



E L Ő T E R J E S Z T É S

Gödöllő Város Képviselő-testülete részére

Tárgy: Javaslat a Kalória Kft. 2019. évi -számviteli törvény szerinti- beszámolójának és közhasznúsági mellékletének elfogadására

Előterjesztő: Hatolkai Máté ügyvezető igazgató

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a 187/1999. (XII.16.) számú önkormányzati határozattal hozta létre a Kalória Gödöllői Gyermek- és Közétkeztetési Közhasznú 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 zavartalanását.

A Kft. a 2019. évi beszámoló elfogadásával zárja le a 2019. évi gazdasági évet. A társaság a számviteli törvénynek megfelelően készítette el a 2019. évi számviteli beszámolóját, amely mérlegből és eredmény-kimutatásból, kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

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

A KFT. 2019.évi adózott eredménye 9 470 e Ft, mérleg főösszege 496 926 e Ft.

A KFT. közhasznú tevékenységének bevétele:	664 318 e Ft
közhasznú ráfordítása:	666 657 e Ft
közhasznú eredménye:	-2 339 e Ft

A KFT. vállalkozási tevékenységének bevétele:	378 098 e Ft
ráfordítása:	366 289 e Ft.
a vállalkozás adózott nyeresége:	11 809 e Ft.

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

A Társaság 2019.évi gazdálkodásának általános értékelése

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2019. éves beszámolójában bemutatjuk azokat a gazdasági és pénzügyi eseményeket, melyek meghatározták a Társaság tárgyévi gazdálkodását, különös tekintettel az Önkormányzat és a Társaság között gyermekétkeztetésre megkötött közszolgáltatási tevékenység ellátásáról szóló szerződésben foglaltakra. A gyermekétkeztetés rezszi költségeit az Önkormányzat - mint Megrendelő – a megrendelt étkezési adagszámmal arányos számla ellenében téríti meg a Társaságnak, mint Szolgáltatónak.

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

A társaság 2019. évi üzleti tervében 363 373 e Ft rezszi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermekétkeztetéshez 383 025 e Ft-ot kapott és használt fel.

Az adózott 9 470 e Ft-os eredmény (tervezethez képest 9 083 e Ft-tal több) az elmúlt 10 év második legmagasabb eredménye. A gyermekétkeztetés során végzett közhasznú tevékenység elemzésekor elsősorban a szolgáltatás minőségére, annak biztonságára és nem jövedelmezőségére vagy nyereségességére helyezzük a főbb hangsúlyt.

Követelések

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

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból származó mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 112 815 e Ft.

A követelésekből a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 762 e Ft a be nem fizetett térítési díjakból származik. Ez a hátralék a 2018. szeptembert megelőző időszakot érinti, mivel a 2018. szeptembertől bevezetett előre fizetés és az informatikai rendszer szigorítása miatt a rendszerben új hátralék azóta nem képződik. A hátralékok beszedése érdekében többszöri írásbeli felszólítás után a végrehajtási eljárások folyamatban vannak.

Kötelezettségek

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból származó mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 72 019 e Ft. Minden kifizetés időben megtörtént, késedelmes fizetésből kamatterhelést nem kaptunk.

Tárgyi eszköz állományváltozása

A zavartalan működés megkívánta, hogy néhány területen eszközbeszerzés történjen. Az eszközök részbeni pótlása, és a feladatok maradéktalan ellátása, gazdaságosabb végrehajtása érdekében a társaság 49 547 e Ft összegben végzett beszerzést, felújítást, amely tartalmazza az 100 e Ft beszerzési érték alatti eszközöket is (tányérok, poharak, evőeszközök, tálcák, szállító edények, tároló edények). A beszerzések fedezetéből 10 000 e Ft összeget Gödöllő Város Önkormányzata biztosított.

Nagyértékű tárgyi eszközök vásárlások, felújítások:

2db 300 L-es Gázüzemű főzőüst vásárlás	2 469
Raktárudvar tereprendezés	586
2 db 500 L-es Bojler vásárlás	688
Lézernyomtató vásárlás	118
Renault Master Furgon gépjármű vásárlás	5 648
Telekommunikációs eszköz vásárlás	154
Ipari botmixer vásárlás	143
Szellőző berendezés kiépítése	12 818
400 L-es Gázüzemű felújított főzőüst vásárlás	650
2 db Gáz főzőszámló vásárlás	304
2 db Tálca lezáró vásárlása	425
Előtető készítése	180
Damjanich J. Ált. Iskola tálaló fal átalakítás	1 990
Széchenyi I. Ált. Iskola Kerepes tálaló konyha felújítás	4 705
2 db Elektromos vízfürdős melegentartó kocsi vásárlás	385
2 db Ipari mosogatógép felújítás	851
Ipari mosogatógép vásárlás	868
Evőeszköz polírozó gép vásárlás	497
2 db Kombisütő vásárlás	5 600
Összesen:	39 079

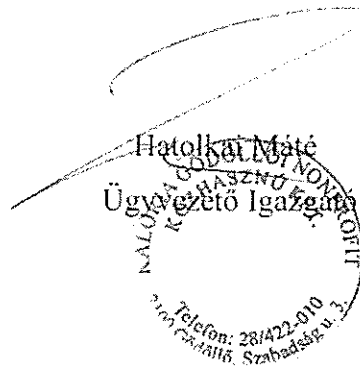
A társaság 2019. évi adózott eredménye 9 470 e Ft. Ez az összeget növeli eredménytartalékunkat, mely 2020-ban 65 581 e Ft-ra módosul.

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

A beszámolóról az alapító a könyvvizsgálói hitelesítés és a Felügyelő Bizottság jelentésének birtokában határozhat. Béta Audit Kft könyvvizsgálója Talyán Andrea a Kalória Kft. 2019. 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. 2019. évi beszámolójának elfogadására, megállapítva azt, hogy az alapító által rendelkezésére bocsátott vagyont a társaság rendeltetésszerűen használta.

Gödöllő, 2020. május 7.



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

2019. üzleti évről

Keltezés: Gödöllő, 2020. május 7.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	893 900		998 729
2	02	Export értékesítés árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele	893 900		998 729
4	03	Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
7	III.	Egyéb bevételek	66 469		43 597
8		- Ebből visszaírt értékvesztés			
9	05	Anyagköltség	69 199		69 853
10	06	Igénybeveti szolgáltatások értéke	76 286		87 938
11	07	Egyéb szolgáltatások értéke	7 295		7 296
12	08	Eladott áruk beszerzési értéke	362 405		423 879
13	09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	167		197
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	515 352		589 163
15	10	Béreköltség	297 407		333 034
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 263		9 972
17	12	Bérfelrakások	57 852		49 408
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások	377 522		392 414
19	VI.	Értékesítési leírás	32 164		35 538
20	VII.	Egyéb ráfordítások	31 631		14 233
21		-Ebből értékvesztés			
22	A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 700	0	10 978

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Tárgy év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
22	13	Kapott osztalék és részesedés			
24		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott járó kamatok és kamatjellegű bevételek	6		90
30		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		- ebből értékelési különbözet			
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6		90
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35		- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37		- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39		- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	864		1 097
42		- ebből értékelési különbözet			
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	864		1 097
44	B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-858		-1 007
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 842		9 971
46	X.	Adófizetési kötelezettség	211		501
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 631		9 470

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.december 31.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)				
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai
1	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	284 264	298 583
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	760	237
3		ALAPÍTÁS-ÁTSZERVEZÉS AKT. ÉRTÉKE		
4		KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS AKTIVÁLT ÉRTÉKE		
5		VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	462	58
6		SZELLEMI TERMÉKEK	298	179
7		ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK		
8		IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGÉK		
9		IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉK HELYESBITÉSE		
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	283 504	298 346
11		INGATLANOK ÉS A KAPCS. VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	225 677	225 006
12		MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRM.	29 804	34 395
13		EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRM.	25 223	34 938
14		TENYÉSZÁLLATOK		
15		BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	2 800	4 007
16		BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGÉK		
17		TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBITÉSE		
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
19		TARTÓS RÉSZESÉDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN		
20		TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN KAPCSOLT VÁLL.-BAN		
21		TARTÓS JELENTŐS TULAJDONI RÉSZESÉDÉS		
22		TARTÓSAN ADOTT KÖLCS. JEL. TUL. RÉSZ.VISZ.ÁLL.VÁLL.-BAN		
23		EGYÉB TARTÓS RÉSZESÉDÉS		
24		TARTÓSAN ADOTT KÖLCS. EGY. RÉSZ.VISZ. ÁLLÓ VÁLL.-BAN		
25		EGYÉB TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN		
26		TARTÓS HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍR		
27		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESB.		
28		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKELESI KÜL.		

Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
29	B.	FORGÓESZKÖZÖK	173 770		195 126
30	I.	KÉSZLETEK	13 896		16 061
31		ANYAGOK	13 438		15 467
32		BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZT.			
33		NÖVENDÉK-, HIZÓ- ÉS EGYÉB ÁLLATOK			
34		KÉSZTERMÉKEK			
32		ÁRUK	458		594
36		KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEGEK			
37	II.	KÖVETELÉSEK	107 336		147 035
38		KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL(VEVŐK)	81 038		112 815
39		KÖVETELÉSEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN			
40		KÖVETELÉSEK JELENTŐS TUL. RÉSZ. VISZ. LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN			
41		KÖVETELÉSEK EGYÉB RÉSZ. VISZ. LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN			
42		VÁLTÓKÖVETELÉSEK			
43		EGYÉB KÖVETELÉSEK	26 298		34 220
44		KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
45		SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK + ÉRTÉK.KÜL.			
46	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
47		RÉSZESEDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN			
48		JELENTŐS TULAJDONI RÉSZESEDÉS			
49		EGYÉB RÉSZESEDÉS			
50		SAJÁT RÉSZVÉNYEK, SAJÁT ÜZLETRÉSZEK			
51		FORGATÁSI CÉLÚ HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉP.			
52		ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
53	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	52 538		32 030
54		PÉNZTÁR, CSEKKEK	901		813
55		BANKBETÉTEK	51 637		31 217
56	C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	8 063		3 217
57		BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	7 345		2 548
58		KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	718		669
59		HALASZTOTT RÁFORDÍTÁSOK			
60		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	466 097		496 926

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.december 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)				
Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
61	D. SAJÁT TŐKE	59 111	0	68 581
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63	EBBŐL: VISSZAVÁSÁROLT TULAJ.RÉSZESEDÉS NÉVÉRT.			
64	II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZ. TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	53 480		56 111
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	ÉRÉTKHELYESBÍTÉS ÉRTÉKELÉSI TARTALÉKA			
70	VALÓS ÉRTÉKELÉS ÉRTÉKELÉSI TARTALÉKA			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 631		9 470
72	E. CÉLTARTALÉK	10 098		15 146
73	CÉLTARTALÉK VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGRE			
74	CÉLTARTALÉK A JÖVŐBENI KÖLTSÉGEKRE			
75	EGYÉB CÉLTARTALÉK	10 098		15 146
76	F. KÖTELEZETTSÉG	367 001		380 967
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	HÁTRASOROLT KÖT.KAPCSOLT VÁLL.SZEMBEN			
79	HÁTRASOROLT KÖT. JEL.TUL.RÉSZ. VISZ.LÉVŐ VÁLL.SZEMBEN			
80	HÁTRASOROLT KÖT.EGYÉB RÉSZ.VISZ.LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN			
81	HÁTRASOROLT KÖT. EGYÉB GAZDÁLKODÓVAL SZEMBEN			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	217 837		222 037
83	HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK			
84	ÁTVÁLTOZTATHATÓ ÉS ÁTVÁLTOZÓ KÖTVÉNYEK			
85	TARTOZÁSOK KÖTVÉNYKIBOCSÁTÁSBÓL			
86	BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI HITELEK			
87	EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ HITELEK			
88	TARTÓS KÖTELEZETTSÉGEK KAPCSOLT VÁLL. SZEMBEN			
89	TARTÓS KÖT. JEL.TUL. RÉSZ.VISZ. LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN	217 837		217 837
90	TARTÓS KÖT.EGYÉB RÉSZ.VISZ.LÉVŐ VÁLL.SZEMBEN			
91	EGYÉB HOSSZÚ LEJ. KÖTELEZETTSÉGEK			4 200
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	149 164		158 930
93	RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK			
94	- EBBŐL: AZ ÁTVÁLTOZTATHATÓ ÉS ÁTVÁLTOZÓ KÖTVÉNYEK			
95	RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK			
96	VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEGEK			
97	KÖTELEZETTSÉG ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)	77 236		72 019
98	VÁLTÓTARTOZÁSOK			
99	RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. KAPCSOLT VÁLL.SZEMBEN			
100	RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. JEL.TUL.VISZ. LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN			
101	RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. EGYÉB RÉSZ.VISZ. LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN.			
102	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	71 928		86 911
103	KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
104	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK - ÉRTÉK.KÜL.			
105	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	29 887		32 232
106	BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA			
107	KÖLTSÉGEK,RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	347		546
108	HALASZTOTT BEVÉTELEK	29 540		31 686
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	466 097		496 926

a vállalkozás vezetője
GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
Telefon: 28/422-010
2100 Gödöllő, Csabaváros u. 3.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2020. május 7.



Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	4
A KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	4
A TÁRSASÁG BESZÁMOLÁSI IDŐSZAKÁBAN ELLÁTOTT FELADATAI	4
A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐBB VONÁSAI.....	6
<i>A gazdálkodás célkitűzése.....</i>	7
<i>Könyvvizetés módja.....</i>	7
<i>A beszámoló készítés rendje, eredménykimutatás formája, költségelszámolás módszere.....</i>	7
<i>A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása.....</i>	8
<i>A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárások</i>	8
Az eszközök és források értékelésének általános szabályai.....	8
Bekerülési érték.....	8
Az eszközök értékelése.....	11
Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése.....	11
Az értékcsökkenés leírás elszámolására vonatkozó szabályok.....	11
Készletek értékelése.....	13
Értékvesztés elszámolására vonatkozó szabályok.....	13
A követelések értékelése.....	14
A pénzeszközök értékelése.....	15
Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje.....	15
A források értékelése.....	16
Jegyzett tőke.....	16
Tőketartalék.....	16
Eredménytartalék.....	16
Lekötött tartalék.....	16
Értékelési tartalék.....	17
Mérleg szerinti eredmény.....	17
A céltartalékképzés rendje és a követelésminősítés elvei.....	17
A kötelezettségek értékelése.....	17
Számvetési elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák.....	17
<i>Éves beszámoló közzététele.....</i>	18
A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETE.....	20
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
Tárgyi eszközök összesen.....	24
<i>Értékcsökkenés elszámolásának módszerei.....</i>	25
Befektetett pénzügyi eszközök.....	25
B. FORGÓESZKÖZÖK.....	26
Készletek.....	26
Követelések.....	28
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők).....	28
Egyéb követelések.....	28
Értékpapírok.....	28
Pénzeszközök.....	29
Pénztár, csekkek.....	29
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. Lekötött tartalék.....	31
VI. Értékelési tartalék.....	31
VII. Mérleg szerinti eredmény.....	31

<i>E. CÉLTARTALÉKOK</i>	31
<i>F. KÖTELEZETTSÉGEK</i>	32
Hátrasorolt kötelezettségek	32
Hosszú lejáratú kötelezettségek	32
Rövid lejáratú kötelezettségek	32
<i>G. PÁSSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</i>	33
EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	34
Értékesítés árbevétele	34
Egyéb bevételek	34
Pénzügyi műveletek bevételei	34
Egyéb ráfordítások	35
Pénzügyi műveletek ráfordításai	35
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	35
A TÁRSASÁGI ADÓ ALAP KORREKCIÓK	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 működjen tovább.

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

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

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

A cégbírósági bejegyzés száma:13-14-000085

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

Az új cégjegyzékszám : 13-09-125782

A cég társadalombiztosítási törzsszáma: 2060947499

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

A cég adószáma: 20609474-2-13

A Társaság beszámolási időszakában ellátott feladatai

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

Részletesen:

Közhasznú tevékenységek (TEÁOR szerint: 5629 '08 Egyéb vendéglátás):

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

Közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében végezhető nem közhasznú tevékenységek

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

TEÁOR szerint:

5629 Egyéb vendéglátás

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

4711`08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4799`08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

5610`08 Éttermi, mozgó vendéglátás

5621`08 Rendezvényi étkeztetés

5630`08 Italszolgáltatás

6820`08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

8230`08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

1089` Máshová nem sorolt egyéb élelmiszer gyártása

1085` Készétel gyártása

Egyéb tevékenységek

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

5520` Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás

5590` Egyéb szálláshely-szolgáltatás

5530` Kempingszolgáltatás

A Társaság ezt a tevékenységet 2019.február 28-tól nem végzi.

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

A Kalória KFT. telephelyei:

- Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde Főzőkonyha - 2100 Gödöllő. Palota-kert 18.
- Gödöllői Mesevilág Bölcsőde Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Kossuth Lajos u. 5-7.
- Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde –Mézeskalács Ház Tálalókonyha
2100 Gödöllő Premontrei utca 8.
- Gödöllői Kastélykert Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő Martinovics Ignác u.6.
- Gödöllői Mesék Háza Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő Szent János u.10.
- Gödöllői Mosolygó Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Kazinczy körút 32.
- Gödöllői Palotakert Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Palota-kert 17.
- Gödöllői Fenyőliget Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Táncsics M. u. 1.
- Gödöllői Kikelet Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Egyetem tér 14.
- Gödöllői Zöld Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u.34-36.
- Erkel Ferenc Általános Iskola Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18.
- Madách Imre Szakmunkásképző és Szakközépiskola Főzőkonyha
2100 Gödöllő, Ganz Á. u. 3.(2019-ban megszűnt)
- Szent István Egyetem Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Péter K. u.1.
- Petőfi Sándor Ált.Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Munkácsy Mihály út 1.
- Hajós Alfréd Ált.Iskola –Légszesz út- Tálalókonyha 2100 Gödöllő, Isaszegi út 1.
- Hajós Alfréd Ált Iskola –Török út- Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Török Ignác u.7.
- Damjanich János Ált.Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 30-32.
- Logopédia Tálalókonyha - 2100 Gödöllő,Mátyás K. u. 10.
- Török Ignác Gimnázium – 2100 Gödöllő,Petőfi Sándor u.12.
- MGI Főzőkonyha – 2100 Gödöllő Tessedik S.u.4.
- Gyermeküdülő - 8638 Balatonlelle, Úszó u. 5. (2019-ban megszűnt)
- SONY főzőkonyha 2100 Gödöllő,Dózsa György út 73.

A Társaság Számviteli Politikájának főbb vonásai

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

A gazdálkodás célkitűzése

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

Könyvvizetés módja

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

A beszámoló készítés rendje, eredmény kimutatás formája, költségelszámolás módszere

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

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

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

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

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

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

A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása

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

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

A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárások

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

Az eszközök és források értékelésének általános szabályai

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

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

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

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

Bekerülési érték

A bekerülési (beszerzési, előállítási) érték tartalma

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

A bekerülési érték (beszerzési, előállítási) részét képezi:

- Vásárolt, idegen kivitelezésben létesített eszközöknél a számla szerinti engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételár.
- A nyújtott szolgáltatások esetében a Szt. 51.§ (1) szabályai, a számviteli politika, illetve a számlarend előírása alapján megállapított közvetlen önköltség.

- Az eszköz beszerzésével, üzembe helyezésével, raktárba történő beszállításával kapcsolatos vagy saját vállalkozásban végzett
 - szállítási, rakodási költség
 - a közvetítő költség,
 - a bizományi díjak,
 - a beszerzéshez kapcsolódó adók,
 - az alapozási költségek,
 - a szerelési költségek,
 - az üzembe helyezési költségek;
- Az eszközök beszerzéséhez szorosan kapcsolódó
 - illetékeket,
 - az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adót (csak tételes),
 - a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási eljárási díjakat;
- Az eszközök beszerzéséhez, előállításához közvetlenül kapcsolódóan igénybe vett hitel, kölcsön
 - felvétele előtt –feltételként előírt- fizetett bankgarancia díjat,
 - a hitel igénybevétele miatt fizetett kezelési költséget, folyósítási jutalékot, a hitel igénybevételéig felszámított rendelkezésre tartási jutalékot,
 - a hitelszerződés közjegyzői hitelesítésének díját,
 - az üzembe helyezésig, raktárba történő szállításig terjedő időszakra felmerült kamatot;
- Beruházásoknál a beruházáshoz közvetlenül kapcsolódó
 - az üzembe helyezésig terjedő időszakra felmerült biztosítási díjat,
 - tervezés, beruházás előkészítés, beruházás lebonyolítás, betanítás számlázott díjait, közvetlen költségeit,

Eszközök értékét növelő bekerülési értéként kell figyelembe venni

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

Nem képezi a bekerülési érték részét

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

Nem csökkenti a bekerülési értéket

- a beruházáshoz kapott támogatás összege.

Csökkenti a bekerülési értéket

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

Bekerülési értéknek minősülnek:

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

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

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

Forgóeszközök csoportjába a **készleteket, követeléseket, és a pénzeszközöket** soroltuk be.

A kötelezettségeket **hosszú és rövid lejáratúra** bontottuk meg.

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

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

Az eszközök értékelése

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése

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

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

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

Az értékcsökkenés leírás elszámolására vonatkozó szabályok

A 2001. előtti tárgyi eszközeink és immateriális javaink értékcsökkenését –maradványértékük 0-a 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 (átállítás több műszakra) a leírás időtartamát, illetve az évente leírandó összeget újra kell tervezni.

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

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

A maradványértékig leírt eszközök után tilos a további leírás.

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

Az értékcsökkenést negyedévente számoljuk el.

Nem lehet értékcsökkenést elszámolni az alábbi eszközök után:

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

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

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

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

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

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

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

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

A visszairás összege nem lehet több, mint a korábban terven felüli értékesőkként 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 kisértékű–* készletek esetében az értékvesztés összege a vállalkozó által kialakított készletesoportok könyvszerinti értékének arányában is meghatározható.

A társaságunk a Számviteli Politikában rögzíti, hogy mit tekint „fajlagosan kisértékű” 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 értéksökkenések 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 különböztek az éves beszámoló elkészítése előtt tisztázásra kerültek.

Elismert a követelés, amelynek teljesítésével kapcsolatban a partner:

- sem mennyiségi, sem minőségi kifogással nem élt,
- a tartozás összegét nem kifogásolta,

- a teljesítés elfogadásáról szóló nyilatkozatot elküldte, az átvételt igazoló okmányokat aláírta.
- a számlázott összeget átutalta.

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

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

A pénzeszközök értékelése

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

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

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

Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje

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

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

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

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

A források értékelése

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

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

Jegyzett tőke

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

Tőketartalék

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

Eredménytartalék

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

Lekötött tartalék

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

Értékelési tartalék

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

Adózott eredmény

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

A céltartalék képzés rendje és a követelésminősítés elvei

Társaságunk 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.

Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák

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

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

Megbízható és valós képet *lényegesen befolyásoló hibának* tekintjük, ha az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt jelentős összegű hibák és hibahatások adott üzleti évre vonatkozó

értéke a hiba feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott *saját tőke értékét* több, mint *20 százalékkal* növeli vagy csökkenti.

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

Az *értékvesztés elszámolása szempontjából* jelentősnek és tartósnak tekintjük

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

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

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

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 szerinti értéknek 5 %-át.

