

GÖDÖLLŐ VÁROS POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2023. május 25-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2022. 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 2022. év vagyoni helyzetéről és eredményességéről. A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. közhasznú gazdasági társaság, ezért a számviteli beszámolóval egyidejűleg elkészítette a közhasznúsági mellékletét is az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásai alapján. A beszámolóját és közhasznúsági mellékletét könyvvizsgálói jelentéssel és a Felügyelő Bizottság jóváhagyásával támasztotta alá.

A Társaság beszámolójának értékelése szempontjából fontos megjegyezni, hogy a gyermekétkeztetés, mint alaptevékenység nonprofit formában működik, így annak eredményessége nem cél, közhasznú alaptevékenységét jó minőségben, hatékonyan, haszonszerzés nélkül látja el. A Kalória Kft. 2022. évi gazdálkodásának adózott eredménye 16.411 E Ft. Az év folyamán 1.137.307 E Ft bevételt realizált, feladatainak ellátásához 1.120.896 E Ft-ot használt fel, mely tartalmazza az éves eredménye után fizetendő 513 E Ft adófizetési kötelezettséget is. A Kft. közhasznú és vállalkozási tevékenységéből származó bevételei és ráfordításai az alábbiak szerint teljesültek:

Közhasznú (alap) tevékenységének eredményessége:

bevétel:	828.560 E Ft
költségek, ráfordítások:	874.082 E Ft
eredmény:	- 45.522 E Ft

Vállalkozási tevékenységének eredményessége:

bevétel:	308.747 E Ft
költségek, ráfordítások:	246.814 E Ft
eredmény:	61.933 E Ft

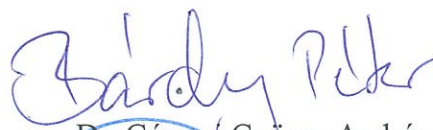
Az Önkormányzat 2022. évre vonatkozóan a kötelezően ellátandó gyermekétkeztetési feladatokra összesen nettó 433.296 E Ft-ot biztosított az étkeztetés rezsiköltségének fedezeteként.

A Társaság az évvzárást követően megállapított saját tőkéje 85.489 E Ft, amelyből a jegyzett tőke 3.000 E Ft, eredménytartalék 66.078 E Ft, adózott eredménye 16.411 E Ft.

A Társaság a 2022. 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, 2023. május „17.”


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 - 2022. évi éves beszámoló **mérlegét**:

487.639 E Ft mérlegfőösszeggel elfogadja.

2. A Képviselő-testület a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. – „2000. évi C. törvény a számvitelről” alapján készült - 2022. évi éves beszámoló **eredménykimutatását**:

1.137.307 E Ft bevétellel,
1.120.896 E Ft költséggel, ráfordítással,
16.411 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 - 2022. évi közhasznúsági mellékletének **mérlegét**,

487.639 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 - 2022. évi közhasznúsági melléklet,

közhasznú tevékenységének eredménykimutatását:

828.560 E Ft bevétellel,
874.082 E Ft költséggel, ráfordítással,
- 45.522 E Ft eredménnyel elfogadja,

vállalkozási tevékenységének eredménykimutatását:

308.747 E Ft bevétellel,
246.814 E Ft költséggel, ráfordítással,
61.933 E Ft adózott eredménnyel elfogadja.

Határidő: 2023.05.31.

Felelős: Dr. Gémesi György András polgármester

Határozati javaslat

A Képviselő-testület az Ügyvezető részére 2 havi munkabérének megfelelő összegű jutalmat állapít meg.

Határidő: 2023.05.31.

Felelős: Dr. Gémesi György András polgármester



E L Ő T E R J E S Z T É S

Gödöllő Város Képviselő-testülete részére

Tárgy: Javaslat a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2022. évi -számviteli törvény szerinti- beszámolójának és közhasznúsági mellékletének elfogadására

Előterjesztő: Hatolkai Máté ügyvezető igazgató

Tisztelt Képviselő-testület!

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

A Kft. a 2022. évi beszámoló elfogadásával zárja le a 2022. évi gazdasági évet. A társaság a számviteli törvénynek megfelelően készítette el a 2022. 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. 2022.évi adózott eredménye 16 411 e Ft, mérleg főösszege 487 639 e Ft.

A KFT. közhasznú tevékenységének bevétele:	828 560 e Ft
közhasznú ráfordítása:	874 082 e Ft
közhasznú eredménye:	-45 522 e Ft

A KFT. vállalkozási tevékenységének bevétele:	308 747 e Ft
ráfordítása:	246 814 e Ft.
vállalkozás adózott nyeresége:	61 933 e Ft.

Beszámolónk értékelése szempontjából fontos megjegyezni, hogy a gyermekétkeztetés, mint alaptevékenység nonprofit formában működik, így annak eredményessége nem cél. Jellemzően adóóán, 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 2022. évi gazdálkodásának általános értékelése

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2022. évi beszámolójában bemutatjuk azokat a gazdasági és pénzügyi eseményeket, melyek meghatározták a Társaság tárgyévi gazdálkodását, különös tekintettel az Önkormányzat és a Társaság között gyermekétkeztetésre megkötött közszolgáltatási tevékenység ellátásáról szóló szerződésben foglaltakra. A gyermekétkeztetés rezsi költségeit az Önkormányzat - mint Megrendelő – a megrendelt étkezési adagszámmal arányos számla ellenében téríti meg a Társaságnak, mint Szolgáltatónak.

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

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

A társaság 2022. évi üzleti tervében 444 608 e Ft rezsi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermekétkeztetéshez 433 296 e Ft-ot kapott és használt fel. A 11 312 e Ft különbözetet nem kérte és használta fel, így a gyermekétkeztetés Képviselő-testület által elfogadott rezsi ellenszolgáltatás rezsi szorzója 180,79 %-ról 165,12 %-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 11 312e Ft lehívására, mely összegről a társaság eredményessége okán eltekintettünk.

Követelések

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

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból származó mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 57 945 e Ft.

A követelésekből a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 729 e Ft a be nem fizetett térítési díjakból származik. Ez a hátralék nagyrészt a 2018. szeptembert megelőző időszakot érinti, mivel a 2018. szeptembertől bevezetett előre fizetés és az informatikai rendszer szigorítása miatt a rendszerben új hátralék azóta nem képződik. A hátralékok beszedése érdekében többszöri írásbeli felszólítás után a végrehajtási eljárások folyamatban vannak.

Kötelezettségek

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból származó mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 99 673 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 vagyongezelésbe adott a Kft-nek, mely után a cég vagyongezelői díjat fizet.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. vagyongezelésébe adott vagyonérték nyitó bruttó értéke 213 740 e Ft volt.

Az átvett eszközökön a Társaság 2022-ben értéknövelő beruházás végzett 39 632 e Ft értékben.

- Hajós Alfréd Ált. Iskola Faház tetőfelújítás 5 117 e Ft értékben.
- Erkel Ferenc Ált Iskola Főzőkonyha konyhafelújítás 34 515 e Ft értékben.

A vagyongezelésbe kapott vagyonérték záró bruttó értéke így 253 372 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 17 159 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 Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2022. 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 Nonprofit Közhasznú Kft. 2022. évi beszámolójának elfogadására, megállapítva azt, hogy az alapító által rendelkezésére bocsátott vagyont a társaság rendeltetésszerűen használta.

Gödöllő, 2023. május 4.


Hatolkai Máté
Ügyvezető Igazgató



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

2022. üzleti évről

Keltezés:Gödöllő, 2023.április 20.

p.h.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022.december 31.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	220 416		263 367
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3		ALAPÍTÁS-ÁTSZERVEZÉS AKT. ÉRTÉKE			
4		KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS AKTIVÁLT ÉRTÉKE			
5		VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			
6		SZELLEMI TERMÉKEK			
7		ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK			
8		IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK			
9		IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉK HELYESBITÉSE			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	220 416		263 367
11		INGATLANOK ÉS A KAPCS. VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	167 180		197 016
12		MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRM.	27 621		29 811
13		EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRM.	23 164		16 733
14		TENYÉSZÁLLATOK			
15		BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	2 451		19 807
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 PÉNZÜGZI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESB.			
28		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSI KUL.			



a vállalkozás vezetője

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022.december 31.

Sor sz		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
29	B.	FORGÓESZKÖZÖK	205 900		217 831
30	I.	KÉSZLETEK	15 589		25 554
31		ANYAGOK	15 045		25 237
32		BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZT.			
33		NÖVENDÉK-, HIZÓ- ÉS EGYÉB ÁLLATOK			
34		KÉSZTERMÉKEK			
32		ÁRUK	544		317
36		KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEGEK			
37	II.	KÖVETELÉSEK	89 602		75 160
38		KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL(VEVŐK)	68 351		57 945
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	21 251		17 215
44		KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
45		SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK + ÉRTÉK.KÜL.			
46	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
47		RÉSZESEDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN			
48		JELENTŐS TULAJDONI RÉSZESEDÉS			
49		EGYÉB RÉSZESEDÉS			
50		SAJÁT RÉSZVÉNYEK, SAJÁT ÜZLETRÉSZEK			
51		FORGATÁSI CÉLÚ HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉP.			
52		ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
53	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	100 709		117 117
54		PÉNZTÁR, CSEKKEK	776		753
55		BANKBETÉTEK	99 933		116 364
56	C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 323		6 441
57		BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	3 687		5 945
58		KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	636		496
59		HALASZTOTT RÁFORDÍTÁSOK			
60		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	430 639		487 639



[Handwritten signature]
vállalkozás vezetője

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022.december 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)				
Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
61	D. SAJÁT TŐKE	69 078	0	85 489
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63	EBBŐL: VISSZAVÁSÁROLT TULAJ.RÉSZESÉDÉS NÉVÉRT.			
64	II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZ. TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	57 220		66 078
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69	ÉRTÉKHELYESBITÉS ÉRTÉKELESI TARTALÉKA			
70	VALÓS ÉRTÉKELESI ÉRTÉKELESI TARTALÉKA			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8 858		16 411
72	E. CÉLTARTALÉK	23 756		23 756
73	CÉLTARTALÉK VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGRE			
74	CÉLTARTALÉK A JÖVŐBENI KÖLTSÉGEKRE			
75	EGYÉB CÉLTARTALÉK	23 756		23 756
76	F. KÖTELEZETTSÉG	322 702		368 255
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	169 654		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 KÖTELEZETTSÉGEK KAPCSOLT VÁLL. SZEMBEN			
89	TARTÓS KÖT. JEL.TUL. RÉSZ.VISZ. LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN	169 654		169 654
90	TARTÓS KÖT.EGYÉB RÉSZ.VISZ.LÉVŐ VÁLL.SZEMBEN			
91	EGYÉB HOSSZÚ LEJ. KÖTELEZETTSÉGEK			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	153 048		198 601
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)	72 116		99 673
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	80 932		98 928
103	KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZETE			
104	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK - ÉRTÉK.KÜL.			
105	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15 103		10 139
106	BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA			
107	KÖLTSÉGEK,RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	26		714
108	HALASZTOTT BEVÉTELEK	15 077		9 425
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	430 639		487 639

