

REHAB - XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 01-09-697529, Adószám: 12666937-2-42)

2024. január 01. - 2024. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

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



Készült: 2025. április 16. (09:59:43)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. március 31.



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.

Közzététel cég adatai:

REHA - 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: 2024. január 01. - 2024. 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
Könyvvizsgálat módja: kettős könyvvitelt vezető
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 (Össz költség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- Hiányzó csatolmány
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1/2024; szövege: magyar)
- Hiányzó csatolmány
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)
- Hiányzó csatolmány

Könyvelő

Erdős Ildikó Erzsébet
Lakcím: Magyarország, 8400 Ajka Újélet utca 14
Regisztrációs száma: 211043

Könyvvizsgáló

Angyalosy Zsuzsanna
Lakcím: Magyarország, 1112 Budapest Kaplós utca 15
Regisztrációs száma: 007264

Beküldő

Erdős Ildikó Erzsébet
Lakcím: Magyarország, 8400 Ajka Újélet utca 14 11. ajtó
Adóazonosító: 8377223627

Nyilvánosságra hozatallal 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 átlagos statisztikai állományi létszám	56	50	43

Készült: 2025. április 16. (09:59:43)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. március 31.

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.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2025. március 31.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagy arról, annak összetételéről (eszközeiről 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

TERVEZET

Készült: 2025. április 16. (09:59:43)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. március 31.



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

2024. január 01. - 2024. 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	1 740		2 006
003.	I. Immateriális javak	202		4
004.	II. Tárgyi eszközök	1 538		2 002
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	IV. Halasztott adókövetelés	0		0
007.	B. Forgóeszközök	34 782		38 497
008.	I. Készletek	18 703		25 189
009.	II. Követelések	13 578		11 872
010.	III. Értékpapírok	0		0
011.	IV. Pénzeszközök	2 501		1 436
012.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		3
013.	Eszközök (aktívák) összesen	36 522		40 506
014.	Források (passzívák)			
015.	D. Saját tőke	19 686		20 605
016.	I. Jegyzett tőke	10 000		10 000
017.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
018.	III. Tőketartalék	1 812		1 812
019.	IV. Eredménytartalék	7 199		7 873
020.	V. Lekötött tartalék	0		0
021.	VI. Értékelési tartalék	0		0
022.	VII. Adózott eredmény	675		920
023.	E. Céltartalékok	0		0
024.	F. Kötelezettségek	15 465		19 006
025.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
026.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
027.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	15 465		19 006
028.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 371		895
029.	Források (passzívák) összesen	36 522		40 506

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2025. április 16. (09:59:43)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. március 31.



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

2024. január 01. - 2024. 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	307 407		371 409
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	1 190		5 371
003.	III. Egyéb bevételek	96 347		110 345
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	280 324		328 383
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	121 736		155 065
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	1 103		1 178
007.	VII. Egyéb ráfordítások	1 020		1 452
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	761		1 047
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	761		1 047
013.	X. Adófizetési kötelezettség	86		127
014.	X/1. Halasztott adókülönbözet	0		0
015.	D. Adózott eredmény	675		920

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

Készült: 2025. április 16. (09:59:43)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. március 31.



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) 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(z) független könyvvizsgálói jelentés csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A könyvvizsgálatra kötelezett nyilatkozat alapján a független könyvvizsgálói jelentés csatolmány feltöltése kötelező!

TERVEZET

Készült: 2025. április 16. (09:59:43)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. március 31.



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 2024. évi egyszerűsített beszámolóhoz**

**REHAB
XVI.** Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft.
1161 Budapest, Pálffy u. 46.

Siklósi Attila
ügyvezető

Budapest, 2025. 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 kisserelési 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 Önkormányzat
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 2024. 01. 01. - 2024. 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 költségcím számlákon könyveli.

B. Specifikus jellegű kiegészítések

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök változása

Megnevezés	Bruttó érték Nyitó e Ft	Növekedés e Ft	Bruttó érték összesen	2024. évi écs e Ft	e Ft	
					Összesen écs e Ft	Nettó érték e Ft
Immateriális javak	948	0	948	182	944	4
Ingatlanok	4.285	0	4.285	345	4.000	285
Termelő gépek, szerszámok	32.912	1.460	34.372	596	32.698	1.674
Üzemi gép, jármű, irodai felszerelés	4.428		4.428	55	4.385	43
Összesen	42.573	1.460	44.033	1.178	42.027	2.006

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 2024. évi értékcsökkenési leírás 1 177 910.- Ft.

