

GÖDÖLLŐ VÁROS POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Javaslat a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. évi beszámolójának és közhasznúsági mellékletének elfogadására

Előterjesztő: Dr. Gémesi György
polgármester

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. – a „2000. évi C. törvény a számvitelről” előírásai szerint készített - éves beszámolójában adott számot 2020. év vagyoni helyzetéről és eredményességéről. A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. közhasznú gazdasági társaság, ezért a számviteli beszámolóval egyidejűleg elkészítette a közhasznúsági mellékletét is az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásai alapján. A beszámolóját és közhasznúsági mellékletét könyvvizsgálói jelentéssel és a Felügyelő Bizottság jóváhagyásával támasztotta alá.

A SARS-CoV2 vírus terjedésének megállítására tett kormányzati intézkedések következtében történt átmeneti intézménybezárások miatt a 2020-as év nem tekinthető egy szokványos gazdasági évnak. A Kalória Kft. 2020. évi gazdálkodásának adózott eredménye -8.361 E Ft. Az év folyamán 805.317 E Ft bevételt realizált, feladatainak ellátásához 813.678 E Ft-ot használt fel. Éves eredménye után adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. A Kft. közhasznú és vállalkozási tevékenységéből származó bevételei és ráfordításai az alábbiak szerint teljesültek.

Közhasznú (alap) tevékenységének eredményessége:

bevétel:	541.351 E Ft
költségek, ráfordítások:	547.695 E Ft
eredmény:	- 6.344 E Ft

Vállalkozási tevékenységének eredményessége:

bevétel:	263.966 E Ft
költségek, ráfordítások:	265.983 E Ft
eredmény:	- 2.017 E Ft

Az Önkormányzat 2020. évre vonatkozóan a kötelezően ellátandó gyermekétkeztetési feladatokra összesen nettó 355.527 E Ft-ot biztosított az étkeztetés rezsiköltségének fedezeteként.

A Társaság az évvizsát követően megállapított saját tőkéje 60.220 E Ft, amelyből a jegyzett tőke 3.000 E Ft, eredménytartalék 65.581 E Ft, adózott eredménye – 8.361 E Ft.

A Társaság a 2020. évi üzleti tervben vállalt feladatait teljesítette, kötelező feladatát ellátta, az évet az átmeneti intézménybezárások miatti bevételkiesés következtében veszteséggel zárta, az alapító által rendelkezésre bocsátott vagyont, rendeltetésszerűen használta.

Az Ügyvezető részére a Felügyelő Bizottság javasolja 1 havi munkabérének megfelelő összegű jutalom kifizetését.

Gödöllő, 2021. május 13.

Dr. Gémesi György
polgármester



Határozati javaslat

Gödöllő Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva:

1. a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. – „2000. évi C. törvény a számvitelről” alapján készült - 2020. évi éves beszámoló **mérlegét**:

470.981 E Ft mérlegfőösszeggel elfogadja.

2. a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. – „2000. évi C. törvény a számvitelről” alapján készült - 2020. évi éves beszámoló **eredménykimutatását**:

805.317 E Ft bevétellel,
813.678 E Ft költséggel, ráfordítással,
- 8.361 E Ft adózott eredménnyel elfogadja.

3. a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. – „az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény” előírásai alapján készült - 2020. évi közhasznúsági mellékletének **mérlegét**,

470.981 E Ft mérlegfőösszeggel elfogadja.

4. a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. – „az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény” előírásai alapján készült - 2020. évi közhasznúsági melléklet,

közhasznú tevékenységének eredménykimutatását:

541.351 E Ft bevétellel,
547.695 E Ft költséggel, ráfordítással,
- 6.344 E Ft eredménnyel elfogadja,

vállalkozási tevékenységének eredménykimutatását:

263.966 E Ft bevétellel,
265.983 E Ft költséggel, ráfordítással,
- 2.017 E Ft adózott eredménnyel elfogadja.

5. jóváhagyja az Ügyvezető részére 1 havi munkabérének megfelelő összegű jutalom kifizetését.

Határidő: 2021. május 31.

Felelős: Dr. Gémesi György polgármester



E L Ő T E R J E S Z T É S

Gödöllő Város Képviselő-testülete részére

Tárgy: Javaslat a Kalória Kft. 2020. 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 2020. évi beszámoló elfogadásával zárja le a 2020. évi gazdasági évet. A társaság a számviteli törvénynek megfelelően készítette el a 2020. 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. 2020.évi adózott eredménye -8 361 e Ft, mérleg főösszege 470 981 e Ft.

A KFT. közhasznú tevékenységének bevétele:	541 351 e Ft
közhasznú ráfordítása:	547 695 e Ft
közhasznú eredménye:	-6 344 e Ft

A KFT. vállalkozási tevékenységének bevétele:	263 966 e Ft
ráfordítása:	265 983 e Ft.
vállalkozás adózott nyeresége:	-2 017 e Ft.

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

A gyermekétkeztetés során végzett közhasznú tevékenység elemzésekor elsősorban a szolgáltatás minőségére, annak biztonságára és nem jövedelmezőségére vagy nyereségességére helyezük a főbb hangsúlyt.

A Társaság 2020.évi gazdálkodásának általános értékelése

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. éves beszámolójában bemutatjuk azokat a gazdasági és pénzügyi eseményeket, melyek meghatározták a Társaság tárgyévi gazdálkodását, különös tekintettel az Önkormányzat és a Társaság között gyermekétkeztetésre megkötött közszolgáltatási tevékenység ellátásáról szóló szerződésben foglaltakra. A gyermekétkeztetés rezszi költségeit az Önkormányzat - mint Megrendelő – a megrendelt étkezési adagszámmal arányos számla ellenében téríti meg a Társaságnak, mint Szolgáltatónak.

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

A Kalória Kft. üzleti tervét minden évben Gödöllő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete határozatban fogadja el. A 2020. év üzleti terv módosítását a SARS-CoV2 vírus terjedésének megállítására tett kormányzati intézkedések kapcsán történt intézménybezárások tették szükségessé, melyek jelentős bevételkiesést okoztak mind az alaptevékenység, mind pedig a vállalkozási tevékenység területén. A 2020. szeptemberben elfogadott üzleti tervmódosítás a 2020. novemberében kihirdetett újabb megszorító intézkedések hatásával már nem számolt, melyek természetesen további bevételkiesést eredményeztek a Társaságnál.

A társaság 2020. évi módosított üzleti tervében 363 015 e Ft rezszi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében 355 527 e Ft értékben nyújtott Gödöllő Város intézményei részére gyermekétkeztetési szolgáltatást. A 7.488 e Ft rezszi költség különbözetet az adagszám arányos finanszírozáshoz képest a november-december hónapban a gimnáziumok bezárása kapcsán kiesett adagszámok okozták, ezzel is növelve a bevételkiesést. Bár a jogszabályi környezet ilyen esetben lehetőséget biztosít az előzetesen kalkulált rezszi

százalék korrekciójára, s így a különbözet utólagos elszámolására, a társaság a 2020-as év tekintetében ezzel a lehetőséggel nem élt.

A módosított és képviselőtestület által elfogadott 2020. évi üzleti tervben jóváhagyott, önkormányzat által megfizetett rezsi költség -29 869 eFt veszteségig nyújtott fedezetet, majd a gimnáziumok felső évfolyamában a jelenléti oktatás felfüggesztése további 7 488 eFt-tal csökkentette a költségek megtérülését. A társaság azonban többlet feladatok vállalásával és következetes takarékossgal a 37 357 e Ft finanszírozási hiányt az év végére - az évközben már meghozott költségcsökkentési intézkedéseken túl – további 28 996 eFt-tal tudta csökkenteni.

Az önkormányzattól kapott 80 mFt likviditási kölcsön 2020. december 31-ig maradéktalanul visszafizetésre került.

Az adózott -8 361 e Ft-os veszteség a tervezethez képest 21 508 e Ft-tal kevesebb.

A veszteségre a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 65 581 e Ft-os eredmény tartaléka fedezetet biztosít.

Követelések

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

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból származó mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 69 899 e Ft.

A követelésekből a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 654 e Ft a be nem fizetett térítési díjakból származik. Ez a hátralék a 2018. szeptembert megelőző időszakot érinti, mivel a 2018. szeptembertől bevezetett előre fizetés és az informatikai rendszer szigorítása miatt a rendszerben új hátralék azóta nem képződik. A hátralékok beszedése érdekében többszöri írásbeli felszólítás után a végrehajtási eljárások folyamatban vannak.

Kötelezettségek

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból származó mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 45 881 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 11 747 e Ft összegben végzett beszerzést, felújítást.

Nagyértékű tárgyi eszközök vásárlások, felújítások:

Üzemi edény mosogatógép vásárlása 3db..... 8 163 eFt
Légkezelő berendezés fejlesztése..... 3 584 eFt

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

A beszámolóról az alapító a könyvvizsgálói hitelesítés és a Felügyelő Bizottság jelentésének birtokában határozhat. Béta Audit Kft könyvvizsgálója Talyán Andrea a Kalória Kft. 2020. évi beszámolót megvizsgálta és azt hitelesítő záradékkal ellátta, a beszámoló felülvizsgálatáról könyvvizsgálói jelentését elkészítette. A Felügyelő Bizottság a beszámolóról jelentését elkészítette.

A fent leírtak alapján teszek javaslatot a Kalória Gödöllői Kft. 2020. évi beszámolójának elfogadására, megállapítva azt, hogy az alapító által rendelkezésére bocsátott vagyont a társaság rendeltetésszerűen használta.

Gödöllő, 2021. május 4.


Hatolkai Máté

Ügyvezető Igazgató



20609474-5629-572-13

Statisztikai számjel

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója

2020. üzleti évről

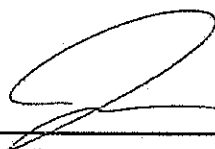
KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

egyéb szervezet megnevezése

2100.Gödöllő,Szabadság út.3.

címe

Keltezés: Gödöllő, 2021.április 20.



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

2020.ÉV

adatok e Ft-ban

Tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előz.év.mo.	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	298 583		281 955
I.	Immateriális javak	237		60
II.	Tárgyi eszközök	298 346		281 895
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B.	Forgóeszközök	195 126		183 263
I.	Készletek	16 061		13 535
II.	Követelések	147 035		121 980
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	32 030		47 748
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 217		5 763
	Eszközök összesen	496 926		470 981

Tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előz.év.mo.	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	68 581		60 220
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000		3 000
II.	Tőkeváltozás/Eredmény	56 111		65 581
III.	Lekötött tartalék			
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-2 339		-6 344
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	11 809		-2 017
E.	Céltartalékok	15 146		20 195
F.	Kötelezettségek	380 967		367 024
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	222 037		222 037
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	158 930		144 987
G.	Passzív időbeli elhatárolások	32 232		23 542
	Források összesen	496 926		470 981

Kelt: Gödöllő, 2021.április 20.



KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
2100 Gödöllő, Szabadság út 3.
KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2020.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	660 240		538 459	338 489		239 291	998 729	0	777 750
2. Aktivált saját teljesítések értéke							0	0	0
3. Egyéb bevételek	4 021		2 698	39 576		24 580	43 597	0	27 278
ebből: -tagdíj, alapítótól kapott befizetés							0	0	0
-támogatások							0	0	0
4. Pénzügyi műveletek bevételei	57		194	33		95	90	0	289
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	664 318	0	541 351	378 098	0	263 966	1 042 416	0	805 317
5. Anyagjellegű ráfordításai	380 387		299 182	208 776		144 927	589 163	0	444 109
6. Személyi jellegű ráfordítások	254 592		221 711	137 822		106 213	392 414	0	327 924
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	6 590		6 062	3 568		2 904	10 158	0	8 966
7. Értécsökkenési leírás	24 454		21 117	11 084		9 977	35 538	0	31 094
8. Egyéb ráfordítások	7 220		5 680	7 013		4 860	14 233	0	10 540
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	4		5	1 093		6	1 097	0	11
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	666 657	0	547 695	365 788	0	265 983	1 032 445	0	813 678
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-2 339	0	-6 344	12 310	0	-2 017	9 971	0	-8 361
10. Adófizetési kötelezettség				501			501	0	0
J. Tárgyévi eredmény (C-10)	-2 339	0	-6 344	11 809	0	-2 017	9 470	0	-8 361

Gödöllő, 2021. április 20.