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022.december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	818 184		1 116 452
2	02	Export értékesítés árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele	818 184		1 116 452
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	90 978		20 835
8		- Ebből visszaírt értékvesztés			
9	05	Anyagköltség	68 439		104 114
10	06	Igénybevett szolgáltatások értéke	83 208		89 074
11	07	Egyéb szolgáltatások értéke	7 190		8 716
12	08	Eladott áruk beszerzési értéke	313 752		480 356
13	09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	472 589		682 260
15	10	Béreköltség	303 814		354 906
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 652		7 313
17	12	Bérfelárulék	30 393		32 941
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások	339 859		395 160
19	VI.	Értékesítési leírás	28 805		27 570
20	VII.	Egyéb ráfordítások	59 357		15 234
21		-Ebből értékvesztés			
22	A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	8 552	0	17 063



a vállalkozás vezetője

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség 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	812		20
30		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		- ebből értékelési különbözet			
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	812		20
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	15		159
42		- ebből értékelési különbözet			
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	15		159
44	B.	Pénzügyi műveletek eredménye	79/		-139
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	9 349		16 924
46	X.	Adófizetési kötelezettség	491		513
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	8 858		16 411



[Handwritten signature]
a vállalkozás vezetője

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

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

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1131	Nagy értékű vagyoni jogok	5 028 086,00	0,00	4 845 950,00	0,00
1132	Kis értékű vagyoni jogok	232 900,00	0,00	236 908,00	0,00
1141	Nagy értékű szellemi termékek	1 038 310,00	0,00	925 520,00	0,00
1142	Kis értékű szellemi termékek	90 474,00	0,00	140 474,00	0,00
11931	Nagy értékű vagyoni jogok écs.	0,00	5 028 086,00	0,00	4 845 950,00
11932	Kis értékű vagyoni jogok écs	0,00	232 900,00	0,00	236 908,00
11941	Nagy értékű szellemi termékek écs	0,00	1 038 310,00	0,00	925 520,00
11942	Kis értékű szellemi termékek écs	0,00	90 474,00	0,00	140 474,00
11	IMMAT. JAVAK	0,00	0,00	0,00	0,00
1224	Vagyonkezelésbe kapott telek	16 494 686,00	0,00	16 494 686,00	0,00
1244	Vagyonkezelésbe kapott Ingatlan épü	1 631 606,00	0,00	6 748 606,00	0,00
1254	Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok	195 613 353,00	0,00	230 128 379,00	0,00
1261	Nagy értékű idegen ingatlanon végzet	35 326 045,00	0,00	29 689 638,00	0,00
1262	Nagy értékű idegen ingatlanon végzet	4 705 200,00	0,00	4 705 200,00	0,00
129541	Nagy értékű vagyonkezelésbe kapott	0,00	66 950 791,00	0,00	71 042 724,00
12961	Nagy ért.id.ing.beruh.écs	0,00	16 467 115,00	0,00	15 407 385,00
12962	Nagy értékű idegen ingatlanon végzet	0,00	2 281 700,00	0,00	3 222 740,00
129641	Nagy értékű vagyonkezelésbe kapott	0,00	890 951,00	0,00	1 077 429,00
12	INGATLANOK	167 180 333,00	0,00	197 016 231,00	0,00
1311	Nagy értékű termelő gépek, berend.,	113 495 410,00	0,00	119 889 572,00	0,00
1312	Kis értékű termelő gépek,berendezés	101 843 796,10	0,00	105 174 639,10	0,00
136	Bérelt tárgyi eszközön végzett felújítá	1 505 810,00	0,00	400 000,00	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	86 438 512,00	0,00	90 078 957,00
13912	Kis értékű termelő gépek écs	0,00	101 843 796,10	0,00	105 174 639,10
13916	Bérelt eszközön végzett felújítás écs	0,00	942 166,00	0,00	400 000,00
13	MŰSZAKI GÉPEK,BERENDEZÉSEK	27 620 542,00	0,00	29 810 615,00	0,00
1411	Nagy értékű üzemi gépek,berendezés	21 299 194,00	0,00	21 769 153,00	0,00
1412	Kis értékű üzemi gépek,berendezésel	12 095 490,08	0,00	13 069 873,08	0,00
1421	Nagy értékű egyéb járművek	50 042 401,00	0,00	43 319 586,00	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 berendezé	3 406 685,91	0,00	3 540 036,91	0,00
1451	Nagy értékű számítástechnikai eszköz	6 704 777,00	0,00	7 317 394,00	0,00
1452	Kis értékű számítástechnikai eszközü	4 315 473,00	0,00	4 430 741,00	0,00
14911	Nagy értékű üzemi gépek écs.	0,00	8 808 672,00	0,00	11 455 501,00
14912	Kis értékű üzemi gépek écs.	0,00	12 095 490,08	0,00	13 069 873,08
14921	Nagy értékű egyéb járművek écs.	0,00	39 754 713,00	0,00	37 674 570,00
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	3 406 685,91	0,00	3 540 036,91
14951	Nagy értékű számítástechnikai eszk.é	0,00	6 336 960,00	0,00	6 561 677,00
14952	Kis értékű számítástechnikai eszk. écs	0,00	4 315 473,00	0,00	4 430 741,00
14	EGYEB GÉPEK,BERENDEZÉSEK	23 164 377,00	0,00	16 732 735,00	0,00
161	Befejezetlen beruházások	0,00	0,00	18 499 358,00	0,00
162	Felújítások -befejezetlen	0,00	0,00	0,00	0,00
163	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	2 451 071,82	0,00	1 307 598,48	0,00
16	BERUHÁZÁSOK	2 451 071,82	0,00	19 806 956,48	0,00
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	220 416 323,82	0,00	263 366 537,48	0,00
211	Élelmiszer nyersanyagok	13 099 288,03	0,00	23 255 654,29	0,00
21	ÉLELMISZER NYERSANYAGOK	13 099 288,03	0,00	23 255 654,29	0,00
224	Munkaruha raktár	1 945 617,65	0,00	1 980 803,44	0,00
22	EGYEB ANYAGOK	1 945 617,65	0,00	1 980 803,44	0,00
281	Betétdíjas göngyölegek	544 144,06	0,00	317 231,71	0,00
28	GÖNGYÖLEGEK	544 144,06	0,00	317 231,71	0,00
2	KÉSZLETEK	15 589 049,74	0,00	25 553 689,44	0,00
311	Belföldi követelések(forintban)	50 265 768,80	0,00	37 917 869,80	0,00
311100	CSEKKES VEVŐ	260 109,00	0,00	239 292,00	0,00

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

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

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
31	KÖVETELÉSEK	50 525 877,80	0,00	38 157 161,80	0,00
352	Beruházásokra adott előlegek	0,00	0,00	0,00	0,00
354	Szolgáltatásra adott előlegek	0,00	0,00	0,00	0,00
35	ADOTT ELŐLEGEK	0,00	0,00	0,00	0,00
3611	Fizetési előlegek	392 500,00	0,00	975 500,00	0,00
36133	Egyéb előleg	0,00	0,00	0,00	0,00
361	MUNKAVÁLLALÓKKAL SZEMBENI	392 500,00	0,00	975 500,00	0,00
36211	Táppénz OEP ellátás	0,00	0,00	0,00	0,00
362	KÖLTSEGVETÉSI KIUTALASI IGÉN	0,00	0,00	0,00	0,00
36311	Táppénz OEP ellátás teljesítése	560 569,00	0,00	1 421 506,00	0,00
363	KÖLTSEGVETÉSI KIUTALASI IGÉN	560 569,00	0,00	1 421 506,00	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	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	2 810,00	0,00
368411	Kp.Bankkártya	0,00	0,00	0,00	360,00
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	360,00
3687	Önkormányzat technikai számla	0,00	0,00	0,00	0,00
3688	Köv.évben visszaig.ÁFA	7 273 021,00	0,00	8 664 008,00	0,00
368	KÜLÖNFELE EGYÉB KÖVETELESE	16 233 021,00	0,00	14 326 458,00	0,00
369	Beazonosíthatatlan vevő	0,00	14 645,00	0,00	0,00
36	EGYEB KÖVETELESEK	17 171 445,00	0,00	16 723 464,00	0,00
3811	Központ pénztár	725 755,00	0,00	752 885,00	0,00
3813	Egyetem pénztár	50 000,00	0,00	0,00	0,00
381	PÉNZTARAK	775 755,00	0,00	752 885,00	0,00
3841	CIB 2 Betét számla	123 892,71	0,00	123 892,71	0,00
3843	CIB Bank elszámolási betét számla	78 295 929,94	0,00	69 617 983,81	0,00
3844	Raiffeisen Bank	21 512 857,58	0,00	46 622 022,33	0,00
384	ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLA	99 932 680,23	0,00	116 363 898,85	0,00
38911	KP. pénztár-bank között	0,00	0,00	0,00	0,00
38915	Pénztárak közötti átvezetési számla	0,00	3 470,00	0,00	0,00
3893	Kompenzációs számla 2023	2,00	0,00	0,00	0,00
3894	Kompenzációs számla 2022	0,00	2,00	0,00	0,00
389	ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	0,00	3 470,00	0,00	0,00
38	PÉNZESZKÖZÖK	100 704 965,23	0,00	117 116 783,85	0,00
3913	Árbev., egyéb kamatbev., egy. bev. elh	3 686 806,00	0,00	5 945 414,00	0,00
3923	Ktg-ek, egyéb fiz. kam., egy. ráf. elh	635 964,00	0,00	495 859,00	0,00
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 322 770,00	0,00	6 441 273,00	0,00
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖ.	172 725 058,03	0,00	178 438 682,65	0,00
411	Jegyzett tőke	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
4131	KH tevékenység eredmény tartalék	15 189 556,67	0,00	22 522 740,67	0,00
4132	Vállalkozási tev. eredmény tartalék	0,00	72 409 374,11	0,00	88 600 094,26
419	Adózott eredmény	0,00	8 857 536,15	0,00	0,00
41	SAJÁT TŐKE	0,00	69 077 353,59	0,00	69 077 353,59
4291	Vagyonkezelésbe kapott eszközök vis	0,00	23 756 464,00	0,00	23 756 464,00