Készletek:

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Állományváltozás eFt	Záró érték eFt
Alapanyag	8 136	1.184	9.320
Félkész termékek	1 136	3.035	4.171
Befejezetlen termelés	290	40	330
Késztermékek	8 651	2.296	10.947
Vásárolt áru	207	-45	162
Saját előállítású áru	255	-24	231
Munkaruha	25	0	25
Göngyöleg	3	0	3
Készletek összesen:	18 703	6.486	25.189

A készletek állománya 6.486 eFt-tal nőtt az előző évhez képest. Az év végi magas alapanyag készlet 2025. év első negyedéves termeléshez szükséges. A saját termelésű 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 4.171 eFt félkész termékből, 330 eFt befejezetlen termelésből és 10.947 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. 162 eFt értékben, a saját előállítású bolti áru / iskolafüzetek, naptárak / értéke 231 eFt.

Munkaruha 25 eFt, a göngyöleg értéke 3 eFt.

Az alapanyag készlet értéke 9.320 eFt.

Készletek összesen: 25.189 eFt.

Követelések:

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Állományváltozás eFt	Záró érték eFt
Vevők	13 401	-2.426	10.975
Egyéb követelések	177	720	897
Összes követelés	13 578	-1.706	11.872

A követelések állománya 1.706 eFt-tal csökkent az előző évhez viszonyítva. A vevők állománya 10.975 eFt, amely 2.426 eFt-tal csökkent 2023. évhez képest. A beszámoló készítéséig 10.975 eFt vevők felé fennálló követelés kiegyenlítésre került.

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

Összes követelés: 11.872 eFt.

Pénzeszközök:

Megnevezés	eFt
Elszámolási betétszámla	912
Elkülönített betétszámla	444
Pénztár	72
Pénztár / Bolt /	8
Összesen:	1.436

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolás soron **érték 3 e Ft érték** 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	7.199	674	7.873
Adózott eredmény	675	245	920
Saját tőke összesen:	19.686	919	20.605

A Kft saját tőkéje a 2023. évben 919 eFt-tal növekedett a 2023. és 2024. évi adózott eredmény összegével.

Kötelezettségek:

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Szállítók	378	2.730	3.108
Egyéb rövid. lej. köt.	15 087	811	15.898
Kötelezettség összesen	15 465	3.541	19.006

A Kft rövidlejáratú kötelezettsége állománya 3.541 eFt-tal nőtt előző évhez viszonyítva. A szállítók állománya 2.730 eFt-tal nőtt a 2023. évhez képest, a mérlegkészítésig kiegyenlítésre kerültek. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek állománya 811 eFt-tal nőtt. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:

Megnevezés	eFt
Szja	1.223
Áfa	3.749
Jövedelem elszámolási számla	8.414
Társadalombiztosítási járulék	1.908
Munkáltatót terhelő 1/3 táppénz	79
Szociális hozzájárulási adó	509

Egyéb	16
Összesen:	15.898

A rövidlejáratú kötelezettségek a mérlegkészítés időpontjáig a helyi adók kivételével kiegyenlítésre kerültek, azok megfizetésének határideje 2025. május 31.

Passzív időbeli elhatárolások:

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Költségek i.elhat.	1 013	-143	870
Fejlesztési célú tám.	358	-333	25
Összesen:	1 371	-476	895

A Kft.-nek 2024. december 31-én költségek passzív időbeli elhatárolás számlája 870 eFt, amely a 2024. évet terhelő könyvvizsgálat költségét, a 2024. január, február hónapban kiszámlázott, de a 2024. évet terhelő közüzemi díjakat tartalmazza.

