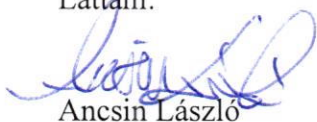
Felelős: Kovács Péter polgármester

(elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

Budapest, 2017. május 5.

Dr. Csomor Ervin
alpolgármester

Láttam:



Ancsin László
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. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához
3. sz. Könyvvizsgálói jelentés
4. sz. 2017. évi többlettámogatási igényre vonatkozó számítás

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

2016. január 01. - 2016. 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	84 474		80 829
003.	I. Immateriális javak	36		1
004.	II. Tárgyi eszközök	84 438		80 828
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	17 600		27 668
007.	I. Készletek	7 338		13 668
008.	II. Követelések	2 919		7 446
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	7 343		6 554
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		65
012.	Eszközök (aktívák) összesen	102 074		108 562
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	66 680		78 568
015.	I. Jegyzett tőke	138 300		138 300
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	811		811
018.	IV. Eredménytartalék	-60 805		-72 430
019.	V. Lekötött tartalék	0		14 000
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	-11 626		-2 113
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	25 321		21 410
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	25 321		21 410
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	10 073		8 584
028.	Források (passzívák) összesen	102 074		108 562

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2017. május 02. (10:29:55)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. május 17.



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

2016. január 01. - 2016. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	116 385		106 864
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	798		1 643
003.	III. Egyéb bevételek	64 300		78 584
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	105 472		96 717
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	82 722		86 405
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	4 477		4 565
007.	VII. Egyéb ráfordítások	433		1 517
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-11 621		-2 113
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-5		0
012.	C. Adózás előtti eredmény	-11 626		-2 113
013.	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
014.	D. Adózott eredmény	-11 626		-2 113

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2017. május 02. (10:29:55)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. május 17.



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 2016. évi egyszerűsített beszámolóhoz

**REHAB
XVI.**

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

Siklósi Attila

Siklósi Attila
ügyvezető

Budapest, 2017. 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:	138 300 000 Ft

A Pálya utca 48. szám alatti központi telephely és a Béla utca 78. szám alatti telephely a Társaság tulajdonában van, a Krenedits utca 19. szám alatti telephelyet a tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat üzemeltetésre átadta a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása.

Tag és törzsbetét:

Egyszemélyi tulajdonos:
Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat
1163 Budapest, Havashalom utca 43.
Törzsbetét: 138 300 000 Ft

Az ügyvezetői feladatokat megbízási szerződés alapján:

2014. 07. 01-től Siklósi Attila / an. Hegedűs 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 2016. 01. 01-2016. 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. el 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 költségcím számlákon könyveli.

B. Specifikus jellegű kiegészítések

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök változása

Megnevezés	Bruttó érték Nyitó Ft	Növekedés 2016. Ft	Csökkl. 2016. Ft	2016. évi écs Ft	Összesen écs Ft	Nettó érték Ft
Immateriális javak	429 000	0	0	34 980	427 940	1 060
Ingatlanok	85 550 000	0	0	1 177 800	12 942 412	72 607 588
Termelő gépek, szerszámok	34 835 600	583 000	-333 500	2 633 409	27 885 535	7 199 565
Kisértékű termelő eszközök	0	86 900	0	86 900	86 900	0
Üzemi gép, jármű, irodai felszerelés	3 119 990	236 000	0	587 851	2 335 642	1 020 348
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	662 614	13 800	0	13 800	676 414	0
Összesen	124 597 204	919 700	-333 500	4 564 740	44 354 843	80 828 561

A befektetett eszközök bruttó értéke 919 700 Ft-tal növekedett. Duplo DEM-300 iratkészítő lyukasztó rendszere elkopott, pontatlanná vált, ezért ennek a fődarabnak cseréje szükségessé vált, 583 000 Ft felújítás értékben, az elhasználódás 333 500 Ft. Hyundai anyagmozgató targoncát vásárolt a társaság 236 000 Ft értékben.

Kisértékű tárgyeszköz beszerzés 100 700 Ft értékben történt, gérvágó, lyukasztó szerszám és külső winchester vásárlása kapcsán.

