

68/2021.

**BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

*Készült a Polgármester 2021. május 19-re tervezett határozatának meghozatala céljából
Készítette: Dr. Köles Zsuzsanna vagyongazdálkodási irodavezető*

Tárgy: Javaslat a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. 2020. üzleti évről készített éves beszámolójának elfogadására

**Tisztelt Képviselő Asszony!
Tisztelt Képviselő Úr!
Tisztelt Gazdasági és Pénzügyi bizottsági tag!**

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 2020. évi számviteli beszámolóját 34 978 E Ft mérleg főösszeggel és 1 684 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 később kerül megküldésre.

A döntéshozónak nem csak a beszámoló elfogadásáról kell határozatot hoznia, hanem elsősorban arról, hogy elfogadja, hogy a Társaság adózott eredménye – amely a 2020. évben 1 684 E Ft volt – a Társaságnál marad, és ez összeg az Eredménytartalékba kerül átvezetésre.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a veszélyhelyzet idején a döntést a Polgármester hozza meg.

Kérem a tisztelt Képviselő asszonyt, Képviselő urat, bizottsági tag urat, hogy az előterjesztésben szereplő határozati javaslatokat **2021. május 18-án (kedden) 12 óráig** igény szerint észrevételezni és véleményét a polgarmester@bp16.hu e-mail címre megküldeni szíveskedjen.

Határozati javaslat I.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Polgármestere – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, a Képviselő-testület hatáskörében eljárva – úgy határozott, hogy 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) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelembe véve a könyvvizsgálói jelentést és a Felügyelő Bizottság ezzel kapcsolatos véleményét – elfogadja. Felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy a hatályos jogszabályok rendelkezési alapján gondoskodjon a cégbírószági letétbe helyezésről, valamint a közzétételről.

Határidő: 2021. május 31.

Felelős: Kovács Péter polgármester

Határozati javaslat II.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Polgármestere – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület hatáskörében eljárva – úgy határozott, hogy 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) 2020. évi 1 684 E Ft-os adózott eredménye a társaságnál maradjon, és ez az összeg átvezetésre kerüljön az Eredménytartalékba.

Határidő: 2021. május 31.

Felelős: Kovács Péter polgármester

Budapest, 2021. május 3.



Kovács Péter
polgármester

Törvényességi szempontból megfelelő:



Dr. Csomor Ervin
jegyző

Véleményezésre javasolt bizottság: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság

Melléletek:

1. sz. REHAB-XVI. Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolója
2. sz. Kiegészítő melléklet a REHAB-XVI. Nonprofit Kft. 2020. 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)

2020. január 01. - 2020. december 31.

időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró
Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2021. április 26. (10:27:14)

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

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.

Közzétevő 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: 2020. január 01. - 2020. 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. (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: Hiányzó érték; szövege: magyar)
Hiányzó csatolmány
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő**Hortobágyi Lászlóné**

Lakcím: Magyarország, 1162 Budapest Timur utca 46.

Regisztrációs száma: 133003

Könyvvizsgáló**Angyalosy Zsuzsanna**

Lakcím: Magyarország, 1112 Budapest Kapolcs utca 15.

Regisztrációs száma: 007264

Beküldő**Hortobágyi Lászlóné**

Lakcím: Magyarország, 1162 Budapest Timur utca 46.

Adóazonosító: 8318312554

Nyilvánosságra hozattal 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	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	46	45	55

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: Hiányzó érték

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.

3. emelet 305. ajtó

Adóazonosító: 8386890738

Készült: 2021. április 26. (10:27:14)

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



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

2020. január 01. - 2020. 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	5 607		3 861
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	II. Tárgyi eszközök	5 607		3 861
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	24 034		31 117
007.	I. Készletek	10 394		3 508
008.	II. Követelések	11 036		20 811
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	2 604		6 798
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
012.	Eszközök (aktívák) összesen	29 641		34 978
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	15 312		16 996
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	2 094		3 500
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	1 406		1 684
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	10 182		11 318
024.	I. Hátrасorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	10 182		11 318
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 147		6 664
028.	Források (passzívák) összesen	29 641		34 978

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. április 26. (10:27:14)

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

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (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

