

GÖDÖLLŐ VÁROS POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2025. május 22-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi beszámolójának és közhasznúsági mellékletének elfogadására

Előterjesztő: Dr. Gémesi György András
polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. – a „2000. évi C. törvény a számvitelről” előírásai szerint készített - éves beszámolójában adott számot 2024. év vagyoni helyzetéről és eredményességéről. A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. közhasznú gazdasági társaság, ezért a számviteli beszámolóval egyidejűleg elkészítette a közhasznúsági mellékletét is az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásai alapján. A beszámolóját és közhasznúsági mellékletét könyvvizsgálói jelentéssel és a Felügyelő Bizottság jóváhagyásával támasztotta alá.

A Társaság beszámolójának értékelése szempontjából fontos megjegyezni, hogy a gyermekétkeztetés, mint alaptevékenység nonprofit formában működik, így annak eredményessége nem cél, közhasznú alaptevékenységét jó minőségben, hatékonyan, haszonszerzés nélkül látja el. A Kalória Kft. 2024. évi gazdálkodásának adózott eredménye 31.862 E Ft. Az év folyamán 1.304.765 E Ft bevételt realizált, feladatainak ellátásához 1.272.903 E Ft-ot használt fel, mely tartalmazza az éves eredménye után fizetendő 740 E Ft adófizetési kötelezettséget is. A Kft. közhasznú és vállalkozási tevékenységéből származó bevételei és ráfordításai az alábbiak szerint teljesültek:

Közhasznú (alap) tevékenységének eredményessége:

bevétel:	979.132 E Ft
költségek, ráfordítások:	979.870 E Ft
eredmény:	- 738 E Ft

Vállalkozási tevékenységének eredményessége:

bevétel:	325.633 E Ft
költségek, ráfordítások:	293.033 E Ft
eredmény:	32.600 E Ft

Az Önkormányzat 2024. évre vonatkozóan a kötelezően ellátandó gyermekétkeztetési feladatokra összesen nettó 482.519 E Ft-ot biztosított az étkeztetés rezsiköltségének fedezeteként.

A Társaság az évvizsát követően megállapított saját tőkéje 154.904 E Ft, amelyből a jegyzett tőke 3.000 E Ft, eredménytartalék 120.042 E Ft, adózott eredménye 31.862 E Ft.

A Társaság a 2024. évi üzleti tervben vállalt feladatait teljesítette, kötelező feladatát ellátta, az évet összességében nyereséggel zárta, az alapító által rendelkezésre bocsátott vagyont, rendeltetésszerűen használta. A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2024. évi gazdálkodásáról készült beszámoló határozati javaslatát elfogadásra javaslom.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. feladatát teljesítette, mely alapján az Ügyvezető részére 2 havi munkabérének megfelelő összegű jutalom kifizetését javasoljuk.

Gödöllő, 2025. május 14.



Dr. Gémesi György András
polgármester

Határozati javaslat I.

1. A Képviselő-testület a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. – „2000. évi C. törvény a számvitelről” alapján készült - 2024. évi éves beszámoló **mérlegét**:

558.124 E Ft mérlegfőösszeggel elfogadja.

2. A Képviselő-testület a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. – „2000. évi C. törvény a számvitelről” alapján készült - 2024. évi éves beszámoló **eredménykimutatását**:

1.304.765 E Ft bevétellel,
1.272.903 E Ft költséggel, ráfordítással,
31.862 E Ft adózott eredménnyel elfogadja.

3. A Képviselő-testület a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. – „az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény” előírásai alapján készült - 2024. évi közhasznúsági mellékletének **mérlegét**,

558.124 E Ft mérlegfőösszeggel elfogadja.

4. A Képviselő-testület a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. – „az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény” előírásai alapján készült - 2024. évi közhasznúsági melléklet,

közhasznú tevékenységének eredménykimutatását:

979.132 E Ft bevétellel,
979.870 E Ft költséggel, ráfordítással,
- 738 E Ft eredménnyel elfogadja,

vállalkozási tevékenységének eredménykimutatását:

325.633 E Ft bevétellel,
293.033 E Ft költséggel, ráfordítással,
32.600 E Ft adózott eredménnyel elfogadja.

Határidő: 2025.05.31.

Felelős: Dr. Gémesi György András polgármester

Határozati javaslat II.

A Képviselő-testület Hatolikai Máté ügyvezető igazgató részére 2 havi munkabérének megfelelő összegű jutalmat állapít meg.

Határidő: 2025.05.31.

Felelős: Dr. Gémesi György András polgármester



E L Ő T E R J E S Z T É S

Gödöllő Város Képviselő-testülete részére

Tárgy: Javaslat a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi -számviteli törvény szerinti- beszámolójának és közhasznúsági mellékletének elfogadására

Előterjesztő: Hatolkai Máté ügyvezető igazgató

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a 187/1999. (XII.16.) számú önkormányzati határozattal hozta létre a Kalória Gödöllői Gyermek- és Közétkeztetési Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságot. A Kft. alapító okirata szerinti tevékenységét 2000. január 1-től látja el, biztosítva a megszűnt költségvetési szerv által addig ellátott városi gyermek- és közétkeztetés zavartalanosságát.

A Kft. a 2024. évi beszámoló elfogadásával zárja le a 2024. évi gazdasági évet. A társaság a számviteli törvénynek megfelelően készítette el a 2024. évi számviteli beszámolóját, amely mérlegből és eredmény-kimutatásból, kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. közhasznú gazdasági társaság, ezért a számviteli beszámolóval egyidejűleg elkészítette a közhasznúsági mellékletét is az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. CLXXV. törvény VI. fejezetének előírásai alapján.

A KFT. 2024.évi adózott eredménye 31 862 e Ft, mérleg főösszege 558 124 e Ft.

A KFT. közhasznú tevékenységének bevétele:	979 132 e Ft
közhasznú ráfordítása:	979 870 e Ft
közhasznú eredménye:	-738 e Ft

A KFT. vállalkozási tevékenységének bevétele:	325 633 e Ft
ráfordítása:	293 033 e Ft.
vállalkozás adózott nyeresége:	32 600 e Ft.

Beszámolónk értékelése szempontjából fontos megjegyezni, hogy a gyermekétkeztetés, mint alaptevékenység nonprofit formában működik, így annak eredményessége nem cél. Jellemzően adódóan, és mint városi tulajdonú gazdasági társaság az a feladata, hogy közhasznú alaptevékenységét jó minőségben, hatékonyan, haszonszerzés nélkül lássa el.

A gyermekétkeztetés során végzett közhasznú tevékenység elemzésekor elsősorban a szolgáltatás minőségére, annak biztonságára és nem jövedelmezőségére vagy nyereségességére helyezzük a főbb hangsúlyt.

A Társaság 2024. évi gazdálkodásának általános értékelése

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi beszámolójában bemutatjuk azokat a gazdasági és pénzügyi eseményeket, melyek meghatározták a Társaság tárgyévi gazdálkodását, különös tekintettel az Önkormányzat és a Társaság között gyermekétkeztetésre megkötött közszolgáltatási tevékenység ellátásáról szóló szerződésben foglaltakra. A gyermekétkeztetés rezszi költségeit az Önkormányzat - mint Megrendelő – a megrendelt étkezési adagszámmal arányos számla ellenében téríti meg a Társaságnak, mint Szolgáltatónak.

Az egyházi intézmények gyermekétkeztetésének rezszi díját 2015-től a megrendelők külön szerződés alapján, teljes egészében megfizetik.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. üzleti tervét minden évben Gödöllő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete határozatban fogadja el

A társaság 2024. évi üzleti tervében 514 780 e Ft rezszi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermekétkeztetéshez 482 519 e Ft-ot kapott és használt fel. A 32 261 e Ft különbözetet nem kérte és használta fel, így a gyermekétkeztetés Képviselő-testület által elfogadott rezszi ellenszolgáltatás rezszi szorzója 155,24 %-ról 142,45 %-ra csökkent.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. és Gödöllő Város Önkormányzata között fennálló szerződés értelmében, amennyiben az alaptevékenység elfogadott költsége eltér a tényleges rezszi bevételtől, úgy az év végén lehetőségünk lett volna elszámolás keretében a

fennmaradó 32 261 e Ft lehívására, mely összegről a társaság eredményessége okán eltekintettünk.

Követelések

A Közhasznú Társaság kb. 5000 fő körüli ügyfélszámmal rendelkezik. Az ügyfelek többsége óvodás vagy iskolás gyermek, akik részére a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. közhasznú alapfeladatként látja el a közétkeztetést Gödöllő városában.

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból származó mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 79 807 e Ft.

A követelésekből a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 432 e Ft a be nem fizetett térítési díjakból származik. Ez a hátralék nagyrészt a 2018. szeptembert megelőző időszakot érinti, mivel a 2018. szeptembertől bevezetett előre fizetés és az informatikai rendszer szigorítása miatt a rendszerben új hátralék azóta nem képződik. A hátralékok beszedése érdekében többszöri írásbeli felszólítás után a végrehajtási eljárások folyamatban vannak.

Kötelezettségek

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból származó mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 90 518 e Ft. Minden kifizetés időben megtörtént, késedelmes fizetésből kamatterhelést nem kaptunk.

Tárgyi eszköz állományváltozása

A társaság eszközei egy része önkormányzati tulajdonban van, és jelentős vagyonrészt vagyonkezelésbe adott a Kft-nek, mely után a cég vagyonkezelői díjat fizet.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. vagyonkezelésébe adott vagyonérték nyitó bruttó értéke 217 429 e Ft volt.

Az átvett eszközökön a Társaság 2024-ben értéknövelő beruházás végzett 63 474 e Ft értékben, az Török Ignác Gimnázium Főzőkonyha került felújításra.

A Kft. Alapító Okirata értelmében a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása - összhangban az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. CLXXV. törvényben leírtakkal - az alapító, Gödöllő Város Képviselő-testülete hatáskörébe tartozik.

A fent leírtak alapján teszek javaslatot a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi beszámolójának elfogadására, megállapítva azt, hogy az alapító által rendelkezésére bocsátott vagyont a társaság rendeltetésszerűen használta.

Hatolnai Máté
Ügyvezető Igazgató

20609474-5622-572-13

Statisztikai számjel

13-09-125782

Cégjegyzék száma

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft.

a vállalkozás megnevezése

2100 Gödöllő, Szabadság út 3.

a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló

2024. üzleti évről

Keltezés: Gödöllő, 2025. április 24.

p.h.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 174 528		1 284 182
2	02	Export értékesítés árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 174 528		1 284 182
4	03	Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
7	III.	Egyéb bevételek	11 844		19 681
8		- Ebből visszaírt értékvesztés			
9	05	Anyagköltség	93 333		99 171
10	06	Igénybevett szolgáltatások értéke	77 048		84 648
11	07	Egyéb szolgáltatások értéke	8 719		10 407
12	08	Eladott áruk beszerzési értéke	513 154		541 421
13	09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV.	Anyagijellegű ráfordítások	692 254		735 647
15	10	Béreköltség	381 225		454 323
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 762		6 163
17	12	Bérjárulékok	32 847		38 810
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások	420 834		499 296
19	VI.	Értéksökkenési leírás	29 317		29 807
20	VII.	Egyéb ráfordítások	5 735		7 345
21		-Ebből értékvesztés			
22	A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	38 232	0	31 768

Gödöllő, 2025. április 24.

1



Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja:2024.december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
22	13	Kapott osztalék és részesedés			
24		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott járó kamatok és kamatjellegű bevételek	10		902
30		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		- ebből értékelési különbözet			
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10		902
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35		- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37		- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39		- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	28		68
42		- ebből értékelési különbözet			
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	28		68
44	B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-18		834
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	38 214		32 602
46	X.	Adófizetési kötelezettség	661		740
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	37 553		31 862

Gödöllő, 2025. április 24.

2



Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024.december 31.

		MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)			
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	289 744		344 871
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0		691
3		ALAPÍTÁS-ÁTSZERVEZÉS AKT. ÉRTÉKE			
4		KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS AKTIVÁLT ÉRTÉKE			
5		VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			691
6		SZELLEMI TERMÉKEK			
7		ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK			
8		IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK			
9		IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉK HELYESBITÉSE			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	289 744		344 180
11		INGATLANOK ÉS A KAPCS. VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	221 217		277 250
12		MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRM.	24 928		22 333
13		EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRM.	40 765		35 085
14		TENYÉSZÁLLATOK			
15		BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	2 834		9 505
16		BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK			7
17		TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBITÉSE			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19		TARTÓS RÉSZESEDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN			
20		TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN KAPCSOLT VÁLL.-BAN			
21		TARTÓS JELENTŐS TULAJDONI RÉSZESEDÉS			
22		TARTÓSAN ADOTT KÖLCS. JEL. TUL. RÉSZ.VISZ.ÁLL.VÁLL.-BAN			
23		EGYÉB TARTÓS RÉSZESEDÉS			
24		TARTÓSAN ADOTT KÖLCS. EGY. RÉSZ.VISZ. ÁLLÓ VÁLL.-BAN			
25		EGYÉB TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN			
26		TARTÓS HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍR			
27		BEFEKTETETT PÉNZÜGZI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESB.			
28		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKELESI KÜL.			

Gödöllő, 2025. április 24.

a vállalkozás vezetője



Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024.december 31.

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
29	B. FORGÓESZKÖZÖK	232 962		201 639
30	I. KÉSZLETEK	15 922		15 988
31	ANYAGOK	15 667		15 754
32	BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZT.			
33	NÖVENDÉK-, HIZÓ- ÉS EGYÉB ÁLLATOK			
34	KÉSZTERMÉKEK			
32	ÁRUK	255		234
36	KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEGEK			
37	II. KÖVETELÉSEK	79 020		92 260
38	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL(VEVŐK)	64 575		79 807
39	KÖVETELÉSEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN			
40	KÖVETELÉSEK JELENTŐS TUL. RÉSZ. VISZ.LÉVŐ VÁLL.SZEMBEN			
41	KÖVETELÉSEK EGYÉB RÉSZ.VISZ.LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN			
42	VÁLTÓKÖVETELÉSEK			
43	EGYÉB KÖVETELÉSEK	14 445		12 453
44	KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
45	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK + ÉRTÉK.KÜL.			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
47	RÉSZESEDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN			
48	JELENTŐS TULAJDONI RÉSZESEDÉS			
49	EGYÉB RÉSZESEDÉS			
50	SAJÁT RÉSZVÉNYEK, SAJÁT ÜZLETRÉSZEK			
51	FORGATÁSI CÉLÚ HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉP.			
52	ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	138 020		93 391
54	PÉNZTÁR, CSEKKEK	594		699
55	BANKBETÉTEK	137 426		92 692
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	7 403		11 614
57	BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	6 471		10 898
58	KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	932		716
59	HALASZTOTT RÁFORDÍTÁSOK			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	530 109		558 124

Gödöllő,2025.április 24.

a vállalkozás vezetője

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT
KÖZHASZNÚ KFT.
Telefon: 28/422-010
2100 Gödöllő, Szabadság u. 3.

