

GÖDÖLLŐ VÁROS POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2022. május 19-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2021. 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 2021. 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 SARS-CoV2 vírus terjedésének megállítására tett kormányzati intézkedések következtében történt átmeneti intézménybezárások jelentős bevételkiesést okoztak mind az alaptevékenység, mind pedig a vállalkozási tevékenység területén. A Kalória Kft. 2021. évi gazdálkodásának adózott eredménye 8.858 E Ft. Az év folyamán 909.974 E Ft bevételt realizált, feladatainak ellátásához 901.116 E Ft-ot használt fel, mely tartalmazza az éves eredménye után fizetendő 491 E Ft adófizetési kötelezettséget is. A Kft. közhasznú és vállalkozási tevékenységéből származó bevételei és ráfordításai az alábbiak szerint teljesültek:

Közhasznú (alap) tevékenységének eredményessége:

bevétel:	698.393 E Ft
költségek, ráfordítások:	705.726 E Ft
eredmény:	- 7.333 E Ft

Vállalkozási tevékenységének eredményessége:

bevétel:	211.581 E Ft
költségek, ráfordítások:	195.390 E Ft
eredmény:	16.191 E Ft

Az Önkormányzat 2021. évre vonatkozóan a kötelezően ellátandó gyermekétkeztetési feladatokra összesen nettó 350.063 E Ft-ot biztosított az étkeztetés rezsiköltségének fedezeteként.

A Társaság az évvzárást követően megállapított saját tőkéje 69.078 E Ft, amelyből a jegyzett tőke 3.000 E Ft, eredménytartalék 57.220 E Ft, adózott eredménye 8.858 E Ft.

A Társaság a 2021. évi üzleti tervben vállalt feladatait teljesítette, kötelező feladatát ellátta, az évet összességében nyereséggel zárta, az alapító által rendelkezésre bocsátott vagyont, rendeltetésszerűen használta.

Az Ügyvezető részére a Felügyelő Bizottság javasolja 2 havi munkabérének megfelelő összegű jutalom kifizetését.

Gödöllő, 2022. május „11.”



Dr. Gémesi György András
polgármester

Határozati javaslat

1. A Képviselő-testület a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. – „2000. évi C. törvény a számvitelről” alapján készült - 2021. évi éves beszámoló **mérlegét**:

430.639 E Ft mérlegfőösszeggel elfogadja.

2. A Képviselő-testület a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. – „2000. évi C. törvény a számvitelről” alapján készült - 2021. évi éves beszámoló **eredménykimutatását**:

909.974 E Ft bevétellel,
901.116 E Ft költséggel, ráfordítással,
8.858 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 - 2021. évi közhasznúsági mellékletének **mérlegét**,

430.639 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 - 2021. évi közhasznúsági melléklet,

közhasznú tevékenységének eredménykimutatását:

698.393 E Ft bevétellel,
705.726 E Ft költséggel, ráfordítással,
- 7.333 E Ft eredménnyel elfogadja,

vállalkozási tevékenységének eredménykimutatását:

211.581 E Ft bevétellel,
195.390 E Ft költséggel, ráfordítással,
16.191 E Ft adózott eredménnyel elfogadja.

5. A Képviselő-testület jóváhagyja az Ügyvezető részére 2 havi munkabérének megfelelő összegű jutalom kifizetését.

Határidő: 2022.05.31.

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 Kft. 2021. évi -számviteli törvény szerinti- beszámolójának és közhasznúsági mellékletének elfogadására

Előterjesztő: Hatolikai 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 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 zavartalanságát.

A Kft. a 2021. évi beszámoló elfogadásával zárja le a 2021. évi gazdasági évet. A társaság a számviteli törvénynek megfelelően készítette el a 2021. 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. 2021.évi adózott eredménye 8 858 e Ft, mérleg főösszege 430 639 e Ft.

A KFT. közhasznú tevékenységének bevétele:	698 393 e Ft
közhasznú ráfordítása:	705 726 e Ft
 közhasznú eredménye:	-7 333 e Ft

A KFT. vállalkozási tevékenységének bevétele:	211 581 e Ft
ráfordítása:	194 899 e Ft.
 vállalkozás adózott nyeresége:	16 191 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 helyezük a főbb hangsúlyt.

A Társaság 2021.évi gazdálkodásának általános értékelése

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2021. éves 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 Kft. üzleti tervét minden évben Gödöllő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete határozatban fogadja el. A 2021. év üzleti terv módosítását a SARS-CoV2 vírus terjedésének megállítására tett kormányzati intézkedések kapcsán történt intézménybezárások tették szükségessé, melyek jelentős bevételkiesést okoztak mind az alaptevékenység, mind pedig a vállalkozási tevékenység területén. A 2021. szeptemberben elfogadott üzleti tervmódosítás a szeptember-december időszakra mérsékelt létszámokkal kalkulált, de szerencsére a Társaságot érintő újabb megszorító intézkedésekre már nem volt szükség, így jelentős bevételkiesést nem eredményeztek a Társaságnál.

A társaság 2021. évi módosított üzleti tervében 373 911 e Ft rezszi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermekétkeztetéshez 350 063 e Ft-ot kapott és használt fel. A 23 848 e Ft különbözetet nem kérte és használta fel, így a gyermekétkeztetés Képviselő-testület által elfogadott rezszi ellenszolgáltatás rezszi szorzója 192,42%-ról 181,62 %-ra csökkent.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. és Gödöllő Város Önkormányzata között fennálló szerződés értelmében, amennyiben az alaptevékenység elfogadott költsége eltér a tényleges rezsi bevételtől, úgy az év végén lehetőségünk lett volna elszámolás keretében a fennmaradó 23 848 e Ft lehívására, mely összegről a társaság eredményessége okán eltekintettünk.

Az önkormányzattól kapott 50 mFt likviditási kölcsön 2021. december 31-ig maradéktalanul visszafizetésre került.

Követelések

A Közhasznú Társaság kb. 6000 fő körüli ügyfélszámmal rendelkezik. Az ügyfelek többsége óvodás vagy iskolás gyermek, akik részére a KALÓRIA Gödöllői Kft közhasznú alapfeladatként látja el a közétkeztetést Gödöllő városában.

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból származó mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 68 351 e Ft.

A követelésekből a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 582 e Ft a bc nem fizetett térítési díjakból származik. Ez a hátralék 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 72 116 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 vagyongazdálkodásba adott a Kft-nek, mely után vagyongazdálkodási díjat fizet.

A Kalória Kft. vagyongazdálkodásba adott vagyonerő bruttó 213 740 e Ft.

A gyermekétkeztetés biztonságos működéséhez szükséges eszközök pótlását a tulajdonos és 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 11 024 e Ft összegben végzett beszerzést, amely tartalmazza az 100 e Ft beszerzési érték alatti eszközöket is.

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 beszámolóról az alapító a könyvvizsgálói hitelesítés és a Felügyelő Bizottság jelentésének birtokában határozhat. Béta Audit Kft könyvvizsgálója Talyán Andrea a Kalória Kft. 2021. évi beszámolót megvizsgálta és azt hitelesítő záradékkal ellátta, a beszámoló felülvizsgálatáról könyvvizsgálói jelentését elkészítette. A Felügyelő Bizottság a beszámolóról jelentését elkészítette.

A fent leírtak alapján teszek javaslatot a Kalória Gödöllői Kft. 2021. évi beszámolójának elfogadására, megállapítva azt, hogy az alapító által rendelkezésére bocsátott vagyont a társaság rendeltetésszerűen használta.

Gödöllő, 2022. május 4.



20609474-5629-572-13

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

2021. üzleti évről

Keltezés:Gödöllő, 2022.április 20.


a vállalkozás vezetője (képviselője)



Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.december 31.

		MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)			
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	281 955		220 416
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	60		0
3		ALAPÍTÁS-ÁTSZERVEZÉS AKT. ÉRTÉKE			
4		KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS AKTIVÁLT ÉRTÉKE			
5		VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			
6		SZELLEMI TERMÉKEK	60		0
7		ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK			
8		IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK			
9		IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉK HELYESBITÉSE			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	281 895		220 416
11		INGATLANOK ÉS A KAPCS. VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	216 923		167 180
12		MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRM.	33 565		27 621
13		EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRM.	28 328		23 164
14		TENYÉSZÁLLATOK			
15		BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	3 079		2 451
16		BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK			
17		TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBITÉSE			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19		TARTÓS RÉSZESÉDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN			
20		TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN KAPCSOLT VÁLL. -BAN			
21		TARTÓS JELENTŐS TULAJDONI RÉSZESÉDÉS			
22		TARTÓSAN ADOTT KÖLCS. JEL. TUL. RÉSZ. VISZ. ÁLL. VÁLL. -BAN			
23		EGYÉB TARTÓS RÉSZESÉDÉS			
24		TARTÓSAN ADOTT KÖLCS. EGY. RÉSZ. VISZ. ÁLLÓ VÁLL. -BAN			
25		EGYÉB TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN			
26		TARTÓS HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍR			
27		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESB.			
28		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSI KÜL.			

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.december 31.

Sor sz		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
29	B.	FORGÓESZKÖZÖK	183 263		205 900
30	I.	KÉSZLETEK	13 535		15 589
31		ANYAGOK	13 079		15 045
32		BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZT			
33		NÖVENDÉK-, HIZÓ- ÉS EGYÉB ÁLLATOK			
34		KÉSZTERMÉKEK			
32		ÁRUK	456		544
36		KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEGEK			
37	II.	KÖVETELÉSEK	121 980		89 602
38		KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL(VEVŐK)	69 899		68 351
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	52 081		21 251
44		KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
45		SZARMAZÉKOS ÜGYLETEK + ERTEK 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	47 748		100 709
54		PÉNZTÁR, CSEKKEK	403		776
55		BANKBETÉTEK	47 345		99 933
56	C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 763		4 323
57		BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	5 047		3 687
58		KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	716		636
59		HALASZTOTT RÁFORDÍTÁSOK			
60		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	470 981		430 639



Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.december 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
61	D.	SAJÁT TŐKE	60 220	0	69 078
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	65 581		57 220
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69		ÉRÉTKHELYESBÍTÉS ÉRTÉKELESI TARTALÉKA			
70		VALÓS ÉRTÉKELES ÉRTÉKELESI TARTALÉKA			
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-8 361		8 858
72	E.	CÉLTARTALÉK	20 195		23 756
73		CÉLTARTALÉK VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGRE			
74		CÉLTARTALÉK A JÖVŐBENI KÖLTSÉGEKRE			
75		EGYÉB CÉLTARTALÉK	20 195		23 756
76	F.	KÖTELEZETTSÉG	367 024		322 702
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	222 037		169 654
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	217 837		169 654
90		TARTÓS KÖT. EGYÉB RÉSZ. VISZ. LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN			
91		EGYÉB HOSSZÚ LEJ. KÖTELEZETTSÉGEK	4 200		
92	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	144 987		153 048
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)	45 881		72 116
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	99 106		80 932
103		KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTKELESI KÜLÖNBÖZETE			
104		SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK - ÉRTÉK.KÜL			
105	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	23 542		15 103
106		BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA			
107		KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	62		26
108		HALASZTOTT BEVÉTELEK	23 480		15 077
109		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	470 981		430 639