Péznem: HUF
Pénzegység: ezer

2020. január 01. - 2020. 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	119 580		147 487
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	3 521		-6 875
003.	III. Egyéb bevételek	66 879		73 511
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	107 908		120 669
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	77 638		88 690
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	2 177		1 746
007.	VII. Egyéb ráfordítások	688		1 161
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 569		1 857
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	1 569		1 857
013.	X. Adófizetési kötelezettség	163		173
014.	D. Adózott eredmény	1 406		1 684

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. április 26. (10:27:14)

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

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) beszámoló elfogadásának időpontja mező kitöltése kötelező!
- A(z) határozat száma mező kitöltése 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(z) "A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet." mező bepípálása kötelező!
- A(z) beszámoló elfogadására vonatkozó nyilatkozat keltezése 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!

TERVEZÉSE

Készült: 2021. április 26. (10:27:14)

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

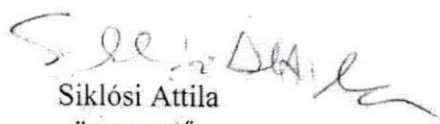
i

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.

REHAB-XVI. Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet
a 2020. évi egyszerűsített beszámolóhoz

REHAB XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft.
1161 Budapest, Pálya u. 43.


Siklósi Attila
ügyvezető

Budapest, 2021. 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 telephelyét a Béla utca 78. szám alatti telephelyét a Krenedits utca 19. szám alatti telephelyét 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. Hegedűs Mária / 1164 Budapest Felsőmalom utca 12. látja el.

Számviteli Politika

Általános tájékoztatások

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
Könyvvizsgáló neve: Angyalosy Zsuzsanna
Könyvvizsgálatot végző MK tagsági száma: 007264

Jelen beszámoló 2020. 01. 01. - 2020. 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 költségnem számlákon könyveli.

B. Specifikus jellegű kiegészítések

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök változása

Megnevezés	Bruttó érték Nyitó Ft	Növekedés Ft	Bruttó é. Ft	2020. évi écs Ft	Összesen écs Ft	Nettó érték Ft
Immateriális javak	397 000	0	397 000	0	397 000	0
Ingtatlanok	4 285 000	0	4 285 000	428 500	2 369 375	1 915 625
Termelő gépek, szerszámok	31 685 800	0	31 685 800	1 192 625	30 090 527	1 595 273
Kisértékű termelő eszközök	161 900	0	161 900	0	161 900	0
Üzemi gép, jármű, irodai felszerelés	3 601 000	0	3 601 000	101 019	3 250 896	350 104
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	552 400	23 600	576 000	23 600	576 000	0
Összesen	40 683 100	23 600	40 706 700	1 745 744	36 845 698	3 861 002

A befektetett eszközök bruttó értéke 23 600 Ft-tal növekedett, 1 db monitor vásárlásával.

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 2020. évi értékcsökkenési leírás 1 745 744.- Ft.

Készletek:

Megnevezés	Nyitó érték	Allományváltozás eFt	Záró érték
Alapanyag	2 456	- 119	2 337
Félkész termékek	2 640	-2 486	154
Befejezetlen termelés	4 668	- 4 265	403
Késztermékek	90	32	122
Vásárolt áru	212	35	247
Saját előállítású áru	175	-83	92
Munkaruha	150	0	150
Göngyöleg	3	0	3
Készletek összesen:	10 394	-6 886	3 508

A készletek állománya 6 886 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 analitikus könyvelésben könyveli. A sajáttermelésű készletek év végi állománya 154 eFt félkész termékből, illetve, 403 eFt befejezetlen termelésből és 122 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 247 eFt értékben, a saját előállítású bolti áru / iskolafüzetek, naptárak / értéke 92 eFt.

Munkaruha 150 eFt, a göngyöleg értéke 3 eFt

Az alapanyag költsége 2 337 eFt.

Készletek összesen: 3 508 eFt.

Követelések:

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Allományváltozás eFt	Záró érték eFt
Vevők	10 837	9 764	20 601
Egyéb követelések	199	11	210
Összes követelés	11 036	9 775	20 811

A követelések állománya 9 775 eFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva. A vevők állománya 20 601 eFt, 9 764 eFt-tal növekedett 2019. évhez képest. A beszámoló készítéséig 20 007 eFt kiegyenlítésre került.

A megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatását elősegítő támogatásból 2020. évre még járó, 2021. januárban befolyt 210 eFt.

Összes követelés: 20 811 eFt.

Pénzeszközök:

Megnevezés	eFt
Elszámolási betétszámla	6 708
Elkülönített betétszámla	4
Pénztár	79
Pénztár / Bolt /	7
GLS Pont pénztár	0
Összesen:	6 798

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	2 094	1 406	3 500
Adózott eredmény	1 406	278	1 684
Saját tőke összesen:	15 312	1 684	16 996

A Kft saját tőkéje a 2020. évben 1 684 eFt-tal növekedett a 2020. évi adózott eredmény összegével.

Kötelezettségek:

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Szállítók	1 481	-1 147	334
Egyéb rövid. lej. köt.	8 701	2 283	10 984
Kötelezettség összesen	10 182	1 136	11 318

A Kft rövidlejáratú kötelezettsége állománya 1 136 eFt-tal nőtt előző évhez viszonyítva. A szállítók állománya 1 147 eFt-tal csökkent a 2019. évhez képest. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek állománya 2 283 eFt-tal növekedett. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:

Megnevezés	eFt
Társasági adó	28
HIPA	300
Szja	661
Áfa	3 311
Jövedelem elszámolási számla	5 008
Társadalombiztosítási járulék	1 198
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	7
Szociális hozzájárulási adó	410
Szakképzési hozzájárulás	38
Letiltások	23
Összesen:	10 984

A rövidlejáratú kötelezettségek a mérlegkészítés időpontjáig a helyi adók, és a társasági adó kivételével kiegyenlítésre kerültek, azok megfizetésének határideje 2021. május 31.

Passzív időbeli elhatárolások:

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Költségek i.elhat.	954	14	968
Fejlesztési célú tám.	2 131	- 773	1 358
MMK munkaváll ktg tám.	1 062	3 276	4 338
Összesen:	4 147	2 517	6 664

A Társaságnak 2020. december 31-én költségek passzív időbeli elhatárolás számlája 968 eFt, a 2020. évet terhelő könyvvizsgálat költségét, a 2021. január hónapban kiszámlázott, de a 2020. évet terhelő közüzemi díjakat tartalmazza.

Fejlesztési célra, véglegesen átvett pénzeszköz számlán, 2014. évben pályázaton nyert fejlesztési támogatásból megvalósult beruházás 2020. évben elszámolt értékcsökkenési leírás összegével csökkentett maradvány, 1 358 eFt szerepel.

Budapest Főváros Kormányhivatal Rehabilitációs Főosztály a 327/2012. (XI. 16.) Korm. rendelete alapján 2020. december 29.-én 4 338 eFt támogatásban részesítette a Kft-t, a felhasználása 2021. december 31-ig.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele	2019. eFt	2020. eFt
Termékértékesítés	99 605	123 199
Papír, írószertbolt	326	378
Szolgáltatás, bér munka	14 456	16 423
Bérleti díj	1 680	1 680
Üzemeltetési hozzájárulás	2 898	3 650
GLS Pont csomagküldés	615	2 157
Összesen:	119 580	147 487

A Kft. nettó árbevétele könyvkötésből, nyomdai tevékenységből, egyéb nyomdaipari befejező műveletekből, kiszereleési – csomagolási munkákból, 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 10 022 eFt összegben valamint az Önkormányzati konzultáció füzetek összeállításával nettó 1 072 eFt értékben Összességében az Önkormányzat részére végzett feladatok ellenértéke nettó 12 318 eFt.

Modul-Art Bt 84 408 eFt, 5 409 eFt egyéb megrendelők felé teljesítettük.

Szolgáltatások árbevétele az Önkormányzat megbízása kapcsán a XVI. kerületi újság közületek felé történő terjesztéséből, valamint egyéb Önkormányzati anyagokterjesztéséből nettó 1 224 eFt

bérrnyomásból és a bérbeadás 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-ot üzemeltetünk.

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

Bérleti díj bevétele a Pálya utcai telephelyen műhelyiroda és raktárrész bérbeadásából származik. Az értékesítés nettó árbevétele 27 907 eFt-tal több az előző évhez viszonyítva.