Éves beszámoló közzététele

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

A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete

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

adatok E Ft-ban					
Eszközök	Előző év	Tárgy év	Források	Előző év	Tárgy év
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	284 264	298 583	SAJÁT TŐKE	59 111	68 581
Immateriális javak	760	237	Jegyzett tőke	3 000	3 000
Vagyoni értékű jogok	462	58	Tőketartalék		
Üzleti (cég) érték			Eredménytartalék	53 480	56 111
Szellemi termékek	298	179	Adózott eredmény	2 631	9 470
Tárgyi eszközök	283 504	298 346	CÉLTARTALÉKOK	10 098	15 146
Ingatlanok	225 677	225 006	KÖTELEZETTSÉGEK	367 001	380 967
Műszaki ber. Gép.	29 804	34 395	Hosszú lejár. Köt.	217 837	222 037
Egyéb ber. Felsz.	25 223	34 938	Rövid lej. Köt.	149 164	158 930
Beruházások	2800	4 007			
Befektetett pénzügyi eszközök					
FORGÓESZKÖZÖK	173 770	195 126			
Készletek	13 896	16 061			
Követelések	107 336	147 035			
Értékpapírok					
Pénzeszközök	52 538	32 030			
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	8 063	3 217	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	29 887	32 232
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	466 097	496 926	FORRÁSOK ÖSSZESEN	466 097	496 926

Vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése mutatókkal:

Mutató	Meghatározás	Előző év	Tárgyév
Tőkeerősség mutatója=	<u>Saját tőke</u> Mérleg főösszeg	0,13	0,14
Kötelezettségek részaránya =	<u>Kötelezettségek</u> Mérleg főösszeg	0,79	0,77
Befektetett eszközök fedezete =	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0,21	0,23
Saját tőke növekedése	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	0,88	3,16
Likviditási mutató I. =	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,16	1,23
Likviditási mutató II. (gyors ráta) =	<u>Forgóeszközök - Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,07	1,13
Árbevétel-arányos jövedelmezőségi mutatók:			
Árbevétel-arányos üzemi eredmény=	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,004	0,011
Árbevétel - arányos adózás előtti eredmény=	<u>Adózás előtti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,003	0,010
Élőmunka-arányos jövedelmezőségi mutatók:			
1 főre jutó adózott eredmény =	<u>Adózott eredmény</u> Létszám	21,57	77,62
Bérráányos jövedelmezőség =	<u>Üzemi eredmény</u> Béreköltség	0,012	0,033
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelem =	<u>Üzemi eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítás	0,010	0,028

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

CASH FLOW kimutatás

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

Ssz.	Megnevezés	Adatok E Ft-ban	
		Előző	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	37 559	26 028
1.	Adózás előtti eredmény ±	2 842	9 971
2.	Elszámolt amortizáció	32 164	35 812
3.	Elszámolt értékvesztés visszairás ±	15 977	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	5 049	5 049
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	726	
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	1 044	-5 217
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása ±	24 356	14 983
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-18 969	1 947
9.	Vevőkövetelések változása ±	-19 160	-31 777
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-344	-10 087
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-5 915	4 846
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	211	501
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből, származó pénzeszköz-változás Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)	-32 348	-46 536
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	34 798	49 323
15.	Befektetett eszközök eladása +	2 450	2 787
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás Finanszírozási cash-flow, 17-27. sorok)		
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszony, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (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)	5 211	-20 508

II. Specifikus rész

Mérleghez kapcsolódó információk

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Immateriális javak állományának alakulása

Bruttó érték alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték növekedése	Bruttó érték csökkenése	Záró bruttó érték
Vagyoni értékű jogok	5 550	198	486	5 262
Szellemi termékek	1 128			1 128
Immateriális javak összesen	6 678	198	486	6 390

Immateriális javak értékcsökkenésének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenése	Záró értékcsökkenés
Vagyoni értékű jogok	5 088	602	486	5 204
Szellemi termékek	830	119		949
Immateriális javak összesen	5 918	721	486	6 153

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	462		404	58
Szellemi termékek	298	-119		179
Immateriális javak összesen	760	-119	404	237

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

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

A tárgyi eszközök állományának alakulása

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés:	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték növekedése	Bruttó érték csökkenése	Záró bruttó érték
Ingatlanok	305 623	7 281	927	311 977
Műszali gépek berendezések	191 554	21 256	2 175	210 635
Egyéb gépek berendezések	81 380	28 955	8 813	101 522
Beruházások, felújítások	2 800	11 942	10 735	4 007
Beruházásra adott előleg	0			0
Tárgyi eszközök összesen:	581 357	69 434	22 650	628 141

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés:	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenése	Záró értékcsökkenés
Ingatlanok	79 946	7 505	480	86 971
Műszaki gépek berendezések	161 750	15 976	1 486	176 240
Egyéb gépek berendezések	56 157	11 335	908	66 584
Beruházások, felújítások	0			0
Tárgyi eszközök összesen:	297 853	34 816	2 874	329 795

Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés:	Nyitó nettó érték	Nettó érték növekedése	Nettó érték csökkenése	Záró nettó érték
Ingatlanok	225 677		671	225 006
Műszaki gépek berendezések	29 804	4 591		34 395
Egyéb gépek berendezések	25 223		-9 715	34 938
Beruházások, felújítások	2 800		-1 207	4 007
Beruházásra adott előleg	0		0	0
Tárgyi eszközök összesen:	283 504	4 591	-10 251	298 346

A beruházások soron feltüntetett 4 007 e Ft záró érték az állományban lévő, azonban aktiválásra nem került, kis értékű (100 e Ft alatti) tárgyi –szakmai- eszközök tételeiből adódik. A Társaság ezen tárgyi eszközöket a Központi Raktár helyiségében tárolja, míg használatba nem kerülnek az egyes főzőkonyhákban. Raktárból történő kivételezéskor kerül elszámolásra a számviteli törvény által biztosított egyösszegű 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	523	7 505	6 912	9 874	24 814
-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	198	0	9 064	1 462	10 724
Összes terv szerinti értécsökkenés	0	721	7 505	15 976	11 336	35 538
A terv szerinti értécsökkenési leírás megváltozásának hatása	0	0	0	0	0	
Új leírással számított értécsökkenés	0	0	0	0	0	
Régi leírással számított értécsökkenés	0	0	0	0	0	
Eredményre gyakorolt hatás	0	0	0	0	0	
- eredményt növelő						
- eredményt csökkentő						
Összesen	0	721	7 505	15 976	11 336	35 538

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	13 896
2. Kiselejteзések és leértékelések	0
1. Leltári eltérések	0
- Hiányok	
- Többletek	0
3. Készletnövekedés	2 165
4. Értékelés megváltoztatásából származó különbözetek, eredményt	0
- Növelő	
- Csökkentő	
5. Záró készlet leltár szerinti értéke	16 061
6. Értékvesztés a piaci értékhez viszonyítással	0
7. Záró készlet mérleg szerinti értéke	16 061
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 2019. január 1-i induló (nyitó) készlethez viszonyítva 2 165 e Ft növekedést mutat a záró készlet leltári értéke.

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

A raktárra vett szakmai anyagok záró értéke a mérleg fordulónapon 668 e Ft. A főzőkonyhákra illetve egyéb költséghelyekre kiadott munka-és védőruha, munkacipő – központi raktárból történő kivételezéskor- felhasználásra kerültek, illetve elszámolásra az anyagjellegű ráfordítások között. Az anyagjellegű ráfordítások között számoljuk el szintén azokat az anyagokat (tisztítószer stb.), melyek beszerzéséről nem a Központi Raktár, hanem pl. valamelyik főzőkonyha gondoskodik.

A mérlegforduló napon az anyagkészletek megoszlását a következő táblázat szemlélteti.

Tároló hely megnevezése	Élelmiszer anyagkészlet eFt-ban	Élelmiszer anyagkészlet %- ban
3.sz.konyha	1 357	9,2
4.sz.konyha	4 105	27,7
6.sz.konyha	1 345	9,1
Rendezvény raktár	1 132	7,6
SZIE Étterem	6 326	42,8
Tárolt készlet	534	3,6
Összesen:	14 799	100,00

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

Árukészletek között tartjuk nyilván az anyagkészletek tárolására szolgáló göngyölegeket melynek mérleg fordulónapi értéke 594 e Ft.

Készletek mérleg fordulónapi záró értéke összesen:16 061 e Ft.

Követelések

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

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

A követelések áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 112 815 e Ft.

Egyéb követelések

A fordulónapon fennálló egyéb követelések könyv szerinti értéke 34 220 e Ft.

Az egyéb követelések részletezése a következő táblázatban található:

Követelés típus megnevezése	Fordulónapi érték eFt-ban	Megoszlás
Munkavállalónak folyósított előleg	546	1,60%
TB járandóság igénylés	544	1,59%
Óvadék	6 800	19,87%
Letéti számla	2 201	6,43%
Kaukció	12	0,04%
ÁFA	21 795	63,69 %
Szakképzési hozzájárulás	2 294	6,70%
Átvezetési számla	28	0,08%
Összesen:	34 220	100%

Értékpapírok

A Közhasznú Társaság értékpapírral a fordulónapon nem rendelkezett.

Pénzeszközök

Pénztár, csekkek

E címen a pénztárak könyv szerinti leltári értékei kerültek kimutatásra.

A társaság 2 házipénztárt működtet, konkrétan a Központi Irodán és a SZIE Étteremben.

A Központi irodában lévő pénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 651 e Ft.

A SZIE Étteremben lévő házipénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 162 e Ft.

2. Bankbetétek

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

A Közhasznú Társaság kettő elszámolási betétszámlán vezeti bankforgalmát.

CIB Bank Zrt. által kezelt bankszámlapénz záró egyenlege 19 305 e Ft.

Raiffeisen Bank Zrt által kezelt bankszámlapénz záró egyenlege 11 912 e Ft.

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

Adatok e Ft-ban.

Pénzeszköz típus megnevezése	Központi iroda	SZIE Étterem	Összesen
Házipénztár	651	162	813
CIB Bank Zrt. elszámolási betétszámla	19 305		19 305
Raiffeisen Bank Zrt. elszámolási betétszámla	11 912		11 912
<i>Bankbetétek összesen</i>	<i>31 217</i>		<i>31 217</i>
Pénzeszközök összesen:	31 868	162	32 030

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	482	
Szaklapok és egyéb előfizetés	160	
Gázüzemi szolgáltatás	19	
Villamos energia költség	8	
Egyéb bevétel(engedmény)		2 548
Összesen:	669	2 548

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 56 111 e Ft.

V. Lekötött tartalék

A Társaságnál lekötött tartalék nem volt.

VI. Értékelési tartalék

A Társaságnál értékelési tartalék nem volt.

VII. Adózott eredmény

Az adózott eredmény levezetését a következő táblázat tartalmazza.

adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Érték eFt-ban
1. Közhasznú tevékenység bevétele	664 318
2. Vállalkozási tevékenység bevétele	378 098
3. Bevétel összesen (1.+3.)	1 042 416
4. Összes költség, ráfordítás	1 032 445
5. Adózás előtti eredmény (3.-4.)	9 971
6. Adózás előtti eredményt növelő tételek	40 907
7. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	35 532
8. Adóalap összesen(5.+6.-7.)	15 346
9. Kedvezményezett bevételi arány (1./ 3.)	63,73%
10. Adómentes adóalap (8.*9.)	9 780
11. Adózás alá eső adóalap (8.-10.)	5 566
12. Társasági adó 9%	501
15. Adózott eredmény (5.-12.)	9 470

E. CÉLTARTALÉKOK

A Társaság a tárgyidőszak alatt képzett céltartalék összege 5 049 e Ft. A vagyongazdálkodási szerződés előírja az átvett eszközök bruttó érték megőrzését. A vagyongazdálkodó a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról a vagyoni eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni vagy ennek megfelelően tartalékot képezni. Az átvett eszközökön 2019-ben értéknövelő beruházás nem történt így visszapótlási kötelezettségként számoltuk el.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek állományában hosszú hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság mérlegében a hosszú lejáratú kötelezettség összesen értéke 222 037 e Ft, ebből 217 837 e Ft Gödöllő Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe kapott eszközök értékét tartalmazza, illetve egy beszállítói partnerrel kötött, 3 évre szóló szerződésben rögzített forgalmi vállalás alapján előre megfizetett engedmény értéke 4 200 e Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek

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

adatok E Ft-ban	
Kötelezettség megnevezése	Kötelezettség fordulónap szerinti értéke
Belföldi szállító tartozások	72 019
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, ebből:	86 911
- Társasági adó	501
- SZJA kötelezettség	5 672
- A költségvetési befizetési kötelezettségek	12 495
- ÁFA kötelezettség	44 464
- Munkavállalókkal szembeni tartozás	21 121
- Nyugdíjpénztárakkal szemben fennálló tartozás	13
- Egyéb előírt tartozások (levonások)	238
- Helyi iparüzési adó	2 391
- POS terminál	16
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	158 930

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 pénzkiadás	Tárgyidőszakot érintő bevétel, aminek realizálására a tárgyidőszakot követően kerül sor
Biztosítás	131	
Távhő szolgáltatás	296	
Vízüzemi szolgáltatás	43	
Villamos energia költség	6	
Átalánydíjas karbantartás	70	
Fejlesztési támogatás 2019 év		9 276
Fejlesztési támogatás 2018 év		4 052
Fejlesztési támogatás 2017 év		6 956
Fejlesztési támogatás 2016 év		6 176
Sony átalakítás támogatása		2 091
Hajós A. Ált. Iskola felújítás támogatása		1 366
MGI eszközbeszerzés támogatása		1 769
Összesen	546	31 686

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: 998 729 e Ft.

Egyéb bevételek

A tárgyévben elszámolt egyéb bevételek összege összesen 43 597 e Ft.

Itt számoltuk el TB kifizetőhelyi költségtérítést, az értékesített tárgyi eszközök bevételeit, az utólag kapott engedményeket, a biztosítótól kapott kártérítést, szakmunkástanulók gyakorlati képzésének kedvezményeit, egyéb bevételeket valamint a kapott fejlesztési és eszköz beruházási támogatásokra kapott összeg 2019 évre elszámolt értékcsökkenési leírással megegyező értéke, melyek összesen 7 854 e Ft értéket képviselnek az egyéb bevételek között.

