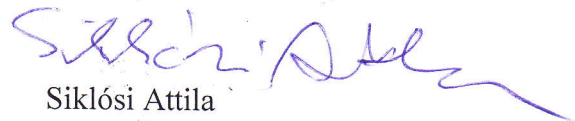


## REHAB-XVI. Nonprofit Kft

### Kiegészítő melléklet a 2022. évi egyszerűsített beszámolóhoz

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



Siklósi Attila  
ügyvezető

Budapest, 2023. 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:

<b>Központi telephely:</b>	<b>Budapest XVI. ker. Pálya u. 48.</b>
<b>Egyéb</b>	<b>Budapest XVI. ker. Krenedits S. u. 19.</b>
	<b>Budapest XVI. ker. Béla u. 78.</b>
<b>Cégjegyzék száma:</b>	<b>01-09-697529</b>
<b>Adószáma:</b>	<b>12666937-2-42</b>
<b>Statisztikai számjele:</b>	<b>12666937-1814-572-01</b>
<b>Jegyzett tőke:</b>	<b>10 000 eFt</b>

A Pálya utca 48. szám alatti központi telephelyét, a Béla utca 78. szám alatti telephelyét és 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 számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény, 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 2022. 01. 01. - 2022. 12. 31. időszakot öleli fel.  
A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő március 31.

A Kft. az „A” típusú egyszerűsített mérleget és az „A” típusú összköltség eljárással készített egyszerűsített eredmény kimutatást használja. A beszámoló adatai ezer forintban értendők.

### ***A számviteli politika főbb elemei***

A Számviteli Törvény előírásai szerint a Kft. 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 200 000 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 Kft. 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 érték összesen Ft	2022. évi écs Ft	Összesen écs Ft	Nettó érték Ft
Immateriális javak	397 000	551 000	948 000	183 324	580 324	367 676
Ingtatlanok	4 285 000		4 285 000	428 500	3 226 375	1 058 625
Termelő gépek, szerszámok	31 685 800	1 065 000	32 750 800	531 679	31 563 743	1 187 057
Kisértékű termelő eszközök	161 900		161 900		161 900	0
Üzemi gép, jármű, irodai felszerelés	3 721 000		3 721 000	127 905	3 507 031	213 969
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	707 000		707 000		707 000	0
Összesen	40 957 700	1 616 000	42 573 700	1 271 408	39 746 373	2 827 327

A befektetett eszközök bruttó értéke 1 616 000 Ft-tal nőtt. Az immateriális javak állománya 551 000 Ft értékben a Kft WEB áruház üzemeltetéséhez szükséges honlap készítésével nőtt. Naptár és füzetkészítéshez 1 db lyukasztó szerszámot vásároltunk 1 065 000 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% és 10%; gép-berendezéseket 14,5%; üzemi gépeket 14,5% irodai felszereléseket 20%; számítógépeket 33%; járműveket 20% értékcsökkenési leírási kulcsokkal számolja el a Társaság. A 2022. évi értékcsökkenési leírás 1 271 408.- Ft.

**Készletek:**

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Allományváltozás eFt	Záró érték eFt
Alapanyag	5 647	2 844	8 491
Félkész termékek	2 047	-462	1 585
Befejezetlen termelés	3 425	- 1 003	2 422
Késztermékek	289	3 455	3 744
Vásárolt áru	261	-54	207
Saját előállítású áru	163	92	255
Munkaruha	150	0	150
Göngyöleg	3	0	3
Készletek összesen:	11 985	4 872	16 857

A készletek állománya 4 872 eFt-tal nőtt az előző évhez képest. Az év végi magas alapanyag készlet 2023. év első negyedéves termeléshez szükséges. A sajáttermelésű készletek az év eleji termékértékesítéskor az árbevételben térülnek meg.

A Kft. 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 1 585 eFt félkész termékből, 2 422 eFt befejezetlen termelésből és 3 744 eFt késztermékből áll. A sajáttermelésű készletek önköltségét az eladási árból levezetve állapítja meg a Kft.

A vásárolt áru / bolti árukészlet/ értékét beszerzési áron, leltározással állapította meg a Kft. 207 eFt értékben, a saját előállítású bolti áru / iskolafüzetek, naptárak / értéke 255 eFt.

