



E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2017. május 25-án tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a Kalória Kft. 2016. 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 zavartalanságát.

A Kft. a 2016. évi beszámoló elfogadásával zárja le a 2016. évi gazdasági évet.

A társaság a számviteli törvénynek megfelelően készítette el a 2016. 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. 2016.évi adózott eredménye -18 673 eFt, mérleg főösszege 414 175 eFt.

A KFT. közhasznú tevékenységének bevétele:	604 386 eFt
közhasznú ráfordításai:	623 347 eFt
közhasznú eredménye:	-18 961 eFt

A KFT. vállalkozási tevékenységének bevétele:	257 041 eFt
ráfordításai:	256 753 eFt.
a vállalkozás adózott nyeresége:	288 e Ft.

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

A Társaság 2016.évi gazdálkodásának általános értékelése

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2016. 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 2016. évi üzleti tervében 305 246 e Ft rezszi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermekétkeztetéshez 305 224 e Ft-ot kapott és használt fel.

A mérleg szerinti -18 673 e Ft-os eredményt (tervezethez képest -18 753 e Ft) több tényező indokolja. Első sorban a 2015. szeptemberében érvénybe lépett 37/2014. (IV.30) EMMI rendelet betartása ró többletköltségeket a közétkeztetőkre, melynek valós szintjéről a teljes bevezetést követő első teljes, 2016-os év adott képet. Mivel 2015. első felében történt már normaemelés az akkori piaci folyamatok figyelembevételével, így azt gondoltuk, ez elegendő keretet fog biztosítani a szigorú előírások betartására. Azonban az élelmiszerek áfájának csökkentése, a kormányzat „piacfehérítést” célzó intézkedései és egyéb, a 2016-os üzleti évet érintő piaci változások újabb drágulást hoztak. Normarendezésre terveink szerint 2017. szeptemberétől kerül sor. További jelentős tétel volt a 2016. év végén a dolgozóknak adott félhavi prémium, amivel a téli többletköltségeikhez és az ünnepekhez kívántunk hozzájárulni, sajnos az előző évekhez viszonyítva szerényebb keretből. Ezt többek között azért sem lehetett mellőzni, mert a munkaerőpiac a vendéglátó szektorban jelentősen magasabb bérekkel csábítja a közétkeztetési szektor dolgozóit, s még így is jelentős elégedetlenséget tapasztalunk. Meggyőződésem, hogy a gyermekétkeztetés során végzett közhasznú tevékenység elemzésekor elsősorban a szolgáltatás minőségére, annak biztonságára és nem jövedelmezőségére vagy nyereségességére kell tenni a főbb hangsúlyt.

Követelések

A Közhasznú Társaság kb. 6000 fő körüli ügyfélszámmal rendelkezik. Az ügyfelek többsége óvodai, vagy iskolás gyerek, 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 63 304 e Ft.

A követelésekből a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 2 220 e Ft a be nem fizetett térítési díjakból származik. Az előző időszakhoz képest a fizetési készség nem változott. A be nem fizetett térítési díjakkal kapcsolatban az érintettek felé **havonta** felszólító levelet küldünk, s erről a város szociális rendeletének megfelelően értesítjük az intézményeket.

Kötelezettségek

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból származó mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 50 683 e Ft (előző év 40 989 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 46 879 e Ft összegben végzett beszerzést, amely tartalmazza az 100 e Ft beszerzési érték alatti eszközöket is (tányérok, poharak, evőeszközök, tálcák, szállító edények, tároló edények). A beszerzések fedezetéből 27 994 e Ft összeget az Önkormányzat a Képviselő-testület határozata alapján biztosított.

Nagyértékű tárgyi eszközök vásárlások:

Olajsütő	658
Étterem lámpabúrák + fényvezérlő	269
Étterem nyílászárók cseréje	4 742
Álmennyezet készítés	853
Vízmelegítő 400 l használt	342
Kombipároló-sütő GN 2/1 10 tálcás 2 db	3 808
Gázos ételfőző üst 300 L-es 3 db	3 750
Rm 3 polcos állvány	144
Műa.nyílászáró (Balatonlelle)	582
Padlóburkolat felújítása (Balatonlelle)	5 665
Porta felújítás (Balatonlelle)	240
Bojler 300 l-es (Balatonlelle)	313
Kártyanyomtató	215
Ping-pong asztal (Balatonlelle)	197
Tehergépjármű	5 735
Szekrény	169
Szerver	396
Klimatizálás (Balatonlelle)	5 287
Projektor	101
Mosogató 2 medencés	125
Gázüst 151 L-es	648
Mosogatógép	550
Alapgép	192
Kamerarendszer	375
Egyetemes konyhagép(felújítása)	205
Hűtőkamra (felújítása)	754

Összesen:**36 315 eFt**

Figure 1

1

9

Downloaded from <http://ajphaphysocpharm.sagepub.com> at 11:01 11 April 2015

bioRxiv preprint doi: <https://doi.org/10.1101/2020.05.14.243407>; this version posted May 14, 2020. The copyright holder for this preprint (which was not certified by peer review) is the author/funder, who has granted bioRxiv a license to display the preprint in perpetuity. It is made available under aCC-BY-NC-ND 4.0 International license.

20609474-5629-572-13

Statisztikai számjel

13-09-125782

Cégjegyzék száma

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft.

a vállalkozás megnevezése

2100 Gödöllő, Szabadság út 3.

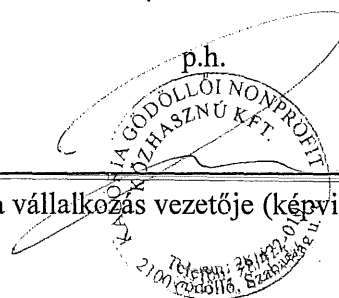
a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló

2016. üzleti évről

Keltezés: Gödöllő, 2017. május 5.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.december 31.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	57 998		296 426
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	4 289		2 786
3		ALAPÍTÁS-ÁTSZERVEZÉS AKT. ÉRTÉKE			
4		KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS AKTIVÁLT ÉRTÉKE			
5		VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	4 289		2 786
6		SZELLEMI TERMÉKEK	0		0
7		ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK			
8		IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK			
9		IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉK HELYESBITÉSE			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	53 709		293 640
11		INGATLANOK ÉS A KAPCS. VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	18 858		240 786
12		MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRM.	18 800		23 501
13		EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRM.	10 753		20 043
14		TENYÉSZÁLLATOK			
15		BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	5 298		9 310
16		BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK			
17		TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBITÉSE			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19		TARTÓS RÉSZESÉDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN			
20		TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN KAPCSOLT VÁLL.-BAN			
21		TARTÓS JELENTŐS TULAJDONI RÉSZESÉDÉS			
22		TARTÓSAN ADOTT KÖLCS. JEL. TUL. RÉSZ.VISZ.ÁLL.VÁLL.-BAN			
23		EGYÉB TARTÓS RÉSZESÉDÉS			
24		TARTÓSAN ADOTT KÖLCS. EGY. RÉSZ.VISZ. ÁLLÓ VÁLL.-BAN			
25		EGYÉB TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN.			
26		TARTÓS HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍR			
27		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESB.			
28		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKELESI KÜL.			

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.december 31.

Sor sz		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
29	B.	FORGÓESZKÖZÖK	92 941		115 313
30	I.	KÉSZLETEK	15 293		14 404
31		ANYAGOK	15 293		14 155
32		BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZT.			
33		NÖVENDÉK-, HIZÓ- ÉS EGYÉB ÁLLATOK			
34		KÉSZTERMÉKEK			
32		ÁRUK			249
36		KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEGEK			
37	II.	KÖVETELÉSEK	39 483		75 718
38		KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL(VEVŐK)	31 966		63 304
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	7 517		12 414
44		KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
45		SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK + ÉRTÉK.KÜL.			
46	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
47		RÉSZESÉDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN			
48		JELENTŐS TULAJDONI RÉSZESÉDÉS			
49		EGYÉB RÉSZESÉDÉS			
50		SAJÁT RÉSZVÉNYEK, SAJÁT ÜZLETRÉSZEK			
51		FORGATÁSI CÉLÚ HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉP.			
52		ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
53	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	38 165		25 191
54		PÉNZTÁR, CSEKKEK	484		777
55		BANKBETÉTEK	37 681		24 414
56	C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	45 504		2 436
57		BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	44 737		1 760
58		KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	767		676
59		HALASZTOTT RÁFORDÍTÁSOK			
60		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	196 443		414 175



Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.december 31.

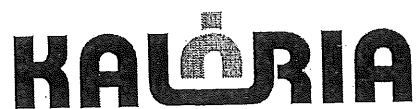
MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)				
Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
61	D. SAJÁT TŐKE	72 686	0	54 013
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63	EBBŐL: VISSZAVÁSÁROLT TULAJ.RÉSZESEDÉS NÉVÉRT.			
64	II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZ. TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	69 354		69 686
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	ÉRÉTKHELYESBÍTÉS ÉRTÉKELÉSI TARTALÉKA			
70	VALÓS ÉRTÉKELÉS ÉRTÉKELÉSI TARTALÉKA			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	332		-18 673
72	E. CÉLTARTALÉK	0		0
73	CÉLTARTALÉK VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGRE			
74	CÉLTARTALÉK A JÓVÓBENI KÖLTSÉGEKRE			
75	EGYÉB CÉLTARTALÉK			
76	F. KÖTELEZETTSÉG	81 456		315 719
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	0		219 568
83	HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK			1 731
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
90	TARTÓS KÖT.EGYÉB RÉSZ.VISZ.LÉVŐ VÁLL.SZEMBEN			
91	EGYÉB HOSSZÚ LEJ. KÖTELEZETTSÉGEK			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	81 456		96 151
93	RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK			
94	- EBBŐL: AZ ÁTVÁLTOZTATHATÓ ÉS ÁTVÁLTOZÓ KÖTVÉNYEK			
95	RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK			0
96	VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEGEK			
97	KÖTELEZETTSÉG ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)	40 989		50 683
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	40 467		45 468
103	KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
104	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK - ÉRTÉK.KÜL.			
105	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	42 301		44 443
106	BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA			83
107	KÖLTSÉGEK,RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	17 785		44 360
108	HALASZTOTT BEVÉTELEK	24 516		
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	196 443		414 175

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	798 529		828 837
2	02	Export értékesítés árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele	798 529		828 837
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	18 865		32 585
8		- Ebből visszaírt értékvesztés			
9	05	Anyagköltség	64 146		74 060
10	06	Igénybevett szolgáltatások értéke	66 008		69 910
11	07	Egyéb szolgáltatások értéke	11 131		9 141
12	08	Eladott áruk beszerzési értéke	348 396		376 521
13	09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	489 681		529 632
15	10	Béreköltség	216 560		239 499
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 506		20 580
17	12	Bérfelárak	55 434		59 830
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások	301 500		319 909
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	21 071		26 047
20	VII.	Egyéb ráfordítások	4 492		3 544
21		-Ebből értékvesztés			
22	A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	650	0	-17 710

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
22	13	Kapott osztalék és részesedés			
24		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott járó kamatok és kamatjellegű bevételek	139		5
30		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		- ebből értékelési különbözet			
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	139		5
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35		- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37		- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39		- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	446		968
42		- ebből értékelési különbözet			
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	446		968
44	B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-307		-963
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	343		-18 673
46	X.	Adófizetési kötelezettség	11		
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	332		-18 673



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2016. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2017. május 5.