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	777 750		818 184
2	02	Export értékesítés árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele	777 750		818 184
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	27 278		90 978
8		- Ebből visszaírt értékvesztés			
9	05	Anyagköltség	67 004		68 439
10	06	Igénybevett szolgáltatások értéke	68 490		83 208
11	07	Egyéb szolgáltatások értéke	6 989		7 190
12	08	Eladott áruk beszerzési értéke	301 541		313 752
13	09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	85		
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	444 109		472 589
15	10	Béreköltség	293 446		303 814
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 739		5 652
17	12	Bérfelárulások	26 739		30 393
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások	327 924		339 859
19	VI.	Értékesítési leírás	31 094		28 805
20	VII.	Egyéb ráfordítások	10 540		59 357
21		-Ebből értékvesztés			
22	A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-8 639	0	8 552



Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja:2021.december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Tárgy 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 (értékpapírokból,kölcsönökből) származó bevételek,árfolyamnyereségek			
28		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott járó kamatok és kamatjellegű bevételek	289		812
30		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		-ebből értékelési különbözet			
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	289		812
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások,árfolyamveszteségek			
35		- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,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	11		15
42		- ebből értékelési különbözet			
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	11		15
44	B.	Pénzügyi műveletek eredménye	278		797
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-8 361		9 349
46	X.	Adófizetési kötelezettség			491
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-8 361		8 858

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	5 028 086,00	0,00	5 028 086,00	0,00
1132	Kis értékű vagyoni jogok	232 900,00	0,00	232 900,00	0,00
1141	Nagy értékű szellemi termékek	1 038 310,00	0,00	1 038 310,00	0,00
1142	Kis értékű szellemi termékek	90 474,00	0,00	90 474,00	0,00
11931	Nagy értékű vagyoni jogok écs.	0,00	5 028 086,00	0,00	5 028 086,00
11932	Kis értékű vagyoni jogok écs	0,00	232 900,00	0,00	232 900,00
11941	Nagy értékű szellemi termékek écs	0,00	977 914,00	0,00	1 038 310,00
11942	Kis értékű szellemi termékek écs	0,00	90 474,00	0,00	90 474,00
11	IMMAT. JAVAK	60 396,00	0,00	0,00	0,00
1224	Vagyonkezelésbe kapott telek	20 321 628,00	0,00	16 494 686,00	0,00
1244	Vagyonkezelésbe kapott Ingatlan épü	1 631 606,00	0,00	1 631 606,00	0,00
1254	Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok	249 992 789,00	0,00	195 613 353,00	0,00
1261	Nagy értékű idegen ingatlanon végzet	35 326 045,00	0,00	35 326 045,00	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	78 497 436,00	0,00	66 950 791,00
12961	Nagy ért.id.ing.beruh.écs	0,00	14 374 675,00	0,00	16 467 115,00
12962	Nagy értékű idegen ingatlanon végzet	0,00	1 340 660,00	0,00	2 281 700,00
129641	Nagy értékű vagyonkezelésbe kapott	0,00	842 002,00	0,00	890 951,00
12	INGATLANOK	216 922 495,00	0,00	167 180 333,00	0,00
1311	Nagy értékű termelő gépek, berend.,	116 014 700,00	0,00	113 495 410,00	0,00
1312	Kis értékű termelő gépek,berendezés	98 522 769,11	0,00	101 843 796,10	0,00
136	Bérelt tárgyi eszközön végzett felújítá	1 505 810,00	0,00	1 505 810,00	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	83 136 562,00	0,00	86 438 512,00
13912	Kis értékű termelő gépek écs	0,00	98 522 769,10	0,00	101 843 796,10
13916	Bérelt eszközön végzett felújítás écs	0,00	818 772,00	0,00	942 166,00
13	MŰSZAKI GÉPEK,BERENDEZÉSEK	33 565 176,01	0,00	27 620 542,00	0,00
1411	Nagy értékű üzemi gépek,berendezés	21 792 856,00	0,00	21 299 194,00	0,00
1412	Kis értékű üzemi gépek,berendezésel	12 095 490,08	0,00	12 095 490,08	0,00
1421	Nagy értékű egyéb járművek	49 658 176,00	0,00	50 042 401,00	0,00
1431	Nagy értékű irodai,igazgatási berende	1 506 286,00	0,00	1 506 286,00	0,00
1432	Kis értékű irodai,igazgatási berendez	3 364 261,91	0,00	3 406 685,91	0,00
1451	Nagy értékű számítástechnikai eszkö	6 364 716,00	0,00	6 704 777,00	0,00
1452	Kis értékű számítástechnikai eszkö	4 185 528,00	0,00	4 315 473,00	0,00
14911	Nagy értékű üzemi gépek écs.	0,00	6 219 760,00	0,00	8 808 672,00
14912	Kis értékű üzemi gépek écs.	0,00	12 095 490,08	0,00	12 095 490,08
14921	Nagy értékű egyéb járművek écs.	0,00	37 065 472,00	0,00	39 754 713,00
14931	Nagy értékű irodai berendezések écs.	0,00	1 487 936,00	0,00	1 487 936,00
14932	Kis értékű irodai berendezések écs.	0,00	3 364 262,91	0,00	3 406 685,91
14951	Nagy értékű számítástechnikai eszk.é	0,00	6 220 487,00	0,00	6 336 960,00
14952	Kis értékű számítástechnikai eszk. éc	0,00	4 185 527,00	0,00	4 315 473,00
14	EGYEB GÉPEK,BERENDEZÉSEK	28 328 379,00	0,00	23 164 377,00	0,00
161	Befejezetlen beruházások	0,00	0,00	0,00	0,00
163	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	3 078 699,15	0,00	2 451 071,82	0,00
16	BERUHÁZÁSOK	3 078 699,15	0,00	2 451 071,82	0,00
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	281 955 145,16	0,00	220 416 323,82	0,00
211	Élelmiszer nyersanyagok	12 425 943,61	0,00	13 099 288,03	0,00
21	ÉLELMISZER NYERSANYAGOK	12 425 943,61	0,00	13 099 288,03	0,00
224	Munkaruha raktár	652 890,09	0,00	1 945 617,65	0,00
22	EGYEB ANYAGOK	652 890,09	0,00	1 945 617,65	0,00
281	Betétdíjas göngyölegek	456 135,46	0,00	544 144,06	0,00
28	GÖNGYÖLEGEK	456 135,46	0,00	544 144,06	0,00
2	KÉSZLETEK	13 534 969,16	0,00	15 589 049,74	0,00
311	Belföldi követelések(forintban)	64 018 726,00	0,00	50 265 767,80	0,00
311100	CSEKKES VEVŐ	5 880 054,13	0,00	260 109,00	0,00
31	KÖVETELÉSEK	69 898 780,13	0,00	50 525 876,80	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
352	Beruházásokra adott előlegek	0,00	0,00	0,00	0,00
353	Készletre adott előlegek	0,00	0,00	0,00	0,00
35	ADOTT ELOLEGEK	0,00	0,00	0,00	0,00
3611	Fizetési előlegek	568 000,00	0,00	392 500,00	0,00
3612	Előírt tartozás(Káresemény esetén)	0,00	0,00	0,00	0,00
36133	Egyéb előleg	0,00	0,00	0,00	0,00
361	MUNKAVÁLLALÓKKAL SZEMBENI	568 000,00	0,00	392 500,00	0,00
36211	Táppénz OEP ellátás	0,00	0,00	0,00	0,00
362	KÖLTSÉGVETÉSI KIUTALASI IGÉN	0,00	0,00	0,00	0,00
36311	Táppénz OEP ellátás teljesítése	707 505,00	0,00	560 569,00	0,00
363	KÖLTSÉGVETÉSI KIUTALASI IGÉN	707 505,00	0,00	560 569,00	0,00
36801	Üzemanyag letéti számla (FleetCor K	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00
36802	Óvadék (Szent István Egyetem)	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	0,00
36803	Ügyvédi letéti számla	33 080,00	0,00	0,00	0,00
36804	SONY Óvadék	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	0,00
36805	Kerepes Város Önkorm. teljesítési biz	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00
3681	Egyéb követelések	0,00	0,00	0,00	0,00
368411	Kp.Bankkártya	0,00	0,00	0,00	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
368431	E bankkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368432	E. OTP szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368433	E MKB szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368434	E KH szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368436	foodpanda elszámolási számla	0,00	0,00	0,00	0,00
3684	TERMINALOK	0,00	0,00	0,00	0,00
3687	Önkormányzat technikai számla	0,00	0,00	0,00	0,00
3688	Köv.évben visszaig.ÁFA	23 522 587,00	0,00	7 273 021,00	0,00
368	KÜLÖNFELE EGYEB KÖVETELESE	32 515 667,00	0,00	16 233 021,00	0,00
369	Beazonosíthatatlan vevő	0,00	12 600,00	0,00	14 645,00
36	EGYEB KÖVETELESEK	33 778 572,00	0,00	17 171 445,00	0,00
3811	Központ pénztár	238 290,00	0,00	725 755,00	0,00
3813	Egyetem pénztár	164 735,00	0,00	50 000,00	0,00
381	PÉNZTARAK	403 025,00	0,00	775 755,00	0,00
3841	CIB 2 Betét számla	123 892,71	0,00	123 892,71	0,00
3843	CIB Bank elszámolási betét számla	23 811 478,54	0,00	78 295 929,94	0,00
3844	Raiffeisen Bank	23 409 992,74	0,00	21 512 857,58	0,00
384	ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLA	47 345 363,99	0,00	99 932 680,23	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	3 470,00
3892	Bankszámlák közötti átvezetések	0,00	0,00	0,00	0,00
3893	Kompenzációs szála 2021	0,00	0,00	2,00	0,00
3894	Kompenzációs számla 2022	0,00	0,00	0,00	2,00
389	ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	0,00	0,00	0,00	3 470,00
38	PÉNZESZKÖZÖK	47 748 388,99	0,00	100 704 965,23	0,00
3913	Árbev., egyéb kamatbev.,egy.bev.elh	5 046 749,00	0,00	3 686 806,00	0,00
3923	Ktg-ek,egyéb fiz. kam.,egy. ráf.elh	716 422,00	0,00	635 964,00	0,00
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 763 171,00	0,00	4 322 770,00	0,00
3	KÖVETELESEK,PÉNZÜGYI ESZKÖ.	157 188 912,12	0,00	172 725 057,03	0,00
411	Jegyzett tőke	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
4131	KH tevékenység eredmény tartalék	8 846 220,67	0,00	15 189 556,67	0,00
4132	Vállalkozási tev. eredmény tartalék	0,00	74 426 655,39	0,00	72 409 374,11
419	Adózott eredmény	8 360 617,28	0,00	0,00	0,00
41	SAJÁT TŐKE	0,00	60 219 817,44	0,00	60 219 817,44

