

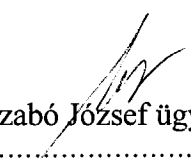
Adószám: 20612074-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzékszám: 15-09-074126

Kállfo Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4320. Nagykálló, Bátori út 112/B.

Kiegészítő melléklet
a 2014. évi beszámolóhoz

Nagykálló, 2015. május 07.



Szabó József ügyvezető

.....
A szervezet képviselője

KÁLLFO
Közhasznú Nonprofit Kft.
4320 Nagykálló, Bátori út 112/B
Adószám: 20612074-2-15

1. Szervezetünk bemutatása

1.1. Alakulás, célok, célkitűzések

Szervezetünk közhasznú társaságként alakult 1999. évben. Több szervezeti forma változás és jogutódlást követően jelenleg közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaságként működünk.

Társaságunk létrehozásának célja:

A megváltozott munkaképességű, hátrányos helyzetű emberek foglalkoztatását, ezáltal szociális gondjainak enyhítését vállaltuk, egészségi állapotuknak, képzettségüknek megfelelő munkavégzés, munkakör biztosításával. Célkitűzésünk a rehabilitációs foglalkoztatás, a térségünkben jelenlévő munkanélküliség mérséklése, a társadalmi esélyegyenlőség elősegítése.

1.2. Telephelyek, fióktelepek

Kft - nk a beszámolás időszakában az alábbi telephelyeken és fióktelepen végezte tevékenységét:

4320 Nagykálló, Bátori út 112/B.

4320 Nagykálló, Budai Nagy Antal utca 48.

4320 Nagykálló, Orosi út 5.

4524 Ajak, Ady Endre út 8.

1.3. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Kállfo Közhasznú Nonprofit Kft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen (4320 Nagykálló, Bátori út 112/B.) is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. Beszámolóinkat a www.kallfo.hu internetes honlapunkon is közzétesszük

1.4. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Egyetlen olyan vállalkozásban sem bírnak befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak vagy társult vállalkozásnak minősül.

1.5. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A számviteli politika bemutatása

Társaságunk számviteli politikája tartalmazza mindazon elszámolási és eljárási előírásokat, amelyek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény végrehajtását biztosítják.

A számviteli politika meghatározó elemei:

Könyvvezetés módja:	Kettős könyvvitel
Könyvvezetés pénzneme:	HUF
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg típusa:	A
Eredménykimutatás típusa:	A
Eredménymegállapítás módja	Összköltség eljárás
Üzleti év:	2014. január 01 – 2014. december 31.
Fordulónap:	2014. december 31.
Könyvvizsgálat:	Igen

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év április 30. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát a Gonzó-Bróker Kft (4400 Nyíregyháza, Bercsényi u.3. Asz: 11946377-2-15, Cg.sz: 15-09-066085, Ny.sz: 004189) képviselőjében Szendrői Jenő kamarai tag könyvvizsgáló (ny.sz.:002044) ellenőrizte.

A beszámoló szakmai háttere

A számviteli információs rendszer kialakításával és működtetésével, a beszámoló összeállításával megbízott munkavállalónk Lakatos Jánosné (4405Nyíregyháza, Kőkény u.62. regisztrációs száma: 158466).

Sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk

Társaságunk közhasznú tevékenység folytatására jött létre, ipari tevékenységet közhasznú céljaink megvalósítása érdekében folytattunk és folytatunk ma is.

2.2. Alkalmazott értékelési eljárások:

A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési elvek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési illetve előállítási költségen értékeltük, csökkentve a számviteli törvényben, továbbá társaságunk számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés összegével.

Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg havi elszámolással.

A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el költségként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

Értékvesztés elszámolására okot adó körülmény nem merült fel.

Értékhelyesbítéssel nem éltünk.

A forintban keletkezett követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra.

A devizaszámlán lévő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló vevő követelést a mérleg fordulónapjára vonatkozó, Magyar Nemzeti Bank által közzétett devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutattuk ki.