Fejlesztési célra, véglegesen átvett pénzeszköz számlán, 2014. évben pályázaton nyert fejlesztési támogatásból megvalósult beruházás 2024. évben elszámolt értékcsökkenési leírás összegével csökkentett maradvány, 25 eFt szerepel.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele	2023. év e Ft	2024. év e Ft
Termékértékesítés	297 686	355.035
Papír, írószerbolt	376	312
Szolgáltatás, bér munka	961	2.727
Bérleti díj	1 767	1.887
Üzemeltetési hozzájárulás	4 220	8.708
Közvetített szolgáltatás bevétele	1 785	1.761
GLS Pont csomagküldés	612	979
Összesen:	307 407	371.409

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. Komplet iskola füzetek, naptárak, könyvek, illetve egyéb nyomdaipari termékek gyártása a fő tevékenységünk, amit megrendelésre gyártunk. Az Önkormányzat vállalkozási szerződés keretében a kerület 1-4. évfolyamos tanulói számára kezdő iskolacsomag gyártásával bízta meg a Kft-t, nettó 14.494 eFt értékben.

Szolgáltatások árbevétele az Önkormányzat megbízása kapcsán a XVI. kerületi újság terjesztéséből és nyomdaipari szolgáltatásokból áll 2.727 e Ft.

A tulajdonos Önkormányzat rendelkezésünkre bocsátotta a 1165 Budapest, Jókai utca 6. szám alatti üzlethelyiséget. 2014. július 1-től saját termékeink /iskolafüzetek, naptárak/ értékesítésén kívül, egyéb papír-írószer termékeket is forgalmazunk. Ugyanitt GLS pontot 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 64.002 eFt-tal több az előző évhez viszonyítva.

	2023. 12.31. eFt	2024. 12.31. eFt
Saját termelésű készletek aktivált értéke	1.190	5.371

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

Egyéb bevételek	2023. év eFt	2024. év eFt
• Rehabilitációs támogatás	66.213	87.802
• Önkormányzati támogatás	29.796	22.136
• Egyéb bevételek	338	407
Összesen:	96.347	110.345

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. 2024. évre szóló támogatási szerződés száma: BP-0605/0873-0/2023, 87.802 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 22.136 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 2024 évre eső értékcsökkenési leírásával azonos mértékű bevételt 333 eFt. Egyéb bevétel összesen: 407 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások	2023.év eFt	2024. év eFt
• Termelési anyag költség	255 069	301.220
• Gázenergia	1 432	1.768
• Villamos energia	8 097	8.298
• Üzemanyag	485	579
• Víz- csatorna	147	611
• Szemétszállítás	212	229
• GLS csomagszáll. ktg	0	462
• Karbantartás / gép, szoftver stb.	3 140	2.621
• Bérleti díjak / Bolt, eszköz	96	110
• Posta, internet, telefon	1 512	1.517
Könyvelés, könyvvizsgálat, rehab. tan. díj	5 930	4.615
• Igénybe vett bér munka	367	1.205

• Parkolási díj	9	0
• Egyéb igénybe vett szolg. / F-E-Sz-K; Munkavéd	370	828
• Belföldi utazás, kiküldetés	104	11
• Hatósági díjak, illetékek	5	41
• Bank ktg	1 035	1.795
• Eladott Áruk Beszerzési Értéken	1 940	2.179
• Biztosítási díjak, egyéb	374	294
Anyagjellegű ráfordítás összesen	280 324	328.383

A termelési anyagköltség 46.151 eFt-tal nőtt a 2023. évhez viszonyítva, a magasabb termelési mutatók miatt. A villamos energia és gázenergia növekedését az energiaárak emelkedése okozza.

A karbantartási költségek csökkentek a 2023. évhez viszonyítva. A termelő gépek kopó alkatrészének javítására, cseréjére 1. 590 eFt-ot, tehergépkocsi javítására 468 eFt-ot költöttünk. Egyéb karbantartási költség 381 eFt volt.

Összességében az anyagjellegű ráfordítások 48.059 eFt-tal nőttek a 2023. évhez viszonyítva.

		eFt	
Személyi jellegű ráfordítások		2023. év	2024. év
• Teljes munkaidős bérköltség		35 225	39.484
• Részmunkaidős bérköltség		9 523	10.889
• Megváltozott mk. munkavállalók bérköltsége		59 345	80.025
• Megbízási jogviszony		5 400	9.000
• Egyszerűsített foglalkoztatás		0	73
• Vezetői prémium		900	1.500
• Felügyelő bizottsági tagok díjazása		2 273	3.000
• Betegszabadság, 1/3 táppénz hozzájárulás		1 731	2.463
• Munkavégzéshez szükséges szemüveg		93	131
• Adómentes közlekedési költségterítés		1 618	1.404
• Céges telefon mag. célú felh. költsége		199	168
• Jövedelmek adó terhei		5 429	6.928
Személyi jellegű ráfordítások összesen		121 736	155.065

A személyi jellegű ráfordítások 33.329 eFt-tal nőttek a 2023. évhez képest. A kötelező minimálbér és a kötelező bérminimum 9%-kal emelkedett a 2023. 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 költségterítésben 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 1.499 eFt-tal növekedtek.