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 2016. évi értékcsökkenés 4 564 740 Ft.

Készletek:

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Állományváltozás eFt	Záró érték eFt
Alapanyag	3 317	5 138	8 455
Félkész termékek	401	- 39	362
Befejezetlen termelés	1 156	1473	2 629
Késztermékek	1 546	210	1 756
Vásárolt áru	141	15	156
Saját előállítású áru	0	157	157
Idegen helyen tárolt áru	624	- 624	0
Munkaruha	150	0	150
Göngyöleg	3	0	3
Készletek összesen:	7 338	6 330	13 668

A készletek állománya 6 330 eFt-tal növekedett 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 362 eFt félkész termékből, illetve 2 629 eFt befejezetlen termelésből és 1 756 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 156 eFt értékben, a saját előállítású áru értéke 157 eFt.

Munkaruha 150 eFt, a göngyöleg értéke 3 eFt

Követelések:

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Állományváltozás eFt	Záró érték eFt
Vevők	2 341	4 933	7 274
Egyéb követelések	578	- 406	172
Összes követelés	2 919	4 527	7 446

A követelések állománya 4 527 eFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva.

A vevők állománya 7 274 eFt, 4 933 eFt-tal növekedett 2015. évhez képest.

A beszámoló készítéséig 464 eFt kivételével a teljes összeg kiegyenlítésre került.

Az egyéb követelések soron jövőbeni Áfa elhatárolása, a decemberi bérből levont, január hónapban utalt letiltás szerepel.

Pénzeszközök:

Megnevezés	eFt
Elszámolási betétszámla	6 487
Elkülönített betétszámla	33
Pénztár	27
Pénztár / Bolt /	7
Valuta pénztár	0
Összesen:	6 554

Aktív időbeli elhatárolás:

65 eFt

A 65 eFt aktív időbeli elhatárolás számlán a 2016-2017. évet érintő közüzemi díjból a 2017. számlázott 2016. évi jóváírt gázdíj szerepel.

Saját tőke

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Jegyzett tőke	138 300	0	138 300
Tőketartalék	811	0	811
Eredménytartalék	-60 805	-11 625	- 72 430
Lekötött tartalék	0	14 000	14 000
Adózott eredmény	- 11 626	9 513	- 2 113
Saját tőke összesen:	66 680	11 888	78 568

A saját tőke a 2016. évi 11 888 eFt –tal növekedett. A 2016. évben a tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat 14 000 eFt befizetett a Társaság saját tőke rendezésére, lekötött tartalékba lett helyezve. A 2016. évi negatív eredmény 2 113 eFt.

Kötelezettségek:

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Szállítók	2 714	9 215	11 929
Vevőtől kapott előleg	0	689	689
Egyéb rövid. lej. köt.	22 607	-13 815	8 792
Kötelezettség összesen	25 321	-3 911	21 410

A szállítók állománya 11 929 eFt, 9 215 eFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva, a decemberi anyagszállítások miatt. Mérlegkészítés időpontjáig 9 671 eFt pénzügyileg rendezve lett. A 689 eFt Vetra Line Kft-től kapott előleg, a januári teljesítés után elszámolásra került.

A tulajdonos XVI. ker. Önkormányzat a 12 000 eFt rulírozó hitelt 2016. évben elengedte. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettség állománya 13 815 eFt-tal csökkent a 2015. évhez képest.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek eFt

Megnevezés	eFt
Szja	603
Áfa	960
IPA	246
EHO	1
Jövedelem elszámolási számla	4 374
NAV Egészségbiztosítás	397
NAV Nyugdíjbiztosítás	595
NAV Eg.bizt. M.erőpiaci járulék	79
Szociális hozzájárulási adó	1 027
Szakképzési hozzájárulás	87
Letiltások	65
NRSZH többlet támogatás	326
Fel nem vett járandóság	32
Összesen:	8 792

Passzív időbeli elhatárolások:

A Társaságnak 2016. december 31-én passzív időbeli elhatárolás számla 350 eFt, a 2016. évre járó könyvvizsgálat költségét, illetve 192 eFt közüzemi díjat tartalmaz.

