

REHAB-XVI. Közhasznú Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet a 2025. évi egyszerűsített beszámolóhoz

**REHAB
XVI.** Foglalkoztató és Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.
1161 Budapest, Pálya u. 48.
adószám: 12666937-2-42
Bankszámla: 11784009-20600592

Siklósi Attila
ügyvezető

Budapest, 2026. április 23.

A. Általános jellegű kiegészítések

A Kft. a 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.

Székhely:	1161 Budapest, Pálya u. 48.
Telephelyek:	1161 Budapest, Krenedits S. u. 19. 1161 Budapest, 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 Budapest Főváros 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 (a továbbiakban: számviteli 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 2025. 01. 01. - 2025. 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 nyitó érték	Növekedés	Bruttó érték összesen	2025. évi écs	Összesen écs	Nettó érték
Immateriális javak	948 000 Ft	0 Ft	948 000 Ft	4 016 Ft	948 000 Ft	0 Ft
Ingatlanok	4 285 000 Ft	0 Ft	4 285 000 Ft	95 000 Ft	4 095 000 Ft	190 000 Ft
Termelő gépek, szerszámok	34 372 700 Ft	525 000 Ft	34 897 700 Ft	1 046 420 Ft	33 745 348 Ft	1 152 352 Ft
Üzemi gépek, egyéb berendezések	4 428 000 Ft	0 Ft	4 428 000 Ft	38 949 Ft	4 423 750 Ft	4 250 Ft
Összesen	44 033 700 Ft	525 000 Ft	44 558 700 Ft	1 184 385 Ft	43 212 098 Ft	1 346 602 Ft

A befektetett eszközök bruttó értéke nőtt 525 000 Ft-tal.

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 2025. évi értékcsökkenési leírás 1 184 385 Ft.

Készletek:

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Állományváltozás eFt	Záró érték eFt
Alapanyag	9.320	-686	8 634
Félkész termékek	4.171	-3 629	542
Befejezetlen termelés	330	7 240	7 570
Késztermékek	10.947	-3 699	7 248
Vásárolt áru	162	688	850
Saját előállítású áru	231	-203	28
Munkaruha	25	0	25
Göngyöleg	3	0	3
Készletek összesen:	25.189	-289	24 900

A készletek állománya 289 eFt-tal csökkent az előző évhez képest. Az év végi magas alapanyag készlet 2026. 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 5-ös számlaosztályban költségként elszámolja. Év végén leltározással állapítja meg az

állományokban történt változásokat. Mennyiségi nyilvántartást analitikus könyvelésben könyveli. A sajáttermelésű készletek év végi állománya 542 eFt félkész termékből, 7 570 eFt befejezetlen termelésből és 7 248 eFt késztermékből áll. A saját termelésű készletek önköltségét az eladási árból levezetve állapítja meg a Kft.

A vásárolt áru / bolti árukészlet/ értékét beszerzési áron, leltározással állapította meg a Kft. 850 eFt értékben, a saját előállítású bolti áru / iskolafüzetek, naptárak / értéke 28 eFt.

Munkaruha 25 eFt, a göngyöleg értéke 3 eFt.

Az alapanyag készlet értéke 8 634 eFt.

Készletek összesen: 24 900 eFt.

Követelések:

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Állományváltozás eFt	Záró érték eFt
Vevők	10 975	5 892	16 867
Egyéb követelések	897	-310	587
Összes követelés	11 872	5 582	17 454

A követelések állománya 5 582 eFt-tal nőtt az előző évhez viszonyítva. A vevők állománya 16 867 eFt, amely 5 892 eFt-tal nőtt a 2024. évhez képest. A beszámoló készítéséig 16 867 eFt vevők felé fennálló követelés kiegyenlítésre került.

Az egyéb követelésen a társasági adóelőleg és iparüzési adó és késedelmi pótlék szerepel.

Összes követelés: 17 454 eFt.

Pénzeszközök:

Megnevezés	eFt
Elszámolási betétszámla	1 503
Elkülönített betétszámla	424
Pénztár	154
Pénztár / Bolt /	8
Összesen:	2 089

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolás soron **0 eFt 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	7 873	920	8 793
Adózott eredmény	920	- 494	426
Saját tőke összesen:	20 605	426	21 031

A Kft. saját tőkéje a 2025. évben 426 eFt-tal növekedett a 2025. évi adózott eredmény összegével.