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>	6
<i>Könyvvizetés módja.....</i>	6
<i>A beszámoló készítés rendje, eredménykimutatás formája, költségelszámolás módszere.....</i>	6
<i>A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása</i>	7
<i>A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárások</i>	7
Az eszközök és források értékelésének általános szabályai.....	7
Bekerülési érték	8
Az eszközök értékelése.....	10
Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése.....	10
Az értékcsökkenés leírás elszámolására vonatkozó szabályok.....	11
Készletek értékelése.....	12
Értékvesztés elszámolására vonatkozó szabályok.....	13
A követelések értékelése.....	14
A pénzeszközök értékelése	14
Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje.....	15
A források értékelése.....	15
Jegyzett tőke	15
Tőketartalék	16
Eredménytartalék	16
Lekötött tartalék.....	16
Értékelési tartalék.....	16
Mérleg szerinti eredmény.....	16
A céltartalékképzés rendje és a követelésminősítés elvei	16
A kötelezettségek értékelése.....	16
Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák.....	17
<i>Éves beszámoló közzététele.....</i>	18
A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETE.....	18
CASH FLOW KIMUTATÁS	19
II. SPECIFIKUS RÉSZ.....	21
MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK	21
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....	21
Immateriális javak állományának alakulása	21
A tárgyi eszközök állományának alakulása	22
Tárgyi eszközök összesen.....	24
<i>Értékcsökkenés elszámolásának módszerei.....</i>	<i>24</i>
Befektetett pénzügyi eszközök	24
B. FORGÓESZKÖZÖK.....	25
Készletek	25
Követelések	27
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők).....	27
Egyéb követelések.....	27
Értékpapírok.....	27
Pénzeszközök	28
Pénztár, csekkek.....	28
Bankbetétek	28
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	29
D. SAJÁT TŐKE	29
I. Jegyzett tőke.....	29
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	29
III. Tőketartalék.....	29
IV. Eredménytartalék	30
V. Lekötött tartalék.....	30
VI. Értékelési tartalék.....	30
VII. Mérleg szerinti eredmény.....	30

<i>E. CÉLTARTALÉKOK</i>	30
<i>F. KÖTELEZETTSÉGEK</i>	31
Hátrasorolt kötelezettségek.....	31
Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	31
Rövid lejáratú kötelezettségek.....	31
<i>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</i>	32
EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	32
Értékesítés árbevétele.....	32
Egyéb bevételek.....	32
Pénzügyi műveletek bevételei.....	33
Egyéb ráfordítások.....	35
Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	35
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	34
A TÁRSASÁGI ADÓ ALAP KORREKCIÓK.....	34
IGAZGATÓSÁG, ÜZLETVEZETÉS, JÁRANDÓSÁG.....	34
BESZÁMOLÓ HITELESÍTÉSE.....	35

I. Általános rész

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. bemutatása

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

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

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

A Kalória Kft alapító törzstőkéje **3.000.000,- Ft**, ügyvezető igazgatója önkormányzati határozattal **Hatolkai 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:

5629'08. Egyéb vendéglátás

- a város egyes intézményeiben dolgozó felnőttek étkeztetése.

4711'08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4799'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

5610'08 Éttermi, mozgó vendéglátás

5621'08 Rendezvényi étkeztetés

5630'08 Italszolgáltatás

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

Egyéb tevékenységek

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

5520'08 Üdülési, egyéb átmenetiszálláshely-szolgáltatás

5530'08 Kempingszolgáltatás

5590'08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás

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

A Kalória KFT. telephelyei:

- | | |
|---------------------------------------|---|
| • 2100 Gödöllő, Tessedik S.út 4. | MGI főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő. Palota-kert 18. | I. sz. bölcsőde főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Petőfi u. 12. | Török Ignác Gimnázium főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18. | Erkel Ferenc Általános Iskola főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Ganz Á. u. 3. | Madách Imre Szakmunkásképző és Szakközépiskola konyha |
| • 2100 Gödöllő, Táncsics M. u. 1. | Táncsics M.úti óvoda főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Péter K. u.1. | Szent István Egyetem főzőkonyha és büfé |
| • 2100 Gödöllő,Palota-kert 17. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Munkácsy Mihály út 1. | Tálalókonyha |

- 2100 Gödöllő, Isaszegi út 1. Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Török Ignác u.7. Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u.10-12. Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 14-16. Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Martinovics Ignác u.6. Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Kazinczy körút 32. Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Kossuth Lajos u. 5-7. Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Szabadság út 17. Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Szent János utca 10. Tálalókonyha
- 8638 Balatonlelle, Úszó u. 5. Gyermeküdülő

A Társaság Számviteli Politikájának főbb vonásai

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

A gazdálkodás célkitűzése

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

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 *224/2000 kormány rendelet előírásai figyelembe vételével*.

A jogszabályok adta lehetőséget figyelembe véve, a Kalória KFT. a számviteli törvény 1-2.sz. melléklete, valamint a 224/2000. kormányrendelet 4. sz. és 6 sz. melléklete alapján tesz eleget beszámolási kötelezettségének.

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

A Közhasznú Társaság beszámolójának mellékletét képezi - a számviteli törvény előírásain kívül- a Kalória KFT Közhasznúsági 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 igénybevételeig felszámított rendelkezésre tartási jutalékot,
 - a hitelszerződés közjegyzői hitelesítésének díját,
 - az üzembe helyezésig, raktárba történő szállításig terjedő időszakra felmerült kamatot;
- Beruházásoknál a beruházáshoz közvetlenül kapcsolódó

- az üzembe helyezésig terjedő időszakra felmerült biztosítási díjat,
- tervezés, beruházás előkészítés, beruházás lebonyolítás, betanítás számlázott díjait, közvetlen költségeit,

Eszközök értékét növelő bekerülési értéként kell figyelembe venni

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

Nem képezi a bekerülési érték részét

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

Nem csökkenti a bekerülési értéket

- a beruházáshoz kapott támogatás összege.

Csökkenti a bekerülési értéket

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

A bekerülési értékbe tartozó tételeket

- felmerüléskor, a gazdasági esemény megtörténtekor (legkésőbb üzem behelyezéskor) kell számításba venni,
- ha az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig az elszámolásokhoz nem áll rendelkezésre a megfelelő bizonylat, akkor a rendelkezésre álló okmányok, információk alapján kell meghatározni az értéket,
- majd a számított és a tényleges érték különbözetével módosítani kell a bekerülési értéket, ha a különbözetet az adott eszköz bekerülési értékét jelentősen módosítja.
- A jelentősen módosító érték –a Számviteli Politikában foglaltaknak megfelelően- mértéke az egyedi eszköz beszerzési értékének –tárgyi eszközöknél az éves értékcsökkenés- 5-10 százaléka.

Bekerülési értéknek minősülnek:

- nem pénzbeli hozzájárulásként (apportként) átvett eszközöknél a létesítő okiratban, annak módosításaiban, illetve alapító testület által hozott határozatban meghatározott érték,
- alapításkor, tőkeemeléskor a létesítő okiratban, annak módosításaiban, illetve alapító testülete által hozott határozatban meghatározott érték,
- követelés fejében átvett eszközöknél megállapodás, csereszerződés, vagyonfelosztási javaslat szerinti érték,
- csere útján beszerezett 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 évére jutó értékcsökkenés összegét. Az így kiszámított értékcsökkenés összegét kell elszámolni terv szerinti értékcsökkenési leírásként.

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

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

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

A maradványértékig leírt eszközök után tilos a további leírás.

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

Az értékcsökkenést negyedévente számoljuk el.

Nem lehet értékcsökkenést elszámolni az alábbi eszközök után:

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

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

- ha az immateriális javak, tárgyi eszközök (a beruházások kivételével) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint azok mérleg készítés kori piaci értéke. A tartósan és jelentősen magasabb eltérés mértékét a Számviteli Politikánk a számviteli szempontból minősítést igénylő tételek között határozza meg.

- ha a szellemi termék, tárgyi eszközök (beruházások is) értéke tartósan lecsökken, mert a társaság tevékenységének változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódott, megsemmisült, hiányzik, és ezért rendeltetésszerűen nem használható.

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

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

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

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

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

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

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

Készletek értékelése

A mérlegben a **vásárolt készletet** (élelmiszer, 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 beszerzett ***–fajlagosan kísértékű–*** készletek esetében az értékvesztés összege a vállalkozó által kialakított készletcsoportok könyvszerinti értékének arányában is meghatározható.

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

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

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

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

A követelések értékelése

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

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

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

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

Elismert a követelés, amelynek teljesítésével kapcsolatban a partner:

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

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

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

A pénzeszközök értékelése

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

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

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

Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje

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

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

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

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

A források értékelése

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

Jegyzett tőke

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

Tőketartalék

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

Eredménytartalék

- az előző évek 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 készletcsoportoz tartozó könyv szerint értéknek 5 %-át.

Éves beszámoló közzététele

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

A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete

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

adatok E Ft-ban

Eszközök	Előző év	Tárgy év	Források	Előző év	Tárgy év
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	57998	296426	SAJÁT TŐKE	72686	54013
Immateriális javak	4289	2786	Jegyzett tőke	3000	3000
Vagyoni értékű jogok	4289		Tőketartalék		
Üzleti (cég) érték			Eredménytartalék	69354	69686
Szellemi termékek	0		Mérleg szerinti eredmény	332	-18673
Tárgyi eszközök	53709	293640	CÉLTARTALÉKOK		
Ingatlanok	18858	240786	KÖTELEZETTSÉGEK	81456	315719
Műszaki ber. Gép.	18800	23501	Hosszú lejár. Köt.		219568
Egyéb ber. Felsz.	10753	20043	Rövid lej. Köt.	81456	96151
Beruházások	5298	9310			
Befektetett pénzügyi eszközök					
FORGÓESZKÖZÖK	92941	115313			
Készletek	15293	14404			
Követelések	39483	75718			
Értékpapírok					
Pénzeszközök	38165	25191			
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	45504	2436	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	42301	44443
ESZKÖZÖK	196443	414175	FORRÁSOK	196443	414175
ÖSSZESEN			ÖSSZESEN		

Vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése mutatókkal:

Mutató	Meghatározás	Előző év	Tárgyév
Tőkeerősség mutatója=	<u>Saját tőke</u>		
	Mérleg főösszeg	0,37	0,13
Kötelezettségek részaránya	<u>Kötelezettségek</u>		
=	Mérleg főösszeg	0,42	0,76
Befektetett eszközök fedezete =	<u>Saját tőke</u>		
	Befektetett eszközök	1,26	0,18
Saját tőke növekedése	<u>Mérleg szerint eredmény</u>		
	Jegyzett tőke	0,11	-6,22
Likviditási mutató I. =	<u>Forgóeszközök</u>		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1,14	1,2
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök – Készletek</u>		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	0,96	1,05
Árbevétel-arányos jövedelmezőségi mutatók:			
Árbevétel-arányos üzemi eredmény=bev	<u>Üzemi (üzleti) tev. Eredm.</u>		
	Értékesítés nettó árbev. + egyéb bev.	-0,008	-0,021
Árbevétel-arányos szokásos vállalati eredmény=	<u>Szokásos vállalkozási eredmény</u>		
	Értékesítés nettó árbev. + egyéb bevétel + pü –i műveletek bevétele	-0,008	-0,002
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény=	<u>Adózás előtti eredmény</u>		
	Összes árbevétel + bevétel	0,000	0,000
Élőmunka-arányos jövedelmezőségi mutatók:			
1 főre jutó adózott eredmény =	<u>Adózott eredmény</u>		
	Létszám	2,54	-137,30
Bérrányos jövedelmezőség =	<u>Üzemi eredmény</u>		
	Bérköltség	-0,029	-0,0074
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelem =	<u>Üzemi eredmény</u>		
	Személyi jellegű ráfordítás * 100	-0,029	-0,00054

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

CASH FLOW kimutatás

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

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Előző	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	25461	17368
1.	Adózás előtti eredmény ±	343	-18673
2.	Elszámolt amortizáció	21071	26047
3.	Elszámolt értékvesztés visszairás ±		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5..	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-920	879
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-14470	9694
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása ±	-532	5001
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	13376	2142
9.	Vevőkövetelések változása ±	16307	31338
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-4412	4008
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-5291	-43068
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	11	
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből, származó pénzeszköz-változás Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)	-40546	-254448
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-40586	-255327
15.	Befektetett eszközök eladása +	40	879
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás Finanszírozási cash-flow, 17-27. sorok)		224106
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszony, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		4000
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		2269
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		217837
IV.	± Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-15085	-12974

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	4864	72		4936
Szellemi termékek	1003			1003
Immateriális javak összesen	5867	72		5939

Immateriális javak értékcsökkenésének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenése	Záró értékcsökkenés
Vagyoni értékű jogok	575	1575		2150
Szellemi termékek	1003			1003
Immateriális javak összesen	1578	1575		3153

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	4289		1503	2786
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	4289	0	1503	2786

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	42 075	284 027	54 109	271 993
Műszali gépek berendezések	149 708	15 093	314	164 487
Egyéb gépek berendezések	58 896	15 694		74 590
Beruházások, felújítások	5 298	10 564	6 552	9 310
Beruházásra adott előleg				
Tárgyi eszközök összesen:	255 977	325 378	60 975	520 380