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
 Az egyéb szervezet vezetője
 2100 Gödöllő, Szabadság út 3.
 Telefon: 98/422-010

20609474-5629-572-13

Statistikai számjel

13-09-125782

Cégjegyzék száma

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft.

a vállalkozás megnevezése

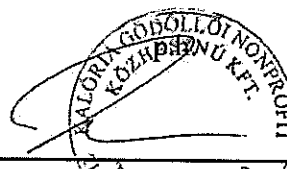
2100 Gödöllő, Szabadság út 3.

a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló

2020. üzleti évről

Keltezés: Gödöllő, 2021. április 20.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020.december 31.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)				
Sor sz.	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai
1	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	298 583	281 955
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	237	60
3		ALAPÍTÁS-ÁTSZERVEZÉS AKT. ÉRTÉKE		
4		KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS AKTIVÁLT ÉRTÉKE		
5		VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	58	
6		SZELLEMI TERMÉKEK	179	60
7		ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK		
8		IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK		
9		IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉK HELYESBITÉSE		
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	298 346	281 895
11		INGATLANOK ÉS A KAPCS. VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	225 006	216 923
12		MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRM.	34 395	33 565
13		EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRM.	34 938	28 328
14		TENYÉSZÁLLATOK		
15		BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	4 007	3 079
16		BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK		
17		TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBITÉSE		
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
19		TARTÓS RÉSZESÉDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN		
20		TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN KAPCSOLT VÁLL.-BAN		
21		TARTÓS JELENTŐS TULAJDONI RÉSZESÉDÉS		
22		TARTÓSAN ADOTT KÖLCS. JEL. TUL. RÉSZ.VISZ.ÁLL.VÁLL.-BAN		
23		EGYÉB TARTÓS RÉSZESÉDÉS		
24		TARTÓSAN ADOTT KÖLCS. EGY. RÉSZ.VISZ. ÁLLÓ VÁLL.-BAN		
25		EGYÉB TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN		
26		TARTÓS HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍR		
27		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESB.		
28		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSI KÜL.		

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020.december 31.

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
29	B. FORGÓESZKÖZÖK	195 126		183 263
30	I. KÉSZLETEK	16 061		13 535
31	ANYAGOK	15 467		13 079
32	BEFEJEZETLEN TERMELES ÉS FÉLKÉSZT.			
33	NÖVENDEK-, HIZÓ- ÉS EGYÉB ÁLLATOK			
34	KÉSZTERMÉKEK			
32	ÁRUK	594		456
36	KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEGEK			
37	II. KÖVETELÉSEK	147 035		121 980
38	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL(VEVŐK)	112 815		69 899
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	34 220		52 081
44	KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
45	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK + ÉRTÉK.KÜL.			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
47	RÉSZESEDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN			
48	JELENTŐS TULAJDONI RÉSZESEDÉS			
49	EGYÉB RÉSZESEDÉS			
50	SAJÁT RÉSZVÉNYEK, SAJÁT ÜZLETRÉSZEK			
51	FORGATÁSI CÉLÚ HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉP.			
52	ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	32 030		47 748
54	PÉNZTÁR, CSEKKEK	813		403
55	BANKBETÉTEK	31 217		47 345
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 217		5 763
57	BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	2 548		5 047
58	KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	669		716
59	HALASZTOTT RÁFORDÍTÁSOK			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	496 926		470 981

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020.december 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)				
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai
61	D.	SAJÁT TŐKE	68 581	0
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	56 111	65 581
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK		
68	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
69		ÉRÉTKHELYESBÍTÉS ÉRTÉKELESI TARTALÉKA		
70		VALÓS ÉRTÉKELESI TARTALÉKA		
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	9 470	-8 361
72	E.	CÉLTARTALÉK	15 146	20 195
73		CÉLTARTALÉK VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGRE		
74		CÉLTARTALÉK A JÖVŐBENI KÖLTSÉGEKRE		
75		EGYÉB CÉLTARTALÉK	15 146	20 195
76	F.	KÖTELEZETTSÉG	380 967	367 024
77	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
78		HÁTRASOROLT KÖT.KAPCSOLT VÁLL.SZEMBEN		
79		HÁTRASOROLT KÖT. JEL.TUL.RÉSZ. VISZ.LÉVŐ VÁLL.SZEMBEN		
80		HÁTRASOROLT KÖT.EGYÉB RÉSZ.VISZ.LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN		
81		HÁTRASOROLT KÖT. EGYÉB GAZDÁLKODÓVAL SZEMBEN		
82	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	222 037	222 037
83		HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK		
84		ÁTVÁLTOZTATHATÓ ÉS ÁTVÁLTOZÓ KÖTVÉNYEK		
85		TARTOZÁSOK KÖTVÉNYKIBOCSÁTÁSBÓL		
86		BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI HITELEK		
87		EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ HITELEK		
88		TARTÓS KÖTELZETTSÉGEK KAPCSOLT VÁLL. SZEMBEN		
89		TARTÓS KÖT. JEL.TUL. RÉSZ.VISZ. LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN	217 837	217 837
90		TARTÓS KÖT.EGYÉB RÉSZ.VISZ.LÉVŐ VÁLL.SZEMBEN		
91		EGYÉB HOSSZÚ LEJ. KÖTELEZETTSÉGEK	4 200	4 200
92	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	158 930	144 987
93		RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK		
94		- EBBŐL: AZ ÁTVÁLTOZTATHATÓ ÉS ÁTVÁLTOZÓ KÖTVÉNYEK		
95		RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK		
96		VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEGEK		
97		KÖTELEZETTSÉG ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)	72 019	45 881
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	86 911	99 106
103		KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZETE		
104		SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK - ÉRTÉK.KÜL.		
105	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	32 232	23 542
106		BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
107		KÖLTSÉGEK,RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	546	62
108		HALASZTOTT BEVÉTELEK	31 686	23 480
109		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	496 926	470 981

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	998 729		777 750
2	02	Export értékesítés árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele	998 729		777 750
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	43 597		27 278
8		- Ebből visszaírt értékvesztés			
9	05	Anyagköltség	69 853		67 004
10	06	Igénybevett szolgáltatások értéke	87 938		68 490
11	07	Egyéb szolgáltatások értéke	7 296		6 989
12	08	Eladott áruk beszerzési értéke	423 879		301 541
13	09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	197		85
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	589 163		444 109
15	10	Béreköltség	333 034		293 446
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 972		7 739
17	12	Bérbírlékok	49 408		26 739
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások	392 414		327 924
19	VI.	Értécsökkenési leírás	35 538		31 094
20	VII.	Egyéb ráfordítások	14 233		10 540
21		-Ebből értékvesztés			
22	A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	10 978	0	-8 639

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Tárgy év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
22	13	Kapott osztalék és részesedés			
24		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott járó kamatok és kamatjellegű bevételek	90		289
30		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		- ebből értékelési különbözet			
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	90		289
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35		- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
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	1 097		11
42		- ebből értékelési különbözet			
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	1 097		11
44	B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-1 007		278
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	9 971		-8 361
46	X.	Adófizetési kötelezettség	501		0
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	9 470		-8 361

3.1.2 Szűkített főkönyvi kivonat

(Teljes, Január - December hónap)

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

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1131	Nagy értékű vagyoni jogok	5 028 086,00	0,00	5 028 086,00	0,00
1132	Kis értékű vagyoni jogok	232 900,00	0,00	232 900,00	0,00
1141	Nagy értékű szellemi termékek	1 038 310,00	0,00	1 038 310,00	0,00
1142	Kis értékű szellemi termékek	90 474,00	0,00	90 474,00	0,00
11931	Nagy értékű vagyoni jogok écs.	0,00	4 970 214,00	0,00	5 028 086,00
11932	Kis értékű vagyoni jogok écs	0,00	232 900,00	0,00	232 900,00
11941	Nagy értékű szellemi termékek écs	0,00	859 114,00	0,00	977 914,00
11942	Kis értékű szellemi termékek écs	0,00	90 474,00	0,00	90 474,00
11	IMMAT. JAVAK	237 068,00	0,00	60 396,00	0,00
1224	Vagyonkezelésbe kapott telek	20 321 628,00	0,00	20 321 628,00	0,00
1244	Vagyonkezelésbe kapott Ingatlan épü	1 631 606,00	0,00	1 631 606,00	0,00
1254	Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok	249 992 789,00	0,00	249 992 789,00	0,00
1261	Nagy értékű idegen ingatlanon végzel	35 326 045,00	0,00	35 326 045,00	0,00
1262	Nagy értékű idegen ingatlanon végzel	4 705 200,00	0,00	4 705 200,00	0,00
129541	Nagy értékű vagyonkezelésbe kapott	0,00	73 497 574,00	0,00	78 497 436,00
12961	Nagy ért.id.ing.beruh.écs	0,00	12 280 427,00	0,00	14 374 675,00
12962	Nagy értékű idegen ingatlanon végzel	0,00	399 620,00	0,00	1 340 660,00
129641	Nagy értékű vagyonkezelésbe kapott	0,00	793 054,00	0,00	842 002,00
12	INGATLANOK	225 006 593,00	0,00	216 922 495,00	0,00
1311	Nagy értékű termelő gépek, berend.,	113 410 037,00	0,00	116 014 700,00	0,00
1312	Kis értékű termelő gépek,berendezési	95 284 563,11	0,00	98 522 769,11	0,00
136	Bérelt tárgyi eszközön végzett felújítá:	1 940 610,00	0,00	1 505 810,00	0,00
1381	Nagy ért.ter.gép.berend.tern.f.écs	0,00	0,00	0,00	0,00
13911	Nagy értékű term.gépek écs.	0,00	79 825 907,00	0,00	83 136 562,00
13912	Kis értékű termelő gépek écs	0,00	95 284 563,10	0,00	98 522 769,10
13916	Bérelt eszközön végzett felújítás écs	0,00	1 130 178,00	0,00	818 772,00
13	MUSZAKI GÉPEK,BERENDEZÉSEK	34 394 562,01	0,00	33 565 176,01	0,00
1411	Nagy értékű üzemi gépek,berendezés	18 208 458,00	0,00	21 792 856,00	0,00
1412	Kis értékű üzemi gépek,berendezései	11 879 507,08	0,00	12 095 490,08	0,00
1421	Nagy értékű egyéb járművek	56 375 715,00	0,00	49 658 176,00	0,00
1431	Nagy értékű irodai,igazgatási berende	1 506 286,00	0,00	1 506 286,00	0,00
1432	Kis értékű irodai,igazgatási berendeze	3 121 473,91	0,00	3 364 261,91	0,00
1451	Nagy értékű számítástechnikai eszkö:	6 364 716,00	0,00	6 364 716,00	0,00
1452	Kis értékű számítástechnikai eszközö	4 065 882,00	0,00	4 185 528,00	0,00
14911	Nagy értékű üzemi gépek écs.	0,00	3 560 856,00	0,00	6 219 760,00
14912	Kis értékű üzemi gépek écs.	0,00	11 879 507,08	0,00	12 095 490,08
14921	Nagy értékű egyéb járművek écs.	0,00	36 686 146,00	0,00	37 065 472,00
14931	Nagy értékű irodai berendezések écs.	0,00	1 373 933,00	0,00	1 487 936,00
14932	Kis értékű irodai berendezések écs.	0,00	3 121 474,91	0,00	3 364 262,91
14951	Nagy értékű számítástechnikai eszk.é	0,00	5 896 542,00	0,00	6 220 487,00
14952	Kis értékű számítástechnikai eszk.éc	0,00	4 065 881,00	0,00	4 185 527,00
14	EGYÉB GÉPEK,BERENDEZÉSEK	34 937 698,00	0,00	28 328 379,00	0,00
161	Befejezetlen beruházások	0,00	0,00	0,00	0,00
163	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	4 007 118,55	0,00	3 078 699,15	0,00
16	BERUHÁZÁSOK	4 007 118,55	0,00	3 078 699,15	0,00
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	298 583 039,56	0,00	281 955 145,16	0,00
211	Élelmiszer nyersanyagok	14 798 636,76	0,00	12 425 943,61	0,00
21	ÉLELMISZER NYERSANYAGOK	14 798 636,76	0,00	12 425 943,61	0,00
224	Munkaruha raktár	668 443,36	0,00	652 890,09	0,00
22	EGYÉB ANYAGOK	668 443,36	0,00	652 890,09	0,00
281	Betétdíjas göngyölegek	593 606,52	0,00	456 135,46	0,00
28	GÖNGYÖLEGEK	593 606,52	0,00	456 135,46	0,00
2	KÉSZLETEK	16 060 686,64	0,00	13 534 969,16	0,00
311	Belföldi követelések(forintban)	106 978 172,00	0,00	64 018 726,00	0,00
311100	CSEKKES VEVŐ	5 844 865,13	0,00	5 880 054,13	0,00
31	KÖVETELÉSEK	112 823 037,13	0,00	69 898 780,13	0,00

3.1.2 Szűkített főkönyvi kivonat

(Teljes, Január - December hónap)