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
4291	Vagyonkezelésbe kapott eszközök vis	0,00	20 195 213,00	0,00	23 756 464,00
42	CÉLTARTALÉKOK	0,00	20 195 213,00	0,00	23 756 464,00
4491	Vagyonkezelésbe kapott tárgyi eszköz;	0,00	217 836 811,00	0,00	169 654 367,00
4492	Szállítói kötelezettségvállalás	0,00	4 200 000,00	0,00	4 200 000,00
44	HOSSZU LEJÁRATU KÖTELEZETT	0,00	222 036 811,00	0,00	173 854 367,00
4511	Vészhelyzet idejére kapott Önkormán	0,00	0,00	0,00	0,00
454	Szállítók	0,00	45 880 517,00	0,00	71 658 453,00
45	RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSE	0,00	45 880 517,00	0,00	71 658 453,00
461	Társasági adó elszámolás	0,00	0,00	0,00	491 000,00
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	4 690 000,00	0,00	5 809 000,00
46292	Természetbeni jutt. utáni SZJA	0,00	6 000,00	0,00	5 000,00
462	SZEMÉLYI JÖVEDELEMDADÓ ELSZ.	0,00	4 696 000,00	0,00	5 814 000,00
4635	Rehabilitációs hozzájárulás	0,00	0,00	0,00	0,00
4637	Egysz.Foglalk.Közteher	0,00	0,00	0,00	0,00
463911	Szociális hozzájárulás 19,5%	0,00	0,00	0,00	0,00
463912	Munkaváll.NYUGA 10%	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
463922	EBJ 4%	0,00	0,00	0,00	0,00
463926	Munkaváll.EGA 3%	0,00	0,00	0,00	0,00
46393	Szakképzési hozzájárulás 1,5%	0,00	0,00	0,00	0,00
46395	Cégautóadó	0,00	0,00	0,00	0,00
463	KÖLTSEGVETÉSI BEFIZETÉSI KÖT	0,00	0,00	0,00	0,00
46411	Szociális hozzájárulás telj.	0,00	3 875 000,00	0,00	4 241 000,00
46412	Szociális hozzájárulás (Kifizetői) telj.	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
4643	Egészségügyi hozzájárulás telj	12 000,00	0,00	0,00	0,00
4645	Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése	0,00	1 980 000,00	0,00	592 000,00
4647	Egysz.Foglalk. Közteher telj.	0,00	0,00	0,00	4 000,00
46491	NYUGA befizetés	0,00	56 000,00	0,00	22 000,00
464916	Társadalombiztosítási járulék teljesíté	0,00	5 263 000,00	0,00	6 102 000,00
46492	EGA befizetés	0,00	33 000,00	0,00	7 000,00
46493	Szakképzési hozzájárulás telj.	1 964 000,00	0,00	1 948 000,00	0,00
46495	Cégautóadó befizetése	0,00	106 239,00	0,00	114 902,00
464	KÖLTSEGVETÉSI BEFIZETÉSI KÖT	0,00	9 343 239,00	0,00	9 140 902,00
4661	Beszerezések Előzetesen felszámított	417 164 007,00	0,00	0,00	0,00
4662	Le nem vonható ÁFA	0,00	122 643,00	0,00	142 562,00
4671	Értékesítés és szolg. ÁFA	0,00	741 420 291,00	0,00	0,00
4681	Tárgyidőszaki ÁFA elszámolása	340 692 000,00	0,00	0,00	5 597 000,00
468	ÁFA ELSZAMOLÁS	340 692 000,00	0,00	0,00	5 597 000,00
46951	Helyi Iparüzési Adó Gödöllő	0,00	3 850 986,00	1 659 987,00	0,00
4696	Gépjárműadó	0,00	0,00	0,00	0,00
469	HELYI ADÓK	0,00	3 850 986,00	1 659 987,00	0,00
46	ADÓK	0,00	1 577 152,00	0,00	19 525 477,00
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	19 285 890,00	0,00	20 151 708,00

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
471	JÖVEDELEM ELSZAMOLÁS	0,00	19 285 890,00	0,00	20 151 708,00
473	TB kötelezettség	0,00	0,00	0,00	0,00
47511	Önkéntes Nyugdíjpénztár	0,00	9 000,00	0,00	14 000,00
475	MAGANNYUGDIJ PENZTAR	0,00	9 000,00	0,00	14 000,00
4794	Kötelező levonások	0,00	159 644,00	0,00	225 878,00
4795	Covid 19 bértámogatás	0,00	0,00	0,00	0,00
4798	Eltérő időszak fiz.ÁFA	0,00	59 773 147,00	0,00	15 363 548,00
479	EGYÉB RÖVID LEJARATU KÖTELE	0,00	59 932 791,00	0,00	15 589 426,00
4821	4821 MF előtti időszak elhat.	0,00	61 590,00	0,00	25 638,00
48321	Önkormányzat fejl.támogatás 2017	0,00	4 557 668,00	0,00	2 159 441,00
48322	Önkormányzati fejl.támogatás 2019	0,00	8 200 569,00	0,00	6 750 673,00
48323	Hajós A.iskola felújítás	0,00	742 305,00	0,00	118 481,00
48324	MGI eszközbeszerzés	0,00	1 058 517,00	0,00	348 379,00
48328	Eszközbeszerzés 2016	0,00	3 712 113,00	0,00	1 708 316,00
48329	Önkormányzati fejl. támogatás 2018	0,00	3 254 119,00	0,00	2 173 286,00
48330	SONY konyha kialakítás támogatás	0,00	1 954 954,00	0,00	1 818 969,00
48	PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	23 541 835,00	0,00	15 103 183,00
491	Nyitómérleg számla	0,00	0,00	0,00	0,00
49	MÉRLEGSZÁMLAK	0,00	0,00	0,00	0,00
4	FORRÁSOK	0,00	452 679 026,44	0,00	399 872 895,44
5122	Védőruha költsége	0,00	0,00	866 850,00	0,00
51311	Villamosenergia	0,00	0,00	11 672 150,00	0,00
51312	Vízmu szolgáltatás	0,00	0,00	2 862 014,00	0,00
51313	Fűtés energia szolgáltatás	0,00	0,00	2 158 532,00	0,00
51314	Gázdíj szolgáltatás	0,00	0,00	11 934 827,00	0,00
5132	Nyomtatvány, Irodaszer	0,00	0,00	780 181,00	0,00
5133	Tisztítószer, vegyszer	0,00	0,00	5 475 969,00	0,00
5134	Üzemanyag költség	0,00	0,00	8 598 314,00	0,00
5139	Egyéb anyagköltség	0,00	0,00	24 089 847,00	0,00
51	ANYAGKÖLTSÉG	0,00	0,00	68 438 684,00	0,00
5211	Szállítási, rakodási költség	0,00	0,00	8 157 083,00	0,00
5212	Karbantartási, javítási költség	0,00	0,00	20 262 818,00	0,00
521311	Telefonköltség ÁFA Alap	0,00	0,00	1 676 791,00	0,00
52132	Postaköltség	0,00	0,00	42 585,00	0,00
52141	Szaklapok előfizetési díjai	0,00	0,00	119 359,00	0,00
52142	Szakkönyv vásárlás	0,00	0,00	17 767,00	0,00
5215	Takarítás, vegytisztítás	0,00	0,00	1 783 964,00	0,00
5216	Kiküldetési Ktg.	0,00	0,00	343 850,00	0,00
5219	Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	0,00	0,00	5 750 910,00	0,00
5221	Bérleti díjak	0,00	0,00	36 470 017,00	0,00
5222	Hírdetési, reklámköltségek	0,00	0,00	292 118,00	0,00
5223	Oktatási továbbképzési költség	0,00	0,00	237 551,00	0,00
5224	Parkolási díjak	0,00	0,00	48 711,00	0,00
52251	Könyvvizsgálat	0,00	0,00	1 262 820,00	0,00
52252	Jogi Tanácsadás	0,00	0,00	1 585 139,00	0,00
52253	Minőségügyi szakértői költség	0,00	0,00	1 440 000,00	0,00
5229	Egyéb nem anyagjell. szolg.	0,00	0,00	3 716 126,00	0,00
52	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	0,00	0,00	83 207 609,00	0,00
531	Hatósági díjak, illetékek	0,00	0,00	131 124,00	0,00
532	Pénzügyi szolg. díjak	0,00	0,00	5 531 227,40	0,00
533	Biztosítási díjak	0,00	0,00	1 373 366,00	0,00
539	Különféle egyéb költségek	0,00	0,00	154 809,00	0,00
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	0,00	0,00	7 190 526,40	0,00
541	Állományba tartozó alapbére	0,00	0,00	214 654 451,00	0,00
542	Szabadságra jutó kereset	0,00	0,00	33 417 423,00	0,00
543	Betegszabadságra jutó bér	0,00	0,00	4 914 343,00	0,00
544	Felmondási díjre járó díjazás	0,00	0,00	725 725,00	0,00
5441	Felmenzési időre járó díjazás	0,00	0,00	1 953 227,00	0,00

Program: Kalória Gödöllői Nonprofit Kh. Kft. - CT-EcoSTAT - Főkönyv (vállalkozás) (2022.3.1.0) (2022.3.1.0)

