

42/2018.

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT ALPOLGÁRMESTERE

Készült a 2018. április 25. napján tartandó képviselő-testületi ülésre
Készítette: dr. Hajducsek-Láposi Enikő gazdálkodási ügyosztályvezető

Tárgy: Javaslat a REHAB-XVI. Nonprofit Kft.
2017. 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 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 2017. évi számviteli beszámolóját 27 142 ezer Ft mérleg főösszeggel és 185 ezer 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.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a REHAB-XVI. Nonprofit Kft. 2017. 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) 2017. évi 185 E Ft-os adózott eredménye a Kft.-nél maradjon, és ez az összeg átvezetésre kerüljön az Eredménytartalékba.

Határidő: 2018. május 20.

Felelős: Kovács Péter polgármester
(elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

Határozati javaslat II.:

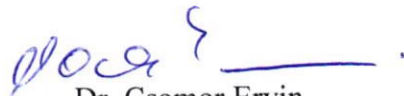
Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója, a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. (Cg.: 01-09-697529, székhely: 1161 Budapest Pálya u. 48., képviseli: Siklósi Attila) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelembe véve a könyvvizsgálói jelentést és a Felügyelő Bizottság ezzel kapcsolatos véleményét – elfogadja.

Felkéri a Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy a hatályos jogszabályok rendelkezései alapján gondoskodjon a cégbírósági letétbe helyezésről, valamint a közzétételről.

Határidő: 2018. május 31.

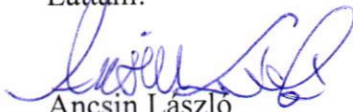
Felelős: Kovács Péter polgármester
(elfogadása az SzMSz 18. § (2) bek. m) pontja értelmében minősített szótöbbséget igényel)

Budapest, 2018. április 16.



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. 2017. 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)

2017. január 01. - 2017. december 31.

időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró
Egyszerűsített éves beszámoló


REHAB XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft.
1161 Budapest, Pálya u. 40.

Készült: 2018. április 13. (09:11:55)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. április 25.

i

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: 2017. január 01. - 2017. 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

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

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

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
Hiányzó csatolmány
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: Hiányzó érték; szövege: magyar)
Hiányzó csatolmány

Könyvelő

Hortobágyi Lászlóné

Lakcím: Magyarország, 1162 Budapest Timur utcs 46.

Regisztrációs száma: 133003

Könyvvizsgáló

Király Zsuzsanna

Lakcím: Magyarország, 1102 Budapest Körösi Csoma út 2.

Regisztrációs száma: 007264

Beküldő

Siklósi Attila

Lakcím: Magyarország, 1164 Budapest Felsőmalom utca 12.

Adóazonosító: 8386890738

Beküldő személy képviseleti minősége:

Társaság törvényes képviselését ellátó személy

Nyilvánosságra hozattal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére biztosításra került, továbbá lehetővé lett téve, hogy arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthessen.

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	55	71	68

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2018. április 25.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá a beszámoló a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós összeképet ad a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), pénzügyi helyzetéről és tevékenysége eredményéről.

Siklósi Attila

Lakcím: Magyarország, 1164 Budapest Felsőmalom utca 12.

Adóazonosító: 8386890738


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

Készült: 2018. április 13. (09:11:55)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. április 25.



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.

2017. január 01. - 2017. 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	80 829		7 919
003.	I. Immateriális javak	1		
004.	II. Tárgyi eszközök	80 828		7 919
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
006.	B. Forgóeszközök	27 668		19 223
007.	I. Készletek	13 668		9 309
008.	II. Követelések	7 446		8 682
009.	III. Értékpapírok			
010.	IV. Pénzeszközök	6 554		1 232
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	65		
012.	Eszközök (aktívák) összesen	108 562		27 142
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	78 568		11 997
015.	I. Jegyzett tőke	138 300		10 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke			
017.	III. Tőketartalék	811		1 812
018.	IV. Eredménytartalék	-72 430		
019.	V. Lekötött tartalék	14 000		
020.	VI. Értékelési tartalék			
021.	VII. Adózott eredmény	-2 113		185
022.	E. Céltartalékok			
023.	F. Kötelezettségek	21 410		10 983
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	21 410		10 983
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	8 584		4 162
028.	Források (passzívák) összesen	108 562		27 142

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem


REHAB XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft.
1161 Budapest, Pálya u. 49.