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

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
352	Beruházásokra adott előlegek	0,00	0,00	0,00	0,00
35	ADOTT ELŐLEGEK	0,00	0,00	0,00	0,00
3611	Fizetési előlegek	546 000,00	0,00	568 000,00	0,00
36133	Egyéb előleg	0,00	0,00	0,00	0,00
361	MUNKAVALLALÓKKAL SZEMBENI	546 000,00	0,00	568 000,00	0,00
36211	Táppénz OEP ellátás	0,00	0,00	0,00	0,00
362	KÖLTSÉGVETÉSI KIUTALASI IGÉN	0,00	0,00	0,00	0,00
36311	Táppénz OEP ellátás teljesítése	544 032,00	0,00	707 505,00	0,00
363	KÖLTSÉGVETÉSI KIUTALASI IGÉN	544 032,00	0,00	707 505,00	0,00
36801	Üzemanyag letéti számla (FleetCor K	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00
36802	Óvadék (Szent István Egyetem)	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	0,00
36803	Ügyvédi letéti számla	41 300,00	0,00	33 080,00	0,00
36804	SONY Óvadék	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	0,00
36805	Kerepes Város Önkorm. teljesítési biz	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00
3681	Egyéb követelések	27 876,00	0,00	0,00	0,00
368411	Kp.Bankkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368412	KP OTP szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368413	KP. MKB szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368414	KP. KH szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368431	E bankkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368432	E. OTP szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368433	E MKB szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368434	E KH szépkártya	0,00	0,00	0,00	0,00
368441	M. bankkártya	0,00	10 600,00	0,00	0,00
368442	M. OTP szépkártya	0,00	5 150,00	0,00	0,00
3684	TERMINALOK	0,00	15 750,00	0,00	0,00
3686	Kaukcio (Mosókulcs)	12 000,00	0,00	0,00	0,00
3687	Önkormányzat technikai számla	0,00	0,00	0,00	0,00
3688	Köv.évben visszaig.ÁFA	19 020 144,00	0,00	23 522 587,00	0,00
3689	Saját dolgozónak adott adómentes jut	0,00	0,00	0,00	0,00
368	KÜLÖNFÉLE EGYÉB KÖVETELÉSEI	28 045 570,00	0,00	32 515 667,00	0,00
369	Beazonosíthatatlan vevő	0,00	0,00	0,00	12 600,00
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	29 135 602,00	0,00	33 778 572,00	0,00
3811	Központ pénztár	650 935,00	0,00	238 290,00	0,00
3813	Egyetem pénztár	162 540,00	0,00	164 735,00	0,00
381	PÉNZTÁRAK	813 475,00	0,00	403 025,00	0,00
3841	CIB 2 Betétszámla	123 892,71	0,00	123 892,71	0,00
3843	CIB Bank elszámolási betétszámla	19 181 221,59	0,00	23 811 478,54	0,00
3844	Raiffeisen Bank	11 911 749,09	0,00	23 409 992,74	0,00
384	ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLA	31 216 863,39	0,00	47 345 363,99	0,00
38911	KP. pénztár-bank között	0,00	0,00	0,00	0,00
38915	Pénztárak közötti átvezetési számla	0,00	0,00	0,00	0,00
3892	Bankszámlák közötti átvezetések	0,00	0,00	0,00	0,00
3894	Kompenzálási számla 2018	0,00	0,00	0,00	0,00
389	ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	0,00	0,00	0,00	0,00
38	PÉNZESZKÖZÖK	32 030 338,39	0,00	47 748 388,99	0,00
3913	Árbev., egyéb kamatbev.,egy.bev.elh	2 548 424,00	0,00	5 046 749,00	0,00
3923	Ktg-ek,egyéb fiz. kam.,egy. ráf.elh	668 642,00	0,00	716 422,00	0,00
39	AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 217 066,00	0,00	5 763 171,00	0,00
3	KÖVETELÉSEK,PENZÜGYI ESZKÖ.	177 206 043,52	0,00	157 188 912,12	0,00
411	Jegyzett tőke	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
4131	KH tevékenység eredménytartalék	6 506 875,67	0,00	8 846 220,67	0,00
4132	Vállalkozási tev. eredménytartalék	0,00	62 617 733,78	0,00	74 426 655,39
419	Adózott eredmény	0,00	9 469 576,61	0,00	0,00
41	SAJÁT TŐKE	0,00	68 580 434,72	0,00	68 580 434,72

3.1.2 Szűkített főkönyvi kivonat

(Teljes, Január - December hónap)

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

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
4291	Vagyonkezelésbe kapott eszközök vis	0,00	15 146 403,00	0,00	20 195 213,00
42	CÉLTARTALEKOK	0,00	15 146 403,00	0,00	20 195 213,00
4491	Vagyonkezelésbe kapott tárgyi eszköz:	0,00	217 836 811,00	0,00	217 836 811,00
4492	Szállítói kötelezettségvállalás	0,00	4 200 000,00	0,00	4 200 000,00
44	HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETT:	0,00	222 036 811,00	0,00	222 036 811,00
4511	Vészhelyzet idejére kapott Önkormán	0,00	0,00	0,00	0,00
454	Szállítók	0,00	72 018 999,00	0,00	45 880 517,00
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉ	0,00	72 018 999,00	0,00	45 880 517,00
461	Társasági adó elszámolás	0,00	501 000,00	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
46291	Magánszemélytől levont SZJA	0,00	5 669 000,00	0,00	4 690 000,00
46292	Természetbeni jutt. utáni SZJA	0,00	3 000,00	0,00	6 000,00
462	SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ ELSZ.	0,00	5 672 000,00	0,00	4 696 000,00
4632	Munakerőpiaci jár. 1,5%	0,00	0,00	0,00	0,00
4635	Rehabilitációs hozzájárulás	0,00	0,00	0,00	0,00
4637	Egysz.Foglalk.Közteher	0,00	0,00	0,00	0,00
463911	Szociális hozzájárulás 19,5%	0,00	0,00	0,00	0,00
463912	Munkaváll.NYUGA 10%	0,00	0,00	0,00	0,00
463913	Gyed,Gyes utáni nyugd.jár.10%	0,00	0,00	0,00	0,00
463914	Szociális hozzájárulás (Kifizetői)19,5%	0,00	0,00	0,00	0,00
463915	Eü.Szolg.járulék	0,00	0,00	0,00	0,00
463916	Társadalombiztosítási járulék 18,5%	0,00	0,00	0,00	0,00
463922	EBJ 4%	0,00	0,00	0,00	0,00
463926	Munkaváll.EGA 3%	0,00	0,00	0,00	0,00
46393	Szakképzési hozzájárulás 1,5%	0,00	0,00	0,00	0,00
46395	Cégautóadó	0,00	0,00	0,00	0,00
46396	Turizmusfejlesztési hozzájárulás	0,00	0,00	0,00	0,00
463	KÖLTSÉGVETÉSI BEFIZETÉSI KÖT	0,00	0,00	0,00	0,00
46411	Szociális hozzájárulás telj.	0,00	5 095 000,00	0,00	3 875 000,00
46412	Szociális hozzájárulás (Kifizetői) telj.	0,00	4 000,00	0,00	6 000,00
4643	Egészségügyi szolg.járulék telj	0,00	0,00	12 000,00	0,00
4645	Rehabilitációs hozzájárulás teljesítés	0,00	972 000,00	0,00	1 980 000,00
4647	Egysz.Foglalk. Közteher telj.	0,00	45 000,00	0,00	0,00
46491	NYUGA befizetés	0,00	3 302 000,00	0,00	56 000,00
464916	Társadalombiztosítási járulék teljesíté	0,00	0,00	0,00	5 263 000,00
46492	EGA befizetés	0,00	2 783 000,00	0,00	33 000,00
46493	Szakképzési hozzájárulás telj.	2 294 000,00	0,00	1 964 000,00	0,00
46495	Cégautóadó befizetése	0,00	114 902,00	0,00	106 239,00
46496	Turizmusfejlesztési hozzájárulás telje	0,00	179 000,00	0,00	0,00
464	KÖLTSÉGVETÉSI BEFIZETÉSI KÖT	0,00	10 200 902,00	0,00	9 343 239,00
4661	Beszerzések Előzetesen felszámított	303 170 409,00	0,00	417 164 007,00	0,00
4662	Le nem vonható ÁFA	0,00	89 870,00	0,00	122 643,00
4671	Értékesítés és szolg. ÁFA	0,00	534 492 632,00	0,00	741 420 291,00
4681	Tárgyidőszaki ÁFA elszámolása	234 187 000,00	0,00	340 692 000,00	0,00
468	ÁFA ELSZÁMOLÁS	234 187 000,00	0,00	340 692 000,00	0,00
46951	Helyi Iparüzési Adó Gödöllő	0,00	2 391 379,00	0,00	3 850 986,00
4696	Gépjárműadó	0,00	0,00	0,00	0,00
469	HELYI ADÓK	0,00	2 391 379,00	0,00	3 850 986,00
46	ADÓK	0,00	15 990 374,00	0,00	1 577 152,00
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

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
47109	Jövedelem elszámolás 09.hó	0,00	23 593,00	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	21 097 391,00	0,00	19 285 890,00
471	JÖVEDELEM ELSZÁMOLÁS	0,00	21 120 984,00	0,00	19 285 890,00
473	TB kötelezettség	0,00	0,00	0,00	0,00
47511	Önkéntes Nyugdíjpénztár	0,00	13 000,00	0,00	9 000,00
475	MAGANNYUGDIJ PENZTÁR	0,00	13 000,00	0,00	9 000,00
4794	Kötelező levonások	0,00	237 812,00	0,00	159 644,00
4798	Eltérő időszak fiz.ÁFA	0,00	44 464 025,00	0,00	59 773 147,00
479	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELE	0,00	44 701 837,00	0,00	59 932 791,00
4821	4821 MF előtti időszak elhat.	0,00	546 387,00	0,00	61 590,00
48321	Önkormányzat fejl.támogatás 2017	0,00	6 955 897,00	0,00	4 557 668,00
48322	Önkormányzati fejl.támogatás 2019	0,00	9 276 132,00	0,00	8 200 569,00
48323	Hajós A.iskola felújítás	0,00	1 366 129,00	0,00	742 305,00
48324	MGI eszközbeszerzés	0,00	1 768 653,00	0,00	1 058 517,00
48328	Eszközbeszerzés 2016	0,00	6 176 535,00	0,00	3 712 113,00
48329	Önkormányzati fejl. támogatás 2018	0,00	4 051 657,00	0,00	3 254 119,00
48330	SONY konyha kialakítás támogatás	0,00	2 090 938,00	0,00	1 954 954,00
48	PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0,00	32 232 328,00	0,00	23 541 835,00
491	Nyitómérleg számla	0,00	8 599,00	0,00	0,00
49	MÉRLEGSZÁMLAK	0,00	8 599,00	0,00	0,00
4	FORRASOK	0,00	491 849 769,72	0,00	461 039 643,72
5122	Védőruha költsége	0,00	0,00	1 281 513,00	0,00
51311	Villamosenergia	0,00	0,00	11 597 229,00	0,00
51312	Víz- és szennyvíz szolgáltatás	0,00	0,00	3 128 938,00	0,00
51313	Fűtés energia szolgáltatás	0,00	0,00	1 920 214,00	0,00
51314	Gázdíj szolgáltatás	0,00	0,00	12 891 919,00	0,00
5132	Nyomtatvány, Irodaszer	0,00	0,00	560 594,00	0,00
5133	Tisztítószer, vegyszer	0,00	0,00	8 538 301,00	0,00
5134	Üzemanyag költség	0,00	0,00	7 492 339,00	0,00
5139	Egyéb anyagköltség	0,00	0,00	19 593 369,00	0,00
51	ANYAGKÖLTSÉG	0,00	0,00	67 004 416,00	0,00
5211	Szállítási, rakodási költség	0,00	0,00	6 512 883,00	0,00
5212	Karbantartási, javítási költség	0,00	0,00	15 824 942,00	0,00
521311	Telefonköltség ÁFA Alap	0,00	0,00	1 670 593,00	0,00
52132	Postaköltség	0,00	0,00	60 270,00	0,00
52141	Szaklapok előfizetési díjai	0,00	0,00	162 187,00	0,00
5215	Takarítás, vegytisztítás	0,00	0,00	1 876 857,00	0,00
5216	Kiküldetési Ktg.	0,00	0,00	323 021,00	0,00
5221	Bérleti díjak	0,00	0,00	34 212 656,00	0,00
5222	Hirdetési, reklámköltségek	0,00	0,00	91 439,00	0,00
5223	Oktatási továbbképzési költség	0,00	0,00	15 432,00	0,00
5224	Parkolási díjak	0,00	0,00	24 879,00	0,00
52251	Könyvvizsgálat	0,00	0,00	1 262 820,00	0,00
52252	Jogi Tanácsadás	0,00	0,00	2 492 563,00	0,00
52253	Minőségügyi szakértői költség	0,00	0,00	840 000,00	0,00
5229	Egyéb nem anyagjel. szolg.	0,00	0,00	3 119 848,00	0,00
52	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	0,00	0,00	68 490 390,00	0,00
531	Hatósági díjak, illetékek	0,00	0,00	331 603,00	0,00
532	Pénzügyi szolg. díjak	0,00	0,00	5 111 465,88	0,00
533	Biztosítási díjak	0,00	0,00	1 541 184,00	0,00
539	Különböző egyéb költségek	0,00	0,00	5 000,00	0,00
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	0,00	0,00	6 989 252,88	0,00
541	Állományba tartozó alapbéré	0,00	0,00	213 849 363,00	0,00
542	Szabadságra jutó kereset	0,00	0,00	31 358 860,00	0,00
543	Betegszabadságra jutó bér	0,00	0,00	4 400 617,00	0,00
544	Felmondási díjre járó díjazás	0,00	0,00	290 000,00	0,00