2022.05.03 17:51:27

Készítő: Csörginé Pintér Szilvia

4 / 6

Számlaszám (tól-ig): minden

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
5442	Végkielégítés	0,00	0,00	633 000,00	0,00
545	Megbiz.dijak	0,00	0,00	4 749 913,00	0,00
546	Jutalom	0,00	0,00	16 165 400,00	0,00
547	Választott Tisztségvis.dija	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00
548	Teljesítménypótlék	0,00	0,00	25 056 490,00	0,00
549	Túlóra	0,00	0,00	464 491,00	0,00
54	BÉRKÖLTSEGEK	0,00	0,00	303 814 463,00	0,00
5511	Gépkocsi költségtér	0,00	0,00	896 904,00	0,00
5512	Munkába járás költsége	0,00	0,00	2 283 228,00	0,00
5514	Munkavégzéshez szüks.szemüveg	0,00	0,00	40 000,00	0,00
5531	Táppénz elszámolás 1/3-a	0,00	0,00	1 357 593,00	0,00
5591	Egyéb bérjell.jutt.-közteherj	0,00	0,00	861 800,00	0,00
5592	Adómentes nem pénzbeli juttatás	0,00	0,00	212 000,00	0,00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZI	0,00	0,00	5 651 525,00	0,00
56111	Szociális hozzájárulás 19,5%	0,00	0,00	26 693 697,00	0,00
56112	Szociális hozzájárulás (Kifizetői)19,5%	0,00	0,00	73 876,00	0,00
564	Szakképzési hozzájár.	0,00	0,00	1 035 269,00	0,00
565	Rehabilitáció hozzájár.	0,00	0,00	2 415 000,00	0,00
5663	Természetbeni. jut. utáni SZJA	0,00	0,00	71 493,00	0,00
5691	Közteherjegy	0,00	0,00	104 000,00	0,00
56	BERJARULEKOK	0,00	0,00	30 393 335,00	0,00
5711	Immateriális javak écs. leírás	0,00	0,00	60 396,00	0,00
5712	Ingatlanok écs.leírása	0,00	0,00	7 170 495,00	0,00
5713	Műszaki gépek,berend. écs leí.	0,00	0,00	8 638 494,00	0,00
5714	Egyéb berendezések écs.leírása	0,00	0,00	9 441 847,00	0,00
5723	Műszaki gépek écs.	0,00	0,00	3 321 027,00	0,00
5724	Egyéb berendezések écs.	0,00	0,00	172 369,00	0,00
57	ERTEKCSOKKENESI LEIRAS	0,00	0,00	28 804 628,00	0,00
5	KÖLTSEGNEMEK	0,00	0,00	527 500 770,40	0,00
814	Eladott áruk beszerzési értéke	0,00	0,00	313 752 315,32	0,00
815	Eladott szolg. értéke	0,00	0,00	0,00	0,00
81	ANYAGJELLEGU RAFORDITASOK	0,00	0,00	313 752 315,32	0,00
861	Értékesített immat.javak,tárgyi eszköz	0,00	0,00	7 580,00	0,00
8632	Bírságok kötbérek, fekbérek,késedeln	0,00	0,00	5 063,00	0,00
863	ÜZLETI EVHEZ KAPCS.RAFORDITA	0,00	0,00	5 063,00	0,00
8641	Vagyonkez.kapott eszk.visszapótlás	0,00	0,00	8 087 407,00	0,00
8664	Tárgyi eszk. terven felüli écs	0,00	0,00	42 758 805,00	0,00
866	ERÉTKVESZTÉS,TERVEN FELÜLI É	0,00	0,00	42 758 805,00	0,00
86731	Késedelmi pótlék	0,00	0,00	25 316,00	0,00
86734	Önellenőrzési pótlék	0,00	0,00	3 000,00	0,00
8673	JOGKÖVETKEZMÉNYEK	0,00	0,00	28 316,00	0,00
8675	Cégautóadó	0,00	0,00	459 605,00	0,00
867	KÖLTSEGVETÉSSSEL ELSZAMOLT	0,00	0,00	487 921,00	0,00
8681	Elszámolt adók	0,00	0,00	280 229,00	0,00
868	ÖNKORMANYZATOKKAL ELSZAMOL	0,00	0,00	280 229,00	0,00
869	Különféle egyéb ráford.	0,00	0,00	2 145,00	0,00
8691	Behajthatatlan köv. leírása	0,00	0,00	5 449 662,13	0,00
8693	Selejtezett,hiányzó készl.kiv.	0,00	0,00	294 091,00	0,00
8694	Végrehajtási költség	0,00	0,00	64 235,00	0,00
8695	Baleseti járadék	0,00	0,00	194 425,00	0,00
8696	Élelmiszer felügyeleti díj	0,00	0,00	778 000,00	0,00
8697	Térítés nélkül átadott eszközök nyilván	0,00	0,00	947 632,00	0,00
8699	Kerekítési különbözet	0,00	0,00	0,00	3,00
869	KÜLÖNFÉLE GEYÉB RAFORDITAS	0,00	0,00	7 730 187,13	0,00
86	EGYÉB RAFORDITASOK	0,00	0,00	59 357 192,13	0,00
871	Árfolyam veszteség	0,00	0,00	14 794,57	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
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RAFORDÍTÁSOK	0,00	0,00	14 794,57	0,00
891	Társasági adó	0,00	0,00	491 000,00	0,00
89	NYERÉSEGET TERHELŐ ADÓK	0,00	0,00	491 000,00	0,00
8	RAFORDÍTÁSOK	0,00	0,00	373 615 302,02	0,00
911	Kiszámlázott térítési díjak	0,00	0,00	0,00	426 302 618,00
912	Kiszáml.eszköz,terembérlet	0,00	0,00	0,00	574 016,00
917	Rezsiköltség Önkormányzta	0,00	0,00	0,00	350 063 406,00
918	Rezsiköltség Egyházi Int.	0,00	0,00	0,00	41 243 893,00
91	BELFÖLDI ÉRÉTKESÍTÉS NETTÓ ÁRÁNYOSÍTÁSOK	0,00	0,00	0,00	818 183 933,00
961	Értékesített imm.javak tárgyie	0,00	0,00	0,00	253 242,00
9632	Kapott bírságok,kés,kamatok,kártéríté	0,00	0,00	0,00	925 345,00
9633	Bahajthatatlan köv.kapott össz	0,00	0,00	0,00	5 000,00
9634	Költségek ellentét.kapott tám.	0,00	0,00	0,00	7 044 315,00
9635	Ügyvédi jutalék továbbszámlázása	0,00	0,00	0,00	330 334,00
9636	VH költség megtérülése	0,00	0,00	0,00	91 256,00
963	ÜZLETI ÉVHEZ KAPCSOLÓDÓ EGYENLEGEK	0,00	0,00	0,00	8 396 250,00
964	Utólag kapott engedmény	0,00	0,00	0,00	3 932 194,00
9653	Egyéb céltart. felhaszn.	0,00	0,00	0,00	4 526 156,00
9664	Tárgyi eszk. terv. feletti écs	0,00	0,00	0,00	48 182 444,00
966	VISSZAIRT ÉRETKVESZTES,TERVEZÉSEK	0,00	0,00	0,00	48 182 444,00
9671	Állami költségv. támogatása	0,00	0,00	0,00	16 848 173,00
9673	Kifizetőhelyi ktg.térítés bev.	0,00	0,00	0,00	75 887,00
96743	Fejlesztési cálra kapott támogatás	0,00	0,00	0,00	8 402 700,00
967	VISSZAFIZETESI KÖT.NELKUL KAPOTT TÁMOGATÁSOK	0,00	0,00	0,00	25 326 760,00
969	Egyéb bevételek	0,00	0,00	0,00	360 703,91
96	EGYEB BEVÉTELEK	0,00	0,00	0,00	90 977 749,91
971	Árfolyamnyereség	0,00	0,00	0,00	2 414,44
974	Kamatok	0,00	0,00	0,00	809 510,22
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0,00	0,00	0,00	811 924,66
9	BEVÉTELEK	0,00	0,00	0,00	909 973 607,57
Mindösszesen:		0,00	0,00	0,00	0,00
Egyenleg 1-4		0,00	0,00	8 857 535,15	0,00
Egyenleg 5-9		0,00	0,00	0,00	8 857 535,15



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2022. április 20.



Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A KALORIA GÖDÖLLŐJ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT. BEMUTATÁSA	4
A TÁRSASÁG BESZÁMOLÁSI IDŐSZAKÁBAN ELLÁTOTT FELADATAI	4
A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐBB VONÁSAI	6
A gazdálkodás célkitűzése	6
Könyvvizetés módja	6
A beszámoló készítés rendje, eredmény kimutatók formája, költségelszámolás módszere	6
A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása	7
A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárások	7
Az eszközök és források értékelésének általános szabályai	7
Helyeszközi eszköz	8
Az eszközök értékelése	10
Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése	10
Az értékesítkedés leírás elszámolására vonatkozó szabályok	11
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
Adozott eredmény	16
A céltartalék képzés rendje és a követelések minősítés elvei	16
A kötelezettségek értékelése	16
Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő leírások	17
Éves beszámoló közlése	17
A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETE	18
CASH FLOW KIMUTATÁS	20
II. SPECIFIKUS RÉSZ	31
MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK	31
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	21
Immateriális javak állományának alakulása	21
A tárgyi eszközök állományának alakulása	22
Értékesítéskor elszámolásának módszerei	24
Befektetett pénzügyi eszközök	24
B. FORGÓESZKÖZÖK	25
Készletek	25
Követelések	27
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	27
Egyéb követelések	27
Értékpapírok	27
Pénzeszközök	28
Pénziár, esekkek	28
Részesedések	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. Adozott eredmény	30
E. CÉLTARTALÉKOK	30

F. KÖTELEZETTSÉGEK	31
Hátrasorolt kötelezettségek	31
Hosszú lejáratú kötelezettségek	31
Rövid lejáratú kötelezettségek	31
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	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, IÁRANIXSÁG	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 Korlátozott Felelősségű társaságként működjen tovább.

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

A Kalória Kft alapító tőrstőkéje **3.000.000,- Ft**, ügyvezető igazgatója önkormányzati határozattal **Hatalkai 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: 20609474-5629-572-13

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: 5629 '08 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:

5629 Egyéb vendéglátás

- a város egyes intézményeiben dolgozó felnőttek étkeztetése.
- az Egyesített Szociális Intézmény rendelése alapján a rászorulóknak részére étkeztetés biztosítása.

4711'08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4799'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

5610'08 Éttermi, mozgó vendéglátás

5621'08 Rendezvényi étkeztetés

5630'08 Italszolgáltatás

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

8230'08 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 18.
- Gödöllői Mesevilág Bölcsőde Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Kossuth Lajos u. 5-7.
- Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde –Mézeskalács Ház Tálalókonyha
2100 Gödöllő Premontrei utca 8.
- Gödöllői Kastélykert Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő Martinovics Ignác u.6.
- Gödöllői Mesék Háza Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő Szent János u.10.
- Gödöllői Mosolygó Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Kazinczy körút 32.
- Gödöllői Palotakert Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Palota-kert 17.
- Gödöllői Fenyőliget Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Táncsics M. u. 1.
- Gödöllői Kikelet Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Egyetem tér 14.
- Gödöllői Zöld Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Bathyány Lajos u.34-36.
- Erkel Ferenc Általános Iskola Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18.
- Alma Mater Énterem Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Páter K. u.1.
- Petőfi Sándor Ált. Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Munkácsy Mihály út 1.
- Hajós Alfréd Ált. Iskola –Légszusz út- Tálalókonyha 2100 Gödöllő, Isaszegi út 1.
- Hajós Alfréd Ált. Iskola –Török út- Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Török Ignác u.7.

- Damjanich János Ált. Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Bathhyány Lajos u. 30-32.
- Logopédia Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Mátyás K. u. 10.
- Török Ignác Gimnázium – 2100 Gödöllő, Petőfi Sándor u.12.
- SONY főzőkonyha 2100 Gödöllő, Dózsa György út 73.

Az óvodai és bölcsődei tálalókonyhák üzemeltetését 2021. február 28-tól az intézmények végzik, a Társaság csak az étel elkészítésében és kiszállításában vesz részt, ezért ezen telephelyek működése megszűnt.

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 kormány rendelet előírásai figyelembe vételével*.