Munkaruha 150 eFt, a göngyöleg értéke 3 eFt.

Az alapanyag készlet értéke 8 491 eFt.

Készletek összesen: 16 857 eFt.

**Követelések:**

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Allományváltozás eFt	Záró érték eFt
Vevők	14 198	-5 016	9 182
Egyéb követelések	681	-626	55
Összes követelés	14 879	-5 642	9 237

A követelések állománya 5 642 eFt-tal csökkent az előző évhez viszonyítva. A vevők állománya 9 182 eFt, amely 5 016 eFt-tal csökkent 2021. évhez képest. A beszámoló készítéséig 7 004 eFt vevők felé fennálló követelés kiegyenlítésre került.

Az egyéb követelésen a Társasági adóelőleg szerepel.

Összes követelés: 9 237 eFt.



**Pénzeszközök:**

Megnevezés	eFt
Elszámolási betétszámla	11 431
Elkülönített betétszámla	583
Pénztár	41
Pénztár / Bolt /	8
Összesen:	12 063

**Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolás soron **1 537 eFt** szerepel, amelyet villamos energia költség 2023.évi előleg jogcímen számlázott ki az EON Energiamegoldások Kft.

**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	5 184	1 182	6 366
Adózott eredmény	1 182	-349	833
Saját tőke összesen:	18 178	833	19 011

A Kft saját tőkéje a 2022. évben 833 eFt-tal növekedett a 2022. évi adózott eredmény összegével.

**Kötelezettségek:**

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Szállítók	2 890	- 994	1 896
Egyéb rövid. lej. köt.	9 496	10 609	20 105
Kötelezettség összesen	12 386	9 615	22 001

A Kft rövidlejáratú kötelezettsége állománya 9 615 eFt-tal nőtt előző évhez viszonyítva. A szállítók állománya 994 eFt-tal csökkent a 2021. évhez képest, a mérlegkészítésig kiegyenlítésre kerültek. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek állománya 10 609 eFt-tal nőtt a 2021. évhez viszonyítva, ebből 10 000 eFt a Tulajdonos felé fennálló rulírozó kölcsön. A visszafizetést a Kft 2023. 03. 29.-én teljesítette. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összetételét az alábbi táblázat mutatja:

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:**

Megnevezés	eFt
HIPA	355
Szja	888
Áfa	639

Jövedelem elszámolási számla	6 248
Társadalombiztosítási járulék	1 423
Munkáltatót terhelő 1/3 táppénz	46
Szociális hozzájárulási adó	394
Letiltások	112
Alapítóval szembeni kötelezettség	10 000
Összesen:	20 105

A rövidlejáratú kötelezettségek a mérlegkészítés időpontjáig a helyi adók kivételével kiegyenlítésre kerültek, azok megfizetésének határideje 2023. május 31.

#### Passzív időbeli elhatárolások:

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Költségek i.elhat.	1 354	- 536	818
Fejlesztési célú tám.	1 025	- 334	691
Összesen:	2 379	- 870	1 509

A Kft.-nek 2022. december 31-én költségek passzív időbeli elhatárolás számlája 818 eFt, amely a 2022. évet terhelő könyvvizsgálat költségét, a 2023. január, február hónapban kiszámlázott, de a 2022. évet terhelő közüzemi díjakat tartalmazza.

Fejlesztési célra, véglegesen átvett pénzeszköz számlán, 2014. évben pályázaton nyert fejlesztési támogatásból megvalósult beruházás 2022. évben elszámolt értékcsökkenési leírás összegével csökkentett maradvány, 691 eFt szerepel.

#### Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele	2021. e Ft	2022. e Ft
Termékértékesítés	154 269	259 245
Papír, írószerbolt	353	640
Szolgáltatás, bér munka	19 207	3 870
Bérleti díj	1 680	1 680
Üzemeltetési hozzájárulás	4 666	5 248
GLS Pont csomagküldés	1 366	1 155
Összesen:	181 541	271 838

A Kft. nettó árbevétele iskola füzetek gyártásából, könyvkötésből, nyomdai tevékenységből, egyéb nyomdaipari befejező műveletekből, kiszerezési – csomagolási munkákból, bérleti díj bevételekből, valamint az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott kis papír-írószert boltban



forgalmazott termékek eladásából származik. Kompletts iskolafüzetek, naptárak, könyvek illetve egyéb nyomdaipari termékek gyártása a fő tevékenységünk, amit megrendelésre gyártunk. A kiugróan magas árbevételben az év közben megemelkedett alapanyag árak jelennek meg. Az Önkormányzat vállalkozási szerződés keretében a kerület 1-4. évfolyamos tanulói számára kezdő iskolacsomag gyártásával bízta meg a Kft-t, nettó 11 094 eFt értékben.