Program: Kalória Gödöllői Nonprofit Kh. Kft. - CT-EcoSTAT - Főkönyv (vállalkozás) (2021.3.2.0) (2021.3.2.0)

2021.04.14 12:52:04

Készítő: Csörginé Pintér Szilvia

4 / 6

Számlaszám (től-ig): minden

3.1.2 Szűkített főkönyvi kivonat

(Teljes, Január - December hónap)

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

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Záró egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5442	Végkielégítés	0,00	0,00	322 000,00	0,00
545	Megbiz.díjak	0,00	0,00	5 344 189,00	0,00
546	Jutalom	0,00	0,00	10 633 090,00	0,00
547	Választott Tisztségvis.díja	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00
548	Teljesítménypótlék	0,00	0,00	25 322 696,00	0,00
549	Túlóra	0,00	0,00	844 988,00	0,00
54	BÉRKÖLTSEGEK	0,00	0,00	293 445 803,00	0,00
5511	Gépkocsi költségtér	0,00	0,00	953 644,00	0,00
5512	Munkába járás költsége	0,00	0,00	3 138 573,00	0,00
5514	Munkavégzéshez szüks.szeműveg	0,00	0,00	101 990,00	0,00
5521	Repi kiadás	0,00	0,00	52 269,00	0,00
5531	Táppénz elszámolás 1/3-a	0,00	0,00	1 857 936,00	0,00
555	Iskolakezdési támog.	0,00	0,00	647 080,00	0,00
5591	Egyéb bérjell.jutt.-közteherj	0,00	0,00	664 300,00	0,00
5592	Adómentes nem pénzbeli juttatás	0,00	0,00	322 857,00	0,00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZI	0,00	0,00	7 738 649,00	0,00
56111	Szociális hozzájárulás 19,5%	0,00	0,00	22 902 355,00	0,00
56112	Szociális hozzájárulás (Kifizetési)19,5%	0,00	0,00	105 616,00	0,00
564	Szakképzési hozzájár.	0,00	0,00	931 472,00	0,00
565	Rehabilitáció hozzájár.	0,00	0,00	2 608 200,00	0,00
5663	Természetbeni. jut. utáni SZJA	0,00	0,00	94 939,00	0,00
567	Eü.Szolg. Járulék	0,00	0,00	19 275,00	0,00
5691	Közteherjegy	0,00	0,00	77 000,00	0,00
56	BÉRJARULÉKOK	0,00	0,00	26 738 857,00	0,00
5711	Immateriális javak écs. leírás	0,00	0,00	176 672,00	0,00
5712	Ingatlanok écs.leírása	0,00	0,00	8 084 098,00	0,00
5713	Műszaki gépek,berend. écs.lef.	0,00	0,00	8 822 936,00	0,00
5714	Egyéb berendezések écs.leírása	0,00	0,00	10 193 717,00	0,00
5723	Műszaki gépek écs.	0,00	0,00	3 238 206,00	0,00
5724	Egyéb berendezések écs.	0,00	0,00	578 417,00	0,00
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0,00	0,00	31 094 046,00	0,00
5	KÖLTSEGNEMEK	0,00	0,00	501 501 413,88	0,00
814	Eladott áruk beszerzési értéke	0,00	0,00	301 540 903,48	0,00
815	Eladott szolg. értéke	0,00	0,00	84 481,00	0,00
81	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	0,00	0,00	301 625 384,48	0,00
861	Értékesített immat.javak,tárgyi eszköz	0,00	0,00	0,00	0,00
8632	Bírságok kötbérek, fekbérek,késedelm	0,00	0,00	4 213,00	0,00
863	ÜZLETI ÉVHEZ KAPCS.RAFORDÍTÁSOK	0,00	0,00	4 213,00	0,00
8641	Vagyonkez.kapott eszk.visszapótlás	0,00	0,00	5 048 810,00	0,00
8664	Tárgyi eszk. terven felüli écs	0,00	0,00	169 950,00	0,00
866	ÉRÉTKESZTÉS,TERVEN FELÜLI LEÍRÁSOK	0,00	0,00	169 950,00	0,00
8672	Illetékek	0,00	0,00	18 000,00	0,00
8674	Turizmusfejlesztési hozzájárulás	0,00	0,00	457 255,00	0,00
8675	Cégautóadó	0,00	0,00	459 605,00	0,00
867	KÖLTSEGVETÉSSSEL ELSZÁMOLT	0,00	0,00	934 860,00	0,00
8681	Elszámolt adók	0,00	0,00	2 716 784,00	0,00
868	ÖNKORMÁNYZATOKKAL ELSZÁMOLT	0,00	0,00	2 716 784,00	0,00
869	Különféle egyéb ráford.	0,00	0,00	15 345,00	0,00
8693	Selejtezett,hiányzó készl.kiv.	0,00	0,00	183 607,00	0,00
8694	Végrehajtási költség	0,00	0,00	272 977,00	0,00
8695	Baleseti járadék	0,00	0,00	195 385,00	0,00
8696	Élelmiszer felügyeleti díj	0,00	0,00	998 000,00	0,00
869	KÜLÖNFÉLE GEYEB RAFORDÍTÁS	0,00	0,00	1 665 314,00	0,00
86	EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	0,00	0,00	10 539 931,00	0,00
871	Árfolyam veszteség	0,00	0,00	6 706,33	0,00
8794	Ügynöki jutalék	0,00	0,00	3 898,00	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
879	EGYEB PÉNZÜGYI RAFORDÍTASOI	0,00	0,00	3 898,00	0,00
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RAFORDÍT	0,00	0,00	10 604,33	0,00
8	RAFORDÍTÁSOK	0,00	0,00	312 175 919,81	0,00
911	Kiszámlázott térítési díjak	0,00	0,00	0,00	388 575 922,00
912	Kiszáml.eszköz,terembérllet	0,00	0,00	0,00	139 379,00
917	Rezsiköltség Önkormányzta	0,00	0,00	0,00	355 526 826,00
918	Rezsiköltség Egyházi Int.	0,00	0,00	0,00	33 423 096,00
919	Továbbszámlázott szolgáltatás	0,00	0,00	0,00	84 481,00
91	BELFÖLDI ÉRÉTKESÍTÉS NETTÓ A	0,00	0,00	0,00	777 749 704,00
961	Értékesített imm.javak tárgyle	0,00	0,00	0,00	1 661 390,00
9632	Kapott bírságok,kés,kamatok	0,00	0,00	0,00	1 167,00
9633	Bahajthatatlan köv.kapott össz	0,00	0,00	0,00	23 592,00
9634	Költségek ellentét.kapott tám.	0,00	0,00	0,00	8 369 384,00
9635	Ügyvédi jutalék továbbszámlázása	0,00	0,00	0,00	455 862,00
9636	VH költség megtérülése	0,00	0,00	0,00	283 590,00
9637	Rendezetlen követelés leírása	0,00	0,00	0,00	204 103,00
963	ÜZLETI ÉVHEZ KAPCSOLÓDÓ EGY	0,00	0,00	0,00	9 337 698,00
964	Utólag kapott engedmény	0,00	0,00	0,00	7 557 667,00
9673	Kifizetőhelyi ktg.térítés bev.	0,00	0,00	0,00	92 325,00
96743	Fejlesztési célra kapott támogatás	0,00	0,00	0,00	8 205 696,00
967	VISSZAFIZETESI KÖT.NÉLKÜL KAI	0,00	0,00	0,00	8 298 021,00
969	Egyéb bevételek	0,00	0,00	0,00	423 427,60
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0,00	0,00	0,00	27 278 203,60
971	Árfolyamnyereség	0,00	0,00	0,00	336,68
974	Kamatok	0,00	0,00	0,00	288 472,13
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELI	0,00	0,00	0,00	288 808,81
9	BEVÉTELEK	0,00	0,00	0,00	805 316 716,41
Mindösszesen:		0,00	0,00	0,00	0,00
Egyenleg 1-4		0,00	0,00	0,00	8 360 617,28
Egyenleg 5-9		0,00	0,00	8 360 617,28	0,00



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2020. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2021.április 20.


Hatolkai Máté
ügyvezető igazgató
KALORIA GÖDÖLLŐI KÖZHASZNÚ KFT.
Telefon: 38/472-010
2100 Gödöllő, Szabadság u. 3.

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	4
A KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT. BEMUTATÁSA	4
A TÁRSASÁG BESZÁMOLÁSI IDŐSZAKÁBAN ELLÁTOTT FELADATAI	4
A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐBB VONÁSAI.....	6
<i>A gazdálkodás célkitűzése.....</i>	6
<i>Könyvvizetés módja.....</i>	6
<i>A beszámoló készítés rendje, eredmény kimutatás formája, költségelszámolás módszere.....</i>	6
<i>A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása</i>	7
<i>A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárások</i>	7
Az eszközök és források értékelésének általános szabályai.....	7
Bekerülési érték.....	8
Az eszközök értékelése.....	10
Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése.....	10
Az értékcsökkenés leírás elszámolására vonatkozó szabályok.....	11
Készletek értékelése.....	12
Értékvesztés elszámolására vonatkozó szabályok	12
A követelések értékelése	13
Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje.....	15
A források értékelése.....	15
Jegyzett tőke.....	15
Tőketartalék	15
Eredménytartalék	15
Lekötött tartalék	16
Értékelési tartalék.....	16
Adózott eredmény	16
A céltartalék képzés rendje és a követelésminősítés elvei	16
A kötelezettségek értékelése.....	16
Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák.....	17
<i>Éves beszámoló közzététele.....</i>	17
A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETE.....	18
CASH FLOW KIMUTATÁS	20
II. SPECIFIKUS RÉSZ.....	21
MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK.....	21
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	21
Immateriális javak állományának alakulása.....	21
A tárgyi eszközök állományának alakulása	22
<i>Értékcsökkenés elszámolásának módszerei.....</i>	24
Befektetett pénzügyi eszközök	24
B. FORGÓESZKÖZÖK.....	25
Készletek	25
Követelések	27
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők).....	27
Egyéb követelések.....	27
Értékpapírok	27
Pénzeszközök	28
Pénztár, csekkek.....	28
Bankbetétek.....	28
Adatok e Ft-ban.....	28
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	29
D. SAJÁT TŐKE	29
I. Jegyzett tőke.....	29
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke.....	29
III. Tőketartalék	29
IV. Eredménytartalék.....	29
V. Lekötött tartalék.....	30
VI. Értékelési tartalék.....	30
Adózott 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.....	33
Értékesítés árbevétele.....	33
Egyéb bevételek.....	33
Pénzügyi műveletek bevételei.....	33
Pénzügyi műveletek ráfordítása.....	34
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	34
A TÁRSASÁGI ADÓ ALAP KORREKCIÓK.....	34
IGAZGATÓSÁG, ÜZLETVEZETÉS, JÁRANDÓSÁG.....	35
BESZÁMOLÓ HITELESÍTÉSE.....	35

I. Általános rész

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. bemutatása

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

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

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

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

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

A cégbírósági bejegyzés száma:13-14-000085

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

Az új cégjegyzékszám : 13-09-125782

A cég társadalombiztosítási törzsszáma: 2060947499

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

A cég adószáma: 20609474-2-13

A Társaság beszámolási időszakában ellátott feladatai

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

Részletesen:

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

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

Közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében végezhető nem közhasznú tevékenységek

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

TEÁOR szerint:

5629 Egyéb vendéglátás

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

4711'08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4799'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

5610'08 Éttermi, mozgó vendéglátás

5621'08 Rendezvényi étkeztetés

5630'08 Italszolgáltatás

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

1089' Máshová nem sorolt egyéb élelmiszer gyártása

1085' Készétel gyártása

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

A Kalória KFT. telephelyei:

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

- Hajós Alfréd Ált. Iskola –Légszesz út- Tálalókonyha 2100 Gödöllő, Isaszegi út 1.
- Hajós Alfréd Ált Iskola –Török út- Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Török Ignác u.7.
- Damjanich János Ált. Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 30-32.
- Logopédia Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Mátyás K. u. 10.
- Török Ignác Gimnázium – 2100 Gödöllő, Petőfi Sándor u.12.
- MGI Főzőkonyha – 2100 Gödöllő Tessedik S.u.4.(2020. június 30. megszűnt)
- SONY főzőkonyha 2100 Gödöllő, Dózsa György út 73.