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 közhasznújogállásról, 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 módszerének, 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 tárgyévot 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
 - illetekeket,
 - 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 értéknek 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 különbségével módosítani kell a bekerülési értéket, ha a különbséget az adott eszköz bekerülési értéke jelentősen módosítja.
- A jelentősen módosító érték –a Számviteli Politikában foglaltaknak megfelelően- mértéke az egyedi eszköz beszerzési értékének –tárgyi eszközöknél az éves értékesítés- 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 költségen) értékeljük.

A bekerületési (bruttó) érték és a halmazott 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 2000. 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 (átállítás 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 közötti 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 visszairás az adott eszköz piaci értékéig, de legfeljebb az immateriális jószág, a tárgyi eszköz terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével megállapított nettó értékéig lehetséges.

A visszairás 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, tisztítószer, 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 mutatuk 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 követelési leírjuk

A pénzeszközök értékelése

A fordulónapi forint pénzkészletek a pénztárban ténylegesen meglévő, illetve bankertesítés 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 pénztáraplónak 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) bevételét 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 céltartalékokat és a kötelezettségeket a Számviteli Törvény szerint értékeljük.

Jegyzett tőke

A KFT-nél a cégbírárságon 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 mérleg szerinti eredménye,

- az ellenőrzés, az önellenőrzés előző évek mérleg szerinti 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 céltartalékokat 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 értécsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti és a piaci érték különbségét akkor tekintjük jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint az 1 évi terv szerinti értécsökkenés 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 készletcsoporthoz tartozó könyv szerinti értéknek 5 %-át.

Éves beszámoló közzététele

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

A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete

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

adatok E Ft-ban					
Eszközök	Előző év	Tárgy év	Források	Előző év	Tárgy év
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	281 955	228 416	SAJÁT TŐKE	60 220	69 078
Immateriális javak	60	0	Jegyzett tőke	3 000	3 000
Vagyoni értékű jogok			Tőketartalék		
Üzleti (cég) érték			Eredménytartalék	65 581	57 220
Szellemi termékek	60	0	Adozott eredmény	-8 361	8 858
Tárgyi eszközök	281 895	220 416	CÉLTARTALÉKOK	20 195	23 756
Ingatlanok	216 923	167 180	KÖTELEZETTSÉGEK	367 024	322 702
Műszaki ber. Gép	33 565	27 621	Hosszú lej. Köt.	222 037	169 654
Egyéb ber. Felsz.	28 328	23 164	Rövid lej. Köt.	144 987	153 048
Beruházások	3 079	2 451			
Befektetett pénzügyi eszközök					
FORGÓESZKÖZÖK	183 263	205 900			
Készletek	13 535	15 589			
Követelések	121 980	89 602			
Értékpapírok					
Pénzeszközök	47 748	100 709			
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 763	4 323	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	23 542	15 103
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	470 981	430 639	FORRÁSOK ÖSSZESEN	470 981	430 639

Vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése mutatókkal:

Mutató	Meghatározás	Előző év	Tárgyév
Tőkeerősség mutatója=	<u>Saját tőke</u> Mérleg főösszeg	0,12	0,16
Kötelezettségek részaránya =	<u>Kötelezettségek</u> Mérleg főösszeg	0,77	0,75
Befektetett eszközök fedezete =	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0,21	0,32
Saját tőke növekedése	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	-2,78	2,96
Likviditási mutató I. =	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,26	1,35
Likviditási mutató II. (gyors ráta) =	<u>Forgóeszközök – Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,17	1,25
Árbevétel-arányos jövedelmezőségi mutatók:			
Árbevétel-arányos üzemi eredmény=	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Értékesítés nettó árbevétele	-0,011	0,010
Árbevétel - arányos adózás előtti eredmény=	<u>Adózás előtti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	-0,010	0,011
Élőmunka-arányos jövedelmezőségi mutatók:			
1 főre jutó adózott eredmény =	<u>Adózott eredmény</u> Létszám	-72,70	88,58
Bérraányos jövedelmezőség =	<u>Üzemi eredmény</u> Bérköltség	-0,029	0,028
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelem =	<u>Üzemi eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítás	-0,026	0,025

A vagyoni mutatók alakulása az előző év adataihoz képest átlagosan növekvő képet mutat. Az előző évhez képest növekvő mértékű likviditás tapasztalható, a fizetőképességünk megfelelő. A jövedelmezőségi mutatók szintén növekvő 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.

Ssz.	Megnevezés	Adatok E Ft-ban	
		Előző	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	30 353	120 843
1.	Adózás előtti eredmény ±	-8 361	9 349
2.	Elszámolt amortizáció	31 264	72 512
3.	Elszámolt értékvesztés visszairás ±		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	5 049	8 087
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-26 138	26 235
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása ±	12 195	-18 174
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-8 690	-8 439
9.	Vevőkövetelések változása ±	42 916	1 548
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-15 336	28 776
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-2 546	1 440
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		491
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből, származó pénzeszköz-változás Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)	-14 635	-15 499
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	16 296	15 752
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 661	253
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás Finanszírozási cash-flow, 17-27. sorok)		
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, megszűntetése, 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 ±		-52 383
IV.	± Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	15 718	52 961

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	5 262			5 262
Szellemi termékek	1 128			1 128
Immateriális javak összesen	6 390	0	0	6 390

Immateriális javak értékesítésének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékesítés	Értékesítés növekedése	Értékesítés csökkenése	Záró értékesítés
Vagyoni értékű jogok	5 262			5 262
Szellemi termékek	1 068	60		1 128
Immateriális javak összesen	6 330	60	0	6 390

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			0
Szellemi termékek	60		60	0
Immateriális javak összesen	60	0	60	0

A 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	311 977		58 206	253 771
Műszaki gépek berendezések	216 043	7 062	6 260	216 845
Egyéb gépek berendezések	98 988	4 546	4 142	99 372
Beruházások felújítások	3 079	2 987	3 615	2 451
Beruházásra adott előleg	0			0
Tárgyi eszközök összesen:	630 067	14 595	72 223	572 439

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés:	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenése	Záró értékcsökkenés
Ingatlanok	95 054	7 171	15 634	86 591
Műszaki gépek berendezések	182 478	11 959	5 213	189 224
Egyéb gépek berendezések	70 640	9 615	4 047	76 208
Beruházások felújítások	0			0
Tárgyi eszközök összesen:	348 172	28 745	24 894	352 023

Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés:	Nyitó nettó érték	Nettó érték növekedése	Nettó érték csökkenése	Záró nettó érték
Ingatlanok	216 923		49 743	167 180
Műszaki gépek berendezések	33 565		5 944	27 621
Egyéb gépek berendezések	28 328		5 164	23 164
Beruházások felújítások	3 079		628	2 451
Beruházásra adott előleg	0		0	0
Tárgyi eszközök összesen:	281 895	0	61 479	220 416

A beruházások soron feltüntetett 2 451 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 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.

Értécsökkenés elszámolásának módszerei

Az elszámolt értécsökkenéseket és azok módszerei szerinti értékeit az alábbi táblával 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	60	0	7 171	8 639	9 442	25 312
- 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
	0	0	0	3 320	173	3 493
Összes terv szerinti értécsökkenés	60	0	7 171	11 959	9 615	28 805
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	60	0	7 171	11 959	9 615	28 805

Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság részesedéssel, értékpapírral, hosszúlejáratra adott kölcsönrel, hosszúlejáratú bankbetétrel nem rendelkezik. Ennek megfelelően értékhelyesbitést sem mutatható 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	13 535
2. Kiselejteezések és leértékelések	0
1. Leltári eltérések	0
- Hiányok	
- Többletek	0
3. Készletnövekedés	2 054
4. Értékelés megváltoztatásából származó különbözetek, eredményt	0
- Növelő	
- Csökkentő	
5. Záró készlet leltár szerinti értéke	15 589
6. Értékvesztés a piaci értékhez viszonyítással	0
7. Záró készlet mérleg szerinti értéke	15 589
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 2021. január 1-i induló (nyitó) készlethez viszonyítva 2 054 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 1 946 e Ft. A főzőkonyhákra illetve egyéb költséghelyekre kiadott munka-és védőruha, munkacipő – központi raktárból történő kivetelezéskor- felhasználásra kerültek, illetve elszámolásra az anyagjellegű ráfordítások között. Az anyagjellegű ráfordítások között számoljuk el szintén azokat az anyagokat (tisztítószer stb.), melyek beszerzéséről nem a Központi Raktár, hanem pl. valamelyik főzőkonyha gondoskodik.

A mérlegforduló napon az anyagkészletek megoszlását a következő táblázat szemlélteti.

Tároló hely megnevezése	Élelmiszer anyagkészlet e Ft-ban	Élelmiszer anyagkészlet %-ban
3 sz. konyha	1 924	14,7
4 sz. konyha	5 200	39,7
6.sz. konyha	555	4,2
7 sz. konyha	5 131	39,2
Tárolt készlet	289	2,2
Összesen:	13 099	100,00

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 544 e Ft.

Készletek mérleg fordulónapi záró értéke összesen: 15 589 e Ft.

Követelések

A Közhasznú Társaság kb. 6000 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 68 351 e Ft.

Egyéb követelések

A fordulónapon fennálló egyéb követelések könyv szerinti értéke 21 251 e Ft.

Az egyéb követelések részletezése a következő táblázatban található:

Követelés típus megnevezése	Fordulónapi érték e Ft-ban	Megosztás
Munkavállalónak folyósított előleg	392	1,85 %
TB járandóság igénylés	561	2,64 %
Óvadék	6 800	32,00 %
Letéti számla	2 160	10,17 %
ÁFA	7 273	34,23 %
Szakképzési hozzájárulás	1 948	9,16 %
Helyi iparüzési adó	1 660	7,81%
Szállítói követelés	457	2,14 %
Összesen:	21 251	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 2 házipénztárt működtet, konkrétan a Központi Irodán és a Alma Mater Étteremben.

A Központi irodában lévő pénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 726 e Ft.

A SZIE Étteremben lévő házipénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 50 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.

CIB Bank Zrt. által kezelt bankszámlapénz záró egyenlege 78 420 e Ft.

Raiffeisen Bank Zrt által kezelt bankszámlapénz záró egyenlege 21 513 e Ft.

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

Adatok e Ft-ban.