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés:	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenése	Záró értékcsökkenés
Ingatlanok	23 217	7 990		31 207
Műszaki gépek berendezések	130 908	10 392	314	140 986
Egyéb gépek berendezések	48 143	6 404		54 547
Beruházások, felújítások				
Tárgyi eszközök összesen:	202 268	24 786	314	226 740

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

Megnevezés:	Nyitó nettó érték	Nettó érték növekedése	Nettó érték csökkenése	Záró nettó érték
Ingtatlanok	18 858	221 928		240 786
Műszaki gépek berendezések	18 800	4 701		23 501
Egyéb gépek berendezések	10 753	9 290		20 043
Beruházások, felújítások	5 298	4 012		9 310
Beruházásra adott előleg				
Tárgyi eszközök összesen:	53 709	239 931		293 640

A beruházások soron feltüntetett 9 310 e Ft záró érték az állományban lévő, azonban aktiválásra nem került, kis értékű (100 e Ft alatti) tárgyi –szakmai- eszközök tételeiből adódik. A Társaság ezen tárgyi eszközöket a Központi Raktár helyiségében tárolja, míg használatba nem kerülnek az egyes főzőkonyhákon. Raktárból történő kivételezéskor kerül elszámolásra a számviteli törvény által biztosított egyösszegű értéksökkenési 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	1575	7991	6032	4210	19808
-Degresszív leírással elszámolt	0	0	0	0	0	0
-Teljesítményarányosan elszámolt	0	0	0	0	0	0
-Kisértékű, azonnali leírással elszámolt	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	4046	2193	6239
Összes terv szerinti értécsökkenés	0	1575	7991	10078	6403	26047
A terv szerinti értécsökkenési leírás megváltozásának hatása	0	0		0	0	
Új leírással számított értécsökkenés	0	0		0	0	
Régi leírással számított értécsökkenés	0	0		0	0	
Eredményre gyakorolt hatás	0	0		0	0	
- eredményt növelő						
- eredményt csökkentő						
Összesen	0	1575	7991	10078	6403	26047

Befektetett pénzügyi eszközök

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

B. FORGÓESZKÖZÖK

Készletek

Az készletek állományának változását az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Anyagkészlet értéke
1. Nyitó (induló) készlet értéke	15293
2. Kiselejteзések és leértékelések	0
1. Leltári eltérések	0
- Hiányok	
- Többletek	0
3. Készletcsökkenés	889
4. Értékelés megváltoztatásából származó különbözetek, eredményt	0
- Növelő	
- Csökkentő	
5. Záró készlet leltár szerinti értéke	14404
6. Értékvesztés a piaci értékhez viszonyítással	0
7. Záró készlet mérleg szerinti értéke	14404
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 2016. január 1-i induló (nyitó) élelmiszer anyagkészlethez viszonyítva 889 e Ft csökkenést mutat a záró anyagkészlet leltári értéke.

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

A raktárra vett szalmái anyagok záró értéke a mérleg fordulónapon 227 eFt. A főzőkonyhákra illetve egyéb költséghelyekre kiadott szakmai anyagok(kézvédő krém) –központi raktárból történő kivételezéskor- felhasználásra kerültek, illetve elszámolásra az anyagjellegű ráfordítások között. Az anyagjellegű ráfordítások között számoljuk el szintén azokat az anyagokat (munkaruha, 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
1.sz.konyha	3018	21,3
2.sz.konyha	44	0,3
3.sz.konyha	1020	7,2
5.sz.konyha	3123	22,1
6.sz.konyha	827	5,8
MGI konyha	811	5,7
Gyermeküdülő	541	3,8
Rendezvény raktár	861	6,1
SZIE Étterem	3683	26,0
Raktárra vett egyéb készlet	227	1,7
Összesen:	14155	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 anyagköltségek tárolására szolgáló göngyölegeket melynek mérleg fordulónapi értéke 249 eFt.

Készletek mérleg fordulónapi záró értéke összesen: 14 404 eFt.

Követelések

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

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

A követelések áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 63 304 e Ft.

Egyéb követelések

A fordulónapon fennálló egyéb követelések könyv szerinti értéke 12 414 e Ft.

Az egyéb követelések részletezése a következő táblázatban található:

Követelés típus megnevezése	Fordulónapi érték eFt-ban	Megoszlás
Munkavállalónak folyósított előleg	881	7,10
Étkezési utalványok be nem váltott ellenértéke	235	1,89
Kaukcio	11	0,09
Óvadék	3460	27,87
TB járandóság igénylés	444	3,58
Társasági adó	46	0,37
Iparüzési adó	111	0,89
ÁFA	7118	57,34
Üdültetés támogatás elszámolása	100	0,81
POS terminál	8	0,06
Összesen:	12 414	100%

Értékpapírok

A Közhasznú Társaság értékpapírral a fordulónapon nem rendelkezett.

Pénzeszközök

Pénztár, csekkek

E címen a pénztárak könyv szerinti leltári értékei kerültek kimutatásra,

A társaság 3 házipénztárt működtet, konkrétan a Központi Irodán, a Balatonlelleli fióktelepen, valamint a SZIE Étteremben.

A Központi irodában lévő pénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 465 e Ft.

A Gyermeküdülőn lévő pénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 149 e Ft.

A SZIE Étteremben lévő házipénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 163 e Ft.

2. Bankbetétek

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

A Közhasznú Társaság kettő elszámolási betétszámlán vezeti bankforgalmát.

A központi iroda által vezetett a CIB Bank Rt. által kezelt bankszámlapénz záró egyenlege 23 415 e Ft.

A balatonlelleli Gyermeküdülő által vezetett OTP Bank Rt. által kezelt bankszámla fordulónap szerinti záró egyenlege 999 eFt.

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

Adatok e Ft-ban.

Pénzeszköz típus megnevezése	Központi iroda	Balatonlelleli Gyermeküdülő	SZIE Étterem	Összesen
Házipénztár	465	149	163	777
CIB Bank Rt. elszámolási betétszámla	23 415			23 415
OTP Bank Rt. elszámolási betétszámla		999		999
<i>Bankbetétek összesen</i>	<i>23415</i>	<i>999</i>		<i>24 414</i>
Pénzeszközök összesen:	23 880	1 148	163	25 191

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	273	
Szaklapok és egyéb előfizetés	122	
Távhő szolgáltatás	36	
Víz szolgáltatás	132	
Gázenergia szolgáltatás	113	
Egyéb kiszámlázott árbevételek		1760
Összesen:	676	1760

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 69 686 eFt.

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	604 386
2. Vállalkozási tevékenység bevétele	257 041
3. Bevétel összesen (1.+3.)	861 427
4. Összes költség, ráfordítás	880 100
5. Adózás előtti eredmény (3.-4.)	-18 673
6. Adózás előtti eredményt növelő tételek	0
7. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	0
8. Adóalap összesen (5.+6.-7.)	0
9. Kedvezményezett bevételi arány (1./3.)	0
10. Adómentes adóalap (8.*9.)	0
11. Adózás alá eső adóalap (8.-10.)	0
12. Társasági adó 10%	0
15. Adózott eredmény (5.-12.)	0

E. CÉLTARTALÉKOK

A Társaság a tárgyidőszak alatt céltartalékot nem képzett.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek állományában hosszú hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság mérlegében a hosszú lejáratú kötelezettség összesen 219 568 e Ft, mely tartalmazza a Gödöllő Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe kapott eszközök értékét 217 837 e Ft-ot, illetve egy beszállító partner 3 éves kölcsönét,- mely forgalom arányában utólagos engedményként kerül elszámolásra- 1 731 e Ft értékben.

Rövid lejáratú kötelezettségek

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

adatok E Ft-ban	
Kötelezettség megnevezése	Kötelezettség fordulónap szerinti értéke
Rövid lejáratú hitelek	0
Belföldi szállító tartozások	50 683
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, ebből:	45 468
- SZJA kötelezettség	3 874
- A költségvetési befizetési kötelezettségek	12 502
- ÁFA kötelezettség	13 745
- Helyi adók befizetési kötelezettségek	26
- Munkavállalókkal szembeni tartozás	12 717
- Nyugdíjpénztárakkal szemben fennálló tartozás	9
- Egyéb vevői tartozások	2 111
- Egyéb előírt tartozások (levonások)	484
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	96 151

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az elhatárolások jogcímeit és azok összegeit az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	Tárgyidőszakot terhelő ktg. amely csak a következő időszakban lesz pénzkidás	Tárgyidőszakot érintő bevétel, aminek realizálására a tárgyidőszakot követően kerül sor
Gyermekétk. szolg. díja	83	
Eszközbekzerzések		13 593
Madách I. Középiskola konyha felújítás		7 430
Gyermeküdülő felújítás támogatása		13 840
Hajós A. Ált. Iskola felújítás támogatása		3 238
MGI eszközbekzerzés támogatása		4 308
Informatikai fejlesztés támogatása		1 951
Összesen	83	44 360

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: 828 837 e Ft.

Egyéb bevételek

A tárgyévben elszámolt egyéb bevételek összege összesen 32 585 e Ft.

Itt számoltuk el TB kifizetőhelyi költségterítést, az értékesített tárgyi eszközök bevételeit, az utólag kapott engedményeket, a biztosítótól kapott kártérítést, szakmunkástanulók gyakorlati képzésének kedvezményeit, egyéb bevételeket valamint a korábban rendkívüli bevételek között elszámolt az Önkormányzattól a gyermeküdülő- illetve a Hajós A.Ált. Iskola konyha, a

Madách Imre Iskola konyha felújítására kapott fejlesztési támogatás, valamint informatikai fejlesztésre és eszközberuházásra kapott összeg 2016 évre elszámolt értékcsökkenési leírással megegyező értéke, melyek összesen 8 172 e Ft értéket képviselnek az egyéb bevételek között.

Pénzügyi műveletek bevételei

A tárgyidőszak folyamán a kamatbevétel: 5 e Ft –ra realizálódott, mely a pénzügyi műveletek bevételei között került kimutatásra.

Egyéb ráfordítások

A tárgyévben elszámolt egyéb ráfordítások összege összesen 3 544 e Ft.

Itt számoltuk el a baleseti kártérítést és járadékot, a cégautó adót a tárgyévi gépjármű adót, 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

968 e Ft összegben.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A társasági adó alap korrekciók

A Társaság a 2016 gazdasági évet veszteségesen zárta ezért nincs társasági adó fizetési kötelezettsége.

A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok

A Közhasznú Társaság mérleg fordulónapon fennálló átlagos statisztikai állományi létszáma 136 fő.

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

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérfárulékok (eFt)	Személyi jellegű ráfordítás
Központi irányítás	10	31 227	431	8 338	39 996
Élelmezés vezető	7	20 357	659	5 290	26 306
Szállítás	5	10 028	266	2 725	13 019
Karbantartás	2	3 509	148	833	4 490
Raktár	2	4 167	167	1 198	5 532
Egyéb konyhai dolgozó	110	170 211	18 909	41 446	230 566
Összesen	136	239 499	20 580	59 830	319 909

Igazgatóság, üzletvezetés, járandóság

A 2016. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 1 080 e Ft bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2016. évben 6 360 eFt bruttó bér került kifizetésre.

Beszámoló hitelesítése

Beszámolót aláírni jogosult neve: Hatolkai Máté Barnabás Ügyvezető Igazgató

Lakcíme: 2144 Kerepes, Wéber Ede park 11.

A beszámoló elkészítéséért felelős neve: Csörginé Pintér Szilvia Gazdasági Igazgató

Lakcíme: 2194, Tura Rákóczi út 51.

Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 190290

A Társaság könyvvizsgálója: Dr. Benedek József

Lakcíme: 1039 Budapest Attila u. 101.

Könyvvizsgálói igazolvány száma: 004709

A könyvvizsgálat díjazása 2016-ben: 1 171 e Ft

Gödöllő, 2017. május 5.



ÜZLETI JELENTÉS

A 2016. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2017. május 5.