Pénzügyi műveletek bevételei

A tárgyidőszak folyamán a kamatbevétel: 90 e Ft –ra realizálódott, mely a pénzügyi műveletek bevételei között került kimutatásra.

Egyéb ráfordítások

A tárgyévben elszámolt egyéb ráfordítások összege összesen 14 233 e Ft.

Itt számoltuk el a baleseti kártérítést és járadékot, a cégautó adót a tárgyévi gépjármű adót, turizmusfejlesztési hozzájárulást, vagyonkezelésbe kapott eszközök visszapótlási kötelezettségére képzett értéket, az élelmiszer felügyeleti díjat, selejtezéseket, terven felüli értékcsökkenést, kerekítési eltéréseket.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Itt számoltuk el az egyes megrendelések után járó ügynöki jutalékot, árfolyam különbözetet

1 097 e Ft összegben.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A társasági adó alap korrekciók

Társasági adóalapot csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolható amortizáció összege: 35 532 e Ft

Összesen 35 532 e Ft

Társasági adóalapot növelő tételek

Számviteli törv. Terv szerinti amortizáció leírásként és
kivezetettként elszámolt összeg 8§(1) b.,

35 812 e Ft

Kapott bírság

45 e Ft

Képzett céltartalék

5 049 e Ft

Önellenőrzés

1 e Ft

Összesen

40 907 e Ft

A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok

A Közhasznú Társaság mérleg fordulónapon fennálló átlagos statisztikai állományi létszáma 122 fő.

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

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérbírlékok (e Ft)	Személyi jellegű ráfordítás
Központi irányítás	11	54 482	423	9 562	64 467
Élelmezés vezető	5	20 522	166	4 082	24 770
Szállítás	8	17 750	219	3 141	21 110
Raktár	1	3 165		630	3 795
Egyéb konyhai dolgozó	97	237 115	9 164	31 993	278 272
Összesen	122	333 034	9 972	49 408	392 414

Igazgatóság, üzletvezetés, járandóság

A 2019. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 1 020 e Ft bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2019. évben 9 138 e Ft bruttó bér került kifizetésre.

Beszámoló hitelesítése

Beszámolót aláírni jogosult neve: Hatolkai Máté Barnabás Ügyvezető Igazgató

Lakcíme:2100 Gödöllő, Perczel Mór utca 3.

A beszámoló elkészítéséért felelős neve: Csöriginé Pintér Szilvia Gazdasági Igazgató

Lakcíme: 2194, Tura Rákóczi út 51.

Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 190290

A Társaság könyvvizsgálója: Béta Audit Kft ,Talyán Andrea

Lakcíme: 1042 Budapest, Virág utca 29.8/49.

Könyvvizsgálói igazolvány száma: 007136

A könyvvizsgálat díjazása 2019-ben: 1 226 e Ft

Gödöllő, 2020. május 7.



ÜZLETI JELENTÉS

A 2019. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2020. május 7.



TARTALOMJEGYZÉK

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI GYERMEK- ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	3
A TÁRSASÁG ELLÁTOTT FELADATAI	3
FELHASZNÁLT ERŐFORRÁSOK	5
Befektetett eszközállomány	6
Készletek,Követelések	7
Pénzeszközök,Kötelezettségek	8
AZ ÜZLETI TERVVEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK	8
2019 terv-tény adatok összehasonlítása	9
ADÓZOTT EREDMÉNY	10

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI GYERMEK- ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Kalória egyszemélyes Közhasznú Társaságot Gödöllő Város Önkormányzatának képviselő testülete 1999.december 16-án hozta létre, amely működését 2000.január 01-én kezdte meg. A képviselő testület 2008.december 11-én határozott arról, hogy a Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően 2009.január elsejétől Korlátolt Felelősségű társaságként működjen tovább.

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

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

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

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

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

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

A cég társadalombiztosítási törzsszáma: 2060947499

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

A cég adószáma: 20609474-2-13

A TÁRSASÁG A KÖVETKEZŐ FELADATOKAT LÁTJA EL

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

Részletesen:

Közhasznú tevékenységek

TEÁOR szerint: 5629 Egyéb vendéglátás

- gyermekétkeztetés

- Az ételadagok rendelési helyre történő kiszállítása, rendelés szerinti kiosztása

Közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében végezhető nem közhasznú tevékenységek

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

TEÁOR szerint:

5629 Egyéb vendéglátás

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

4711`08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4799`08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

5610`08 Éttermi, mozgó vendéglátás

5621`08 Rendezvényi étkeztetés

5630`08 Italszolgáltatás

6820`08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

8230`08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

1089` Máshová nem sorolt egyéb élelmiszer gyártása

1085` Készétel gyártása

Egyéb tevékenységek

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

5520` Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás

5590` Egyéb szálláshely-szolgáltatás

5530` Kempingszolgáltatás

A Társaság ezt a tevékenységet 2019.február 28-tól nem végzi.

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

A Kalória KFT. telephelyei:

- Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde Főzőkonyha - 2100 Gödöllő. Palota-kert 18.
- Gödöllői Mesevilág Bölcsőde Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Kossuth Lajos u. 5-7.
- Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde –Mézeskalács Ház Tálalókonyha
2100 Gödöllő Premontrei utca 8.
- Gödöllői Kastélykert Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő Martinovics Ignác u.6.
- Gödöllői Mesék Háza Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő Szent János u.10.
- Gödöllői Mosolygó Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Kazinczy körút 32.
- Gödöllői Palotakert Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Palota-kert 17.

- Gödöllői Fenyőliget Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Tánemes M. u. 1.
- Gödöllői Kikelet Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Egyetem tér 14.
- Gödöllői Zöld Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u.34-36.
- Erkel Ferenc Általános Iskola Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18.
- Madách Imre Szakmunkásképző és Szakközépiskola Főzőkonyha
2100 Gödöllő, Ganz Á. u. 3.(2019-ban megszűnt)
- Szent István Egyetem Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Péter K. u.1.
- Petőfi Sándor Ált.Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Munkácsy Mihály út 1.
- Hajós Alfréd Ált.Iskola –Légszesz út- Tálalókonyha 2100 Gödöllő, Isaszegi út 1.
- Hajós Alfréd Ált Iskola –Török út- Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Török Ignác u.7.
- Damjanich János Ált.Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 30-32.
- Logopédia Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Mátyás K. u. 10.
- Török Ignác Gimnázium – 2100 Gödöllő, Petőfi Sándor u.12.
- MGI Főzőkonyha – 2100 Gödöllő Tessedik S.u.4.
- Gyermeküdülő - 8638 Balatonlelle, Úszó u. 5. (2019-ban megszűnt)
- SONY főzőkonyha 2100 Gödöllő, Dózsa György út 73.

FELHASZNÁLT ERŐFORRÁSOK

Befektetett eszközállomány

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

A Kalória Kft. vagyonkezelésébe adott vagyoneérték bruttó 271 946 e Ft.

A gyermekétkeztetés biztonságos működéséhez szükséges eszközök pótlását a tulajdonos és a KFT biztosítja. A zavartalan működés megkívánta, hogy néhány területen eszközbeszerzés történjen. Az eszközök részbeni pótlása, és a feladatok maradéktalan ellátása, gazdaságosabb végrehajtása érdekében a társaság 49 547 e Ft összegben végzett beszerzést, amely tartalmazza az 100 e Ft beszerzési érték alatti eszközöket is.

Nagy értékű tárgyi eszközök állomány változásának alakulása

e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték
<i>Immateriális javak</i>	760			
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			523	
Záró állomány	760	0	523	237
<i>Ingatlanok</i>	225 677			
Raktárudvar tereprendezés		586		
Damjanich J. Ált. Iskola tálaló fal átalakítás		1 990		
Széchenyi I. Ált. Iskola Kerepes tálaló konyha felújítás		4705		
Szaktanácsadó konyha ingatlan beruházás kivezetése			447	
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			7 505	
Záró állomány	225 677	7 281	7 952	225 006
<i>Műszaki gépek berendezések</i>	29 804			
400 L-es Gázüzemű felújított főzőüst vásárlás		650		
2db 300 L-es Gázüzemű főzőüst vásárlás		2 469		
2 db Gáz főzőzsámoly vásárlás		304		
Ipari botmixer vásárlás		143		
2 db Tálca lezáró vásárlása		425		
2 db Elektromos vízfűdős melegentartó kocsis vásárlás		385		
2 db Ipari mosogatógép felújítás		851		
Ipari mosogatógép vásárlás		868		
Evőeszköz polírozó gép vásárlás		497		
2 db Kombisütő vásárlás		5 600		
1 db leselejtezett olajsütő maradványérték kivezetése			37	
2 db leselejtezett üst maradványérték kivezetése			35	
Balatonlellel eszköz átadás kivezetése			617	
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			6 912	
Záró állomány	29 804	12 192	7 601	34 395
<i>Egyéb berendezések, járművek</i>	25 223			
2 db 500 L-es Bojler vásárlás		688		
Hőszivattyús hűtés-fűtés kiépítése		12 818		
Renault Master Furgon gépjármű vásárlás		5 648		
Lézernyomtató vásárlás		118		
Telekommunikációs eszköz vásárlás		154		
Előtető készítése		180		
Balatonlellel eszköz átadás kivezetése			6	
1 db leselejtezett televízió terven felüli écs. kivezetése			11	
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			9 874	
Záró állomány	25 223	19 606	9 891	34 938

A 2019 évi üzleti tervben 6 919 e Ft -ot terveztünk a kis értékű tárgyi eszközök vásárlására, az elszámolt tényleges költség 10 724 e Ft volt. Eszközpótlás a főzőkonyhákra és tálalókonyhákra az étkeztetés ellátása érdekében szükségessé vált tányérok, evőeszközök, poharak, tálcák területén volt.

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

A beruházások soron feltüntetett 4 700 e Ft záró érték az állományban lévő, azonban aktiválásra nem került, kis értékű (100 e Ft alatti) tárgyi – szakmai - eszközök tételeiből adódik. A Társaság ezen tárgyi eszközöket a Központi Raktár helyiségében tárolja, míg használatba nem kerülnek az egyes főzőkonyhákban. Raktárból történő kivételezéskor kerül elszámolásra a számviteli törvény által biztosított egyösszegű értékesítési leírás.

Készletek

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

A 2019. január 1-i induló anyagkészlethez viszonyítva 2 165 e Ft-os növekedést 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 112 815 e Ft.

A követelésekből a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 762 e Ft a be nem fizetett térítési díjakból származik. Ez a hátralék a 2018. szeptembert megelőző időszakot érinti, mivel a 2018. szeptembertől bevezetett előre fizetés és az informatikai rendszer szigorítása miatt a rendszerben új hátralék azóta nem képződik. A hátralékok beszedése érdekében többszöri írásbeli felszólítás után a végrehajtási eljárások folyamatban vannak.

Pénzeszközök

A társaságunk pénzeszközeit 2019. évben a szükségesnek megfelelő ütemezésben használta fel, fizetési gondok nem merültek fel.

Kötelezettségek

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 72 019 e Ft .

Minden kifizetés időben megtörtént, késedelmes fizetésből kamatterhelést nem kaptunk.

KIEGÉSZÍTÉSEK AZ ÜZLETI JELENTÉSHEZ

A társaság elsődleges célkitűzése az alapfeladat maradéktalan, magas színvonalú ellátása volt 2019-ban is.

A Kalória Kft. üzleti tervét minden évben Gödöllő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete határozatban fogadta el. A társaság 2019. évi üzleti tervében 363 373 e Ft rezsi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermekétkeztetéshez 383 025 e Ft-ot kapott és használt fel.

2019 évi tervezett és teljesített adatok tevékenységek bontásában

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Alaptevékenység		Vállalkozás		Összesen	
	2019.terv	2019.tény	2019.terv	2019.tény	2019.terv	2019.tény
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke	259 148	276 985	89 796	146 894	348 944	423 879
Konyhai és rendezvény közös költségek	309 525	287 254	109 223	169 601	418 748	456 855
Szállítási költségek	23 427	24 239	7 142	12 853	30 569	37 092
Raktári költségek	7 460	6 340	2 275	3 363	9 735	9 703
Központi igazgatás	70 633	71 839	21 530	30 258	92 163	102 097
Iparüzési adó			2 235	3 320	2 235	3 320
<i>Általános (közös költség)</i>	<i>411 045</i>	<i>389 672</i>	<i>142 405</i>	<i>219 395</i>	<i>553 450</i>	<i>609 067</i>
Összes költség és ráfordítás	670 193	666 657	232 201	366 289	902 394	1 032 946
Bevételek	306 820	281 293	232 588	378 098	539 408	659 391
<i>Önkormányzati rezsi ellenszolg.</i>	<i>363 373</i>	<i>383 025</i>		0	363 373	383 025
Összes bevétel	670 193	664 318	232 588	378 098	902 781	1 042 416
Összes bevétel és kiadás különbözete	0	-2 339	387	11 809	387	9 470

A közhasznú tevékenység bevétele 5875 e Ft-tal kevesebb, a vállalkozási tevékenység bevétele 145 510 e Ft-tal haladta meg a tervezett értéket.