Pénzeszköz típus megnevezése	Központi iroda	SZIE Étterem	Összesen
Házipénztár	726	50	776
CIB Bank Zrt. elszámolási betétszámla	78 420		78 420
Raiffeisen Bank Zrt. elszámolási betétszámla	21 513		21 513
<i>Bankbetétek összesen</i>	<i>99 933</i>		<i>99 933</i>
Pénzeszközök összesen:	100 659	50	100 709

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, bevételek
Biztosítási díjak	533	
Szaklapok és egyéb előfizetés	67	
Távhő szolgáltatás	36	
Egyéb bevétel(engedmény)		3 687
Összesen:	636	3 687

D. SAJÁT TŐKE

I. Jegyzett tőke

A mérleg fordulónapon jegyzett tőkeként 3000 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, 57 220 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	698 393
2. Vállalkozási tevékenység bevétele	211 581
3. Bevétel összesen (1.+3.)	909 974
4. Összes költség, ráfordítás	900 625
5. Adózás előtti eredmény (3.-4.)	9 349
6. Adózás előtti eredményt növelő tételek	86 048
7. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	71 942
8. Adóalap összesen (5.+6.-7.)	23 455
9. Kedvezményezett bevételi arány (1./ 3.)	76,75 %
10. Adómentes adóalap (8.*9.)	18 001
11. Adózás alá eső adóalap (8.-10.)	5 454
12. Társasági adó 9%	491
15. Adózott eredmény (5.-12.)	8 858

E. CÉLTARTALÉKOK

A Társaság a tárgyidőszak alatt képzett céltartalék összege 8 087 e Ft. A vagyongazdálkodási szerződés előírja az átvett eszközök bruttó érték megőrzését. A vagyongazdálkodó a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról a vagyoni eszközök elszámolt értékesítésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni vagy ennek megfelelően tartalékot képezni. Az átvett eszközökön 2021-ben értéknövelő beruházás nem történt így visszafizetési kötelezettségként számoltuk el.

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 169 654 e Ft, mely Gödöllő Város Önkormányzatától vagyongézelésbe 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
Bellöldi szállító tartozások	72 116
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, ebből:	80 932
- Társasági adó	491
- Személyi jövedelemadó	5 814
- A költségvetési befizetési kötelezettségek	11 089
- ÁFA kötelezettség	21 103
- Munkavállalókkal szembeni tartozás	20 152
- Nyugdíjpénztárakkal szemben fennálló tartozás	14
- Egyéb előírt tartozások (levonások)	226
- Vevői kötelezettségek(túlfizetések)	17 825
- Szállítói kötelezettségvállalás	4 200
- Beazonosíthatatlan vevő	14
- Pénztárak közötti átvétel	4
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	153 048

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az elhatárolások jogcimeit és azok összegeit az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	Tárgyidőszakot terhelő ktg. amely csak a következő időszakban lesz pénzkidás	Tárgyidőszakot érintő bevétel, aminek realizálására a tárgyidőszakot követően kerül sor
Vízüzemi szolgáltatás	15	
Gázdíj szolgáltatás	6	
Villamosenergia szolgáltatás	5	
Fejlesztési támogatás 2019 év		6 751
Fejlesztési támogatás 2018 év		2 173
Fejlesztési támogatás 2017 év		2 159
Sony átalakítás támogatása		1 819
Hajós A. Ált. Iskola felújítás támogatása		118
Eszközbeszerzés támogatása		2 057
Összesen	26	15 077

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 beltölti értékesítést végzett. A tárgyidőszakot érintő árbevétel összesen: 818 184 e Ft.

Egyéb bevételek

A tárgyévben elszámolt egyéb bevételek összege összesen 90 978 e Ft.

Itt számoltuk el TB kifizetőhelyi költségtérítést (76 e Ft), az értékesített tárgyi eszközök bevételeit (253 e Ft), az utólag kapott engedményeket (3 932 e Ft), szakmunkástanulók gyakorlati képzésének kedvezményeit (7 044 e Ft), a vagyonkezelésbe kapott tálalókonyhák üzemeltetésének megszüntetéséhez kapcsolódó eszköz és vagyonkezelés kivezetéseként elszámolt bevételeket (52 709 e Ft), fejlesztési és eszköz beruházási támogatásokra kapott összeg 2021 évre elszámolt értékesítőkenési leirással megegyező értékét (8 403 e Ft), ágazati bértámogatás értékét (16 848 e Ft), kártérítésből befolyt bevételeket (925 e Ft), illetve egyéb kis összegű bevételeket (788 e Ft).

Pénzügyi műveletek bevételei

A tárgyidőszak folyamán a kamatbevétel: 812 e Ft-ra realizálódott, mely a pénzügyi műveletek bevételei között került kimutatásra.

Egyéb ráfordítások

A tárgyévben elszámolt egyéb ráfordítások összege összesen 59 357 e Ft.

Itt számoltuk el a baleseti kártérítést és járadékot, a cégautó adót a tárgyévi gépjármű adót, végrehajtási költségeket, selejtezéseket, vagyonkezelésbe kapott eszközök visszafizetési kötelezettségére képzett értéket (8 087 e Ft), a vagyonkezelésbe kapott tárolókonyhák üzemeltetésének megszüntetéséhez kapcsolódó eszköz és vagyonkezelés kivételéseként elszámolt ráfordításokat (43 706 e Ft) az élelmiszer felügyeleti díjat (778 e Ft), behajthatatlan - 2016 üzleti év előtti - követelés leírás összegét (5 450 e Ft) , kerekítési eltéréseket.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Itt számoltuk el az egyes megrendelések után járó ügynöki jutalékot, árfolyam különbözetet 15 e Ft összegben.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A társasági adóalap korrekciók

Társasági adóalapot csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolható amortizáció összege: 71 942 e Ft

Összesen 71 942 e Ft

Társasági adóalapot növelő tételek

Számviteli törv . Terv szerinti amortizáció leírásként és

kivételként elszámolt összeg 8§ (1) b. : 71 564 e Ft

Képzett céltartalék: 8 087 e Ft

Behajthatatlan követelés leírás értéke: 5 450 e Ft

Térítésmentes eszközátadás kivétellett értéke: 947 e Ft

Összesen 86 048 e Ft

A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok

A Közhasznú Társaság mérleg fordulónapon fennálló átlagos statisztikai állományi létszáma 100 fő.

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

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérbírlékok (e Ft)	Személyi jellegű ráfordítás
Központi irányítás	12	54 733	398	7 286	62 417
Élelmezés vezető	4	22 452	164	1 588	24 204
Szállítás	8	23 074	252	2 920	26 246
Raktár	1	1 488	-	390	1 878
Egyéb konyhai dolgozó	75	202 067	4 838	18 209	225 114
Összesen	100	303 814	5 652	30 393	339 859

Igazgatóság, üzletvezetés, járandóság

A 2021. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 1 080 e Ft bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2021. évben 7 890 e Ft bruttó bér került kifizetésre.

Beszámoló hitelesítése

Beszámolót aláírni jogosult neve: Hatolcai Máté Barnabás Ügyvezető Igazgató

Lakcíme: 2100 Gödöllő, Perczel Mór utca 3.

A beszámoló elkészítéséért felelős neve: Csörginé 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 2021-ban: 1 263 e Ft

Gödöllő, 2022. április 20.



ÜZLETI JELENTÉS

A 2021. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2022. április 20.


Harótkai Máté
ügyvezető igazgató



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
2021 terv-tény adatok összehasonlítása	9
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 **Hatolka 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: 20609474-5629-572-13

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: 5629 Egyéb vendéglátás

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

Közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében végezhető nem közhasznú tevékenységek

A Közhasznú Társaság a közétkeztetési tevékenység mellett üzleti tevékenységet is folytat.

TEÁOR szerint:

5629 Egyéb vendéglátás

- a város egyes intézményeiben dolgozó felnőttek étkeztetése.
- az Egyesített Szociális Intézmény rendelete alapján a rászorulóknak részére étkeztetés biztosítása.

4711`08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4799`08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

5610`08 Éttermi, mozgó vendéglátás

5621`08 Rendezvényi étkeztetés

5630`08 Italszolgáltatás

6820`08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

8230`08 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 18.
- Gödöllői Mesevilág Bölcsőde Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Kossuth Lajos u. 5-7.
- Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde –Mézeskalács Ház Tálalókonyha
2100 Gödöllő Premontrei utca 8.
- Gödöllői Kastélykert Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő Martinovics Ignác u.6.
- Gödöllői Mesék Háza Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő Szent János u.10.
- Gödöllői Mosolygó Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Kazinczy körút 32.
- Gödöllői Palotakert Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Palota-kert 17.
- Gödöllői Fenyőliget Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Táncsics M. u. 1.
- Gödöllői Kikelet Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Egyetem tér 14.
- Gödöllői Zöld Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u.34-36.
- Erkel Ferenc Általános Iskola Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18.
- Alma Mater Étterem Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Péter K. u.1.
- Petőfi Sándor Ált. Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Munkácsy Mihály út 1.
- Hajós Alfréd Ált. Iskola –Légszusz út-Tálalókonyha 2100 Gödöllő, Isaszegi út 1
- Hajós Alfréd Ált Iskola –Török út- Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Török Ignác
- Damjanich János Ált. Iskola Tálalókonyha-2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 30-32.
- Logopédia Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Mátyás K. u. 10.
- Török Ignác Gimnázium – 2100 Gödöllő, Petőfi Sándor u.12.
- SONY főzőkonyha 2100 Gödöllő, Dózsa György út 73.

Az óvodai és bölcsődei tálalókonyhák üzemeltetését 2021.február 28-tól az intézmények végzik, a Társaság csak az étel elkészítésében és kiszállításában vesz részt, ezért ezen telephelyek működése megszűnt.

FELHASZNÁLT ERŐFORRÁSOK

Befektetett eszközállomány

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

A Kalória Kft. vagyonkezelésébe adott vagyonérték bruttó 213 740 e Ft.

A gyermekétkeztetés biztonságos működéséhez szükséges eszközök pótlását a tulajdonos és 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 11 024 e Ft összegben végzett beszerzést, 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	60			
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			60	
Záró állomány	60	0	60	0
Ingatlanok	216 923			
Vagyonkezelésbe kapott eszközök kivezetése			42 572	
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			7 171	
Záró állomány	216 923	0	49 743	167 180
Műszaki gépek berendezések	33 565			
400 L-es gázüzemű főzőst vásárlás		2 161		
3 db ipari botmixer vásárlás		342		
5 db automata vízlágyító vásárlás		675		
200 l-es bojler vásárlás		138		
Elszívó ernyő vásárlás		425		
Átadott tárolókonyhai eszközök könyv szerinti értéke			859	
Mosogatógép értékesítés könyv szerinti értéke			7	
Elektromos sütő selejtezése			180	
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			8 639	
Záró állomány	33 565	3 741	9 685	27 621
Egyéb berendezések, járművek	28 328			
Fiat Ducato használt tehergépjármű vásárlás		4 033		
Telekommunikációs eszköz vásárlás		340		
Átadott tárolókonyhai eszközök könyv szerinti értéke			95	
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			9 442	
Záró állomány	28 328	4 373	9 537	23 164

A 2021 évi módosított üzleti tervben 5 547 e Ft –ot terveztünk a kis értékű tárgyi eszközök vásárlására, az elszámolt tényleges költség 3 493 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 során feltüntetett 2 451 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 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 értécsökkenési 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 2021. január 1-i induló anyagkészlethez viszonyítva 2 054 e Ft növekedést jelent a záró élelmiszer anyagkészlet leltári értéke.

Követelések

A Közhasznú Társaság kb. 6000 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 68 351 e Ft.

A követelésekből a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 582 e Ft a be nem fizetett térítési díjakból származik. Ez a hátralék 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.