TARTALOMJEGYZÉK

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI GYERMEK- ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	3
A TÁRSASÁG ELLÁTOTT FELADATAI	3
FELHASZNÁLT ERŐFORRÁSOK	5
Befektetett eszközállomány	5
Készletek, Követelések	6
Pénzeszközök, Kötelezettségek	7
AZ ÜZLETI TERVVEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK	7
2016 terv-tény adatok összehasonlítása	8
 ADÓZOTT EREDMÉNY	 11

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 működjék tovább.

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

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

Egyéb tevékenységek

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

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

A Kalória KFT. telephelyei:

- | | |
|--|---|
| • 2100 Gödöllő, Tessedik S. út 4. | MGI főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő. Palota-kert 18. | I. sz. bölcsőde főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Petőfi u. 12. | Török Ignác Gimnázium főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18. | Erkel Ferenc Általános Iskola főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Ganz Á. u. 3. | Madách Imre Szakmunkásképző és Szakközépiskola konyha |
| • 2100 Gödöllő, Táncsics M. u. 1. | Táncsics M.úti óvoda főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Páter K. u.1. | Szent István Egyetem főzőkonyha és büfé |
| • 2100 Gödöllő, Palota-kert 17. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Munkácsy Mihály út 1. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Isaszegi út 1. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Török Ignác u.7. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u.10-12. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 14-16 | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Martinovics Ignác u.6. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Kazinczy körút 32. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Kossuth Lajos u. 5-7. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Szabadság út 17. | Tálalókonyha |
| • 2100 Gödöllő, Szent János utca 10. | Tálalókonyha |
| • 8638 Balatonlelle, Úszó u. 5. | Gyermeküdülő |

FELHASZNÁLT ERŐFORRÁSOK

Befektetett eszközállomány

A társaság eszközeinek egy része önkormányzati tulajdonban van, és jelentős vagyónrészt vagyongazdálkodásba adott a Kft-nek, mely után vagyongazdálkodási díjat fizet.

Az üzemeltetésére átadott vagyon (Balatonlelle-i Üdülőtábor) 2016. december 31-i bruttó értéke 290 349 e Ft. A Kalória Kft. vagyongazdálkodásba adott vagyonerőérték 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 46 879 e Ft összegben végzett beszerzést, amely tartalmazza az 100 e Ft beszerzési érték alatti eszközöket is.

Nagyértékű tárgyi eszközök állomány változásának alakulása:

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték
Immateriális javak	4 289			
Szoftverfejlesztés (vállalatirányítási rendszer)		72		
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			1 575	
Záró állomány	4 289	72	1 575	2 786
Ingatlanok	18 858			
Ingatlanok vagyongazdálkodásba vétele		217 837		
Nyílászárók cseréje		5 324		
Állmennyezet		852		
Padlóburkolat felújítás		5 905		
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			7 990	
Záró állomány	18 858	229 918	7 990	240 786
Műszaki gépek berendezések	18 800			
4 db Gázüst vásárlás		4 398		
Olajsütő vásárlás		657		
Mosogatógép vásárlás		550		
Használt vízmelegítő vásárlás		342		
2 db Kombipárolós-sütő vásárlás		3 808		
RM 3 polcos állvány vásárlás		144		
300 l-es bojler vásárlás		313		
2 medencés mosogató vásárlás		125		
Konyhai alapgép vásárlás		192		
Egyetemes konyhagép felújítása		205		
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			6 033	
Záró állomány	18 800	10 734	6 033	23 501

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték
Egyéb berendezések,járművek	10 753			
Éttermi lápabúrák vásárlás		269		
Kártyanyomtató vásárlás		215		
Ping-pong asztal vásárlás		197		
Tehergépjármű vásárlás		5 736		
Konyhaszekrény vásárlás		169		
Szerver számítógép vásárlás		396		
Klimatizálás		5 288		
Projektor vásárlás		101		
Kamerarendszer		375		
Hűtőkamra felújítása		754		
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			4 210	
Záró állomány	10 753	13 500	4 210	20 043

A 2016 évi üzleti tervben 6 350 e Ft –ot terveztünk a kis értékű tárgyi eszközök vásárlására, az elszámolt tényleges költség 6 239 e Ft volt. Eszközpótlás a főzőkonyhákra és tálalókonyhákra az étkeztetés ellátása érdekében szükségessé vált tányérok, evőeszközök, poharak, tálcák területén volt.

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

A beruházások soron feltüntetett 9 310 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.

Készletek

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

A 2016. január 1-i induló élelmiszer anyagkészlethez viszonyítva 889 e Ft-os csökkenést jelent a záró élelmiszer anyagkészlet feltárási értéke.

Követelések

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

A követelések áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 63 304 e Ft.

A követelésekből a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 2 220 e Ft a be nem fizetett térítési díjakból származik. Az előző időszakhoz képest a fizetési készség nem változott.

A be nem fizetett térítési díjakkal kapcsolatban az érintettek felé havonta felszólító levelet küldünk, s erről a város szociális rendeletének megfelelően értesítjük az intézményeket. Társasági szinten a ténylegesen lefőzött és a kiszámlázott adagok megközelítőleg egyensúlyban vannak.

Pénzeszközök

A társaságunk pénzeszközeit 2016. évben a szükségesnek megfelelő ütemezésben használta fel, fizetési gondok nem merültek fel.

Kötelezettségek

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 50 683 e Ft (előző év 40 989 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 2016-ban is.

A Kalória Kft. üzleti tervét minden évben Gödöllő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete határozatban fogadta el. A társaság 2016. évi üzleti tervében 305 246 e Ft rezsi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermekétkeztetéshez 305 224 e Ft-ot kapott és használt fel.

2016 évi tervezett és teljesített adatok tevékenységek bontásában

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Alaptevékenység		Vállalkozás		Összesen	
	2016.terv	2016.tény	2016.terv	2016.tény	2016.terv	2016.tény
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke	265 403	269 684	89 293	106 837	354 696	376 521
Általános (közös költség)	342 556	353 663	149 828	149 916	492 384	503 579
Összes költség és ráfordítás	607 959	623 347	239 121	256 753	847 080	880 100
Bevételek	302 713	299 162	239 201	257 041	541 914	556 203
Önkormányzati rezsi ellenszolg.	305 246	305 224			305 246	305 224
Összes bevétel	607 959	604 386	239 201	257 041	847 160	861 427
Adózott eredmény	0	-18 961	80	288	80	-18 673

A közhasznú tevékenység bevétele 3 573 e Ft-tal maradt el, a vállalkozási tevékenység bevétele 17 840 e Ft-tal haladta meg a tervezetthez értéket.

Az összes költség és ráfordítás 33 020 e Ft-tal magasabb a tervezetthez képest, ebből a nyersanyagköltség 21 825 több.

A tárgyidőszakban felmerültek olyan kiadások, amelyek nem szerepeltek a 2016. évi üzleti tervben, ezek:

Iskolakezdési támogatás és járuléka	1 345 e Ft
Év végi jutalom	9 144 eFt
Összesen:	10 489 e Ft

Az iskolakezdési támogatáson és az év végi jutalomon –mely dolgozónként átlag fél havi bérnek megfelelő-kívül más személyi juttatást nem terveztünk és nem fizettünk.

A 2016. évi üzleti terv teljesítését a következő táblázat szemlélteti:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. terv	2016. tény	Tény-terv	Eltérés %-ban
Anyagjellegű ráfordítások	496 660	529 632	32 972	6,64%
Személyi jellegű ráfordítások	325 781	319 909	-5 872	-1,80%
Értékcsökkenési leírás	19 598	26 047	6 449	32,91%
Költségek összesen	842 039	875 588	33 549	3,98%
Egyéb ráfordítások	5 041	3 544	-1 497	-29,70%
Pénzügyi ráfordítások	0	968	968	
Költségek és ráfordítások összesen	847 080	880 100	33 020	3,90%
Szolgáltatások bevételei	847 160	828 837	-18 323	-2,16%
Egyéb bevételek		32 585	32 585	
Pénzügyi bevételek		5	5	
Bevételek összesen	847 160	861 427	14 267	1,68%
Eredmény	80	-18 673	-18 753	

A vállalkozási tevékenység a nyersanyagarányos felosztás eredményeképpen 48 438 e Ft-tal csökkentette az alaptevékenység költségeit és ráfordításait.

Költségnevek	Alaptevé.Tény költség	Rezsi ellenszolgáltatás	Vállalkozás terhére
51: Anyagköltség	48 558	48 558	-
52. Igénybevett anyagjellegű szolg.	47 388	24 809	22 579
53 Egyéb szolgáltatások költségei	6 389		6 389
Anyagjell.ráfordítások összesen	102 335	73 367	28 968
54 Bérköltség	173 538	173 538	-
55 Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 055	15 055	-
56 Bérjárulékok	43 264	43 264	-
Személyi jellegű ráfordítások	231 857	231 857	
57 Értékcsökkenési leírás	18 218	-	18 218
86 Egyéb ráfordítások	1 241	-	1 241
87 Pénzügyi ráfordítások	11		11
Összes (nyersanyagon) kívüli kiadás	353 662	305 224	48 438

A fentiek ismeretében a beszámolóban szereplő közhasznú tevékenység eredménye -18 961 e Ft , a vállalkozási tevékenység eredménye: 288 e Ft.
(Ebből vendégétkeztetés:12 655 e Ft, Üdültetés:-12 367 e Ft)
A két tevékenység összevont, adózás utáni mérleg szerinti eredménye **-18 673 e Ft.**

A mérleg szerinti -18 673 e Ft-os eredményt (tervezethez képest -18 753 e Ft) több tényező indokolja. Első sorban a 2015. szeptemberében érvénybe lépett 37/2014. (IV.30) EMMI rendelet betartása ró többletköltségeket a közétkeztetőkre, melynek valós szintjéről a teljes bevezetést követő első teljes, 2016-os év adott képet. Mivel 2015. első felében történt már normaemelés az akkori piaci folyamatok figyelembevételével, így azt gondoltuk, ez elegendő keretet fog biztosítani a szigorú előírások betartására. Azonban az élelmiszerek áfájának csökkentése, a kormányzat „piacfehérítést” célzó intézkedései és egyéb, a 2016-os üzleti évet érintő piaci változások újabb drágulást hoztak. Normarendezésre terveink szerint 2017. szeptemberétől kerül sor. További jelentős tétel volt a 2016. év végén a dolgozóknak adott félhavi prémium, amivel a téli többletköltségeikhez és az ünnepekhez kívántunk hozzájárulni, sajnos az előző évekhez viszonyítva szerényebb keretből. Ezt többek között azért sem lehetett mellőzni, mert a munkaerőpiac a vendéglátó szektorban jelentősen magasabb bérekkel csábítja a közétkeztetési szektor dolgozóit, s még így is jelentős elégedetlenséget tapasztalunk. Meggyőződésem, hogy a gyermekétkeztetés során végzett közhasznú tevékenység elemzésekor elsősorban a szolgáltatás minőségére, annak biztonságára és nem jövedelmezőségére vagy nyereségességére kell tenni a főbb hangsúlyt.

Fejlesztési támogatás

Gödöllő Város Képviselő-testülete 2016.február 11-én 15 000 e Ft illetve 2016.május 26-án 16 340 e Ft fejlesztési támogatásról döntött a Kalória Gödöllői Kft részére melyből az alábbi fejlesztéseket végeztük el:

1; Kisteherautó beszerzés 5 736 e Ft, 3 db 300 L-es főzőüst 3 750 e Ft, 2 db kombinált sütő pároló 3 808 e Ft, 1 db 150 L-es főzőüst 648 e Ft, konyhai berendezések 281 e Ft vásárlását és a fűtőkamra felújítása 754 e Ft összesen 14 977 e Ft értékben megtörtént.

2; Balatonlelleli Gyermeküdülő padlóburkolat felújítása 5 365 e Ft, nyílászáró csere 582 e Ft, faházak külső –belső festése 1 782 e Ft, klimatizálás 5 288 e Ft összesen: 13 017 e Ft értékben megtörtént.

Mindkét fejlesztési támogatás elszámolása a mérlegidőszakban megtörtént.

ADÓZOTT EREDMÉNY

A társaság 2016. adózott eredménye -18 673 e Ft. Ezt az összeget az eredménytartalék összegét 2017-ben csökkenti.

Gödöllő, 2017. május 5.