Fejlesztési célra, véglegesen átvett pénzeszköz számlán, 2014. évben pályázaton nyert fejlesztési támogatás a 2016. évi értékcsökkenés elszámolásával csökkentett összeg 8 042 eFt szerepel.

Összesen: 8 792 eFt.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele	2015. eFt	2016. eFt
Termékértékesítés	115 805	105 194
Szolgáltatás, bér munka	345	1 220
Bérleti díj	235	450
Összesen:	116 385	106 864

A Kft. nettó árbevétele könyvkötésből, nyomdai tevékenységből, egyéb nyomdaipari befejező műveletekből, kisserelési – csomagolási munkákból és bérleti díj bevételekből, valamint az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott kis papír-írószer boltban forgalmazott termékek eladásából származik. Kompletts iskolafüzet, naptár, könyv illetve egyéb nyomdaipari termékek gyártása a fő tevékenységünk, amit megrendelésre gyártunk.

A tulajdonos XVI. ker. Önkormányzata rendelkezésünkre bocsátotta a 1165 Budapest, Jókai u. 6. szám alatti üzlethelyiséget. 2014. július 1-től saját termékeinket /iskolafüzetek, naptárak/ értékesítésén kívül, egyéb papír-írószer termékeket is árulunk. A termékértékesítés árbevétele

105 194 eFt szolgáltatás, bér munka összesen 1 220 eFt volt, ebből a bérleti díj bevétele 450 eFt Gördülékenyebb termelés érdekében megrendelőink részünkre leszállítják a termeléshez szükséges alapanyagot, amit a termék elkészültével kell csak megtéríteni. Ez nagymértékben könnyíti likviditási gondjainkat, az alapanyag előfinanszírozására nincs lehetőségünk.

Összes árbevételünk 9 521 eFt-tal csökkent.

	2015.12.31. eFt	2016. 12.31. eFt
Sajáttermelésű készletek	798	1 643

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

	2015.év eFt	2016.év eFt
Egyéb bevételek	64 300 eFt	78 584 eFt

Egyéb bevételek megoszlása	2015. év eFt	2016. év eFt
• Rehabilitációs támogatás	57 908	57 763
• Önkormányzati támogatás	5 216	19 000
• Egyéb bevételek	1 176	1 821

Összesen:	64 300	78 584
-----------	--------	--------

A megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatását elősegítő költségvetési támogatást a Társaság a 327/2012. (XI. 16.) Korm. rendelete alapján a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal felügyelete mellett pályázat útján kapja. 2016. évre szóló támogatási szerződés száma: FRF-C/1401-1/2015. A felhasználás törvényességét és helyességét a Magyar Államkincstár rendszeresen ellenőrzi.

A tulajdonos XVI. ker. Önkormányzat 19 000 eFt-tal támogatta a Kft-t.

Az egyéb bevételek között kell kimutatni a Számviteli Törvény változása miatt 2015.-ig a rendkívül bevételek között elszámolt fejlesztési támogatás kapcsán elhatárolt, tárgyévi értékcsökkenéssel azonos mértékű visszaírás összegét.

	2015. év eFt	2016. év eFt
Anyagjellegű ráfordítások	105 472	96 717

Anyagjellegű ráfordítások megoszlása	2015.év eFt	2016. év eFt
• Termelési anyag költség	94 388	80 769
• Gázenergia	1 217	1 974
• Villamos energia	1 813	2 939
• Víz- csatorna	268	380
• Egyéb anyag /irodaszer; szaklap stb	218	171
• Szemétszállítás	211	229
• Karbantartás / gép, szoftver stb	1 142	1488
• Bérleti díjak / Bolt, eszköz/	87	74
• Posta, internet, telefon	633	734
• Könyvelés, könyvvizsgálat,	2 270	2 270
• Ügyvéd, közjegyző	3	0
• Igénybe vett bér munka	769	3 589

• Egyéb költségek / F-E-Sz-K; stb	372	692
• Hatósági díjak, illetékek	43	22
• Bank ktg	1 493	630
• Eladott Áruk Beszerzési Értéke	140	310
• Biztosítási díjak, egyéb	405	446
• Anyag jellegű ráfordítás összesen	105 472	96 717

A villamos energia költség ugrásszerű növekedését a Budapesti Elektromos Művekkel történt egyeztetést követően, a korábbi éveket érintő 778 eFt idén elszámolt költség okozza

Az anyagjellegű ráfordítások összege 8 755 eFt kevesebb az előző évhez viszonyítva.