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
42	CELTARTALEKOK	0,00	23 756 464,00	0,00	23 756 464,00
4491	Vagyonkezelésbe kapott tárgyi eszköz:	0,00	169 654 367,00	0,00	169 654 367,00
4492	Szállítói kötelezettségvállalás	0,00	4 200 000,00	0,00	4 200 000,00
44	HOSSZU LEJARATU KOTELEZETT:	0,00	173 854 367,00	0,00	173 854 367,00
454	Szállítók	0,00	71 658 453,00	0,00	99 181 633,00
45	ROVID LEJARATU KOTELEZETTSE	0,00	71 658 453,00	0,00	99 181 633,00
461	Társasági adó elszámolás	0,00	491 000,00	0,00	513 000,00
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	5 809 000,00	0,00	6 338 000,00
46292	Természetbeni jutt. utáni SZJA	0,00	5 000,00	0,00	9 000,00
462	SZEMELYI JOVEDELEMADO ELSZ.	0,00	5 814 000,00	0,00	6 347 000,00
4634	Önellenőrzési pótlék köt.	0,00	0,00	0,00	0,00
4635	Rehabilitációs hozzájárulás	0,00	0,00	0,00	0,00
4637	Egysz.Foglalk.Közteher	0,00	0,00	0,00	0,00
4638	Gépjárműadó	0,00	0,00	0,00	0,00
463911	Szociális hozzájárulás 19,5%	0,00	0,00	0,00	0,00
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
463917	TB járulék (Kifizetői)	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
46395	Cégautóadó	0,00	0,00	0,00	0,00
46396	Turizmusfejlesztési hozzájárulás	0,00	0,00	0,00	0,00
463	KOLTSÉGVETESI BEFIZETESI KOT	0,00	0,00	0,00	0,00
46411	Szociális hozzájárulás telj.	0,00	4 241 000,00	0,00	4 216 000,00
46412	Szociális hozzájárulás (Kifizetői) telj.	0,00	6 000,00	0,00	0,00
4644	Önellenőrzési pótlék befiz.	0,00	0,00	0,00	1 000,00
4645	Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése	0,00	592 000,00	0,00	315 000,00
4647	Egysz.Foglalk. Közteher telj.	0,00	4 000,00	0,00	56 000,00
4648	Gépjárműadó teljesítése	0,00	0,00	0,00	0,00
46491	NYUGA befizetés	0,00	22 000,00	0,00	49 000,00
464916	Társadalombiztosítási járulék teljesíté	0,00	6 102 000,00	0,00	6 939 000,00
464917	TB járulék (Kifizetői) teljesítése	0,00	0,00	0,00	0,00
46492	EGA befizetés	0,00	7 000,00	0,00	0,00
46493	Szakképzési hozzájárulás telj.	1 948 000,00	0,00	0,00	0,00
46495	Cégautóadó befizetése	0,00	114 902,00	0,00	174 812,00
46496	Turizmusfejlesztési hozzájárulás telje	0,00	0,00	0,00	0,00
464	KOLTSÉGVETESI BEFIZETESI KOT	0,00	9 140 902,00	0,00	11 750 812,00
4661	Beszerezések Előzetesen felszámított	0,00	0,00	0,00	0,00
4662	Le nem vonható ÁFA	0,00	142 562,00	0,00	228 020,00
4671	Értékesítés és szolg. ÁFA	0,00	0,00	0,00	0,00
4681	Tárgyidőszaki ÁFA elszámolása	0,00	5 597 000,00	0,00	19 988 000,00
468	ÁFA ELSZAMOLAS	0,00	5 597 000,00	0,00	19 988 000,00
46951	Helyi Iparüzési Adó Gödöllő	1 659 987,00	0,00	0,00	596 437,00
469	HELYI ADOK	1 659 987,00	0,00	0,00	596 437,00
46	ADOK	0,00	19 525 477,00	0,00	39 423 269,00
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

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
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	20 151 708,00	0,00	18 985 236,00
471	JÖVEDELEM ELSZAMOLÁS	0,00	20 151 708,00	0,00	18 985 236,00
473	TB kötelezettség	0,00	0,00	0,00	0,00
47511	Önkéntes Nyugdíjpénztár	0,00	14 000,00	0,00	10 000,00
475	MAGANNYUGDIJ PÉNZTÁR	0,00	14 000,00	0,00	10 000,00
4794	Kötelező levonások	0,00	225 878,00	0,00	62 250,00
4798	Eltérő időszak fiz.ÁFA	0,00	15 363 548,00	0,00	16 457 849,00
479	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELE	0,00	15 589 426,00	0,00	16 520 099,00
4821	4821 MF előtti időszejelhat.	0,00	25 638,00	0,00	713 662,00
48321	Önkormányzat fejletámogatás 2017	0,00	2 159 441,00	0,00	572 066,00
48322	Önkormányzati fejletámogatás 2019	0,00	6 750 673,00	0,00	5 300 778,00
48323	Hajós A.iskola felújítás	0,00	118 481,00	0,00	0,00
48324	MGI eszközbeszerzés	0,00	348 379,00	0,00	0,00
48328	Eszközbeszerzés 2016	0,00	1 708 316,00	0,00	409 115,00
48329	Önkormányzati fejletámogatás 2018	0,00	2 173 286,00	0,00	1 460 424,00
48330	SONY konyha kialakítás támogatás	0,00	1 818 969,00	0,00	1 682 984,00
48	PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0,00	15 103 183,00	0,00	10 139 029,00
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	408 730 431,59	0,00	450 947 450,59
5122	Védőruha költsége	0,00	0,00	1 215 586,00	0,00
51311	Villamosenergia	0,00	0,00	24 484 839,00	0,00
51312	Vízmu szolgáltatás	0,00	0,00	3 317 790,00	0,00
51313	Fűtés energia szolgáltatás	0,00	0,00	3 712 775,00	0,00
51314	Gázdíj szolgáltatás	0,00	0,00	27 834 857,00	0,00
5132	Nyomtatvány, Irodaszer	0,00	0,00	1 348 528,00	0,00
5133	Tisztítószer, vegyszer	0,00	0,00	6 398 617,00	0,00
5134	Üzemanyag költség	0,00	0,00	11 728 805,00	0,00
5139	Egyéb anyagköltség	0,00	0,00	24 072 537,00	0,00
51	ANYAGKÖLTSÉG	0,00	0,00	104 114 334,00	0,00
5211	Szállítási, rakodási költség	0,00	0,00	9 682 979,00	0,00
5212	Karbantartási, javítási költség	0,00	0,00	25 940 644,00	0,00
521311	Telefonköltség ÁFA Alap	0,00	0,00	1 778 198,00	0,00
52132	Postaköltség	0,00	0,00	108 075,00	0,00
52141	Szaklapok előfizetési díjai	0,00	0,00	144 296,00	0,00
5215	Takarítás, vegytisztítás	0,00	0,00	1 704 340,00	0,00
5216	Kiküldetési Ktg.	0,00	0,00	450 459,00	0,00
5221	Bérleti díjak	0,00	0,00	38 087 149,00	0,00
5222	Hírdetési, reklámköltségek	0,00	0,00	44 355,00	0,00
5223	Oktatási továbbképzési költség	0,00	0,00	768 000,00	0,00
5224	Parkolási díjak	0,00	0,00	50 195,00	0,00
52251	Könyvvizsgálat	0,00	0,00	1 336 495,00	0,00
52252	Jogi Tanácsadás	0,00	0,00	2 885 000,00	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	4 653 722,00	0,00
52	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	0,00	0,00	89 073 907,00	0,00
51 - 52	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:	0,00	0,00	193 188 241,00	0,00
531	Hatósági díjak, illetékek	0,00	0,00	262 583,00	0,00
532	Pénzügyi szolg. díjak	0,00	0,00	6 855 940,17	0,00
533	Biztosítási díjak	0,00	0,00	1 248 683,00	0,00
539	Különféle egyéb költségek	0,00	0,00	348 794,00	0,00
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	0,00	0,00	8 716 000,17	0,00
541	Állományba tartozó alapbére	0,00	0,00	247 679 104,00	0,00
542	Szabadságra jutó kereset	0,00	0,00	31 885 920,00	0,00
543	Betegszabadságra jutó bér	0,00	0,00	6 579 378,00	0,00

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

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

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
544	Felmondási dőre járó díjazás	0,00	0,00	709 105,00	0,00
545	Megbiz.díjak	0,00	0,00	8 581 650,00	0,00
546	Jutalom	0,00	0,00	23 463 250,00	0,00
547	Választott Tisztségvis.díja	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00
548	Teljesítménypótlék	0,00	0,00	30 120 408,00	0,00
549	Túlóra	0,00	0,00	4 807 374,00	0,00
54	BÉRKÖLTSEGEK	0,00	0,00	354 906 189,00	0,00
5511	Gépkocsi költségtér	0,00	0,00	1 046 488,00	0,00
5512	Munkába járás költsége	0,00	0,00	2 073 579,00	0,00
5514	Munkavégzéshez szüks.szemüveg	0,00	0,00	40 000,00	0,00
5521	Repi kiadás	0,00	0,00	51 670,00	0,00
5531	Táppénz elszámolás 1/3-a	0,00	0,00	1 468 941,00	0,00
5591	Egyéb bérjell.jutt.-közteherj	0,00	0,00	2 632 224,00	0,00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZI	0,00	0,00	7 312 902,00	0,00
56111	Szociális hozzájárulás 19,5%	0,00	0,00	27 897 694,00	0,00
56112	Szociális hozzájárulás (Kifizetői)19,5%	0,00	0,00	76 701,00	0,00
565	Rehabilitáció hozzájár.	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00
5663	Természetbeni. jut. utáni SZJA	0,00	0,00	88 501,00	0,00
567	TB járulék (kifizetői)	0,00	0,00	1 410,00	0,00
5691	Közteherjegy	0,00	0,00	376 000,00	0,00
56	BERJARULEKOK	0,00	0,00	32 940 306,00	0,00
5712	Ingatlanok écs.leírása	0,00	0,00	6 727 117,00	0,00
5713	Műszaki gépek,berend. écs.leí.	0,00	0,00	8 437 463,00	0,00
5714	Egyéb berendezések écs.leírása	0,00	0,00	7 797 713,00	0,00
5721	Immat. javak elsz.écs.	0,00	0,00	54 008,00	0,00
5723	Műszaki gépek écs.	0,00	0,00	3 330 843,00	0,00
5724	Egyéb berendezések écs.	0,00	0,00	1 223 002,00	0,00
57	ERTEKCSOKKENESI LEIRAS	0,00	0,00	27 570 146,00	0,00
54 - 57	DOLOGI ES EGYEB FOLYO KIADA	0,00	0,00	422 729 543,00	0,00
5	KÖLTSEGNEMEK	0,00	0,00	624 633 784,17	0,00
814	Eladott áruk beszerzési értéke	0,00	0,00	480 355 621,09	0,00
81	ANYAGJELLEGU RAFORDITASOK	0,00	0,00	480 355 621,09	0,00
861	Értékesített immat.javak,tárgyi eszköz	0,00	0,00	21 892,00	0,00
8632	Bírságok kötbérek, fekbérek,késedeln	0,00	0,00	118 645,00	0,00
863	UZLETI EVHEZ KAPCS.RAFORDITA	0,00	0,00	118 645,00	0,00
8664	Tárgyi eszk. terven felüli écs	0,00	0,00	4 504 393,00	0,00
866	ÉRETKVESZTÉS,TERVEN FELÜLI É	0,00	0,00	4 504 393,00	0,00
86734	Önellenőrzési pótlék	0,00	0,00	223 566,00	0,00
8673	JOGKÖVETKEZMÉNYEK	0,00	0,00	223 566,00	0,00
8674	Turizmusfejlesztési hozzájárulás	0,00	0,00	1 192 628,00	0,00
8675	Cégautóadó	0,00	0,00	547 313,00	0,00
867	KÖLTSEGVETÉSSSEL ELSZAMOLT	0,00	0,00	1 963 507,00	0,00
8681	Elszámolt adók	0,00	0,00	3 751 601,00	0,00
868	ÖNKORMANYZATOKKAL ELSZAMOL	0,00	0,00	3 751 601,00	0,00
869	Különféle egyéb ráford.	0,00	0,00	3 304 299,25	0,00
8693	Selejtezett,hiányzó készl.kiv.	0,00	0,00	378 582,00	0,00
8694	Végrehajtási költség	0,00	0,00	151 847,00	0,00
8695	Baleseti járadék	0,00	0,00	221 570,00	0,00
8696	Élelmiszer felügyeleti díj	0,00	0,00	818 000,00	0,00
869	KÜLÖNFÉLE GEYEB RAFORDITAS	0,00	0,00	4 874 298,25	0,00
86	EGYÉB RAFORDITASOK	0,00	0,00	15 234 336,25	0,00
871	Árfolyam veszteség	0,00	0,00	158 765,92	0,00
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RAFORDÍT	0,00	0,00	158 765,92	0,00
891	Társasági adó	0,00	0,00	513 000,00	0,00