A Társaság Számviteli Politikájának főbb vonásai

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

A gazdálkodás célkitűzése

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

Könyvvizetés módja

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

A beszámoló készítés rendje, eredmény kimutatás formája, költségelszámolás módszere

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

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

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

A Közhasznú Társaság beszámolójának mellékletét képezi - a számviteli törvény előírásain kívül- a Kalória KFT Közhasznúsági Melléklete is, amit 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 figyelembevételével készíti el.

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

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

A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása

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

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

A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárások

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

Az eszközök és források értékelésének általános szabályai

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

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

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

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

Bekerülési érték

A bekerülési (beszerzési, előállítási) érték tartalma

A beszerzési értékbe a számviteli törvény 47-51.§-ai szerint azok a ráfordítások tartoznak, amelyek az eszközök (termék) megszerzése, létesítése, 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 bizonysági 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 megtörténte (legkésőbb üzem behelyezés) 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 különbözet 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 minden egyes évre jutó értékcsökkenés összegét. Az így kiszámított értékcsökkenés összegét kell elszámolni terv szerinti értékcsökkenési leírásként.

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

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

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

A maradványértékig leírt eszközök után tilos a további leírás.

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

Az értékcsökkenést negyedévente számoljuk el.

Nem lehet értékcsökkenést elszámolni az alábbi eszközök után:

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

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

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

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

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

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

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

A megbízható és valós összkép érdekében a 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 beszerezett *–fajlagosan kísértékű–* készletek esetében az értékvesztés összege a vállalkozó által kialakított készletcsoportok könyvszerinti értékének arányában is meghatározható.

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

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

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

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

A követelések értékelése

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

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

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

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

A leltárban a követeléseket a mérlegben szereplő csoportosításban mutattuk ki. A követeléseket a leltár összeállítását megelőzően egyeztetéssel ellenőriztük. Az egyeztetéskor mutatózó különbözete 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 eszközfeleségek az alábbiak szerint kerülnek értékelésre:

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

Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje

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

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

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

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

A források értékelése

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

A saját tőkét, a 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.

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

Fajlagosan kisértékűnek tekinthetjük azokat a készleteket, amelyeknek a könyv szerinti értéke –készletcsoporton belül- nem haladja meg az adott készletcsoporthoz tartozó könyv 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	298 583	281 955	SAJÁT TŐKE	68 581	60 220
Immateriális javak	237	60	Jegyzett tőke	3 000	3 000
Vagyoni értékű jogok	58		Tőketartalék		
Üzleti (cég) érték			Eredménytartalék	56 111	65 581
Szellemi termékek	179	60	Adózott eredmény	9 470	-8 361
Tárgyi eszközök	298 346	281 895	CÉLTARTALÉKOK	15 146	20 195
Ingatlanok	225 006	216 923	KÖTELEZETTSÉGEK	380 967	367 024
Műszaki ber. Gép.	34 395	33 565	Hosszú lejár. Köt.	222 037	222 037
Egyéb ber. Felsz.	34 938	28 328	Rövid lej. Köt.	158 930	144 987
Beruházások	4 007	3 079			
Befektetett pénzügyi eszközök					
FORGÓESZKÖZÖK	195 126	183 263			
Készletek	16 061	13 535			
Követelések	147 035	121 980			
Értékpapírok					
Pénzeszközök	32 030	47 748			
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 217	5 763	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	32 232	23 542
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	496 926	470 981	FORRÁSOK ÖSSZESEN	496 926	470 981

Vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése mutatókkal:

Mutató	Meghatározás	Előző év	Tárgyév
Tőkeerősség mutatója=	<u>Saját tőke</u> Mérleg főösszeg	0,13	0,12
Kötelezettségek részaránya =	<u>Kötelezettségek</u> Mérleg főösszeg	0,76	0,77
Befektetett eszközök fedezete =	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0,22	0,21
Saját tőke növekedése	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	3,15	-2,78
Likviditási mutató I. =	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,22	1,26
Likviditási mutató II. (gyors ráta) =	<u>Forgóeszközök – Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,12	1,17
Árbevétel-arányos jövedelmezőségi mutatók:			
Árbevétel-arányos üzemi eredmény=	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,010	-0,011
Árbevétel - arányos adózás előtti eredmény=	<u>Adózás előtti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,009	-0,010
Élőmunka-arányos jövedelmezőségi mutatók:			
1 főre jutó adózott eredmény =	<u>Adózott eredmény</u> Létszám	77,62	-72,70
Bérarányos jövedelmezőség =	<u>Üzemi eredmény</u> Bérlétszám	0,032	-0,029
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelem =	<u>Üzemi eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítás	0,027	-0,026

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

CASH FLOW kimutatás

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

Ssz.	Megnevezés	Adatok E Ft-ban	
		Előző	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	26 028	30 353
1.	Adózás előtti eredmény ±	9 971	-8 361
2.	Elszámolt amortizáció	35 812	31 264
3.	Elszámolt értékvesztés visszairás ±		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	5 049	5 049
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-5 217	-26 138
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása ±	14 983	12 195
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 947	-8 690
9.	Vevőkövetelések változása ±	-31 777	42 916
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-10 087	-15 336
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	4 846	-2 546
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	501	
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből, származó pénzeszköz-változás Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)	-46 536	-14 635
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	49 323	16 296
15.	Befektetett eszközök eladása +	2 787	1 661
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás Finanszírozási cash-flow, 17-27. sorok)		
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszony, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV.	± Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-20 508	15 718

II. Specifikus rész

Mérleghez kapcsolódó információk

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Immateriális javak állományának alakulása

Bruttó érték alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték növekedése	Bruttó érték csökkenése	Záró bruttó érték
Vagyoni értékű jogok	5 262			5 262
Szellemi termékek	1 128			1 128
Immateriális javak összesen	6 390	0	0	6 390

Immateriális javak értéksökkenésének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értéksökkenés	Értéksökkenés növekedése	Értéksökkenés csökkenése	Záró értéksökkenés
Vagyoni értékű jogok	5 204	58		5 262
Szellemi termékek	949	119		1 068
Immateriális javak összesen	6 153	177	0	6 330

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	58		58	0
Szellemi termékek	179		119	60
Immateriális javak összesen	237	0	177	60

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

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

A tárgyi eszközök állományának alakulása

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés:	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték növekedése	Bruttó érték csökkenése	Záró bruttó érték
Ingatlanok	311 977			311 977
Műszaki gépek berendezések	210 635	11 402	5 994	216 043
Egyéb gépek berendezések	101 522	4 163	6 717	98 968
Beruházások felújítások	4 007	3 010	3 938	3 079
Beruházásra adott előleg	0			0
Tárgyi eszközök összesen:	628 141	18 575	16 649	630 067

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés:	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenése	Záró értékcsökkenés
Ingatlanok	86 971	8 083		95 054
Műszaki gépek berendezések	176 240	12 061	5 823	182 478
Egyéb gépek berendezések	66 584	10 773	6 717	70 640
Beruházások felújítások	0			0
Tárgyi eszközök összesen:	329 795	30 917	12 540	348 172

Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés:	Nyitó nettó érték	Nettó érték növekedése	Nettó érték csökkenése	Záró nettó érték
Ingatlanok	225 006		8 083	216 923
Műszaki gépek berendezések	34 395		830	33 565
Egyéb gépek berendezések	34 938		6 610	28 328
Beruházások felújítások	4 007		928	3 079
Beruházásra adott előleg	0		0	0
Tárgyi eszközök összesen:	298 346	0	16 451	281 895

A beruházások soron feltüntetett 3 079 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	177	8 083	8 823	10 194	27 277
-Degresszív leírással elszámolt	0	0	0	0	0	0
-Teljesítményarányosan elszámolt	0	0	0	0	0	0
-Kisértékű, azonnali leírással elszámolt	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	3 238	579	3 817
Összes terv szerinti értécsökkenés	0	177	8 083	12 061	10 773	31 094
A terv szerinti értécsökkenési leírás megváltozásának hatása	0	0	0	0	0	
Új leírással számított értécsökkenés	0	0	0	0	0	
Régi leírással számított értécsökkenés	0	0	0	0	0	
Eredményre gyakorolt hatás	0	0	0	0	0	
- eredményt növelő						
- eredményt csökkentő						
Összesen	0	177	8 083	12 061	10 773	31 094

Befektetett pénzügyi eszközök

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

B. FORGÓESZKÖZÖK

Készletek

Az készletek állományának változását az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Anyagkészlet értéke
1. Nyitó (induló) készlet értéke	16 061
2. Kiselejteзések és leértékelések	0
1. Leltári eltérések	0
- Hiányok	
- Többletek	0
3. Készletcsökkenés	2 526
4. Értékelés megváltoztatásából származó különbözetek, eredményt	0
- Növelő	
- Csökkentő	
5. Záró készlet leltár szerinti értéke	13 535
6. Értékvesztés a piaci értékhez viszonyítással	0
7. Záró készlet mérleg szerinti értéke	13 535
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 2020. január 1-i induló (nyitó) készlethez viszonyítva 2 526 e Ft csökkenést mutat a záró készlet leltári értéke.

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

A raktárra vett szakmai anyagok záró értéke a mérleg fordulónapon 653 e Ft. A főzőkonyhákra illetve egyéb költséghelyekre kiadott munka-és védőruha, munkacipő – központi raktárból történő kivételezés- felhasználásra kerültek, illetve elszámolásra az anyagjellegű ráfordítások között. Az anyagjellegű ráfordítások között számoljuk el szintén azokat az anyagokat (tisztítószer stb.), melyek beszerzéséről nem a Központi Raktár, hanem pl. valamelyik főzőkonyha gondoskodik.

A mérlegforduló napon az anyagkészletek megoszlását a következő táblázat szemlélteti.

Tároló hely megnevezése	Élelmiszer anyagkészlet eFt-ban	Élelmiszer anyagkészlet %- ban
3.sz.konyha	1 666	13,5
4.sz.konyha	4 165	33,5
6.sz.konyha	933	7,5
Rendezvény raktár	887	7,1
SZIE Étterem	4 249	34,2
Tárolt készlet	526	4,2
Összesen:	12 426	100,00

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

Árukészletek között tartjuk nyilván az anyagkészletek tárolására szolgáló göngyölegeket melynek mérleg fordulónapi értéke 456 e Ft.

Készletek mérleg fordulónapi záró értéke összesen: 13 535 e Ft.

Követelések

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

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

A követelések áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 69 899 e Ft.

Egyéb követelések

A fordulónapon fennálló egyéb követelések könyv szerinti értéke 52 081 e Ft.

Az egyéb követelések részletezése a következő táblázatban található:

Követelés típus megnevezése	Fordulónapi érték e Ft-ban	Megoszlás
Munkavállalónak folyósított előleg	568	1,09%
TB járandóság igénylés	708	1,36%
Óvadék	6 800	13,06%
Letéti számla	2 193	4,21%
ÁFA	39 836	76,49 %
Szakképzési hozzájárulás	1 964	3,77%
Egészségügyi szolgált.járulék	12	0,02%
Összesen:	52 081	100%

Értékpapírok

A Közhasznú Társaság értékpapírral a fordulónapon nem rendelkezett.

Pénzeszközök

Pénztár, csekkek

E címen a pénztárak könyv szerinti leltári értékei kerültek kimutatásra,

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

A Központi irodában lévő pénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 238 e Ft.

A SZIE Étteremben lévő házipénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 165 e Ft.

2. Bankbetétek

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

A Közhasznú Társaság kettő elszámolási betétszámlán vezeti bankforgalmát.

CIB Bank Zrt. által kezelt bankszámlapénz záró egyenlege 23 935 e Ft.

Raiffeisen Bank Zrt által kezelt bankszámlapénz záró egyenlege 23 410 e Ft.

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

Adatok e Ft-ban.

Pénzeszköz típus megnevezése	Központi iroda	SZIE Étterem	Összesen
Házipénztár	238	165	403
CIB Bank Zrt. elszámolási betétszámla	23 935		23 935
Raiffeisen Bank Zrt. elszámolási betétszámla	23 410		23 410
<i>Bankbetétek összesen</i>	47 345		47 345
Pénzeszközök összesen:	47 583	165	47 748

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	537	
Szaklapok és egyéb előfizetés	117	
Gázüzemi szolgáltatás	22	
Villamos energia költség	4	
Távhő szolgáltatás	36	
Egyéb bevétel(engedmény)		5 047
Összesen:	716	5 047

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, 65 581 e Ft értékben.

V. Lekötött tartalék

A Társaságnál lekötött tartalék nem volt.