A szállítók felé fennálló kötelezettségek a beérkezett számlák szerinti értéken kerültek kimutatásra

3. Elemzések

3.1 Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
01. A. Befektetett eszközök		20 103	16 374	- 3 729
02. I. Immateriális javak		418	434	16
03. II. Tárgyi Eszközök		19 685	15 940	- 3 745

04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			-
05.	B. Forgóeszközök	167 704	187 395	19 691
06.	I. Készletek	1 497	1 442	- 55
07.	II. Követelések	10 472	25 764	15 292
08.	III. Értékpapírok			-
09.	IV. Pénzeszközök	155 735	160 189	4 454
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	14 144	4 635	- 9 509
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	201 951	208 404	6 453
12.	D. Saját tőke	176 565	176 683	118
13.	I. Jegyzett tőke	5 840	5 840	-
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke			-
15.	III. Tőketartalék	17 020	17 020	-
16.	IV. Eredménytartalék	150 712	153 705	2 993
17.	V. Lekötött tartalék			-
18.	VI. Értékelési tartalék			-
19.	Mérleg szerinti eredmény	2 993	118	- 2 875
20.	E. Céltartalék			-
21.	F. Kötelezettségek	24 601	22 444	- 2 157
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			-
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			-
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	24 601	22 444	- 2 157
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	785	9 277	8 492
26.	FORRÁSOK(PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN	201 951	208 404	6 453

Mérlegadatok változása: A táblázat a mérlegadatokat mutatja abszolút értékben a mérleg szerkezetének megfelelően.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	195 673	197 915	2 242
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	- 386	32	418
III.	Egyéb bevételek	188 501	152 061	- 36 440
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	61 999	61 975	- 24
V.	Személyi jellegű ráfordítások	313 138	288 112	- 25 026
VI.	Értécsökkenési leírás	4 254	4 030	- 224
VII:	Egyéb ráfordítások	3 574	1 728	- 1 846
A.	Üzemi tevékenység eredménye	823	- 5 837	- 6 660
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 357	6 553	3 196
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 262	598	- 664
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	2 095	5 955	3 860
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	2 918	118	- 2 800
X.	Rendkívüli bevételek	75		- 75
XI.	Rendkívüli ráfordítások			-
D.	Rendkívüli eredmény	75	-	- 75

E	Adózás előtti eredmény	2 993	118	- 2 875
XII.	Adófizetési kötelezettség			-
F.	Adózott eredmény	2 993	118	- 2 875
G.	Mérleg szerinti eredmény	2 993	118	- 2 875

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközők összetételének alakulása:

ezer Ft-ban

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Részarány %	Záró	Részarány %
A.	Befektetett eszközök	20 103	10,0	16 374	7,9
B.	Forgóeszközök	167 704	83,0	187 395	89,9
C.	Aktív időbeli elhatárolások	14 144	7,0	4 635	2,2
	Összesen:	201 951	100,0	208 404	100,0

A táblázat az eszközök részarányait mutatja előző és tárgyévre.

Források összetételének alakulása:

ezer Ft-ban

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Részarány %	Záró	Részarány %
D.	Saját tőke	176 565	87,4	176 683	84,8
E.	Céltartalékok				
F.	Kötelezettségek	24 601	12,2	22 444	10,8
G.	Passzív időbeli elhatárolások	785	0,4	9 277	4,4
	Összesen:	201 951	100,0	208 404	100,0

A táblázat a források részarányait mutatja előző és tárgyévre.

Saját tőke elemeinek tárgyévi alakulása, változása:

ezer Ft-ban

	Tőkeelemek	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
1.	Jegyzett tőke	5 840	5 840	-
2.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke			-
3.	Tőketartalék	17 020	17 020	-
4.	Eredménytartalék	150 712	153 705	2 993
5.	Lekötött tartalék			-
6.	Értékelési tartalék			-
7.	Mérleg szerinti eredmény	2 993	118	- 2 875
8.	Saját tőke összesen	176 565	176 683	118

Kft-nk saját tőkéje a jogszabályban előírt tőke követelményeknek mindenben megfelel, a tevékenységek folytatásához elegendő fedezet áll rendelkezésre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben és a tárgyévben is fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására biztosított a saját tőke fedezet.

Tőkeerősség

Kft-nk saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 87,4 %, a tárgyévben 84,8 %.

Tőkeerősségünk minimális mértékben csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 13,9 %-át, a tárgyévben 12,7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszköz állományunk 4 454 e Ft értékkel, 2,9 %-kal növekedett.

A rövidtávú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (követelések, az értékpapírok, pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettséghez viszonyított aránya) értéke az előző évben 6,8, a tárgyévben 8,3 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 6,8, a tárgyévben 8,4 volt. A hosszú távú likviditás javult.

3.5. Jövedelmezőség**Bevétel alakulása**

Kft-nk teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 387 220 e Ft, a tárgyévben 356 561 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 30 659 e Ft értékkel, 7,9 %-kal csökkent.