Kötelezettségek:

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Szállítók	3 108	-1 440	1 668
Egyéb rövid. lej. köt.	15 898	4 740	20 638
Kötelezettség összesen	19 006	3 300	22 306

A Kft. rövidlejáratú kötelezettsége állománya 3 300 eFt-tal nőtt előző évhez viszonyítva. A szállítók állománya 1 440 eFt-tal csökkent a 2024. évhez képest, a mérlegkészítésig kiegyenlítésre kerültek. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek állománya 4 740 eFt-tal nőtt. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:

Megnevezés	eFt
Szja	1 302
Áfa	6 663
Jövedelem elszámolási számla	9 781
Társadalombiztosítási járulék	2 274
Szociális hozzájárulási adó	549
Helyi iparüzési adó	69
Összesen:	20 638

A rövidlejáratú kötelezettségek a mérlegkészítés időpontjáig a helyi adók kivételével kiegyenlítésre kerültek, azok megfizetésének határideje 2026. június 1.

Passzív időbeli elhatárolások:

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Költségek i.elhat.	870	1 583	2 453
Fejlesztési célú tám.	25	-25	0
Összesen:	895	1 558	2 453

A Kft.-nek 2025. december 31-én költségek passzív időbeli elhatárolás számlája 2 453 eFt, amely a 2025. évet terhelő könyvvizsgálat költségét, 2025. december havi könyvelés költségét a 2026. január, február hónapban kiszámlázott, de a 2025. évet terhelő közüzemi díjakat tartalmazza.

Fejlesztési célra, véglegesen átvett pénzeszköz számlán, 2014. évben pályázaton nyert fejlesztési támogatásból megvalósult beruházás 2025. évben maradvány összege: 0 Ft

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele	2024. év eFt	2025. év eFt
Termékértékesítés	355.035	318 794
Papír, írószertbolt	312	442
Szolgáltatás, bér munka	2 727	1 348
Bérleti díj	1 887	1 956
Üzemeltetési hozzájárulás	8 708	8 617
Közvetített szolgáltatás bevétele	1 761	1 983
GLS Pont csomagküldés	979	1 045
Összesen:	371 409	334 185

A Kft. nettó árbevétele iskola füzetek gyártásából, könyvkötésből, nyomdai tevékenységből, egyéb nyomdaipari befejező műveletekből, kiszereleési – 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. Az Önkormányzat vállalkozási szerződés keretében a kerület 1-4. évfolyamos tanulói számára kezdő iskolacsomag gyártásával bízta meg a Kft.-t nettó 14 300 e Ft értékben.

Szolgáltatások árbevétele az Önkormányzat megbízása kapcsán a XVI. kerületi újság terjesztéséből és nyomdaipari szolgáltatásokból áll 1 348 e Ft értékben.

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-írószert 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 bevétel a Pálya utcai telephelyen műhelyiroda és raktárrész bérbeadásából származik.

Az értékesítés nettó árbevétele 37 224 eFt-tal kevesebb az előző évhez viszonyítva.

	2024. 12.31. eFt	2025. 12.31. eFt
Sajáttermelésű készletek aktivált értéke	5 371	-87

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

Egyéb bevételek	2024. év eFt	2025. év eFt
• Rehabilitációs támogatás	87 802	93 680
• Önkormányzati támogatás	22 136	26 539
• Egyéb bevételek	407	212
Összesen:	110 345	120 431

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. 2025. évre szóló támogatási szerződés száma: BP-0605/1169-0/2024. 93 680 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 26 539 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 2025. évre eső értékcsökkenési leírásával azonos mértékű bevételt 25 eFt. Egyéb bevétel összesen: 212 eFt.

A 2025. évben az Önkormányzattól kapott támogatás elszámolása

A Kft. 2025 második félévében közhasznú státuszt szerzett, de a magasabb összegű rehabilitációs támogatásra csak 2026. évben jogosult. A támogatási hiány kompenzálására 2025. évben az Önkormányzattól kaptunk támogatást.

