

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 2019. évi beszámolóhoz

Nagykálló, 2020. április 23.

Szabó Józsefné 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:	2019. január 01 – 2019. december 31.
Fordulónap:	2019. 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.

Értékhelyesbítéssel 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		21 774	18 694	-3 080
02. I. Immateriális javak		2	0	-2
03. II. Tárgyi Eszközök		21 772	18 694	-3 078
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök				
05. B. Forgóeszközök		98 752	88 115	-10 637
06. I. Készletek		3 867	3 533	-334
07. II. Követelések		13 756	15 732	-1 976
08. III. Értékpapírok				
09. IV. Pénzeszközök		81 129	68 850	-12 279
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		3 738	286	-3 452
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		124 264	107 095	-17 169
12. D. Saját tőke		96 143	81 851	-14 292
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		100 612	73 283	-27 329
17. V. Lekötött tartalék				
18. VI. Értékelési tartalék				
19. Mérleg szerinti eredmény		-27 329	-14 292	-13 037
20. E. Céltartalék				
21. F. Kötelezettségek		27 240	25 088	-2 152
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek				
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek				
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		27 240	25 088	-2 152
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		881	156	-725
26. FORRÁSOK(PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN		124 264	107 095	-17 169

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	178 263	151 551	-26 712
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	2 558	313	-2 245
III.	Egyéb bevételek	188 665	178 711	-9 954
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	57 112	48 612	-8 500
V.	Személyi jellegű ráfordítások	334 754	292 903	-41 851
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 387	3 359	-28

VII.	Egyéb ráfordítások	2 464	180	-2 284
A.	Üzemi tevékenység eredménye	-28 231	-14 479	-13 752
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 565	934	-631
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	663	747	+84
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	902	187	-715
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	-27 329	-14 292	+13 037
E	Adózás előtti eredmény	-27 329	-14 292	+13 037
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	Adózott eredmény	-27 329	-14 292	+13 037
G.	Mérleg szerinti eredmény	-27 329	-14 292	+13 037

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

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetételének alakulása:

ezer Ft-ban

Hív.	Megnevezés	Nyitó	Részarány %	Záró	Részarány %
A.	Befektetett eszközök	21 774	17,52	18 694	17,46
B.	Forgóeszközök	98 752	79,47	88 115	82,28
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 738	3,01	286	0,26
	Összesen:	124 264	100,00	107 095	100,00

A táblázat az eszközök részarányait mutatja előző és tárgyévre.

Források összetételének alakulása:

ezer Ft-ban

Hív.	Megnevezés	Nyitó	Részarány %	Záró	Részarány %
D.	Saját tőke	96 143	77,37	81 851	76,43
E.	Céltartalékok				
F.	Kötelezettségek	27 240	21,92	25 088	23,43
G.	Passzív időbeli elhatárolások	881	0,71	156	0,14
	Összesen:	124 264	100,00	107 095	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	100 612	73 283	-27 329
5.	Lekötött tartalék			
6.	Értékelési tartalék			
7.	Mérleg szerinti eredmény	-27 329	-14 292	+ 13 037
8.	Saját tőke összesen	96 143	81 851	-14 292

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 77,37 %, a tárgyévben 76,43%. Tőkeerősségünk minimális mértékben csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 21,92 %-át, a tárgyévben 23,43 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest gyengült.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszköz állományunk 12 279 e Ft értékkel, 15,14 %-kal csökkent.

A rövidtávú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (követelések, az értékpapírok, pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettséghez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3,5, a tárgyévben 3,4 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3,6 a tárgyévben 3,5 volt. A hosszú távú likviditás romlott.

A gazdálkodás finanszírozása a korábbi években képződött tartalékokból biztosított.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

Kft-nk teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 371 051 e Ft, a tárgyévben 331 509 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 39 542 e Ft értékkel, 10,7 %-kal csökkent.

Az árbevétel alakulása

Árbevételünk az előző évben 178 263 e Ft, tárgyévben 151 551 e Ft volt, ez 26 712 e Ft értékű, mely 15 %-os csökkenést jelent.

Ennek a jelentős árbevétel csökkenésnek az oka, hogy a tárgyév február hónapban a Budai Nagy Antal úton lévő lábbeli gyártó üzem megszüntetésre került az előző évek veszteséges működése miatt.

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

Mérlegtételek	Nyitó	Növekedés	Selejtezés	Értékesítés	Záró
Immateriális javak	1 101	0			1 101
Tárgyi eszközök	61 978	278			62 256
Összesen	63 079	278			63 357

Halmozott értékcsökkenés alakulása

adatok e Ft-ban

Mérlegtételek	Nyitó	Növekedés	Csökkenés ért. miatt	Változásból átsorolás	Záró
Immateriális javak	1 099	2			1 101
Tárgyi eszközök	40 206	3 357			43 563
Összesen	41 305	3 359			44 664

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	178 263	48,0	151 551	45,7
Aktivált saját teljesítményérték	2 558	0,7	313	0,1
Egyéb bevételek	188 665	50,8	178.711	53,9
Pénzügyi műveletek bevételei	1 565	0,5	934	0,3
Bevételek összesen	371 051	100,00	331 509	100,0

Árbevételünk 26 712 e Ft csökkenést, egyéb bevételeink 9 954 e Ft csökkenést és a pénzügyi műveletek bevétele 631 e Ft csökkenést mutat az előző évi bevételekhez képest.

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítási kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	57 112	14,3	48 612	14,05
Személyi jellegű ráfordítások	334 754	84,0	292 903	84,7
Értékcsökkenési leírás	3 387	0,9	3 359	1,0
Egyéb ráfordítások	2464	0,6	180	0,05
Pénzügyi műveletek ráfordításai	663	0,2	747	0,2
Ráfordítások összesen	398 380	100,0	345 801	100,0

Költségeink 84,7 %-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 184 fő, ebből 163 fő fizikai, 21 fő szellemi.

A társaság irányítási feladatait 3 fő, ügyviteli (üzemi adminisztráció is) feladatait 9 fő, az üzemvetői feladatokat 6 fő, a rehabilitációs mentori és tanácsadói feladatokat 1 - 1 fő, munkavédelemmel kapcsolatos feladatait 1 fő látja el.

A 2019. évi bérköltségként 253 752 e Ft, megbízási díjként 1 440 e Ft, tiszteletdíjként 360 e Ft, betegszabadságként 5 337 e Ft, táppénz hozzájárulásként 2 101 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 Budapesti Fővárosi Kormányhivatallal Keret-és Támogatási Szerződést kötött 2019. évre a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásra.

Az egyéb bevételek között elszámolt 178 290 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 174 034 e Ft,
- Anyagjellegű ráfordítások összege 2 529 e Ft,
- Felhalmozási jellegű kiadások 1 727 e Ft.

Kft-nk a fenti támogatási célból 2019. év végén 3 824 e Ft u.n. „egyszeri támogatás”-ban részesült, mely összeg a tárgyévben nem került bevételként elszámolásra.

Ezt az összeget 2020. évben kívánjuk felhasználni eszközök vásárlására.

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