	2023.év eFt	2024. év eFt
Értékcsökkenési leírás	1 103	1.178

Az értékcsökkenési leírás 75 eFt-tal nőtt a 2023. évhez viszonyítva.

Egyéb ráfordítások	2023. év eFt	2024. év eFt
• Kártérítés, kés.kamat káreseménnyel kapcs.	77	248
• Iparüzési adó	805	1.135
• Gépjármű adó	23	23
• Egyéb ráfordítások	115	46
Egyéb ráfordítások összesen	1.020	1.452

A Kft. 2024. évben 248 eFt kötbért fizetett meg, telefon előfizetés lett kivezetve. Gépjármű adót az 1 db áruszállításhoz használt kisteher gépkocsi után fizeti a Kft.

	2023. év eFt	2024. év eFt
Adózás előtti eredmény	761	1.047

Az adózás előtti pozitív eredmény 286 eFt-tal nőtt a 2023. évhez viszonyítva.

Társasági adó levezetése

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	1.047
Adózás előtti eredményt csökkentő / tervszerinti écs,	-1.109
Adózás előtti eredményt növelő / tervszerinti écs, kártérítés	1.472
Adóalap	1.410
Társasági adó /9%/	127

Az adózás előtti eredmény 1.047 eFt, a módosító tételek után 1.410 eFt. Fizetendő társasági adó 127 eFt.

	2023. év eFt	2024. év eFt
Adózott eredmény	675	920
Adózás előtti eredmény	761	1.047
Társasági adó	-86	-127
Adózott eredmény	675	920

A fizetendő társasági adó 127 eFt, az adózott eredmény 920 eFt.

Tájékoztató jellegű kiegészítések

Foglalkoztatási adatok

Állománycsoport	Átl.áll.létszám/fő	Bérköltség eFt	Személyi juttatások
Ügyvezető	1	9.000	0
Vezetői prémium	0	1.500	0
Teljes munkaidős	7	39.544	1.311
Részmunkaidős	5	10.889	94
MMK munkavállalók	40	80.025	2.463
Felügyelő bizottság	3	3.000	0
Személyhez nem köt.	0	0	309
Összesen:	56	143.958	4.177

Munkaviszonyban foglalkoztatottak száma 56 fő, ebből megváltozott munkaképességű munkavállaló 40 fő. A megváltozott munkaképességűek aránya a munkaviszonyban foglalkoztatottakhoz viszonyítva 71 %.

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, Nyílvesztő 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, 2025. március 31.

ELŐZETES FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS **a XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete részére**

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") 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 40 506 eFt, az adózott eredmény 920 eFt 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 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közzé tegye 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű 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 eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- 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, 2025. március 31.



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

KIVONAT

Amely készült 2025. április 28. napján Budapest XVI. kerületi Polgármesteri Hivatal (1163 Budapest, Havashalom u. 43.) I. em. 125. számú irodahelyiségében 17:15-kor kezdődő REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága ülésének jegyzőkönyvéből.

HATÁROZAT

11/2025.(04.28.)

A REHAB-XVI. Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadásra javasolja a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete részére a REHAB-XVI. Nonprofit Kft. 2024-es üzleti évről készített éves beszámolóját az ülésre beterjesztett tartalommal.

Felelős: Antalóczy Csaba a REHAB-XVI. Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

(3 igen, 0 nem, 0 tartózkodás)

HATÁROZAT

12/2025.(04.28.)

A REHAB-XVI. Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadásra javasolja a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete részére, hogy a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. (Cg.: 01-09-697529, székhely: 1161 Budapest Pálya u. 48., képviseli: Siklósi Attila) 2024. évi 920 eFt-os adózott eredménye a Társaságnál maradjon, és ez az összeg átvezetésre kerüljön az Eredménytartalékba.

Felelős: Antalóczy Csaba a REHAB-XVI. Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

(3 igen, 0 nem, 0 tartózkodás)

A kivonat hitelül:


Antalóczy Csaba
elnök