

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

Kállfo Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4320. Nagykálló, Bátor ú 112/B.

Kiegészítő melléklet

a 2021. évi beszámolóhoz

Nagykálló, 2022. április 12.

dr. Szabó József ügyvezető

.....
A szervezet képviselője

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.

4644 Mándok, Petőfi út 21.

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 közzéteszük

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:	2021. január 01 – 2021. december 31.
Fordulónap:	2021. december 31.
Könyvvizsgálat:	Igen

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év március 31. 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) ellenőrzi.

A beszámoló szakmai háttere

A számviteli információs rendszer kialakításával és működtetésével, a beszámoló összeállításával megbízott munkavállalónk Felföldi Sándorné (4244 Újfehértó, Madách Imre út 18. regisztrációs száma: 135020).

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.

Érték helyesbítéssel nem éltünk.

A tárgyévben behajthatatlan követelés leírására nem került sor.

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		23 099	17 593	-5 506
02. I. Immateriális javak		0	0	0
03. II. Tárgyi Eszközök		23 099	17 593	-5 506
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök				
05. B. Forgóeszközök		106 291	133 216	26 925
06. I. Készletek		2 036	918	-1 118
07. II. Követelések		4 295	13 019	8 724
08. III. Értékpapírok				
09. IV. Pénzeszközök		99 960	119 279	19 319
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		391	361	-30
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		129 781	151 170	21 389
12. D. Saját tőke		101 001	126 634	25 633
13. I. Jegyzett tőke		5 840	5 840	0
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke				
15. III. Tőketartalék		17 020	17 020	0
16. IV. Eredménytartalék		58 990	78 141	19 151
17. V. Lekötött tartalék				
18. VI. Értékelési tartalék				
19. Mérleg szerinti eredmény		19 151	25 633	6 482
20. E. Céltartalék				
21. F. Kötelezettségek		28 135	23 310	-4 825
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek				
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek				
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		28 135	23 310	-4 825
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		645	1 226	581
26. FORRÁSOK(PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN		129 781	151 170	21 389

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

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	117 146	111 694	-5 452
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-1 510	-846	664
III.	Egyéb bevételek	191 263	194 849	3 586
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	22 615	26 226	3 611
V.	Személyi jellegű ráfordítások	260 887	250 602	-10 285
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 708	4 742	1 034

VII.	Egyéb ráfordítások	2 934	1 533	1 401
A.	Üzemi tevékenység eredménye	16 755	22 594	5 839
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 589	3 372	783
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	193	333	140
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	2 396	3 039	643
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	19 151	25 633	6 482
E	Adózás előtti eredmény	19 151	25 633	6 482
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	Adózott eredmény	19 151	25 633	6 482
G.	Mérleg szerinti eredmény	19 151	25 633	6 482

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

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetételének alakulása:

ezer Ft-ban

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Részarány %	Záró	Részarány %
A.	Befektetett eszközök	23 099	17,80	17 593	11,64
B.	Forgóeszközök	106 291	81,90	133 216	88,12
C.	Aktív időbeli elhatárolások	391	0,30	361	0,24
	Összesen:	129 781	100,00	151 170	100,00

A táblázat az eszközök részarányait mutatja előző és tárgyévre.

Források összetételének alakulása:

ezer Ft-ban

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Részarány %	Záró	Részarány %
D.	Saját tőke	101 001	77,82	126 634	83,77
E.	Céltartalékok				
F.	Kötelezettségek	28 135	21,68	23 310	15,42
G.	Passzív időbeli elhatárolások	645	0,50	1 226	0,81
	Összesen:	129 781	100,00	129 781	100,00

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	58 990	78 141	19 151
5.	Lekötött tartalék			
6.	Értékelési tartalék			
7.	Mérleg szerinti eredmény	19 151	25 633	6 482
8.	Saját tőke összesen	101 001	126 634	25 633

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 77,82 %, a tárgyévben 83,77 %. Tőkeerősségünk minimális mértékben növekedett.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 21,68 %-át, a tárgyévben 15,42 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest erősödött.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszköz állományunk 19 319 e Ft értékkel, 19,33 %-kal nőtt.

A rövidtávú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (követelések, az értékpapírok, pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettséghez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3,7, a tárgyévben 5,7 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3,8 a tárgyévben 5,7 volt. A hosszú távú likviditás javult az előző évhez viszonyítva. A gazdálkodás finanszírozása a korábbi években és a tárgyévben képződött tartalékokból biztosított.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

Kft-nk teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 309 488 e Ft, a tárgyévben 309 069 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 419 e Ft értékkel, 0,135 %-kal csökkent.

Az árbevétel alakulása

Árbevételünk az előző évben 117 146 e Ft, tárgyévben 111 694 e Ft volt, ez 5 452 e Ft értékű, mely 4,65 %-os csökkenést 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

Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Selejtezés	Értékesítés	Záró
Immateriális javak	1 101	0		0	1 101
Tárgyi eszközök	70 106	427		1 917	68 616
Összesen	71 207	427		1 917	69 717

Halmazott értékcsökkenés alakulása

adatok e Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés ért. miatt	Változásból átsorolás	Záró
Immateriális javak	1 101	0	0		1 101
Tárgyi eszközök	47 008	4 742	726		51 024
Összesen	48 109	4 742	726		52 125

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	117 146	37,9	111 694	36,1
Aktivált saját teljesítményérték	-1 510	-0,5	-846	-0,2
Egyéb bevételek	191 263	61,8	194 849	63,0
Pénzügyi műveletek bevételei	2 589	0,8	3 372	1,1
Bevételek összesen	309 488	100,00	309 069	100,0

Árbevételünk 5 452 e Ft csökkenést, egyéb bevételeink 3 586 e Ft növekedést és a pénzügyi műveletek bevétele 783 e Ft növekedést mutat az előző évi bevételekhez képest.

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítási kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	22 615	7,8	26 226	9,3
Személyi jellegű ráfordítások	260 887	89,8	250 602	88,4
Értékcsökkenési leírás	3 708	1,3	4 742	1,7
Egyéb ráfordítások	2 934	1,0	1 533	0,5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	193	0,1	333	0,1
Ráfordítások összesen	290 337	100,0	283 436	100,0

Költségeink 88,4 %-át a személyi jellegű kifizetések teszik ki. Működésünk szempontjából rendkívül fontos az észszerű létszám és bérgazdálkodás.

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 174 fő, ebből 156 fő fizikai, 18 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 látja el.

A 2021. évi bérköltségként 221 443 e Ft, megbízási díjként 2 242 e Ft, tiszteletdíjként 432 e Ft, betegszabadságként 4 821 e Ft, táppénz hozzájárulásként 1 898 e Ft került kifizetésre.

6.3. Környezetvédelem

Tevékenységiünk 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 Budapesti Fővárosi Kormányhivatallal Keret-és Támogatási Szerződést kötött 2021. évre a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásra.

Az egyéb bevételek között elszámolt 193 224 e Ft központi költségvetési támogatást 126 fő (átlagos statisztikai állományi létszám) megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatásához felmerült költségekre fordítottuk.

A felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

- Személyi jellegű ráfordítás összege:	186 928 e Ft,
- Anyagjellegű ráfordítások összege:	3 167 e Ft,
- Felhalmozási jellegű kiadások:	3 129 e Ft.

Kft-nk a fenti támogatási célból 2021. év végén u.n. „egyszeri támogatás”-ban nem részesült.

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