Készült: 2018. április 13. (09:11:55)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. április 25.

i

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.

2017. január 01. - 2017. 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	106 864		88 711
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	1 643		236
003.	III. Egyéb bevételek	78 584		137 126
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	96 717		75 358
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	86 405		75 756
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	4 565		3 409
007.	VII. Egyéb ráfordítások	1 517		71 179
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-2 113		371
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	-2 113		371
013.	X. Adófizetési kötelezettség	0		186
014.	D. Adózott eredmény	-2 113		185

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem


REHAB
XVI.
Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft.
1161 Budapest, Pálya u. 49.

Készült: 2018. április 13. (09:11:55)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. április 25.

i

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.

Hibák és hiányosságok

- A(z) határozat száma mező kitöltése kötelező!
- A(z) kiegészítő melléklet csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A(z) kiegészítő melléklet csatolmány feltöltése kötelező!
- A(z) adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A(z) adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat csatolmány feltöltése kötelező!
- A könyvvizsgálatra kötelezett nyilatkozat alapján a független könyvvizsgálói jelentés csatolmány feltöltése kötelező!
- A(z) "A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére biztosításra került, továbbá lehetővé lett téve, hogy arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthessen" mező bepípálása kötelező!
- A(z) beszámoló elfogadására vonatkozó nyilatkozat keltezésének országa mező kitöltése kötelező!
- A(z) beszámoló elfogadására vonatkozó nyilatkozat keltezésének városa mező kitöltése kötelező!
- A(z) beszámoló elfogadására vonatkozó nyilatkozat elfogadása mező bepípálása kötelező!
- A(z) beszámoló beküldésére vonatkozó nyilatkozat keltezésének országa mező kitöltése kötelező!
- A(z) beszámoló beküldésére vonatkozó nyilatkozat keltezésének városa mező kitöltése kötelező!
- A(z) beszámoló beküldésére vonatkozó nyilatkozat keltezése mező kitöltése kötelező!
- A(z) beszámoló beküldésére vonatkozó nyilatkozat elfogadása mező bepípálása kötelező!
- Hiányosan, vagy nem megfelelően kitöltött mérleg, vagy eredménykimutatás!

Készült: 2018. április 13. (09:11:55)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. április 25.



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 2017. évi egyszerűsített beszámolóhoz

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



Siklósi Attila
ügyvezető

Budapest, 2018. 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 kiszerelési 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:	12666937-1814-113-01
Jegyzett tőke:	10 000 000 Ft

2017. évben a tulajdonosi tőkekivonás kapcsán a meglévő ingatlanok visszakerültek az önkormányzat tulajdonába, aki most már mind három telephelyet (Pálya utca 48. szám alatti központi telephelyet, a Béla utca 78. szám alatti telephelyet, és a Krenedits utca 19. szám alatti telephelyet) üzemeltetési szerződéssel átadta a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatására.

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. Hegedűs Mária / 1164 Budapest Felsőmalom utca 12. látja el.

Számvetési 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 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31. időszakot öleli fel.
A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év 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 költségcím számlákon könyveli.