VI. Értékelési tartalék

A Társaságnál értékelési tartalék nem volt.

VII. Adózott eredmény

Az adózott eredmény levezetését a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	adatok E Ft-ban
	Érték eFt-ban
1. Közhasznú tevékenység bevétele	541 351
2. Vállalkozási tevékenység bevétele	263 966
3. Bevétel összesen (1.+3.)	805 317
4. Összes költség, ráfordítás	813 678
5. Adózás előtti eredmény (3.-4.)	- 8 361
6. Adózás előtti eredményt növelő tételek	36 313
7. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	30 435
8. Adóalap összesen (5.+6.-7.)	- 2 483
9. Kedvezményezett bevételi arány (1./ 3.)	67,22%
10. Adómentes adóalap (8.*9.)	-1 669
11. Adózás alá eső adóalap (8.-10.)	- 814
12. Társasági adó 9%	0
15. Adózott eredmény (5.-12.)	-8 361

E. CÉLTARTALÉKOK

A Társaság a tárgyidőszak alatt képzett céltartalék összege 5 049 e Ft. A vagyonkezelési szerződés előírja az átvett eszközök bruttó érték megőrzését. A vagyonkezelő a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról a vagyoni eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni vagy ennek megfelelően tartalékot képezni. Az átvett eszközökön 2020-ben értéknövelő beruházás nem történt így visszapótlási kötelezettségként számoltuk el.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek állományában hosszú hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság mérlegében a hosszú lejáratú kötelezettség összesen értéke 222 037 e Ft, ebből 217 837 e Ft Gödöllő Város Önkormányzatától vagyongazdálkodásba kapott eszközök értékét tartalmazza, illetve egy beszállítói partnerrel kötött, eredetileg 3 évre szóló szerződésben rögzített forgalmi vállalat alapján előre megfizetett engedmény értéke 4 200 e Ft. A SARS-CoV2 vírus terjedésének megállítása miatti intézménybezárások hatására a szerződés meghosszabításra kerül.

Rövid lejáratú kötelezettségek

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

adatok E Ft-ban	
Kötelezettség megnevezése	Kötelezettség fordulónap szerinti értéke
Belföldi szállító tartozások	45 881
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, ebből:	99 106
- SZJA kötelezettség	4 696
- A költségvetési befizetési kötelezettségek	11 319
- ÁFA kötelezettség	59 773
- Munkavállalókkal szembeni tartozás	19 286
- Nyugdíjpénztárakkal szemben fennálló tartozás	9
- Egyéb előírt tartozások (levonások)	160
- Helyi iparüzési adó	3 851
- Beazonosíthatatlan vevő	12
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	144 987

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az elhatárolások jogcímeit és azok összegeit az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	Tárgyidőszakot terhelő ktg. amely csak a következő időszakban lesz pénzkidás	Tárgyidőszakot érintő bevétel, aminek realizálására a tárgyidőszakot követően kerül sor
Vízüzemi szolgáltatás	62	
Fejlesztési támogatás 2020 év		8 201
Fejlesztési támogatás 2018 év		3 255
Fejlesztési támogatás 2017 év		4 556
Fejlesztési támogatás 2016 év		3 712
Sony átalakítás támogatása		1 955
Hajós A. Ált. Iskola felújítás támogatása		742
Eszközbekzerzés támogatása		1 059
Összesen	62	23 480

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: 777 750 e Ft.

Egyéb bevételek

A tárgyévben elszámolt egyéb bevételek összege összesen 27 278 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 kapott fejlesztési és eszköz beruházási támogatásokra kapott összeg 2020 évre elszámolt értékcsökkenési leírással megegyező értéke, melyek összesen 8 206 e Ft értéket képviselnek az egyéb bevételek között.

Pénzügyi műveletek bevételei

A tárgyidőszak folyamán a kamatbevétel: 289 e Ft-ra realizálódott, mely a pénzügyi műveletek bevételei között került kimutatásra.

Egyéb ráfordítások

A tárgyévben elszámolt egyéb ráfordítások összege összesen 10 540 e Ft.

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

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Itt számoltuk el az egyes megrendelések után járó ügynöki jutalékot, árfolyam különbözetet 11 e Ft összegben.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A társasági adó alap korrekciók

Társasági adóalapot csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolható amortizáció összege: 30 435 e Ft

Összesen 30 435 e Ft

Társasági adóalapot növelő tételek

Számviteli törv. Terv szerinti amortizáció leírásként és

kivezettként elszámolt összeg 8§(1) b., 31 264 e Ft

Képzett céltartalék 5 049 e Ft

Összesen 36 313 e Ft

A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok

A Közhasznú Társaság mérleg fordulónapon fennálló átlagos statisztikai állományi létszáma 115 fő.

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

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérfárulékok (e Ft)	Személyi jellegű ráfordítás
Központi irányítás	12	50 045	411	7 000	57 456
Élelmezés vezető	5	18 827	138	2 766	21 731
Szállítás	7	24 110	550	2 845	27 505
Raktár	1	2 476		382	2 858
Egyéb konyhai dolgozó	90	197 988	6 640	13 746	218 374
Összesen	115	293 446	7 739	26 739	327 924

Igazgatóság, üzletvezetés, járandóság

A 2020. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 1 080 e Ft bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2020. évben 7 886 e Ft bruttó bér került kifizetésre.

Beszámoló hitelesítése

Beszámolót aláírni jogosult neve: Hatolikai Máté Barnabás Ügyvezető Igazgató
Lakcíme: 2100 Gödöllő, Perczel Mór utca 3.

A beszámoló elkészítéséért felelős neve: Csörginé Pintér Szilvia Gazdasági Igazgató
Lakcíme: 2194, Tura Rákóczi út 51.

Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 190290

A Társaság könyvvizsgálója: Béta Audit Kft, Talyán Andrea
Lakcíme: 1042 Budapest, Virág utca 29.8/49.

Könyvvizsgálói igazolvány száma: 007136

A könyvvizsgálat díjazása 2020-ban: 1 263 e Ft

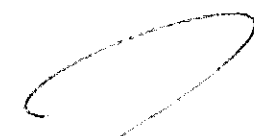
Gödöllő, 2021. április 20.



ÜZLETI JELENTÉS

A 2020. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2021. április 20.


Hatolkai Máté
ügyvezető igazgató

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT
KÖZHASZNÚ KFT.
Telefon: 28/422-010
2101 Gödöllő, Színházsg. u. 3.

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
2020 terv-tény adatok összehasonlítása	8
 ADÓZOTT EREDMÉNY	 9

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI GYERMEK- ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

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

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

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

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

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

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

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

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

A cég társadalombiztosítási törzsszáma: 2060947499

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

A cég adószáma: 20609474-2-13

A TÁRSASÁG A KÖVETKEZŐ FELADATOKAT LÁTJA EL

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

Részletesen:

Közhasznú tevékenységek

TEÁOR szerint: 5629 Egyéb vendéglátás

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

Közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében végezhető nem közhasznú tevékenységek

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

TEÁOR szerint:

5629 Egyéb vendéglátás

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

4711'08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4799'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

5610'08 Éttermi, mozgó vendéglátás

5621'08 Rendezvényi étkeztetés

5630'08 Italszolgáltatás

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

1089' Máshová nem sorolt egyéb élelmiszer gyártása

1085' Készétel gyártása

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

A Kalória KFT. telephelyei:

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

- Török Ignác Gimnázium – 2100 Gödöllő, Petőfi Sándor u.12.
- MGI Főzőkonyha – 2100 Gödöllő Tessedik S.u.4.(2020. június 30. megszűnt)
- SONY főzőkonyha 2100 Gödöllő, Dózsa György út 73.

FELHASZNÁLT ERŐFORRÁSOK

Befektetett eszközállomány

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

A Kalória Kft. vagyonkezelésbe adott vagyonérték 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 11 747 e Ft összegben végzett beszerzést, amely tartalmazza az 100 e Ft beszerzési érték alatti eszközöket is.

Nagy értékű tárgyi eszközök állomány változásának alakulása

e Ft-ban				
Megnevezés	Nyitó nettó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték
<i>Immateriális javak</i>	237			
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			177	
Záró állomány	237	0	177	60
<i>Ingatlanok</i>	225 006			
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			8 083	
Záró állomány	225 006	0	8 083	216 923
<i>Műszaki gépek berendezések</i>	34 395			
3 db feketemosogatógép vásárlás		8 163		
1 db leselejtezett üst maradványérték kivezetése			170	
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			8 823	
Záró állomány	34 395	8 163	8 993	33 565
<i>Egyéb berendezések, járművek</i>	34 938			
Légkezelő berendezés fejlesztése		3 584		
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			10 194	
Záró állomány	34 938	3 584	10 194	28 328

A 2020 évi módosított üzleti tervben 8 097 e Ft -ot terveztünk a kis értékű tárgyi eszközök vásárlására, az elszámolt tényleges költség 3 817 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 3 079 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 2020. január 1-i induló anyagkészlethez viszonyítva 2 526 e Ft-os csökkenést jelent a záró élelmiszer anyagkészlet leltári értéke.

Követelések

A Közhasznú Társaság kb. 6000 fő ügyfélszámmal rendelkezik. Az ügyfelek többsége óvodás, vagy iskolás gyermek, akik részére a KALÓRIA közhasznú alapfeladatként nyújt közétkeztetési szolgáltatást Gödöllő városában.

A követelések áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 69 899 e Ft.

A követelésekből a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 654 e Ft a be nem fizetett térítési díjakból származik. Ez a hátralék a 2018. szeptembert megelőző időszakot érinti, mivel a 2018. szeptembertől bevezetett előre fizetés és az informatikai rendszer szigorítása miatt a rendszerben új hátralék azóta nem képződik. A hátralékok beszedése érdekében többszöri írásbeli felszólítás után a végrehajtási eljárások folyamatban vannak.

Pénzeszközök

A társaságunk pénzeszközeit 2020. évben a szükségesnek megfelelő ütemezésben használta fel. A COVID-19 járvány miatti intézménybezárások hatására fellépő likviditási probléma elkerülése érdekében a Tulajdonos Önkormányzat 80.000 e Ft likviditási kölcsönt nyújtott, mellyel a Társaság a tárgyévben elszámolt. A kölcsön összege teljes egészében visszafizetésre került.

Kötelezettségek

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 45 881 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 2020-ban is.

A Kalória Kft. üzleti tervét minden évben Gödöllő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete határozatban fogadta el. A 2020. év üzleti tervének módosítását a SARS-CoV2 vírus terjedésének megállítására tett kormányzati intézkedések kapcsán történt intézménybezárások tették szükségessé, melyek jelentős bevételkiesést okoztak mind az alaptevékenység, mind pedig a vállalkozási tevékenység területén. A 2020. szeptemberben elfogadott üzleti tervmódosítás a 2020. novemberében kihirdetett újabb megszorító intézkedések hatásával már nem számolt, melyek természetesen további bevételkiesést eredményeztek a Társaságnál.

A társaság 2020. évi módosított üzleti tervében 363 015 e Ft rezsi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermekétkeztetéshez 355 527 e Ft-ot kapott és használt fel. A 7.488 e Ft különbözetet az adagszám arányos finanszírozáshoz képest a november-december hónapban a gimnáziumok bezárása kapcsán kiesett adagszámok okozták, ezzel is növelve a bevételkiesét.

2020 évi tervezett és teljesített adatok tevékenységek bontásában

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Alaptevékenység		Vállalkozás		Összesen	
	2020.módosított üzleti terv	2020.tény	2020.módosított üzleti terv	2020.tény	2020.módosított üzleti terv	2020.tény
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke	207 594	204 003	74 197	97 538	281 791	301 541
Konyhai és rendezvény közös költségek	288 718	248 902	103 864	127 517	392 582	376 419
Szállítási költségek	28 969	25 186	9 315	12 042	38 284	37 228
Raktári költségek	8 649	4 637	2 781	2 217	11 430	6 854
Központi igazgatás	74 595	64 967	23 984	24 281	98 579	89 248
Iparüzési adó			1 944	2 388	1 944	2 388
<i>Általános (közös költség)</i>	<i>400 931</i>	<i>343 692</i>	<i>141 888</i>	<i>168 445</i>	<i>542 819</i>	<i>512 137</i>
Összes költség és ráfordítás	608 525	547 695	216 085	265 983	824 610	813 678
Bevételek	245 510	185 824	186 216	263 966	431 726	449 790
<i>Önkormányzati rezsi ellenszolgáltatás</i>	<i>363 015</i>	<i>355 527</i>		0	<i>363 015</i>	<i>355 527</i>
Összes bevétel	608 525	541 351	186 216	263 966	794 741	805 317
Összes bevétel és kiadás különbözete	0	-6 344	-29 869	-2 017	-29 869	-8 361

A közhasznú tevékenység bevétele 67 174 e Ft-tal kevesebb, a vállalkozási tevékenység bevétele 77 750 e Ft-tal haladta meg a tervezett értéket.