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024.december 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
61	D.	SAJÁT TŐKE	123 042	0	154 904
62	I.	JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63		EBBŐL: VISSZAVÁSÁROLT TULAJ.RÉSZESEDÉS NÉVÉRT.			
64	II.	JEGYZETT, DE BE NEM FIZ. TŐKE (-)			
65	III.	TŐKETARTALÉK			
66	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	82 489		120 042
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69		ÉRTÉKHELYESBÍTÉS ÉRTÉKELÉSI TARTALÉKA			
70		VALÓS ÉRTÉKELÉS ÉRTÉKELÉSI TARTALÉKA			
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	37 553		31 862
72	E.	CÉLTARTALÉK	23 756		23 756
73		CÉLTARTALÉK VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGRE			
74		CÉLTARTALÉK A JÖVŐBENI KÖLTSÉGEKRE			
75		EGYÉB CÉLTARTALÉK	23 756		23 756
76	F.	KÖTELEZETTSÉG	376 950		372 448
77	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78		HÁTRASOROLT KÖT.KAPCSOLT VÁLL.SZEMBEN			
79		HÁTRASOROLT KÖT. JEL.TUL.RÉSZ. VISZ.LÉVŐ VÁLL.SZEMBEN			
80		HÁTRASOROLT KÖT.EGYÉB RÉSZ.VISZ.LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN			
81		HÁTRASOROLT KÖT. EGYÉB GAZDÁLKODÓVAL SZEMBEN			
82	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	172 891		172 891
83		HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK			
84		ÁTVÁLTOZTATHATÓ ÉS ÁTVÁLTOZÓ KÖTVÉNYEK			
85		TARTOZÁSOK KÖTVÉNYKIBOCSÁTÁSBÓL			
86		BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI HITELEK			
87		EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ HITELEK			
88		TARTÓS KÖTELZETTSÉGEK KAPCSOLT VÁLL. SZEMBEN			
89		TARTÓS KÖT. JEL.TUL. RÉSZ.VISZ. LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN	172 891		172 891
90		TARTÓS KÖT.EGYÉB RÉSZ.VISZ.LÉVŐ VÁLL.SZEMBEN			
91		EGYÉB HOSSZÚ LEJ. KÖTELEZETTSÉGEK			
92	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	204 059		199 557
93		RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK			
94		- EBBŐL: AZ ÁTVÁLTOZTATHATÓ ÉS ÁTVÁLTOZÓ KÖTVÉNYEK			
95		RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK			
96		VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEGEK			
97		KÖTELEZETTSÉG ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)	95 168		90 518
98		VÁLTÓTARTOZÁSOK			
99		RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. KAPCSOLT VÁLL.SZEMBEN			
100		RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. JEL.TUL.VISZ. LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN			
101		RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. EGYÉB RÉSZ.VISZ. LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN.			
102		EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	108 891		109 039
103		KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
104		SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK - ÉRTÉK.KÜL.			
105	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	6 361		7 016
106		BEVÉTELEK PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA			
107		KÖLTSÉGEK,RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	172		3 163
108		HALASZTOTT BEVÉTELEK	6 189		3 853
109		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	530 109		558 124

Gödöllő, 2025. április 24.

a vállalkozás vezetője



3.1.2 Szűkített főkönyvi kivonat
(Teljes, Január - December hónap)

Listázott számlatípusok: Teljesítés, Másodlagos, Pénzforgalmi, Áfa, Átvezetés, Normál, Közgazdasági

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1131	Nagy értékű vagyoni jogok	4 845 950,00	0,00	5 670 140,00	0,00
1132	Kis értékű vagyoni jogok	236 908,00	0,00	236 908,00	0,00
1141	Nagy értékű szellemi termékek	925 520,00	0,00	180 000,00	0,00
1142	Kis értékű szellemi termékek	326 474,00	0,00	426 474,00	0,00
11931	Nagy értékű vagyoni jogok écs.	0,00	4 845 950,00	0,00	4 979 358,00
11932	Kis értékű vagyoni jogok écs	0,00	236 908,00	0,00	236 908,00
11941	Nagy értékű szellemi termékek écs	0,00	925 520,00	0,00	180 000,00
11942	Kis értékű szellemi termékek écs	0,00	326 474,00	0,00	426 474,00
11	IMMAT. JAVAK	0,00	0,00	690 782,00	0,00
1224	Vagyonkezelésbe kapott telek	16 494 686,00	0,00	16 494 686,00	0,00
1244	Vagyonkezelésbe kapott Ingatlan épü	6 748 606,00	0,00	6 748 606,00	0,00
1254	Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok	261 992 146,00	0,00	325 466 551,00	0,00
1261	Nagy értékű idegen ingatlanon végzet	29 689 638,00	0,00	29 689 638,00	0,00
1262	Nagy értékű idegen ingatlanon végzet	4 705 200,00	0,00	4 705 200,00	0,00
129541	Nagy értékű vagyonkezelésbe kapott	0,00	76 424 088,00	0,00	81 983 038,00
12961	Nagy ért.id.ing.beruh.écs	0,00	16 545 604,00	0,00	17 683 826,00
12962	Nagy értékű idegen ingatlanon végzet	0,00	4 163 780,00	0,00	4 705 200,00
129641	Nagy értékű vagyonkezelésbe kapott	0,00	1 279 888,00	0,00	1 482 348,00
12	INGATLANOK	221 216 916,00	0,00	277 250 269,00	0,00
1311	Nagy értékű termelő gépek, berend.,	122 455 984,00	0,00	122 891 373,00	0,00
1312	Kis értékű termelő gépek,berendezés	107 774 531,10	0,00	111 088 957,10	0,00
1381	Nagy ért.ter.gép.berend.tern.f.écs	0,00	0,00	0,00	0,00
13911	Nagy értékű term.gépek écs.	0,00	97 528 351,00	0,00	100 558 163,00
13912	Kis értékű termelő gépek écs	0,00	107 774 530,10	0,00	111 088 956,10
13	MŰSZAKI GÉPEK,BERENDEZÉSEK	24 927 634,00	0,00	22 333 211,00	0,00
1411	Nagy értékű üzemi gépek,berendezés	51 352 489,00	0,00	52 301 721,00	0,00
1412	Kis értékű üzemi gépek,berendezésel	13 396 536,08	0,00	13 519 673,08	0,00
1421	Nagy értékű egyéb járművek	45 719 586,00	0,00	45 719 586,00	0,00
1431	Nagy értékű irodai,igazgatási berende	1 501 566,00	0,00	987 722,00	0,00
1432	Kis értékű irodai,igazgatási berendezé	3 615 507,91	0,00	4 194 087,91	0,00
1442	Üzemkörön kívüli berendezés, felsz.	0,00	0,00	67 332,00	0,00
1451	Nagy értékű számítástechnikai eszkö:	7 663 749,00	0,00	7 101 203,00	0,00
1452	Kis értékű számítástechnikai eszközö	4 619 315,00	0,00	4 661 748,00	0,00
14811	Nagy ért. ü.gép,berend.terv.f.écs	0,00	0,00	0,00	0,00
14911	Nagy értékű üzemi gépek écs.	0,00	17 679 070,00	0,00	23 761 149,00
14912	Kis értékű üzemi gépek écs.	0,00	13 396 536,08	0,00	13 519 673,08
14921	Nagy értékű egyéb járművek écs.	0,00	39 375 386,00	0,00	41 522 958,00
14931	Nagy értékű irodai berendezések écs.	0,00	1 483 216,00	0,00	969 372,00
14932	Kis értékű irodai berendezések écs.	0,00	3 615 508,91	0,00	4 194 088,91
14942	Üzemkörön kívüli berendezés, felsz. É	0,00	0,00	0,00	67 332,00
14951	Nagy értékű számítástechnikai eszk.é	0,00	6 934 410,00	0,00	4 771 709,00
14952	Kis érétkű számítástechnikai eszk. éc	0,00	4 619 315,00	0,00	4 661 748,00
14	EGYÉB GÉPEK,BERENDEZÉSEK	40 765 307,00	0,00	35 085 043,00	0,00
161	Befejezetlen beruházások	0,00	0,00	4 632 077,00	0,00
162	Felújítások -befejezetlen	0,00	0,00	0,00	0,00
163	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	2 834 269,76	0,00	4 873 202,35	0,00
16	BERUHÁZÁSOK	2 834 269,76	0,00	9 505 279,35	0,00
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	289 744 126,76	0,00	344 864 584,35	0,00
211	Élelmiszer nyersanyagok	14 018 288,27	0,00	13 857 997,37	0,00
21	ÉLELMISZER NYERSANYAGOK	14 018 288,27	0,00	13 857 997,37	0,00
224	Munkaruha raktár	1 648 334,04	0,00	1 896 424,28	0,00
22	EGYÉB ANYAGOK	1 648 334,04	0,00	1 896 424,28	0,00
281	Betétdíjas göngyölegek	255 479,31	0,00	233 705,12	0,00
28	GÖNGYÖLEGEK	255 479,31	0,00	233 705,12	0,00
2	KÉSZLETEK	15 922 101,62	0,00	15 988 126,77	0,00
311	Belföldi követelések(forintban)	43 360 762,80	0,00	55 931 271,80	0,00
311100	CSEKKES VEVŐ	205 414,00	0,00	172 509,00	0,00

3.1.2 Szűkített főkönyvi kivonat
(Teljes, Január - December hónap)

Listázott számlatípusok: Teljesítés, Másodlagos, Pénzforgalmi, Áfa, Átvezetés, Normál, Közgazdasági

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
31	KÖVETELÉSEK	43 566 176,80	0,00	56 103 780,80	0,00
352	Beruházásokra adott előlegek	0,00	0,00	7 110,00	0,00
353	Készletre adott előlegek	0,00	0,00	0,00	0,00
35	ADOTT ELŐLEGEK	0,00	0,00	7 110,00	0,00
3611	Fizetési előlegek	1 696 000,00	0,00	1 830 100,00	0,00
36133	Egyéb előleg	0,00	0,00	0,00	0,00
361	MUNKAVÁLLALÓKKAL SZEMBENI	1 696 000,00	0,00	1 830 100,00	0,00
36211	Táppénz OEP ellátás	0,00	0,00	0,00	0,00
362	KÖLTSEGVETÉSI KIUTALASI IGÉN	0,00	0,00	0,00	0,00
36311	Táppénz OEP ellátás teljesítése	1 312 511,00	0,00	687 723,00	0,00
363	KÖLTSEGVETÉSI KIUTALASI IGÉN	1 312 511,00	0,00	687 723,00	0,00
36801	Üzemanyag letéti számla (FleetCor K	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00
36805	Kerepes Város Önkorm. teljesítési biz	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
3681	Egyéb követelések	110 000,00	0,00	110 000,00	0,00
368411	Kp.Bankkártya	0,00	0,00	980,00	0,00
368412	KP OTP szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368413	KP. MKB szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368414	KP. KH szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
3684	TERMINALOK	0,00	0,00	980,00	0,00
3687	Önkormányzat technikai számla	0,00	0,00	0,00	0,00
3688	Köv.évben visszaig.ÁFA	7 743 422,00	0,00	7 499 814,00	0,00
368	KULONFELE EGYEB KOVETELESE	10 013 422,00	0,00	7 770 794,00	0,00
369	Beazonosíthatatlan vevő	0,00	24 760,00	0,00	16 790,00
36	EGYEB KOVETELESEK	12 997 173,00	0,00	10 271 827,00	0,00
3811	Központ pénztár	593 565,00	0,00	698 660,00	0,00
3814	Átmeneti pénztár	0,00	0,00	0,00	0,00
381	PENZTARAK	593 565,00	0,00	698 660,00	0,00
3841	CIB 2 Betétszámla	123 892,71	0,00	190 392,71	0,00
3843	CIB Bank elszámolási betétszámla	100 440 334,70	0,00	44 797 433,54	0,00
3844	Raiffeisen Bank	33 362 168,41	0,00	44 204 338,72	0,00
3845	CIB Óvadék számla	3 500 030,31	0,00	3 500 030,31	0,00
384	ELSZAMOLASI BETETSZAMLA	137 426 426,13	0,00	92 692 195,28	0,00
3852	CIB Bank Betétlekötés	0,00	0,00	0,00	0,00
385	ELKULONITETT BETETSZAMLA	0,00	0,00	0,00	0,00
38911	KP. pénztár-bank között	0,00	0,00	0,00	0,00
38915	Pénztárak közötti átvezetési számla	0,00	0,00	0,00	0,00
3893	Kompenzációs szála 2025	0,00	0,00	0,00	0,00
3894	Kompenzációs számla 2024	0,00	0,00	0,00	0,00
389	ATVEZETESI SZAMLA	0,00	0,00	0,00	0,00
38	PENZESZKOZOK	138 019 991,13	0,00	93 390 855,28	0,00
3913	Árbev., egyéb kamatbev.,egy.bev.elh	6 470 665,00	0,00	10 898 460,00	0,00
3923	Ktg-ek,egyéb fiz. kam.,egy. ráf.elh	932 571,00	0,00	715 847,00	0,00
39	AKTIV IDOBELI ELHATAROLASOK	7 403 236,00	0,00	11 614 307,00	0,00
3	KÖVETELÉSEK,PÉNZÜGYI ESZKÖ.	201 986 576,93	0,00	171 387 880,08	0,00
411	Jegyzett tőke	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
4131	KH tevékenység eredménytartalék	68 044 073,67	0,00	89 709 964,67	0,00
4132	Vállalkozási tev. eredménytartalék	0,00	150 532 886,24	0,00	209 751 774,98
419	Adózott eredmény	0,00	37 552 997,74	0,00	0,00
41	SAJÁT TÖKE	0,00	123 041 810,31	0,00	123 041 810,31
4291	Vagyonkezelésbe kapott eszközök vis	0,00	23 756 464,00	0,00	23 756 464,00
42	CÉLTARTALÉKOK	0,00	23 756 464,00	0,00	23 756 464,00
4491	Vagyonkezelésbe kapott tárgyi eszköz:	0,00	172 891 491,00	0,00	172 891 491,00
4492	Szállítói kötelezettségvállalás	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00

3.1.2 Szűkített főkönyvi kivonat
(Teljes, Január - December hónap)

Listázott számlatípusok: Teljesítés, Másodlagos, Pénzforgalmi, Áfa, Átvezetés, Normál, Közgazdasági