B. Specifikus jellegű kiegészítés

Mérleghez kapcsolódó kiegészítés

Befektetett eszközök változása

Megnevezés	Bruttó érték Nyitó Ft	Növekedés 2017. Ft	Csökk. 2017. Ft	2017. évi écs Ft	Összesen écs Ft	Nettó érték Ft
Immateriális javak	429 000	0	32 000	1 060	397 000	0
Ingatlanok	85 550 000	0	82 215 000	755 650	1 083 875	2 251 125
Termelő gépek, szerszámok	35 085 100	0	4 333 300	1 938 882	25 491 117	5 260 683
Kisértékű termelő eszközök	86 900	0	0	0	86 900	0
Üzemi gép, jármű, irodai felszerelés	3 355 990	0	127 990	613 516	2 821 168	406 832
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	676 414	100 000	33 449	100 000	742 965	0
Összesen	125 183 404	100 000	86 741 739	3 409 108	30 623 025	7 918 640

A befektetett eszközök bruttó értéke 86 742 eFt-tal csökkent. Ennek részletei az alábbiak szerint alakultak:

Az ingatlanok bruttó értéknek változását az okozta, hogy a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a 218/2016. (VI. 22.) Kt. határozatában döntött a Kft. jegyzett tőke leszállításáról. A cégbírósági bejegyzést követően az alapító tulajdonába kerültek a társaság tulajdonát képező ingatlanok:

110542 hrsz-ú Budapest, XVI. ker. Pálya u. 48-Béla u. 1. ingatlan az alábbi könyvszerinti értékben: Telek könyvszerinti értéke: 26 800 000 Ft

Épület bruttó értéke: 41 115 000 Ft

Bruttó érték összesen: 67 915 000 Ft

Könyvszerinti nettó értéke: 52 807 384 Ft

109852 hrsz-ú Budapest XVI. ker. Béla u. 78. ingatlan:

Telek könyvszerinti értéke: 13 200 000 Ft

Épület bruttó értéke: 1 100 000 Ft,

Bruttó érték összesen: 14 300 000 Ft

Könyvszerinti nettó értéke: 13 948 034 Ft

Ingatlanok bruttó értéke: 82 215 000 Ft

Nettó értéke: 66 755 418 Ft

Ingatlan soron 2 251 125 Ft nettó értékben a Krenedits S. u. 19. szám alatt lévő, az

Önkormányzattól használatba kapott ingatlanon 2015. évben fejlesztési támogatásból végzett felújítás összege szerepel.

Az immateriális javak, a termelő és üzemi gépek, berendezések bruttó érték csökkenés sorokon selejtezéskor kivetett eszközök 4 526 739 Ft összegben szerepelnek, nettó értékük 0 Ft. Az eszközök teljesen elhasználódtak, javításuk nem lehetséges. A hulladék értéke 90 160 Ft volt, az összegben hidraulikus emelőt vásároltunk 100 000 Ft értékben.

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 2017. évi értékcsökkenés 3 409 108 Ft.

Készletek:

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Állományváltozás eFt	Záró érték eFt
Alapanyag	8 455	- 4 461	3 994
Félkész termékek	362	1 312	1674
Befejezetlen termelés	2 629	303	2 932
Késztermékek	1 756	- 1 379	377
Vásárolt áru	156	- 48	108
Saját előállítású áru	157	- 86	71
Munkaruha	150	0	150
Göngyöleg	3	0	3
Készletek összesen:	13 668	- 4 359	9 309

A készletek állománya 4 359 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 1 674 eFt félkész termékből, illetve 2 932 eFt befejezetlen termelésből és 377 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 108 eFt értékben, a saját előállítású áru értéke 71 eFt.

Munkaruha 150 eFt, a göngyöleg értéke 3 eFt

Követelések:

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Állományváltozás eFt	Záró érték eFt
Vevők	7 274	906	8 180
Egyéb követelések	172	330	502
Összes követelés	7 446	1 236	8 682

A követelések állománya 1 236 eFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva.

A vevők állománya 8 180 eFt, 906 eFt-tal növekedett 2016. évhez képest.

A beszámoló készítéséig 478 eFt kivételével a teljes összeg kiegyenlítésre került.

Az egyéb követelések soron a december havi bérből levont, január hónapban utalt letiltás, a tárgyévi rehabilitációs támogatás elszámolási különbözet szerepel.