Az összes költség és ráfordítás 10 932 e Ft-tal alacsonyabb a tervezetthez képest, ebből a nyersanyagköltség viszont 19 750 e Ft a több.

A tárgyidőszakban felmerültek olyan kiadások, amelyek nem szerepeltek a 2020. évi üzleti tervben, ezek:

Tárgyévi jutalom és járuléka **11 883 e Ft**

Ügyvezető igazgató 2019. évre vonatkozó, képviselőtestület által jóváhagyott jutalma.

1 386 e Ft

Év végén dolgozóknak kifizetett, átlagban félhavi jutalom 10 497 e Ft

Összesen: **11 883 e Ft**

A 2020. évi üzleti terv teljesítését a következő táblázat szemlélteti:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2020. módosított üzleti terv	2020. tény	Tény-terv	Eltérés %-ban
Anyagjellegű ráfordítások	415 499	444 109	28 610	6,89%
Személyi jellegű ráfordítások	369 566	327 924	-41 642	-11,27%
Értékcsökkenési leírás	31 883	31 094	-789	-2,47%
Költségek összesen	816 948	803 127	-13 821	-1,69%
Egyéb ráfordítások	7 662	10 540	2 878	37,56%
Pénzügyi ráfordítások	0	11	11	
Költségek és ráfordítások összesen	824 610	813 678	-10 932	-1,33%
Szolgáltatások bevételei	794 741	777 750	-16 991	-2,14%
Egyéb bevételek		27 278	27 278	
Pénzügyi bevételek		289	289	
Bevételek összesen	794 741	805 317	10 576	1,33%
Adózás előtti eredmény	-29 869	-8 361	21 508	

A fentiek ismeretében a beszámolóban szereplő közhasznú tevékenység eredménye

-6 344 e Ft, a vállalkozási tevékenység eredménye: - 2017 e Ft.

A két tevékenység összevont, adózott eredménye **-8 361 e Ft.**

ADÓZOTT EREDMÉNY

A társaság 2020. adózott eredménye – 8 361 e Ft. Ez az összeget az eredménytartalék összegét csökkenti.

Összegzés

A 2020. évi események, a társaság feladatai, a kitűzött célok és a rendelkezésre álló eszközök mellett a módosított üzleti tervben szereplő 29 869 e Ft tervezett vállalkozási veszteséghez képest a tényleges veszteség 8 361 e Ft-ot elfogadhatónak találjuk az eredeti üzleti tervhez viszonyított 193 144 e Ft-os bevétel kiesés tükrében.

Társaságunk sajnos a 2020-as év folyamán teljesen kimaradt a turizmus-vendéglátás szektornak nyújtott kormányzati támogatásokból, leszámítva a munkáltatói járulék kedvezményeket a 2020. márciustól júliusig terjedő időszakra, mivel az 5629-es TEAOR csak 2021. márciusában került a kedvezményezetttek körébe. A Kft. módosított üzleti terve

29 869 e Ft veszteségig nyújtott fedezetet, majd gimnáziumok bezárása további 7 488 e Ft kiesést okozott, így a tervezett, ekkora már 168 692 e Ft-tal csökkentett költségek fedezetéhez még mindig 37 357 e Ft hiányzott. A többlet feladatok vállalása (pl. Lakossági kiszállítás) és a következetes takarékoság miatt azonban a veszteséget 8 361 e Ft-ra tudtuk redukálni.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. és Gödöllő Város Önkormányzata között fennálló szerződés értelmében, amennyiben az alaptevékenység elfogadott költsége meghaladja a tényleges rezsi bevételt, úgy az év végén lehetőségünk lett volna elszámolás keretében a fennmaradó 7 488 e Ft lehívására. Ugyan így nem részesültünk iparűzési adó kedvezményben (1 174 e Ft), valamint nem éltünk azzal a lehetőséggel sem, mely szerint a vagyonkezelésbe kapott ingatlanok után képzendő visszapótlási céltartaléktól (5 049 e Ft) a tulajdonos a mutatók kedvezőtlen alakulása esetén jogszabály szerint eltekinthet.

A veszteségre a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 65 581 e Ft-os eredmény tartaléka fedezetet biztosít.

Gödöllő, 2021.április 20.



KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

A 2020. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2021. április 20.


Hatolikai Máté
ügyvezető igazgató



TARTALOMJEGYZÉK

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

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

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

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

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

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

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

A cégbírósági bejegyzés száma:13-14-000085

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

A cégbírósági bejegyzés száma:13-09-125782

A cég társadalombiztosítási törzsszáma: 2060947499

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

A cég adószáma: 20609474-2-13

A TÁRSASÁG A KÖVETKEZŐ FELADATOKAT LÁTJA EL

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

Részletesen:

Közhasznú tevékenységek (TEÁOR szerint: 5629 Egyéb vendéglátás):

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

Közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében végezhető nem közhasznú tevékenységek

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

TEÁOR szerint:

5629 Egyéb vendéglátás

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

4711*08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4799*08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

5610*08 Éttermi, mozgó vendéglátás

5621*08 Rendezvényi étkeztetés

5630*08 Italszolgáltatás

6820*08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

8230*08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

1089* Máshová nem sorolt egyéb élelmiszer gyártása

1085* Készétel gyártása

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

A Kalória KFT. telephelyei:

- Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde Főzőkonyha - 2100 Gödöllő. Palota-kert 18.
- Gödöllői Mesevilág Bölcsőde Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Kossuth Lajos u. 5-7.
- Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde –Mézeskalács Ház Tálalókonyha
2100 Gödöllő Premontrei utca 8.
- Gödöllői Kastélykert Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő Martinovics Ignác u.6.
- Gödöllői Mesék Háza Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő Szent János u.10.
- Gödöllői Mosolygó Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Kazinczy körút 32.
- Gödöllői Palotakert Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Palota-kert 17.
- Gödöllői Fenyőliget Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Táncsics M. u. 1.
- Gödöllői Kikelet Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Egyetem tér 14.
- Gödöllői Zöld Óvoda Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u.34-36.

- Erkel Ferenc Általános Iskola Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18.
- Szent István Egyetem Főzőkonyha - 2100 Gödöllő, Páter K. u. 1.
- Petőfi Sándor Ált. Iskola Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Munkácsy Mihály út 1.
- Hajós Alfréd Ált. Iskola–Légszesz út-Tálalókonyha 2100 Gödöllő, Isaszegi út 1.
- Hajós Alfréd Ált Iskola –Török út- Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Török Ignác u.7.
- Damjanich János Ált. Iskola Tálalókonyha -2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 30-32.
- Logopédia Tálalókonyha - 2100 Gödöllő, Mátyás K. u. 10.
- Török Ignác Gimnázium – 2100 Gödöllő, Petőfi Sándor u.12.
- MGI Főzőkonyha – 2100 Gödöllő Tessedik S.u.4.(2020. június 30. megszűnt)
- SONY főzőkonyha 2100 Gödöllő, Dózsa György út 73.

SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

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

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

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

A Közhasznú Társaság beszámolójának mellékletét képezi - a számviteli törvény előírásain kívül- a Kalória KFT Közhasznúsági Melléklete is, amit a az egyesülési jogról, a 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

			<i>adatok E Ft-ban</i>		
ESZKÖZÖK (aktívák)			<i>előző év</i>	<i>korr.</i>	<i>tárgyév</i>
			496 926		470 981
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		298 583		281 955
	I.	Immateriális javak	237		60
	II.	Tárgyi eszközök	298 346		281 895
	III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B	FORGÓESZKÖZÖK		195 126		183 263
	I.	Készletek	16 061		13 535
	II.	Követelések	147 035		121 980
	III.	Értékpapírok			
	IV.	Pénzeszközök	32 030		47 748
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		3 217		5 763
	FORRÁSOK (passzívák)		496 926		470 981
D.	SAJÁT TŐKE		68 581		60 220
	I.	Induló tőke/jegyzett tőke	3 000		3 000
	II.	Tőkeváltozás / Eredmény	56 111		65 581
	III.	Lekötött tartalék			
	IV.	Értékelési tartalék			
	V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-2 339		-6 344
	VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	11 809		-2 017
E.	CÉLTARTALÉK		15 146		20 195
F.	KÖTELEZETTSÉGEK		380 967		367 024
	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	222 037		222 037
	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	158 930		144 987
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		32 232		23 542

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	660 240		538 459	338 489		239 291	998 729		777 750
2	Aktivált saját teljesítések értéke									
3	Egyéb bevételek	4 021		2 698	39 576		24 580	43 597		27 278
	<i>ebből:-tagdíj,alapítótól kapott befizetés</i>									
	<i>-támogatások</i>									
4	Pénzügyi műveletek bevételei	57		194	33		95	90		289
A	Összes bevétel (1+-2+3+4)	664 318		541 351	378 098		263 966	1 042 416		805 317
5	Anyagjellegű ráfordításai	380 387		299 182	208 776		144 927	589 163		444 109
6	Személyi jellegű ráfordítások	254 592		221 711	137 822		106 213	392 414		327 924
	<i>ebből:vezető tisztségviselők juttatásai</i>	6 590		6 062	3 568		2 904	10 158		8 966
7	Értékcsökkenési leírás	24 454		21 117	11 084		9 977	35 538		31 094
8	Egyéb ráfordítások	7 220		5 680	7 013		4 860	14 233		10 540
9	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4		5	1 093		6	1 097		11
B.	Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	666 657		547 695	365 788		265 983	1 032 445		813 678
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	-2 339		-6 344	12 310		-2 017	9 971		-8 361
10.	Adófizetési kötelezettség				501			501		
J.	Tárgyévi eredmény (C-10)	-2 339		-6 344	11 809	0	-2 017	9 470		-8 361

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

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

KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSÁNAK BEMUTATÁSA

A Közhasznú Társaság –TB kifizetőhely lévén- a tárgyidőszak folyamán 92 e Ft költségtérítésben részesült a TB alaptól.

A VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

Kimutatás a vagyon felhasználásáról

Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak	Adatok E Ft -ban	
			Változás Ft	
			+	-
Saját tőke összesen	68 581	60 220		8 361
Induló tőke	3 000	3 000		
- növelésre ható tényezők				
- csökkenésre ható tényezők				
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
- növelésre ható tényező				
- csökkenésre ható tényezők				
Tőkeváltozás	56 111			
- növelésre ható tényezők	9 470			
- csökkenésre ható tényezők		8 361		
Tárgyévi eredmény	9 470			
- növelésre ható tényezők	9 470			
- csökkenésre ható tényezők		8 361		8 361

VAGYONKEZELÉSBE KAPOTT ESZKÖZÖK KIMUTATÁSA

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

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

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

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

Vagyongkezelésbe átvett eszközök állományának alakulása

Adatok e Ft-ban

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

Megnevezés:	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenése	Záró értékcsökkenés
Vagyongkezelésbe kapott telek	0			0
Vagyongkezelésbe kapott ingatlan-épületrész	793	49		842
Vagyongkezelésbe kapott ingatlan	73 498	5 000		78 498
Vagyongkezelésbe kapott eszközök összesen	74 291	5 049	0	79 340

Megnevezés:	Nyitó nettó érték	Nettó érték növekedése	Nettó érték csökkenése	Záró nettó érték
Vagyongkezelésbe kapott telek	20 321			20 321
Vagyongkezelésbe kapott ingatlan-épületrész	839		49	790
Vagyongkezelésbe kapott ingatlan	176 495		5 000	171 495
Vagyongkezelésbe kapott eszközök összesen	197 655	0	5 049	192 606

A Társaság a tárgyidőszak alatt értéknövelő beruházást az eszközökön nem végzett, ezért 2020.év végén céltartalékba helyezett 5 049 e Ft visszapótlási kötelezettséget.

HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT CÉL SZERINTI TÁMOGATÁS, JUTTATÁS KIMUTATÁSA

A társaság 2020. évi módosított üzleti tervében 363 015 e Ft rezsi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermek étkeztetéshez 355 527 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	363 015	355 527		7 488
ebből				
- gyermekétkeztetésre elszámolt	363 015	355 527		7 488
- felnőtt étkeztetésre elszámolt				
Nem pénzbeli juttatás				
- gyermekétkeztetésre elsz.				
- felnőtt étkeztetésre elsz.				
Juttatás Összesen:	363 015	355 527		7 488

A KÖZHASZNÚ SZERVEZET VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

A 2020. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 1 080 e Ft bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2020. évben 7 886 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	1 042 416	805 317
B. Összes ráfordítás (kiadás)	1 032 445	813 678
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	392 414	327 924
II. ebből Közhasznú költségek,ráfordítások	666 657	547 695
C. Adózott eredmény	9 470	-8 361

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

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

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2021 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 -6 344 e Ft. A vállalkozási tevékenység eredménye: - 2 017 e Ft.