Az összes költség és ráfordítás 130 552 e Ft-tal magasabb a tervezetthez képest, ebből a nyersanyagköltség 74 935 e Ft a több.

A tárgyidőszakban felmerültek olyan kiadások, amelyek nem szerepeltek a 2019. évi üzleti tervben, ezek:

Tárgyévi jutalom és járuléka **22 332 e Ft**

Ebből hiányzó munkaerő miatt keletkező többletfeladatok ellátása miatt kifizetett jutalom bérmegetakarítás terhére (2019. május hó) 6 035 e Ft

Ügyvezető igazgató 2018. évre vonatkozó, képviselőtestület által jóváhagyott jutalma.

2 151 e Ft

Év végén dolgozóknak kifizetett, átlagban félhavi jutalom (ügyvezető igazgató és gazdasági igazgató kivételével) 14 146 Ft

Teljesítménypótlék és járuléka **11 724 e Ft**

Összesen: **34 056 e Ft**

A fizikai munkaerő megőrzése és a szolgáltatás biztonsága érdekében 2019. szeptemberében egy új bérelemet vezettünk be „teljesítmény pótlék” címen, illetve az év közti és évvégi jutalmon kívül – mely dolgozónként átlag félhavi bérnek megfelelő - más személyi juttatást nem terveztünk és nem fizettünk.

A 2019. évi üzleti terv teljesítését a következő táblázat szemlélteti:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2019. terv	2019. tény	Tény-terv	Eltérés %-ban
Anyagjellegű ráfordítások	491 427	589 163	97 736	19,89%
Személyi jellegű ráfordítások	376 022	392 414	16 392	4,36%
Értécsökkenési leírás	30 528	35 538	5 010	16,41%
Költségek összesen	897 977	1 017 115	119 138	13,27%
Egyéb ráfordítások	4 417	14 233	9 816	222,23%
Pénzügyi ráfordítások	0	1 097	1 097	
Költségek és ráfordítások összesen	902 394	1 032 445	130 051	14,41%
Szolgáltatások bevételei	902 781	998 729	95 948	10,63%
Egyéb bevételek		43 597	43 597	
Pénzügyi bevételek		90	90	
Bevételek összesen	902 781	1 042 416	139 635	15,47%
Adózás előtti eredmény	387	9 971	9 584	

A vállalkozási tevékenység a nyersanyagarányos felosztás eredményeképpen 6 647 e Ft-tal csökkentette az alaptevékenység költségeit és ráfordításait.

Költségnevek	Alaptevé.Tény költség	Rezsi ellenszolgáltatás	Vállalkozás terhére
51: Anyagköltség	44 256	44 256	-
52. Igénybevett anyagjellegű szolg.	54 223	54 223	-
53 Egyéb szolgáltatások költségei	4 923	4 923	-
Anyagjell.ráfordítások összesen	103 402	103 402	-
54 Bérköltség	216 767	216 767	-
55 Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 965	5 965	-
56 Bérjárulékok	31 860	31 860	-
Személyi jellegű ráfordítások	254 592	254 592	-
57 Értékcsökkenési leírás	24 454	24 454	-
86 Egyéb ráfordítások	7 220	577	6 643
87 Pénzügyi ráfordítások	4		4
Összes (nyersanyag) kívüli kiadás	389 672	383 025	6 647

A fentiek ismeretében a beszámolóban szereplő közhasznú tevékenység eredménye

-2 339 e Ft , a vállalkozási tevékenység eredménye: 11 809 e Ft.

A két tevékenység összevont, adózott eredménye **9 470 e Ft.**

Fejlesztési támogatás

Gödöllő Város Önkormányzata 2019.október 8-án 10 000 e Ft fejlesztési támogatásról döntött a Kalória Gödöllői Kft részére hőszivattyú berendezés vásárlásához, szellőző berendezés kialakításához. A beruházás tényleges költsége 12.562 e Ft volt.

A fejlesztési támogatással a mérlegidőszakban elszámoltunk.

ADÓZOTT EREDMÉNY

A társaság 2019. adózott eredménye 9 470 e Ft. Ezt az összeget az eredménytartalék összegét növeli.

Gödöllő, 2020. május 7.

20609474-5629-572-13

Statisztikai számjel

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója

2019. üzleti évről

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

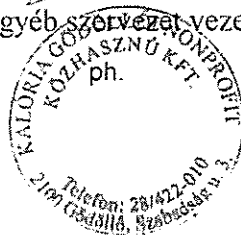
egyéb szervezet megnevezése

2100.Gödöllő,Szabadság út.3.

címe

Keltezés: Gödöllő, 2020.május 7.

az egyéb szervezet vezetője (képviselője)



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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2019.ÉV

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	Előző év	Előző év helyesb.	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesb.	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesb.	Tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	685 471		660 240	208 429		338 489	893 900	0	998 729
2. Aktivált saját teljesítések értéke							0	0	0
3. Egyéb bevételek	3 461		4 021	63 008		39 576	66 469	0	43 597
ebből: -tagdíj, alapítótól kapott befizetés							0	0	0
-támogatások							0	0	0
4. Pénzügyi műveletek bevételei	4		57	2		33	6	0	90
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	688 936	0	664 318	271 439	0	378 098	960 375	0	1 042 416
5. Anyagjellegű ráfordításai	379 334		380 387	136 018		208 776	515 352	0	589 163
6. Személyi jellegű ráfordítások	274 972		254 592	102 550		137 822	377 522	0	392 414
ebből: vezető tisztségviselők jutalatai	7 027		6 590	2 621		3 568	9 648	0	10 158
7. Értéksökkenési leírás	23 997		24 454	8 167		11 084	32 164	0	35 538
8. Egyéb ráfordítások	12 452		7 220	19 179		7 013	31 631	0	14 233
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	129		4	735		1 093	864	0	1 097
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	690 884	0	666 657	266 649	0	365 788	957 533	0	1 032 445
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-1 948	0	-2 339	4 790	0	12 310	2 842	0	9 971
10. Adófizetési kötelezettség				211		501	211	0	501
J. Tárgyévi eredmény (C-10)	-1 948	0	-2 339	4 579	0	11 809	2 631	0	9 470

Gödöllő, 2020. május 7.



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

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE**

2019.ÉV

adatok e Ft-ban

Tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előz.év.mo.	Tárgyév
a	b	c	d	e
A	Befektetett eszközök	284 264		298 583
I.	Immateriális javak	760		237
II.	Tárgyi eszközök	283 504		298 346
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B.	Forgóeszközök	173 770		195 126
I.	Készletek	13 896		16 061
II.	Követelések	107 336		147 035
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	52 538		32 030
C.	Aktív időbeli elhatárolások	8 063		3 217
	Eszközök összesen	466 097		496 926

Tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előz.év.mo.	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	59 111		68 581
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000		3 000
II.	Tőkeváltozás/Eredmény	53 480		56 111
III.	Lekötött tartalék			
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-1 948		-2 339
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	4 579		11 809
E.	Céltartalékok	10 098		15 146
F.	Kötelezettségek	367 001		380 967
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	217 837		222 037
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	149 164		158 930
G.	Passzív időbeli elhatárolások	29 887		32 232
	Források összesen	466 097		496 926

Kelt: Gödöllő, 2020.május 7.

Az egyéb szervezet vezetője

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



KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

A 2019. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2020. május 7.



TARTALOMJEGYZÉK

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Társaság bemutatása.....	3
A Társaság ellátott feladatai.....	3
Számviteli Beszámoló	5
Mérleg.....	6
Közhasznú eredmény kimutatás.....	7
Költségvetési Támogatás felhasználásának bemutatás.....	8
-Vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás	
Helyi Önkormányzattól kapott cél szerinti támogatás ,juttatás kimutatása.....	10
-A Közhasznú szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások	
A Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók.....	11
A közhasznú tevékenység rövid értékelése.....	12

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

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

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

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

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

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

A cégbírósági bejegyzés száma:13-14-000085

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

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

A cég társadalombiztosítási törzsszáma: 2060947499

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

A cég adószáma: 20609474-2-13

A TÁRSASÁG A KÖVETKEZŐ FELADATOKAT LÁTJA EL

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

Részletesen:

Közhasznú tevékenységek (TEÁOR szerint: 5629 Egyéb vendéglátás):

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

Közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében végezhető nem közhasznú tevékenységek

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

TEÁOR szerint:

5629 Egyéb vendéglátás

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

4711`08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4799`08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

5610`08 Éttermi, mozgó vendéglátás

5621`08 Rendezvényi étkeztetés

5630`08 Italszolgáltatás

6820`08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

8230`08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

1089` Máshová nem sorolt egyéb élelmiszer gyártása

1085` Készétel gyártása

Egyéb tevékenységek

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

5520` Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás

5590` Egyéb szálláshely-szolgáltatás

5530` Kempingszolgáltatás

A Társaság ezt a tevékenységet 2019. február 28-tól nem végzi

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

A Kalória KFT. telephelyei:

- Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Palota-kert 18.
- Gödöllői Mesevilág Bölcsőde Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Kossuth Lajos u. 5-7.

- Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde - Mézeskalács Ház Tálalókonyha
2100 Gödöllő Premontrei utca 8.
- Gödöllői Kastélykert Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő Martinovics Ignác u.6.
- Gödöllői Mesék Háza Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő Szent János u.10.
- Gödöllői Mösolygó Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Kazinczy körút 32.
- Gödöllői Palotakert Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Palota-kert 17.
- Gödöllői Fenyőliget Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Táncsics M. u. 1.
- Gödöllői Kikelet Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Egyetem tér 14.
- Gödöllői Zöld Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u.34-36.
- Erkel Ferenc Általános Iskola Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18.
- Madách Imre Szakmunkásképző és Szakközépiskola Főzőkonyha
2100 Gödöllő, Ganz Á. u. 3.(2019-ban megszűnt)
- Szent István Egyetem Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Páter K. u.1.
- Petőfi Sándor Ált.Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Munkácsy Mihály út 1.
- Hajós Alfréd Ált.Iskola –Légszesz út- Tálalókonyha 2100 Gödöllő, Isaszegi út 1.
- Hajós Alfréd Ált Iskola –Török út- Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Török Ignác u.7.
- Damjanich János Ált.Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 30-32.
- Logopédia Tálalókonyha - 2100 Gödöllő,Mátyás K. u. 10.
- Török Ignác Gimnázium – 2100 Gödöllő,Petőfi Sándor u.12.
- MGI Főzőkonyha – 2100 Gödöllő Tessedik S.u.4.
- Gyermeküdülő - 8638 Balatonlelle, Úszó u. 5. (2019-ban megszűnt)
- SONY főzőkonyha 2100 Gödöllő,Dózsa György út 73.

SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

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

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

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

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

A társaság éves mérlege

			adatok E Ft-ban		
ESZKÖZÖK (aktívák)			előző év	korr.	tárgyév
			466 097		496 926
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		284 264		298 583
	I.	Immateriális javak	760		237
	II.	Tárgyi eszközök	283 504		298 346
	III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B	FORGÓESZKÖZÖK		173 770		195 126
	I.	Készletek	13 896		16 061
	II.	Követelések	107 336		147 035
	III.	Értékpapírok			
	IV.	Pénzeszközök	52 538		32 030
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		8 063		3 217
FORRÁSOK (passzívák)			466 097		496 926
D.	SAJÁT TŐKE		59 111		68 581
	I.	Induló tőke/jegyzett tőke	3 000		3 000
	II.	Tőkeváltozás / Eredmény	53 480		56 111
	III.	Lekötött tartalék			
	IV.	Értékelési tartalék			
	V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-1 948		-2 339
	VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	4 579		11 809
E.	CÉLTARTALÉK		10 098		15 146
F.	KÖTELEZETTSÉGEK		367 001		380 967
	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	217 837		222 037
	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	149 164		158 930
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		29 887		32 232

A társaság közhasznú eredmény-kimutatása

adatok e Ft-ban

Megnevezés		Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
		Előző év	Előző év helyesb.	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesb.	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesb.	Tárgyév
1	Értékesítés nettó árbevétele	685 471		660 240	208 429		338 489	893 900		998 729
2	Aktivált saját teljesítések értéke									
3	Egyéb bevételek	3 461		4 021	63 008		39 576	66 469		43 597
	<i>ebből: -tagdíj, alapítótól kapott befizetés</i>									
	<i>-támogatások</i>									
4	Pénzügyi műveletek bevételei	4		57	2		33	6		90
A	Összes bevétel (1+-2+3+4)	688 936		664 318	271 439		378 098	960 375		1 042 416
5	Anyagjellegű ráfordításai	379 334		380 387	136 018		208 776	515 352		589 163
6	Személyi jellegű ráfordítások	274 972		254 592	102 550		137 822	377 522		392 414
	<i>ebből: vezető tisztségviselők juttatásai</i>	<i>7 027</i>		<i>6 590</i>	<i>2 621</i>		<i>3 568</i>	<i>9 648</i>		<i>10 158</i>
7	Értékcsökkenési leírás	23 997		24 454	8 167		11 084	32 164		35 538
8	Egyéb ráfordítások	12 452		7 220	19 179		7 013	31 631		14 233
9	Pénzügyi műveletek ráfordításai	129		4	735		1 093	864		1 097
B.	Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	690 884		666 657	266 649		365 788	957 533		1 032 445
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	-1 948		-2 339	4 790		12 310	2 842		9 971
10.	Adófizetési kötelezettség				211		501	211		501
J.	Tárgyévi eredmény (C-10)	-1 948		-2 339	4 579	0	11 809	2 631		9 470

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

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

KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSÁNAK BEMUTATÁSA

A Közhasznú Társaság –TB kifizetőhely lévén- a tárgyidőszak folyamán 71 e Ft költségtérítésben részesült a TB alapoktól.

A VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

Kimutatás a vagyon felhasználásáról

Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak	Adatok E Ft-ban	
			Változás Ft	
			+	-
Saját tőke összesen	59 111	68 581	9 470	
Induló tőke	3 000	3 000		
- növelésre ható tényezők				
- csökkenésre ható tényezők				
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
- növelésre ható tényező				
- csökkenésre ható tényezők				
Tőkeváltozás	53 480	56 111		
- növelésre ható tényezők	2 631	9 470		
- csökkenésre ható tényezők				
Tárgyévi eredmény	2 631	9 470	9 470	
- növelésre ható tényezők	2 631	9 470		
- csökkenésre ható tényezők				

VAGYONKEZELÉSBE KAPOTT ESZKÖZÖK KIMUTATÁSA

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

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

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

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

Vagyonkezelésbe átvett eszközök állományának alakulása

Adatok e Ft-ban

Megnevezés:	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték növekedése	Bruttó érték csökkenése	Záró bruttó érték
Vagyonkezelésbe kapott telek	20 321			20 321
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan-épületrész	1 632			1 632
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan	249 993			249 993
Vagyonkezelésbe kapott eszközök összesen	271 946	0	0	271 946

Megnevezés:	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenése	Záró értékcsökkenés
Vagyonkezelésbe kapott telek	0			0
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan-épületrész	744	49		793
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan	68 498	5 000		73 498
Vagyonkezelésbe kapott eszközök összesen	69 242	5 049	0	74 291

Megnevezés:	Nyitó nettó érték	Nettó érték növekedése	Nettó érték csökkenése	Záró nettó érték
Vagyonkezelésbe kapott telek	20 321			20 321
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan-épületrész	888		49	839
Vagyonkezelésbe kapott ingatlan	181 495		5 000	176 495
Vagyonkezelésbe kapott eszközök összesen	202 704	0	5 049	197 655

A Társaság a tárgyidőszak alatt értéknövelő beruházást az eszközökön nem végzett, ezért 2019.év végén céltartalékba helyezett 5 049 e Ft visszapótlási kötelezettséget.

HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT CÉL SZERINTI TÁMOGATÁS , JUTTATÁS KIMUTATÁSA

A társaság 2019. évi üzleti tervében 363 373 e Ft rezsi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermek étkeztetéshez 383 025 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	
			+	-
Pénzbeli juttatás ebből	363 373	383 025	19 652	
- gyermekétkeztetésre elszámolt	363 373	383 025	19 652	
- felnőtt étkeztetésre elszámolt				
Nem pénzbeli juttatás				
- gyermekétkeztetésre elsz.				
- felnőtt étkeztetésre elsz.				
Juttatás Összesen:	363 373	383 025	19 652	

A KÖZHASZNÚ SZERVEZET VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

A 2019. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 1 020 e Ft bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2019. évben 9 138 e Ft bruttó bér került kifizetésre.

A KÖZHASZNÚ JOGÁLLÁS MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ SZÜKSÉGES MUTATÓK

Adatok e Ft-ban

Alapadatok	Előző év(1)	Tárgyév (2)
A. Éves összes bevétel	960 375	1 042 416
B. Összes ráfordítás (kiadás)	957 533	1 032 445
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	377 522	392 414
II. ebből Közhasznú költségek, ráfordítások	690 884	666 657
C. Adózott eredmény	2 631	9 470

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

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

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2019 évben is jogosult a közhasznú jogállásra és kedvezményekre.

A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÖVID ÉRTÉKELÉSE

A társaság a tárgyidőszak folyamán az alapító okiratában foglalt tevékenységi körökben a feladatát ellátta. A közhasznú tevékenység eredménye -2 339 e Ft. A vállalkozási tevékenység eredménye: 11 809 e Ft.

A két tevékenység összevont, adózott eredménye **9 470 e Ft.**

A Kalória KFT 2019-ban is az elvárt színvonalon látta el feladatát, közhasznú tevékenységét. A térítési díjakból a beszámoló készítés zárónapján fennálló tartozás 762 e Ft.

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

A Kalória Közhasznú Társaság a 2019. év adózott eredménye nyereséges, mely az eredménytartalék összegét növeli.

Gödöllő, 2020. május 7.

3.1.2 Szűkített főkönyvi kivonat

(Teljes, Január - December hónap)

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

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
869	KULONFELE GEYEB RAFORDITAS	0,00	0,00	2 302 218,00	0,00
86	EGYEB RAFORDITASOK	0,00	0,00	14 233 230,00	0,00
871	Árfolyam veszteség	0,00	0,00	30 432,71	0,00
8794	Ügynöki Jutalék	0,00	0,00	1 066 240,00	0,00
879	EGYEB PENZÜGYI RAFORDITASOI	0,00	0,00	1 066 240,00	0,00
87	PENZÜGYI MÜVELETEK RAFORDIT	0,00	0,00	1 096 672,71	0,00
891	Társasági adó	0,00	0,00	501 000,00	0,00
89	NYERESEGET TERHELO ADOK	0,00	0,00	501 000,00	0,00
8	RAFORDITASOK	0,00	0,00	439 907 160,61	0,00
911	Kiszámlázott térítési díjak	0,00	0,00	0,00	564 802 369,00
912	Kiszáml.eszköz,terembérlet	0,00	0,00	0,00	869 605,00
917	Rezsiköltség Önkormányzta	0,00	0,00	0,00	383 025 153,00
918	Rezsiköltség Egyházi Int.	0,00	0,00	0,00	49 834 456,00
919	Továbbszámlázott szolgáltatás	0,00	0,00	0,00	197 434,00
91	BELFOLDI ÉRÉTKESÍTÉS NETTO A	0,00	0,00	0,00	998 729 017,00
961	Értékesített imm.javak tárgyie	0,00	0,00	0,00	47 244,00
9632	Kapott bírságok,kés,kamatok	0,00	0,00	0,00	233,00
9634	Költségek ellentét.kapott tám.	0,00	0,00	0,00	17 318 637,00
9635	Ügyvédi jutalék továbbszámlázása	0,00	0,00	0,00	1 053 288,00
9636	VH költség megtérülése	0,00	0,00	0,00	905 967,00
963	ÜZLETI ÉVHEZ KAPCSOLODO EGY	0,00	0,00	0,00	19 278 125,00
964	Utólag kapott engedmény	0,00	0,00	0,00	15 848 584,00
9673	Kifizetőhelyi ktg.térítés bev.	0,00	0,00	0,00	70 644,00
96743	Fejlesztési cálra kapott támogatás	0,00	0,00	0,00	7 853 999,00
967	VISSZAFIZETESI KÖT.NELKÜL KAI	0,00	0,00	0,00	7 924 643,00
969	Egyéb bevételek	0,00	0,00	0,00	498 563,05
96	EGYEB BEVETELEK	0,00	0,00	0,00	43 597 159,05
971	Árfolyamnyereség	0,00	0,00	0,00	4 770,00
974	Kamatok	0,00	0,00	0,00	85 164,46
97	PENZÜGYI MÜVELETEK BEVETELI	0,00	0,00	0,00	89 934,46
9	BEVETELEK	0,00	0,00	0,00	1 042 416 110,51
Mindösszesen:		0,00	0,00	0,00	0,00
Egyenleg 1-4		0,00	0,00	9 469 576,61	0,00
Egyenleg 5-9		0,00	0,00	0,00	9 469 576,61

3.1.2 Szűkített főkönyvi kivonat

(Teljes, Január - December hónap)

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

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
53	EGYEB SZOLGALTATÁSOK	0,00	0,00	7 295 967,79	0,00
541	Állományba tartozó alapbére	0,00	0,00	246 283 604,00	0,00
542	Szabadságra jutó kereset	0,00	0,00	32 538 142,00	0,00
543	Betegszabadságra jutó bér	0,00	0,00	4 252 461,00	0,00
544	Felmondási dőre járó díjazás	0,00	0,00	254 091,00	0,00
545	Megbiz.díjak	0,00	0,00	15 932 816,00	0,00
546	Jutalom	0,00	0,00	18 688 000,00	0,00
547	Választott Tisztségvis.díja	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00
548	Teljesítménypótlék	0,00	0,00	9 810 600,00	0,00
549	Túlóra	0,00	0,00	4 254 693,00	0,00
54	BÉRKOLTSEGEK	0,00	0,00	333 034 407,00	0,00
5511	Gépkocsi költségtér	0,00	0,00	1 028 060,00	0,00
5512	Munkába járás költsége	0,00	0,00	4 519 776,00	0,00
5514	Munkavégzéshez szüks.szeműveg	0,00	0,00	117 828,00	0,00
5521	Repi kiadás	0,00	0,00	34 843,00	0,00
5531	Táppénz elszámolás 1/3-a	0,00	0,00	1 395 122,00	0,00
554	Baleseti járadék	0,00	0,00	174 360,00	0,00
5591	Egyéb bérjell.jutt.-közteherj	0,00	0,00	2 701 870,00	0,00
55	SZEMÉLYI JELLEGU EGYEB KIFIZI	0,00	0,00	9 971 859,00	0,00
56111	Szociális hozzájárulás 19,5%	0,00	0,00	43 721 370,00	0,00
56112	Szociális hozzájárulás (Kifizetői)19,5%	0,00	0,00	122 097,00	0,00
564	Szakképzési hozzájár.	0,00	0,00	1 188 268,00	0,00
565	Rehabilitáció hozzájár.	0,00	0,00	3 888 900,00	0,00
5663	Természetbeni. jut. utáni SZJA	0,00	0,00	97 457,00	0,00
5691	Közteherjegy	0,00	0,00	390 000,00	0,00
56	BERJÁRULEKOK	0,00	0,00	49 408 092,00	0,00
5711	Immateriális javak écs. leírás	0,00	0,00	523 283,00	0,00
5712	Ingatlanok écs.leírása	0,00	0,00	7 504 941,00	0,00
5713	Műszaki gépek,berend. écs.leí.	0,00	0,00	6 912 415,00	0,00
5714	Egyéb berendezések écs.leírása	0,00	0,00	9 873 521,00	0,00
5721	Immat. javak elsz.écs.	0,00	0,00	198 000,00	0,00
5723	Műszaki gépek écs.	0,00	0,00	9 063 719,00	0,00
5724	Egyéb berendezések écs.	0,00	0,00	1 462 242,00	0,00
57	ERTEKCSOKKENESI LEIRAS	0,00	0,00	35 538 121,00	0,00
5	KÖLTSEGNEMEK	0,00	0,00	593 039 373,29	0,00
814	Eladott áruk beszerzési értéke	0,00	0,00	423 878 823,90	0,00
815	Eladott szolg. értéke	0,00	0,00	197 434,00	0,00
81	ANYAGJELLEGU RAFORDITASOK	0,00	0,00	424 076 257,90	0,00
8632	Bírságok kötbérek, fekbérek,késedeln	0,00	0,00	45 075,00	0,00
863	ÜZLETI EVHEZ KAPCS.RAFORDITA	0,00	0,00	45 075,00	0,00
8641	Vagyonkez.kapott eszk.visszapótlás	0,00	0,00	5 048 801,00	0,00
8664	Tárgyi eszk. terven felüli écs	0,00	0,00	273 665,00	0,00
866	ERÉTKVESZTES,TERVEN FELULI I	0,00	0,00	273 665,00	0,00
86734	Önellenzési pótlék	0,00	0,00	1 000,00	0,00
8673	JÖGKÖVETKEZMENYEK	0,00	0,00	1 000,00	0,00
8674	Turizmusfejlesztési hozzájárulás	0,00	0,00	2 442 450,00	0,00
8675	Cégautóadó	0,00	0,00	459 605,00	0,00
867	KÖLTSEGVETESSEL ELSZAMOLT	0,00	0,00	2 903 055,00	0,00
8681	Elszámolt adók	0,00	0,00	3 660 416,00	0,00
868	ÖNKORMANYZATOKKAL ELSZAMOL	0,00	0,00	3 660 416,00	0,00
869	Különféle egyéb ráford.	0,00	0,00	28 446,00	0,00
8691	Behajthatatlan köv. leírása	0,00	0,00	57 344,00	0,00
8693	Selejtezett,hiányzó készl.kiv.	0,00	0,00	20 637,00	0,00
8694	Végrehajtási költség	0,00	0,00	678 733,00	0,00
8696	Élelmiszer felügyeleti díj	0,00	0,00	893 000,00	0,00
8697	Térítés nélkül átadott eszközök nyilv	0,00	0,00	624 058,00	0,00