Mint minden évben az önkormányzati támogatásból finanszírozzuk a Felügyelő Bizottság tiszteletdíjának költségeit, a megváltozott munkaképességű dolgozóink munkabéreinek 15%-át.

A támogatás többi részét a megváltozott munkaképességű dolgozóink foglalkoztatását segítő munkavállalóink bér- és járulék kompenzációjára fordítjuk 15-31% mértékben,

valamint a rehabilitációs foglalkoztatás olyan költségeinek 50%-át melyek nincsenek közvetlen összefüggésben a piaci termelés költségeivel.

9672	Önkormányzattól kapott támogatás	%	26 539 410	
5271	Könyvvizsgálati díj	835 000	50%	417 500
5272	Ügyvéd, közjegyző, perkts	75 000	50%	37 500
5274	Számviteli szolgáltatás	2 320 000	50%	1 160 000
5275	Rehabilitációs tanácsadói díj	2 820 000	50%	1 410 000
5313	Illetékek	41 000	50%	20 500
54112	Üzemi irányítás bérktg	7 800 000	15%	1 170 000
54113	Ügyviteli tev. bérktg	6 000 000	15%	900 000
54114	Közvetlen irányítás bérktg	10 623 198	15%	1 593 480
54124	MMK munkaváll.bérktg	92 206 348	15%	13 830 951
5428	Választott tiszt.vis.tiszt.díj	2 983 064	100%	2 983 064
5431	Nem támogatott főfogl bérktg	11 658 574	15%	1 748 786
56111	Központi ir. szoc.ho	1 478 425	15%	221 764
56112	Üzemi irányítás szoc.ho	845 000	15%	126 750
56113	Közvetlen ir.szoc.ho	1 403 531	15%	210 530
56114	Ügyviteli tev. szoc.ho	780 000	15%	117 000
5621	Nem.tám.Szoc.ho	1 906 817	31%	591 585
	költségek összesen			26 539 410
	Egyenleg			0

Anyagjellegű ráfordítások	2024. év eFt	2025. év eFt
• Termelési anyag költség	301 220	256 247
• Gázenergia	1 768	3 136
• Villamos energia	8 298	6 366
• Üzemanyag	579	478

• Víz- csatorna	611	597
• Szemétszállítás	229	170
• GLS csomagszáll. ktg	462	593
• Karbantartás / gép, szoftver stb.	2 621	1 096
• Bérleti díjak / Bolt, eszköz	110	101
• Posta, internet, telefon	1 517	1 390
• Könyvelés, könyvvizsgálat, rehab. tan. díj	4 615	6 705
• Igénybe vett bér munka	1 205	2 257
• Egyéb igénybe vett szolg. / F-E-Sz-K; Munkavéd	828	1 001
• Belföldi utazás	11	0
• Hatósági díjak, illetékek	41	46
• Bank ktg	1 795	2 247
• Eladott Áruk Beszerzési Értéken	2 179	3 595
• Biztosítási díjak, egyéb	294	306
Anyagjellegű ráfordítás összesen	328 383	286 331

A termelési anyagköltség 44 973 eFt-tal csökkent a 2024. évhez viszonyítva, a magasabb termelési mutatók miatt. A villamos energia és gázenergia növekedését az energiaárak emelkedése okozza.

A karbantartási költségek csökkentek a 2024. évhez viszonyítva. A termelő gépek kopó alkatrészeinek javítására, cseréjére 856 eFt-ot, tehergépkocsi javítására 67 eFt-ot költöttünk. Egyéb karbantartási költség 173 eFt volt.

Összességében az anyagjellegű ráfordítások 42 052 eFt-tal csökkentek a 2024. évhez viszonyítva.

	eFt	
Személyi jellegű ráfordítások	2024. év eFt	2025. év
• Teljes munkaidős bérköltség	39 484	36 081
• Részmunkaidős bérköltség	10 889	10 678
• Megváltozott mk. munkavállalók bérköltsége	80 025	93 134
• Megbízási jogviszony	9 000	9 525
• Egyszerűsített foglalkoztatás	73	
• Vezetői prémium	1 500	1 500
• Felügyelő bizottsági tagok díjazása	3 000	2 983
• Betegszabadság, 1/3 táppénz hozzájárulás	2 463	2 603
• Munkavégzéshez szükséges szemüveg	131	0
• Adómentes közlekedési költségtérítés	1 404	1 502
• Céges telefon mag. célú felh. költsége	168	154
• Munkáltatói TB		10
• Jövedelmek adó terhei	6 928	6 414
Személyi jellegű ráfordítások összesen	155 065	164 584