	2015. év eFt	2016. év eFt
Személyi jellegű ráfordítások	82 722	86 405
Személyi jellegű ráfordítások megoszlása	2015. év eFt	2016. év eFt
• Teljes munkaidős bérköltség	20 695	20 081
• Részmunkaidős bérköltség	5 061	5 572
• Megváltozott mk. munkavállalók bérköltsége	42 818	44 972
• Felügyelő bizottsági tagok díjazása	2 273	2 273
• Egyéb személyi jellegű kifizetés		100
• Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	802	1 098
• Adómentes közlekedési költségtérítés	440	284
• Céges telefon költsége	153	171
• Jövedelmek adóterhei	10 480	11 725
• Jutalom	0	129
Személyi jellegű ráfordítások összesen	82 722	86 405

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége 614 eFt-tal csökkent nyugdíjba vonulás és sajnálatos haláleset miatt. Az egyéb személyi juttatás terhére elhunyt kollégánk temetési költségéhez 100 eFt-tal járultunk hozzá.

A megváltozott munkaképességű munkavállalók bérköltsége növekedett 2 154 eFt-tal, 2016. évben a kötelező minimálbér növekedése miatt.

10 fő jutalomban részesült az iskolafüzet csomagok határidőben való elkészítése miatti példamutató helytállásukért.

	2015. 12.31. eFt	2016. év eFt
Értékcsökkenési leírás	4 477	4 565

Az értékcsökkenési leírás a 2016. évi beszerzések miatt növekedett.

	2015.év. eFt	2016. év eFt
Egyéb ráfordítások	433	1 517
• Behajtási költségátalány	10	702
• Káreseménnyel kapcs.		180
• Iparüzési adó	372	406
• Egyéb illetékek, ráfordítások	0	1
• Egyéb ráfordítások	51	228
Egyéb ráfordítások összesen	433	1 517

A közüzemi szolgáltatók élnek a behajtási költségátalány lehetőségével, a finanszírozási okok miatt késedelmesen teljesített számlákkal kapcsolatban.

Kártérítést fizettünk általunk rakodás közben szállítójárműben okozott kárért.

	2015. év eFt	2016. év eFt
Pénzügyi műveletek ráfordítása	5	0

	2015. év eFt	2016. év eFt
Adózás előtti eredmény	-11 626	-2 113

Az adózás előtti eredmény negatív eredménye 2 113 eFt

	2015. év eFt	2016. év eFt
Adófizetési kötelezettség	0	0

Társasági adó levezetése

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	-2 113
Adózás előtti eredményt csökkentő / tervszerinti écs/	-4 565
Adózás előtti eredményt növelő / tervszerinti écs, e.évk.	5 343
Adóalap	-1 361
Társasági adó /10%/	0

A Kft negatív eredménye miatt társasági adó 0. Az adózás előtti eredményt növelő tételnél a tárgyévi écs. és az előző évek villamos energia költség 778 eFt. szerepel.

	2015. év eFt	2016. év eFt
Adózott eredmény	-11 626	-2 113

A Társaság adózott eredménye 2 113 eFt veszteség.