Szolgáltatások árbevétele az Önkormányzat megbízása kapcsán a XVI. kerületi újság közületek felé történő terjesztéséből, valamint egyéb Önkormányzati anyagok terjesztéséből, nettó 3 870 eFt bérnyomásból és a bérbeadás miatti többlet energia felhasználás kiszámlázásából áll.

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

Fő megrendelőnk a Modul-Art Bt, a részére 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 90 297 eFt-tal több az előző évhez viszonyítva.

	2021. 12.31. eFt	2022. 12.31. eFt
Sajáttermelésű készletek aktivált értéke	5 152	2 083

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

Egyéb bevételek	2021. év eFt	2022. év eFt
• Rehabilitációs támogatás	53 110	60 148
• Önkormányzati támogatás	19 685	19 685
• Egyéb bevételek	335	350
Összesen:	73 130	80 183

A megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatását elősegítő költségvetési támogatást a Társaság a 327/2012. (XI. 16.) Korm. rendelete alapján a Budapest Főváros Kormányhivatalához benyújtott pályázat útján kapja. 2022. évre szóló támogatási szerződés száma: BPU-0605/1135-0/2021, 60 148 eFt összegben. 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 Önkormányzat 19 685 eFt-tal támogatta a Kft-t, az árbevétellel és a rehabilitációs támogatással nem fedezett költségek fedezetére.

Az egyéb bevételek között kell kimutatni a számvitelről szóló törvény szerint a 2014. évi fejlesztés kapcsán kapott támogatásból beszerzett tárgyi eszközök 2022. évre eső értékcsökkenési leírásával azonos mértékű bevételt 333 eFt. Egyéb bevétel 17 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások	2021.év eFt	2022. év eFt
• Termelési anyag költség	141 832	220 422
• Gázenergia	1 837	1 510
• Villamos energia	4 459	6 123
• Üzemanyag	326	539
• Víz- csatorna	275	182



• Egyéb anyag /irodaszer; szaklap stb.	341	464
• Szemétszállítás	254	193
• GLS csomagszáll. ktg	822	333
• Karbantartás / gép, szoftver stb.	1 506	2 679
• Bérleti díjak / Bolt, eszköz	81	79
• Posta, internet, telefon	1 206	1 262
Könyvelés, könyvvizsgálat, rehab. tan. díj	4 906	5 750
• Igénybe vett bér munka	1 029	214
• Egyéb igénybe vett szolg. / F-E-Sz-K; Munkavéd	605	515
• Hatósági díjak, illetékek	18	10
• Bank ktg	777	943
• Eladott Áruk Beszerzési Értéken	1 986	1 088
• Biztosítási díjak, egyéb	330	324
Anyagjellegű ráfordítás összesen	162 590	242 630

A termelési anyagköltség 78 590 eFt-tal nőtt a 2021. évhez viszonyítva, az alapanyagárak évközi áremelkedése miatt. A villamos energia növekedését az energiaárak emelkedése okozza. A gázenergia csökkenése az épületek takarékos üzemeltetéséből és az energiaszolgáltatóval kötött 2024.-ig szóló szerződésből fakad.

A karbantartási költségek 1 173 eFt-tal nőttek a 2021. évhez viszonyítva. A termelő gépek kopó alkatrészeinek javítására, cseréjére 1 614 eFt-ot, tehergépkocsi javítására 829 eFt-ot költöttünk. Egyéb karbantartási költség 236 eFt volt.

Összességében az anyagjellegű ráfordítások 80 040 eFt-tal nőttek a 2021. évhez viszonyítva.

Személyi jellegű ráfordítások	2021. év	2022. év
• Teljes munkaidős bérköltség	19 770	27 569
• Részmunkaidős bérköltség	12 224	9 008
• Megváltozott mk. munkavállalók bérköltsége	45 214	54 349
• Megbízási jogviszony	5 400	5 400
• Vezetői prémium	450	900
• Felügyelő bizottsági tagok díjazása	2 273	2 273
• Betegszabadság, 1/3 táppénz hozzájárulás	2 089	2 159
• Adómentes közlekedési költségtérítés	1 139	1 412
• Céges telefon mag. célú felh. költsége	162	179
• Jövedelmek adó terhei	5 042	4 689
Személyi jellegű ráfordítások összesen	93 763	107 938

A személyi jellegű ráfordítások 14 175 eFt-tal nőttek a 2021. évhez képest. A kötelező minimálbér és a kötelező bérminimum 19%-kal emelkedett a 2021. évhez viszonyítva. A teljes munkaidős munkavállalók esetében a termelésben dolgozó szakmunkások béremelkedése a kötelező szint feletti mértékben elengedhetetlen volt, a nyomdaipari szakágazatban dolgozók béréhez viszonyítva jelentős volt a lemaradásuk. Elvándorlásuk esetén a Kft nehéz helyzetbe került volna. Adómentes közlekedési költségtérítésben 1 fő ügyvezető és 1 fő üzemvezető gépkocsi átalány, 1 fő MMK rehabilitációs tanácsadó pedig bérletterítésben részesül. Céges telefon magáncélú használata miatt a jogszabályban előírt mértékű költséget számolunk el.

A jövedelmek adóterhei 353 eFt-tal csökkentek a szakképzési hozzájárulás adónem kivezetése miatt.

	2021. év eFt	2022. év eFt
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 629</b>	<b>1 271</b>

Az értékcsökkenési leírás 358 eFt-tal csökkent a 2021. évhez viszonyítva, az év közben 0-ra íródott tárgyi eszközök miatt.

Egyéb ráfordítások	2021. év eFt	2022. év eFt
• Kártérítés, kés.kamat káreseménnyel kapcs.	213	458
• Iparüzési adó	305	832
• Gépjármű adó	23	23
• Egyéb ráfordítások	1	5
Egyéb ráfordítások összesen	542	1 318

A Kft. 2022. évben 141 eFt késedelmi kamatot és 317 eFt táppénz megtérítését fizetett meg üzemi baleset miatt. Az Iparüzési adó 2 % -ra növekedett a 2021. évi 1 % kötelezettséggel szemben. Gépjármű adót az 1 db áruszállításhoz használt kisteher gépkocsi után fizeti a Kft.

	2021. év eFt	2022. év eFt
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>1 299</b>	<b>947</b>

Az adózás előtti pozitív eredmény 352 eFt-tal csökkent a 2021. évhez viszonyítva.

#### Társasági adó levezetése

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	947
Adózás előtti eredményt csökkentő / tervszerinti écs,	-1 271
Adózás előtti eredményt növelő / tervszerinti écs, kártérítés	1 588
Adóalap	1 264
Társasági adó /9%/	114

Az adózás előtti eredmény 947 eFt, a módosító tételek után 1 264 eFt, fizetendő társasági adó 114 eFt.

	2021. év eFt	2022. év eFt
<b>Adózott eredmény</b>	<b>1 182</b>	<b>833</b>
Adózás előtti eredmény	1 299	947
Társasági adó	-117	-114
<b>Adózott eredmény</b>	<b>1 182</b>	<b>833</b>

A fizetendő társasági adó 114 eFt, az adózott eredmény 833 eFt.



## Tájékoztató jellegű kiegészítések

### Foglalkoztatási adatok

Állománycsoport	Átl.áll.létszám/fő	Béreköltség eFt	Egyéb személyi jutt.
Ügyvezető	1	5 400	728
Vezetői prémium		900	0
Teljes munkaidős	7	27 569	854
Részmunkaidős	3	9 008	0
MMK munkavállalók	35	54 349	1 989
Felügyelő bizottság		2 273	0
Személyhez nem köt.			179
Összesen:	46	99 499	3 750

Munkaviszonyban foglalkoztatottak száma 46 fő, ebből megváltozott munkaképességű munkavállaló 35 fő. A megváltozott munkaképességűek aránya a munkaviszonyban foglalkoztatottakhoz viszonyítva 76,09 %.

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 Béla  
1165 Budapest, Nyílvesző 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, 2023. március 31.