3.1.2 Szűkített főkönyvi kivonat

(Teljes, Január - December hónap)

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

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
47105	Jövedelem elszámolás 05.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47106	Jövedelem elszámolás 06.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47107	Jövedelem elszámolás 07.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47108	Jövedelem elszámolás 08.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47109	Jövedelem elszámolás 09.hó	0,00	0,00	0,00	23 593,00
47110	Jövedelem elszámolás 10.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47111	Jövedelem elszámolás 11.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47112	Jövedelem elszámolás 12.hó	0,00	17 178 293,00	0,00	21 097 391,00
471	JOVEDELEM ELSZAMOLAS	0,00	17 178 293,00	0,00	21 120 984,00
473	TB kötelezettség	0,00	0,00	0,00	0,00
47511	Önkéntes Nyugdíjpénztár	0,00	9 000,00	0,00	13 000,00
475	MAGANNYUGDIJ PENZTAR	0,00	9 000,00	0,00	13 000,00
4794	Kötelező levonások	0,00	550 161,00	0,00	237 812,00
4798	Eltérő időszak fiz.ÁFA	0,00	24 716 412,00	0,00	44 464 025,00
479	EGYEB ROVID LEJARATU KOTELE	0,00	25 266 573,00	0,00	44 701 837,00
4821	4821 MF előtti időszak elhat.	0,00	347 482,00	0,00	546 387,00
48321	Önkormányzat fejl.támogatás 2017	0,00	9 354 124,00	0,00	6 955 897,00
48322	Önkormányzati fejl.támogatás 2019	0,00	0,00	0,00	9 276 132,00
48323	Hajós A.iskola felújítás	0,00	1 989 953,00	0,00	1 366 129,00
48324	MGI eszközbeszerzés	0,00	2 478 791,00	0,00	1 768 653,00
48328	Eszközbeszerzés 2016	0,00	8 640 960,00	0,00	6 176 535,00
48329	Önkormányzati fejl. támogatás 2018	0,00	4 849 189,00	0,00	4 051 657,00
48330	SONY konyha kialakítás támogatás	0,00	2 226 923,00	0,00	2 090 938,00
48	PASSZIV IDŐBELI ELHATAROLAS	0,00	29 887 422,00	0,00	32 232 328,00
491	Nyitómérleg számla	0,00	6,00	0,00	0,00
49	MERLEGSZÁMLAK	0,00	6,00	0,00	0,00
4	FORRASOK	0,00	461 449 878,11	0,00	482 371 594,11
5122	Védőruha költsége	0,00	0,00	1 350 210,50	0,00
51311	Villamosenergia	0,00	0,00	11 928 961,00	0,00
51312	Víz- és gázszolgáltatás	0,00	0,00	3 495 099,00	0,00
51313	Fűtési energia szolgáltatás	0,00	0,00	1 831 447,00	0,00
51314	Gázdíj szolgáltatás	0,00	0,00	13 481 733,00	0,00
5132	Nyomtatvány, Irodaszer	0,00	0,00	926 208,00	0,00
5133	Tisztítószer, vegyszer	0,00	0,00	9 720 448,00	0,00
5134	Üzemanyag költség	0,00	0,00	8 377 223,00	0,00
5139	Egyéb anyagköltség	0,00	0,00	18 741 574,00	0,00
51	ANYAGKÖLTSEG	0,00	0,00	69 852 903,50	0,00
5211	Szállítási, rakodási költség	0,00	0,00	6 257 819,00	0,00
5212	Karbantartási, javítási költség	0,00	0,00	21 310 075,00	0,00
521311	Telefonköltség ÁFA Alap	0,00	0,00	1 680 655,00	0,00
52132	Postaköltség	0,00	0,00	94 816,00	0,00
52141	Szaklapok előfizetési díjai	0,00	0,00	312 712,00	0,00
52142	Szakkönyv vásárlás	0,00	0,00	8 667,00	0,00
5215	Takarítás, vegytisztítás	0,00	0,00	2 342 637,00	0,00
5216	Kiküldetési Ktg.	0,00	0,00	330 497,00	0,00
5219	Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	0,00	0,00	9 230 199,00	0,00
5221	Bérlési díjak	0,00	0,00	36 283 582,00	0,00
5223	Oktatási továbbképzési költség	0,00	0,00	254 500,00	0,00
5224	Parkolási díjak	0,00	0,00	74 106,00	0,00
52251	Könyvvizsgálat	0,00	0,00	1 226 040,00	0,00
52252	Jogi Tanácsadás	0,00	0,00	2 685 724,00	0,00
52253	Minőségügyi szakértői költség	0,00	0,00	1 332 000,00	0,00
5229	Egyéb nem anyagjellegű szolg.	0,00	0,00	4 513 994,00	0,00
52	IGENYBEVETT SZOLGALTATASOK	0,00	0,00	87 938 023,00	0,00
531	Hatósági díjak, illetékek	0,00	0,00	199 496,00	0,00
532	Pénzügyi szolg. díjak	0,00	0,00	5 819 920,79	0,00
533	Biztosítási díjak	0,00	0,00	1 216 391,00	0,00
539	Különféle egyéb költségek	0,00	0,00	60 160,00	0,00

3.1.2 Szűkített főkönyvi kivonat

(Teljes, Január - December hónap)

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

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
3	KOVETELESEK, PENZUGYI ESZKO.	163 289 383,56	0,00	177 197 444,52	0,00
411	Jegyzett tőke	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
4131	KH tevékenység eredménytartalék	4 557 093,67	0,00	6 506 875,67	0,00
4132	Vállalkozási tev. eredménytartalék	0,00	58 036 735,33	0,00	62 617 733,78
419	Adózott eredmény	0,00	2 631 216,45	0,00	0,00
41	SAJAT TOKE	0,00	59 110 858,11	0,00	59 110 858,11
4291	Vagyonkezelésbe kapott eszközök vis	0,00	10 097 602,00	0,00	15 146 403,00
42	CÉLTARTALEKOK	0,00	10 097 602,00	0,00	15 146 403,00
4491	Vagyonkezelésbe kapott tárgyi eszköz:	0,00	217 836 811,00	0,00	217 836 811,00
4492	Szállítói kötelezettségvállalás	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00
44	HOSSZU LEJARATU KÖTELEZETT:	0,00	217 836 811,00	0,00	222 036 811,00
454	Szállítók	0,00	77 236 658,00	0,00	72 018 999,00
45	RÖVID LEJARATU KÖTELEZETTSE	0,00	77 236 658,00	0,00	72 018 999,00
461	Társasági adó elszámolás	0,00	211 000,00	0,00	501 000,00
4622	Kifizetői SZJA	0,00	0,00	0,00	0,00
4623	Természetbeni jutt. utáni SZJA	0,00	0,00	0,00	0,00
46291	Magánszemélytől levont SZJA	0,00	5 964 000,00	0,00	5 669 000,00
46292	Természetbeni jutt. utáni SZJA	0,00	156 000,00	0,00	3 000,00
462	SZEMELYI JOVEDELEMADO ELSZ.	0,00	6 120 000,00	0,00	5 672 000,00
4632	Munakerőpiaci jár. 1,5%	0,00	0,00	0,00	0,00
4634	Önellenzési pótlék köt.	0,00	0,00	0,00	0,00
4635	Rehabilitációs hozzájárulás	0,00	0,00	0,00	0,00
4637	Egysz.Foglalk.Közteher	0,00	0,00	0,00	0,00
463911	Szociális hozzájárulás 19,5%	0,00	0,00	0,00	0,00
463912	Munkaváll.NYUGA 10%	0,00	0,00	0,00	0,00
463913	Gyed,Gyes utáni nyugd.jár.10%	0,00	0,00	0,00	0,00
463914	Szociális hozzájárulás (Kifizetői)19,5%	0,00	0,00	0,00	0,00
463922	EBJ 4%	0,00	0,00	0,00	0,00
463926	Munkaváll. EGA 3%	0,00	0,00	0,00	0,00
46393	Szakképzési hozzájárulás 1,5%	0,00	0,00	0,00	0,00
46395	Cégautóadó	0,00	0,00	0,00	0,00
46396	Turizmusfejlesztési hozzájárulás	0,00	0,00	0,00	0,00
463	KÖLTSEGVETESI BEFIZETESI KÖT	0,00	0,00	0,00	0,00
46411	Szociális hozzájárulás telj.	0,00	7 571 000,00	0,00	5 095 000,00
46412	Szociális hozzájárulás (Kifizetői) telj.	0,00	0,00	0,00	4 000,00
4643	Egészségügyi hozzájárulás telj	0,00	202 000,00	0,00	0,00
4645	Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése	0,00	947 000,00	0,00	972 000,00
4647	Egysz.Foglalk. Közteher telj.	0,00	66 000,00	0,00	45 000,00
46491	NYUGA befizetés	0,00	4 193 000,00	0,00	3 302 000,00
46492	EGA befizetés	0,00	3 364 000,00	0,00	2 783 000,00
46493	Szakképzési hozzájárulás telj.	4 160 000,00	0,00	2 294 000,00	0,00
46495	Cégautóadó befizetése	0,00	112 349,00	0,00	114 902,00
46496	Turizmusfejlesztési hozzájárulás telje	0,00	42 000,00	0,00	179 000,00
464	KÖLTSEGVETESI BEFIZETESI KÖT	0,00	12 337 349,00	0,00	10 200 902,00
4661	Beszerzések Előzetesen felszámított	142 962 445,00	0,00	303 170 409,00	0,00
4662	Le nem vonható ÁFA	0,00	57 754,00	0,00	89 870,00
4671	Értékesítés és szolg. ÁFA	0,00	257 291 455,00	0,00	534 492 632,00
4681	Tárgyidőszaki ÁFA elszámolása	107 741 000,00	0,00	234 187 000,00	0,00
468	ÁFA ELSZÁMOLÁS	107 741 000,00	0,00	234 187 000,00	0,00
46951	Helyi Iparüzési Adó Gödöllő	487 458,00	0,00	0,00	2 391 379,00
4696	Gépjárműadó	0,00	0,00	0,00	0,00
469	HELYI ADOK	487 458,00	0,00	0,00	2 391 379,00
46	ADOK	0,00	24 826 655,00	0,00	15 990 374,00
47101	Jövedelem elszámolás 01.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47102	Jövedelem elszámolás 02.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47103	Jövedelem elszámolás 03.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47104	Jövedelem elszámolás 04.hó	0,00	0,00	0,00	0,00

3.1.2 Szűkített főkönyvi kivonat

(Teljes, Január - December hónap)