20609474-5629-572-13

Statisztikai számjel

**A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
közhasznú egyszerűsített éves beszámolója**
2016. üzleti évről

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

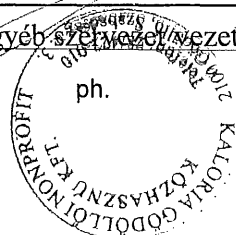
egyéb szervezet megnevezése

2100.Gödöllő,Szabadság út.3.

címe

Keltezés: Gödöllő, 2017.május 5.

az egyéb szervezet vezetője (képviselője)



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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT
ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2016.ÉV

adatok e Ft-ban

Tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előz.év.mo.	Tárgyév
a	b	c	d	e
A	Befektetett eszközök	57 998		296 426
I.	Immateriális javak	4 289		2 786
II.	Tárgyi eszközök	53 709		293 640
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B.	Forgóeszközök	92 941		115 313
I.	Készletek	15 293		14 404
II.	Követelések	39 483		75 718
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	38 165		25 191
C.	Áktív időbeli elhatárolások	45 504		2 436
	Eszközök összesen	196 443		414 175

Tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előz.év.mo.	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	72 686		54 013
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000		3 000
II.	Tőkeváltozás/Eredmény	69 354		69 686
III.	Lekötött tartalék			
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-4 621		-18 961
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	4 953		288
E.	Céltartalékok			
F.	Kötelezettségek	81 456		315 719
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			219 568
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	81 456		96 151
G.	Passzív időbeli elhatárolások	42 301		44 443
	Források összesen	196 443		414 175

Kelt: Gödöllő, 2017.május 5.

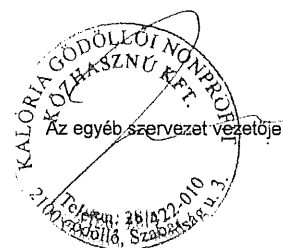
KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT
KÖZHASZNÚ KFT.
Az egyéb szervezet vezetője
Telefon: 28/422-0161
2100 Gödöllő, Szabadság út 3.

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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

		2016.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	592 789		604 098	205 740		224 739	798 529	0	828 837
2	Aktivált saját teljesítések értéke							0	0	0
3	Egyéb bevételek	6 231		285	12 634		32 300	18 865	0	32 585
	ebből:-tagdíj,alapítótól kapott befizetés							0	0	0
	-támogatások							0	0	0
4	Pénzügyi műveletek bevételei	102		3	37		2	139	0	5
A	Összes bevétel (1+-2+3+4)	599 122	0	604 386	218 411	0	257 041	817 533	0	861 427
5	Anyagjellegű ráfordításai	359 185		372 020	130 496		157 612	489 681	0	529 632
6	Személyi jellegű ráfordítások	226 265		231 857	75 235		88 052	301 500	0	319 909
	ebből:vezető tisztségviselők juttatásai	6 989		5 392	2 324		2 048	9 313	0	7 440
7	Értéksökkenési leírás	16 272		18 218	4 799		7 829	21 071	0	26 047
8	Egyéb ráfordítások	2 015		1 241	2 477		2 303	4 492	0	3 544
9	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6		11	440		957	446	0	968
B.	Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	603 743	0	623 347	213 447	0	256 753	817 190	0	880 100
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	-4 621	0	-18 961	4 964	0	288	343	0	-18 673
10.	Adófizetési kötelezettség				11			11	0	0
J.	Tárgyévi eredmény (C-10)	-4 621	0	-18 961	4 953	0	288	332	0	-18 673

Gödöllő,2017.május 5.





KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

A 2016. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2017. május 5.



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.....	9
-A Közhasznú szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások	
A Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók.....	10
A közhasznú tevékenység rövid értékelése.....	11

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

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

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

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

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

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

A cégbírósági bejegyzés száma:13-14-000085

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

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

A cég társadalombiztosítási törzsszáma: 2060947499

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

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:

5629'08. Egyéb vendéglátás

- a város egyes intézményeiben dolgozó felnőttek étkeztetése.

4711'08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4799'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

5610'08 Éttermi, mozgó vendéglátás

5621'08 Rendezvényi étkeztetés

5630'08 Italszolgáltatás

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

Egyéb tevékenységek

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

5520'08 Üdülési, egyéb átmenetiszálláshely-szolgáltatás

5530'08 Kempingszolgáltatás

5590'08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás

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

A Kalória KFT. telephelyei:

- | | |
|-----------------------------------|--|
| • 2100 Gödöllő, Tessedik S.út 4. | MGI főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő. Palota-kert 18. | I. sz. bölcsőde főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Petőfi u. 12. | Török Ignác Gimnázium főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18. | Erkel Ferenc Általános Iskola főzőkonyha |

- 2100 Gödöllő, Ganz Á. u. 3. Madách Imre Szakmunkásképző és Szakközépiskola konyha
- 2100 Gödöllő, Táncsics M. u. 1. Táncsics M.úti óvoda főzőkonyha
- 2100 Gödöllő, Páter K. u.1. Szent István Egyetem főzőkonyha és büfé
- 2100 Gödöllő, Palota-kert 17. Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Munkácsy Mihály út 1. Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Isaszegi út 1. Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Török Ignác u.7. Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u.10-12. Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 14-16 Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Martinovics Ignác u.6. Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Kazinczy körút 32. Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Kossuth Lajos u. 5-7. Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Szabadság út 17. Tálalókonyha
- 2100 Gödöllő, Szent János utca 10. Tálalókonyha
- 8638 Balatonlelle, Úszó u. 5. Gyermeküdülő

SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

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

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

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

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

A társaság éves mérlege

adatok E Ft-ban

ESZKÖZÖK (aktívák)			előző év	kor.	tárgyév
			196443		41175
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		57998		296426
	I.	Immateriális javak	4289		2786
	II.	Tárgyi eszközök	53709		293640
	III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B	FORGÓESZKÖZÖK		92941		115313
	I.	Készletek	15293		14404
	II.	Követelések	39483		75718
	III.	Értékpapírok			
	IV.	Pénzeszközök	38165		25191
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		45504		2436
FORRÁSOK (passzívák)			196443		414175
D.	SAJÁT TŐKE		72686		54013
	I.	Induló tőke/jegyzett tőke	3000		3000
	II.	Tőkeváltozás / Eredmény	69354		69686
	III.	Lekötött tartalék			
	IV.	Értékelési tartalék			
	V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-4621		-18961
	VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	4953		288
E.	CÉLTARTALÉK				
F.	KÖTELEZETTSÉGEK		81456		315719
	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			219568
	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	81456		96151
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		42301		44443

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	592 789		604 098	205 740		224 739	798 529		828 837
2	Aktivált saját teljesítések értéke									
3	Egyéb bevételek	6 231		285	12 634		32 300	18 865		32 585
	<i>ebből: -tagdíj, alapítótól kapott befizetés</i>									0
	<i>-támogatások</i>									
4	Pénzügyi műveletek bevételei	102		3	37		2	139		5
A	Összes bevétel (1+-2+3+4)	599 122		604 386	218 411		257 041	817 533		861 427
5	Anyagjellegű ráfordításai	359 185		372 020	130 496		157 612	489 681		529 632
6	Személyi jellegű ráfordítások	226 265		231 857	75 235		88 052	301 500		319 909
	<i>ebből: vezető tisztségviselők juttatásai</i>	<i>6 989</i>		<i>5 392</i>	<i>2 324</i>		<i>2 048</i>	<i>9 313</i>		<i>7 440</i>
7	Értékcsökkenési leírás	16 272		18 218	4 799		7 829	21 071		26 047
8	Egyéb ráfordítások	2 015		1 241	2 477		2 303	4 492		3 544
9	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6		11	440		957	446		968
B.	Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	603 743		623 347	213 447		256 753	817 190		880 100
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	-4 621		-18 961	4 964		288	343		-18 673
10.	Adófizetési kötelezettség				11			11		
J.	Tárgyévi eredmény (C-10)	-4 621		-18 961	4 953	0	288	332		-18 673

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 igénybe vételére jogosultak voltunk mivel köztartozásunk nincs.

KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSÁNAK BEMUTATÁSA

A Közhasznú Társaság –TB kifizetőhely lévén- a tárgyidőszak folyamán 54 e Ft költségtérítésben részesült a TB alapoktól.

A VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

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

Az önkormányzattól vagyonkezelésbe kapott vagyon bruttó értéke 2016.december 31-én 271 946 eFt.

Kimutatás a vagyon felhasználásáról

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Adatok E Ft -ban	
			Változás Ft	
			+	-
Saját tőke összesen	72354	72686		18673
Induló tőke	3000	3000		
- növelésre ható tényezők				
- csökkenésre ható tényezők				
Jegyzett tőke	3000	3000		
- növelésre ható tényező				
- csökkenésre ható tényezők				
Tőkeváltozás	69354	69354		
- növelésre ható tényezők	332			
- csökkenésre ható tényezők		-18673		
Tárgyévi eredmény	332	-18673		18673
- növelésre ható tényezők	332			
- csökkenésre ható tényezők		-18673		

HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT CÉL SZERINTI TÁMOGATÁ, JUTTATÁS KIMUTATÁSA

A társaság 2016. évi üzleti tervében 305 246 e Ft rezsi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermek étkeztetéshez 305 224 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	305 246	305 224		22
- gyermekétkeztetésre elszámolt	305 246	305 224		22
- felnőtt étkeztetésre elszámolt				
Nem pénzbeli juttatás				
- gyermekétkeztetésre elsz.				
- felnőtt étkeztetésre elsz.				
Juttatás Összesen:	305 246	305 224		22

A KÖZHASZNÚ SZERVEZET VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

A 2016. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 1 080 e Ft bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2016. évben 6 360 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	817 533	861 427
B. Összes ráfordítás (kiadás)	817 190	880 100
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	301 500	319 909
II. ebből Közhasznú költségek, ráfordítások	603 743	623 347
C. Adózott eredmény	332	-18 673

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	Igen	<u>Nem</u>
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 2017 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 -18 961 eFt. A vállalkozási tevékenység eredménye: 288 e Ft.

A két tevékenység összevont, adózott eredménye **-18 673 e Ft.**

A Kalória KFT 2016-ben is az elvárt színvonalon látta el feladatát, közhasznú tevékenységét.

A be nem fizetett térítési díjak összege 3-4 MFt- között ingadozik havonta. A térítési díjakból a beszámoló készítés zárónapján fennálló tartozás 2 220 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 2016. év adózott eredménye veszteséges ,mely az eredménytartalék összegét csökkenti.

Gödöllő, 2017. május 5.

3.1.2 Szűkített főkönyvi kivonat

(Teljes, Január - December hónap)