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
44	HOSSZU LEJARATU KÖTELEZETT:	0,00	177 091 491,00	0,00	172 891 491,00
454	Szállítók	0,00	94 707 444,00	0,00	90 365 429,00
45	RÖVID LEJARATU KÖTELEZETTSE	0,00	94 707 444,00	0,00	90 365 429,00
461	Társasági adó elszámolás	0,00	661 000,00	0,00	740 000,00
4622	Kifizetői SZJA	0,00	0,00	0,00	0,00
4623	Természetbeni jutt. utáni SZJA	0,00	0,00	0,00	0,00
46291	Magánszemélytől levont SZJA	0,00	7 349 000,00	0,00	4 473 000,00
46292	Természetbeni jutt. utáni SZJA	0,00	7 000,00	0,00	8 000,00
462	SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ ELSZ.	0,00	7 356 000,00	0,00	4 481 000,00
4635	Rehabilitációs hozzájárulás	0,00	0,00	0,00	0,00
4637	Egysz.Foglalk.Közteher	0,00	0,00	0,00	0,00
4638	Gépjárműadó	0,00	0,00	0,00	0,00
463911	Szociális hozzájárulás 19,5%	0,00	0,00	0,00	0,00
463913	Gyed,Gyes utáni nyugd.jár.10%	0,00	0,00	0,00	0,00
463914	Szociális hozzájárulás (Kifizetői)19,5%	0,00	0,00	0,00	0,00
463916	Társadalombiztosítási járulék 18,5%	0,00	0,00	0,00	0,00
46395	Cégautóadó	0,00	0,00	0,00	0,00
463	KÖLTSEGVETESI BEFIZETESI KÖT	0,00	0,00	0,00	0,00
46411	Szociális hozzájárulás telj.	0,00	4 710 000,00	0,00	2 603 000,00
46412	Szociális hozzájárulás (Kifizetői) telj.	0,00	0,00	0,00	81 000,00
4645	Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése	209 000,00	0,00	0,00	300 000,00
4647	Egysz.Foglalk. Közteher telj.	0,00	45 900,00	0,00	5 400,00
4648	Gépjárműadó teljesítése	0,00	0,00	0,00	0,00
46491	NYUGA befizetés	0,00	78 000,00	0,00	28 000,00
464916	Társadalombiztosítási járulék teljesíté	0,00	7 777 000,00	0,00	4 915 000,00
46495	Cégautóadó befizetése	0,00	119 500,00	0,00	119 500,00
464	KÖLTSEGVETESI BEFIZETESI KÖT	0,00	12 521 400,00	0,00	8 051 900,00
4661	Beszerzések Előzetesen felszámított	0,00	0,00	0,00	0,00
4662	Le nem vonható ÁFA	0,00	52 579,00	0,00	48 903,00
4671	Értékesítés és szolg. ÁFA	0,00	0,00	0,00	0,00
4681	Tárgyidőszaki ÁFA elszámolása	0,00	21 655 000,00	0,00	23 659 000,00
468	ÁFA ELSZAMOLÁS	0,00	21 655 000,00	0,00	23 659 000,00
46951	Helyi Iparüzési Adó Gödöllő	753 924,00	0,00	2 012 274,00	0,00
469	HELYI ADÓK	753 924,00	0,00	2 012 274,00	0,00
46	ADÓK	0,00	41 492 055,00	0,00	34 968 529,00
47101	Jövedelem elszámolás 01 hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47102	Jövedelem elszámolás 02.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47103	Jövedelem elszámolás 03.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47104	Jövedelem elszámolás 04.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47105	Jövedelem elszámolás 05.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47106	Jövedelem elszámolás 06.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47107	Jövedelem elszámolás 07.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47108	Jövedelem elszámolás 08.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47109	Jövedelem elszámolás 09.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47110	Jövedelem elszámolás 10 hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47111	Jövedelem elszámolás 11.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47112	Jövedelem elszámolás 12.hó	0,00	22 680 544,00	0,00	25 920 069,00
471	JÖVEDELEM ELSZAMOLÁS	0,00	22 680 544,00	0,00	25 920 069,00
473	TB kötelezettség	0,00	0,00	0,00	0,00
47511	Önkéntes Nyugdíjpénztár	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
475	MAGANNYUGDIJ PÉNZTÁR	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
4794	Kötelező levonások	0,00	397 900,00	0,00	176 877,00
4798	Eltérő időszak fiz.ÁFA	0,00	18 114 076,00	0,00	22 232 027,00
479	EGYÉB RÖVID LEJARATU KÖTELE	0,00	18 511 976,00	0,00	22 408 904,00
4821	4821 MF előtti időszak.elhat.	0,00	172 245,00	0,00	3 163 048,00
48321	Önkormányzat fejl.támogatás 2017	0,00	43 334,00	0,00	0,00
48322	Önkormányzati fejl.támogatás 2019	0,00	3 850 882,00	0,00	2 400 986,00

3.1.2 Szűkített főkönyvi kivonat
(Teljes, Január - December hónap)

Listázott számlatípusok: Teljesítés, Másodlagos, Pénzforgalmi, Áfa, Átvezetés, Normál, Közgazdasági

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
48329	Önkormányzati fejl. támogatás 2018	0,00	747 560,00	0,00	41 158,00
48330	SONY konyha kialakítás támogatás	0,00	1 547 000,00	0,00	1 411 015,00
48	PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	6 361 021,00	0,00	7 016 207,00
491	Nyitómérleg számla	0,00	0,00	0,00	0,00
49	MÉRLEGSZAMLAK	0,00	0,00	0,00	0,00
4	FORRÁSOK	0,00	507 652 805,31	0,00	500 378 903,31
5122	Védőruha költsége	0,00	0,00	1 569 786,00	0,00
51311	Villamosenergia	0,00	0,00	26 760 266,00	0,00
51312	Vízmű szolgáltatás	0,00	0,00	8 948 600,00	0,00
51313	Fűtés energia szolgáltatás	0,00	0,00	3 122 598,00	0,00
51314	Gázdíj szolgáltatás	0,00	0,00	11 496 187,00	0,00
5132	Nyomtatvány, Irodaszer	0,00	0,00	832 084,00	0,00
5133	Tisztítószer, vegyszer	0,00	0,00	9 256 948,00	0,00
5134	Üzemanyag költség	0,00	0,00	12 122 051,00	0,00
5139	Egyéb anyagköltség	0,00	0,00	25 062 112,00	0,00
51	ANYAGKÖLTSEGEK	0,00	0,00	99 170 632,00	0,00
5211	Szállítási, rakodási költség	0,00	0,00	9 439 658,00	0,00
5212	Karbantartási, javítási költség	0,00	0,00	28 310 511,00	0,00
521311	Telefonköltség ÁFA Alap	0,00	0,00	2 174 843,00	0,00
52132	Postaköltség	0,00	0,00	85 795,00	0,00
52141	Szaklapok előfizetési díjai	0,00	0,00	196 753,00	0,00
5215	Takarítás, vegytisztítás	0,00	0,00	2 315 578,00	0,00
5216	Kiküldetési Ktg.	0,00	0,00	544 900,00	0,00
5219	Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	0,00	0,00	681 590,00	0,00
5221	Bérelti díjak	0,00	0,00	32 602 269,00	0,00
5224	Parkolási díjak	0,00	0,00	37 142,00	0,00
52251	Könyvvizsgálat	0,00	0,00	1 737 300,00	0,00
52252	Jogi Tanácsadás	0,00	0,00	2 135 550,00	0,00
52253	Minőségügyi szakértői költség	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00
5229	Egyéb nem anyagjellegű szolg.	0,00	0,00	3 036 785,00	0,00
52	IGÉNYBEVETT SZOLGALTATÁSOK	0,00	0,00	84 648 674,00	0,00
531	Hatósági díjak, illetékek	0,00	0,00	302 221,00	0,00
532	Pénzügyi szolg. díjak	0,00	0,00	8 742 920,71	0,00
533	Biztosítási díjak	0,00	0,00	1 346 449,00	0,00
539	Különböző egyéb költségek	0,00	0,00	15 500,00	0,00
53	EGYEB SZOLGALTATÁSOK	0,00	0,00	10 407 090,71	0,00
541	Állományba tartozó alapbér	0,00	0,00	327 674 515,00	0,00
542	Szabadságra jutó kereset	0,00	0,00	42 416 401,00	0,00
543	Betegszabadságra jutó bér	0,00	0,00	5 884 336,00	0,00
544	Felmondási díjra járó díjazás	0,00	0,00	2 352 774,00	0,00
545	Megbíz. díjak	0,00	0,00	6 491 906,00	0,00
546	Jutalom	0,00	0,00	35 113 100,00	0,00
547	Választott Tisztségvis. díja	0,00	0,00	1 110 000,00	0,00
548	Teljesítménypótlék	0,00	0,00	31 180 354,00	0,00
549	Túlóra	0,00	0,00	2 099 321,00	0,00
54	BÉRKÖLTSEGEK	0,00	0,00	454 322 707,00	0,00
5511	Gépkocsi költségtér	0,00	0,00	1 630 610,00	0,00
5512	Munkába járás költsége	0,00	0,00	1 481 714,00	0,00
5514	Munkavégzéshez szüks. szemüveg	0,00	0,00	129 243,00	0,00
5521	Repi kiadás	0,00	0,00	105 249,00	0,00
5531	Táppénz elszámolás 1/3-a	0,00	0,00	1 001 018,00	0,00
5591	Egyéb bérjell. jutt.-közteherj	0,00	0,00	1 814 890,00	0,00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYEB KIFIZETÉSEK	0,00	0,00	6 162 724,00	0,00
56111	Szociális hozzájárulás 19,5%	0,00	0,00	35 331 096,00	0,00
56112	Szociális hozzájárulás (Kifizetői) 19,5%	0,00	0,00	110 755,00	0,00
565	Rehabilitáció hozzájár.	0,00	0,00	2 881 440,00	0,00
5663	Természetbeni. jut. utáni SZJA	0,00	0,00	127 793,00	0,00
5691	Közteherjegy	0,00	0,00	359 100,00	0,00

3.1.2 Szűkített főkönyvi kivonat
(Teljes, Január - December hónap)

Listázott számlatípusok: Teljesítés, Másodlagos, Pénzforgalmi, Áfa, Átvezetés, Normál, Közgazdasági

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
56	BÉRJARULEKOK	0,00	0,00	38 810 184,00	0,00
5711	Immateriális javak écs. leírás	0,00	0,00	216 868,00	0,00
5712	Ingatlanok écs.leírása	0,00	0,00	7 441 052,00	0,00
5713	Műszaki gépek,berend. écs leí.	0,00	0,00	7 738 345,00	0,00
5714	Egyéb berendezések écs.leírása	0,00	0,00	10 185 394,00	0,00
5721	Immat. javak elsz.écs.	0,00	0,00	100 000,00	0,00
5723	Műszaki gépek écs.	0,00	0,00	3 314 426,00	0,00
5724	Egyéb berendezések écs.	0,00	0,00	811 482,00	0,00
57	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEIRÁS	0,00	0,00	29 807 567,00	0,00
5	KÖLTSÉGNEMEK	0,00	0,00	723 329 578,71	0,00
814	Eladott áruk beszerzési értéke	0,00	0,00	541 420 625,26	0,00
81	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	0,00	0,00	541 420 625,26	0,00
861	Értékesített immat.javak,tárgyi eszköz	0,00	0,00	814 251,00	0,00
8632	Bírságok kötbérek, fekbérek,késedeln	0,00	0,00	80 933,00	0,00
8637	Elengedett követelés	0,00	0,00	151 562,00	0,00
863	ÜZLETI ÉVHEZ KAPCS.RAFORDÍTÁSOK	0,00	0,00	232 495,00	0,00
8664	Tárgyi eszk. terven felüli écs	0,00	0,00	195 564,00	0,00
866	ERÉTKVESZTÉS,TERVEN FELÜLI ÉCSZÁMOLÁS	0,00	0,00	195 564,00	0,00
8672	Illetékek	0,00	0,00	24 600,00	0,00
8675	Cégautóadó	0,00	0,00	478 000,00	0,00
8676	Gépjárműadó	0,00	0,00	256 632,00	0,00
867	KÖLTSÉGVETÉSSSEL ELSZÁMOLT	0,00	0,00	759 232,00	0,00
8681	Elszámolt adók	0,00	0,00	3 163 554,00	0,00
868	ONKORMANYZATOKKAL ELSZÁMOLÁSOK	0,00	0,00	3 163 554,00	0,00
869	Különféle egyéb ráford.	0,00	0,00	4 729,00	0,00
8693	Selejtezett,hiányzó készl.kiv.	0,00	0,00	478 172,00	0,00
8694	Végrehajtási költség	0,00	0,00	239 514,00	0,00
8695	Baleseti járadék	0,00	0,00	283 250,00	0,00
8696	Élelmiszer felügyeleti díj	0,00	0,00	1 174 000,00	0,00
869	KÜLÖNFÉLE GEYEB RAFORDITAS	0,00	0,00	2 179 665,00	0,00
86	EGYEB RAFORDITASOK	0,00	0,00	7 344 761,00	0,00
871	Árfolyam veszteség	0,00	0,00	67 900,26	0,00
87	PENZÜGYI MUVELETEK RAFORDÍTÁSOK	0,00	0,00	67 900,26	0,00
891	Társasági adó	0,00	0,00	740 000,00	0,00
89	NYERESÉGET TERHELO ADOK	0,00	0,00	740 000,00	0,00
8	RAFORDITASOK	0,00	0,00	549 573 286,52	0,00
911	Kiszámlázott térítési díjak	0,00	0,00	0,00	724 372 038,00
912	Kiszáml.eszköz,terembérlet	0,00	0,00	0,00	161 417,00
917	Rezsiköltség Önkormányzta	0,00	0,00	0,00	482 519 446,00
918	Rezsiköltség Egyházi Int.	0,00	0,00	0,00	77 112 890,00
919	Továbbszámlázott szolgáltatás	0,00	0,00	0,00	15 936,00
91	BELFÖLDI ÉRÉTKESÍTÉS NETTO ADÓK	0,00	0,00	0,00	1 284 181 727,00
961	Értékesített imm.javak tárgyie	0,00	0,00	0,00	1 270 617,00
9635	Ügyvédi jutalék továbbszámlázása	0,00	0,00	0,00	7 244,00
9636	VH költség megtérülése	0,00	0,00	0,00	155 641,00
9637	Elengedett kötelezettség	0,00	0,00	0,00	7 290,00
963	ÜZLETI ÉVHEZ KAPCSOLODO EGY	0,00	0,00	0,00	170 175,00
964	Utólag kapott engedmény	0,00	0,00	0,00	15 167 689,00
9673	Kifizetőhelyi ktg.térítés bev.	0,00	0,00	0,00	82 039,00
96743	Fejlesztési cálra kapott támogatás	0,00	0,00	0,00	2 335 617,00
967	VISSZAFIZETÉSI KÖT.NELKÜL KAPOTT	0,00	0,00	0,00	2 417 656,00
969	Egyéb bevételek	0,00	0,00	0,00	654 560,00
96	EGYEB BEVÉTELEK	0,00	0,00	0,00	19 680 697,00

3.1.2 Szűkített főkönyvi kivonat
(Teljes, Január - December hónap)

Listázott számlatípusok: Teljesítés, Másodlagos, Pénzforgalmi, Áfa, Átvezetés, Normál, Közgazdasági

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
974	Kamatok	0,00	0,00	0,00	902 129,12
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0,00	0,00	0,00	902 129,12
9	BEVÉTELEK	0,00	0,00	0,00	1 304 764 553,12
Mindösszesen:		0,00	0,00	0,00	0,00
Egyenleg 1-4		0,00	0,00	31 861 687,89	0,00
Egyenleg 5-9		0,00	0,00	0,00	31 861 687,89



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2024. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2025.április 24.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Hatolikai Máté'.

Hatolikai Máté
ügyvezető igazgató



Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT. BEMUTATÁSA	4
A TÁRSASÁG BESZÁMOLÁSI IDŐSZAKÁBAN ELLÁTOTT FELADATAI	4
A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐBB VONÁSAI	6
<i>A gazdálkodás célkitűzése</i>	6
<i>Könyvvizetés módja</i>	6
<i>A beszámoló készítés rendje, eredmény kimutatás formája, költségelszámolás módszere</i>	6
<i>A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása</i>	7
<i>A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárások</i>	7
Az eszközök és források értékelésének általános szabályai	7
Bekerülési érték	7
Az eszközök értékelése	10
Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése	10
Az értékcsökkenés leírás elszámolására vonatkozó szabályok	10
Készletek értékelése	12
Értékvesztés elszámolására vonatkozó szabályok	12
A követelések értékelése	13
Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje	15
A források értékelése	15
Jegyzett tőke	15
Tőketartalék	15
Eredménytartalék	15
Lekötött tartalék	16
Értékelési tartalék	16
Adózott eredmény	16
A céltartalék képzés rendje és a követelésminősítés elvei	16
A kötelezettségek értékelése	16
Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák	17
<i>Éves beszámoló közzététele</i>	17
A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETE	18
CASH FLOW KIMUTATÁS	20
II. SPECIFIKUS RÉSZ	21
MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK	21
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	21
Immateriális javak állományának alakulása	21
A tárgyi eszközök állományának alakulása	22
<i>Értékcsökkenés elszámolásának módszerei</i>	24
Befektetett pénzügyi eszközök	24
B. FORGÓESZKÖZÖK	25
Készletek	25
Követelések	27
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	27
Egyéb követelések	27
Értékpapírok	28
Pénzeszközök	28
Pénztár, csekkek	28
Bankbetétek	28
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	29
D. SAJÁT TŐKE	29
I. Jegyzett tőke	29
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	29
III. Tőketartalék	29
IV. Eredménytartalék	29
V. Lekötött tartalék	30
VI. Értékelési tartalék	30
VII. Adózott eredmény	30
E. CÉLTARTALÉKOK	30

<i>F. KÖTELEZETTSÉGEK</i>	31
Hátrasorolt kötelezettségek	31
Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	31
Rövid lejáratú kötelezettségek.....	31
<i>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</i>	32
EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	33
Értékesítés árbevétele	33
Egyéb bevételek	33
Pénzügyi műveletek bevételei.....	33
Pénzügyi műveletek ráfordítása.....	34
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	34
A TÁRSASÁGI ADÓ ALAP KORREKCIÓK	34
IGAZGATÓSÁG, ÜZLETVEZETÉS, JÁRANDÓSÁG	35
BESZÁMOLÓ HITELESÍTÉSE	35

I. Általános rész

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. bemutatása

A Kalória egyszemélyes Közhasznú Társaságot Gödöllő Város Önkormányzatának képviselő testülete 1999.december 16-án hozta létre, amely működését 2000.január 01-én kezdte meg.