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

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

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
89	NYERESÉGET TERHELO ADOK	0,00	0,00	513 000,00	0,00
8	RAFORDITASOK	0,00	0,00	496 261 723,26	0,00
911	Kiszámlázott térítési díjak	0,00	0,00	0,00	620 236 249,00
912	Kiszáml.eszköz,terembérlet	0,00	0,00	0,00	1 137 794,00
917	Rezsiköltség Önkormányzta	0,00	0,00	0,00	433 296 198,00
918	Rezsiköltség Egyházi Int.	0,00	0,00	0,00	61 758 482,00
919	Továbbszámlázott szolgáltatás	0,00	0,00	0,00	23 312,00
91	BELFÖLDI ÉRÉTKESÍTÉS NETTÓ A	0,00	0,00	0,00	1 116 452 035,00
961	Értékesített imm.javak tárgye	0,00	0,00	0,00	2 032 283,00
9632	Kapott bírságok,kés,kamatok,kártéríté	0,00	0,00	0,00	174 565,00
9634	Költségek ellentét.kapott tám.	0,00	0,00	0,00	3 816 905,00
9635	Ügyvédi jutalék továbbszámlázása	0,00	0,00	0,00	416 271,00
9636	VH költség megtérülése	0,00	0,00	0,00	41 232,00
963	ÜZLETI ÉVHEZ KAPCSOLODÓ EGY	0,00	0,00	0,00	4 448 973,00
964	Utólag kapott engedmény	0,00	0,00	0,00	6 135 294,00
9673	Kifizetőhelyi ktg.térítés bev.	0,00	0,00	0,00	116 721,00
96743	Fejlesztési cálra kapott támogatás	0,00	0,00	0,00	5 652 178,00
967	VISSZAFIZETÉSI KÖT.NELKÜL KAÍ	0,00	0,00	0,00	5 768 899,00
969	Egyéb bevételek	0,00	0,00	0,00	2 449 734,66
96	EGYEB BEVETELEK	0,00	0,00	0,00	20 835 183,66
971	Árfolyamnyereség	0,00	0,00	0,00	94,12
974	Kamatok	0,00	0,00	0,00	19 653,63
97	PENZÜGYI MUVELETEK BEVETELI	0,00	0,00	0,00	19 747,75
9	BEVETELEK	0,00	0,00	0,00	1 137 306 966,41
Mindösszesen:		0,00	0,00	0,00	0,00
Egyenleg 1-4		0,00	0,00	16 411 458,98	0,00
Egyenleg 5-9		0,00	0,00	0,00	16 411 458,98



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2022. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2023.április 20.


Hatolkai Máté
ügyvezető igazgató



Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT. BEMUTATÁSA	4
A TÁRSASÁG BESZÁMOLÁSI IDŐSZAKÁBAN ELLÁTOTT FELADATAI	4
A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐBB VONÁSAI	6
<i>A gazdálkodás célkitűzése</i>	6
<i>Könyvvizetés módja</i>	6
<i>A beszámoló készítés rendje, eredmény kimutatás formája, költségelszámolás módszere</i>	6
<i>A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása</i>	7
<i>A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárások</i>	7
Az eszközök és források értékelésének általános szabályai	7
Bekerülési érték	8
Az eszközök értékelése	10
Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése	10
Az értékcsökkenés 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
Adózott eredmény	16
A céltartalék képzés rendje és a követelésminősítés elvei	16
A kötelezettségek értékelése	16
Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák	17
<i>Éves beszámoló közzététele</i>	17
A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETE	18
CASH FLOW KIMUTATÁS	20
II. SPECIFIKUS RÉSZ	21
MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK	21
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	21
Immateriális javak állományának alakulása	21
A tárgyi eszközök állományának alakulása	22
<i>Értékcsökkenés elszámolásának módszerei</i>	24
Befektetett pénzügyi eszközök	24
B. FORGÓESZKÖZÖK	25
Készletek	25
Követelések	27
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	27
Egyéb követelések	27
Értékpapírok	27
Pénzeszközök	28
Pénztár, csekkek	28
Bankbetétek	28
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	29
D. SAJÁT TŐKE	29
I. Jegyzett tőke	29
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	29
III. Tőketartalék	29
IV. Eredménytartalék	29
V. Lekötött tartalék	30
VI. Értékelési tartalék	30
VII. Adózott eredmény	30
E. CÉLTARTALÉKOK	30

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

I. Általános rész

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. bemutatása

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

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

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

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

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

A cégbírósági bejegyzés száma:13-14-000085

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

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 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 u.7.

- 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 Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde –Mézeskalács Ház Tálalókonyha üzemeltetése 2022.július 31-én, illetve az Alma Mater Étterem működtetése 2022.szeptember 30-án 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 módszereinek, formájának megválasztásánál szem előtt tartottuk, hogy a beszámolókból a tulajdonos és a hitelezők információkat kívánnak szerezni a társaság működéséről.

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

A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása

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

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

A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárások

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

Az eszközök és források értékelésének általános szabályai

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

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

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

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

Bekerülési érték

A bekerülési (beszerzési, előállítási) érték tartalma

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

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
 - illeteket,
 - az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adót (csak tételes),
 - a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási eljárási díjakat;
 - Az eszközök beszerzéséhez, előállításához közvetlenül kapcsolódóan igénybe vett hitel, kölcsön
 - felvétele előtt –feltételként előírt- fizetett bankgarancia díjat,
 - a hitel igénybevétele miatt fizetett kezelési költséget, folyósítási jutalékot, a hitel igénybevételeig felszámított rendelkezésre tartási jutalékot,
 - a hitelszerződés közjegyzői hitelesítésének díját,
 - az üzembe helyezésig, raktárba történő szállításig terjedő időszakra felmerült kamatot;
- Beruházásoknál a beruházáshoz közvetlenül kapcsolódó
 - az üzembe helyezésig terjedő időszakra felmerült biztosítási díjat,

- tervezés, beruházás előkészítés, beruházás lebonyolítás, betanítás számlázott díjait, közvetlen költségeit,

Eszközök értékét növelő bekerülési értéként kell figyelembe venni

- az új tárgyi eszközök biztonságos üzemeltetéséhez szükséges tartozékok, tartalék alkatrészek értékét, amelyet a tárgyi eszközzel egyidejűleg, vagy annak üzembe helyezéséig külön szereztek be.
- meglévő tárgyi eszközök bővítésével, rendeltetése megváltoztatásával, átalakításával, élettartama növelésével, az eredeti állapot helyreállításával, valamint felújításával kapcsolatos számlázott vagy aktivált költségeket, kivéve a folyamatos működést szolgáló javítási, karbantartási munkák értékét,
- az eszközök használati értékét növelő munkafolyamatok, megmunkálás ellenértékét jelentő bér munkadíjakat,

Nem képezi a bekerülési érték részét

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

Nem csökkenti a bekerülési értéket

- a beruházáshoz kapott támogatás összege.

Csökkenti a bekerülési értéket

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

Bekerülési értéknek minősülnek:

- nem pénzbeli hozzájárulásként (apportként) átvett eszközöknél a létesítő okiratban, annak módosításaiban, illetve alapító testület által hozott határozatban meghatározott érték,

- alapításkor, tőkeemeléskor a létesítő okiratban, annak módosításaiban, illetve alapító testülete által hozott határozatban meghatározott érték,
- követelés fejében átvett eszközöknél megállapodás, csereszerződés, vagyonfelosztási javaslat szerinti érték,
- csere útján beszerzett eszközöknél csereszerződés szerinti érték, illetve a cserébe adott eszköz eladási ára,
- térítés nélkül átvett eszközöknél az átadónál kimutatott nyilvántartás szerinti érték (legfeljebb a forgalmi, piaci érték.
- ajándékként, hagyatékként kapott, többletként fellelt eszközöknél az állományba vétel időpontjában ismert piaci érték.

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

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

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

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

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

Az eszközök értékelése

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése

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

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

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

Az értékcsökkenés leírás elszámolására vonatkozó szabályok

A 2001. előtti tárgyi eszközeink és immateriális javaink értékcsökkenését –maradványértékük 0-a 2022. 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 évre jutó értékcsökkenés összegét. Az így kiszámított értékcsökkenés összegét kell elszámolni terv szerinti értékcsökkenési leírásként.

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

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

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

A maradványértékig leírt eszközök után tilos a további leírás.

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

Az értékcsökkenést negyedévente számoljuk el.