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

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1131	Nagy értékű vagyoni jogok	4 828 086,00	0,00	4 900 086,00	0,00
1132	Kis értékű vagyoni jogok	34 900,00	0,00	34 900,00	0,00
1141	Nagy értékű szellemi termékek	932 230,00	0,00	932 230,00	0,00
1142	Kis értékű szellemi termékek	71 500,00	0,00	71 500,00	0,00
11931	Nagy értékű vagyoni jogok écs.	0,00	539 183,00	0,00	2 113 936,00
11932	Kis értékű vagyoni jogok écs	0,00	34 900,00	0,00	34 900,00
11941	Nagy értékű szellemi termékek écs	0,00	932 230,00	0,00	932 230,00
11942	Kis értékű szellemi termékek écs	0,00	71 500,00	0,00	71 500,00
11	IMMAT. JAVAK	4 288 903,00	0,00	2 786 150,00	0,00
1224	Vagyonkezelésbe kapott telek	0,00	0,00	20 321 628,00	0,00
1244	Vagyonkezelésbe kapott ingatlan épü	0,00	0,00	1 631 606,00	0,00
1254	Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok	0,00	0,00	249 992 789,00	0,00
1261	Nagy értékű idegen ingatlanon végzel	42 074 510,00	0,00	54 156 010,00	0,00
129541	Nagy értékű vagyonkezelésbe kapott	0,00	0,00	0,00	58 498 018,00
12961	Nagy ért.id.ing.beruh.écs	0,00	23 216 536,00	0,00	26 172 103,00
129641	Nagy értékű vagyonkezelésbe kapott	0,00	0,00	0,00	646 207,00
12	INGATLANOK	18 857 974,00	0,00	240 785 705,00	0,00
1311	Nagy értékű termelő gépek, berend.,	80 668 739,00	0,00	91 402 616,00	0,00
1312	Kis értékű termelő gépek,berendezési	66 046 462,00	0,00	70 091 923,69	0,00
136	Bérelt tárgyi eszközön végzett felújítá:	2 992 160,00	0,00	2 992 160,00	0,00
13911	Nagy értékű term.gépek écs.	0,00	62 355 883,00	0,00	68 202 208,00
13912	Kis értékű termelő gépek écs	0,00	66 046 462,00	0,00	70 091 923,69
13916	Bérelt eszközön végzett felújítás écs	0,00	2 505 188,00	0,00	2 691 170,00
13	MŰSZAKI GÉPEK,BERENDEZÉSEK	18 799 828,00	0,00	23 501 398,00	0,00
1411	Nagy értékű üzemi gépek,berendezés	3 200 758,00	0,00	4 590 826,00	0,00
1412	Kis értékű üzemi gépek,berendezéssel	10 182 477,00	0,00	11 301 959,00	0,00
1421	Nagy értékű egyéb járművek	35 318 658,00	0,00	41 054 209,00	0,00
1431	Nagy értékű irodai,igazgatási berende	987 045,00	0,00	6 590 325,00	0,00
1432	Kis értékű irodai,igazgatási berendezé	1 957 863,00	0,00	2 492 532,95	0,00
1451	Nagy értékű számítástechnikai eszkö:	4 726 776,00	0,00	5 497 746,00	0,00
1452	Kis értékű számítástechnikai eszközö	2 522 876,00	0,00	3 062 138,00	0,00
14821	Nagy értékű jármű terven felüli écs.	0,00	960 000,00	0,00	960 000,00
14911	Nagy értékű üzemi gépek écs.	0,00	1 652 404,00	0,00	1 976 084,00
14912	Kis értékű üzemi gépek écs.	0,00	10 182 477,00	0,00	11 301 959,00
14921	Nagy értékű egyéb járművek écs.	0,00	26 580 846,00	0,00	28 966 430,00
14931	Nagy értékű irodai berendezések écs.	0,00	704 493,00	0,00	1 580 426,00
14932	Kis értékű irodai berendezések écs.	0,00	1 957 863,00	0,00	2 492 532,95
14951	Nagy értékű számítástechnikai eszk.é	0,00	3 582 414,00	0,00	4 207 632,00
14952	Kis értékű számítástechnikai eszk. éc	0,00	2 522 876,00	0,00	3 062 138,00
14	EGYEB GÉPEK,BERENDEZÉSEK	10 753 080,00	0,00	20 042 534,00	0,00
161	Befejezetlen beruházások	0,00	0,00	0,00	0,00
163	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	5 298 275,10	0,00	9 309 941,46	0,00
164	Vagyonkezelésbe kapott tárgyi eszköz:	0,00	0,00	0,00	0,00
16	BERUHÁZÁSOK	5 298 275,10	0,00	9 309 941,46	0,00
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	57 998 060,10	0,00	296 425 728,46	0,00
211	Élelmiszer nyersanyagok	0,00	0,00	13 927 892,22	0,00
21101	Erkel konyha	2 445 547,58	0,00	0,00	0,00
21102	Szaktanásképző konyha	1 800 278,04	0,00	0,00	0,00
21103	Gimnázium konyha	864 335,44	0,00	0,00	0,00
21105	Ganz ó.konyha	1 161 764,62	0,00	0,00	0,00
21106	Bölcsőde konyha	354 723,17	0,00	0,00	0,00
21107	Központi élelmiszer raktár	38 400,00	0,00	0,00	0,00
21108	Rendezvény raktár	1 344 287,55	0,00	0,00	0,00
21109	MGI konyha	1 260 913,90	0,00	0,00	0,00
21110	Balaton konyha	623 265,94	0,00	0,00	0,00
21118	Egyetem konyha	5 253 988,97	0,00	0,00	0,00
21	ÉLELMISZER NYERSANYAGOK	15 147 505,21	0,00	13 927 892,22	0,00
22308	Raktárra vett szakmai eszközök	145 275,00	0,00	227 175,00	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
22	EGYÉB ANYAGOK	145 275,00	0,00	227 175,00	0,00
281	Betétdíjas göngyölegek	0,00	0,00	249 267,22	0,00
28	GÖNGYÖLEGEK	0,00	0,00	249 267,22	0,00
2	KÉSZLETEK	15 292 780,21	0,00	14 404 334,44	0,00
311	Belföldi követelések(forintban)	0,00	0,00	54 117 651,00	0,00
311002	Erkel Ferenc Ált.Iskola	51 153,00	0,00	0,00	0,00
311004	Szent István Egyetem	622 975,00	0,00	0,00	0,00
311006	Itron Ganz Mérőgyár Kft	137 600,00	0,00	0,00	0,00
311011	Tensi Kft	450 000,00	0,00	0,00	0,00
311014	Gödöllői Református Líceum	1 894 953,00	0,00	0,00	2 049 754,00
311016	Gödöllő Királyi Kastély Közhazsnú Nc	792 797,00	0,00	0,00	0,00
311032	Petőfi Sándor Általános Iskola	127 263,00	0,00	0,00	0,00
311057	Szt.Imre Kat.Ált.Isk.Óvoda	2 431 140,00	0,00	0,00	0,00
311100	CSEKKES VEVŐ	13 207 710,13	0,00	9 186 817,13	0,00
311104	Humán Bioplasma KFT	2 372 500,00	0,00	0,00	0,00
311134	Tekintet Alapítvány	163 629,00	0,00	0,00	0,00
311137	BIOMARK KFT.	266 253,00	0,00	0,00	0,00
311179	Török Ignác Gimnázium	32 320,00	0,00	0,00	0,00
311183	Gödöllő Városi Könyvtár	69 850,00	0,00	0,00	0,00
311189	ATLANTIS PRESS KFT.	514 248,00	0,00	0,00	0,00
311200	Forrás Szoc.Segítő Szolgálat	471 009,00	0,00	0,00	0,00
311204	METROPOL STUDIO KFT.	885 190,00	0,00	0,00	0,00
311218	Barackfavarág Óvodai	1 748 032,00	0,00	0,00	0,00
311223	Kosáry Domonkos Könyvtár és	2 000,00	0,00	0,00	0,00
311234	Balassa János Sebészeti	314 960,00	0,00	0,00	0,00
311240	Hajós Alfréd Ált.Isk.	17 236,00	0,00	0,00	0,00
311257	SUZUKI BENKŐ KFT.	140 940,00	0,00	0,00	0,00
311269	Gödöllő Város Polgármesteri	676 438,00	0,00	0,00	0,00
311274	Pest Megyei Vállalkozás-	29 419,00	0,00	0,00	0,00
311288	Gróf Széchenyi István	99 060,00	0,00	0,00	0,00
311323	Gazdasági Műszaki Ellátó	224 170,00	0,00	0,00	0,00
311326	Marcók Judit Családi	54 590,00	0,00	0,00	0,00
311365	Energia Központ Kht.	2 000,00	0,00	0,00	0,00
311386	Kéz a Kézben Óvoda	412 704,00	0,00	0,00	0,00
311405	Rapid 92 Horeca Kft	352 311,00	0,00	0,00	0,00
311417	Damjanich János Ált.Iskola	45 274,00	0,00	0,00	0,00
311441	MEGFOSZ	64 500,00	0,00	0,00	0,00
311451	KLIKK 124023	20 000,00	0,00	0,00	0,00
311454	MOVKE	12 000,00	0,00	0,00	0,00
311459	Magyar Minőségi Komposzt	13 600,00	0,00	0,00	0,00
311491	SZIE Sport és Szabadidőkp.	3 246 250,00	0,00	0,00	0,00
31	KÖVETÉLESEK	31 966 074,13	0,00	61 254 714,13	0,00
352	Beruházásokra adott előlegek	0,00	0,00	0,00	0,00
35	ADOTT ELŐLEGEK	0,00	0,00	0,00	0,00
3611	Fizetési előlegek	1 082 552,00	0,00	881 200,00	0,00
36133	Egyéb előleg	0,00	0,00	0,00	0,00
361	MUNKAVÁLLALÓKKAL SZEMBENI	1 082 552,00	0,00	881 200,00	0,00
36211	Táppénz OEP ellátás	826 616,00	0,00	0,00	0,00
36212	Családi pótlék MÁK ellátás	64 669,00	0,00	0,00	0,00
362	KÖLTSGVETÉSI KIUTALÁSI IGÉN	891 285,00	0,00	0,00	0,00
36311	Táppénz-OEP-ellátás teljesítése	0,00	0,00	443 909,00	0,00
36312	Családi pótlék MÁK ellátás teljesítése	0,00	0,00	0,00	0,00
363	KÖLTSGVETÉSI KIUTALÁSI IGÉN	0,00	0,00	443 909,00	0,00
36801	Üzemanyag letéti számla (FleetCor K	0,00	0,00	160 000,00	0,00
36802	Óvadék (Szent István Egyetem)	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00
3681	Egyéb követelések	0,00	0,00	0,00	9 902,00
3682	Hátralékos gyermekek étkeztetése	0,00	1 200 180,00	0,00	0,00
36834	Erzsébet utalvány	894 800,00	0,00	234 600,00	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
368411	Kp.Bankkártya	0,00	0,00	8 000,00	0,00
368412	KP OTP szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368413	KP. MKB szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368421	B. bankkártya	477 337,00	0,00	0,00	0,00
368422	B. OTP szépkártya	152 080,00	0,00	0,00	0,00
368423	B. MKB szépkártya	117 040,00	0,00	0,00	0,00
368424	B. KH szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368431	E bankkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368432	E. OTP szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368433	E MKB szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368434	E KH szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368435	Egyetem Erzsébet kártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368441	M. bankkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368442	M. OTP szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
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	TERMINÁLOK	746 457,00	0,00	8 000,00	0,00
3685	Üdültetés átvezetési számla	0,00	0,00	100 000,00	0,00
3686	Kaukció (Mosókulcs)	9 000,00	0,00	10 500,00	0,00
3687	Önkormányzat technikai számla	0,00	0,00	0,00	0,00
3688	Köv.évben visszaig.ÁFA	3 739 095,00	0,00	7 115 505,00	0,00
3689	Pénzforgalmi Áfa átvezetés	0,00	0,00	2 700,00	0,00
368	KÜLÖNFÉLE EGYÉB KÖVETELÉSE	4 189 172,00	0,00	10 921 403,00	0,00
369	Beazonosíthatatlan vevő	0,00	0,00	0,00	50 970,00
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	6 163 009,00	0,00	12 195 542,00	0,00
3811	Központ pénztár	176 335,00	0,00	465 180,00	0,00
3812	Balatonlelle pénztár	139 560,00	0,00	148 935,00	0,00
3813	Egyetem pénztár	168 165,00	0,00	163 130,00	0,00
3814	Átmeneti pénztár	0,00	0,00	0,00	0,00
381	PÉNZTÁRAK	484 060,00	0,00	777 245,00	0,00
3841	CIB 2 Betét számla	0,00	0,00	0,71	0,00
3842	OTP Bank elszámolási betét számla	1 892 433,00	0,00	998 833,00	0,00
3843	CIB Bank elszámolási betét számla	5 763 809,02	0,00	3 414 485,10	0,00
384	ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLA	7 656 242,02	0,00	4 413 318,81	0,00
3852	CIB Bank Betételek kötés	30 024 667,86	0,00	20 000 444,44	0,00
385	ELKÜLÖNÍTETT BETÉTSZÁMLAK	30 024 667,86	0,00	20 000 444,44	0,00
38911	KP. pénztár-bank között	0,00	0,00	0,00	0,00
38912	Balatonlelle 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	0,00	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	ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	0,00	0,00	0,00	0,00
38	PÉNZESZKÖZÖK	38 164 969,88	0,00	25 191 008,25	0,00
3913	Árbev., egyéb kamatbev., egy. bev. elh	44 737 638,83	0,00	1 760 569,57	0,00
3923	Ktg-ek, egyéb fiz. kam., egy. ráf. elh	766 788,00	0,00	675 719,00	0,00
39	AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	45 504 426,83	0,00	2 436 288,57	0,00
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖ.	121 798 479,84	0,00	101 077 552,95	0,00
411	Jegyzett tőke	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
4131	KH tevékenység eredmény tartalék	0,00	18 871 844,63	0,00	14 250 553,63
4132	Vállalkozási tev. eredmény tartalék	0,00	50 482 158,16	0,00	55 435 039,52
41	SAJÁT TŐKE	0,00	72 354 002,79	0,00	72 685 593,15
441	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0,00	0,00	0,00	1 731 042,00
4491	Vagyongkezelésbe kapott tárgyi eszköz:	0,00	0,00	0,00	217 836 811,00
44	HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETT	0,00	0,00	0,00	219 567 853,00