A képviselő testület 2008.december 11-én határozott arról, hogy a Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően 2009. január elsejétől Korlátolt Felelősségű társaságként működjek tovább.

Az alapítás célja az volt, hogy helyi közszolgáltatási feladatokat lásson el az Alapító Okiratnak megfelelően.

A Kalória Kft alapító törzstőkéje **3.000.000,- Ft**, ügyvezető igazgatója önkormányzati határozattal **Hatolkai Máté Barnabás**.

A céget a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 2000.március 10-én jegyezte be.

A cégbírósági bejegyzés száma:13-14-000085

A társaságot Kft-ként a cégbíróság 2009.január 26-án jegyezte be.

Az új cégjegyzékszám: 13-09-125782

A cég társadalombiztosítási törzsszáma: 2060947499

A cég statisztikai számjele: 20609474-5622-572-13

A cég adószáma: 20609474-2-13

A Társaság beszámolási időszakában ellátott feladatai

Közhasznú tevékenységek, közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében végezhető nem közhasznú tevékenységek, egyéb tevékenységek.

Részletesen:

Közhasznú tevékenységek (TEÁOR szerint: 5622 Szerződéses étkeztetés és egyéb vendéglátás):

- gyermekétkeztetés
- Az ételadagok rendelési helyre történő kiszállítása, rendelés szerinti kiosztása

Közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében végezhető nem közhasznú tevékenységek

A társaság közhasznú tevékenysége elősegítése, közhasznú céljai megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve, a közhasznú tevékenységi körön kívüli gazdasági- vállalkozási tevékenységet is folytat.

TEÁOR szerint:

- 5611 Éttermi vendéglátás
- 5621 Rendezvényi étkeztetés
- 5630 Italszolgáltatás
- 6820 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

A Közhasznú Társaság székhelye: 2100 Gödöllő, Szabadság út 3.

A Kalória KFT. telephelyei:

- Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde Főzőkonyha - 2100 Gödöllő. Palota-kert 17.
- Erkel Ferenc Ált. Iskola Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18.
- SONY Főzőkonyha 2100 Gödöllő, Dózsa György út 73.
- Török Ignác Gimnázium Főzőkonyha– 2100 Gödöllő, Petőfi Sándor u.12.
- Petőfi Sándor Ált. Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Munkácsy Mihály út 1.
- Hajós Alfréd Ált. Iskola –Légszesz út- Tálalókonyha 2100 Gödöllő, Légszesz utca 10.

- Hajós Alfréd Ált Iskola –Török út- Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Török Ignác u.7.

- Damjanich János Ált. Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 30-32.

- Logopédia Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Mátyás K. u. 10.
- Széchényi István Ált. Iskola Tálalókonyha -2144 Kerepes, Vörösmarty utca 2.
- Montágh Imre Ált. Iskola, Szakiskola és Készségfejlesztő Iskola Tálalókonyha -2100 Gödöllő, Dobó Katica utca 2.
- Raktár-2100 Gödöllő, Dózsa György út 74.

A Társaság Számviteli Politikájának főbb vonásai

A számviteli politika célja annak meghatározása, hogy a Társaság vezetése milyen módszerek, eljárások alkalmazásával kívánja a számviteli alapelveket érvényesíteni annak érdekében, hogy a beszámoló valós és megbízható összképet mutasson a vállalkozás helyzetéről,

A gazdálkodás célkitűzése

A Közhasznú Társaság gazdálkodásának alapvető célkitűzése, a közhasznú alaptevékenység, illetve a közhasznú alaptevékenységet nem veszélyeztető egyéb vállalkozás tevékenység eredményességének javulása, amit a szervezeti struktúra racionalizálásával, illetve az általános költségek csökkentésével kíván elérni.

Könyvvizetés módja

A Társaság a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően –választás szerint- a kettős könyvvitel könyvviteli szabályai szerint vezeti könyveit.

A beszámoló készítés rendje, eredmény kimutatás formája, költségelszámolás módszere

A Közhasznú Társaság a mérleg főösszege, illetve az éves nettó árbevétele, valamint a tárgyévben általánosan foglalkoztatottak száma alapján – figyelemmel a számviteli törvény 9.§-ában foglaltakra – *éves beszámolót készít*, a számviteli törvény 178 §-a (1) bekezdésének c) pontjában kapott felhatalmazás alapján meghatározott **479/2016 kormányrendelet előírásai figyelembevételével**.

A jogszabályok adta lehetőséget figyelembe véve, a Kalória KFT. a számviteli törvény 1-2.sz. melléklete, valamint a 479/2016. kormányrendelet 3. sz. és 4 sz. melléklete alapján tesz eleget beszámolási kötelezettségének.

A Közhasznú Társaság – figyelemmel kísérve a hitelezők és tulajdonosok információs igényét a társaság működéséről – „A” típusú, **összköltség eljárásos** eredmény kimutatást készít.

A Közhasznú Társaság beszámolójának mellékletét képezi - a számviteli törvény előírásain kívül- a Kalória KFT Közhasznúsági Melléklete is, amit az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. Törvény 29. §-ának (3). bekezdése alapján, a (6), (7) bekezdés előírásai figyelembevételével készíti el.

Az eredmény-kimutatás módszereinek, formájának megválasztásánál szem előtt tartottuk, hogy a beszámolókból a tulajdonos és a hitelezők információkat kívánnak szerezni a társaság működéséről.

Társaságunk az *5-ös számlaosztályban* a költségeit, a *8-as számlaosztályban* pedig a *ráfordításait* számolja el.

A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása

A Társaság - figyelemmel a belső és külső sajátosságokra, valamint a mérlegteljesség és óvatosság elvének érvényesítésére is - a *beszámoló készítés zárónapját* a tárgyévet követő év *március 31. időpontra* határozza meg.

Az időpont meghatározásánál figyelembe vettük a társasági testület által elfogadott beszámoló megállapítását.

A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárások

Számviteli politikánk mellékletét képezi az *Eszközök és Források Értékelési Szabályzata*, amely szerint a számviteli törvényben foglaltak biztosítása érdekében az egyes eszközöket és forrásokat az alábbiak szerint értékeljük.

Az eszközök és források értékelésének általános szabályai

A számviteli törvény a 46.-68. §-iban részletesen tárgyalja az értékelés szabályait. Részben keretszabályok, azaz több vonatkozásban is mozgásteret biztosítanak társaságunk számára. Ezeknek a lehetőségeknek a kihasználása, illetve az erre vonatkozó döntések a *Számviteli Politikánkban* kerülnek szabályozásra.

Az eszközök és források értékelésénél a *vállalkozás folytatásának elvéből* kell kiindulni.

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérlegkészítésig ismertté vált.

Az eszközöket a mérlegbe beszerzési, illetve előállítási (bekerülési) költségüknél magasabb értéken beállítani nem szabad.

Bekerülési érték

A bekerülési (beszerzési, előállítási) érték tartalma

A beszerzési értékbe a számviteli törvény 47-51.§-ai szerint azok a ráfordítások tartoznak, amelyek az eszközök (termék) megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba kerülésig felmerülnek és az eszközökhöz egyedileg hozzákapcsolhatók.

A bekerülési érték (beszerzési, előállítási) részét képezi:

- Vásárolt, idegen kivitelezésben létesített eszközöknél a számla szerinti engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételár.
- A nyújtott szolgáltatások esetében a Szt. 51.§ (1) szabályai, a számviteli politika, illetve a számlarend előírása alapján megállapított közvetlen önköltség.
- Az eszköz beszerzésével, üzembe helyezésével, raktárba történő beszállításával kapcsolatos vagy saját vállalkozásban végzett
 - szállítási, rakodási költség
 - a közvetítő költség,
 - a bizományi díjak,
 - a beszerzéshez kapcsolódó adók,
 - az alapozási költségek,
 - a szerelési költségek,
 - az üzembe helyezési költségek;
- Az eszközök beszerzéséhez szorosan kapcsolódó
 - illetékeket,
 - az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adót (csak tételes),
 - a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási eljárási díjakat;
- Az eszközök beszerzéséhez, előállításához közvetlenül kapcsolódóan igénybe vett hitel, kölcsön
 - felvétele előtt –feltételként előírt- fizetett bankgarancia díjat,
 - a hitel igénybevétele miatt fizetett kezelési költséget, folyósítási jutalékot, a hitel igénybevételeig felszámított rendelkezésre tartási jutalékot,
 - a hitelszerződés közjegyzői hitelesítésének díját,
 - az üzembe helyezésig, raktárba történő szállításig terjedő időszakra felmerült kamatot;
- Beruházásoknál a beruházáshoz közvetlenül kapcsolódó
 - az üzembe helyezésig terjedő időszakra felmerült biztosítási díjat,
 - tervezés, beruházás előkészítés, beruházás lebonyolítás, betanítás számlázott díjait, közvetlen költségeit,

Eszközök értékét növelő bekerülési értéként kell figyelembe venni

- az új tárgyi eszközök biztonságos üzemeltetéséhez szükséges tartozékok, tartalék alkatrészek értékét, amelyet a tárgyi eszközzel egyidejűleg, vagy annak üzembe helyezéséig külön szereztek be.
- meglévő tárgyi eszközök bővítésével, rendeltetése megváltoztatásával, átalakításával, élettartama növelésével, az eredeti állapot helyreállításával, valamint felújításával

kapcsolatos számlázott vagy aktivált költségeket, kivéve a folyamatos működést szolgáló javítási, karbantartási munkák értékét,

- az eszközök használati értékét növelő munkafolyamatok, megmunkálás ellenértékét jelentő bér munkadíjakat,

Nem képezi a bekerülési érték részét

- a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adó összege,
- az ellenérték arányában megosztott előzetesen felszámított általános forgalmi adó le nem vonható hányada.

Nem csökkenti a bekerülési értéket

- a beruházáshoz kapott támogatás összege.

Csökkenti a bekerülési értéket

- a beruházásra adott előleg után (annak elszámolásáig), illetve a beruházásra elkülönített pénzeszköz után (annak felhasználásáig) kapott kamatok összege (ezzel az összeggel a bekerülési értékben elszámolt kamat összegét kell csökkenteni).
- A bekerülési értékbe tartozó tételeket
- felmerüléskor, a gazdasági esemény megtörténtekor (legkésőbb üzem behelyezéskor) kell számításba venni,
- ha az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig az elszámolásokhoz nem áll rendelkezésre a megfelelő bizonylat, akkor a rendelkezésre álló okmányok, információk alapján kell meghatározni az értéket,
- majd a számított és a tényleges érték különbözetével módosítani kell a bekerülési értéket, ha a különbözet az adott eszköz bekerülési értékét jelentősen módosítja.
- A jelentősen módosító érték –a Számviteli Politikában foglaltaknak megfelelően- mértéke az egyedi eszköz beszerzési értékének –tárgyi eszközöknél az éves értékcsökkenés- 5-10 százaléka.

Bekerülési értéknek minősülnek:

- nem pénzbeli hozzájárulásként (apportként) átvett eszközöknél a létesítő okiratban, annak módosításaiban, illetve alapító testület által hozott határozatban meghatározott érték,
- alapításkor, tőkeemeléskor a létesítő okiratban, annak módosításaiban, illetve alapító testülete által hozott határozatban meghatározott érték,
- követelés fejében átvett eszközöknél megállapodás, csereszerződés, vagyonfelosztási javaslat szerinti érték,
- csere útján beszerzett eszközöknél csereszerződés szerinti érték, illetve a cserébe adott eszköz eladási ára,
- térítés nélkül átvett eszközöknél az átadónál kimutatott nyilvántartás szerinti érték (legfeljebb a forgalmi, piaci érték).

- ajándékként, hagyatékként kapott, többletként fellelt eszközöknél az állományba vétel időpontjában ismert piaci érték.

A törvény vonatkozó előírásait alkalmazva az eszközöket rendeltetésük, használatuk alapján a *befektetett eszközök* vagy a *forgóeszközök* közé soroltuk.

Befektetett eszközként csak olyan eszközt mutatunk ki, melynek rendeltetése, hogy a Társaság működési tevékenységét tartósan, legalább *1 éven túl* szolgálja.

Forgóeszközök csoportjába a *készleteket, követeléseket és a pénzeszközöket* soroltuk be. A kötelezettségeket *hosszú és rövid lejáratúra* bontottuk meg.

Társaságunk eszközeit és forrásait a könyvviteli elszámolásokban, a mérlegben és az eredmény kimutatásban a számviteli törvény előírásait figyelembe véve csoportosítottuk.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése az eredeti besorolást követően megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor a besorolást meg kell változtatni, a befektetett eszközöket át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Az eszközök értékelése

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése

Az immateriális javakat, tárgyi eszközöket a vállalkozásba történő bekerüléskor beszerzési áron (beszerzési költség) értékeljük.

A bekerülési (bruttó) érték és a halmozott értékcsökkenés különbsége a nettó érték.

A mérlegben tehát az immateriális javakat, tárgyi eszközöket *nettó értéken* kell szerepeltetni. Ez úgy biztosítható, hogy társaságunk ezen eszközök után folyamatosan értékcsökkenést számol el és azt az immateriális javak, tárgyi eszközök egyedi nyilvántartó lapján dokumentálja (rögzíti).

Az értékcsökkenés leírás elszámolására vonatkozó szabályok

A 2001. előtti tárgyi eszközeink és immateriális javaink értékcsökkenését –maradványértékük 0-a 2023. évben hatályos Számviteli Politikánkban meghatározott leírási kulcsok, amortizációs normák alapján számoljuk el.

Az újonnan bekerülő immateriális javak, tárgyi eszközök hasznos élettartamát, leírási módját, maradványértékét állományba vételkor *egyedi eszközönként* állapítjuk meg.

A leírási idő és a leírási módszer rögzítése után a Társaságunk előre kiszámítja a futamidő minden egyes évére jutó értékcsökkenés összegét. Az így kiszámított értékcsökkenés összegét kell elszámolni terv szerinti értékcsökkenési leírásként.

Ha a várható élettartam alatt az eszköz értéke nő (felújítás), vagy lényegesen megváltoznak használatának feltételei (átállás több műszakra) a leírás időtartamát, illetve az évente leírandó összeget újra kell tervezni.

Az értékcsökkenési leírást abban az esetben is el kell számolni, ha a társaság működése veszteséges.

A leírást üzembe helyezéskor meg kell kezdeni és addig folytatni, amíg az eszköz nettó értéke a maradványértékre nem redukálódik.

A maradványértékig leírt eszközök után tilos a további leírás.

A kisértékű (100.000.- Ft egyedi érték alatti) tárgyi eszközök és immateriális javak értéke használatba vételkor egy összegben elszámolásra kerül, tervezett értékcsökkenésként.

Az értékcsökkenést negyedévente számoljuk el.