Nem lehet értékcsökkenést elszámolni az alábbi eszközök után:

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

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

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

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

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

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

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

A megbízható és valós összkép érdekében a 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, munkaruha, stb.) tényleges beszerzési áron, súlyozott számtani átlaggal számítva kerülnek értékelésre, csökkentve a számviteli törvény 56.§-a szerint elszámolandó értékvesztés összegével.

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

Értékvesztés elszámolására vonatkozó szabályok

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

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

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

Piaci értéken például figyelembe vehetjük

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

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

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

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

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

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

A követelések értékelése

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

- értékesítéshez, szolgáltatás teljesítéséhez,
- kölcsönnyújtáshoz,
- előlegfizetéshez,

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

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

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

Elismert a követelés, amelynek teljesítésével kapcsolatban a partner:

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

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

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

A pénzeszközök értékelése

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

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

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

Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje

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

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

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

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

A források értékelése

A forrásokat a nyilvántartásban lévő könyv szerinti értéken mutatjuk ki a mérlegben.
A saját tőkét, a céltartalékokat és a kötelezettségeket a Számviteli Törvény szerint értékeljük.

Jegyzett tőke

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

Tőketartalék

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

Eredménytartalék

- az előző évek adózott eredménye,

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

Lekötött tartalék

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

Értékelési tartalék

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

Adózott eredmény

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

A céltartalék képzés rendje és a követelésminősítés elvei

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

A kötelezettségek értékelése

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

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

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

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

Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák

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

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

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

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

Az értékvesztés elszámolása szempontjából jelentősnek és tartósnak tekintjük

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

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

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

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

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

Éves beszámoló közzététele

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

A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete

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

adatok E Ft-ban

Eszközök	Előző év	Tárgy év	Források	Előző év	Tárgy év
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	220 416	263 367	SAJÁT TŐKE	69 078	85 489
Immateriális javak	0	0	Jegyzett tőke	3 000	3 000
Vagyoni értékű jogok			Tőketartalék		
Üzleti (cég) érték			Eredménytartalék	57 220	66 078
Szellemi termékek			Adózott eredmény	8 858	16 411
Tárgyi eszközök	220 416	263 367	CÉLTARTALÉKOK	23 756	23 756
Ingatlanok	167 180	197 016	KÖTELEZETTSÉGEK	322 702	368 255
Műszaki ber. Gép.	27 621	29 811	Hosszú lejár. Köt.	169 654	169 654
Egyéb ber. Felsz.	23 164	16 733	Rövid lej. Köt.	153 048	198 601
Beruházások	2 451	19 807			
Befektetett pénzügyi eszközök					
FORGÓESZKÖZÖK	205 900	217 831			
Készletek	15 589	25 554			
Követelések	89 602	75 160			
Értékpapírok					
Pénzeszközök	100 709	117 117			
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 323	6 441	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15 103	10 139
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	430 639	487 639	FORRÁSOK ÖSSZESEN	430 639	487 639

Vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése mutatókkal:

Mutató	Meghatározás	Előző év	Tárgyév
Tőkeerősség mutatója=	<u>Saját tőke</u> Mérleg főösszeg	0,16	0,18
Kötelezettségek részaránya =	<u>Kötelezettségek</u> Mérleg főösszeg	0,75	0,76
Befektetett eszközök fedezete =	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0,31	0,32
Saját tőke növekedése	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	2,95	5,47
Likviditási mutató I. =	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,35	1,10
Likviditási mutató II. (gyors ráta) =	<u>Forgóeszközök – Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,24	0,97
Árbevétel-arányos jövedelmezőségi mutatók:			
Árbevétel-arányos üzemi eredmény=	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,010	0,015
Árbevétel - arányos adózás előtti eredmény=	<u>Adózás előtti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,011	0,015
Élőmunka-arányos jövedelmezőségi mutatók:			
1 főre jutó adózott eredmény =	<u>Adózott eredmény</u> Létszám	88,58	170,95
Bérráányos jövedelmezőség =	<u>Üzemi eredmény</u> Bérköltség	0,028	0,048
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelem =	<u>Üzemi eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítás	0,025	0,043

A vagyoni mutatók alakulása az előző év adataihoz képest átlagosan növekvő képet mutat. Az előző évhez képest csökkenő 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.

		Adatok E Ft-ban	
Ssz.	Megnevezés	Előző	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	120 843	86 929
1.	Adózás előtti eredmény ±	9 349	16 924
2.	Elszámolt amortizáció	72 512	27 570
3.	Elszámolt értékvesztés visszairás ±		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	8 087	
5..	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	26 235	27 557
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása ±	-18 174	17 996
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-8 439	-4 964
9.	Vevőkövetelések változása ±	1 548	10 406
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	28 776	-5 929
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	1 440	-2 118
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	491	513
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből, származó pénzeszköz-változás Befektetési cash-flow,14-16. sorok)	-15 499	-70 521
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	15 752	72 553
15.	Befektetett eszközök eladása +	253	2 032
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, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-52 383	
IV.	± Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	52 961	16 408

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	5 261	4	182	5 083
Szellemi termékek	1 129	50	113	1 066
Immateriális javak összesen	6 390	54	295	6 149

Immateriális javak értékcsökkenésének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenése	Záró értékcsökkenés
Vagyoni értékű jogok	5 261	4	182	5 083
Szellemi termékek	1 129	50	113	1 066
Immateriális javak összesen	6 390	54	295	6 149

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	0			0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0

A immateriális javak között elsősorban *számítástechnikai szoftvereket* szerepeltettünk. 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	253 771	40 532	6 536	287 767
Műszaki gépek berendezések	216 845	14 479	5 860	225 464
Egyéb gépek berendezések	99 372	2 627	7 045	94 954
Beruházások felújítások	2 451	17 356		19 807
Beruházásra adott előleg	0			0
Tárgyi eszközök összesen:	572 439	74 994	19 441	627 992

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés:	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenése	Záró értékcsökkenés
Ingatlanok	86 591	6 727	2 567	90 751
Műszaki gépek berendezések	189 224	11 768	5 339	195 653
Egyéb gépek berendezések	76 208	9 021	7 008	78 221
Beruházások felújítások	0			0
Tárgyi eszközök összesen:	352 023	27 516	14 914	364 625

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

Megnevezés:	Nyitó nettó érték	Nettó érték növekedése	Nettó érték csökkenése	Záró nettó érték
Ingatlanok	167 180	29 836		197 016
Műszaki gépek berendezések	27 621	2 190		29 811
Egyéb gépek berendezések	23 164		6 431	16 733
Beruházások felújítások	2 451	17 356		19 807
Beruházásra adott előleg	0		0	0
Tárgyi eszközök összesen:	220 416	49 382	6 431	263 367

A beruházások soron feltüntetett 19 807 e Ft záró érték az állományban lévő, azonban aktiválásra nem került, kis értékű (100 e Ft alatti) tárgyi –szakmai- eszközök tételeiből, illetve az Erkel főzőkonyhának 2022-ben vásárolt légtechnikai berendezésből-mely beüzemelése 2023-ban történt- adódik. A kisértékű tárgyi eszközök beruházási értéke 1 308 e Ft, a nagyértékű beruházás értéke 18 499 e Ft. A Társaság ezen kisértékű tárgyi eszközöket a Központi Raktár helyiségében tárolja, míg használatba nem kerülnek az egyes főzőkonyhákban. Raktárból történő kivételezéskor kerül elszámolásra a számviteli törvény által biztosított egyösszegű értékcsökkenési leírás.

Értécsökkenés elszámolásának módszerei

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

adatok E Ft-ban						
Megnevezés	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingatlanok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., felszerelés, járművek	Összesen
A terv szerinti értécsökkenés elszámolásának módszerei						
-Lineáris leírással elszámolt	0	0	6 727	8 437	7 798	22 962
-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
	54	0	0	3 331	1 223	4 608
Összes terv szerinti értécsökkenés	54	0	6 727	11 768	9 021	27 570
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	54	0	6 727	11 768	9021	27 570

Befektetett pénzügyi eszközök

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

B. FORGÓESZKÖZÖK

Készletek

Az készletek állományának változását az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Anyagkészlet értéke
1. Nyitó (induló) készlet értéke	15 589
2. Kiselejteзések és leértékelések	0
1. Leltári eltérések	0
- Hiányok	
- Többletek	0
3. Készletnövekedés	9 965
4. Értékelés megváltoztatásából származó különbözetek, eredményt	0
- Növelő	
- Csökkentő	
5. Záró készlet leltár szerinti értéke	25 554
6. Értékvesztés a piaci értékhez viszonyítással	0
7. Záró készlet mérleg szerinti értéke	25 554
8. Átsorolások	0
- tárgyi eszközből anyag, vagy árukészlet	
- anyag vagy árukészletből tárgyi eszköz	
9. Jelzálogra lekötött készletek	0
- értéke	
- lekötés időpontja	
- a lekötésmegszűnésének időpontja	
10. Készletekre adott előlegek	0

A 2022. január 1-i induló (nyitó) készlethez viszonyítva 9 965 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 1 981 e Ft. A főzőkonyhákra illetve egyéb költséghelyekre kiadott munka-és védőruha, munkacipő – központi raktárból történő kivételezéskor- felhasználásra kerültek, illetve elszámolásra az anyagjellegű ráfordítások között.

A mérlegforduló napon az anyagkészletek megoszlását a következő táblázat szemlélteti.

Tároló hely megnevezése	Élelmiszer anyagkészlet e Ft-ban	Élelmiszer anyagkészlet %-ban
1.sz. konyha	5 368	23,1
3.sz. konyha	2 176	9,3
4.sz. konyha	5 900	25,4
6.sz. konyha	481	2,1
Központi raktár	860	3,7
Tárolt készlet	8 471	36,4
Összesen:	23 256	100

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

Árukészletek között tartjuk nyilván az anyagkészletek tárolására szolgáló göngyölegeket melynek mérleg fordulónapi értéke 317 e Ft.

Készletek mérleg fordulónapi záró értéke összesen:25 554 e Ft.

Követelések

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

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

A követelések áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 57 945 e Ft.

Egyéb követelések

A fordulónapon fennálló egyéb követelések könyv szerinti értéke 17 215 e Ft.

Az egyéb követelések részletezése a következő táblázatban található:

Követelés típus megnevezése	Fordulónapi érték e Ft-ban	Megoszlás
Munkavállalónak folyósított előleg	975	5,66 %
TB járandóság igénylés	1 422	8,26 %
Óvadék	3 500	20,33 %
Letéti számla	2 160	12,55 %
Bankkártya	3	0,02 %
ÁFA	8 664	50,33 %
Szállítói követelés	491	2,85 %
Összesen:	17 215	100 %

Értékpapírok

A Közhasznú Társaság értékpapírral a fordulónapon nem rendelkezett.