Pénzeszközök

A társaságunk pénzeszközeit 2021. évben a szükségesnek megfelelő ütemezésben használta fel. A COVID-19 járvány miatti intézménybezárások hatására fellépő likviditási probléma elkerülése érdekében a Tulajdonos Önkormányzat 50 000 e Ft likviditási kölcsönt nyújtott, mellyel a Társaság a tárgyévben elszámolt. A kölcsön összege teljes egészében visszafizetésre került.

Kötelezettségek

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 72 116 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 2021-ban is.

A Kalória Kft. üzleti tervét minden évben Gödöllő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete határozatban fogadta el. A 2021. év üzleti tervének módosítását a SARS-CoV2 vírus terjedésének megállítására tett kormányzati intézkedések kapcsán történt ismételt intézménybezárások tették szükségessé, melyek jelentős bevételekiesést okoztak mind az alaptevékenység, mind pedig a vállalkozási tevékenység területén. A 2021. szeptemberben elfogadott üzleti tervmódosítás a szeptember-december időszakra mérsékelt létszámokkal kalkulált, de szerencsére a Társaságot érintő újabb megszorító intézkedésekre már nem volt szükség, így jelentős bevételekiesést nem eredményeztek a Társaságnál.

A társaság 2021. évi módosított üzleti tervében 373 911 e Ft rezsi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermekétkeztetéshez 350 063 e Ft-ot kapott és használt fel. A 23 848 e Ft különbözetet nem kérte és használta fel, így a gyermekétkeztetés Képviselő-testület által elfogadott rezsi ellenszolgáltatás rezsi szorzója 192,42%-ról 181,62 %-ra csökkent.

2021 évi tervezett és teljesített adatok tevékenységek bontásában

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Alaptevékenység		Vállalkozás		Összesen	
	2021.módosított üzleti terv	2021.tény	2021.módosított üzleti terv	2021.tény	2021.módosított üzleti terv	2021.tény
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke	229 403	245 595	81 865	68 157	311 268	313 752
Konyhai és rendezvény közös költségek	305 304	340 608	83 157	93 104	388 461	433 712
Szállítási költségek	31 865	33 588	10 892	9 396	42 757	42 984
Raktári költségek	7 410	6 382	2 533	1 696	9 943	8 078
Központi igazgatás	69 890	79 553	23 889	23 037	93 779	102 590
Iparüzési adó			1 663		1 663	0
<i>Általános (közös költség)</i>	<i>414 469</i>	<i>460 131</i>	<i>122 134</i>	<i>127 233</i>	<i>536 603</i>	<i>587 364</i>
Összes költség és ráfordítás	643 872	705 726	203 999	195 390	847 871	901 116
Bevételek	269 961	348 330	194 446	211 581	464 407	559 911
<i>Önkormányzati rezsi ellenszolgáltatás</i>	<i>373 911</i>	<i>350 063</i>		0	<i>373 911</i>	<i>350 063</i>
Összes bevétel	643 872	698 393	194 446	211 581	838 318	909 974
Összes bevétel és kiadás különbözete	0	-7 333	-9 553	16 191	-9 553	8 858

A közhasznú tevékenység bevétele 54 521 e Ft-tal magasabb, a vállalkozási tevékenység bevétele 17 135 e Ft-tal magasabb a tervezett értékhez képest.

Az összes költség és ráfordítás 53 245 e Ft-tal magasabb a tervezetthez képest, ebből a nyersanyagköltség 2 484 e Ft-al több.

A tárgyidőszakban felmerültek olyan kiadások, amelyek nem szerepeltek a 2021. évi üzleti tervben, ezek:

Tárgyévi jutalom és járuléka	18 196 e Ft
Ügyvezető igazgató 2021. évre vonatkozó, képviselőtestület által jóváhagyott jutalma.	693 e Ft
Év végén dolgozóknak kiírzetett, átlagban félhavi jutalom	17 503 e Ft
Összesen:	18 196 e Ft

A 2021. évi üzleti terv teljesítését a következő táblázat szemlélteti:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2021. módosított üzleti terv	2021. tény	Tény-terv	Eltérés %-ban
Anyagjellegű ráfordítások	453 951	472 589	18 638	4,11%
Személyi jellegű ráfordítások	350 611	339 859	-10 752	-3,07%
Értékcsökkenési leírás	33 006	28 805	-4 201	-12,73%
Költségek összesen	837 568	841 253	3 685	0,44%
Egyéb ráfordítások	10 303	59 848	49 545	480,88%
Pénzügyi ráfordítások	0	15	15	
Költségek és ráfordítások összesen	847 871	901 116	53 245	6,28%
Szolgáltatások bevételei	821 470	818 184	-3 286	-0,40%
Egyéb bevételek	16 848	90 978	74 130	439,99%
Pénzügyi bevételek		812	812	
Bevételek összesen	838 318	909 974	71 656	8,55%
Adózás előtti eredmény	-9 553	8 858	18 411	

A fentiek ismeretében a beszámolóban szereplő közhasznú tevékenység eredménye

-7 333 e Ft, a vállalkozási tevékenység eredménye: 16 191 e Ft.

A két tevékenység összevont, adózott eredménye **8 858 e Ft.**

ADÓZOTT EREDMÉNY

A társaság 2021. adózott eredménye 8 858 e Ft. Ez az összeget az eredménytartalék összegét növeli.

Összegzés

A Kft. a 2021. évi események, a társaság feladatai, a kitűzött célok és a rendelkezésre álló eszközök mellett a módosított üzleti tervben szereplő 9 553 e Ft tervezett veszteséghez képest nyereséges évet tudott zárni.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. és Gödöllő Város Önkormányzata között fennálló szerződés értelmében, amennyiben az alaptevékenység elfogadott költsége eltér a tényleges rezsi bevételtől, úgy az év végén lehetőségünk lett volna elszámolás keretében a fennmaradó 23 848 e Ft lehívására, mely összegről a társaság eredményessége okán eltekintettünk.

Az év folyamán igyekeztünk a lehető legfelelősségteljesebben gazdálkodni, s úgy gondoljuk, hogy a pandémia, a piaci környezet és az élelmiszerek folyamatos drágulása közepette is helyt tudtunk állni.

Gödöllő, 2022.április 20.

20609474-5629-572-13

Statisztikai számjel

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója

2021. üzleti évről

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

egyéb szervezet megnevezése

2100.Gödöllő,Szabadság út.3.

címe

Keltezés: Gödöllő, 2022.április 20.



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 MÉRLEGE

2021.ÉV

adatok e Ft-ban

Tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előz.év.mo.	Tárgyév
a	b	c	d	e
A	Befektetett eszközök	281 955		220 416
I.	Immateriális javak	60		
II.	Tárgyi eszközök	281 895		220 416
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B.	Forgóeszközök	183 263		205 900
I.	Készletek	13 535		15 589
II.	Követelések	121 980		89 602
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	47 748		100 709
C.	Aktív időbeli elhatárolások	5 763		4 323
	Eszközök összesen	470 981		430 639

Tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előz.év.mo.	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	60 220		69 078
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000		3 000
II.	Tőkeváltozás/Eredmény	65 581		57 220
III.	Lekötött tartalék			
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-6 344		-7 333
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-2 017		16 191
E.	Céltartalékok	20 195		23 756
F.	Kötelezettségek	367 024		322 702
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	222 037		169 654
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	144 987		153 048
G.	Passzív időbeli elhatárolások	23 542		15 103
	Források összesen	470 981		430 639

Kelt: Gödöllő, 2022 április 20.



KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft.

2100 Gödöllő, Szabadság út 3

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2021.ÉV

adatok a 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	538 459		618 022	239 291		200 162	777 750	0	818 184
2. Aktivált saját teljesítések értéke							0	0	0
3. Egyéb bevételek	2 698		79 748	24 580		11 230	27 278	0	90 978
ebből: -tagdíj-alapítóiól kapott befizetés							0	0	0
-támogatások							0	0	0
4. Pénzügyi műveletek bevételei	194		623	95		189	289	0	812
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	541 351	0	698 393	263 966	0	211 581	805 317	0	909 974
5. Anyagjellegű ráfordításai	299 182		371 328	144 927		101 261	444 109	0	472 589
6. Személyi jellegű ráfordítások	221 711		265 565	106 213		74 294	327 924	0	339 859
ebből: vezető tisztségviselők jutalmatai	6 062		7 008	2 904		1 961	8 966	0	8 969
7. Értékcsökkenési leírás	21 117		22 840	9 977		5 965	31 094	0	28 805
8. Egyéb ráfordítások	5 680		45 981	4 860		13 376	10 540	0	59 357
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5		12	6		3	11	0	15
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	547 695	0	705 726	265 983	0	194 899	813 678	0	900 625
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-6 344	0	-7 333	-2 017	0	16 682	-8 361	0	9 349
10. Adófizetési kötelezettség						491	0	0	491
J. Tárgyévi eredmény (C-10)	-6 344	0	-7 333	-2 017	0	16 191	-8 361	0	8 858

Gödöllő, 2022. április 20.



Az egyéb szervezet vezetője



KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

A 2021. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2022. április 20.


Hatóka Mire
ügyvezető igazgató



TARTALOMJEGYZÉK

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Társaság bemutatása.....	3
A Társaság ellátott feladatai.....	3
Számviteli Beszámoló	5
 Mérleg.....	6
 Közhasznú eredmény kimutatás.....	7
Költségvetési Támogatás felhasználásának bemutatás.....	8
 -Vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás	
Cél szerinti támogatás ,juttatás kimutatása.....	11
 -A Közhasznú szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások	
A Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók.....	12
A közhasznú tevékenység rövid értékelése.....	13

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 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 **Hatolnai 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: 20609474-5629-572-13

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: 5629 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:

5629 Egyéb vendéglátás

- a város egyes intézményeiben dolgozó felnőttek étkeztetése.
- az Egyesített Szociális Intézmény rendelete alapján a rászorulóknak részére étkeztetés biztosítása.

4711'08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4799'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

5610'08 Éttermi, mozgó vendéglátás

5621'08 Rendezvényi étkeztetés

5630'08 Italszolgáltatás

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

8230'08 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 18.
- Gödöllői Mesevilág Bölcsőde Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Kossuth Lajos u. 5-7.
- Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde –Mézeskalács Ház Tálalókonyha
2100 Gödöllő Premontrei utca 8.
- Gödöllői Kastélykert Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő Martinovics Ignác u.6.
- Gödöllői Mesék Háza Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő Szent János u.10.
- Gödöllői Mosolygó Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Kazinczy körút 32.
- Gödöllői Palotakert Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Palota-kert 17.
- Gödöllői Fenyőliget Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Táncsics M. u. 1.
- Gödöllői Kikelet Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Egyetem tér 14.
- Gödöllői Zöld Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u.34-36.
- Erkel Ferenc Általános Iskola Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18.
- Alma Mater Étterem Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Páter K. u.1.
- Petőfi Sándor Ált. Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Munkácsy Mihály út 1.

