

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 2018. évi beszámolóhoz

Nagykálló, 2019. április 23.

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 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:

Könyvvizetés módja:	Kettős könyvvitel
Könyvvizetés pénzneme:	HUF
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg típusa:	A
Eredménykimutatás típusa:	A
Eredménymegállapítás módja	Összköltség eljárás
Üzleti év:	2018. január 01 – 2018. december 31.
Fordulónap:	2018. 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 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		23 340	21 774	-1 566
02. I. Immateriális javak		48	2	-46
03. II. Tárgyi Eszközök		23 292	21 772	-1 520
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök				
05. B. Forgóeszközök		122 881	98 752	-24 129
06. I. Készletek		1 406	3 867	+2 461
07. II. Követelések		27 178	13 756	-13 422
08. III. Értékpapírok				
09. IV. Pénzeszközök		94 297	81 129	-13 168
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		3 617	3 738	+121
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		149 838	124 264	-25 574
12. D. Saját tőke		123 472	96 143	-27 329
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		109 258	100 612	-8 646
17. V. Lekötött tartalék				
18. VI. Értékelési tartalék				
19. Mérleg szerinti eredmény		-8 646	-27 329	-18 683
20. E. Céltartalék				
21. F. Kötelezettségek		24 958	27 240	+2 282
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek				
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek				
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		24 958	27 240	+2 282
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		1 408	881	-527
26. FORRÁSOK(PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN		149 838	124 264	-25 574

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		179 124	178 263	-861
II. Aktivált saját teljesítmények értéke		528	2 558	+2 030
III. Egyéb bevételek		180 463	188 665	+8 202
IV. Anyagjellegű ráfordítások		56 565	57 112	+547
V. Személyi jellegű ráfordítások		308 425	334 754	+26 329
VI. Értékcsökkenési leírás		3 387	3 387	0

VII.	Egyéb ráfordítások	316	2 464	+2 148
A.	Üzemi tevékenység eredménye	-8 578	-28 231	-19 653
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 119	1 565	+446
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 187	663	-524
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-68	902	+970
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	-8 646	-27 329	-18 683
E	Adózás előtti eredmény	-8 646	-27 329	-18 683
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	Adózott eredmény	-8 646	-27 329	-18 683
G.	Mérleg szerinti eredmény	-8 646	-27 329	-18 683

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	23 340	15,57	21 774	17,52
B.	Forgóeszközök	122 881	82,00	98 752	79,47
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 617	2,43	3 738	3,01
	Összesen:	149 838	100,00	124 264	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	123 472	82,40	96 143	77,37
E.	Céltartalékok				
F.	Kötelezettségek	24 958	16,66	27 240	21,92
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 408	0,94	881	0,71
	Összesen:	149 838	100,00	124 264	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	109 258	100 612	-8 646
5.	Lekötött tartalék			
6.	Értékelési tartalék			
7.	Mérleg szerinti eredmény	-8 646	-27 329	-18 683
8.	Saját tőke összesen	123 472	96 143	-27 329

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 82,4 %, a tárgyévben 77,4 %. Tőkeerősségünk minimális mértékben csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 16,66 %-át, a tárgyévben 21,92 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest gyengült.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszköz állományunk 13 168 e Ft értékkel, 13,96 %-kal csökkent.

A rövidtávú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (követelések, az értékpapírok, pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettséghez viszonyított aránya) értéke az előző évben 4,8, a tárgyévben 3,5 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 4,9 a tárgyévben 3,6 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 361 234 e Ft, a tárgyévben 371 051 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 9.817 e Ft értékkel, 2,7 %-kal nőtt.

Az árbevétel alakulása

Árbevételünk az előző évben 179.124 e Ft, tárgyévben 178.263 e Ft volt, ez 861 e Ft értékű, 0,5 %-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	48	0			48
Tárgyi eszközök	22 292	1 572			23 864
Összesen	22 340	1 572			23 912

Halmazott értékcsökkenés alakulása

adatok e Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés ért. miatt	Változásból átsorolás	Záró
Immateriális javak	1 009	90			1 099
Tárgyi eszközök	32 050	3 297			35 347
Összesen	33 059	3 387			36 446

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	179 124	49,6	178 263	48,0
Aktivált saját teljesítményérték	528	0,1	2 558	0,7
Egyéb bevételek	180 463	50,0	188 665	50,8
Pénzügyi műveletek bevételei	1 119	0,3	1 565	0,5
Bevételek összesen	361 234	100,00	371 051	100,0

Árbevételünk 861 e Ft csökkenést, egyéb bevételeink 8 202 e Ft, növekedést és a pénzügyi műveletek bevétele 446 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	56 565	15,3	57 112	14,3
Személyi jellegű ráfordítások	308 425	83,4	334 754	84,0
Értékcsökkenési leírás	3 387	0,9	3 387	0,9
Egyéb ráfordítások	316	0,1	2 464	0,6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 187	0,3	663	0,2
Ráfordítások összesen	369 880	100,0	398 380	100,0

Költségeink 84 %-át a személyi jellegű kifizetések teszik ki. Működésünk szempontjából rendkívül fontos az ész szerű 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 214 fő, ebből 193 fő fizikai, 21 fő szellemi.

A társaság irányítási feladatait 3 fő, ügyviteli (üzemi adminisztráció is) feladatait 7 fő, az üzemvetői feladatokat 5 fő, a rehabilitációs mentori és tanácsadói feladatokat 1 - 1 fő, munkavédelemmel kapcsolatos feladatait 1 fő látja el.

A 2018. évi bérköltségként 284 110 e Ft, megbízási díjként 1 520 e Ft, tiszteletdíjként 432 e Ft, betegszabadságként 5 544 e Ft, táppénz hozzájárulásként 1 871 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 2018. évre a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásra.

Az egyéb bevételek között elszámolt 184 554 e Ft központi költségvetési támogatást 135 fő (átlagos statisztikai állományi létszám) megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatásához felmerült költségekre fordítottuk.

A felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

- Személyi jellegű ráfordítás összege 178 925 e Ft,
- Anyagjellegű ráfordítások összege 4 332 e Ft,
- Termelőgépek beszerzése 1 297 e Ft.

Kft-nk a fenti támogatási célból 2017. év végén 1 350 e Ft u.n. „egyszeri támogatás”-ban részesült.

Az összegből tárgyévre elszámoltunk 1 350 e Ft bevételt, melynek felhasználása termelőgép beszerzésére történt meg.

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