	2019.12.31. eFt	2020. 12.31. eFt
Sajáttermelésű készletek aktivált értéke	3 521	-6 875

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

Egyéb bevételek	2019. év eFt	2020. év eFt
• Rehabilitációs támogatás	49 525	52 987
• Önkormányzati támogatás	16 047	19 685
• Egyéb bevételek	1 307	839
Összesen:	66 879	73 511

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. 2020. évre szóló támogatási szerződés száma: BPU-0605/1076-0/2019. A megítélt támogatás teljes összegét igénybe tudta venni a Kft. Felhasználás törvényességét és helyességét a Magyar Államkincstár rendszeresen ellenőrzi helyszínen, illetve kiutalás előtt.

A tulajdonos XVI. ker. Önkormányzat 19 685 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 támogatásból beszerzett tárgyeszközök 2020. évre eső értékcsökkenési leírásával azonos mértékű bevételt 772 eFt. Kilépett munkavállaló esetében, az időarányosan járó szabadságnál több igénybe vétel miatt, 58 eFt munkabért vontunk le a munkaviszony megszűnésekor. Az előző évi ÁFA elszámolás és az év közben egyéb kerekítési különbözet 9 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások	2019. év eFt	2020. év eFt
• Termelési anyag költség	91 128	101 289
• Gázenergia	1 039	1 195
• Villamos energia	3 315	3 668
• Üzemanyag	300	327

• Víz-csatorna	160	178
• Egyéb anyag /irodaszer; szaklap stb.	265	287
• Szemétszállítás	215	225
• GLS csomagszáll. ktg	364	969
• Karbantartás / gép, szoftver stb.	2 090	3 150
• Bérleti díjak / Bolt, eszköz/	77	68
• Posta, internet, telefon	994	904
• Könyvelés, könyvvizsgálat.	4 370	4 730
• Igénybe vett bér munka	919	887
• Egyéb igénybe vett szolg. / F-E-Sz-K; Munkavéd	458	585
• Hatósági díjak, illetékek	30	36
• Bank ktg	593	673
• Eladott Aruk Beszerzési Értéke	1 238	1 106
• Biztosítási díjak, egyéb	353	392
Anyagjellegű ráfordítás összesen	107 908	120 669

A termelési anyagköltség 10 161 eFt-tal nőtt 2019. évhez viszonyítva. A villamos-, és a gázenergia többlet költség az üzemi termelési költségek növekedéséből fakad, forrása a termékértékesítés többlet bevétele.

A karbantartási költségek 1 060 eFt-tal növekedtek. A tehergépkocsi karbantartása 602 eFt, ebből a tavalyi évben elszenvedett véletlen baleset következtében 484 eFt volt a javítási költség, amelyet a biztosító 2019. évben megtérített, a javítási költségek az idén jelentkeztek. A termelő gépek kopó alkatrészeinek javítására, cseréjére 2 221 eFt-ot költöttünk. Egyéb karban tartási költség 327 eFt volt.

Össességében az anyagjellegű ráfordítások 12 761-tal nőttek a 2019. évhez viszonyítva.

Személyi jellegű ráfordítások	2019. év eFt	2020. év eFt
• Teljes munkaidős bérköltség	15 121	21 050
• Részmunkaidős bérköltség	6 256	7 188
• Megváltozott mk. munkavállalók bérköltsége	42 189	45 308
• Egyszerűsített foglalkoztatás /takarító	0	112
• Megbízási jogviszony	4 200	4 800
• Vezetői prémium	191	140
• Felügyelő bizottsági tagok díjazása	2 273	2 273
• Betegszabadság, 1/3 táppénz hozzájárulás	1 550	1 407
• Adómentes közlekedési költségtérítés	742	878
• Céges telefon költsége	142	126
• Jövedelmek adó terhei	4 974	5 408
Személyi jellegű ráfordítások összesen	77 638	88 690

A személyi jellegű ráfordítások 11 052 eFt-tal nőttek a 2019. évhez képest. A kötelező minimálbér és a kötelező bérminimum 8%-al emelkedett 2019. évhez viszonyítva. A teljes munkaidős munkavállalók esetében a termelésben dolgozó szakmunkások béremelkedése elengedhetetlen volt, a nyomdaipari szakágazatban dolgozók béréhez viszonyítva jelentős volt a lemaradásuk. Elvándorlásuk esetén a Kft nehéz helyzetbe került volna. A Kft ügyvezetőjének díjazása 2020. július 1-től havi 100 eFt-tal emelkedett. Adómentes közlekedési költségtérítésben 1 fő ügyvezető és 1 fő üzemvezető gépkocsi átalány, 1 fő MMK rehabilitációs tanácsadó pedig bérletértékesítésben részesül. Céges telefon magáncélú használata miatt a jogszabályban előírt mértékű költséget számolunk el.