A személyi jellegű ráfordítások 9 519 eFt-tal nőttek a 2024. évhez képest. A kötelező minimálbér és a kötelező bérminimum 9%-kal emelkedett a 2024. évhez viszonyítva. A teljes munkaidős munkavállalók esetében a termelésben dolgozó szakmunkások béremelkedése a kötelező szint feletti mértékben elengedhetetlen volt, a nyomdaipari szakágazatban dolgozók bééréhez viszonyítva jelentős volt a lemaradásuk. Elvándorlásuk esetén a Kft. nehéz helyzetbe került volna. Adómentes közlekedési költségtérítésben 1 fő ügyvezető és 1 fő üzemvezető gépkocsi általány, 1 fő MMK rehabilitációs tanácsadó pedig bérlettérítésben részesül. Céges telefon magáncélú használata miatt a jogszabályban előírt mértékű költséget számolunk el.

A jövedelmek adóterhei 514 eFt-tal csökkentek.

	2024.év eFt	2025. év eFt
Értécsökkenési leírás	1 178	1 184

Az értécsökkenési leírás 6 eFt-tal nőtt a 2024. évhez viszonyítva.

Egyéb ráfordítások	2024. év eFt	2025. év eFt
• Kártérítés, kés.kamat káreseménnyel kapcs.	248	0
• Iparüzési adó	1 135	1 275
• Gépjármű adó	23	30
• Egyéb ráfordítások	46	699
Egyéb ráfordítások összesen	1 452	2 004

Gépjármű adót az 1 db áruszállításhoz használt kisteher gépkocsi után fizeti a Kft.

	2024. év eFt	2025. év eFt
Adózás előtti eredmény	1 047	426

Az adózás előtti pozitív eredmény 621 eFt-tal csökkent a 2024. évhez viszonyítva.

Társasági adó levezetése

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	426
Adózás előtti eredményt csökkentő / tervszerinti écs,	-1 122
Adózás előtti eredményt növelő / tervszerinti écs, kártérítés	1 205
Adóalap	509
Társasági adó /9%/	0

Az adózás előtti eredmény 426 eFt, a módosító tételek után 509 eFt. Fizetendő társasági adó nem került megállapításra, mivel a Kft. közhasznú státuszú nonprofit gazdasági társaság és a vállalkozási tevékenység árbevétele nem éri el a mentesített árbevétel 15 %-át.

	2024. év eFt	2025. év eFt
Adózott eredmény	920	426
Adózás előtti eredmény	1 047	426
Társasági adó	-127	0
Adózott eredmény	920	426

Tájékoztató jellegű kiegészítések

Foglalkoztatási adatok

Állománycsoport	Átl.áll.létszám/fő	Béreköltség eFt	Személyi juttatások
Ügyvezető	1	9 525	0
Vezetői prémium		1 500	0
Teljes munkaidős	6	36 082	1 305
Felügyelőbizottsági tag	3	2 983	0
Részmunkaidős	5	10 678	196
MMK munkavállalók	43	93 134	2 602
Személyhez nem köt.			165
Összesen:	58	153 902	4 268

Foglalkoztatottak száma 58 fő, ebből 50 fő az átlagos statisztikai létszám, mert a nyugdíjas részmunkaidős létszám : 5 fő és a felügyelőbizottsági tagok 3 fő nem számít bele az átlagos statisztikai létszámba. Az 50 főből megváltozott munkaképességű munkavállaló 43 fő. A megváltozott munkaképességűek aránya a munkaviszonyban foglalkoztatottakhoz viszonyítva 86 %.

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, Veres Péter út 111-113. D. ép. 3. em. 7. ajtó

Tagok: Garaczi Lilla
1118 Budapest, Rétköz u. 71. I/3 a
Polgár Ferenc
1162 Budapest, Temesvári utca 4.

Budapest, 2026. április 23.