C. Tájékoztató jellegű kiegészítések

Foglalkoztatási adatok

Állománycsoport	Átl.áll.létszám/fő	Bérköltség eFt	Egyéb személyi jutt.
Ügyvezető	1	4 200	0
Teljes munkaidős	11	15 921	420
Részmunkaidős	5	5 572	0
MMK munkavállalók	53	45 062	961
Felügyelő bizottság	3	2 273	0
Személyhez nem köt.			171
Szociális jellegű jutt.			100
Összesen:	73	73 028	1 652

Munkaviszonyban foglalkoztatottak száma 69 fő, ebből megváltozott munkaképességű munkavállaló 53 fő. A megváltozott munkaképességűek aránya a munkaviszonyban foglalkoztatottakhoz viszonyítva 75,76 %.

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

A személyhez nem köthető természetbeni juttatáson a céges telefon magáncélú használata miatti a jogszabályban előírt juttatást és járulékait mutatjuk ki.

Szociális jellegű juttatáson temetési költség hozzájárulást fizetett a Társaság.

A REHAB-XVI. Kft.-nél a szerződésben megállapított személyi alapbéren és a Mt. szerint járó juttatáson és tiszteletdíjon kívül 129 eFt jutalom és 100 eFt szociális juttatást szerepel.

A felügyelő bizottság tagjai:

<u>Elnök:</u>	Antalóczi Csaba 1165 Budapest, Nyílvessző u. 36.
Tagok:	Vajda Zoltán Tamás 1161 Budapest, Hársfa u.47. Záncsai Péterné 1161 Budapest, Körvasút sor 29.

Budapest, 2017. március 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

Vélemény

Elvégeztem a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. ("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 108 562 E Ft, az adózott eredmény 2 113 E Ft veszteség -, 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 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

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.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.

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

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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 közvétele a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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

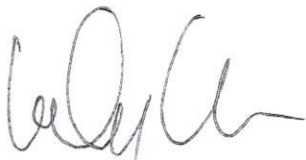
A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság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

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

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- 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 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 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. Következtetéseim 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 prezentálását, 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.

Kommunikálom 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 könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. március 31.



Király Zsuzsanna
kamarai tag könyvvizsgáló
1102 , Budapest, Kőrösi Csoma S., út 2.
kamarai tagsági szám: 007264

Dr. Csomor Ervin

Tárgy: Kérelem

Alpolgármester Úr részére

Tisztelt Alpolgármester Úr!

A 2017. évi minimálbér és garantált minimálbér emelkedése a Kft. számára 7.857 eFt összegű többletköltséget jelent (mellékelt számítás), ezért kérem, hogy az ehhez szükséges fedezetet támogatás formájában biztosítani szíveskedjen!

Budapest, 2017. április 24.

Köszönettel:

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



Siklósi Attila
REHAB-XVI. Nonprofit Kft.
ügyvezető

2017. évi minimálbér valamint garantált minimálbér emelés által okozott költségnövekmény számítása

Béremelés előtt

Éves adatok

	Bruttó bér	Szociális hozzájárulási adó	Szakképzési hozzájárulás	
Ügyvezető	4 200 000	1 020 600	63 000	
Műszaki dolgozók	3 000 000	810 000	45 000	
Ügyviteli dolgozó	1 560 000	247 200	23 400	
Szakmai dolgozók 8 fő	12 420 000	3 353 400	186 300	
MMK	39 123 000	3 068 028	586 845	
Összesen	60 303 000	8 499 228	904 545	69 706 773

Béremelés után

	Bruttó bér	Szociális hozzájárulási adó	Szakképzési hozzájárulás	
Ügyvezető	4 200 000	924 000	63 000	
Műszaki dolgozók	3 150 000	693 000	47 250	
Ügyviteli dolgozó	1 932 000	212 520	28 980	
Szakmai dolgozók 8 fő	14 700 000	3 234 000	220 500	
MMK	45 888 800	3 066 858	688 332	
Összesen	69 870 800	8 130 378	1 048 062	79 049 240
Különbség	9 567 800	-368 850	143 517	9 342 467

NRSZH támogatás

	Támogatás fő(MMK) / év	Támogatási összeg
2017. évi terv 46 főre kalkulálva	1 288 000	59 248 000
2016. évi tény beszámoló alapján	1 120 000	57 763 000
Különbség		1 485 000

Támogatással nem fedezett költségnövekmény 2017. évre

7 857 467