Pénzeszközök:

Megnevezés	eFt
Elszámolási betétszámla	1050
Elkülönített betétszámla	82
Pénztár	93
Pénztár / Bolt /	7
Valuta pénztár	0
Össze:	1 232

Saját tőke

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Jegyzett tőke	138 300	-128 300	10 000
Tőketartalék	811	1 001	1 812
Eredménytartalék	-72 430	72 430	0
Lekötött tartalék	14 000	-14 000	0
Adózott eredmény	- 2 113	2 298	185
Saját tőke összesen:	78 568	-66 571	11 997

A Kft saját tőkéje 66 571 eFt-tal csökkent a 2016. évhez viszonyítva. Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzata 218/2016. (VI. 22.) Kt. határozatában döntött, hogy a Kft 14. 811. 000,- Ft pozitív tőkeelemei a negatív eredménytartalékba veszteségrendezés céljából átvezetésre kerüljenek. A törzstőke 128 300 000 Ft-tal történő leszállítás oka a veszteségrendezés és tőke kivonás a Ptk. 3:302 §-a (1) bekezdése alapján. A tőke kivonás kapcsán az alapító tulajdonába kerültek a korábban a Kft tulajdonát képező Budapest, XVI. ker 110542 hrsz-ú Pálya u. 48. szám alatti és a 109852 hrsz-ú Béla u. 78. szám alatti ingatlanok. Az érték különbözet 1 812 eFt a Kft tőketartalékába került. A Kft 2017. évi adózás előtti eredménye 371 eFt, adófizetési kötelezettség a korrekciós tételek után 186 eFt, az adózott eredmény 185 eFt.

Kötelezettségek:

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Szállítók	11 929	- 8 691	3 238
Vevőtől kapott előleg	689	- 689	0
Egyéb rövid. lej. köt.	8 792	-1 047	7 745
Kötelezettség összesen	21 410	-10 427	10 983

A Kft rövidlejáratú kötelezettségei 10 427 eFt-tal csökkentek az előző évhez viszonyítva. A

szállítók állománya 8 691 eFt-tal csökkent a 2016. évhez hasonlítva, az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek pedig 1 047 eFt-tal.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek eFt

Megnevezés	eFt
Társasági adó	173
Szja	570
Áfa	584
IPA	325
EHO	1
NAV késedelmi pótlék	2
Jövedelem elszámolási számla	3 812
NAV Egészségbiztosítás	365
NAV Nyugdíjbiztosítás	541
NAV Eg.bizt. M.erőpiaci járulék	67
Szociális hozzájárulási adó	555
Szakképzési hozzájárulás	81
Letiltások	100
NRSZH többlet támogatás	486
Fel nem vett járandóság	83
Összesen:	7 745

Passzív időbeli elhatárolások:

A Társaságnak 2017. december 31-én passzív időbeli elhatárolás számláján összesen: 4 162 eFt szerepel, melyből 350 eFt, a 2017. évre járó könyvvizsgálat költsége, továbbá a fejlesztési célra, véglegesen átvett pénzeszköz számlán, 2014. évben pályázaton nyert fejlesztési támogatás a 2017. évi értékcsökkenés elszámolásával csökkentett összeg 3 812 eFt szerepel.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele	2016. eFt	2017. eFt
Termékértékesítés	105 194	82 503
Szolgáltatás, bér munka	1 220	2 704
Bérleti díj	450	1 540
Üzemeltetési hozzájárulás		1 964
Összesen:	106 864	88 711

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-írószer boltban forgalmazott termékek eladásából származik. Komplettnyomdaipari termék, 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 7 551 eFt összegben.

Szolgáltatások árbevétele az Önkormányzat megbízása kapcsán a XVI. kerületi újság közületek felé történő terjesztésével nőtt.

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 december hónapban GLS pont üzemeltetése is beindult.

Fő megrendelőnk a Modul-Art Bt, akinek a számára értékesített termékek nettó árbevételének 3%-át számlázzuk üzemeltetési hozzájárulásként. A 2017. évi megrendeléseinek összege piacvesztés miatt összességében 20 000 eFt-tal kevesebb a 2016. évhez képest.

Bérleti díj bevétele 1 090 eFt-tal nőtt a Pálya utcai telephelyen műhelyiroda és raktárrész bérbeadása révén.