Pénzeszközök

Pénztár, csekkek

E címen a pénztárak könyv szerinti leltári értékei kerültek kimutatásra,

A társaság 1 házipénztárt működtet, konkrétan a Központi Irodán.

Központi irodában lévő pénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 753 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 69 742 e Ft.

Raiffeisen Bank Zrt által kezelt bankszámlapénz záró egyenlege 46 622 e Ft.

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

Adatok e Ft-ban.

Pénzeszköz típus megnevezése	Központi iroda
Házipénztár	753
CIB Bank Zrt. elszámolási betétszámla	69 742
Raiffeisen Bank Zrt. elszámolási betétszámla	46 622
<i>Bankbetétek összesen</i>	<i>116 364</i>
Pénzeszközök összesen:	117 117

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	454	
Szaklapok és egyéb előfizetés	42	
Távhő szolgáltatás		
Egyéb bevétel(engedmény)		5 945
Összesen:	496	5 945

D. SAJÁT TŐKE

I. Jegyzett tőke

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

II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke

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

III. Tőketartalék

A Társaságnál tőketartalék nem volt.

IV. Eredménytartalék

A Társaság eredménytartaléka a korábbi üzleti évek mérleg szerinti eredményeinek halmozott összegeként került kimutatásra, 66 078 e Ft értékben.

V. Lekötött 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.

Megnevezés	adatok E Ft-ban
	Érték e Ft-ban
1. Közhasznú tevékenység bevétele	828 560
2. Vállalkozási tevékenység bevétele	308 747
3. Bevétel összesen (1.+3.)	1 137 307
4. Összes költség, ráfordítás	1 120 383
5. Adózás előtti eredmény (3.-4.)	16 924
6. Adózás előtti eredményt növelő tételek	35 499
7. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	31 439
8. Adóalap összesen (5.+6.-7.)	20 984
9. Kedvezményezett bevételi arány (1./ 3.)	72,85 %
10. Adómentes adóalap (8.*9.)	15 287
11. Adózás alá eső adóalap (8.-10.)	5 697
12. Társasági adó 9%	513
15. Adózott eredmény (5.-12.)	16 411

E. CÉLTARTALÉKOK

A Társaság a tárgyidőszak alatt nem képzett céltartalékot. A vagyonkezelési szerződés előírja az átvett eszközök bruttó érték megőrzését. A vagyonkezelő a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról a vagyoni eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni vagy ennek megfelelően tartalékot képezni. Az átvett eszközökön 2022-ben értéknövelő beruházás történt 39 632 e Ft értékben, a tárgyévi értékcsökkenéssel megegyező visszapótlási kötelezettség 4 278 e Ft. A beruházás értéke nagyobb így céltartalékot nem kellett képezni.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek állományában hosszú hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság mérlegében a hosszú lejáratú kötelezettség összesen értéke 169 654 e Ft, mely Gödöllő Város Önkormányzatától vagyongazdálkodásba kapott eszközök értékét tartalmazza.

Rövid lejáratú kötelezettségek

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

adatok E Ft-ban	
Kötelezettség megnevezése	Kötelezettség fordulónap szerinti értéke
Belföldi szállító tartozások	99 673
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, ebből:	98 928
- Társasági adó	513
- Személyi jövedelemadó	6 347
- A költségvetési befizetési kötelezettségek	11 751
- ÁFA kötelezettség	36 674
- Munkavállalókkal szembeni tartozás	18 986
- Nyugdíjpénztárakkal szemben fennálló tartozás	10
- Egyéb előírt tartozások (levonások)	62
- Vevői kötelezettségek(túlfizetések)	19 788
- Szállítói kötelezettségvállalás	4 200
- Iparüzési adó	597
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	198 601

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az elhatárolások jogcímeit és azok összegeit az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban		
Magnevezés	Tárgyidőszakot terhelő ktg. amely csak a következő időszakban lesz pénzkidás	Tárgyidőszakot érintő bevétel, aminek realizálására a tárgyidőszakot követően kerül sor
Vízüzemi szolgáltatás	16	
Távhő szolgáltatás	664	
Belföldi kiküldetés	18	
Kiszabott bírság	16	
Fejlesztési támogatás 2019 év		5 301
Fejlesztési támogatás 2018 év		1 460
Fejlesztési támogatás 2017 év		572
Sony átalakítás támogatása		1 683
Eszközbeszerzés támogatása		409
Összesen	714	9 425

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

Értékesítés árbevétele

A társaság a tárgyévben csak belföldi értékesítést végzett. A tárgyidőszakot érintő árbevétel összesen: 1 116 452 e Ft.

Egyéb bevételek

A tárgyévben elszámolt egyéb bevételek összege összesen 20 835 e Ft.

Itt számoltuk el TB kifizetőhelyi költségtérítést (117 e Ft), az értékesített tárgyi eszközök bevételeit (2 032 e Ft), az utólag kapott engedményeket (6 135 e Ft), szakmunkástanulók gyakorlati képzésének kedvezményeit (3 817 e Ft), fejlesztési és eszköz beruházási támogatásokra kapott összeg 2022 évre elszámolt értékcsökkenési leírással megegyező értékét (5 652 e Ft), kártérítésből befolyt bevételeket (632 e Ft), megegyezés alapján áthárított energiaköltségek (1 940 e Ft), illetve egyéb kis összegű bevételeket (510 e Ft).

Pénzügyi műveletek bevételei

A tárgyidőszak folyamán a kamatbevétel: 20 e Ft-ra realizálódott, mely a pénzügyi műveletek bevételei között került kimutatásra.

Egyéb ráfordítások

A tárgyévben elszámolt egyéb ráfordítások összege összesen 15 234 e Ft.

Itt számoltuk el az értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értékét és a terven felüli értékcsökkenést (4 527 e Ft), a helyi iparüzési adót (3 451 e Ft), turizmus fejlesztési hozzájárulást (1 193 e Ft), élelmiszer felügyeleti díjat (818 e Ft), valamint baleseti kártérítést és járadékot, a cégautó adót a tárgyévi gépjármű adót, végrehajtási költségeket, selejtezéseket.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Itt számoltuk el az egyes megrendelések után járó ügynöki jutalékot, árfolyam különbözetet 159 e Ft összegben.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A társasági adóalap korrekciók

Társasági adóalapot csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolható amortizáció összege: 31 439 e Ft

Összesen 31 439 e Ft

Társasági adóalapot növelő tételek

Számviteli törv . Terv szerinti amortizáció leírásként és

kivezetétként elszámolt összeg 8§ (1) b, : 32 097 e Ft

Behajthatatlan követelés leírás értéke : 3 300 e Ft

Kapott bírság értéke : 102 e Ft

Összesen 35 499 e Ft

A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok

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

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

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérbírlékok (e Ft)	Személyi jellegű ráfordítás
Központi irányítás	12	55 179	306	7 421	62 906
Élelmezés vezető	4	23 688	284	1 437	25 409
Szállítás	9	24 114	855	3 108	28 077
Raktár					
Egyéb konyhai dolgozó	71	251 925	5 868	20 975	278 768
Összesen	96	354 906	7 313	32 941	395 160

Igazgatóság, üzletvezetés, járandóság

A 2022. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 1 080 e Ft bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2022. évben 11 233 e Ft bruttó bér került kifizetésre.

Beszámoló hitelesítése

Beszámolót aláírni jogosult neve: Hatolikai Máté Barnabás Ügyvezető Igazgató

Lakcíme:2100 Gödöllő, Perczel Mór utca 3.

A beszámoló elkészítéséért felelős neve: 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 2022-ben: 1 336 e Ft

Gödöllő, 2023. április 20.



ÜZLETI JELENTÉS

A 2022. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2023. április 20.


Hatolka 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
2022 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 működjek tovább.

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

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

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

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

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 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 Közhatalú 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 Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde –Mézeskalács Ház Tálalókonyha üzemeltetése 2022.július 31-én, illetve az Alma Mater Étterem működtetése 2022.szeptember 30-án megszűnt.

FELHASZNÁLT ERŐFORRÁSOK

Befektetett eszközállomány

A társaság eszközeinek egy része Gödöllő Város Önkormányzatának tulajdonában van. E jelentős vagyonrészt vagyonkezelésbe kapta a Kft, mely után vagyonkezelői díjat fizet.

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

A gyermekétkeztetés biztonságos működéséhez szükséges eszközök pótlását a KFT biztosítja. A zavartalan működés megkívánta, hogy néhány területen eszközbeszerzés történjen. Az eszközök részbeni pótlása és a feladatok maradéktalan ellátása, gazdaságosabb végrehajtása érdekében a társaság 17 159 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
<i>Ingatlanok</i>	<i>167 180</i>			
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan -Hajós A. Ált. Iskola tálalókonyha tetőfelújítása		5 117		
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan-Erkel F. Ált. Iskola főzőkonyha felújítása		34 515		
Irodahelyiség kialakítás		900		
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			6 727	
Alma Mater Étterem épülettartozékok könyv szerinti érték kivezetés			3 969	
Záró állomány	167 180	40 532	10 696	197 016
<i>Műszaki gépek berendezések</i>	<i>27 621</i>			
Elszívó rendszer kialakítása		245		
2 db Mosogatógép vásárlása		2 504		
2 db elszívó ernyő vásárlása		1 088		
4 db hűtőkamra kialakítása		7 191		
2 medencés mosogató vásárlása		120		
Alma Mater Étterem átadott konyhai eszköz könyv szerinti érték kivezetés			471	
Mérleg selejtezése			23	
Ételfőző üst selejtezése			27	
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			8 437	
Záró állomány	27 621	11 148	8 958	29 811
<i>Egyéb berendezések, járművek</i>	<i>23 164</i>			
2 db klíma berendezés vásárlása		740		
Telekommunikációs eszköz vásárlás		110		
Lézernyomtató vásárlás		122		
Számítógép vásárlás		105		
Hálózati adattároló vásárlás		172		
Laptop vásárlás		154		
Alma Mater Étterem épülettartozékok könyv szerinti érték kivezetés			14	
Személygépkocsi értékesítés könyv szerinti értéke			22	
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			7 798	
Záró állomány	23 164	1 403	7 834	16 733

A 2022. évi üzleti tervben 4 850 e Ft-ot terveztünk a kis értékű tárgyi eszközök vásárlására, az elszámolt tényleges költség 4 608 e Ft volt. Eszközpótlás a főzőkonyhákra és tálalókonyhákra az étkeztetés ellátása érdekében szükségessé vált tányérok, evőeszközök, poharak, tálcák területén volt.

Eszközök korszerűsítésére, felújításra az ételkészítéshez szükségessé vált konyhai eszközök, valamint az ételszállításhoz szükséges szállító edényzet területén volt szükség.