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
453	Vevőktől kapott előlegek	0,00	0,00	0,00	0,00
454	Szállítók	0,00	0,00	0,00	50 563 417,00
454005	Coca-Cola Beverages Kft	0,00	49 386,00	0,00	49 386,00
454011	Aranyponty Szöv.	0,00	101 727,00	0,00	0,00
454020	Biomark Kft	0,00	2 753 581,00	0,00	0,00
454026	Vodafone Magyarország Zrt	0,00	28 693,00	0,00	0,00
454038	Horváthné Lukács Hajnal	0,00	70 300,00	0,00	0,00
454055	Kedvenc JM KFT	0,00	16 070 427,00	0,00	0,00
454073	Mayer&Barna Kft	0,00	65 710,00	0,00	0,00
454076	Szent István Egyetem	0,00	868 695,00	0,00	0,00
454082	Gastro Bonus Kft.	0,00	109 863,00	0,00	0,00
454085	Pasta és Pasta	0,00	79 274,00	0,00	0,00
454092	Rote Rube Bt	0,00	302 269,00	0,00	0,00
454093	Nemzeti Élelmiszerláncb.Hiv	0,00	366 000,00	0,00	0,00
454096	Mirelite Mirsa Zrt	0,00	1 018 029,00	0,00	0,00
454102	Stakisz KFT	0,00	22 565,00	0,00	0,00
454110	Halker Kft	0,00	80 748,00	0,00	0,00
454114	Csatisz	0,00	114 300,00	0,00	0,00
454125	Central-Drinks Kft	0,00	395 651,00	0,00	0,00
454128	Party Caesar Rendezvényszerv.	0,00	39 624,00	0,00	0,00
454131	Sealed Air Diversey Kft	0,00	130 759,00	0,00	0,00
454135	Ag Foods Kft	0,00	261 529,00	0,00	0,00
454139	Hunpohár Trade Kft	0,00	65 664,00	0,00	0,00
454148	Nestlé Kft	0,00	130 072,00	0,00	0,00
454150	Vüzi Kht	0,00	74 070,00	0,00	0,00
454153	S.L.D. Ker.Kft	0,00	94 716,00	0,00	0,00
454165	Polgármesteri Hivatal Gödöllő	0,00	44 937,00	0,00	0,00
454240	Dunántúli Regionális Vízmű Rt	0,00	5 055,00	0,00	0,00
454245	Varga Kenyér 2000 KFT	0,00	367 363,00	0,00	0,00
454269	Molnárné Váczi Erzsébet	0,00	55 920,00	0,00	0,00
454278	.	0,00	291 685,00	0,00	0,00
454283	.	0,00	70 000,00	0,00	0,00
454284	Oravecz Istvánné	0,00	135 830,00	0,00	0,00
454286	Enderson Marketing	0,00	202 235,00	0,00	0,00
454293	Ferenczi és Társa Kft.	0,00	27 838,00	0,00	0,00
454314	Erzsébet Utalványforgalmazó	0,00	7 630,00	0,00	0,00
454330	OTP Bank	0,00	5 624,00	0,00	0,00
454335	.	0,00	523 240,00	0,00	0,00
454339	Laki-Lan Kft	0,00	17 336,00	0,00	0,00
454344	Rapid 92 Horeca Kft	0,00	5 083 771,00	0,00	0,00
454361	OTP Pénztárszolg.Zrt	0,00	2 899,00	0,00	0,00
454369	Menedzser Praxis Kft	0,00	15 435,00	0,00	0,00
454370	Gödöllői Királyi Kastély Kht	0,00	79 312,00	0,00	0,00
454374	Assist-Trend Budapest Kft	0,00	625 059,00	0,00	0,00
454465	Ozirisz Kft	0,00	9 069 660,00	0,00	0,00
454489	Vimpex Drink Kft.	0,00	388 273,00	0,00	0,00
454496	JAS Budapest Zrt	0,00	390 920,00	0,00	0,00
454508	Martinovics utcai Óvoda	0,00	133 084,00	0,00	69 919,00
454511	Mopcsi Clean Kft.	0,00	132 846,00	0,00	0,00
454513	Kazinczy Krt. Óvoda	0,00	19 075,00	0,00	0,00
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉ	0,00	40 988 679,00	0,00	50 682 722,00
461	Társasági adó elszámolás	89 000,00	0,00	46 000,00	0,00
4621	Munkáltatóként levont SZJA	0,00	0,00	0,00	0,00
4622	Kifizetői SZJA	0,00	0,00	0,00	0,00
4623	Természetbeni jutt. utáni SZJA	0,00	0,00	0,00	0,00
4625	Term.jutt. utáni 19,04%SZJA	0,00	0,00	0,00	0,00
4627	Dolgozók előző évi SZJA kül.	0,00	0,00	0,00	0,00
46291	Magánszemélytől levont SZJA	0,00	2 845 000,00	0,00	3 734 000,00
46292	Természetbeni jutt. utáni SZJA	0,00	2 066 000,00	0,00	140 000,00
462	SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ ELSZ.	0,00	4 911 000,00	0,00	3 874 000,00
4632	Munakerőpiaci jár. 1,5%	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
46331	EHO 14%	0,00	0,00	0,00	0,00
46332	EHO 27%	0,00	0,00	0,00	0,00
4635	Rehabilitációs hozzájárulás	0,00	0,00	0,00	0,00
4636	Késedelmi pótlék	0,00	0,00	0,00	0,00
4637	Egysz.Foglalk.Közteher	0,00	0,00	0,00	0,00
463911	Szociális hozzájárulás 27%	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
463922	EBJ 4%	0,00	0,00	0,00	0,00
463926	Munkaváll.EGA 3%	0,00	0,00	0,00	0,00
46393	Szakképzési hozzájárulás 1,5%	0,00	0,00	0,00	0,00
46395	Cégautóadó	0,00	0,00	0,00	0,00
463	KÖLTSEGVETÉSI BEFIZETÉSI KÖI	0,00	0,00	0,00	0,00
4641	Szociális hozzájárulás telj.	0,00	4 008 000,00	0,00	6 096 000,00
4643	Egészségügyi hozzájárulás telj	0,00	1 890 000,00	0,00	138 000,00
4644	Önellenőrzési pótlék befiz.	0,00	1 000,00	0,00	0,00
4645	Rehabilitációs hozzájárulás teljesítés	24 000,00	0,00	0,00	1 302 000,00
4647	Egysz.Foglalk. Közteher telj.	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
46491	NYUGA befizetés	0,00	1 972 000,00	0,00	2 694 000,00
46492	EGA befizetés	0,00	1 599 000,00	0,00	2 214 000,00
46493	Szakképzési hozzájárulás telj.	0,00	57 000,00	0,00	0,00
46495	Cégautóadó befizetése	0,00	50 745,00	0,00	28 573,00
46496	Eljárási illeték	3 000,00	0,00	400,00	0,00
464	KÖLTSEGVETÉSI BEFIZETÉSI KÖI	0,00	9 580 745,00	0,00	12 502 173,00
4661	Beszerzések Előzetesen felszámított	0,00	0,00	0,00	0,00
4662	Le nem vonható ÁFA	0,00	0,00	0,00	21 442,00
4671	Értékesítés és szolg. ÁFA	0,00	0,00	0,00	0,00
4681	Tárgyidőszaki ÁFA elszámolása	0,00	10 026 000,00	0,00	2 592 000,00
468	ÁFA ELSZÁMOLÁS	0,00	10 026 000,00	0,00	2 592 000,00
4694	Idegenforgalmi adó	0,00	23 040,00	0,00	25 560,00
46951	Helyi Iparüzési Adó Gödöllő	0,00	100 550,00	44 200,00	0,00
46952	Helyi Iparüzési Adó B.llele	37 500,00	0,00	66 900,00	0,00
4696	Gépjárműadó	0,00	0,00	0,00	0,00
469	HELYI ADÓK	0,00	86 090,00	85 540,00	0,00
46	ADÓK	0,00	24 514 835,00	0,00	18 858 075,00
47101	Jövedelem elszámolás 01 hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47102	Jövedelem elszámolás 02.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47103	Jövedelem elszámolás 03.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47104	Jövedelem elszámolás 04.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47105	Jövedelem elszámolás 05.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47106	Jövedelem elszámolás 06.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47107	Jövedelem elszámolás 07.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47108	Jövedelem elszámolás 08.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47109	Jövedelem elszámolás 09.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47110	Jövedelem elszámolás 10 hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47111	Jövedelem elszámolás 11.hó	0,00	0,00	0,00	0,00
47112	Jövedelem elszámolás 12.hó	0,00	12 767 624,00	0,00	12 717 313,00
471	JÖVEDELEM ELSZÁMOLÁS	0,00	12 767 624,00	0,00	12 717 313,00
47511	Önkéntes Nyugdíjpénztár	0,00	4 867,00	0,00	9 000,00
475	MAGÁNNYUGDIJ PÉNZTAR	0,00	4 867,00	0,00	9 000,00
4761	Iskolakezdési támogatás	0,00	0,00	0,00	0,00
4788	Köv.évben Fizetendő ÁFA	0,00	1 399 529,00	0,00	0,00
4794	Kötelező levonások	0,00	427 617,00	0,00	484 702,00
4798	Eltérő időszak fiz.ÁFA	0,00	0,00	0,00	11 132 237,00
479	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELE	0,00	427 617,00	0,00	11 616 939,00
4811	Elszámolt bevétel elhat.	0,00	0,00	0,00	82 506,00
4821	4821 MF előzzi időszak elhat.	0,00	17 784 900,00	0,00	0,00
48321	Pénztárgép támogatás	0,00	24 419,00	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
48322	Gyermeküdülő felújítás	0,00	4 103 054,00	0,00	3 433 712,00
48323	Hajós A.iskola felújítás	0,00	3 859 720,00	0,00	3 237 601,00
48324	MGI eszközbeszerzés	0,00	5 195 906,00	0,00	4 307 850,00
48325	Madách I.Iskola felújítása	0,00	8 319 734,00	0,00	7 430 510,00
48326	Informatikai fejlesztés	0,00	2 922 478,00	0,00	1 951 272,00
48327	Balatonlelle felújítás 2016	0,00	0,00	0,00	10 406 144,00
48328	Eszközbeszerzés 2016	0,00	0,00	0,00	13 593 146,00
48332	Tér.nélkül átv.eszk.Ozirisz	0,00	90 365,00	0,00	0,00
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0,00	42 300 576,00	0,00	44 442 741,00
491	Nyitómérleg számla	0,00	331 590,36	0,00	0,00
49	MÉRLEGSZÁMLÁK	0,00	331 590,36	0,00	0,00
4	FORRÁSOK	0,00	195 089 320,15	0,00	430 580 236,15
5122	Védőruha költsége	0,00	0,00	1 172 470,00	0,00
5131	Energia felhaszn.	0,00	0,00	35 944,00	0,00
51311	Villamosenergia	0,00	0,00	10 169 027,00	0,00
51312	Vízmu szolgáltatás	0,00	0,00	5 905 097,00	0,00
51313	Fűtés energia szolgáltatás	0,00	0,00	2 618 766,00	0,00
51314	Gázdíj szolgáltatás	0,00	0,00	14 903 859,00	0,00
5132	Nyomtatvány, Irodaszer	0,00	0,00	1 629 184,00	0,00
5133	Tisztítószer, vegyszer	0,00	0,00	13 754 582,00	0,00
5134	Üzemanyag költség	0,00	0,00	5 186 203,00	0,00
5139	Egyéb anyagköltség	0,00	0,00	18 684 974,00	0,00
51	ANYAGKÖLTSEG	0,00	0,00	74 060 106,00	0,00
5211	Szállítási, rakodási költség	0,00	0,00	4 534 340,00	0,00
5212	Karbantartási, javítási költség	0,00	0,00	18 190 043,00	0,00
521311	Telefonköltség ÁFA Alap	0,00	0,00	3 359 009,00	0,00
52132	Postaköltség	0,00	0,00	114 996,00	0,00
52141	Szaklapok előfizetési díjai	0,00	0,00	372 139,00	0,00
52142	Szakkönyv vásárlás	0,00	0,00	10 000,00	0,00
5215	Takarítás, vegytisztítás	0,00	0,00	3 655 046,00	0,00
5216	Kiküldetési Ktg.	0,00	0,00	529 892,00	0,00
5219	Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	0,00	0,00	188 419,00	0,00
521	IGÉNYBE VETT ANYAGJELLEGŰ S	0,00	0,00	30 953 884,00	0,00
5221	Bérleti díjak	0,00	0,00	29 526 877,00	0,00
5222	Hírdetési, reklámköltségek	0,00	0,00	363 937,00	0,00
5223	Oktatási továbbképzési költség	0,00	0,00	1 234 734,00	0,00
5224	Parkolási díjak	0,00	0,00	47 491,00	0,00
52251	Könyvvizsgálat	0,00	0,00	1 171 320,00	0,00
52252	Jogi Tanácsadás	0,00	0,00	1 620 433,00	0,00
52253	Minőségügyi szakértői költség	0,00	0,00	1 703 280,00	0,00
5229	Egyéb nem anyagjellegű szolg.	0,00	0,00	3 287 949,73	0,00
522	NEM ANYAGJELLEGŰ SZOLGÁLTATÁSOK	0,00	0,00	38 956 021,73	0,00
52	KÜLSŐ SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	0,00	0,00	69 909 905,73	0,00
531	Hatósági díjak, illetékek	0,00	0,00	160 785,00	0,00
532	Pénzügyi szolg. díjak	0,00	0,00	7 970 901,37	0,00
533	Biztosítási díjak	0,00	0,00	876 226,00	0,00
539	Különféle egyéb költségek	0,00	0,00	133 054,00	0,00
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	0,00	0,00	9 140 966,37	0,00
541	Állományba tartozó alapbér	0,00	0,00	188 225 798,00	0,00
542	Szabadságra jutó kereset	0,00	0,00	23 969 354,00	0,00
543	Betegszabadságra jutó bér	0,00	0,00	3 012 720,00	0,00
544	Felmondási dőre járó díjazás	0,00	0,00	337 916,00	0,00
5441	Felmenzési időre járó díjazás	0,00	0,00	139 100,00	0,00
545	Megbiz. díjak	0,00	0,00	9 034 769,00	0,00
546	Jutalom	0,00	0,00	10 765 000,00	0,00
547	Választott Tisztségvis. díja	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00
548	Idénypótlék	0,00	0,00	386 400,00	0,00
549	Túlóra	0,00	0,00	2 547 786,00	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
54	BÉRKÖLTSEGEK	0,00	0,00	239 498 843,00	0,00
5511	Gépkocsi költségtér	0,00	0,00	1 387 324,00	0,00
5512	Munkába járás költsége	0,00	0,00	4 945 504,00	0,00
5513	Étkezési hozzájár.	0,00	0,00	10 732 385,00	0,00
5514	Munkavégzéshez szüks.szeműveg	0,00	0,00	65 000,00	0,00
5521	Repi kiadás	0,00	0,00	14 970,00	0,00
5531	Táppénz elszámolás 1/3-a	0,00	0,00	1 194 077,00	0,00
555	Iskolakezdési támogat.	0,00	0,00	980 000,00	0,00
5591	Egyéb bérjell.jutt.-közteherj	0,00	0,00	1 261 061,00	0,00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYEB KIFIZI	0,00	0,00	20 580 321,00	0,00
56111	Szociális hozzájárulás 27%	0,00	0,00	48 742 485,00	0,00
5622	Term.jutt. után elszámolt EHO	0,00	0,00	2 210 333,00	0,00
564	Szakképzési hozzájár.	0,00	0,00	936 194,00	0,00
565	Rehabilitáció hozzájár.	0,00	0,00	5 497 651,00	0,00
5663	Természetbeni. jut. utáni SZJA	0,00	0,00	2 236 296,00	0,00
5691	Közteherjegy	0,00	0,00	207 000,00	0,00
56	BÉRJÁRULÉKOK	0,00	0,00	59 829 959,00	0,00
5711	Immateriális javak écs. leírás	0,00	0,00	1 574 753,00	0,00
5712	Ingatlanok écs.leírása	0,00	0,00	7 990 580,00	0,00
5713	Műszaki gépek,berend. écs.lef.	0,00	0,00	6 032 289,00	0,00
5714	Egyéb berendezések écs.leírása	0,00	0,00	4 210 415,00	0,00
571	NÉ ESZK.TERV SZERINTI ÉRTÉK:	0,00	0,00	19 808 037,00	0,00
5723	Műszaki gépek écs.	0,00	0,00	4 045 461,71	0,00
5724	Egyéb berendezések écs.	0,00	0,00	2 193 413,96	0,00
572	KE.ESZK. TERV SZERINTI ÉRTÉK	0,00	0,00	6 238 875,67	0,00
57	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0,00	0,00	26 046 912,67	0,00
5	KÖLTSÉGNEMEK	0,00	0,00	499 067 013,77	0,00
814	Eladott áruk beszerzési értéke	0,00	0,00	376 521 283,19	0,00
81	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	0,00	0,00	376 521 283,19	0,00
8631	Káreseményekkel kapcs. kifiz.	0,00	0,00	10 166,25	0,00
8632	Bírságok kötbérek, fekbérek,késedeln	0,00	0,00	170 801,00	0,00
863	ÜZLETI ÉVHEZ KAPCS.RAFORDÍTÁ	0,00	0,00	180 967,25	0,00
86735	Elévülés miatti rendezés	0,00	0,00	45 600,00	0,00
8673	JOGKÖVETKEZMÉNYEK	0,00	0,00	45 600,00	0,00
8675	Cégautóadó	0,00	0,00	143 035,00	0,00
867	KÖLTSÉGVETÉSSSEL ELSZAMOLT	0,00	0,00	188 635,00	0,00
8681	Elszámolt adók	0,00	0,00	2 110 574,00	0,00
868	ÖNKORMÁNYZATOKKAL ELSZÁMOL	0,00	0,00	2 110 574,00	0,00
869	Különféle egyéb ráford.	0,00	0,00	5 077,00	0,00
8693	Selejtezett,hiányzó készl.kiv.	0,00	0,00	118 241,33	0,00
8695	Baleseti járadék	0,00	0,00	160 645,00	0,00
8696	Élelmiszer felügyeleti díj	0,00	0,00	780 000,00	0,00
869	KÜLÖNFELE GEYEB RAFORDÍTÁS	0,00	0,00	1 063 963,33	0,00
86	EGYEB RAFORDÍTÁSOK	0,00	0,00	3 544 139,58	0,00
871	Árfolyam veszteség	0,00	0,00	14 905,69	0,00
872	Fizetendő kamatok	0,00	0,00	162 411,00	0,00
8794	Ügynöki Jutalék	0,00	0,00	790 274,00	0,00
879	EGYEB PÉNZÜGYI RAFORDÍTÁSOK	0,00	0,00	790 274,00	0,00
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RAFORDIT	0,00	0,00	967 590,69	0,00
911	Kiszámlázott térítési díjak	0,00	0,00	0,00	460 552 631,00
912	Kiszáml.eszköz,terembérlet	0,00	0,00	0,00	2 403 280,00
913	Dolg.étk.tér.díj	0,00	0,00	0,00	7 961 787,00
916	Kiszámlázott szálláshely tér.	0,00	0,00	0,00	15 041 280,00
917	Rezsiköltség Önkormányzta	0,00	0,00	0,00	305 224 100,00