	2016.12.31. eFt	2017. 12.31. eFt
Sajáttermelésű készletek	1 643	236

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

	2016.év eFt	2017.év eFt
Egyéb bevételek	78 584 eFt	137 126eFt

Egyéb bevételek megoszlása	2016. év eFt	2017. év eFt
• Rehabilitációs támogatás	57 763	55 359
• Önkormányzati támogatás	19 000	10 778
• Egyéb bevételek	1 821	4 234
• Ingatlan kivonás		66 755
Összesen:	78 584	137 126

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. 2017. évre szóló támogatási szerződés száma: FRF-C/0565-0/2016. A felhasználás törvényességét és helyességét a Magyar Államkincstár rendszeresen ellenőrzi.

A tulajdonos XVI. ker. Önkormányzat 10 778 eFt-tal támogatta a Kft-t.

Az egyéb bevételek között kell kimutatni a Számveteli Törvény szerint a 2014. évi fejlesztés kapcsán kapott támogatás 2017. évi értékcsökkenési leírással azonos mértékű bevételt. Terven felüli értékcsökkenéssel azonos összegben lett elszámolva a Pálya utcai épületre fennmaradó fejlesztési támogatás összege.

Az ingatlanértékesítés során a tulajdonos részére, a tőke kivonás kapcsán átadott Pálya u. 48. és a Béla u. 78. ingatlanok könyv szerinti értéke szerepel.

2016. év eFt 2017. év eFt

Anyagjellegű ráfordítások	96 717	75 358
Anyagjellegű ráfordítások megoszlása	2016.év eFt	2017. év eFt
• Termelési anyag költség	80 769	58 650
• Gázenergia	1 974	1 596
• Villamos energia	2 939	2 017
• Víz- csatorna	380	595
• Egyéb anyag /írodaszer; szaklap stb	171	253
• Szemétszállítás	229	194
• Karbantartás / gép, szoftver stb	1 488	1 386
• Bérleti díjak / Bolt, eszköz/	74	74
• Posta, internet, telefon	734	626
• Könyvelés, könyvvizsgálat	2 270	6 781
• Igénybe vett bér munka	3 589	1 051
• Egyéb költségek / F-E-Sz-K; stb	692	401
• Hatósági díjak, illetékek	22	18
• Bank ktg	630	627
• Eladott Áruk Beszerzési Értéke	310	790
• Biztosítási díjak, egyéb	446	299
• Anyagjellegű ráfordítás összesen	96 717	75 358

A termelési anyagköltség 22 119 eFt-tal kevesebb a 2016. évhez viszonyítva. Az árbevétel csökkenésénél jelentkezik a kisebb termelés, ezáltal 2 538 eFt-tal csökkent az igénybe vett bér munka költsége is. A könyvelés, könyvvizsgálat költsége 4 511 eFt-tal növekedett az előző évhez képest. A 2017. évi strukturális átalakítás következtében a bérelszámolás, a könyvelés teljes egésze, a rehabilitációs tanácsadói feladat kiszervezésre került. 3 szolgáltató látja el ezeket a feladatokat. A személyi jellegű ráfordításoknál jelentkezik a megtakarítás.

Össességében az anyagjellegű ráfordítások 21 359 eFt-tal csökkentek a 2016. évhez viszonyítva.

	2016. év eFt	2017. év eFt
Személyi jellegű ráfordítások	86 405	75 756
Személyi jellegű ráfordítások megoszlása	2016. év eFt	2017. év eFt
• Teljes munkaidős bérköltség	20 081	18 958
• Részmunkaidős bérköltség	5 572	2 516
• Megváltozott mk. munkavállalók bérköltsége	44 972	42 198
• Felügyelő bizottsági tagok díjazása	2 273	2 273
• Egyéb személyi jellegű kifizetés	100	0
• Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	1 098	1 282
• Adómentes közlekedési költségtérítés	284	293
• Céges telefon költsége	171	108
• Jövedelmek adóterhei	11 725	8 128
• Jutalom	129	0
Személyi jellegű ráfordítások összesen	86 405	75 756