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

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
31	KÖVETELÉSEK	81 037 803,13	0,00	112 814 438,13	0,00
352	Beruházásokra adott előlegek	0,00	0,00	0,00	0,00
35	ADOTT ELOLEGEK	0,00	0,00	0,00	0,00
3611	Fizetési előlegek	487 500,00	0,00	546 000,00	0,00
3612	Előírt tartozás(Káresemény esetén)	0,00	0,00	0,00	0,00
36133	Egyéb előleg	0,00	0,00	0,00	0,00
361	MUNKAVALLALOKKAL SZEMBENI	487 500,00	0,00	546 000,00	0,00
36211	Táppénz OEP ellátás	0,00	0,00	0,00	0,00
362	KOLTSEGVETESI KIUTALASI IGEN	0,00	0,00	0,00	0,00
36311	Táppénz OEP ellátás teljesítése	508 679,00	0,00	544 032,00	0,00
363	KOLTSEGVETESI KIUTALASI IGEN	508 679,00	0,00	544 032,00	0,00
36801	Üzemanyag letéti számla (FleetCor K)	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00
36802	Óvadék (Szent István Egyetem)	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	0,00
36803	Ügyvédi letéti számla	62 702,00	0,00	41 300,00	0,00
36804	SONY Óvadék	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	0,00
36805	Kerepes Város Önkorm. teljesítési biz	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
3681	Egyéb követelések	1 000,00	0,00	27 876,00	0,00
36834	Erzsébet utalvány	561 000,00	0,00	0,00	0,00
368411	Kp.Bankkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368412	KP OTP szépkártya	6 700,00	0,00	0,00	0,00
368413	KP. MKB szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368431	E bankkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368432	E. OTP szépkártya	9 645,00	0,00	0,00	0,00
368433	E MKB szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368434	E KH szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368435	Egyetem Erzsébet kártya	23 425,00	0,00	0,00	0,00
368441	M. bankkártya	0,00	0,00	0,00	10 600,00
368442	M. OTP szépkártya	6 550,00	0,00	0,00	5 150,00
368443	M. MKB szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368445	MGI Erzsébet kártya	0,00	0,00	0,00	0,00
3684	TERMINALOK	46 320,00	0,00	0,00	15 750,00
3686	Kaukcio (Mosókulcs)	13 500,00	0,00	12 000,00	0,00
3687	Önkormányzat technikai számla	0,00	0,00	0,00	0,00
3688	Köv.évben visszaig.ÁFA	13 000 084,00	0,00	19 020 144,00	0,00
368	KÜLÖNFELE EGYEB KOVETELES	20 644 606,00	0,00	28 045 570,00	0,00
36	EGYEB KOVETELES	21 640 785,00	0,00	29 135 602,00	0,00
3811	Központ pénztár	738 135,00	0,00	650 935,00	0,00
3813	Egyetem pénztár	163 120,00	0,00	162 540,00	0,00
381	PENZTARAK	901 255,00	0,00	813 475,00	0,00
3841	CIB 2 Betétszámla	21 600,71	0,00	123 892,71	0,00
3842	OTP Bank elszámolási betétszámla	499 432,00	0,00	0,00	0,00
3843	CIB Bank elszámolási betétszámla	43 177 238,92	0,00	19 181 221,59	0,00
3844	Raiffeisen Bank	7 938 282,80	0,00	11 911 749,09	0,00
384	ELSZAMOLASI BETETSZAMLA	51 636 554,43	0,00	31 216 863,39	0,00
38911	KP. pénztár-bank között	0,00	0,00	0,00	0,00
38913	Egyetem pénztár-bank között	0,00	0,00	0,00	0,00
38914	MGI pénztár-bank között	0,00	0,00	0,00	0,00
38915	Pénztárak közötti átvezetési számla	9 990,00	0,00	0,00	0,00
3892	Bankszámlák közötti átvezetések	0,00	0,00	0,00	0,00
3893	Kompenzációs szála	0,00	0,00	0,00	0,00
389	ATVEZETESI SZAMLA	9 990,00	0,00	0,00	0,00
38	PENZESZKOZOK	52 547 799,43	0,00	32 030 338,39	0,00
3913	Árbev., egyéb kamatbev.,egy.bev.elh	7 345 191,00	0,00	2 548 424,00	0,00
3923	Ktg-ek,egyéb fiz. kam.,egy. ráf.elh	717 805,00	0,00	668 642,00	0,00
39	AKTIV IDOBELI ELHATAROLASOK	8 062 996,00	0,00	3 217 066,00	0,00

3.1.2 Szűkített főkönyvi kivonat

(Teljes, Január - December hónap)

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

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1131	Nagy értékű vagyoni jogok	5 514 086,00	0,00	5 028 086,00	0,00
1132	Kis értékű vagyoni jogok	34 900,00	0,00	232 900,00	0,00
1141	Nagy értékű szellemi termékek	1 038 310,00	0,00	1 038 310,00	0,00
1142	Kis értékű szellemi termékek	90 474,00	0,00	90 474,00	0,00
11931	Nagy értékű vagyoni jogok écs.	0,00	5 051 731,00	0,00	4 970 214,00
11932	Kis értékű vagyoni jogok écs	0,00	34 900,00	0,00	232 900,00
11941	Nagy értékű szellemi termékek écs	0,00	740 314,00	0,00	859 114,00
11942	Kis értékű szellemi termékek écs	0,00	90 474,00	0,00	90 474,00
11	IMMAT. JAVAK	760 351,00	0,00	237 068,00	0,00
1224	Vagyonkezelésbe kapott telek	20 321 628,00	0,00	20 321 628,00	0,00
1244	Vagyonkezelésbe kapott Ingatlan épü	1 631 606,00	0,00	1 631 606,00	0,00
1254	Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok	249 992 789,00	0,00	249 992 789,00	0,00
1261	Nagy értékű idegen ingatlanon végzel	33 677 542,00	0,00	35 326 045,00	0,00
1262	Nagy értékű idegen ingatlanon végzel	0,00	0,00	4 705 200,00	0,00
129541	Nagy értékű vagyonkezelésbe kapott	0,00	68 497 722,00	0,00	73 497 574,00
12961	Nagy ért.id.ing.beruh.écs	0,00	10 704 813,00	0,00	12 280 427,00
12962	Nagy értékű idegen ingatlanon végzel	0,00	0,00	0,00	399 620,00
129641	Nagy értékű vagyonkezelésbe kapott	0,00	744 105,00	0,00	793 054,00
12	INGATLANOK	225 676 925,00	0,00	225 006 593,00	0,00
1311	Nagy értékű termelő gépek, berend.,	104 243 476,00	0,00	113 410 037,00	0,00
1312	Kis értékű termelő gépek,berendezés	86 220 843,11	0,00	95 284 563,11	0,00
136	Bérelt tárgyi eszközön végzett felújítá:	1 089 610,00	0,00	1 940 610,00	0,00
1381	Nagy ért.ter.gép.berend.tern.f.écs	0,00	0,00	0,00	0,00
13911	Nagy értékű term.gépek écs.	0,00	74 439 420,00	0,00	79 825 907,00
13912	Kis értékű termelő gépek écs	0,00	86 220 844,10	0,00	95 284 563,10
13916	Bérelt eszközön végzett felújítás écs	0,00	1 089 610,00	0,00	1 130 178,00
13	MUSZAKI GEPEK,BERENDEZÉSEK	29 804 055,01	0,00	34 394 562,01	0,00
1411	Nagy értékű üzemi gépek,berendezés	5 277 586,00	0,00	18 208 458,00	0,00
1412	Kis értékű üzemi gépek,berendezéssel	11 135 600,08	0,00	11 879 507,08	0,00
1421	Nagy értékű egyéb járművek	50 727 263,00	0,00	56 375 715,00	0,00
1431	Nagy értékű irodai,igazgatási berende	1 506 286,00	0,00	1 506 286,00	0,00
1432	Kis értékű irodai,igazgatási berendezé	2 989 293,91	0,00	3 121 473,91	0,00
1451	Nagy értékű számítástechnikai eszkö:	6 264 519,00	0,00	6 364 716,00	0,00
1452	Kis értékű számítástechnikai eszközö	3 479 728,00	0,00	4 065 882,00	0,00
14811	Nagy ért. ü.gép,berend.terv.f.écs	0,00	0,00	0,00	0,00
14911	Nagy értékű üzemi gépek écs.	0,00	2 488 043,00	0,00	3 560 856,00
14912	Kis értékű üzemi gépek écs.	0,00	11 135 600,08	0,00	11 879 507,08
14921	Nagy értékű egyéb járművek écs.	0,00	29 488 199,00	0,00	36 686 146,00
14931	Nagy értékű irodai berendezések écs.	0,00	1 150 827,00	0,00	1 373 933,00
14932	Kis értékű irodai berendezések écs.	0,00	2 989 293,91	0,00	3 121 474,91
14951	Nagy értékű számítástechnikai eszk.é	0,00	5 425 381,00	0,00	5 896 542,00
14952	Kis értékű számítástechnikai eszk. éc	0,00	3 479 727,00	0,00	4 065 881,00
14	EGYEB GEPEK,BERENDEZÉSEK	25 223 205,00	0,00	34 937 698,00	0,00
161	Befejezetlen beruházások	0,00	0,00	0,00	0,00
162	Felújítások -befejezetlen	0,00	0,00	0,00	0,00
163	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	2 799 321,50	0,00	4 007 118,55	0,00
16	BERUHAZASOK	2 799 321,50	0,00	4 007 118,55	0,00
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	284 263 857,51	0,00	298 583 039,56	0,00
211	Élelmiszer nyersanyagok	13 010 110,97	0,00	14 798 636,76	0,00
21	ÉLELMISZER NYERSANYAGOK	13 010 110,97	0,00	14 798 636,76	0,00
224	Munkaruha raktár	427 903,86	0,00	668 443,36	0,00
22	EGYEB ANYAGOK	427 903,86	0,00	668 443,36	0,00
281	Betétdíjas göngyölegek	458 622,21	0,00	593 606,52	0,00
28	GÖNGYÖLEGEK	458 622,21	0,00	593 606,52	0,00
2	KESZLETEK	13 896 637,04	0,00	16 060 686,64	0,00
311	Belföldi követelések(forintban)	74 968 020,00	0,00	106 969 573,00	0,00
311100	CSEKKES VEVŐ	6 069 783,13	0,00	5 844 865,13	0,00

Program: Kalória Gödöllői Nonprofit Kh. Kft. - CT-EcoSTAT - Főkönyv (vállalkozás) (2019.11.1.0) (2019.11.1.0)

2020.05.14 9:32:52

Készítő: Csörginé Pintér Szilvia

1 / 6

Számlaszám (tól-ig): minden

K I V O N A T

**A KALÓRIA Gödöllői KFT. Felügyelő Bizottsága 2020.05.13.-án
megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.**

A KALÓRIA Gödöllői KFT. Felügyelő Bizottsága 2020. május 13.-án megtárgyalta a KFT 2019. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolóját, közhasznúsági mellékletét és az alábbi határozatokat hozta, melynek elfogadását javasolja a Képviselő-testület felé:

2/2020.(05.13.)sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői KFT 2019. évi számviteli törvény szerinti éves mérleg beszámolóját
496 926 e Ft mérleg főösszeggel és
9 470 e Ft adózott eredménnyel elfogadja.

3/2020.(05.13.)sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői KFT 2019. évi közhasznúsági mellékletét elfogadja és a teljesítéseket az alábbiak szerint hagyja jóvá:

közhasznú tevékenység bevételeit	664 318 e Ft-ban
közhasznú tevékenység költségeit	666 657 e Ft-ban
közhasznú eredményét	-2 339 e Ft-ban határozza meg, valamint

a 2019. évi időszakának vállalkozási tevékenység utáni eredményét 11 809 e Ft nyereséggel jóváhagyja.

4/2020.(05.13.)sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői KFT a közhasznúsági szerződés alapján az alaptevékenységre juttatott
383 025 e Ft önkormányzati rezsi ellenszolgáltatást a célnak megfelelően használta fel.

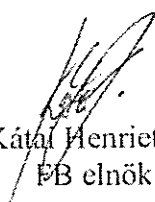
5/2020.(05.13.)sz. FB határozat

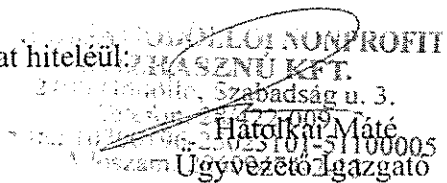
A KALÓRIA Gödöllői KFT 2019. évi időszakában rendeltetésszerűen használta az alapító által rendelkezésre bocsátott vagyont. Működése a Képviselő-testület által elfogadott 2019. évi üzleti tervvel összhangban volt.

6/2020.(05.13.)sz. FB határozat

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

Gödöllő, 2020. május 13.


Kátai Henrietta
FB elnök

A kivonat hitelesül:

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT
KÖZHASZNÚ KFT.
2000/Gödöllő, Szabadság u. 3.
Hatolikai Máté
Ügyvezető Igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft, cégjegyzékszám 13 09 125782 ("a Társaság") 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 496.926 E Ft, az adózott eredmény 9.470 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

Budapest, 2020. május 07.

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

Béta-Audit Könyvvizsgáló
Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.
1035 Bp. Miklós tér 2.
Adószám: 11306403-2-41
Bszl.: 10404065.
0611068-00000000

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve:
Talyán Andrea
Nyilvántartási szám: 007136