Nem lehet értékcsökkenést elszámolni az alábbi eszközök után:

- értéküket megtartó eszközöknél (pl. képzőművészeti alkotás),
- a már maradványértékig leíródott eszközök után,
- az üzembe nem helyezett tárgyi eszközök után.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök után terven felüli értékcsökkenést számolunk el a következő esetekben:

- ha az immateriális javak, tárgyi eszközök (a beruházások kivételével) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint azok mérleg készítés kori piaci értéke. A tartósan és jelentősen magasabb eltérés mértékét a Számviteli Politikánk a számviteli szempontból minősítést igénylő tételek között határozza meg.
- ha a szellemi termék, tárgyi eszközök (beruházások is) értéke tartósan lecsökken, mert a társaság tevékenységének változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódott, megsemmisült, hiányzik, és ezért rendeltetésszerűen nem használható.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell elvégezni, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz a mérlegben használhatóságának megfelelő mérlegkészítéskor ismert piaci értéken szerepeljen.

Terven felüli értékcsökkenést sem szabad elszámolni azok az immateriális javak és tárgyi eszközök után, amelyek a tervezett maradványértékig (nulla értékig) leírásra kerültek.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében –amelyeknél a terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra- a terven felüli értékcsökkenést vissza kell írni amennyiben

- az adott eszköz könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszköz terv szerinti értékcsökkenés alapján meghatározott nettó értékénél,
- az alacsonyabb értéken való értékelés okai részben vagy teljesen megszűntek, és
- a terven felüli értékcsökkenést elszámolást meg kell szüntetni.

A megbízható és valós összkép érdekében a visszaírás az adott eszköz piaci értékéig, de legfeljebb az immateriális jószág, a tárgyi eszköz terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével megállapított nettó értékéig lehetséges.

A visszaírás összege nem lehet több, mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése az eredeti besorolást követően megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni: a befektetett eszközöket át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Készletek értékelése

A mérlegben a ***vásárolt készletet*** (élelmiszer, munkaruha stb.) tényleges beszerzési áron, súlyozott számtani átlaggal számítva kerülnek értékelésre, csökkentve a számviteli törvény 56.§-a szerint elszámolandó értékvesztés összegével.

Az anyagkészlet (élelmiszer) felhasználásának elszámolására a mérlegelt átlagáras módszert alkalmazzuk.

Értékvesztés elszámolására vonatkozó szabályok

Az óvatosság elvének érvényesülése érdekében ***értékvesztést kell elszámolni***, azaz a vásárolt készlet beszerzési árát csökkenteni kell, ha

- a beszerzési ára magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke
- ha a vonatkozó előírásoknak (egészségügyi előírások, szállítási feltételek stb.) nem felel meg, illetve
- felhasználása kétségesse válik
- ha már nem felel meg az eredeti rendeltetésének, megrongálódott, minőségileg megromlott stb.

A felsorolt esetekben az értékvesztés mértékét úgy kell meghatározni, hogy a készlet a **használhatóságának megfelelő értéken** (csökkentett) szerepeljen a nyilvántartásokban és a mérlegben.

Piaci értéken például figyelembe vehetjük

- a rendelkezésre álló árajánlatokat, katalógus árakat,
- az új beszerzések számla szerinti árait,

Az egy évnél régebben beszerezett **–fajlagosan kísértékű–** készletek esetében az értékvesztés összege a vállalkozó által kialakított készletcsoportok könyvszerinti értékének arányában is meghatározható.

A társaságunk a Számviteli Politikában rögzíti, hogy mit tekint „fajlagosan kísértékű” készletnek.

Feleslegesnek tekintendő az a készlet, amelyből a vizsgálatot megelőző hat hónapban nem volt felhasználás, és várhatóan a következő időszakban sem lehet hasznosítani.

Ezeknél a készleteknél az értékvesztés összegét számítások alapján, százalékos mértékben kell meghatározni.

Az értékvesztések, a terven felüli értékcsökkenések elszámolását, számítási módját és információ bázisát az Eszközök és Források Értékelési szabályzata tartalmazza.

A követelések értékelése

A számviteli törvény 29.§-a szerint követelésnek minősülnek azok a pénzürtékben kifejezett – szerződésen, jogszabályon alapuló –fizetési igények, amelyek a vállalkozó által már teljesített, másik fél által elismert, elfogadott

- értékesítéshez, szolgáltatás teljesítéséhez,
- kölcsönnyújtáshoz,
- előlegfizetéshez,
- vásárolt, térítés nélkül, egyéb címen átvett követelésekhez,
- munkavállalói tartozásokhoz,
- költségvetési szembeni kiutalási igényekhez,
- egyéb jogcímekhez (peresített követeléshez stb.) kapcsolódnak.

A követelések a mérlegben bekerülési értéken kerültek kimutatásra. Az értékelés kiinduló pontja a mérlegkészítés napja.

A leltárban a követeléseket a mérlegben szereplő csoportosításban mutattuk ki. A követeléseket a leltár összeállítását megelőzően egyeztetéssel ellenőriztük. Az egyeztetéskor mutatózó különbözetek az éves beszámoló elkészítése előtt tisztázásra kerültek.

Elismert a követelés, amelynek teljesítésével kapcsolatban a partner:

- sem mennyiségi, sem minőségi kifogással nem élt,
- a tartozás összegét nem kifogásolta,
- a teljesítés elfogadásáról szóló nyilatkozatot elküldte, az átvételt igazoló okmányokat aláírta,
- a számlázott összeget átutalta.

Peresített, illetve határidőn túli követelés összegével a követelések mérlegbe beállítandó összegét csökkentjük.

Behajthatatlanná vált követelést a mérlegben nem szerepeltettünk. Ahol a behajtásra tett kísérlet eredménytelen, ott azt a követelést leírjuk

A pénzeszközök értékelése

A fordulónapi forint pénzkészletek a pénztárban ténylegesen meglévő, illetve bankértékesítés alapján egyeztetett összegben kerültek a mérlegben kimutatásra.

Összefoglalva a Közhasznú Társaságnál az egyes eszközféleségek az alábbiak szerint kerülnek értékelésre:

- az immateriális javak között kimutatott szellemi termékeket, vagyoni értékű jogokat tényleges beszerzési áron értékeljük.
- a tárgyi eszközök, egyéb berendezések, felszerelések, járművek tényleges beszerzési áron kerülnek értékelésre.
- a készletek – anyagok tényleges beszerzési áron számítva kerülnek értékelésre.
 - áruk tényleges beszerzési áron kerülnek értékelésre.
- a pénzeszközöket a tárgyév utolsó napja szerinti banki kivonatoknak, illetve pénztárnaplónak megfelelően kell a mérlegben szerepeltetni.

Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje

Az *összemérés elvének* következtéből adódóan a bevételeket és költségeket abban az időszakban kell az eredmény javára, illetve terhére elszámolni, amely időszakban azok gazdaságilag keletkeztek, függetlenül azok pénzügyi rendszerétől, illetve számlázott vagy nem számlázott voltukról.

Társaságunknál az *aktív időbeli elhatárolások* között általában a következő évi előfizetési díjakat stb. a járó kamatokat, valamint a tárgyévet érintő elhatárolt bevételeket mutatjuk ki a számviteli törvénynek megfelelően.

Passzív időbeli elhatárolásként tartjuk nyilván az olyan költségeket amelyek a mérleggel lezárt időszakot kell hogy terhelje, függetlenül attól, hogy csak azt követően lesz pénzkiadás, illetve azokat a bevételeket, amelyek a mérleg fordulónapja előtt befolytak, de nem a mérleggel lezárt üzleti év, hanem a következő év(ek) bevételeit képezik.

Az időbeli elhatárolásokról olyan analitikus nyilvántartást kell készíteni, amelyből megállapítható a jogcím és a részletes számítási anyag is. A számítási anyagot 10 évig meg kell őrizni.

A források értékelése

A forrásokat a nyilvántartásban lévő könyv szerinti értéken mutatjuk ki a mérlegben.

A saját tőkét, a céltartalékot és a kötelezettségeket a Számviteli Törvény szerint értékeljük.

Jegyzett tőke

A KFT-nél a cégbíróságon bejegyzett tőke, az alapító okiratban meghatározott összeg.

Tőketartalék

- az alapító által tőketartalékként véglegesen átadott eszközök, pénzügyileg rendezett pénzeszközök,
- a tőketartalékkal szembeni jegyzett tőke leszállítás,
- jogszabályi előírások alapján ide helyezett, illetve átadott eszközök.

Eredménytartalék

- az előző évek adózott eredménye,

- az ellenőrzés, az önellenőrzés előző évek adózott eredményét módosító tételei,
- a veszteség ellentételezésére felhasznált tőketartalék,
- jogszabályi előírások alapján ide helyezett, illetve átvett eszközök,
- jegyzett tőke leszállítása az eredménytartalékkal szemben

Lekötött tartalék

Lekötött tartalékként mutatjuk ki a tőketartalékból, eredménytartalékból lekötött- és a kapott pótbefizetések összegét a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

Értékelési tartalék

Értékelési tartalékként került kimutatásra a piaci értékelés alapján meghatározott értékhelyesbítés összege.

Adózott eredmény

Adózott eredményként mutatjuk ki –az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően –a tárgyévi adózott eredményt, mivel közhasznú társaság lévén az adózott eredményt tulajdonos részére felosztani nem szabad.

A céltartalék képzés rendje és a követelésminősítés elvei

Társaságunk céltartalékot csak a számviteli törvény 41. §-ában előírt kötelezettségekre képez.

A kötelezettségek értékelése

A Társaság által elismert, elfogadott kötelezettség kerül a mérlegben kimutatásra, illetve az, amelynek értéke pontosan meghatározható.

A kötelezettség értéke az elismert tartozás összege, az azt növelő veszteségelemek (árfolyamvesztés) figyelembevételével meghatározott összeg.

Hosszú lejáratú kötelezettségek értéke nem tartalmazhatja a következő évben esedékes törlesztések értékét (ezek a rövid lejáratú kötelezettségek között kerülnek kimutatásra).

Rövid lejáratú kötelezettségek között azok a tartozások szerepelnek, amelyek a mérleg fordulónapját követő egy éven belül esedékesek.

Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák

Jelentős összegű hibának tekintjük ha az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt hibák és hibahatások adott üzleti évre vonatkozó értéke meghaladja a **mérleg főösszegének 2 százalékát**.

Nem jelentős összegű hibának minősül, ha az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt, adott üzleti évre vonatkozó hibák és hibahatások (előjeltől független) összege **nem haladja meg a mérleg főösszeg 2 százalékát**.

Megbízható és valós képet **lényegesen befolyásoló hibának** tekintjük, ha az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt jelentős összegű hibák és hibahatások adott üzleti évre vonatkozó értéke a hiba feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott **saját tőke értékét** több, mint **20 százalékkal** növeli vagy csökkenti.

Kisösszegű követelésnek tekintjük azokat a követeléseket, amely esetében a végrehajtás költségeinek háromszorosát nem haladja meg a követelés összege.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából jelentősnek és tartósnak tekintjük

- a vevők és adósok minősítése és a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke és a követelés várható megtérülési összege közötti veszteségjellegű különbséget,
- vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérleg készítés kori piaci érték különbségét, ha a könyv szerinti érték magasabb,

A fenti esetek mindegyikére egységesen jelentős összegűnek tekintjük az értékvesztést, ha az a könyv szerinti értéknek több mint 10 százaléka.

A **terven felüli értékcsökkenés** meghatározásánál a könyv szerinti és a piaci érték különbségét akkor tekintjük jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint az 1 évi terv szerinti értékcsökkenés összege.

Tartósnak tekintünk minden olyan változást, ami **1 éven túli változást** mutat.

Fajlagosan kisértékűnek tekinthetjük azokat a készleteket, amelyeknek a könyv szerinti értéke –készletcsoporton belül- nem haladja meg az adott készletcsoportoz tartozó könyv szerint értéknek 5 %-át.

Éves beszámoló közzététele

A közzétételi kötelezettségnek úgy teszünk eleget, hogy az Éves Beszámoló eredeti példányát az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs Szolgálatának megküldjük.

A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete

A társaság pénzügyi helyzetét jellemző mutatók –az egyszerűsített mérlegséma segítségével– az alábbiakban összegezhetők:

adatok E Ft-ban					
Eszközök	Előző év	Tárgy év	Források	Előző év	Tárgy év
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	289 744	344 871	SAJÁT TŐKE	123 042	154 904
Immateriális javak	0	691	Jegyzett tőke	3 000	3 000
Vagyoni értékű jogok			Tőketartalék		
Üzleti (cég) érték			Eredménytartalék	82 489	120 042
Szellemi termékek			Adózott eredmény	37 553	31 862
Tárgyi eszközök	289 744	344 180	CÉLTARTALÉKOK	23 756	23 756
Ingatlanok	221 217	277 250	KÖTELEZETTSÉGEK	376 950	372 448
Műszaki ber. Gép.	24 928	22 333	Hosszú lejár. Köt.	172 891	172 891
Egyéb ber. Felsz.	40 765	35 085	Rövid lej. Köt.	204 059	199 557
Beruházások	2 834	9 512			
Befektetett pénzügyi eszközök					
FORGÓESZKÖZÖK	232 962	201 639			
Készletek	15 922	15 988			
Követelések	79 020	92 260			
Értékpapírok					
Pénzeszközök	138 020	93 391			
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	7 403	11 614	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	6 361	7 016
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	530 109	558 124	FORRÁSOK ÖSSZESEN	530 109	558 124

Vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése mutatókkal:

Mutató	Meghatározás	Előző év	Tárgyév
Tőkeerősség mutatója=	<u>Saját tőke</u> Mérleg főösszeg	0,23	0,28
Kötelezettségek részaránya =	<u>Kötelezettségek</u> Mérleg főösszeg	0,71	0,67
Befektetett eszközök fedezete =	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0,42	0,45
Saját tőke növekedése	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	12,52	10,62
Likviditási mutató I. =	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,14	1,01
Likviditási mutató II. (gyors ráta) =	<u>Forgóeszközök – Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,06	0,93
Árbevétel-arányos jövedelmezőségi mutatók:			
Árbevétel-arányos üzemi eredmény=	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,033	0,025
Árbevétel - arányos adózás előtti eredmény=	<u>Adózás előtti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,033	0,025
Élőmunka-arányos jövedelmezőségi mutatók:			
1 főre jutó adózott eredmény =	<u>Adózott eredmény</u> Létszám	391,18	354,02
Bérráányos jövedelmezőség =	<u>Üzemi eredmény</u> Bérek költség	0,100	0,070
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelem =	<u>Üzemi eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítás	0,091	0,064

A vagyoni mutatók alakulása az előző év adataihoz képest minimális csökkenő képet mutat. Az előző évhez képest mérsékelten csökkenő mértékű likviditás tapasztalható, a fizetőképességünk megfelelő. A jövedelmezőségi mutatók szintén csökkenő mértékben alakultak.

CASH FLOW kimutatás

A Számviteli törvény előírja, a megbízható és valós kép kimutatása érdekében a törvény 7. sz. melléklete szerinti CASH FLOW kimutatás elkészítését.