- Hajós Alfréd Ált. Iskola–Légszesz út-Tálalókonyha 2100 Gödöllő, Isaszegi út 1.
- Hajós Alfréd Ált Iskola –Török út- Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Török Ignác
- Damjanich János Ált. Iskola Tálalókonyha -2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 30
- Logopédia Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Mátyás K. u. 10.
- Török Ignác Gimnázium – 2100 Gödöllő, Petőfi Sándor u.12.
- SONY főzőkonyha 2100 Gödöllő, Dózsa György út 73.

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 közhasznújogállásról, 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	korr.	tárgyév
			470 981		430 639
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		281 955		220 416
	I.	Immateriális javak	60		
	II.	Tárgyi eszközök	281 895		220 416
	III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B	FORGÓESZKÖZÖK		183 263		205 900
	I.	Készletek	13 535		15 589
	II.	Követelések	121 980		89 602
	III.	Értékpapírok			
	IV.	Pénzeszközök	47 748		100 709
C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		5 763		4 323
FORRÁSOK (passzívák)			470 981		430 639
D.	SAJÁT TŐKE		60 220		69 078
	I.	Induló tőke/jegyzett tőke	3000		3 000
	II.	Tőkeváltozás / Eredmény	65 581		57 220
	III.	Lekötött tartalék			
	IV.	Értékelési tartalék			
	V.	Tárgyévi eredmény alaptervékenységből	-6 344		-7 333
	VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	- 2017		16 191
E.	CÉLTARTALÉK		20 195		23 756
F.	KÖTELEZETTSÉGEK		367 024		322 702
	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	222 037		169 654
	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	144 987		153 048
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		23 542		15 103

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	538 459		618 022	239 291		200 162	777 750		818 184
2. Aktivált saját teljesítések értéke									
3. Egyéb bevételek	2 698		79 748	24 580		11 230	27 278		90 978
ebből: -tagdíj, alapítótól kapott befizetés									
-támogatások									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	194		623	95		189	289		812
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	541 351		698 393	263 966		211 581	805 317		909 974
5. Anyagjellegű ráfordításai	299 182		371 328	144 927		101 261	444 109		472 589
6. Személyi jellegű ráfordítások	221 711		265 565	106 213		74 294	327 924		339 859
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	6 062		7 008	2 904		1 961	8 966		8 969
7. Értékesőkkézési leírás	21 117		22 840	9 977		5 965	31 094		28 805
8. Egyéb ráfordítások	5 680		45 981	4 860		13 376	10 540		59 357
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5		12	6		3	11		15
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	547 695		705 726	265 983		194 899	813 678		900 625
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-6 344		-7 333	-2 017		16 682	-8 361		9 349
10. Adófizetési kötelezettség						491			491
J. Tárgyévi eredmény (C-10)	-6 344		-7 333	-2 017	0	16 191	-8 361		8 858

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 76 e Ft költségtérítésben részesült a TB alapoktól.

A VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

Kimutatás a vagy on felhasználásáról

Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak	Adatok E Ft -ban	
			Változás Ft	
			+	-
Saját tőke összesen	60 220	69 078	8 858	
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	65 581	57 220		
- növelésre ható tényezők		8 858		
- csökkenésre ható tényezők	8 361			
Tárgyévi eredmény				
- növelésre ható tényezők		8 858	8 858	
- csökkenésre ható tényezők	8 361			

VAGYONKEZELÉSBE KAPOTT ESZKÖZÖK KIMUTATÁSA

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

A vagy onkezelésbe átvett eszközök nyitó bruttó értéke 2016-ban: 271 946 e Ft

A vagy onkezelésbe átvett eszközök nyitó értékcsökkenése 2016-ban: 54 109 e Ft

A vagy onkezelésbe átvett eszközök nyitó nettó értéke 2016-ban: 217 837 e Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközök állományának alakulása

Adatok e Ft-ban

Megnevezés:	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték növekedése	Bruttó érték csökkenése	Záró bruttó érték
Vagyonkezelésbe kapott telek	20 321		3 826	16 495
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan-épületrész	1 632			1 632
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan	249 993		54 380	195 613
Vagyonkezelésbe kapott eszközök összesen	271 946	0	58 206	213 740

Megnevezés:	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenése	Záró értékcsökkenés
Vagyonkezelésbe kapott telek	0			0
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan-épületrész	842	49		891
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan	73 498	4 088	15 635	61 951
Vagyonkezelésbe kapott eszközök összesen	74 340	4 137	15 635	62 842

Megnevezés:	Nyitó nettó érték	Nettó érték növekedése	Nettó érték csökkenése	Záró nettó érték
Vagyonkezelésbe kapott telek	20 321		3 826	16 495
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan-épületrész	790		49	741
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan	171 495	15 635	58 468	128 662
Vagyonkezelésbe kapott eszközök összesen	192 606	15 635	62 343	145 898

A Tulajdonos Gödöllő Város Önkormányzata 17/2021.(I.28) polgármesteri határozata szerint a bölcsődei és óvodai tálalókonyhák üzemeltetését megszüntette a feladatot az intézmények saját hatáskörben látják el. A Társaság ezen területeken az étel elkészítésében és kiszállításában vesz részt. A határozat alapján ezen területeken a vagyonkezelői jog is megszűnt. A vagyonkezelésbe kapott eszközök (telek, ingatlan) visszaadása megtörtént a Tulajdonos felé.

A vagyonkezelésből visszaadott eszközök nyitó bruttó értéke 2016-ban: 58 206 e Ft

A vagyonkezelésből visszaadott eszközök nyitó értékcsökkenése 2016-ban: 10 024 e Ft

A vagyonkezelésből visszaadott eszközök nyitó nettó értéke 2016-ban: 48 182 e Ft

A vagyonkezelésből visszaadott eszközök nettó értéke 2021-ben: 42 572 e Ft

A Társaság a tárgyidőszak alatt értéknövelő beruházást az eszközökön nem végzett, ezért 2021.év végén céltartalékba helyezett 8 087 e Ft visszapótlási kötelezettséget.

CÉL SZERINTI TÁMOGATÁS, JUTTATÁS KIMUTATÁSA

A társaság 2021. évi módosított üzleti tervében 373 911 e Ft rezsi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermek étkeztetéshez 350 063 e Ft-ot kapott és használt fel. Az Önkormányzattól kapott támogatást, ami a tárgyidőszakban elszámolásra került, összefoglalóan a következő táblázat szemlélteti.

Kimutatás a helyi önkormányzattól kapott cél szerinti juttatásokról

Juttatás megnevezése	Tervezett	Tényleges	Eltérés eFt-ban	
			+	-
Pénzbeli juttatás ebből	373 911	350 063		23 848
- gyermekétkeztetésre elszámolt	373 911	350 063		23 848
Nem pénzbeli juttatás - gyermekétkeztetésre elsz.				
Juttatás Összesen:	373 911	350 063		23 848

Uniós forrásból kapott cél szerinti juttatás

A COVID-19 járvánnyal összefüggésben Ágazati bértámogatásban részesültünk a GINOP-5.3.10.-VEKOP-17 uniós forrásból. A támogatás igénybevételére 2021 március-április hónapban voltunk jogosultak. A kapott támogatás összege 16 848 e Ft volt.

A KÖZHASZNÚ SZERVEZET VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

A 2021. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 1 080 e Ft bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2021. évben 7 890 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	805 317	909 974
B. Összes ráfordítás (kiadás)	813 678	900 625
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	327 924	339 859
II. ebből Közhasznú költségek, ráfordítások	547 695	705 726
C. Adózott eredmény	-8 361	8 858

A 2011 évi CLXXV törvény VII.fejezet 32§ alapján a közhasznú jogállás feltétele az alábbi 2 mutaton belül legalább egy feltétel 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 2022 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 -7 333 e Ft. A vállalkozási tevékenység eredménye: 16 191 e Ft.

A két tevékenység összevont, adózott eredménye **8 858 e Ft.**

A Kalória KFT 2021-ban is az elvárt színvonalon látta el feladatát, közhasznú tevékenységét. A térítési díjakból a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 582 e Ft.

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

Gödöllő, 2022. április 20.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft, cégjegyzékszám 13-09-125782 ("a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 430.639 E Ft, az adózott eredmény 8.858 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem

akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétségeket vetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. április 20.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének adatai
Képviselőre jogosult neve: Benedek Csaba
Könyvvizsgáló cég neve: Béta-Audit Kft.
Könyvvizsgáló cég székhelye: 1035 Bp. Miklós tér 2.
Nyilvántartási szám: 000051

Kamarai tag kör: vizsgálo aláírása
Kamarai tag kör: vizsgálo neve:
Talyán Andrea
Nyilvántartási szám: 007136

Adó- és Üzleti Tanácsadó Rt.
Bp., Miklós utca 2.
Adószám: 11306403-2-41
Bsz.: 10404405-
4061068-DNHHVHKK

K I V O N A T

A KALÓRIA Gödöllői KFT. Felügyelő Bizottsága 2022. 05. 03.-án megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

A KALÓRIA Gödöllői KFT. Felügyelő Bizottsága 2022. május 3.-án megtárgyalta a KFT 2021. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolóját, közhasznúsági mellékletét és az alábbi határozatokat hozta, melynek elfogadását javasolja a Képviselő-testület felé:

3/2022. (05.03.) sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői KFT 2021. évi számviteli törvény szerinti éves mérleg beszámolóját
430 639 e Ft mérleg főösszeggel és
8 858 e Ft adózott eredménnyel elfogadja.

4/2022. (05.03.) sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői KFT 2021. évi közhasznúsági mellékletét elfogadja és a teljesítéseket az alábbiak szerint hagyja jóvá:

közhasznú tevékenység bevételeit	698 393 e Ft-ban
közhasznú tevékenység költségeit	705 726 e Ft-ban
közhasznú eredményét	-7 333 e Ft-ban határozza meg.

valamint

a 2021. évi időszakának vállalkozási tevékenység utáni eredményét 16 191 e Ft nyereséggel jóváhagyja.

5/2022. (05.03.) sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői KFT a közhasznúsági szerződés alapján az alaptevékenységre juttatott
350 063 e Ft önkormányzati rezszi ellenszolgáltatást a célnak megfelelően használta fel.

6/2021. (05.03.) sz. FB határozat

A KALÓRIA Gödöllői KFT 2021. évi időszakában rendeltetésszerűen használta az alapító által rendelkezésre bocsátott vagyont. Működése a Képviselő-testület által elfogadott 2021. évi üzleti tervvel összhangban volt.

7/2020. (05.03.) sz. FB határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testület felé a KALÓRIA Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT Ügyvezető Igazgatójának – Hatolkai Máténak - 2 havi bruttó bérnek megfelelő jutalom odaítélését.

Gödöllő, 2022. május 03.


Jankó Henrietta
FB elnök

A kivonat hitelélül:


Hatolkai Máté
Ügyvezető Igazgató