Az árbevétel alakulása

Árbevételünk az előző évben 195 673 e Ft, tárgyévben 197 915 e Ft volt, ez 2 242 e Ft értékű, 1,1 %-os növekedést jelent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**4.1. Összehasonlíthatóságok**

Kft-nk mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adataival.

Az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése a valós és megbízható összképet befolyásoló módon, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változtak.

4.2. Befektetett eszközök**Bruttó érték alakulása**

adatok e Ft-ban

Mérlegátétel	Nyitó	Növekedés	Selejtezés	Értékesítés	Záró
Immateriális javak	841	225			1 066
Tárgyi eszközök	55 390	134		11 031	44 493
Összesen	56 231	359		11 031	45 559

Halmozott értékcsökkenés alakulása

adatok e Ft-ban

Mérlegátétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés ért. miatt	Változásból átsorolás	Záró
Immateriális javak	423	209			632
Tárgyi eszközök	35 730	3 529	10 706		28 553
Összesen	36 153	3 738	10 706		29 185

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Összehasonlíthatóságok

Kft-nk eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adataival.

5.2. Bevételek

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel	195 673	50,5	197 915	55,5
Aktivált saját teljesítményérték	- 386	- 0,1	32	0,0
Egyéb bevételek	188 501	48,7	152 061	42,6
Pénzügyi műveletek bevételei	3 357	0,9	6 553	1,9
Rendkívüli bevételek	75	0,0	-	-
Bevételek összesen	387 220	100,0	356 561	100,0

Amíg árbevételünket az üzleti évben növelni tudtuk, addig az egyéb bevételek között elszámolt, a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásához nyújtott költségvetési támogatás 20,7 %-kal maradt el az előző évitől.

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítási kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	61 999	16,2	61 975	17,4
Személyi jellegű ráfordítások	313 138	81,5	288 112	80,8
Értékcsökkenési leírás	4 254	1,1	4 030	1,1
Egyéb ráfordítások	3 574	0,9	1 728	0,5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 262	0,3	598	0,2
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0
Ráfordítások összesen	384 227	100,0	356 443	100,0

Költségeink több mint 80 %-át a személyi jellegű kifizetések teszik ki. Működésünk szempontjából rendkívül fontos az ésszerű létszám és bérgazdálkodás.

5.4. Eredmény

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslatlall.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díj teljes egészében a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatának ellenértéke, a könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díjat nem számított fel.

6.2. Bér- és létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 199 fő, ebből 180 fő fizikai, 19 fő szellemi.

A társaság irányítási feladatait 3 fő, ügyviteli (üzemi adminisztráció is) feladatait 8 fő, az üzemvetői feladatokat 5 fő, a rehabilitációs mentori és tanácsadói feladatokat 1 - 1 fő, munkavédelemmel kapcsolatos feladatait 1 fő látja el.

A 2014. évi bérköltségként 231 102 e Ft, megbízási díjként 1 266 e Ft, tiszteletdíjként 360 e Ft, betegszabadságként 2 862 e Ft, táppénz hozzájárulásként 624 e Ft került kifizetésre.

6.3. Környezetvédelem

Tevékenységünk jellegéből adódóan a keletkezett veszélyes hulladék, környezetre káros anyag elenyésző mennyiségű. Ezeket az anyagokat nem tároljuk, az előírásoknak megfelelően átadásra, ártalmatlanításra kerülnek.

6.4. Kapott támogatások

Támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított és felhasznált összeg:

Közhasznú Nonprofit Kft-nk a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatallal Keret-és Támogatási Szerződést kötött 2014. évre a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásra.

Az egyéb bevételek között elszámolt 134 400 000 Ft központi költségvetési támogatást 120 fő (átlagos statisztikai állományi létszám) megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatásához felmerült költségekre fordítottuk.

A felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

- Személyi jellegű ráfordítás összege 134 230 320 Ft,
- Anyagjellegű ráfordítások összege 169 680 Ft.

Kft-nk a fenti támogatási célból év végén 10 266 698 Ft u.n. „egyszeri támogatás”-ban részesült. Az összegből tárgyévre elszámoltunk 1 728 755 Ft bevételt, melynek felhasználása anyagjellegű ráfordítások jogcímen történt meg.

A 2015-ös évre áthúzódó, felhasználható összeg 8 537 943 Ft.

Önkormányzati, - nemzetközi forrásból, illetve más gazdálkodótól támogatásban nem részesültünk.