		Adatok E Ft-ban	
Ssz.	Megnevezés	Előző	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	84 385	41 981
1.	Adózás előtti eredmény ±	38 214	32 602
2.	Elszámolt amortizáció	29 540	30 003
3.	Elszámolt értékvesztés visszaírás ±		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5..	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-4 505	-4 650
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása ±	9 963	148
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	3 778	655
9.	Vevőkövetelések változása ±	-6 630	-15 232
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	12 402	1 926
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	962	-4 211
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	661	740
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből, származó pénzeszköz-változás Befektetési cash-flow,14-16. sorok)	-66 719	-86 610
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	67 633	87 424
15.	Befektetett eszközök eladása +	914	814
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás Finanszírozási cash-flow, 17-27. sorok)	3 237	
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszony, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	3 237	
IV.	± Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	20 903	-44 629

II. Specifikus rész

Mérleghez kapcsolódó információk

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Immateriális javak állományának alakulása

Bruttó érték alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték növekedése	Bruttó érték csökkenése	Záró bruttó érték
Vagyoni értékű jogok	5 083	908	84	5 907
Szellemi termékek	1 252	100	746	606
Immateriális javak összesen	6 335	1 008	830	6 513

Immateriális javak értékcsökkenésének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenése	Záró értékcsökkenés
Vagyoni értékű jogok	5 083	217	84	5 216
Szellemi termékek	1 252	100	746	606
Immateriális javak összesen	6 335	317	830	5 822

Immateriális javak nettó értékének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Nettó érték növekedése	Nettó érték csökkenése	Záró nettó érték
Vagyoni értékű jogok	0	691		691
Szellemi termékek	0			0
Immateriális javak összesen	0	691	0	691

Az immateriális javak között elsősorban *számítástechnikai szoftvereket* szerepeltetünk. Ezek a következők:

- integrált ügyviteli rendszer főkönyvi, pénzügyi, tárgyi eszköz, készlet, ebédjegy, ételmezés nyilvántartó modullal, útnyilvántartással, üzemanyag elszámoló, munkalap programmal kiegészítve
- számítógépes ügyvitelhez szükséges operációs rendszerek
- munkaügyi nyilvántartó program
- telefonvonal előfizetési díjakat szerepeltetjük.

A tárgyi eszközök állományának alakulása

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés:	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték növekedése	Bruttó érték csökkenése	Záró bruttó érték
Ingatlanok	319 631	63 474		383 105
Műszaki gépek berendezések	230 230	9 443	5 693	233 980
Egyéb gépek berendezések	127 869	5 342	4 657	128 554
Beruházások felújítások	2 834	90 784	84 113	9 505
Beruházásra adott előleg	0	7		7
Tárgyi eszközök összesen:	680 564	169 050	94 463	755 151

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés:	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenése	Záró értékcsökkenés
Ingatlanok	98 414	7 441		105 855
Műszaki gépek berendezések	205 302	11 053	4 708	211 647
Egyéb gépek berendezések	87 104	10 997	4 632	93 469
Beruházások felújítások	0			0
Tárgyi eszközök összesen:	390 820	29 491	9 340	410 971

Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása**Adatok E Ft-ban**

Megnevezés:	Nyitó nettó érték	Nettó érték növekedése	Nettó érték csökkenése	Záró nettó érték
Ingtatlanok	221 217	56 033		277 250
Műszaki gépek berendezések	24 928		2 595	22 333
Egyéb gépek berendezések	40 765		5 680	35 085
Beruházások felújítások	2 834	6 671		9 505
Beruházásra adott előleg	0	7	0	7
Tárgyi eszközök összesen:	289 744	62 711	8 275	344 180

A beruházások soron feltüntetett 9 505 e Ft záró érték az állományban lévő, azonban aktiválásra nem került, kis értékű (100 e Ft alatti) tárgyi –szakmai- eszközök tételeiből adódik. A Társaság ezen kisértékű tárgyi eszközöket a Központi Raktár helyiségében tárolja, míg használatba nem kerülnek az egyes főzőkonyhákon. Raktárból történő kivételezéskor kerül elszámolásra a számviteli törvény által biztosított egyösszegű értékcsökkenési leírás. Beruházásra adott előlegen kimutatott 7 e Ft, szintén kisértékű eszköz vásárláshoz kapcsolódik, mely eszköz a mérlegfordulónapig nem érkezett meg.

Értécsökkenés elszámolásának módszerei

Az elszámolt értécsökkenéseket és azok módszerei szerinti értékeit az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok E Ft-ban						
Megnevezés	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingatlanok	Műszaki berend. gépek, járművek	Egyéb berend., felszerelés, járművek	Összesen
A terv szerinti értécsökkenés elszámolásának módszerei						
-Lineáris leírással elszámolt	217	0	7 441	7 738	10 185	25 581
-Degresszív leírással elszámolt	0	0	0	0	0	0
-Teljesítményarányosan elszámolt	0	0	0	0	0	0
-Kisértékű, azonnali leírással elszámolt	0	0	0	0	0	0
	100	0	0	3 314	812	4 226
Összes terv szerinti értécsökkenés	317	0	7 441	11 052	10 997	29 807
A terv szerinti értécsökkenési leírás megváltozásának hatása	0	0	0	0	0	
Új leírással számított értécsökkenés	0	0	0	0	0	
Régi leírással számított értécsökkenés	0	0	0	0	0	
Eredményre gyakorolt hatás	0	0	0	0	0	
- eredményt növelő						
- eredményt csökkentő						
Összesen	317	0	7 441	11 052	10 997	29 807

Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság részesedéssel, értékpapírral, hosszúlejáratra adott kölcsönrel, hosszúlejáratú bankbetétrel nem rendelkezik. Ennek megfelelően értékhelyesbítést sem mutathatott ki év végén.

B. FORGÓESZKÖZÖK

Készletek

Az készletek állományának változását az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Anyagkészlet értéke
1. Nyitó (induló) készlet értéke	15 922
2. Kiselejteзések és leértékelések	0
1. Leltári eltérések	0
- Hiányok	
- Többletek	0
3. Készletnövekedés	66
4. Értékelés megváltoztatásából származó különbözetek, eredményt	0
- Növelő	
- Csökkentő	
5. Záró készlet leltár szerinti értéke	15 988
6. Értékvesztés a piaci értékhez viszonyítással	0
7. Záró készlet mérleg szerinti értéke	15 988
8. Átsorolások	0
- tárgyi eszközből anyag, vagy árukészlet	
- anyag vagy árukészletből tárgyi eszköz	
9. Jelzálogra leköötött készletek	0
- értéke	
- leköötés időpontja	
- a leköötésmegszűnésének időpontja	
10. Készletekre adott előlegek	0

A 2024. január 1-i induló (nyitó) készlethez viszonyítva 66 e Ft növekedést mutat a záró készlet leltári értéke.

Anyagkészletek között szerepeltetjük az ételek előállításához felhasználandó élelmiszer nyersanyagokat, szakmai anyagokat.

A raktárra vett szakmai anyagok záró értéke a mérleg fordulónapon 1 896 e Ft. A főzőkonyhákra illetve egyéb költséghelyekre kiadott munka-és védőruha, munkacipő – központi raktárból történő kivételezés- felhasználásra kerültek, illetve elszámolásra az anyagjellegű ráfordítások között.

A mérlegforduló napon az anyagkészletek megoszlását a következő táblázat szemlélteti.

Tároló hely megnevezése	Élelmiszer anyagkészlet e Ft-ban	Élelmiszer anyagkészlet %-ban
1.sz. konyha	3 191	23,0
3.sz. konyha	2 197	15,9
4.sz. konyha	5 797	41,8
6.sz. konyha	726	5,2
Központi raktár	859	6,2
Tárolt készlet	1 088	7,9
Összesen:	13 858	100

A társaság év közben a készletek minimális szinten tartására törekedett annak érdekében, hogy kerülje az elfekvő készletek növekedését, a pénzeszközök hosszabb lekötését.

Árukészletek között tartjuk nyilván az anyagkészletek tárolására szolgáló göngyölegeket melynek mérleg fordulónapi értéke 234 e Ft.

Készletek mérleg fordulónapi záró értéke összesen:15 988 e Ft.

Követelések

A Közhasznú Társaság kb. 5000 fő ügyfélszámmal rendelkezik. Az ügyfelek többsége óvodai, vagy iskolás gyerek, akik részére a KALÓRIA közhasznú alapfeladatként látja el a közétkeztetést Gödöllő városában.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

A követelések áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 79 807 e Ft.

Egyéb követelések

A fordulónapon fennálló egyéb követelések könyv szerinti értéke 12 453 e Ft.

Az egyéb követelések részletezése a következő táblázatban található:

Követelés típus megnevezése	Fordulónapi érték e Ft-ban	Megoszlás
Munkavállalónak folyósított előleg	1 830	14,7 %
TB járandóság igénylés	688	5,5 %
Letéti számla	160	1,3 %
Bankkártya elszámolás	1	0,0%
Kilépett munkavállalóval szembeni követelés	110	0,9%
Következő évi visszaig. ÁFA	7 500	60,2 %
Szállítói követelés	152	1,2 %
Helyi Iparüzési adó	2 012	16,2 %
Összesen:	12 453	100 %

Értékpapírok

A Közhasznú Társaság értékpapírral a fordulónapon nem rendelkezett.

Pénzeszközök

Pénztár, csekkek

E címen a pénztárak könyv szerinti leltári értékei kerültek kimutatásra,

A társaság 1 házipénztárt működtet, konkrétan a Központi Irodán.

Központi irodában lévő pénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 699 e Ft.

2. Bankbetétek

E címen a bankszámlák könyv szerinti leltári értékei kerültek kimutatásra, a záró banki kivonatok alapján.

A Közhasznú Társaság kettő elszámolási betétszámlán vezeti bankforgalmát és egy óvadék számlával rendelkezik.

CIB Bank Zrt. által kezelt bankszámlapénz záró egyenlege 48 488 e Ft.

Raiffeisen Bank Zrt által kezelt bankszámlapénz záró egyenlege 44 204 e Ft.

A Kalória KFT. pénzeszközeinek állományát összefoglalóan az alábbi táblázat szemlélteti.

Adatok e Ft-ban.

Pénzeszköz típus megnevezése	Központi iroda
Házipénztár	699
CIB Bank Zrt. elszámolási betétszámla	44 988
CIB Bank Zrt. óvadékszámla	3 500
Raiffeisen Bank Zrt. elszámolási betétszámla	44 204
<i>Bankbetétek összesen</i>	<i>92 692</i>
Pénzeszközök összesen:	93 391

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A fordulónapi értékeket az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Tárgyidőszakban keletkezett, de részben vagy egészében a következő időszakot terhelő költség	adatok E Ft-ban
		Az elszámolási időszakot illető, de csak a mérleg fordulónapja után számlázható, bevételként elszámolható árbevételek, egyéb bevételek
Biztosítási díjak	552	
Szaklapok és egyéb előfizetés	102	
Vízdíj	8	
Biztonsági tanúsítvány	54	
Egyéb bevétel(engedmény)		10 898
Összesen:	716	10 898

D. SAJÁT TŐKE

I. Jegyzett tőke

A mérleg fordulónapon jegyzett tőkeként 3 000 e Ft törzstőke kerül kimutatásra, a Társaság alapító okiratában foglaltak szerint.

II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke

A Társaságnál jegyzett, de még be nem fizetett tőke nem volt.

III. Tőketartalék

A Társaságnál tőketartalék nem volt.

IV. Eredménytartalék

A Társaság eredménytartaléka a korábbi üzleti évek mérleg szerinti eredményeinek halmozott összegeként került kimutatásra, 120 042 e Ft értékben.

V. Lékötött tartalék

A Társaságnál lekötött tartalék nem volt.

VI. Értékelési tartalék

A Társaságnál értékelési tartalék nem volt.

VII. Adózott eredmény

Az adózott eredmény levezetését a következő táblázat tartalmazza.

adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Érték e Ft-ban
1. Közhasznú tevékenység bevétele	979 132
2. Vállalkozási tevékenység bevétele	325 633
3. Bevétel összesen (1.+3.)	1 304 765
4. Összes költség, ráfordítás	1 272 163
5. Adózás előtti eredmény (3.-4.)	32 602
6. Adózás előtti eredményt növelő tételek	30 898
7. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	30 558
8. Adóalap összesen (5.+6.-7.)	32 942
9. Kedvezményezett bevételi arány (1./ 3.)	75,04 %
10. Adómentes adóalap (8.*9.)	24 720
11. Adózás alá eső adóalap (8.-10.)	8 222
12. Társasági adó 9%	740
15. Adózott eredmény (5.-12.)	31 862

E. CÉLTARTALÉKOK

A Társaság a tárgyidőszak alatt nem képzett céltartalékot. A vagyongazdálkodási szerződés előírja az átvett eszközök bruttó érték megőrzését. A vagyongazdálkodó a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról a vagyoni eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni vagy ennek megfelelően tartalékot képezni. Az átvett eszközökön 2024-ben értéknövelő beruházás történt 63 474 e Ft értékben, a tárgyévi értékcsökkenéssel megegyező visszapótlási kötelezettség 5 761 e Ft. A beruházás értéke nagyobb így céltartalékot nem kellett képezni.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek állományában hosszú hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság mérlegében a hosszú lejáratú kötelezettség összesen értéke 172 891 e Ft, mely Gödöllő Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe kapott eszközök értékét tartalmazza.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A társaság rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok E Ft-ban	
Kötelezettség megnevezése	Kötelezettség fordulónap szerinti értéke
Belföldi szállító tartozások	90 518
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, ebből:	109 039
- Társasági adó	740
- Személyi jövedelemadó	4 481
- A költségvetési befizetési kötelezettségek	8 052
- ÁFA kötelezettség	45 940
- Munkavállalókkal szembeni tartozás	25 919
- Nyugdíjpénztárakkal szemben fennálló tartozás	10
- Egyéb előírt tartozások (levonások)	177
- Vevői kötelezettségek(túlfizetések)	23 703
- Nem azonosítható befizetések	17
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	199 557

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az elhatárolások jogcímeit és azok összegeit az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	Tárgyidőszakot terhelő ktg. amely csak a következő időszakban lesz pénzkidás	Tárgyidőszakot érintő bevétel, aminek realizálására a tárgyidőszakot követően kerül sor
Vízüzemi szolgáltatás	58	
Távhő szolgáltatás	157	
Villamosenergia szolgáltatás	1 599	
Hulladékszállítás	1 349	
Fejlesztési támogatás 2019 év		2 401
Fejlesztési támogatás 2018 év		41
Sony átalakítás támogatása		1 411
Összesen	3 163	3 853

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Társaság a Számviteli Politikájában az összköltség eljárásos („A” változat) eredmény kimutatás készítését határozta meg.

Értékesítés árbevétele

A társaság a tárgyévben csak belföldi értékesítést végzett. A tárgyidőszakot érintő árbevétel összesen: 1 284 182 e Ft.

Egyéb bevételek

A tárgyévben elszámolt egyéb bevételek összege összesen 19 681 e Ft.

Itt számoltuk el TB kifizetőhelyi költségtérítést (82 e Ft), az értékesített tárgyi eszközök bevételeit (1 270 e Ft), az utólag kapott engedményeket (15 168 e Ft), fejlesztési és eszköz beruházási támogatásokra kapott összeg 2024 évre elszámolt értékcsökkenési leírással megegyező értékét (2 336 e Ft), kártérítésből befolyt bevételeket (163 e Ft), illetve egyéb kis összegű bevételeket (662 e Ft).

Pénzügyi műveletek bevételei

A tárgyidőszak folyamán a kamatbevétel: 902 e Ft-ra realizálódott, mely a pénzügyi műveletek bevételei között került kimutatásra.

Egyéb ráfordítások

A tárgyévben elszámolt egyéb ráfordítások összege összesen 7 345 e Ft.

Itt számoltuk el a helyi iparüzési adót (3 164 e Ft), élelmiszer felügyeleti díjat (1 174 e Ft), a cégautó adót (478 e Ft) a tárgyévi gépjármű adót (257 e Ft), az értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értékét (814 e Ft) , a terven felüli értékcsökkenést (196 e Ft), baleseti

kártérítést és járadékot (283 e Ft), végrehajtási költségeket (239 e Ft), selejtezéseket (478 e Ft) valamint kisebb összegű egyéb ráfordításokat (262 e Ft).