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
918	Rezsiköltség Egyházi Int.	0,00	0,00	0,00	37 609 418,00
919	Továbbszámlázott szolgáltatás	0,00	0,00	0,00	44 883,00
91	BELFÖLDI ÉRTEKESÍTÉS NETTÓ Á	0,00	0,00	0,00	828 837 379,00
961	Értékesített imm.javak tárgyi	0,00	0,00	0,00	878 740,00
9634	Költségek ellentét.kapott tám.	0,00	0,00	0,00	17 189 311,00
9635	Ügynöli jutalék továbbszámlázása	0,00	0,00	0,00	55 000,00
963	ÜZLETI ÉVHEZ KAPCSOLÓDÓ EGY	0,00	0,00	0,00	17 244 311,00
964	Utólag kapott engedmény	0,00	0,00	0,00	5 988 512,00
9673	Kifizetőhelyi ktg.térítés bev.	0,00	0,00	0,00	53 511,00
96741	Térítés nélkül átvett eszközök	0,00	0,00	0,00	90 365,00
96743	Fejlesztési célra kapott támogatás	0,00	0,00	0,00	8 081 986,00
967	VISSZAFIZETÉSI KÖT.NÉLKÜL KAI	0,00	0,00	0,00	8 225 862,00
969	Egyéb bevételek	0,00	0,00	0,00	248 080,03
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0,00	0,00	0,00	32 585 505,03
974	Kamatok	0,00	0,00	0,00	4 522,90
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0,00	0,00	0,00	4 522,90
9	BEVÉTELEK	0,00	0,00	0,00	861 427 406,93
Mindösszesen:		0,00	0,00	0,00	0,00
Egyenleg 1-4		0,00	0,00	0,00	18 672 620,30
Egyenleg 5-9		0,00	0,00	18 672 620,30	0,00

K I V O N A T

A KALÓRIA Gödöllői KFT. Felügyelő Bizottsága 2017.05.10.-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

A KALÓRIA Gödöllői KFT. Felügyelő Bizottsága 2017. május 10.-én megtárgyalta a KFT 2016. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolóját, közhasznúsági mellékletét és az alábbi határozatokat hozta, melynek elfogadását javasolja a Képviselő-testület felé:

2/2017.(05.10.)sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői KFT 2016. évi számviteli törvény szerinti éves mérleg beszámolóját
414 175 eFt mérleg főösszeggel és
-18 673 eFt adózott eredménnyel elfogadja.

3/2017.(05.10.)sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői KFT 2016. évi közhasznúsági mellékletét elfogadja és a teljesítéseket az alábbiak szerint hagyja jóvá:

közhasznú tevékenység bevételeit	604 386 eFt-ban
közhasznú tevékenység költségeit	623 347 eFt-ban
közhasznú eredményét	-18 961 eFt-ban határozza meg, valamint

a 2016. évi időszakának vállalkozási tevékenység utáni eredményét 288 eFt nyereséggel jóváhagyja.

4/2017.(05.10.)sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői KFT a közhasznúsági szerződés alapján az alaptevékenységre juttatott 305 224 eFt önkormányzati rezszi ellenszolgáltatást a célnak megfelelően használta fel.

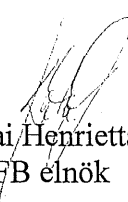
5/2017.(05.10.)sz. FB határozat

A KALÓRIA Gödöllői KFT 2016. évi időszakában rendeltetésszerűen használta az alapító által rendelkezésre bocsátott vagyont. Működése a Képviselő-testület által elfogadott 2016. évi üzleti tervvel összhangban volt.

6/2017. (05.10.) sz. FB határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testület felé a KALÓRIA Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT Ügyvezető Igazgatójának – Hatolkai Máténak - havi munkabérének 500 000.-Ft-ra való emelését.

Gödöllő, 2017. május 10.


Kátai/Henrietta
FB elnök

A kivonat hitelül:

Hatolkai Máté
Ügyvezető Igazgató



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft ("a Társaság") 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 414 175 E Ft, az adózott eredmény 18 673 E Ft veszteség -, 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 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek 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 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A 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.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

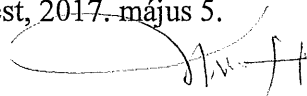
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

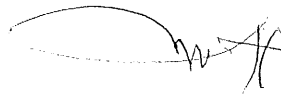
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Budapest, 2017. május 5.



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



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

Béta-Audit Könyvvizsgáló
Vezetési és Üzleti Tanácsadó Kft.
1035 Bp., Miklós tér 2.
Telefon: 11 306403-2-41
Fax: 11 3064065
E-mail: 11068-10000000