A jövedelmeket 4 958 eFt szociális hozzájárulási adó és 450 eFt szakképzési hozzájárulás terheli.

	2019. év eFt	2020. év eFt
Értécsökkenési leírás	2 177	1 746

Az értécsökkenési leírás 431 eFt-tal csökkent a 2019. évhez viszonyítva, az év közben 0-ra íródott termelő gépek miatt

Egyéb ráfordítások	2019. év eFt	2020. év eFt
• Kártérítés, kés.kamat káreseménnyel kapcs.	244	257
• Iparüzési adó	442	789
• gépjátmű adó		23
• Egyéb ráfordítások	2	92
Egyéb ráfordítások összesen	688	1 161

Az Iparüzési adó emelkedését a többlettermelésből fakadó anyagköltség növekedése okozza. Az egyéb ráfordítások között számolta el a Kft a tárgyieszköz program átállás miatti eltérést és kilépett munkavállaló behajthatatlanná vált tartozását.

	2019. év eFt	2020. év eFt
Adózás előtti eredmény	1 569	1 857

Az adózás előtti pozitív eredmény 288 eFt-tal növekedett, 1 857 eFt.

Társasági adó levezetése

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	1 857
Adózás előtti eredményt csökkentő / tervszerinti écs,	-1 746
Adózás előtti eredményt növelő / tervszerinti écs, behajthatatlan követelés	1 807
Adóalap	1 918
Társasági adó /9%/	173

Az adózás előtti eredmény 1 857 eFt, a módosító tételek után 1 918 eFt, fizetendő társasági adó 173 eFt.

	2019. év eFt	2020. év eFt
Adózott eredmény	1 406	1 684
Adózás előtti eredmény	1 569	1 857
Társasági adó	- 163	- 173
Adózott eredmény	1 406	1 684

A fizetendő társasági adó 173 eFt, az adózott eredmény 1 684 eFt.

C. Tájékoztató jellegű kiegészítések

Foglalkoztatási adatok

Állománycsoport	Átl.áll.létszám/fő	Béreköltség eFt	Egyéb személyi jutt.
Ügyvezető	1	4 800	448
Vezetői prémium		140	0
Teljes munkaidős	5	21 050	406
Részmunkaidős	4	7 188	0
Egyszerűsített fogl.	1	112	0
MMK munkavállalók	35	45 308	1 425
Felügyelő bizottság	3	2 273	0
Személyhez nem köt.			132
Összesen:	49	80 871	2 411

Munkaviszonyban foglalkoztatottak száma 45 fő, ebből megváltozott munkaképességű munkavállaló 35 fő. A megváltozott munkaképességűek aránya a munkaviszonyban foglalkoztatottakhoz viszonyítva 77,77 %.

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 mutatja ki a Kft.

A felügyelő bizottsági tagok:

Elnök: Antalóczy Csaba
1165 Budapest, Nyílvessző u. 36.
Tagok: Garaczi Lilla
1118 Budapest, Rétköz u. 71. I/3 a
Natzkin Marinov Péter
1137 Budapest, Radnóti Miklós u. 24. III/4 a

Budapest, 2021. 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") 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 34 978 E Ft, az adózott eredmény 1 684 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évről 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 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évről 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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 beszámoló 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 céltom 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

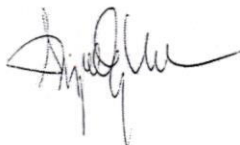
vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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, 2021. március 31.



Angyalosy Zsuzsanna
kamarai tag könyvvizsgáló
1112, Budapest, Kapolcs utca 15.
kamarai tagsági szám: 007264