A beruházások soron feltüntetett 19 807 e Ft záró érték az állományban lévő, azonban aktiválásra nem került, kis értékű (100 e Ft alatti) tárgyi –szakmai- eszközök tételeiből, illetve az Erkel főzőkonyha számára 2022-ben vásárolt légtechnikai berendezésből - mely beüzemelése 2023. januárjára tolódott - adódik. A kisértékű tárgyi eszközök beruházási értéke 1 308 e Ft, a nagyértékű beruházás értéke 18 499 e Ft. A Társaság ezen kisértékű tárgyi eszközöket a Központi Raktár helyiségében tárolja, míg használatba nem kerülnek az egyes főzőkonyhákban. Raktárból történő kivételezéskor kerül elszámolásra a számviteli törvény által biztosított egyösszegű 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 2022. január 1-i induló anyagkészlethez viszonyítva 9 965 e Ft növekedést jelent a záró élelmiszer anyagkészlet leltári értéke.

Követelések

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

A követelések áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 57 945 e Ft.

A követelésekből a beszámoló készítésének idején fennálló tartozás - 729 e Ft - a be nem fizetett térítési díjakból származik. Ez a hátralék nagyrészt a 2018. szeptembert megelőző időszakot érinti. A 2018. szeptembertől bevezetett előre fizetés és az informatikai rendszer szigorítása miatt a rendszerben új hátralék azóta nem képződik. A hátralékok beszedése érdekében többszöri írásbeli felszólítás után a végrehajtási eljárások folyamatban vannak.

Pénzeszközök

A társaságunk pénzeszközeit 2022. évben a szükségesnek megfelelő ütemezésben használta fel, fizetési gondok nem merültek fel.

Kötelezettségek

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 99 673 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 2022-ben is.

A Kalória Kft. üzleti tervét minden évben Gödöllő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete határozatban fogadta el. A társaság 2022. évi üzleti tervében 444 608 e Ft rezsi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermekétkeztetéshez 433 296 e Ft-ot kapott és használt fel. A 11 312 e Ft különbözetet nem kérte és használta fel, így a gyermekétkeztetés Képviselő-testület által elfogadott rezsi ellenszolgáltatás rezsi szorzója 180,79%-ról 165,12 %-ra csökkent.

2022 évi tervezett és teljesített adatok tevékenységek bontásában

Megnevezés	Alaptevékenység		Vállalkozás		Összesen	
	2022. üzleti terv	2022.tény	2022. üzleti terv	2022.tény	2022. üzleti terv	2022.tény
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke	294 008	376 247	106 914	104 109	400 922	480 356
Konyhai és rendezvény közös költségek	387 267	359 772	130 087	106 650	517 354	466 422
Szállítási költségek	35 911	40 605	11 711	11 203	47 622	51 808
Raktári költségek	6 320	6 120	2 061	1 726	8 381	7 846
Központi igazgatás	77 660	91 338	25 327	19 675	102 987	111 013
Iparüzési adó			2 954	3 451	2 954	3 451
<i>Általános (közös költség)</i>	<i>507 158</i>	<i>497 835</i>	<i>172 140</i>	<i>142 705</i>	<i>679 298</i>	<i>640 540</i>
Összes költség és ráfordítás	801 166	874 082	279 054	246 814	1 080 220	1 120 896
Bevételek	356 558	395 264	279 598	308 747	636 156	704 011
<i>Önkormányzati rezsi ellenszolgáltatás</i>	<i>444 608</i>	<i>433 296</i>			<i>444 608</i>	<i>433 296</i>
Összes bevétel	801 166	828 560	279 598	308 747	1 080 764	1 137 307
Összes bevétel és kiadás különbözete	0	-45 522	544	61 933	544	16 411

A közhasznú tevékenység bevétele 27 394 e Ft-tal magasabb, a vállalkozási tevékenység bevétele 29 149 e Ft-tal magasabb a tervezett értékhez képest.

Az összes költség és ráfordítás 40 676 e Ft-tal magasabb a tervezetthez képest.

A tárgyidőszakban felmerültek olyan kiadások, amelyek nem szerepeltek a 2022. évi üzleti tervben, ezek:

Tárgyévi jutalom és járuléka	25 979 e Ft
Ügyvezető igazgató 2022. évre vonatkozó, képviselőtestület által jóváhagyott jutalma.	
	1 808 e Ft
<u>Év végén dolgozóknak kifizetett, átlagban félhavi jutalom</u>	24 171 e Ft
Összesen:	25 979 e Ft

A 2022. évi üzleti terv teljesítését a következő táblázat szemlélteti:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2022. üzleti terv	2022. tény	Tény-terv	Eltérés %-ban
Anyagjellegű ráfordítások	600 258	682 260	82 002	13,66%
Személyi jellegű ráfordítások	440 300	395 160	-45 140	-10,25%
Értécsökkenési leírás	30 673	27 570	-3 103	-10,12%
Költségek összesen	1 071 231	1 104 990	33 759	3,15%
Egyéb ráfordítások	8 989	15 747	6 758	75,18%
Pénzügyi ráfordítások	0	159	159	
Költségek és ráfordítások összesen	1 080 220	1 120 896	40 676	3,77%
Szolgáltatások bevételei	1 080 764	1 116 452	35 688	3,30%
Egyéb bevételek	0	20 835	20 835	
Pénzügyi bevételek		20	20	
Bevételek összesen	1 080 764	1 137 307	56 543	5,23%
Adózás előtti eredmény	544	16 411	15 867	

A fentiek ismeretében a beszámolóban szereplő közhasznú tevékenység eredménye

-45 522 e Ft, a vállalkozási tevékenység eredménye: 61 933 e Ft.

A két tevékenység összevont, adózott eredménye **16 411 e Ft**.

ADÓZOTT EREDMÉNY

A társaság 2022. adózott eredménye 16 411 e Ft, mely az eredménytartalék összegét növeli.

Összegzés

A társaság 2022-es éve a pandémiát követően végre normális keretek között, működést akadályozó körülmények nélkül zajlott. Ennek köszönhetően lehetőségünk volt olyan lépéseket tenni, melyek a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. működésének optimalizálása, a munkakörülmények javítása irányába hatottak. Mint minden piaci szereplőt, vagy akár magánembert, minket is mellbe vágott az energiaárrobbanás is a forint mélyrepülésének együttes hatása és a mindenfelől érkező sötét prognózisok, így azt a célt tűztük ki a magunk elé, hogy a lehetőségeinkhez és anyagi kereteinkhez mérten a lehető legenergiahatékonyabb konyhát építsük meg.

2021. negyedik negyedévében kezdődött el az energiaárak radikális növekedése. Itt már látszott, hogy az addigra nyereséges, MATE területén elhelyezkedő Alma Máter éttermünket a megnövekedett rezsi költségek veszteségbe viszik. Elérkezett tehát az idő, hogy racionális döntést hozva 22 év után befejezzük az egység üzemeltetését. El kellett viszont helyezni az 1300 óvodai ételadag főzését. Az Erkel Ferenc Általános Iskolához kapcsolódóan rendelkezésre állt egy konyhánk, mely még az építéskori, több évtizedes állapotokat tükrözte. Épület energetikai, technológiai, közmű és higiéniai szempontból is erősen felújításra szorult. 2022. nyár folyamán, a konyha teljes felújításon esett át. Cserére került a víz, gáz, elektromos, valamint a szennyvíz hálózat, az aljazbeton, padló- és falburkolatok, nyílászárók. A külső beton homlokzat 15cm EPS szigetelést kapott. Az újonnan üzembehelyezett 4db hűtőkamrán kívül a konyhát a társaság meglévő berendezéseivel szereltük fel. Kiváltásra került a távhő fűtés is, mely feladatot 2023-tól egy korszerű, energiahatékony légkezelő berendezés látja el a konyhai műveletek során keletkező hulladékhő visszanyerésével, melyet üzemidőn kívül hőszivattyú támogat.

Bár a beruházás összege első ránézésre jelentősnek tűnhet, csak 3 költség tételt említenék, amely a felújítás, átszervezés hatására a jövőben már nem merül fel:

Alma Máter Étterem bérleti díja	16 320 e Ft/év
Gáz díj:	21 000 e Ft /év
Távhő díj:	15 363 e Ft/év

Fent leírtakból is látszik, hogy a megtérülési idő, még a 2023-ra áthúzódó tételekkel (homlokzati szigetelés, légkezelő berendezés beüzemelése) együtt is kevesebb, mint két év. Fontos megjegyezni, hogy az anyagi hasznon túl az új konyha kollégáink munkakörülményeit is jelentősen javította, valamint a szolgáltatást biztonságosabbá és korszerűbbé tette. Az elkészült konyháról a szakhatóságok is elismerően nyilatkoztak.

Mindenképpen szót kell ejteni arról, hogy Magyarország Kormánya még a koronavírus járvány elején 603/2020. (XII.18) rendeletében tiltotta meg az önkormányzatoknak az helyi adók és díjak emelését, így a gyermekétkeztetés térítési díjának élelmiszer áremelkedést követő korrekcióját is. A folyamatos áremelkedések hatására a rendelet másfél éves hatálya alatt a teljes közétkeztetési szektor lehetetlen helyzetbe sodródott. Ez a rendelkezés 2022. június 30-án veszítette hatályát. A 2022. július 1-jétől érvényes 30% térítési díj emeléssel, csupán az előző másfél év lemaradását sikerült behozni, ám ekkor már túl voltunk egy erősen veszteséges oktatási féléven, nem számítva arra, hogy az év végére 50%-ot meghaladó, de több, nagy mennyiségben használt élelmiszer alapanyag esetében 100% feletti áremelkedés következik be. Társaságunknak főképpen az év első felében, majd a 2022-es év utolsó hónapjaiban a szülői befizetéseket 54 729 e Ft-tal kellett kiegészítenie saját bevételeiből.

Bár nem látunk a jövőbe, de hisszük azt, hogy menekülni csak előre érdemes, sikeres cég pedig csak az lehet, amely a környezet változásaira azonnali, rövidtávon érvényesülő reakciót képes adni. Azt gondoljuk, hogy a társaság 2022-ben végrehajtott átalakításával, az elindított energetikai fejlesztésekkel a stabilitás és a fenntarthatóság irányába tettünk egy újabb nagy lépést!

Gödöllő, 2023. április 20.