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Itt számoltuk el az árfolyam különbözetet 68 e Ft összegben.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A társasági adóalap korrekciók

Társasági adóalapot csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolható amortizáció összege: 30 558 e Ft

Összesen 30 558 e Ft

Társasági adóalapot növelő tételek

Számviteli törv . Terv szerinti amortizáció leírásként és

kivezetétként elszámolt összeg : 30 817 e Ft

Kapott bírság értéke : 81 e Ft

Összesen 30 898 e Ft

A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok

A Közhasznú Társaság mérleg fordulónapon fennálló átlagos statisztikai állományi létszáma 96 fő.

Az állományi létszám megoszlását, illetve a személyi jellegű ráfordításokat a következő táblázat szemlélteti.

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérfárulékok (e Ft)	Személyi jellegű ráfordítás
Központi irányítás	12	92 066	655	10 034	102 755
Élelmezés vezető	5	35 674	281	2 979	38 934
Szállítás	9	42 791	1 172	4 547	48 510
Egyéb konyhai dolgozó	64	283 792	4 055	21 250	309 097
Összesen	90	454 323	6 163	38 810	499 296

Igazgatóság, üzletvezetés, járandóság

A 2024. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 1 110 e Ft bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2024. évben 14 216 e Ft bruttó bér került kifizetésre.

Beszámoló hitelesítése

Beszámolót aláírni jogosult neve: Hatolikai Máté Barnabás Ügyvezető Igazgató

Lakcíme: 2100 Gödöllő, Perczel Mór utca 3.

A beszámoló elkészítéséért felelős neve: Csöriginé Pintér Szilvia Gazdasági Igazgató

Lakcíme: 2194 Tura, Rákóczi út 51.

Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 190290

A Társaság könyvvizsgálója: Béta Audit Kft, Talyán Andrea

Lakcíme: 1042 Budapest, Virág utca 29.8/49.

Könyvvizsgálói igazolvány száma: 007136

A könyvvizsgálat díjazása 2024-ben: 1 737 e Ft

Gödöllő, 2025. április 24.



ÜZLETI JELENTÉS

A 2024. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2025. április 24.


Hatolkai Máté
ügyvezető igazgató



KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT
KÖZHASZNÚ KFT.
Telefon: 28/422-010
2100 Gödöllő, Szabadság u. 3.

TARTALOMJEGYZÉK

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI GYERMEK- ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	3
A TÁRSASÁG ELLÁTOTT FELADATAI	3
FELHASZNÁLT ERŐFORRÁSOK	5
Befektetett eszközállomány	5
Készletek,Követelések	7
Pénzeszközök,Kötelezettségek	8
AZ ÜZLETI TERVVEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK	8
2024 terv-tény adatok összehasonlítása	8
ADÓZOTT EREDMÉNY	10

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI GYERMEK- ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Kalória egyszemélyes Közhasznú Társaságot Gödöllő Város Önkormányzatának képviselő testülete 1999.december 16-án hozta létre, amely működését 2000.január 01-én kezdte meg.

A képviselő testület 2008.december 11-én határozott arról, hogy a Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően 2009.január elsejétől Korlátolt Felelősségű társaságként működjen tovább.

Az alapítás célja az volt, hogy helyi közszolgáltatási feladatokat lásson el az Alapító Okiratnak megfelelően.

A Kalória KFT alapító törzstőkéje **3 000 000,- Ft**, ügyvezető igazgatója önkormányzati határozattal **Hatolкаи Máté Barnabás**.

A céget a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság **2000. március 10-én** jegyezte be.

A cégbírósági bejegyzés száma:**13-14000085**

A társaságot Kft-ként a cégbíróság 2009. január 26-án jegyezte be.

A cégbírósági bejegyzés száma:**13-09-125782**

A cég társadalombiztosítási törzsszáma: 2060947499

A cég statisztikai számjele: 20609474-5622-572-13

A cég adószáma: 20609474-2-13

A TÁRSASÁG A KÖVETKEZŐ FELADATOKAT LÁTJA EL

Közhasznú tevékenységek, közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében végezhető nem közhasznú tevékenységek, egyéb tevékenységek.

Részletesen:

Közhasznú tevékenységek (TEÁOR szerint: 5622 Szerződéses étkeztetés és egyéb vendéglátás):

- gyermekétkeztetés
- Az ételadagok rendelési helyre történő kiszállítása, rendelés szerinti kiosztása

Közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében végezhető nem közhasznú tevékenységek

A társaság közhasznú tevékenysége elősegítése, közhasznú céljai megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve, a közhasznú tevékenységi körön kívüli gazdasági- vállalkozási tevékenységet is folytat.

TEÁOR szerint:

5611 Éttermi vendéglátás

5621 Rendezvényi étkeztetés

5630 Italszolgáltatás

6820 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

A Közhasznú Társaság székhelye: 2100 Gödöllő, Szabadság út 3.

A Kalória KFT. telephelyei:

- Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde Főzőkonyha - 2100 Gödöllő. Palota-kert 17.
- Erkel Ferenc Ált. Iskola Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18.
- SONY Főzőkonyha 2100 Gödöllő, Dózsa György út 73.
- Török Ignác Gimnázium Főzőkonyha– 2100 Gödöllő, Petőfi Sándor u.12.
- Petőfi Sándor Ált. Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Munkácsy Mihály út 1.
- Hajós Alfréd Ált. Iskola –Légszesz út- Tálalókonyha 2100 Gödöllő, Légszesz utca
- Hajós Alfréd Ált Iskola –Török út- Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Török Ignác u.7
- Damjanich János Ált. Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 30-32.
- Logopédia Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Mátyás K. u. 10.
- Széchényi István Ált. Iskola Tálalókonyha -2144 Kerepes, Vörösmarty utca 2.
- Montágh Imre Ált. Iskola, Szakiskola és Készségfejlesztő Iskola Tálalókonyha -2100 Gödöllő, Dobó Katica utca 2.
- Raktár-2100 Gödöllő, Dózsa György út 74.

FELHASZNÁLT ERŐFORRÁSOK

Befektetett eszközállomány

A társaság eszközeinek egy része Gödöllő Város Önkormányzatának tulajdonában van. E jelentős vagyonrészt vagyonkezelésbe kapta a Kft, mely után vagyonkezelői díjat fizet. A Kalória Kft. vagyonkezelésébe adott vagyonérték bruttó 217 429 e Ft.

A gyermekétkeztetés biztonságos működéséhez szükséges eszközök pótlását a KFT biztosítja. A zavartalan működés megkívánta, hogy néhány területen eszközbeszerzés történjen. Az eszközök részbeni pótlása és a feladatok maradéktalan ellátása, gazdaságosabb végrehajtása érdekében a társaság 78 451 e Ft összegben végzett beszerzést -beruházást-, amely tartalmazza az 100 e Ft beszerzési érték alatti eszközöket is.

Nagy értékű tárgyi eszközök állomány változásának alakulása

e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték
Immateriális javak	0			
E-mail szerver szoftver vásárlása		908		
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			217	
Záró állomány	0	908	217	691
Ingatlanok	221 217			
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan -Török Ignác Gimnázium főzőkonyha felújítása		63 474		
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			7 441	
Záró állomány	221 217	63 474	7 441	277 250
Műszaki gépek berendezések	24 928			
Melegen tartó pult vásárlása		292		
3 db Melegen tartó kocsi vásárlása		584		
Automata vízlágyító vásárlása		195		
Elektromos olajsütő vásárlása		820		
Gázüzemű olajsütő vásárlása		1 685		
Hűsűrűsítő vásárlása		109		
Mákörző segédgép vásárlása		130		
Mosogató medence vásárlása		131		
6 db Rozsdamentes asztal vásárlása		715		
Rozsdamentes faliszekrény vásárlása		106		
Mosogatógép felújítása		546		
Kivezetett eszközök terven felüli értékcsökkenés			170	
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			7 738	
Záró állomány	24 928	5 313	7 908	22 333
Egyéb berendezések, járművek	40 765			
Gázkazán vásárlása		600		
6 db Klímaberendezés beépítése		1 503		
Laptop vásárlás		645		
Kamerahálózat kiépítése		571		
Hálózati adattároló bővítése		1 211		
Kivezetett eszköz terven felüli értékcsökkenés			25	
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			10 185	
Záró állomány	40 765	4 530	10 210	35 085

A 2024. évi üzleti tervben 3 750 e Ft-ot terveztünk a kis értékű tárgyi eszközök vásárlására, az elszámolt tényleges költség 4 226 e Ft volt. Eszközpótlás a főzőkonyhákra és tálalókonyhákra az étkeztetés ellátása érdekében szükségessé vált tányérok, evőeszközök, poharak, tálcák területén volt. Eszközök korszerűsítésére, felújításra az ételkészítéshez szükségessé vált konyhai eszközök, valamint az ételszállításhoz szükséges szállító edényzet területén volt szükség.

A beruházások soron feltüntetett 9 505 e Ft záró érték az állományban lévő, azonban aktiválásra nem került, kis értékű (100 e Ft alatti) tárgyi –szakmai- eszközök tételeiből, illetve az Török Ignác Gimnázium főzőkonyha számára 2024-ben vásárolt hűtőkamra kialakításhoz kapcsolódó berendezésből - mely beüzemelése a mérlegkészítés időszakára tolodott - adódik. A kisértékű tárgyi eszközök beruházási értéke 4 873 e Ft, a nagyértékű beruházás értéke 4 632 e Ft. A Társaság a kisértékű tárgyi eszközöket a Központi Raktár helyiségében tárolja, míg használatba nem kerülnek az egyes főzőkonyhákban. Raktárból történő kivételezéskor kerül elszámolásra a számviteli törvény által biztosított egyösszegű értékcsökkenési leírás.

Készletek

A társaság év közben a készletek minimális szinten tartására törekedett annak érdekében, hogy kerülje az elfekvő készletek növekedését, a pénzeszközök hosszabb lekötését.

A 2024. január 1-i induló anyagkészlethez viszonyítva 66 e Ft növekedést jelent a záró élelmiszer anyagkészlet leltári értéke.

Követelések

A Közhasznú Társaság kb. 5000 fő ügyfélszámmal rendelkezik. Az ügyfelek többsége óvodás vagy iskolás gyermek, akik részére a KALÓRIA közhasznú alapfeladatként nyújt közétkeztetési szolgáltatást Gödöllő városában.

A követelések áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 79 807 e Ft.

A követelésekből a beszámoló készítésének idején fennálló tartozás – 432 e Ft - a be nem fizetett térítési díjakból származik. Ez a hátralék nagyrészt a 2018. szeptembert megelőző időszakot érinti. A 2018. szeptembertől bevezetett előre fizetés és az informatikai rendszer szigorítása miatt a rendszerben új hátralék azóta nem képződik. A hátralékok beszedése érdekében többszöri írásbeli felszólítás után a végrehajtási eljárások folyamatban vannak.

Pénzeszközök

A társaságunk pénzeszközeit 2024. évben a szükségesnek megfelelő ütemezésben használta fel, fizetési gondok nem merültek fel.

Kötelezettségek

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 90 518 e Ft.

Minden kifizetés időben megtörtént, késedelmes fizetésből kamatterhelést nem kaptunk.

KIEGÉSZÍTÉSEK AZ ÜZLETI JELENTÉSHEZ

A társaság elsődleges célkitűzése az alapfeladat maradéktalan, magas színvonalú ellátása volt 2024-ben is.

A Kalória Kft. üzleti tervét minden évben Gödöllő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete határozatban fogadta el. A társaság 2024. évi módosított üzleti tervében 514 780 e Ft rezsi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermekétkeztetéshez 482 519 e Ft-ot kapott és használt fel. A 32 261 e Ft különbözetet nem kérte és használta fel, így a gyermekétkeztetés Képviselő-testület által elfogadott rezsi ellenszolgáltatás rezsi szorzója 155,24 %-ról 142,45 %-ra csökkent.

2024 évi tervezett és teljesített adatok tevékenységek bontásában

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Alaptevékenység		Vállalkozás		Összesen	
	2024. üzleti terv	2024.tény	2024. üzleti terv	2024.tény	2024. üzleti terv	2024.tény
814 Élmezési nyersanyag beszerzési értéke	395 910	414 945	114 781	126 475	510 691	541 420
Konyhai és rendezvény közös költségek	425 967	395 595	85 699	112 916	511 666	508 511
Szállítási költségek	53 199	51 268	15 423	15 627	68 622	66 895
Raktári költségek	2 590	1 536	752	468	3 342	2 004
Központi igazgatás	107 425	116 526	31 144	34 383	138 569	150 909
Iparüzési adó			2 077	3 164	2 077	3 164
Általános (közös költség)	589 181	564 925	135 095	166 558	724 276	731 483
Összes költség és ráfordítás	985 091	979 870	249 876	293 033	1 234 967	1 272 903
Bevételek	470 311	496 613	250 811	325 633	721 122	822 246
Önkormányzati rezsi ellenszolgáltatás	514 780	482 519			514 780	482 519
Összes bevétel	985 091	979 132	250 811	325 633	1 235 902	1 304 765
Összes bevétel és kiadás különbözete	0	-738	935	32 600	935	31 862

A közhasznú tevékenység bevétele 5 959 e Ft-tal alacsonyabb, a vállalkozási tevékenység bevétele 74 822 e Ft-tal magasabb a tervezett értékhez képest.

Az összes költség és ráfordítás 37 936 e Ft-tal magasabb a tervezetthez képest.

A tárgyidőszakban felmerültek olyan kiadások, amelyek nem szerepeltek a 2024. évi üzleti tervben, ezek:

Tárgyévi jutalom és járuléka **38 567 e Ft**

Ügyvezető igazgató 2024. évre vonatkozó, képviselőtestület által jóváhagyott jutalma.

2 287 e Ft

Év végén dolgozóknak kifizetett, 1 havi bérnek megfelelő jutalom **36 280 e Ft**

Összesen: **38 567 e Ft**

A 2024. évi üzleti terv teljesítését a következő táblázat szemlélteti:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2024. üzleti terv	2024. tény	Tény-terv	Eltérés %-ban
Anyagjellegű ráfordítások	699 588	735 647	36 059	5,15%
Személyi jellegű ráfordítások	500 056	499 296	-760	-0,15%
Értécsökkenési leírás	30 672	29 807	-865	-2,82%
Költségek összesen	1 230 316	1 264 750	34 434	2,80%
Egyéb ráfordítások	4 651	7 345	2 694	57,92%
Pénzügyi ráfordítások	0	68	68	
Költségek és ráfordítások összesen	1 234 967	1 272 163	37 196	3,01%
Szolgáltatások bevételei	1 235 902	1 284 182	48 280	3,91%
Egyéb bevételek	0	19 681	19 681	
Pénzügyi bevételek		902	902	
Bevételek összesen	1 235 902	1 304 765	68 863	5,57%
Adózás előtti eredmény	935	32 602	31 667	

A fentiek ismeretében a beszámolóban szereplő közhasznú tevékenység eredménye

-738 e Ft, a vállalkozási tevékenység eredménye: 32 600 e Ft.

A két tevékenység összevont, adózott eredménye **31 862 e Ft**.

ADÓZOTT EREDMÉNY

A társaság 2024. adózott eredménye 31 862 e Ft mely az eredménytartalék összegét növeli.

Gödöllő, 2025. április 24.

20609474-5622-572-13

Statisztikai számjel

**A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
közhasznú egyszerűsített éves beszámolója**
2024. üzleti évről

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

egyéb szervezet megnevezése

2100.Gödöllő,Szabadság út.3.

címe

Keltezés: Gödöllő, 2025.április 24.

az egyéb szervezet vezetője (képviselője)

ph.



KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft.
 2100 Gödöllő, Szabadság út 3.
KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2024.ÉV							adatok e Ft-ban			
Megnevezés		Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
		Előző év	Előző év helyesb.	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesb.	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesb.	Tárgyév
1	Értékesítés nettó árbevétele	956 875		977 904	217 653		306 278	1 174 528	0	1 284 182
2	Aktivált saját teljesítések értéke							0	0	0
3	Egyéb bevételek	9 649		550	2 195		19 131	11 844	0	19 681
	ebből: -tagdíj,alapítótól kapott befizetés							0	0	0
	-támogatások							0	0	0
4	Pénzügyi műveletek bevételei	8		678	2		224	10	0	902
A	Összes bevétel (1+-2+3+4)	966 532	0	979 132	219 850	0	325 633	1 186 382	0	1 304 765
5	Anyagjellegű ráfordításai	596 774		563 615	95 480		172 032	692 254	0	735 647
6	Személyi jellegű ráfordítások	363 094		389 872	57 740		109 424	420 834	0	499 296
	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	12 019		11 967	1 911		3 359	13 930	0	15 326
7	Értéksökkenési leírás	25 900		23 728	3 417		6 079	29 317	0	29 807
8	Egyéb ráfordítások	2 418		2 603	3 317		4 742	5 735	0	7 345
9	Pénzügyi műveletek ráfordításai	12		52	16		16	28	0	68
B.	Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	988 198	0	979 870	159 970	0	292 293	1 148 168	0	1 272 163
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	-21 666	0	-738	59 880	0	33 340	38 214	0	32 602
10.	Adófizetési kötelezettség				661		740	661	0	740
J.	Tárgyévi eredmény (C-10)	-21 666	0	-738	59 219	0	32 600	37 553	0	31 862

Gödöllő,2025.április 24.


 Az egyéb szervezet vezetője


KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft.
2100 Gödöllő, Szabadság út 3.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2024.ÉV

adatok e Ft-ban

Tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előz.év.mo.	Tárgyév
a	b	c	d	e
A	Befektetett eszközök	289 744		344 871
I.	Immateriális javak			691
II.	Tárgyi eszközök	289 744		344 180
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B.	Forgóeszközök	232 962		201 639
I.	Készletek	15 922		15 988
II.	Követelések	79 020		92 260
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	138 020		93 391
C.	Aktív időbeli elhatárolások	7 403		11 614
	Eszközök összesen	530 109		558 124

Tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előz.év.mo.	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	123 042		154 904
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000		3 000
II.	Tőkeváltozás/Eredmény	82 489		120 042
III.	Lekötött tartalék			
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-21 666		-738
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	59 219		32 600
E.	Céltartalékok	23 756		23 756
F.	Kötelezettségek	376 950		372 448
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	172 891		172 891
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	204 059		199 557
G.	Passzív időbeli elhatárolások	6 361		7 016
	Források összesen	530 109		558 124

Kelt: Gödöllő, 2025.április 24.





KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

A 2024. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2025. április 24.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Hatolikai Máté'.

Hatolikai Máté
ügyvezető igazgató



TARTALOMJEGYZÉK

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Társaság bemutatása.....	3
A Társaság ellátott feladatai.....	3
Számviteli Beszámoló	4
Mérleg.....	5
Közhasznú eredmény kimutatás.....	6
Költségvetési Támogatás felhasználásának bemutatás.....	7
-Vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás	
Cél szerinti támogatás ,juttatás kimutatása.....	9
-A Közhasznú szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások	
A Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók.....	10
A közhasznú tevékenység rövid értékelése.....	11

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Kalória egyszemélyes Közhasznú Társaságot Gödöllő Város Önkormányzatának képviselő testülete 1999.december 16-án hozta létre, amely működését 2000.január 01-én kezdte meg.

A képviselő testület 2008.december 11-én határozott arról, hogy a Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően 2009. január elsejétől Korlátolt Felelősségű társaságként működjen tovább.

Az alapítás célja az volt, hogy helyi közszolgáltatási feladatokat lásson el az Alapító Okiratnak megfelelően.

A Kalória KFT alapító törzstőkéje **3 000 000,- Ft**, ügyvezető igazgatója önkormányzati határozattal **Hatolkai Máté Barnabás**.

A céget a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság **2000. március 10-én** jegyezte be.

A cégbírósági bejegyzés száma:13-14-000085

A társaságot Kft-ként a cégbíróság 2009.január 26-án jegyezte be.

A cégbírósági bejegyzés száma:**13-09-125782**

A cég társadalombiztosítási törzsszáma: 2060947499

A cég statisztikai számjele: 20609474-5622-572-13

A cég adószáma: 20609474-2-13

A TÁRSASÁG A KÖVETKEZŐ FELADATOKAT LÁTJA EL

Közhasznú tevékenységek, közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében végezhető nem közhasznú tevékenységek, egyéb tevékenységek.

Részletesen:

Közhasznú tevékenységek (TEÁOR szerint: 5622 Szerződéses étkeztetés és egyéb vendéglátás):

- gyermekétkeztetés
- Az ételadagok rendelési helyre történő kiszállítása, rendelés szerinti kiosztása

Közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében végezhető nem közhasznú tevékenységek

A társaság közhasznú tevékenysége elősegítése, közhasznú céljai megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve, a közhasznú tevékenységi körön kívüli gazdasági- vállalkozási tevékenységet is folytat.

TEÁOR szerint:

- 5611 Éttermi vendéglátás
- 5621 Rendezvényi étkeztetés
- 5630 Italszolgáltatás
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

A Közhasznú Társaság székhelye: 2100 Gödöllő, Szabadság út 3.

A Kalória KFT. telephelyei:

- Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Palota-kert 17.
- Erkel Ferenc Ált. Iskola Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18.
- SONY Főzőkonyha 2100 Gödöllő, Dózsa György út 73.
- Török Ignác Gimnázium Főzőkonyha– 2100 Gödöllő, Petőfi Sándor u.12.
- Petőfi Sándor Ált. Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Munkácsy Mihály út 1.
- Hajós Alfréd Ált. Iskola –Légszesz út- Tálalókonyha 2100 Gödöllő, Légszesz utca
- Hajós Alfréd Ált Iskola –Török út- Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Török Ignác u.7
- Damjanich János Ált. Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 30-32.
- Logopédia Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Mátyás K. u. 10.
- Széchényi István Ált. Iskola Tálalókonyha -2144 Kerepes, Vörösmarty utca 2.
- Montágh Imre Ált. Iskola, Szakiskola és Készségfejlesztő Iskola Tálalókonyha -2100 Gödöllő, Dobó Katika utca 2.
- Raktár-2100 Gödöllő, Dózsa György út 74.

SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A társaságunk beszámolójára vonatkozó előírásokat a kormányrendelet és a számviteli törvény határozza meg.

A beszámoló részletes szabályait 479/2016. kormányrendelet határozza meg.

E kormányrendelet 3-4. számú melléklete szerint mérleg, eredmény-kimutatás, valamint tájékoztató adatokat közlünk.

A Közhasznú Társaság beszámolójának mellékletét képezi - a számviteli törvény előírásain kívül- a Kalória KFT Közhasznúsági Melléklete is, amit a az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. Törvény 29. §-ának (3). bekezdése alapján, a (6),(7) bekezdés előírásai figyelembe vételével készíti el.

A társaság éves mérlege

			adatok E Ft-ban		
ESZKÖZÖK (aktívák)			előző év	korrr.	tárgyév
			530 109		558 124
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		289 744		344 871
	I.	Immateriális javak			691
	II.	Tárgyi eszközök	289 744		344 180
	III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B	FORGÓESZKÖZÖK		232 962		201 639
	I.	Készletek	15 922		15 988
	II.	Követelések	79 020		92 260
	III.	Értékpapírok			
	IV.	Pénzeszközök	138 020		93 391
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		7 403		11 614
FORRÁSOK (passzívák)			530 109		558 124
D.	SAJÁT TŐKE		123 042		154 904
	I.	Induló tőke/jegyzett tőke	3 000		3 000
	II.	Tőkeváltozás / Eredmény	82 489		120 042
	III.	Lekötött tartalék			
	IV.	Értékelési tartalék			
	V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-21 666		-738
	VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	59 219		32 600
E.	CÉLTARTALÉK		23 756		23 756
F.	KÖTELEZETTSÉGEK		376 950		372 448
	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	172 891		172 891
	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	204 059		199 557
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		6 361		7 016

A társaság közhasznú eredmény-kimutatása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	Előző év	Előző év helyesb.	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesb.	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesb.	Tárgyév
1 Értékesítés nettó árbevétele	956 875		977 904	217 653		306 278	1 174 528		1 284 182
2 Aktivált saját teljesítések értéke									
3 Egyéb bevételek	9 649		550	2 195		19 131	11 844		19 681
<i>ebből: -tagdíj, alapítótól kapott befizetés</i>									
<i>-támogatások</i>									
4 Pénzügyi műveletek bevételei	8		678	2		224	10		902
A Összes bevétel (1+-2+3+4)	966 532		979 132	219 850		325 633	1 186 382		1 304 765
5 Anyagjellegű ráfordításai	596 774		563 615	95 480		172 032	692 254		735 647
6 Személyi jellegű ráfordítások	363 094		389 872	57 740		109 424	420 834		499 296
<i>ebből: vezető tisztségviselők juttatásai</i>	<i>12 019</i>		<i>11 967</i>	<i>1 911</i>		<i>3 359</i>	<i>13 930</i>		<i>15 326</i>
7 Értékcsökkenési leírás	25 900		23 728	3 417		6 079	29 317		29 807
8 Egyéb ráfordítások	2 418		2 603	3 317		4 742	5 735		7 345
9 Pénzügyi műveletek ráfordításai	12		52	16		16	28		68
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	988 198		979 870	159 970		292 293	1 148 168		1 272 163
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-21 666		-738	59 880		33 340	38 214		32 602
10. Adófizetési kötelezettség				661		740	661		740
J. Tárgyévi eredmény (C-10)	-21 666		-738	59 219	0	32 600	37 553		31 862

Szervezetünk vállalkozási tevékenységet is végez a közhasznú célok elérését nem veszélyeztetve. A közhasznú társaságokra vonatkozó törvény szerint az elért eredményünket nem oszthatjuk fel, azt csak az alapító okiratban leírtakra fordíthatjuk.

A közhasznú társaságunk a közhasznú- és vállalkozási tevékenységet érintő adókötelezettségekkel kapcsolatos kedvezményt igénybe vette. A kedvezmények igénybevételére jogosultak voltunk mivel köztartozásunk nincs.

KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSÁNAK BEMUTATÁSA

A Közhasznú Társaság –TB kifizetőhely lévén- a tárgyidőszak folyamán 82 e Ft költségtérítésben részesült a TB alapoktól.

A VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

Kimutatás a vagyon felhasználásáról

Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak	Adatok E Ft -ban	
			Változás Ft	
			+	-
Saját tőke összesen	123 042	154 904	31 862	
Induló tőke	3 000	3 000		
- növelésre ható tényezők				
- csökkenésre ható tényezők				
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
- növelésre ható tényező				
- csökkenésre ható tényezők				
Tőkeváltozás	82 489	120 042		
- növelésre ható tényezők	37 553	31 862		
- csökkenésre ható tényezők				
Tárgyévi eredmény				
- növelésre ható tényezők	37 553	31 862	31 862	
- csökkenésre ható tényezők				

VAGYONKEZELÉSBE KAPOTT ESZKÖZÖK KIMUTATÁSA

A Kalória KFT tevékenységéhez szükséges eszközöket vagyonkezelői szerződés alapján a gödöllői önkormányzat átadta a Kft. részére.

A vagyonkezelésbe átvett eszközök nyitó bruttó értéke: 217 429 e Ft

A vagyonkezelésbe átvett eszközök nyitó értékcsökkenése: 44 538 e Ft

A vagyonkezelésbe átvett eszközök nyitó nettó értéke: 172 891 e Ft

Vagyongkezelésbe átvett eszközök állományának alakulása

Adatok e Ft-ban

Megnevezés:	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték növekedése	Bruttó érték csökkenése	Záró bruttó érték
Vagyongkezelésbe kapott telek	16 495			16 495
Vagyongkezelésbe kapott ingatlan-épületrész	6 749			6 749
Vagyongkezelésbe kapott ingatlan	261 992	63 474		325 466
Vagyongkezelésbe kapott eszközök összesen	285 236	63 474	0	348 710

Megnevezés:	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenése	Záró értékcsökkenés
Vagyongkezelésbe kapott telek	0			0
Vagyongkezelésbe kapott ingatlan-épületrész	1 281	202		1 483
Vagyongkezelésbe kapott ingatlan	76 424	5 559		81 983
Vagyongkezelésbe kapott eszközök összesen	77 705	5 761	0	83 466

Megnevezés:	Nyitó nettó érték	Nettó érték növekedése	Nettó érték csökkenése	Záró nettó érték
Vagyongkezelésbe kapott telek	16 495		0	16 495
Vagyongkezelésbe kapott ingatlan-épületrész	5 468		202	5 266
Vagyongkezelésbe kapott ingatlan	185 568	57 915		243 483
Vagyongkezelésbe kapott eszközök összesen	207 531	57 915	202	265 244

Az átvett eszközökön 2024-ben értéknövelő beruházás történt 63 474 e Ft értékben, a Török Ignác Gimnázium Főzőkonyhája került felújításra.

CÉL SZERINTI TÁMOGATÁS, JUTTATÁS KIMUTATÁSA

A társaság 2024. évi üzleti tervében 514 780 e Ft rezsi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermek étkeztetéshez 482 519 e Ft-ot kapott és használt fel. Az Önkormányzattól kapott juttatást, ami a tárgydőszakban elszámolásra került, összefoglalóan a következő táblázat szemlélteti.

Kimutatás a helyi önkormányzattól kapott cél szerinti juttatásokról

Juttatás megnevezése	Tervezett	Tényleges	Eltérés e Ft-ban	
			+	-
Pénzbeli juttatás ebből	514 780	482 519		32 261
- gyermekétkeztetésre elszámolt	514 780	482 519		32 261
Nem pénzbeli juttatás - gyermekétkeztetésre elsz.				
Juttatás Összesen:	514 780	482 519		32 261

A KÖZHASZNÚ SZERVEZET VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

A 2024. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 1 110 e Ft bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2024. évben 14 216 e Ft bruttó bér került kifizetésre.

A KÖZHASZNÚ JOGÁLLÁS MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ SZÜKSÉGES MUTATÓK

Adatok e Ft-ban

Alapadatok	Előző év(1)	Tárgyév (2)
A. Éves összes bevétel	1 186 382	1 304 765
B. Összes ráfordítás (kiadás)	1 148 168	1 272 163
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	420 834	499 296
II. ebből Közhasznú költségek, ráfordítások	988 198	979 870
C. Adózott eredmény	37 553	31 862

A 2011 évi CLXXV törvény VII. fejezet 32§ alapján a közhasznú jogállás feltétele az alábbi 2 mutatón belül legalább egy feltétellel teljesüljön:

Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(A1+A2)/2>1.000.000,- Ft]	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [C1+C2]>0	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2)/(B1+B2)>0,25]	<u>Igen</u>	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a)	Igen	<u>Nem</u>
Ectv. 32. § (5) b) (II1+II2)/(B1+B2) >0,5]	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (5) c)	Igen	<u>Nem</u>

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2025 évben is jogosult a közhasznú jogállásra és kedvezményekre.

A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÖVID ÉRTÉKELÉSE

A társaság a tárgyidőszak folyamán az alapító okiratában foglalt tevékenységi körökben a feladatát ellátta. A közhasznú tevékenység eredménye -738 e Ft. A vállalkozási tevékenység eredménye: 32 600 e Ft.

A két tevékenység összevont, adózott eredménye **31 862 e Ft.**

A Kalória KFT 2024-ben is az elvárt színvonalon látta el feladatát, közhasznú tevékenységét.

A térítési díjakból a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 432 e Ft.

A társaság a rendelkezésre álló vagyont és forrásokat a tevékenység maradéktalan ellátása érdekében ésszerűen és szabályosan használta fel.

Gödöllő, 2025. április 24.