A személyi jellegű ráfordítások 10 649 eFt-tal csökkentek a 2016. évhez képest. A számviteli, bérelszámolási, munkaügyi feladatokat külső szolgáltatók látják el. A teljes és részmunkaidősök bérköltsége 4 179 eFt-tal csökkent, ennek hatására a jövedelmek közterhei 3 597-tal csökkentek. A megváltozott munkaképességű munkavállalók bérköltsége összességében 2 774 eFt-tal kevesebb az előző évhez viszonyítva, 9 fő létszámcsökkenés miatt.

	2016. 12.31. eFt	2017. év eFt
Értécsökkenési leírás	4 565	3 409

Az értécsökkenési leírás 1 156 eFt-tal csökkent a 2016. évhez viszonyítva. A Kft tulajdonából kivont ingatlanok értécsökkenése és az év közben 0-ra íródott termelő gépek miatt

	2016.év. eFt	2017. év eFt
Egyéb ráfordítások	1517	71 179
• Értékesített ingatlan könyv szerinti értéke		66 755
• Terven felüli értécsökkenés		2 845
• Behajtási költségátalány	702	190
• Kártérítés, kés.kamat káreseménnyel kapcs.	180	732
• Iparüzési adó	406	497
• Egyéb illetékek, ráfordítások	1	0
• Egyéb ráfordítások	228	160
Egyéb ráfordítások összesen	1 517	71 179

Az egyéb bevételeknél bemutatott ingatlan értékesítéssel megegyező ráfordítás az Önkormányzat tulajdonába átadott ingatlanok nyilvántartás szerinti értéke. Terven felüli értécsökkenésként lett elszámolva a 2014. évi fejlesztési támogatásból a Pálya utcai ingatlanra eső még el nem számolt támogatási rész 2 845 Ft összegben.

Késedelmes szállítás miatt 732 eFt kötbért kellett megfizetnünk.

	2016. év eFt	2017. év eFt
Adózás előtti eredmény	-2 113	371

Az adózás előtti eredmény pozitív eredménye 371 eFt.

	2016. év eFt	2017. év. eFt
Adófizetési kötelezettség	0	186

Társasági adó levezetése

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	371
Adózás előtti eredményt csökkentő / tervszerinti écs, e. év.elhat.veszt.ből/	-72 233
Adózás előtti eredményt növelő / tervszerinti écs, e.évk.	73 931
Adóalap	2 069
Társasági adó /9%/	186

	2016. év eFt	2017. év eFt
Adózott eredmény	- 2 113	185

Adózás előtti eredmény	371
Társasági adó	- 186
Adózott eredmény	185

C. Tájékoztató jellegű kiegészítések

Foglalkoztatási adatok

Állománycsoport	Átl.áll.létszám/fő	Béreköltség eFt	Egyéb személyi jutt.
Ügyvezető	1	4 200	0
Teljes munkaidős	7	14 758	639
Részmunkaidős	3	2 516	0
MMK munkavállalók	44	42 198	935
Felügyelő bizottság	3	2 273	0
Személyhez nem köt.			108
Összesen:	58	65 945	1 682

Munkaviszonyban foglalkoztatottak száma 54 fő, ebből megváltozott munkaképességű munkavállaló 44 fő. A megváltozott munkaképességűek aránya a munkaviszonyban foglalkoztatottakhoz viszonyítva 81,48 %.

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 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: Antalóczi Csaba
1165 Budapest, Nyílvesző u. 36.

Tagok: Vajda Zoltán Tamás
1161 Budapest, Hársfa u.47.
Zánkai Péterné
1161 Budapest, Körvasút sor 29.

Budapest, 2018. 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") 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 27 142 E Ft, az adózott eredmény 185 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 2017. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 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 közvégtelenül 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

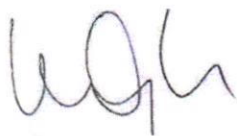
A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 eredő, 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, 2018. március 31.



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