20609474-5629-572-13

Statisztikai számjel

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója

2022. üzleti évről

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

egyéb szervezet megnevezése

2100.Gödöllő,Szabadság út.3.

címe

Keltezés: Gödöllő, 2023.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**

2022.ÉV

adatok e Ft-ban

Tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előz.év.mo.	Tárgyév
a	b	c	d	e
A	Befektetett eszközök	220 416		263 367
I.	Immateriális javak			
II.	Tárgyi eszközök	220 416		263 367
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B.	Forgóeszközök	205 900		217 831
I.	Készletek	15 589		25 554
II.	Követelések	89 602		75 160
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	100 709		117 117
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4 323		6 441
	Eszközök összesen	430 639		487 639

Tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előz.év.mo.	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	69 078		85 489
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000		3 000
II.	Tőkeváltozás/Eredmény	57 220		66 078
III.	Lekötött tartalék			
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-7 333		-45 522
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	16 191		61 933
E.	Céltartalékok	23 756		23 756
F.	Kötelezettségek	322 702		368 255
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	169 654		169 654
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	153 048		198 601
G.	Passzív időbeli elhatárolások	15 103		10 139
	Források összesen	430 639		487 639

Kelt: Gödöllő, 2023.április 20.



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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2022.ÉV

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	Előző év	Előző év helyesb.	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesb.	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesb.	Tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	618 022		816 550	200 162		299 902	818 184	0	1 116 452
2. Aktivált saját teljesítések értéke							0	0	0
3. Egyéb bevételek	79 748		11 996	11 230		8 839	90 978	0	20 835
ebből: -tagdíj, alapítótól kapott befizetés							0	0	0
-támogatások							0	0	0
4. Pénzügyi műveletek bevételei	623		14	189		6	812	0	20
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	698 393	0	828 560	211 581	0	308 747	909 974	0	1 137 307
5. Anyagi jellegű ráfordításai	371 328		533 245	101 261		149 015	472 589	0	682 260
6. Személyi jellegű ráfordítások	265 565		311 340	74 294		83 820	339 859	0	395 160
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	7 008		9 701	1 961		2 612	8 969	0	12 313
7. Értécsökkenési leírás	22 840		21 592	5 965		5 978	28 805	0	27 570
8. Egyéb ráfordítások	45 981		7 774	13 376		7 460	59 357	0	15 234
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	12		131	3		28	15	0	159
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	705 726	0	874 082	194 899	0	246 301	900 625	0	1 120 383
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-7 333	0	-45 522	16 682	0	62 446	9 349	0	16 924
10. Adófizetési kötelezettség				491		513	491	0	513
J. Tárgyévi eredmény (C-10)	-7 333	0	-45 522	16 191	0	61 933	8 858	0	16 411

Gödöllő, 2023. április 20.


Az egyéb szervezet vezetője





KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

A 2022. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2023. április 20.



Hatolkai Máté
Eligvezető 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.....	10
-A Közhasznú szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások	
A Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók.....	11
A közhasznú tevékenység rövid értékelése.....	12

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

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

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

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

A Kalória KFT alapító törzstőkéje **3 000 000,- Ft**, ügyvezető igazgatója önkormányzati határozattal **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 Étterem, 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–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.

Az Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde –Mézeskalács Ház Tálalókonyha üzemeltetése 2022.július 31-én, illetve az Alma Mater Étterem működtetése 2022.szeptember 30-án megszűnt.

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
			430 639		487 639
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		220 416		263 367
	I.	Immateriális javak			
	II.	Tárgyi eszközök	220 416		263 367
	III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B	FORGÓESZKÖZÖK		205 900		217 831
	I.	Készletek	15 589		25 554
	II.	Követelések	89 602		75 160
	III.	Értékpapírok			
	IV.	Pénzeszközök	100 709		117 117
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		4 323		6 441
FORRÁSOK (passzívák)			430 639		487 639
D.	SAJÁT TŐKE		69 078		85 489
	I.	Induló tőke/jegyzett tőke	3000		3 000
	II.	Tőkeváltozás / Eredmény	57 220		66 078
	III.	Lekötött tartalék			
	IV.	Értékelési tartalék			
	V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-7 333		-45 522
	VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	16 191		61 933
E.	CÉLTARTALÉK		23 756		23 756
F.	KÖTELEZETTSÉGEK		322 702		368 255
	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	169 654		169 654
	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	153 048		198 601
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		15 103		10 139

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	618 022		816 550	200 162		299 902	818 184		1 116 452
2	Aktivált saját teljesítések értéke									
3	Egyéb bevételek	79 748		11 996	11 230		8 839	90 978		20 835
	<i>ebből: -tagdíj, alapítótól kapott befizetés</i>									
	<i>-támogatások</i>									
4	Pénzügyi műveletek bevételei	623		14	189		6	812		20
A	Összes bevétel (1+2+3+4)	698 393		828 560	211 581		308 747	909 974		1 137 307
5	Anyagjellegű ráfordításai	371 328		533 245	101 261		149 015	472 589		682 260
6	Személyi jellegű ráfordítások	265 565		311 340	74 294		83 820	339 859		395 160
	<i>ebből: vezető tisztségviselők juttatásai</i>	<i>7 008</i>		<i>9 701</i>	<i>1 961</i>		<i>2 612</i>	<i>8 969</i>		<i>12 313</i>
7	Értékcsökkenési leírás	22 840		21 592	5 965		5 978	28 805		27 570
8	Egyéb ráfordítások	45 981		7 774	13 376		7 460	59 357		15 234
9	Pénzügyi műveletek ráfordításai	12		131	3		28	15		159
B.	Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	705 726		874 082	194 899		246 301	900 625		1 120 383
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	-7 333		-45 522	16 682		62 446	9 349		16 924
10.	Adófizetési kötelezettség				491		513	491		513
J.	Tárgyévi eredmény (C-10)	-7 333		-45 522	16 191	0	61 933	8 858		16 411

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 117 e Ft költségtérítésben részesült a TB alapoktól.

A VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

Kimutatás a vagyon felhasználásáról

Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak	Adatok E Ft -ban	
			Változás Ft	
			+	-
Saját tőke összesen	69 078	85 489	16 411	
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	57 220	66 078		
- növelésre ható tényezők	8 858	16 411		
- csökkenésre ható tényezők				
Tárgyévi eredmény				
- növelésre ható tényezők	8 858	16 411	16 411	
- csökkenésre ható tényezők				

VAGYONKEZELÉSBE KAPOTT ESZKÖZÖK KIMUTATÁSA

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

A vagyonkezelésbe átvett eszközök nyitó bruttó értéke 2016-ban: 213 740 e Ft

A vagyonkezelésbe átvett eszközök nyitó értékcsökkenése 2016-ban: 44 085 e Ft

A vagyonkezelésbe átvett eszközök nyitó nettó értéke 2016-ban: 169 654 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	16 495			16 495
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan-épületrész	1 632	5 117		6 749
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan	195 613	34 515		230 128
Vagyonkezelésbe kapott eszközök összesen	213 740	39 632	0	253 372

Megnevezés:	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenése	Záró értékcsökkenés
Vagyonkezelésbe kapott telek	0			0
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan-épületrész	891	187		1 078
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan	66 951	4 091		71 042
Vagyonkezelésbe kapott eszközök összesen	67 842	4 278	0	72 120

Megnevezés:	Nyitó nettó érték	Nettó érték növekedése	Nettó érték csökkenése	Záró nettó érték
Vagyonkezelésbe kapott telek	16 495		0	16 495
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan-épületrész	741	4 930		5 671
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan	128 662	30 424		159 086
Vagyonkezelésbe kapott eszközök összesen	145 898	35 354	0	181 252

Az átvett eszközökön 2022-ben értéknövelő beruházás történt 39 632 e Ft értékben.

- Hajós Alfréd Ált. Iskola Faház tetőfelújítás 5 117 e Ft értékben.
- Erkel Ferenc Ált Iskola Főzőkonyha konyhafelújítás 34 515 e Ft értékben.
-

CÉL SZERINTI TÁMOGATÁS, JUTTATÁS KIMUTATÁSA

A társaság 2022. évi üzleti tervében 444 608 e Ft rezsi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermek étkeztetéshez 433 296 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	444 608	433 296		11 312
- gyermekétkeztetésre elszámolt	444 608	433 296		11 312
Nem pénzbeli juttatás - gyermekétkeztetésre elsz.				
Juttatás Összesen:	444 608	433 296		11 312

A KÖZHASZNÚ SZERVEZET VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

A 2022. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 1 080 e Ft bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2022. évben 11 233 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	909 974	1 137 307
B. Összes ráfordítás (kiadás)	900 625	1 120 383
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	339 859	395 160
II. ebből Közhasznú költségek, ráfordítások	705 726	874 082
C. Adózott eredmény	8 858	16 411

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

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

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2023 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 -45 522 e Ft. A vállalkozási tevékenység eredménye: 61 933 e Ft.

A két tevékenység összevont, adózott eredménye **16 411 e Ft.**

A Kalória KFT 2022-ben is az elvárt színvonalon látta el feladatát, közhasznú tevékenységét. A térítési díjakból a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 729 e Ft.

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

Gödöllő, 2023. 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") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 487.639 E Ft, az adózott eredmény 16.411 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 2022. 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 2022. 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 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2022. 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 közlése 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk 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 Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek 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 könyvvizsgálói 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, 2023. április 20.

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

Kartársai tag könyvvizsgáló aláírása
Kartársai tag könyvvizsgáló neve:
Tuzsán Andor
Nyilvántartási szám: 007136

K I V O N A T

A KALÓRIA Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT. Felügyelő Bizottsága 2023. 05. 09.-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

A KALÓRIA Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT. Felügyelő Bizottsága 2023. május 9.-én megtárgyalta a Társaság 2022. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolóját, közhasznúsági mellékletét és az alábbi határozatokat hozta, melynek elfogadását javasolja a Képviselő-testület felé:

4/2023. (05.09.) sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT 2022. évi számviteli törvény szerinti éves mérleg beszámolóját

487 639 e Ft mérleg főösszeggel és
16 411 e Ft adózott eredménnyel elfogadja.

5/2022. (05.09.) sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT 2022. évi közhasznúsági mellékletét elfogadja és a teljesítéseket az alábbiak szerint hagyja jóvá:

közhasznú tevékenység bevételeit	828 560 e Ft-ban
közhasznú tevékenység költségeit	874 082 e Ft-ban
közhasznú eredményét	-45 522 e Ft-ban határozza meg,

valamint

a 2022. év időszakának vállalkozási tevékenység utáni adózott eredményét 61 933 e Ft nyereséggel jóváhagyja.

6/2023. (05.09.) sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT a közhasznúsági szerződés alapján az alaptevékenységre juttatott 433 296 e Ft önkormányzati rezsi ellenszolgáltatást a célnak megfelelően használta fel.

7/2023. (05.09.) sz. FB határozat

A KALÓRIA Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT 2022. évi időszakában rendeltetésszerűen használta az alapító által rendelkezésre bocsátott vagyont. Működése a Képviselő-testület által elfogadott 2022. évi üzleti tervvel összhangban volt.

8/2023. (05.09.) 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, 2023. május 09.


Falk László
FB elnök

A kivonat hitelélül:

