



Kalória

Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT

Gödöllő, Szabadság u.3. 2100

Tel., Fax: 06-28-422-009

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2014. május 15-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a Kalória Kft. 2013. évi –számviteli törvény szerinti- beszámolójának és közhasznúsági jelentésének elfogadására

Előterjesztő: Hatolkai Szaniszló ügyvezető igazgató

Tisztelt Képviselő-testület!

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

A Kft. a 2013. évi beszámoló elfogadásával zárja le a 2013. évi gazdasági évet. A 2013. év sok tapasztalattal gazdagította a társaság valamennyi dolgozóját, vezetőit.

A társaság a törvényeknek megfelelően készítette el a számviteli törvény szerint 2013. évi számviteli beszámolóját, amely mérlegből és eredmény-kimutatásból, kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

A Kft. Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. CLXXV. törvény VII.fejezete alapján, a számviteli beszámolóval egyidejűleg elkészítette a közhasznúsági jelentését is.

A KFT. 2013.évi mérleg szerinti eredménye 12 409 eFt, mérleg főösszege 167 653 eFt.

A KFT. közhasznú tevékenységének bevétele 567 611 eFt,
közhasznú költségei 563 772 eFt,
közhasznú eredménye 3 839 eFt.

A KFT. vállalkozási tevékenységének bevétele 205 102 eFt,
ráfordításai 196 175 eFt.
a vállalkozás adózott nyeresége 8 570 e Ft.

2013. év folyamán a tervezetten kívül az alábbi fejlesztéseket hajtottunk végre:

Túlóra és járuléka	2 176 e Ft
Kedvezményes adózású utalvány és járuléka	14 461 e Ft
Iskolakezdési támogatás és járuléka	1 368 e Ft
Összesen:	18 005 e Ft

Szükséges megjegyezni, hogy a gyermek étkeztetés körében végzett közhasznú tevékenység elemzésekor elsősorban a szolgáltatás minőségére, annak biztonságára és csak ezt követően ennek jövedelmezőségére és veszteségességére kívánjuk a hangsúlyt helyezni.

A 2013.évi Üzleti tervben tervezett és realizált bevételek, kiadások alakulása

A társaság elsődleges célkitűzése az alapfeladat maradéktalan, magas színvonalú ellátása volt 2013-ban is. Szigorúan betartottuk az előírásokat, és a szolgáltatási színvonal emelésére törekedtünk.

A tervezett és realizált bevételek és kiadások alakulását az 1.számú melléklet tartalmazza.

A táblázatból kitűnik, hogy az összes költség és ráfordítás a tervhez képest 6 % -os csökkenést mutat. Az anyagköltségek összességében 22 %-os csökkenést mutatnak, ennek oka, az Önkormányzattól vagyongazdálkodásba kapott konyhák és tálalóik közüzemi óráinak a Kalória Kft.- re történő átírásainak elhúzódása. A vagyongazdálkodásba kapott konyhák és tálaló konyhák közüzemi díjának tervezésekor nem volt támpontunk, összehasonlítási alapunk, hogy mennyi lesz ezeknek a díja, de még a 2013-as év tényadatai sem teljesek, mivel évközben ill. évvégén kerültek a Társaságunknak számlázásra a közüzemi díjak. Továbbá a védőruha költségre csak feleannyit költöttünk mint terveztük, valamint a nyomtatvány kgt. a tisztítószeres, egyéb anyagok lettek kevesebbek a tervezetthez képest.

Az igénybevett szolgáltatások 9 %-al csökkentek a tervezetthez képest.

Az egyéb szolgáltatások 2 %-al emelkedtek a tervezetthez képest. Ezek közül csak a bankköltségek díjai emelkedtek.

A személyi jellegű egyéb kifizetések nagy arányú emelkedését egyrészt a nem tervezett iskolakezdési támogatás, valamint a dolgozók részére adott kedvezményes adózású utalvány összege és járuléka okozta.(14 461 e Ft)

Felhasznált önkormányzati támogatás és egyéb bevételek

A Kalória Gödöllői Kft. a 2013.évi önkormányzati támogatását 274 719 e Ft- ot teljes mértékben az alapító okiratban rögzített alaptevékenység teljes körű ellátása érdekében használta fel az alábbi költség tételekre (2.sz.melléklet):

Alaptevékenységen dolgozók bérköltsége	155 338 e Ft
Személyi jellegű ráfordítások	23 357 e Ft
Járulékok (TB.Munkaadói,EHO,rehab.hj.)	39 430 e Ft
Anyag költségek	43 633 e Ft
Igénybevett szolgáltatások	12 961 e Ft

Összesen: 274 719 e Ft

A Kalória Kft. eredménytartaléka a 2013.évi mérlegbeszámoló alapján 49 985 e Ft. Ez az összeg közhasznú tevékenységből és vállalkozási tevékenységből keletkezett eredménytartalék.

Közhasznú tevékenység eredménytartaléka	13 553 e Ft
Vállalkozási tevékenység eredménytartaléka	36 432 e Ft

Az előző időszakhoz képest a fizetési készség jelentősen nem változott.


A követelésekből a beszámoló készítés idején fennálló tartozás **433 e Ft** (előző év: 357 eFt) a be nem fizetett térítési díjakból származik ez az összes csekkes kiszámlázás 0,1%-a.


A Kft. Alapító Okirata értelmében a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása – összhangban a gazdasági társaságokról szóló törvényben leírtakkal- az alapító, Gödöllő Város Képviselő-testülete hatáskörébe tartozik.

A beszámolóról az alapító a könyvvizsgálói hitelesítés és a Felügyelő Bizottság jelentésének birtokában határozhat. Dr. Benedek József a Kalória Kft. könyvvizsgálójaként a 2013. évi beszámolót megvizsgálta és azt hitelesítő záradékkal ellátta, a beszámoló felülvizsgálatáról könyvvizsgálói jelentését elkészítette. A Felügyelő Bizottság a beszámolóról jelentését elkészítette.

A fent leírtak alapján teszek javaslatot a Kalória Gödöllői Kft. 2013. évi beszámolójának elfogadására, megállapítva azt, hogy az alapító által rendelkezésére bocsátott vagyont a társaság rendeltetésszerűen használta. Működése a Képviselő-testület által elfogadott 2013. évi üzleti tervvel összhangban volt.

Gödöllő, 2014. április 24.


Hatolnai Szaniszló
Ügyvezető Igazgató



A Kalória Kft. 2013.évi tevékenységének alakulása a tervezett adatokhoz

Megnevezés	2013.terv	2013.tény	Tény/terv %
51.Anyagköltség	84 066	65 891	78
521.Igénybevett anyagjellegű szolgáltatás	29 610	25 741	86
522. Nem anyagjellegű szolgáltatások	31 115	29 678	95
52.Igénybevett szolgáltatások összesen	60 725	55 149	91
53. Egyéb szolgáltatások költségei	9 641	9 817	102
Anyagjellegű ráfordítások nyersanyag nélkül	154 432	130 857	85
54. Bérköltség	206 019	204 973	99
55.Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 860	29 802	150
56. Bérjárulékok	58 239	52 016	89
Személyi jellegű ráfordítások összesen	284 118	286 791	101
57. Értékcsökkenési leírás	18 052	15 896	88
8. Ráfordítások	2 811	6 471	230
Összes költség és ráfordítás	459 413	440 015	96
81.Nyersanyagok beszerzési értéke	352 908	319 932	92
ÖSSZES KIADÁS	812 321	759 947	94
Szolgáltatásból származó bevétel	526 867	482 286	92
Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
Kamat és egyéb bevételek	0	15 708	
Önkormányzati támogatás	274 719	274 719	100
ÖSSZES BEVÉTEL	801 586	772 713	96
Adózás előtti eredmény	-10 735	12 766	

Felhasznált önkormányzati támogatás

Költségnevek	Alaptevé.Tény ktg.	Támogatás felhasználás	Vállalkozás terhére
51: Anyagköltség	43 632 877	43 632 877	
52. Igénybevett anyagjellegű szolg.	38 940 917	12 960 585	25 980 332
53 Egyéb szolgáltatások költségei	7 621 519		7 621 519
Anyagjell.ráfordítások összesen	90 195 313	56 593 462	33 601 851
54 Bérköltség	155 338 396	155 338 396	
55 Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 357 116	23 357 116	
56 Bérjárulékok	39 430 026	39 430 026	
Személyi jellegű ráfordítások	218 125 538	218 125 538	
57 Értécsökkenési leírás	11 465 434		11 465 434
86 Egyéb ráfordítások	2 465 101		2 465 101
87 Pénzügyi ráfordítások			
88 Rendkívüli ráfordítások			
Összes (nyersanyagon) kívüli kiadás	322 251 386	274 719 000	47 532 386

20609474-5629-572-13

Statisztikai számjel

13-09-125782

Cégjegyzék száma

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft.

a vállalkozás megnevezése

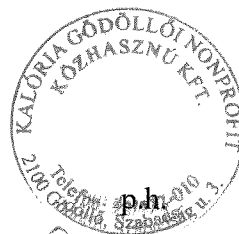
2100 Gödöllő, Szabadság út 3.

a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló

2013. üzleti évről

Keltezés: Gödöllő, 2014. április 24.



[Handwritten signature]

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.december 31.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)					
Sorsz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	60 741		52 588
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3		ALAPÍTÁS-ÁTSZERVEZÉS AKT. ÉRTÉKE			
4		KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS AKTIVÁLT ÉRTÉKE			
5		VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			
6		SZELLEMI TERMÉKEK	0		0
7		ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK			
8		IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK			
9		IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉK HELYESBITÉSE			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	60 741		52 588
11		INGATLANOK ÉS A KAPCS. VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	26 420		23 892
12		MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRM.	21 396		17 400
13		EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRM.	9 685		7 420
14		TENYÉSZÁLLATOK			
15		BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	3 240		3 776
16		BERUHÁZÁSKRA ADOTT ELŐLEGEK			100
17		TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBITÉSE			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19		TARTÓS RÉSZESÉDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN			
20		TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN KAPCSOLT VÁLL.-BAN			
21		EGYÉB TARTÓS RÉSZESÉDÉS			
22		TARTÓSAN ADOTT KÖLCS. EGYÉB RÉSZ. VISZ. ÁLL. VÁ.			
23		EGYÉB TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN			
24		TARTÓS HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAP.			
25		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESB.			

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.december 31.

Sorsz		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
26	B.	FORGÓESZKÖZÖK	75 994	0	92 444
27	I.	KÉSZLETEK	15 846		12 848
28		ANYAGOK	15 846		12 848
29		BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZT.			
30		NÖVENDÉK-, HIZÓ- ÉS EGYÉB ÁLLATOK			
31		KÉSZTERMÉKEK			
32		ÁRUK			
33		KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEGEK			
34	II.	KÖVETELÉSEK	21 834		26 836
35		KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL(VE	15 801		15 633
36		KÖVETELÉSEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN			
37		KÖVETELÉSEK EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZ.LÉVŐ VÁLL.SZ.			
38		VÁLTÓKÖVETELÉSEK			
39		EGYÉB KÖVETELÉSEK	6 033		11 203
40	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
41		RÉSZESEDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN			
42		EGYÉB RÉSZESEDÉS			
43		SAJÁT RÉSZVÉNYEK, ÜZLETRÉSZEK			
44		FORGATÁSI CÉLÚ HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉP.			
45	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	38 314		52 760
46		PÉNZTÁR, CSEKKEK	687		641
47		BANKBETÉTEK	37 627		52 119
48	C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	22 881		22 621
49		BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	21 535		22 253
50		KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	1 346		368
51		HALASZTOTT RÁFORDÍTÁSOK			
52		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	159 616		167 653

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.december 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)				
Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít	Tárgy év
53	D. SAJÁT TŐKE	52 985		65 394
54	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
55	EBBŐL: VISSZAVÁSÁROLT TULAJ.RÉSZESEDÉS NÉVÉRT.			
56	II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZ. TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK			
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	58 331		49 985
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-8 346		12 409
62	E. CÉLTARTALÉK	0		0
63	CÉLTARTALÉK VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGRE			
64	CÉLTARTALÉK A JÖVŐBENI KÖLTSÉGEKRE			
65	EGYÉB CÉLTARTALÉK			
66	F. KÖTELEZETTSÉG	72 485		69 635
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
68	HÁTRASOROLT KÖT.KAPCSOLT VÁLL.SZEMBEN			
69	HÁTRASOROLT KÖT. EGYÉB.RÉSZ.VISZ.LÉVŐ V.SZEMB.			
70	HÁTRASOROLT KÖT. EGYÉB GAZDÁLKODÓVAL SZEMBEN			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	0		0
72	HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK			
73	ÁTVÁLTOZTATHATÓ KÖTVÉNYEK			
74	TARTOZÁSOK KÖTVÉNYKIBOCSÁTÁSBÓL			
75	BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI HITELEK			
76	EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ HITELEK			
77	TARTÓS KÖTELZETTSÉGEK KAPCSOLT VÁLL. SZEMBEN			
78	TARTÓS KÖT. EGYÉB RÉSZ.VISZ. LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN			
79	EGYÉB HOSSZÚ LEJ. KÖTELEZETTSÉGEK			
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	72 485		69 635
81	RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK			
82	- EBBŐL: AZ ÁTVÁLTOZTATHATÓ KÖTVÉNYEK			
83	RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK	0		0
84	VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEGEK			
85	KÖTELEZETTSÉG ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	45 243		36 624
86	VÁLTÓTARTOZÁSOK			
87	RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. KAPCSOLT VÁLL.SZEMBEN			
88	RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. EGYÉB RÉSZ.VISZ. LÉVŐ V. SZEMB.			
89	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	27 242		33 011
90	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	34 146		32 624
91	BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA			342
92	KÖLTSÉGEK,RÁFORDÍTÁSOK IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	7 586		8 308
93	HALASZTOTT BEVÉTELEK	26 560		23 974
94	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	159 616		167 653

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja:2013.december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
	01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	482 487		482 286
	02	Export értékesítés árbevétele			
	I.	Értékesítés nettó árbevétele	482 487		482 286
	03	Saját termelésű készletek állományváltozása			
	04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
	III.	Egyéb bevételek	245 827		287 113
		- Ebből visszaírt értékvesztés			
	05	Anyagköltség	66 417		65 891
	06	Igénybevett szolgáltatások értéke	54 120		55 149
	07	Egyéb szolgáltatások értéke	7 184		9 817
	08	Eladott áruk beszerzési értéke	303 394		318 150
	09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 141		1 781
	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	432 256		450 788
	10	Béreköltség	202 895		204 973
	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 369		29 802
	12	Bérjárulékok	50 011		52 016
	V.	Személyi jellegű ráfordítások	278 275		286 791
	VI.	Értécsökkenési leírás	23 712		15 896
	VII.	Egyéb ráfordítások	4 459		3 162
		-Ebből értékvesztés	0		
	A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-10 388	0	12 762

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja:2013.december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
	13	Kapott osztalék és részesedés			
		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.			
		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
	16	Egyéb kapott járó kamatok és kamatjellegű bevételek	1 101		728
		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 101		728
	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
	20	Részesedések,értékpapírok,bankbetétek értékvesztése			
	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 327		3 310
	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	2 327		3 310
	B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-1 226		-2 582
	C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-11 614		10 180
	X.	Rendkívüli bevételek	3 268		2 586
	XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
	D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	3 268		2 586
	E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-8 346		12 766
	XII.	Adófizetési kötelezettség			357
	F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-8 346		12 409
	22	Eredménytart. igénybevét. osztal. részesed.	0		0
	23	Jóváhagyott osztalék és részesedés	0		0
	G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-8 346		12 409



Kalória


Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT
Gödöllő, Szabadság u. 3. 2100
Tel., Fax: 06-28-422-009

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2013. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2014. április 24.




Hatolikai Szaniszló
ügyvezető igazgató

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	4
A KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	5
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, eredménykimutatás formája, költségelszámolás módszere.....</i>	6
<i>A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása</i>	7
<i>A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárások</i>	7
Az eszközök és források értékelésének általános szabályai	7
Bekerülési érték.....	7
Az eszközök értékelése.....	10
Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése.....	10
Az értékcsökkenés leírás elszámolására vonatkozó szabályok.....	10
Készletek értékelése.....	12
Értékvesztés elszámolására vonatkozó szabályok	12
A követelések értékelése	13
A pénzeszközök értékelése.....	14
Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje.....	15
A források értékelése.....	15
Jegyzett tőke.....	15
Tőketartalék	15
Eredménytartalék	15
Lekötött tartalék	16
Értékelési tartalék.....	16
Mérleg szerinti eredmény.....	16
A céltartalékképzés rendje és a követelésminősítés elvei	16
A kötelezettségek értékelése.....	16
A rendkívüli események körének meghatározása	16
Számvetési elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák.....	17
<i>Éves beszámoló közzététele.....</i>	18
A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETE.....	19
CASH FLOW KIMUTATÁS	21
II. SPECIFIKUS RÉSZ.....	22
MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK	22
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....	22
Immateriális javak állományának alakulása.....	22
A tárgyi eszközök állományának alakulása	23
Beruházások, felújítások.....	23
Tárgyi eszközök összesen.....	23
Értékcsökkenés növekedése.....	23
<i>Értékcsökkenés elszámolásának módszerei.....</i>	<i>25</i>
Befektetett pénzügyi eszközök	25
B. FORGÓESZKÖZÖK.....	26
Készletek	26
Követelések	28
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	28
Egyéb követelések.....	28
Értékpapírok	28
Pénzeszközök	28
Pénztár, csekkok.....	28
Bankbetétek.....	29
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	30
D. SAJÁT TŐKE	30
I. Jegyzett tőke.....	30
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke.....	30
III. Tőketartalék.....	30
IV. Eredménytartalék.....	30

V. Lékötött tartalék.....	31
VI. Értékelési tartalék.....	31
VII. Mérleg szerinti eredmény.....	31
E. CÉLTARTALÉKOK.....	31
F. KÖTELEZETTSÉGEK.....	31
Hátrasorolt kötelezettségek.....	31
Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	31
Rövid lejáratú kötelezettségek.....	31
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	33
EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	33
Értékesítés árbevétele.....	34
Egyéb bevételek.....	34
Pénzügyi műveletek bevételei.....	34
Rendkívüli bevételek.....	34
Egyéb ráfordítások.....	34
Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	35
Rendkívüli ráfordítások.....	35
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	35
A TÁRSASÁGI ADÓ ALAP KORREKCIÓK.....	35
Társasági adóalapot csökkentő tételek.....	35
Társasági adóalapot növelő tételek.....	35
A FOGLALKOZTATOTTAKRA VONATKOZÓ ADATOK.....	35
IGAZGATÓSÁG, ÜZLETVEZETÉS, JÁRANDÓSÁG.....	36
BESZÁMOLÓ HITELESÍTÉSE.....	36

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 működjék 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 Szaniszló**.

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 cégjegyzékszáma : 13-09-125782

A társaság kiemelkedően közhasznú társasággá lett nyilvánítva.

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 Közhasznú Társaság a közétkeztetési tevékenység mellett üzleti tevékenységet is folytat.

TEÁOR szerint:

5629'08. 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

Egyéb tevékenységek

A Kalória KFT a balatonlelleli gyermeküdülőben 2003-tól ellátja a teljes üzemeltetési feladatokat.

5520'08 Üdülési, egyéb átmenetiszálláshely-szolgáltatás

5530'08 Kempingszolgáltatás

5590'08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás

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

A Kalória KFT. telephelyei:

- | | |
|---|---|
| • 2100 Gödöllő, Szent János u. 6. | Szent János utcai óvoda főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő. Palota-kert 18. | I. sz. bölcsőde főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Petőfi u. 12. | Török Ignác Gimnázium főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18. | Erkel Ferenc Általános Iskola főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Ganz Á. u. 3. | Madách Imre Szakmunkásképző és Szakközépiskola konyha |
| • 2100 Gödöllő, Táncsics M. u. 1. | Táncsics M.úti óvoda főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Páter K. u.1. | Szent István Egyetem főzőkonyha és büfé |
| • 2100 Gödöllő, Munkácsy Mihály út 1. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Isaszegi út 1. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Török Ignác u.7. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u.14-16. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 14-16. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Martinovics Ignác u.6. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Kazinczy körút 32. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Kossuth Lajos u. 5-7. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Szabadság út 17. | Tálalókonyha |
| • 8638 Balatonlelle, Úszó u. 5. | Gyermeküdülő |

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.

Könyvvezetés 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 **224/2000 kormány rendelet előírásai figyelembe vételével**.

A jogszabályok adta lehetőséget figyelembe véve, a Kalória KFT. a számviteli törvény 1-2.sz. melléklete, valamint a 224/2000. kormányrendelet 4. sz. és 6 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 Jelentése is, amit a közhasznú szervezetekről szóló, 1997. évi CLVI. törvény 19. §-ának (1). bekezdése alapján, a (3). bekezdés előírásai figyelembe vételével 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 tárgyévét 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, üzembehelyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba kerülésig felmerülnek és az eszközökhöz egyedileg hozzákapcsolhatók.

A bekerülési érték (beszerzési, előállítási) részét képezi:

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

Eszközök értékét növelő bekerülési értéként kell figyelembe venni

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

Nem képezi a bekerülési érték részét

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

Nem csökkenti a bekerülési értéket

- a beruházáshoz kapott támogatás összege.

Csökkenti a bekerülési értéket

- a beruházásra adott előleg után (annak elszámolásáig), illetve a beruházásra elkülönített pénzeszköz után (annak felhasználásáig) kapott kamatok összege (ezzel az összeggel a bekerülési értékben elszámolt kamat összegét kell csökkenteni).

A bekerülési értékbe tartozó tételeket

- felmerüléskor, a gazdasági esemény megtörténtekor (legkésőbb üzem behelyezéskor) kell számításba venni,
- ha az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig az elszámolásokhoz nem áll rendelkezésre a megfelelő bizonylat, akkor a rendelkezésre álló okmányok, információk alapján kell meghatározni az értéket,
- majd a számított és a tényleges érték különbözetével módosítani kell a bekerülési értéket, ha a 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 értékesítés- 5-10 százaléka.

Bekerülési értéknek minősülnek:

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

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

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

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

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

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

Az eszközök értékelése

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése

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

A 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 2000. évben hatályos Számviteli Politikánkban meghatározott leírási kulcsok, amortizációs normák alapján számoljuk el.

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

A leírási idő és a leírási módszer rögzítése után a Társaságunk előre kiszámítja a futamidő mindenegyves 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 (50.000.- 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 ismer piaci értéken szerepeljen.

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

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

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

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

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

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

Készletek értékelése

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

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

Értékvesztés elszámolására vonatkozó szabályok

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

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

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

Piaci értéken például figyelembe vehetjük

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

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

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

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

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

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

A követelések értékelése

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

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

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

A leltárban a követeléseket a mérlegben szereplő csoportosításban mutattuk ki. A követeléseket a leltár összeállítását megelőzően egyeztetéssel ellenőriztük. Az egyeztetéskor mutatókozó 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 pénzkidadás, illetve azokat a bevételeket, amelyek a mérleg fordulónapja előtt befolytak, de nem a mérleggel lezárt üzleti év, hanem a következő év(ek) bevételeit képezik.

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

A források értékelése

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

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

Jegyzett tőke

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

Tőketartalék

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

Eredménytartalék

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

Lekötött tartalék

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

Értékelési tartalék

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

Mérleg szerinti eredmény

Mérleg szerint eredményként mutatjuk ki –az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeget 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 (árfolyamveszteség) 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.

A rendkívüli események körének meghatározása

A rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások függetlenek a Társaság működési, vállalkozási tevékenységtől, a vállalkozó rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos működési tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

A rendkívüli bevételek között kell elszámolni:

- Tartozás átvállalás során –ellentételezés nélkül- más által átvállalt kötelezettség összegét.
- A térítés nélkül átvett vagyontárgyak átadó által közölt nyilvántartási értékét, ami nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

- Az elengedett kötelezettségek összegeit.
- Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás értékét.
- Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök értékét.
- Elévült kötelezettség összegét.

Rendkívüli ráfordításként kell kimutatni:

- A térítés nélkül átadott vagyontárgyak általános forgalmi adóval növelt, nyilvántartott értékét;
- A térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értékét.
- Elengedett követelés könyv szerinti értékét.
- Véglegesen fejlesztési célra adott támogatás értékét.
- Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök könyv szerint értékét.

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 különbségét akkor tekintjük jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint az 1 évi terv szerinti értékcsökkenés összege.

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

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

A *rendkívüli bevételek és rendkívüli kiadások* tételei közül azokat tekintjük az eredményre gyakorolt hatásuk szempontjából jelentősnek, amelyek a szokásos vállalkozási eredmény 5 százalékát meghaladják.

Éves beszámoló közzététele

A közzétételi kötelezettségnek úgy teszünk eleget, hogy az Éves Beszámoló eredeti példányát az Igazságügyi Minisztérium Cégnyelvántartási és 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	60741	52588	SAJÁT TŐKE	52985	65394
Immateriális javak	0	0	Jegyzett tőke	3000	3000
Vagyoni értékű jogok			Tőketartalék		
Üzleti (cég) érték			Eredménytartalék	58331	49985
Szellemi termékek	0	0	Mérleg szerinti eredmény	-8346	12409
Tárgyi eszközök	60741	52588	CÉLTARTALÉKOK		
Ingatlanok	26420	23892	KÖTELEZETTSÉGEK	72485	69635
Műszaki ber. Gép.	21396	17400	Hosszú lejár. Köt.		
Egyéb ber. Felsz.	9685	7420	Rövid lej. Köt.	72485	69635
Beruházások	3240	3876			
Befektetett pénzügyi eszközök					
FORGÓESZKÖZÖK	75994	92444			
Készletek	15846	12848			
Követelések	21834	26836			
Értékpapírok					
Pénzeszközök	38314	52760			
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	22881	22621	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	34146	32624
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	159616	167653	FORRÁSOK ÖSSZESEN	159616	167653

Vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése mutatókkal:

Mutató	Meghatározás	Előző év	Tárgyév
Tőkeerősség mutatója=	<u>Saját tőke</u> Mérleg főösszeg	0,33	0,39
Kötelezettségek részaránya =	<u>Kötelezettségek</u> Mérleg főösszeg	0,45	0,42
Befektetett eszközök fedezete =	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0,87	1,25
Saját tőke növekedése	<u>Mérleg szerint eredmény</u> Jegyzett tőke	-2,78	4,14
Likviditási mutató I. =	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,05	1,33
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök – Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,83	1,14
Árbevétel-arányos jövedelmezőségi mutatók:			
Árbevétel-arányos üzemi eredmény=bev	<u>Üzemi (üzleti) tev. Eredm.</u> Értékesítés nettó árbev. + egyéb bev.	-0,014	0,017
Árbevétel-arányos szokásos vállalati eredmény=	<u>Szokásos vállalkozási eredmény</u> Értékesítés nettó árbev. + egyéb bevétele + pü –i műveletek bevétele	-0,016	0,013
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény=	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes árbevétel + bevétel	-0,011	0,017
Élőmunka-arányos jövedelmezőségi mutatók:			
1 főre jutó adózott eredmény =	<u>Adózott eredmény</u> Létszám	-62,28	92,60
Bérarányos jövedelmezőség =	<u>Üzemi eredmény</u> Bérköltség	-0,051	0,062
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelem =	<u>Üzemi eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítás * 100	-0,037	0,044

A vagyoni mutatók alakulása az előző év adataihoz képest kedvezőbb képet mutat.. Az előző évhez képest növekedő mértékű likviditás tapasztalható, a fizetőképességünk megfelelő. A jövedelmezőségi mutatók –az előző évhez képest – kedvezőbb mértékben változtak .

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	11224	22623
1.	Adózás előtti eredmény ±	-8346	12766
2.	Elszámolt amortizáció	23712	15896
3.	Elszámolt értékvesztés visszaírás ±		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5..	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-1026	
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	7955	-8619
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása ±	-2860	5769
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-1078	-1522
9.	Vevőkövetelések változása ±	-3222	168
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-434	-2172
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-3477	260
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	77
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből, származó pénzeszköz-változás Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)	-14406	-8177
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-14756	-8197
15.	Befektetett eszközök eladása +	350	20
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás Finanszírozási cash-flow, 17-27. sorok)	0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszony, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV.	± Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-3182	14446

II. Specifikus rész

Mérleghez kapcsolódó információk

Az Önkormányzattól vagyonkezelésbe kaptunk főző és tálaló konyhákat 267 M Ft bruttó értékben, melyet a „O”- és számlaosztályban tartunk nyilván.

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	139			139
Szellemi termékek	2406			2406
Immateriális javak összesen	2545	0	0	2545

Immateriális javak értéksökkenésének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értéksökkenés	Értéksökkenés növekedése	Értéksökkenés csökkenése	Záró értéksökkenés
Vagyoni értékű jogok	139			139
Szellemi termékek	2406			2406
Immateriális javak összesen	2545	0	0	2545

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

A szellemi termékek között elsősorban *számítástechnikai szoftvereket* szerepeltetünk. Ezek a következők:

- integrált ügyviteli rendszer főkönyvi, pénztári, tárgyi eszköz, készlet nyilvántartó modullal, útnyilvántartással, üzemanyag elszámoló programmal kiegészítve
- élelem feldolgozás és kiszabás nyilvántartó rendszer
- számítógépes ügyvitelhez szükséges operációs rendszerek
- munkaügyi nyilvántartó program

Vagyoni értékű jogok között szerepeltetjük többek között:

- 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	42075			42075
Műszaki gépek berendezések	127335	5933	3588	129680
Egyéb gépek berendezések	50094	1303	403	50994
Beruházások, felújítások	3240	8190	7654	3776
Beruházásra adott előleg		100		100
Tárgyi eszközök összesen	222744	15526	11645	226625

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenés	Záró értékcsökkenés
Ingatlanok	15655	2528		18183
Műszaki gépek berendezések	105939	9916	3575	112280
Egyéb gépek berendezések	40409	3569	404	43574
Beruházások, felújítások				
Tárgyi eszközök összesen	162003	16013	3979	174037

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

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Nettó érték növekedése	Nettó érték csökkenése	Záró nettó érték
Ingatlanok	26420		2528	23892
Műszaki gépek berendezések	21396		3996	17400
Egyéb gépek berendezések	9685		2265	7420
Beruházások, felújítások	3240	8190	7654	3776
Beruházásra adott előleg		100		100
Tárgyi eszközök összesen	60741	8290	16443	52588

A beruházások soron feltüntetett 3 776 e Ft záró érték az állományban lévő, azonban aktiválásra nem került, kis értékű (50 e Ft alatti) tárgyi –szakmai- eszközök tételeiből adódik. A Társaság ezen tárgyi eszközöket a Központi Raktár helyiségében tárolja, míg használatba nem kerülnek az egyes főzőkonyhákon. Raktárból történő kivételezéskor kerül elszámolásra a számviteli törvény által biztosított egyösszegű értékcsökkenési leírás.

Értécsökkenés elszámolásának módszerei

Az elszámolt értécsökkenéseket és azok módszerei szerinti értékeit az alábbi 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	2528	5338	2617	10483
-Degresszív leírással elszámolt	0	0	0	0	0	0
-Teljesítményarányosan elszámolt	0	0	0	0	0	0
-Kisértékű, azonnali leírással elszámolt	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	4494	919	5413
Összes terv szerinti értécsökkenés	0	0	2528	9832	3536	15896
A terv szerinti értécsökkenési leírás megváltozásának hatása	0	0		0	0	
Új leírással számított értécsökkenés	0	0		0	0	
Régi leírással számított értécsökkenés	0	0		0	0	
Eredményre gyakorolt hatás	0	0		0	0	
- eredményt növelő						
- eredményt csökkentő						
Összesen	0	0	2528	9832	3536	15896

Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság részesedéssel, értékpapírral, hosszúlejáratra adott kölcsönnel, hosszúlejáratú bankbetéttel 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	15846
2. Kiselejteзések és leértékelések	
1. Leltári eltérések	0
- Hiányok	
- Többletek	0
3. Készletcsökkenés	2998
4. Értékelés megváltoztatásából származó különbözetek, eredményt	0
- Növelő	
- Csökkentő	
5. Záró készlet leltár szerinti értéke	12848
6. Értékvesztés a piaci értékhez viszonyítással	0
7. Záró készlet mérleg szerinti értéke	12848
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 2013. január 1-i induló (nyitó) élelmiszer anyagkészlethez viszonyítva 2998 e Ft csökkenést mutat a záró anyagkészlet leltári értéke.

Az anyagkészletek között szerepeltetjük az ételek előállításához felhasználandó élelmiszer nyersanyagokat, a konyhai berendezésekhez fertőtlenítéséhez felhasznált vegyszereket, tisztítószerket.

A raktárra vett tisztítószer záró értéke a mérleg fordulónapon 23 eFt. A főzőkonyhákra illetve egyéb költséghelyekre kiadott tisztítószer –központi raktárból történő kivételezéskor- felhasználásra kerültek, illetve elszámolásra az anyagjellegű ráfordítások között. Az anyagjellegű ráfordítások között számoljuk el szintén azokat a tisztítószereket, melyek beszerzéséről nem a Központi Raktár, hanem pl. valamelyik főzőkonyha gondoskodik.

A mérlegforduló napon az anyagkészletek megoszlását a következő táblázat szemlélteti.

Tároló hely megnevezése	Élelmiszer anyagkészlet eFt-ban	Élelmiszer anyagkészlet %-ban
1. sz. konyha	2030	15,8
2. sz. konyha	2723	21,19
3. sz. konyha	906	7,05
4. sz. konyha	570	4,44
5. sz. konyha	830	6,46
6. sz. konyha	305	2,37
Gyermeküdülő	347	2,70
Rendezvény raktár	1422	11,07
SZIE Étterem	3692	28,74
Tárolt készlet		
Raktárra vett egyéb készlet	23	0,18
Összesen:	12848	100

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

Készletek mérleg fordulónapi záró értéke összesen: 12 848 eFt.

Követelések

A Közhasznú Társaság kb. 6000 fő ügyfélszámmal rendelkezik. Az ügyfelek többsége óvodai, vagy iskolás gyerek, akik részére a KALÓRIA közhasznú alapfeladatként látja el a közétkeztetést Gödöllő városában.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

A követelések áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 15 633 e Ft.

Egyéb követelések

A fordulónapon fennálló egyéb követelések könyv szerinti értéke 11 203 e Ft.

Az egyéb követelések részletezése a következő táblázatban található:

Követelés típus megnevezés	Fordulónapi érték E Ft-ban	Megoszlás
Munkavállalóknak folyósított előleg	793	7,08
Étkezés utalványok, üdülési csekk be nem vált. ellenértéke	3191	28,48
Szállítói követelés	444	3,96
TB járandóság igénylés	281	2,51
SHELL fedezet	160	1,43
Iparűzési adó	1972	17,60
ÁFA	4126	36,83
Előírt tartozás		
Illeték	2	0,02
POS terminál		
Szakképzési hozzájárulás	234	2,09
Összesen	11203	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 3 házipénztárt működtet, konkrétan a Központi Irodán, a Balatonlellel fióktelepen, valamint a SZIE Étteremben.

A Központi irodában lévő pénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 406 e Ft.

A Gyermeeküdülőn lévő pénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 65 e Ft.

A SZIE Étteremben lévő házipénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 170 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.

A központi iroda által vezetett a CIB Bank Rt. által kezelt bankszámlapénz záró egyenlege 51528 e Ft.

A balatonlelleli Gyermeeküdülő által vezetett OTP Bank Rt. által kezelt bankszámla fordulónap szerinti záró egyenlege 728 eFt.

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

Adatok e Ft-ban.				
Pénzeszköz típus megnevezése	Központi iroda	Balatonlelleli Gyermeeküdülő	SZIE Étterem	Összesen
Házipénztár	406	65	170	641
CIB Bank Rt. elszámolási betétszámla	51528			51528
OTP Bank Rt. elszámolási betétszámla		591		591
<i>Bankbetétek összesen</i>	51528	591		52119
Pénzeszközök összesen:	51934	656	170	52760

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	68	
Szaklapok előfizetés	181	
Szakmai tanfolyam	68	
Pályázatfigyelő előfiz.	51	
Egyéb kiszámlázott árbevételek		22253
Összesen:	368	22253

D. SAJÁT TŐKE

I. Jegyzett tőke

A mérleg fordulónapon jegyzett tőkeként 3000 e Ft törzstőke kerül kimutatásra, a Társaság alapító okiratában foglaltak szerint.

II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke

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

III. Tőketartalék

A Társaságnál tőketartalék nem volt.

IV. Eredménytartalék

A Társaság eredménytartaléka a korábbi üzleti évek mérleg szerinti eredményeinek halmozott összegeként került kimutatásra, értékben 49 985 eFt.

V. Lekötött tartalék

A Társaságnál lekötött tartalék nem volt.

VI. Értékelési tartalék

A Társaságnál értékelési tartalék nem volt.

VII. Mérleg szerinti eredmény

A mérleg szerinti eredmény levezetését a következő táblázat tartalmazza.

adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Érték eFt-ban
1. Közhasznú tevékenység bevétele	567611
2. Vállalkozási tevékenység bevétele	205 102
3. Bevétel összesen (1.+3.)	772 713
4. Összes költség, ráfordítás	759 947
5. Adózás előtti eredmény (3.-4.)	12 766
6. Adózás előtti eredményt növelő tételek	16 537
7. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	15 870
8. Adóalap összesen (5.+6.-7.)	13 433
9. Kedvezményezett bevételi arány (1./ 3.)	73,46
10. Adómentes adóalap (8.*9.)	9867
11. Adózás eső adóalap (8.-10.)	3566
12. Társasági adó 10%	357
13. Eredménytartalék igénybevétele	0
14. Fizetett osztalék	0
15. Mérleg szerinti eredmény (5.-12.+13.-14.)	12 409

E. CÉLTARTALÉKOK

A Társaság a tárgyidőszak alatt céltartalékot nem képzett.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek állományában hosszú hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság mérlegében hosszú lejáratú kötelezettség nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek

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

adatok E Ft-ban	
Kötelezettség megnevezése	Kötelezettség fordulónap szerinti értéke
Rövid lejáratú hitelek	0
Belföldi szállító tartozások	36624
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, ebből:	33011
- Társasági adófizetési köt.	77
- SZJA kötelezettség	4621
- A költségvetési befizetési kötelezettségek	11072
- ÁFA kötelezettség	4417
- Munkavállalókkal szembeni tartozás	11119
- Nyugdíjpénztárakkal szemben fennálló tartozás	11
- TB kötelezettség	410
- Egyéb vevői tartozások	8
- Munkavállalói levonások	448
- Egyéb előírt tartozások (levonások)	828
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	69635

A költségvetési befizetési kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti

Adatok E Ft-ban			
Kötelezettség típus	MF-ig előírt tartozás	MF-ig történt pü. teljesítés	A költségvetési tartozás egyenlege
SZJA	37293	32672	4621
Szoc.hozzájárulás	38589	33771	4818
NYUGA	20682	18385	2297
EGA és Munkaerőp.	16410	14599	1811
EHO	3786	2713	1073
Egysz.fogl.közteher	76	70	6
Rehabilitációs h.jár	4437	3400	1037
Szakképzési hozzájár.	895	1129	-234
Áfa	23962	20596	3366
Önellenőrzési pótlék	3	0	3
Cégautó adó	109	82	27
Összesen	146242	127417	18825

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az elhatárolások jogcímeit és azok összegeit az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	Tárgyidőszakot terhelő ktg. amely csak a következő időszakban lesz pénzkidás	Tárgyidőszakot érintő bevétel, aminek realizálására a tárgyidőszakot követően kerül sor
Gázüzemi szolgáltatás	1907	
Távhő szolgáltatás	390	
Vízüzemi szolgáltatás	1389	
Villamos energia költség	1690	
Telefon költségek	109	
Bérleti díjak	1872	
Szemétszállítási költség	308	
Karbantartás	434	
Üzemanyag költség	17	
Takarítás	112	
Jogi Tanácsadás	80	
Szállásdíj bevétel		342
Madách I. Középiskola konyha felújítás		10103
Ozirisz Kft.től tér.nélkül kapott t.eszk		338
Gyermeküdülő felújítás támogatása		5391
Hajós A. Ált. Iskola felújítás támogatása		7620
Önkormányzattól kapott eszköz elhat.		522
Összesen	8308	24316

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: 482 286 e Ft.

Egyéb bevételek

A tárgyévben elszámolt egyéb bevételek összege összesen 287 113 e Ft.

Itt számoltuk el az Önkormányzati támogatást, TB kifizetőhelyi költségtérítést, az értékesített tárgyi eszközök bevételeit, az utólag kapott engedményeket, a biztosítótól kapott kártérítést, egyéb bevételeket.

Pénzügyi műveletek bevételei

A tárgyidőszak folyamán a kamatbevétel: 728 e Ft –ra realizálódott, mely a pénzügyi műveletek bevételei között került kimutatásra.

Rendkívüli bevételek

Rendkívüli bevételeként került elszámolásra az Önkormányzattól kapott eszközpótlásra, gyermeküdülő- illetve a Hajós A.Ált. Iskola konyha felújítására, a Madách Imre iskola konyha felújítására, kapott fejlesztési támogatás 2013 évre elszámolt értékcsökkenési leírással megegyező értéke, valamint itt került elszámolásra az Ozirisz Kft.-től térítés nélkül kapott tárgyi eszközök (hűtőszekrények) értékcsökkenési leírásával megegyező értéke., melyek összesen 2 586 e Ft értéket képviselnek a rendkívüli bevételekben.

Egyéb ráfordítások

A tárgyévben elszámolt egyéb ráfordítások összege összesen 3162 e Ft.

Itt számoltuk el a baleseti kártérítést és járadékot, a cégautó adót a tárgyévi gépjármű adót, az étel- és ital-felügyeleti díjat, selejtezéseket, kerekítési eltéréseket.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Itt számoltuk el az egyes megrendelések után járó ügynöki jutalékot 3310 e Ft-ot.

Rendkívüli ráfordítások

A tárgyévben nem volt rendkívüli ráfordítás.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A társasági adó alap korrekciók

Társasági adóalapot csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolható amortizáció összege:	15 870 e Ft
Összesen	15 870 e Ft

Társasági adóalapot növelő tételek

Számvit.törv.Terv szerinti amortizáció leírásként és kivezetettként elszámolt összeg 8§(1) b.,	15 896 e Ft
Nem a váll.érdekében felmerült ktg.	521 e Ft
Jogkövetkezmények,bírság	45 e Ft
Behajthatatlan követelés	75 e Ft
Összesen	16 537 e Ft

A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok

A Közhasznú Társaság mérleg fordulónapon fennálló átlagos statisztikai állományi létszáma 132 fő.

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

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérfárulékok (eFt)	Személyi jellegű ráfordítás
Központi irányítás	11	30 429	3 249	8 998	42 676
Élelmezés vezető	7	16 603	1 531	4 171	22 305
Szállítás	5	6 926	305	2 100	9 331
Karbantartás	1	1 465	120	150	1 735
Raktár	2	3 363	456	1 057	4 876
Egyéb konyhai dolgozó	106	146 187	24 141	35 540	205 868
Összesen	132	204 973	29 802	52 016	286 791

Igazgatóság, üzletvezetés, járandóság

A 2013. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 360 e Ft bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2013. évben 6 013 e Ft bruttó bér került kifizetésre.

Beszámoló hitelesítése

Beszámolót aláírni jogosult neve: Hatolikai Szaniszló Ügyvezető Igazgató
Lakcíme: 2144 Kerepes Hold u. 17.

A beszámoló elkészítéséért felelős neve: Nagy Béláné Gazdasági Igazgató
Lakcíme: 2117 Isaszeg, Madách Imre u.20.
Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 150436

A Társaság könyvvizsgálója: Dr. Benedek József
Lakcíme: 1039 Budapest Attila u. 101.
Könyvvizsgálói igazolvány száma: 004709
A könyvvizsgálat díjazása 2013-ban: 1 133 e Ft

Gödöllő, 2013. április 24.



Kalória


Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT
Gödöllő, Szabadság u. 3. 2100
Tel., Fax: 06-28-422-009

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

A 2013. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2014. április 24.




Hatolkai Szaniszló
ügyvezető igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Társaság bemutatása	3
A Társaság ellátott feladatai	3
SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ	5
KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSÁNAK BEMUTATÁSA	7
A VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS	7
HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT CÉL SZERINTI TÁMOGATÁS, JUTTATÁSOK KIMUTATÁSA	8
A KÖZHASZNÚ SZERVEZET VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK	8
A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÖVID ÉRTÉKELESRE	8

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 működjék 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 Szaniszló*.

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 társaság kiemelkedően közhasznú társasággá lett nyilvánítva.

A cég társadalombiztosítási törzsszáma: 2060947499

A cég statisztikai számjele: 20609474-5629-572-13

A cég adószáma: 20609474-2-13

A TÁRSASÁG A KÖVETKEZŐ FELADATOKAT LÁTJA EL

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

Részletesen:

Közhasznú tevékenységek (TEÁOR szerint: 5629 Egyéb vendéglátás):

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

Közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében végezhető nem közhasznú tevékenységek

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

TEÁOR szerint:**5629 Egyéb vendéglátás**

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

4711'08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4799'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

5610'08 Éttermi, mozgó vendéglátás

5621'08 Rendezvényi étkeztetés

5630'08 Italszolgáltatás

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

Egyéb tevékenységek

A Kalória KFT a balatonlelleli gyermeküdülőben 2003-tól ellátja a teljes üzemeltetési feladatokat.

5520'08 Üdülési, egyéb átmenetiszálláshely-szolgáltatás

5530'08 Kempingszolgáltatás

5590'08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás

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

A Kalória KFT. telephelyei:

- | | |
|---|--|
| • 2100 Gödöllő, Szt. János u. 6. | Szent János utcai óvoda főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Palotakert 18. | I. sz. bölcsőde főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Petőfi u. 12. | Török Ignác Gimnázium főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18. | Erkel Ferenc Általános Iskola főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Ganz Á. u. 3. | Madách Imre Szakmunkásképző Szakközépiskola főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Táncsics M. u. 1. | Táncsics Mihály úti óvoda főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Páter K. u. 1. | Szent István Egyetem főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Munkácsy Mihály út 1. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Isaszegi út 1. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Török Ignác u. 7. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 14-16. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 14-16. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Martinovics Ignác u. 6. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Kazinczy körút 32. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Kossuth Lajos u. 5-7. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Szabadság út 17. | Tálalókonyha |
| • 8638 Balatonlelle, Úszó u. 5. | Gyermeküdülő |

SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

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

A beszámoló részletes szabályait 224/2000. kormányrendelet határozza meg.

E kormányrendelet 4. 5. számú melléklete szerint mérleg, eredmény-kimutatás, valamint tájékoztató adatokat közlünk.

A társaság éves mérlege az alábbi:

			adatok E Ft-ban		
ESZKÖZÖK (aktívák)			előző év	korr.	tárgyév
			159616		167653
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		60741		52588
	I.	Immateriális javak			
	II.	Tárgyi eszközök	60741		52588
	III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B	FORGÓESZKÖZÖK		75994		92444
	I.	Készletek	15846		12848
	II.	Követelések	21834		26836
	III.	Értékpapírok			
	IV.	Pénzeszközök	38314		52760
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		22881		22621
FORRÁSOK (passzívák)			159616		167653
D.	SAJÁT TŐKE		52985		65394
	I.	Induló tőke/jegyzett tőke	3000		3000
	II.	Tőkeváltozás / Eredmény	58331		49985
	III.	Lekötött tartalék			
	IV.	Értékelési tartalék			
	V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-7202		3839
	VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-1144		8570
E.	CÉLTARTALÉK				
F.	KÖTELEZETTSÉGEK		72485		69635
	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	72485		69635
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		34146		32624

A társaság eredmény-kimutatása:

Adatok e Ft-ban				
Sorszám	Megnevezés	Előző év	El.évek. korr.	Tárgyév
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	528263	0	567611
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	239131	0	274719
	a.) alapítótól	239131		274719
	b.) központi költségvetésből			
	c.) helyi önkormányzattól			
	d.) egyéb			
2.	Pályázati úton elnyert támogatás			
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	282067		283887
4.	Tagdíjból származó bevétel			
5.	Egyéb bevétel	3915		7295
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	794		536
7.	Rendkívüli bevételek	2356		1174
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	204420		205102
C.	Összes bevétel (A+B)	732683	0	772713
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	535465	0	563772
	Anyagjellegű ráfordítások	311853		331715
	Személyi jellegű ráfordítások	207297		218126
	Értécsökkenési leírás	14419		11466
	Egyéb ráfordítások	1896		2465
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		
	Rendkívüli ráfordítások	0		
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	205564	0	196175
	Anyagjellegű ráfordítások	120403		119073
	Személyi jellegű ráfordítások	70978		68665
	Értécsökkenési leírás	9293		4430
	Egyéb ráfordítások	2563		697
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2327		3310
	Rendkívüli ráfordítások	0		0
F.	Összes ráfordítás (D+E)	741029	0	759947
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	-1104	0	8927
H.	Adófizetési kötelezettség	0		357
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	-1144	0	8570
J	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	-7202	0	3839
Tájékoztató adatok				
A.	Személyi jellegű ráfordítások			286791
1.	Béreköltség			204973
	Ebből: megbízási díjak			8267
	Tiszteletdíjak			360
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			29802
3.	Bérjárulékok			52016
B.	Szervezet által nyújtott támogatások			0

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 tárgydőszak folyamán 29 e Ft költségtérítésben részesült a TB alapoktól.

A VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

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

Az önkormányzattól vagyonkezelésbe kapott vagyon bruttó értéke 2013.december 31-én 563 131 eFt.

Kimutatás a vagyon felhasználásáról

Megnevezés	Előző időszak	Tárgydőszak	Változás Ft		Változás %	
			+	-	+	-
Saját tőke összesen	52985	65394	12409		23	
Induló tőke	3000	3000				
- növelésre ható tényezők						
- csökkenésre ható tényezők						
Jegyzett tőke	3000	3000				
- növelésre ható tényező						
- csökkenésre ható tényezők						
Tőkeváltozás	58331	49985	12409			
- növelésre ható tényezők		12409				
- csökkenésre ható tényezők	8346					
Tárgyévi eredmény	-8246	12409	12409			
- növelésre ható tényezők		12409	12409			
- csökkenésre ható tényezők	8246					

HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT CÉL SZERINTI TÁMOGATÁS, JUTTATÁSOK KIMUTATÁSA

A társaság 2013. évi üzleti tervében 274 719 e Ft önkormányzati támogatás szerepel, mint a társaság által igénybe vehető támogatás.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermek étkeztetéshez 274 719 e Ft-ot kapott és használt fel. Az Önkormányzattól kapott támogatást, ami a tárgyidőszakban elszámolásra került, összefoglalóan a következő táblázat szemlélteti.

Kimutatás a cél szerinti juttatásokról

Juttatás megnevezése	Tervezett	Tényleges	Eltérés eFt-ban		Eltérés %-ban	
			+	-	+	-
Pénzbeli támogatás	274 719	274 719	0			
ebből						
- gyermekétkeztetésre elszámolt	274 719	274 719	0			
- felnőtt étkeztetésre elszámolt						
Nem pénzbeli juttatás						
- gyermekétkeztetésre elsz.						
- felnőtt étkeztetésre elsz.						
Támogatás Össz:	274 719	274 719				

A KÖZHASZNÚ SZERVEZET VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

A 2013. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 360 e Ft bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2013. évben 6 013 e Ft bruttó bér került kifizetésre.

A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÖVID ÉRTÉKELÉSE

A társaság a tárgyidőszak folyamán az alapító okiratában foglalt tevékenységi körökben a feladatát ellátta. A közhasznú tevékenység eredménye 3 839 eFt. A vállalkozási tevékenység eredménye: 8 570 e Ft.

A két tevékenység összevont, adózás utáni mérleg szerinti eredménye **12 409 e Ft.**

A Kalória KFT 2013-ben is az elvárt színvonalon látta el feladatát, közhasznú tevékenységét.

A be nem fizetett térítési díjak összege 1-2 Mft- között ingadozik havonta. A térítési díjakból a beszámoló készítés zárónapján fennálló tartozás kissé megemelkedett az előző évhez viszonyítva: 2013-ban 433 e Ft 2012-ben 357 e Ft.

A városi ellátási feladatok teljesítése mellett, eredményesen működtettük a Balatonlellel Üdülőt is. Az üdülő emelt színvonalát bizonyítja, hogy 2013-ban is az Egyesült Államok Követsége, 245 diák és 130 felnőtt éjszakát kötött le és fizetett ki a KFT. - nek.

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

A Kalória Közhasznú Társaság a 2013. év mérleg szerinti pozitív eredményét az eredménytartalékba helyezi.

Gödöllő, 2014. április 24.



Kalória

Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT

Gödöllő, Szabadság u.3. 2100


Tel., Fax: 06-28-422-009

ÜZLETI JELENTÉS

A 2013. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2014. április 24.




Hatolikai Szaniszló
ügyvezető igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI GYERMEK- ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	3
A TÁRSASÁG ELLÁTOTT FELADATAI	3
AZ ÜZLETI TERVVEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK	4
FELHASZNÁLT ERŐFORRÁSOK	6
Befektetett eszközállomány	6
Készletek	6
Követelések	7
Pénzeszközök	7
A 2011.évi Üzleti tervben meghatározott feladatok ellátása	7
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS ELSZÁMOLÁSA	8
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	8

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 Szaniszló**.

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 társaság kiemelkedően közhasznú társasággá lett nyilvánítva.

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

Egyéb tevékenységek

A Kalória KFT a balatonlellei gyermeküdülőben 2003-tól ellátja a teljes üzemeltetési feladatokat.

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

A Kalória KFT. telephelyei:

- | | |
|---|---|
| • 2100 Gödöllő, Szt. János u. 6. | Szent János utcai óvoda főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Palotakert 18. | I. sz. bölcsőde főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Petőfi u. 12. | Török Ignác Gimnázium főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18. | Erkel Ferenc Általános Iskola főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Ganz Á. u. 3. | Madách Imre Szakmunkásképző és Szakközépiskola konyha |
| • 2100 Gödöllő, Táncsics M. u. 1. | Táncsics M.úti óvoda főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Páter K. u.1. | Szent István Egyetem főzőkonyha |
| • 8638 Balatonlelle, Úszó u. 5. | Gyermeküdülő |
| • 2100 Gödöllő, Munkácsy Mihály út 1. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Isaszegi út 1. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Török Ignác u.7. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u.14-16. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 14-16. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Martinovics Ignác u.6. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Kazinczy körút 32. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Kossuth Lajos u. 5-7. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Szabadság út 17. | Tálalókonyha |
| • | |

KIEGÉSZÍTÉSEK AZ ÜZLETI JELENTÉSHEZ

A társaság üzleti tervét minden évben Gödöllő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete határozatban fogadta el. A társaság 2013. évi üzleti tervében 274 719 e Ft önkormányzati támogatás szerepel, mint a társaság által igénybe vehető támogatás.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermek étkeztetéshez 274 719 e Ft-ot kapott és használt fel.

A tárgyidőszakban felmerültek olyan kiadások, amelyek nem szerepeltek a 2013. évi üzleti tervben, ezek:

Túlóra és járuléka	2 176 e Ft
Kedvezményes adózású utalvány és járuléka	14 461 e Ft
Iskolakezdési támogatás és járuléka	1 368 e Ft
Összesen:	18 005 e Ft

A 2013. évi üzleti terv teljesítését a következő táblázat szemlélteti:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2013. terv	2013. tény	Tény-terv	Eltérés%-ban
Anyagjellegű ráfordítások	507340	450788	-56552	-11,2
Személyi jellegű ráfordítások	284118	286791	2673	0,9
Értécsökkenési leírás	18052	15896	-2156	-11,9
Költségek összesen	809510	753475	-5635	-6,9
Egyéb ráfordítások	2811	3162	351	12,5
Pénzügyi ráfordítások		3310	3310	
Rendkívüli ráfordítások			0	
Költségek és ráfordítások Összesen	812321	759 947	-52374	-6,5
Szolgáltatások bevételei	526867	482 286	-44581	-8,5
Saját előáll.aktiv.eszköz			0	
Egyéb bevételek	274719	287 113	12394	4,5
Pénzügyi bevételek		728	728	
Rendkívüli bevételek		2586	2586	
Bevételek összesen	801586	772 713	-28873	-3,6
Adózás előtti eredmény	-10735	12 766	23501	

FELHASZNÁLT ERŐFORRÁSOK

Befektetett eszközállomány

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

A zavartalan működés megkívánta, hogy néhány területen eszközbeszerzés történjen.

A KFT. üzemeltetésére átadott vagyon 2013.december 31-i záró bruttó értéke 563 131 e Ft, melyből a balatonlellel üdülőtábor bruttó értéke 290 643 e Ft a Kalória KFT. kezelésében lévő vagyonérték bruttó 271 946 e Ft. Az eszközök pótlását a tulajdonos és a KFT biztosítja.

Az eszközök részbeni pótlása, és a feladatok maradéktalan ellátása, gazdaságosabb végrehajtása érdekében a társaság 8 189 e Ft összegben végzett beszerzést, felújítást, amely tartalmazza az 50 e Ft beszerzési érték alatti eszközöket is.

A 2013 évi üzleti tervben 5 590 e Ft –ot terveztünk a kis értékű tárgyi eszközök vásárlására, a költségként elszámolt tényleges költség 5 414 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.

2013 év folyamán a nagy értékű 50e Ft feletti tárgyi eszköz beruházásra és felújításra 1 707 e Ft-ot fordítottunk.

Nagy értékű 50 e Ft feletti eszköz vásárlások és felújítások például:

Hőlégbefúvó	52 e Ft,
Fagyasztók, hűtők	194 e Ft
Grill elektromos sütő	59 e Ft,
Számítógép	70 e Ft,
Légtechnikai berendezés	886 e Ft

Készletek

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

A 2013. január 1-i induló élelmiszer anyagkészlethez viszonyítva 2998 e Ft-os csökkenést jelent a záró élelmiszer anyagkészlet leltári értéke.

Követelések

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

A követelések áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 15 633 e Ft.

A követelésekből a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 433 e Ft (előző év: 357 e Ft) a be nem fizetett térítési díjakból származik. Az előző időszakhoz képest a fizetési készség nem változott.

A be nem fizetett térítési díjakkal kapcsolatban az érintettek felé **havonta** felszólító levelet küldünk, s erről a városi étkeztetési szabályzatnak megfelelően értesítjük az intézményeket. Egyes esetekben eltérés mutatkozik az intézmények által a konyhán megrendelt adagszám és a változásjelentésen térítésre lejelentett adagszámok között a Kalória KFT. terhére, azonban társasági szinten a ténylegesen lefőzött és a fizetett adagok egyensúlyban vannak. A városi étkeztetési rendelet 2010.évi módosítása jelentős javulást eredményezett. A tiltás ellenére történő továbbétkeztetés az intézmények részéről a minimálisra csökkent.

Pénzeszközök

A társaságunk pénzeszközeit 2013. évben a szükségesnek megfelelő ütemezésben használta fel, fizetési gondok nem merültek fel. Minden kifizetés időben megtörtént, késedelmes fizetésből kamatterhelést nem kaptunk.

Cégünk pénzügyi helyzetében a saját bevételeken túl jelentős helyet foglalt el az önkormányzati támogatás.

A 2013. évi Üzleti tervben meghatározott feladatok ellátásához fűződő célok teljesítésének alakulása

A társaság elsődleges célkitűzése az alapfeladat maradéktalan, magas színvonalú ellátása volt 2013-ben is.

A közhasznú tevékenység bevétele a tervezetthez képest 21 391 e Ft-tal csökkent.

A vállalkozási tevékenység bevétele 16 487 e Ft-tal csökkent a tervezetthez képest. Az összes költség és ráfordítások 19 398 e Ft-tal csökkentek. A ráfordítások csökkenését jelentős részben az Önkormányzattól vagyonkezelésbe kapott konyhák és tálalóik közüzemi óráinak a Kalória Kft.- re történő átírásainak elhúzódása okozta, ezért ezek a költségek csak későbbi időszaktól kerültek a Társasághoz.

A vállalkozási tevékenység a nyersanyagarányos felosztás eredményeképpen 48 MFt-tal csökkentette az alaptevékenység közvetett költségeit.

Költségnevek	Alaptevé.Tény ktg.	Támogatás felhasználás	Vállalkozás terhére
51: Anyagköltség	43 632 877	43 632 877	
52. Igénybevett anyagjellegű szolg.	38 940 917	12 960 585	25 980 332
53 Egyéb szolgáltatások költségei	7 621 519		7 621 519
Anyagjell.ráfordítások összesen	90 195 313	56 593 462	33 601 851
54 Bérköltség	155 338 396	155 338 396	
55 Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 357 116	23 357 116	
56 Bérjárulékok	39 430 026	39 430 026	
Személyi jellegű ráfordítások	218 125 538	218 125 538	
57 Értékcsökkenési leírás	11 465 434		11 465 434
86 Egyéb ráfordítások	2 465 101		2 465 101
87 Pénzügyi ráfordítások			
88 Rendkívüli ráfordítások			
Összes (nyersanyag) kívüli kiadás	322 251 386	274 719 000	47 532 386

A fentiek ismeretében a beszámolóban szereplő mérleg szerinti 12409 e Ft-os eredmény a szolgáltatás színvonalát és biztonságát figyelembe véve jelentős eredménynek mondható. Meggyőződésem, hogy a gyermekétkeztetés során végzett közhasznú tevékenység elemzésekor elsősorban a szolgáltatás minőségére, annak biztonságára és nem jövedelmezőségére vagy nyereségességére kell tenni a főbb hangsúlyt.

ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS ELSZÁMOLÁSA

A társaság 2013. évi üzleti tervében 274 719 e Ft önkormányzati támogatás szerepel.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott **gyermek étkeztetéshez 274 719 e Ft-ot kapott és használt fel.**

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY

A társaság 2013. évi mérleg szerinti eredménye 12 409 e Ft. Ezt az összeget az eredménytartalékba helyezi.

Gödöllő, 2014. április 24.

Független Könyvvizsgálói Jelentés
a KALÓRIA Gödöllői Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Közhasznú Korlátolt
Felelősségű Társaság tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Kalória Gödöllői Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Közhasznú Kft. mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 167 653 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 12 409 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politika megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Kalória Gödöllői Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Közhasznú Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

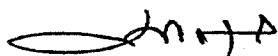
Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Kalória Gödöllői Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Közhasznú Kft. mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

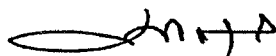
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a Kalória Gödöllői Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Közhasznú Kft. 2013. évi üzleti jelentése a Kalória Gödöllői Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Közhasznú Kft. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. április 24.



Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: **dr. Benedek József**
Könyvvizsgáló cég neve: **Béta-Audit Kft.**
Könyvvizsgáló cég székhelye: **1035 Budapest, Miklós tér 2.**
Nyilvántartásba-vételi szám: **000051**



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: **dr. Benedek József**
Kamarai tagsági szám: **004709**

B Béta-Audit Könyvvizsgáló
Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.
1035 Bp., Miklós tér 2.
Adószám: 11306403-2-41
Bszl. 10404065
MŰKÖDÉSI SZÁM: 00000000

K I V O N A T

A KALÓRIA Gödöllői KFT. Felügyelő Bizottsága 2014.04.29.-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

A KALÓRIA Gödöllői KFT. Felügyelő Bizottsága 2014. április 29.-én megtárgyalta a KFT 2013. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolóját, közhasznú jelentését és az alábbi határozatokat hozta, melynek elfogadását javasolja a Képviselő-testület felé:

2/2014.(04.29.)sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői KFT 2013. évi számviteli törvény szerinti éves mérleg beszámolóját
167 653 eFt mérleg főösszeggel és
12 409 eFt mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.

3/2014.(04.29.)sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői KFT 2013. évi közhasznú jelentését elfogadja és a teljesítéseket az alábbiak szerint hagyja jóvá:

közhasznú tevékenység bevételeit	567 611 eFt-ban
közhasznú tevékenység költségeit	563 772 eFt-ban
közhasznú eredményét	3 839 eFt-ban határozza meg, valamint

a 2013. évi időszakának vállalkozási tevékenység utáni eredményét 8 570 eFt nyereséggel jóváhagyja.

4/2014.(04.29.)sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői KFT a közhasznúsági szerződés alapján az alaptevékenységre juttatott 274 719 eFt önkormányzati támogatást a célnak megfelelően használta fel.

5/2014.(04.29.)sz. FB határozat

A KALÓRIA Gödöllői KFT 2013. évi időszakában rendeltetésszerűen használta az alapító által rendelkezésre bocsátott vagyont. Működése a Képviselő-testület által elfogadott 2013. évi üzleti tervvel összhangban volt.

6/2014. (04.29.) sz. FB határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testület felé a KALÓRIA Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT Ügyvezető Igazgatójának – Hatolkai Szaniszló – 1,5 havi munkabérének megfelelő jutalom odaítélését.

Gödöllő, 2014. április 29.



Tóth György
FB elnök

A kivonat hitelül:



Hatolkai Szaniszló
Ügyvezető Igazgató

