

REHAB-XVI. Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet a 2023. évi egyszerűsített beszámolóhoz

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



Siklósi Attila
ügyvezető

Budapest, 2024. 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:	10 000 eFt

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: Erdős Ildikó Erzsébet
PM regisztráció száma: 211043
Könyvvizsgáló neve: Angyalosy Zsuzsanna
Könyvvizsgálatot végző MK tagsági száma: 007264

Jelen beszámoló 2023. 01. 01. - 2023. 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	2023. évi écs Ft	Összesen écs Ft	Nettó érték Ft
Immateriális javak	367 676	0	948 000	181 830	762 154	185 846
Immateriális javakra adott előlegek						16 254
Ingatlanok	1 058 625	0	4 285 000	428 500	3 654 875	630 125
Termelő gépek, szerszámok	1 187 057	0	32 912 700	377 290	32 102 933	809 767
Üzemi gép, jármű, irodai felszerelés	213 969		4 428 000	115 810	4 329 841	98 159
Összesen	2 827 327	0	42 573 700	1 103 430	40 849 803	1 723 897

A befektetett eszközök bruttó értéke nem nőtt.

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 2023. évi értékcsökkenési leírás 1 103 430.- Ft.

Készletek:

Sorszám	Megnevezés	Nyitó érték eFt	Állományváltozás eFt	Záró érték eFt
1.	Alapanyag	8 491	-355	8 136
2.	Félkész termékek	1 585	-449	1 136
3.	Befejezetlen termelés	2 422	- 2 132	290
4.	Késztermékek	3 744	4 907	8 651
5.	Vásárolt áru	207	0	207
6.	Saját előállítású áru	255	0	255
7.	Munkaruha	150	-125	25
8.	Göngyöleg	3	0	3
9.	Készletek összesen:	16 857	1846	18 703

A készletek állománya 1 846 eFt-tal nőtt az előző évhez képest. Az év végi magas alapanyag készlet 2024. 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 1 136 eFt félkész termékből, 290 eFt befejezetlen termelésből és 8 651 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 25 eFt, a göngyöleg értéke 3 eFt.

Az alapanyag készlet értéke 8 136 eFt.

Készletek összesen: 18 703 eFt.

Követelések:

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Állományváltozás eFt	Záró érték eFt
Vevők	9 182	+4219	13 401
Egyéb követelések	55	+122	177
Összes követelés	9 237	4 341	13 578

A követelések állománya 4 341 eFt-tal nőtt az előző évhez viszonyítva. A vevők állománya 13 401 eFt, amely 4 219 eFt-tal nőtt 2022. évhez képest. A beszámoló készítéséig 10 279 eFt vevők felé fennálló követelés kiegyenlítésre került.

Az egyéb követelésen iparüzési adó, társasági adóelőleg szerepel és fizetési előleg szerepel.

Összes követelés: 13.578 eFt.

Pénzeszközök:

Megnevezés	eFt
------------	-----

Elszámolási betétszámla	1 878
Elkülönített betétszámla	415
Pénztár	200
Pénztár / Bolt /	8
Összesen:	2 501

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolás soron **érték nem** szerepel.

Saját tőke

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Jegyzett tőke	10 000	0	10 000
Tőketartalék	1 812	0	1 812
Eredménytartalék	6 366	833	7 199
Adózott eredmény	833	-158	675
Saját tőke összesen:	19 011	675	19 686

A Kft saját tőkéje a 2023. évben 675 eFt-tal növekedett a 2023. évi adózott eredmény összegével.

Kötelezettségek:

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Szállítók	1 896	-1 518	378
Egyéb rövid. lej. köt.	20 105	-5 018	15 087
Kötelezettség összesen	22 001	-6 536	15 465

A Kft rövidlejáratú kötelezettsége állománya 6.536 eFt-tal csökkent előző évhez viszonyítva. A szállítók állománya 1.518 eFt-tal csökkent a 2022. évhez képest, a mérlegkészítésig kiegyenlítésre kerültek. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek állománya 5 018 eFt-tal csökkent. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:

Megnevezés	eFt
Szja	1 091
Áfa	4 085
Jövedelem elszámolási számla	7 674
Társadalombiztosítási járulék	1 726
Munkáltatót terhelő 1/3 táppénz	15
Szociális hozzájárulási adó	439
Letiltások	57
Összesen:	15 087

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.	818	+195	1 013
Fejlesztési célú tám.	691	- 333	358
Összesen:	1 509	- 138	1 371

A Kft.-nek 2023. december 31-én költségek passzív időbeli elhatárolás számlája 1 013 eFt, amely a 2023. évet terhelő könyvvizsgálat költségét, a 2023. január, február hónapban kiszámlázott, de a 2023. évet terhelő közüzemi díjakat tartalmazza.

Fejlesztési célra, véglegesen átvett pénzeszköz számlán, 2014. évben pályázaton nyert fejlesztési támogatásból megvalósult beruházás 2023. évben elszámolt értékcsökkenési leírás összegével csökkentett maradvány, 358 eFt szerepel.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele	2022. e Ft	2023. e Ft
Termékértékesítés	259 245	297 686
Papír, írószertbolt	640	376
Szolgáltatás, bérmunka	3 870	961
Bérleti díj	1 680	1 767
Üzemeltetési hozzájárulás	5 248	4 220
Közvetített szolgáltatás bevétele		1 785
GLS Pont csomagküldés	1 155	612
Összesen:	271 838	307 407

A Kft. nettó árbevétele iskola füzetek gyártásából, könyvkötésből, nyomdai tevékenységből, egyéb nyomdaipari befejező műveletekből, kiserelési – csomagolási munkákból, bérleti díj bevételekből, valamint az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott kis papír-írószertboltban 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 13. 722 eFt értékben.

Szolgáltatások árbevétele az Önkormányzat megbízása kapcsán a XVI. kerületi újság közületek felé történő terjesztéséből áll 961 e Ft.

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 35 569 eFt-tal több az előző évhez viszonyítva.

	2022. 12.31. eFt	2023. 12.31. eFt
Sajáttermelésű készletek aktivált értéke	2 083	1 190

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

Egyéb bevételek	2022. év eFt	2023. év eFt
• Rehabilitációs támogatás	60 148	66 213
• Önkormányzati támogatás	19 685	29 796
• Egyéb bevételek	350	338
Összesen:	80 183	96 347

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. 2023. évre szóló támogatási szerződés száma: BP-0605/0349-8/2023, 66 213 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 29 796 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 tárgyszerű eszközök 2023. évi értékcsökkenési leírásával azonos mértékű bevételt 333 eFt. Egyéb bevétel 338 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások	2022. év eFt	2023. év eFt
• Termelési anyag költség	220 422	254 791
• Gázenergia	1 510	1432
• Villamos energia	6 123	8097
• Egyéb anyag/irodaszer	464	278
• Üzemanyag/kenőanyag	539	485
• Víz- csatorna	182	147
• Szemétszállítás	193	212
• GLS csomagszáll. ktg	333	0
• Karbantartás / gép, szoftver stb.	2 679	3 140
• Bérleti díjak / Bolt, eszköz	79	96
• Posta, internet, telefon	1 262	1 512
• Könyvelés, könyvvizsgálat, rehab. tan. díj	5 750	5930
• Igénybe vett bér munka	214	367
• Egyéb igénybe vett szolg. / F-E-Sz-K; Munkavéd	515	370
• Parkolási díj		9

• Belföldi utazás, kiküldetés		104
• Hatósági díjak, illetékek	10	5
• Bank ktg	943	1 035
• Eladott Áruk Beszerzési Értéken	1 088	1 940
• Biztosítási díjak, egyéb	324	374
Anyagjellegű ráfordítás összesen	242 630	280 324

A termelési anyagköltség 34 369 eFt-tal nőtt a 2022. 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 461 eFt-tal nőttek a 2022. évhez viszonyítva A termelő gépek kopó alkatrészeinek javítására, cseréjére 2 314eFt-ot, tehergépkocsi javítására 588 eFt-ot költöttünk. Egyéb karbantartási költség 238 eFt volt.

Össességében az anyagjellegű ráfordítások 37 694 eFt-tal nőttek a 2022. évhez viszonyítva.

eFt		
Személyi jellegű ráfordítások	2022. év	2023. év
• Teljes munkaidős bérköltség	27 569	35 225
• Részmunkaidős bérköltség	9 008	9 523
• Megváltozott mk. munkavállalók bérköltsége	54 349	59 345
• Megbízási jogviszony	5 400	5 400
• Vezetői prémium	900	900
• Felügyelő bizottsági tagok díjazása	2 273	2 273
• Betegszabadság, 1/3 táppénz hozzájárulás	2 159	1 731
• Munkavégzéshez szükséges szemüveg		93
• Adómentes közlekedési költségtérítés	1 412	1 618
• Céges telefon mag. célú felh. költsége	179	199
• Jövedelmek adó terhei	4 689	5 429
Személyi jellegű ráfordítások összesen	107 938	121 736

A személyi jellegű ráfordítások 13 798 eFt-tal nőttek a 2022. évhez képest. A kötelező minimálbér emelkedése miatt. 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 bérlettérítésben részesül. Céges telefon magáncélú használata miatt a jogszabályban előírt mértékű költséget számolunk el.

	2022.év eFt	2023. év eFt
Értékcsökkenési leírás	1 271	1 103

Az értékcsökkenési leírás 168 eFt-tal csökkent a 2022. évhez viszonyítva, az év közben 0-ra íródott tárgyi eszközök miatt.

Egyéb ráfordítások	2022. év eFt	2023. év eFt
• Kártérítés, kés.kamat káreseménnyel kapcs.	458	77
• Iparüzési adó	832	805
• Gépjármű adó	23	23
• Egyéb ráfordítások	5	115
Egyéb ráfordítások összesen	1318	1 020

A Kft. 2023. évben 77 eFt késedelmi kamatot fizetett meg. Gépjármű adót az 1 db áruszállításhoz használt kisteher gépkocsi után fizeti a Kft.

	2022. év eFt	2023. év eFt
Adózás előtti eredmény	947	761

Az adózás előtti pozitív eredmény 186 eFt-tal csökkent a 2022. évhez viszonyítva.

Társasági adó levezetése

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	761
Adózás előtti eredményt csökkentő / tervszerinti écs,	-1 103
Adózás előtti eredményt növelő / tervszerinti écs, kártérítés	1 295
Adóalap	953
Társasági adó /9%/	86

Az adózás előtti eredmény 761 eFt, a módosító tételek után 953 eFt, fizetendő társasági adó 86 eFt.

	2022. év eFt	2023. év eFt
Adózott eredmény	833	675
Adózás előtti eredmény	947	761
Társasági adó	-114	-86
Adózott eredmény	833	675

A fizetendő társasági adó 86 eFt, az adózott eredmény 675eFt.

Tájékoztató jellegű kiegészítések

Foglalkoztatási adatok

Állománycsoport	Átl.áll.létszám/fő	Béreköltség eFt
Ügyvezető	1	5 400
Vezetői prémium		900
Teljes munkaidős	7	35 225

Részmunkaidős	3	9 523
MMK munkavállalók	33	59 345
Felügyelő bizottság	3	2 273
Személyhez nem kötött		199
Összesen:	47	112 865

Munkaviszonyban foglalkoztatottak száma 47 fő, ebből megváltozott munkaképességű munkavállaló 33 fő. A megváltozott munkaképességűek aránya a munkaviszonyban foglalkoztatottakhoz viszonyítva 70,21 %.

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, 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, 2024. március 31.