A két tevékenység összevont, adózott eredménye - **8 361 e Ft.**

A Kalória KFT 2020-ban is az elvárt színvonalon látta el feladatát, közhasznú tevékenységét. A térítési díjakból a beszámoló készítés zárónapján fennálló tartozás 654 e Ft.

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

A veszteségre a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 65 581 e Ft-os eredmény tartaléka fedezetet biztosít.

Gödöllő, 2021. április 20.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI ÖSSZEFOGLALÁS

**a KALÓRIA Gödöllői Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
2020. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról
és
könyvvizsgálói hitelesítéséről**

Készítette:

**BÉTA-AUDIT Könyvvizsgáló,
Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.**

**Budapest
2021.**

Tartalma:

**Független könyvvizsgáló jelentés
Kiegészítés a független könyvvizsgálói jelentéshez**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft, cégjegyzékszám 13-09-125782 ("a Társaság") 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 470.981 E Ft, az adózott eredmény – 8.361 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 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának feltételeiért

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

Budapest, 2021. július 20.

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

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

„KIEGÉSZÍTÉS A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ”

tartalmazza a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. évi éves beszámolója könyvvizsgálatának a vizsgálati szempontok szerinti részletezését.

1. A könyvvizsgálatról általában

A BÉTA-AUDIT Könyvvizsgáló, Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft., mint könyvvizsgáló társaság elvégeztük a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegének, eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének (továbbiakban a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) vizsgálatát, amelyeket a gazdálkodó szervezet 2020. évi közzétételre kerülő éves beszámolója tartalmaz. Az üzleti jelentést az éves beszámoló adataival összhangban vizsgáltuk.

A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján hajtottuk végre a 2020. üzleti évre vonatkozó éves beszámoló felülvizsgálata során.

A könyvvizsgálat az éves beszámoló ellenőrzésekor alkalmazta a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban a könyvvizsgálatra meghatározott feladatokat, célokat és módszereket, amelyek figyelembevételével adtuk meg a záradékot (véleményt).

A 2020. évi éves beszámoló ellenőrzésekor elsősorban abból kellett kiindulni egyrészt amiről a 2000. évi C. törvény rendelkezik, másrészt a számviteli adatokkal szoros kapcsolatban lévő adótörvények egyes előírásai hogyan módosultak.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. a Számviteli törvény 1-2. sz. melléklete, valamint a 479/2018. (XII. 28.) Kormányrendelet alapján eleget tesz beszámolási kötelezettségének.

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetről, a működés eredményéről valós képet ad-e.

2. Az üzleti tevékenység ismerete

A. Céggogi helyzet

A Társaság céggogi helyzete a tárgyévben nem változott. A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft-t Gödöllő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 1999. december 16-án hozta létre, - mely működését 2000. január 01-én kezdte meg -, a Cégbíróság 2000. március 10-én jegyezte be. Fő tevékenységi körét az alapító okiratban teljeskörűen meghatározták: közhasznú tevékenység.

A Kalória Gödöllői Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Közhasznú Kft. Cg. 13-09-125782 cégjegyzék száma vezetve a Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága nyilvántartásában. A közhasznúsági fokozat, illetve jogállás megszerzésének időpontja 2014. május 31., a bejegyzés kelte: 2014. 07. 28. A cég tevékenysége 5629/08 egyéb vendéglátás.

A cégformától függő adatokban nem történt változás 2020-ban.

A tárgyévben ténylegesen folytatott tevékenység az előző üzleti évhez hasonlóan alakult.

A társasági szerződés tartalmazza a Társaság székhelyére és telephelyeire vonatkozó adatokat.

A Társaság adószáma: 20609474-2-13

A Társaság székhelye: 2100 Gödöllő Szabadság út 3.

A Társaság telephelyei Gödöllőn vannak.

A Társaság alapítója Gödöllő Város Önkormányzata. A Társaság Nonprofit Közhasznú Kft., legfőbb szerve a taggyűlés, és a hatáskörébe tartozó valamennyi kérdésben a taggyűlés hatáskörét a Képviselő-testület gyakorolja.

A Társaság ügyvezetésének ellenőrzését a bejegyzett könyvvizsgáló végzi, személyében Talyán Andrea. A könyvvizsgálati kötelezettséget alapvetően a 2013.évi V. Ptk. törvény Gazdasági társaságokra vonatkozó része és a Számviteli törvény szabályozza.

A Társaság ügyeinek intézését és a Társaság képviseletét az alapítók által meghatározott időre választott ügyvezető látja el, aki egyben a Társaság törvényes képviselője.

B. A Társaság tevékenysége, gazdálkodása

A Társaság tevékenységét az Alapító Okiratban meghatározottaknak megfelelően végzi.

Vevői az ügyfelek közül a legnagyobb hányadot a város lakossága teszi ki.

Szállítói a belföldi szállítók közül kiemelt a közüzemi szolgáltató, az anyagbeszerzési (élelmiszer) tevékenységet biztosító üzleti partnerek.

A Társaság a 2020. évben veszteséges volt. Gazdálkodásának adózott eredménye - 8.361 e Ft veszteség.

C. A saját tőke változatlan szerkezetű nagyságrendje

A saját tőke az előző évhez viszonyítva az adózott eredmény - 8.361 e Ft-jával csökkent. A saját tőke szerkezete nem változott a tárgyévben. A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzete a források biztosításával stabil, fizetési kondícióit évek óta tartja a vállalkozás.

D. A vállalkozás folytatása

A Társaság tevékenységének folytatásával kapcsolatban kétely nem merült fel, az üzleti tevékenység tovább folytatásának feltételei megvannak. A termékek és a szolgáltatások hírneve megalapozza a piaci helyzetet. A Nonprofit Közhasznú Kft. politikája alapján tervezési rendszerük éves, a gazdálkodási körülményeiket a vezetés szabályozza. A működés folyamatos megfigyelése, elszámoltatása biztosított.

E. Adózási viszonyok

A Társaság kapcsolata az adóhatóságokkal rendezett. Az elszámolásokhoz kapcsolódóan kialakított bizonylati rend áttekinthető, jó az egyeztetési lehetőség az adófolyószámlákkal, amelyet az érvényes jogszabályok alapján előírt adók és hozzájárulások adóbevallásokkal egyeztetettösszege támaszt alá.

F. Piaci helyzet

A Társaság gazdasági tevékenységének jellege nem változott.
Az évente felmerülő igények kielégítésére a Társaság továbbra is képes.

3. A gazdálkodás rendszerének vizsgálati tapasztalatai

A szakmai követelményeknek megfelelően a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. évi éves beszámolója a Társaság eszközeiről és forrásairól, azok értékéről és összetételéről, a gazdálkodás működési adatairól és annak eredményéről a Számviteli Törvényben előírt tartalommal készült.

A Közhasznú Társaság a Számviteli Törvény szerint éves beszámolót és a Kormányrendelet előírásai figyelembevételével közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készített. A Társaság működéséről „A” típusú összköltség eljárásos eredménykimutatásban számolt be.

A rendszervizsgálat elsősorban a Társaság számviteli, információs és ellenőrzési rendszerének áttekintésével történt. A számviteli rend rendszervizsgálata összekapcsolódott a belső szabályozottság általános vizsgálatával, különös tekintettel a számviteli törvény által kötelezően előírt szabályzatokra.

Az eszközökről és azok forrásairól vezetett könyvviteli nyilvántartások alapján vizsgáltuk a gazdasági műveleteket, a megfelelő bizonylati rögzítéseket, valamint a nyilvántartások vezetését.

A gazdálkodási feladatokat illetően a hozzájuk kapcsolódó döntési és hatásköri rendszer működése a Társaság vezetőinek feladatában tükröződik.

A belső ellenőrzés a folyamatba épített vezetői ellenőrzés keretében, valamint az alkalmazott munkavállalók munkaköri feladatain keresztül érvényesül. A belső ellenőrzési rendszert megismerve függetlenített belső ellenőrzés nem működik a Társaságnál.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. számviteli, pénzügyi-gazdasági és szakmai információi alkalmasak a külső, belső információs igény kielégítésére. Az információáramlás és feldolgozás technikai hátterére utalva biztosítják az egységes feldolgozást, melyet a Kft. saját apparátusa végzett el.

A megfelelő adatokat a kialakított feltételrendszer, valamint a betartott számviteli fegyelem biztosítja. A számítógépes rendszerben különböző szoftvereket alkalmaznak. Az integrált ügyviteli rendszer főkönyvi könyvelése mellett további alrendszerek működnek, pénztári, tárgyi eszköz, készletnyilvántartó modullal. A szakmai feladatok ellátásához élelem feldolgozás és kiszabás nyilvántartó rendszer működik. A számítógépes ügyvitelhez operációs rendszerek és a munkaügyi nyilvántartó program is társul. Az éves beszámoló tartalmazza az előírt megfelelő információkat és teljes, átfogó képet nyújt a tulajdonosnak és a felhasználóknak a Társaság pénzügyi helyzetére, tevékenységének eredményére vonatkozó következtetésekhez.

Az elvégzett vizsgálatok alapján megállapítottuk az adatok megfelelését.

A vállalkozás tevékenységét, köztük a fő tevékenységet a társasági szerződésben meghatározták. A Társaság a tárgyévben csak belföldi értékesítést végzett. A közhasznú tevékenység – Egyéb vendéglátás – értelmében gyermekétkeztetésre és az ételadagok rendelkezési helyre történő kiszállításra, rendelés szerinti kiosztásra került sor. A Város egyes intézményeiben dolgozó felnőttek étkeztetését is biztosítják. Éttermi mozgó vendéglátást, italszolgáltatást is végeznek.

Gödöllő Város Önkormányzata a vagyonkezelési keretszerződése értelmében az önkormányzati tulajdonú ingatlanokban lévő főző- és tálalókonyhák vagyonkezelését átadta a Társaságnak.

A Társaság pénzügyi, jövedelmezőségi és vagyoni helyzetére tekintettel megfelelően dolgozták ki az üzletpolitikát.

4. A gazdasági folyamatok, események/tranzakciók rögzítésének ellenőrzése és a számviteli munka minősítése

A gazdasági folyamatokat tükröző számviteli nyilvántartásokat, dokumentumokat és a könyvelési számlákat a különböző ügyletek csoportosításával tekintettük át. A zárási feladatok tartalmazzák az egyeztetéseket és a sajátos év végi zárlati feladatokat is. Ide tartoznak a gazdasági események könyvviteli elszámolásai, azok helyességének ellenőrzése és az adatok megfelelő szerkezetbe foglalása, a főkönyvi kivonat elkészítése.

A Társaságnál kiemelt az analitikus nyilvántartások, elszámolások ellenőrzése. Jelentősek a tárgyi eszközökről, készletekről, követelésekről és kötelezettségekről vezetett nyilvántartások.

A főkönyvi számlák kijelölését illetően különböző számlákat alkalmaznak:

- a mérleg számlák év végi egyenlege mutatja a mérlegben szereplő eszközök és források állományának értékét,
- az eredmény számlák rögzítik a bevételek-költségek, ráfordítások összegeit,
- a technikai számlák különféle átvezetésekre használatosak.

5. A könyvvizsgálat tervezése

A vizsgálat tervezésekor a könyvvizsgáló által megállapított lényegesség összege 16.000 e Ft-ban került megállapításra. A végrehajtási lényegesség a lényegesség 70%-ában lett meghatározva, azaz 11.200 e Ft. Az egyedileg jelentős tétel a lényegesség 25%-ában került megállapításra, azaz 4.000 e Ft.

Az év során az adatok nem változtak jelentősen, ezért a vizsgálat befejezésekor a tervezett lényegességi összegek nem kerültek módosításra. A záraskor az egyértelműen elhanyagolható hiba a lényegesség 0,75 %-ában kerül megállapításra, azaz 120 e Ft.

A jelentős területek év közben és év végén tételelesen, illetve elemző eljárásokkal kerültek vizsgálatra.

A kockázatbecslések alapján jelentős beszámoló sorok közül

- magasabb kockázatúak:
 - készletek, elábé
 - árbevétel és vevők
 - beszerzések és szállítók
- közepes kockázatúak
 - tárgyi eszközök
 - pénzeszközök
 - egyéb követelések
 - saját tőke
 - munkabérek és béradók
 - egyéb adók
- alacsony kockázatúak
 - immateriális javak
 - aktív időbeli elhatárolások
 - egyéb kötelezettségek

6. Az éves zárlati munkák vizsgálatának tapasztalatai

A zárlati munkák kapcsán többnyire év végi teendők vetődnek fel, hogy a Társaság elvégezte-e a zárlati munkákat, a könyvelési adatok számszaki egyeztetését és elkészítette-e azok dokumentumait.

Az általános számviteli adatokra vonatkozó információk

- a mérleg és eredménykimutatás,
- a fordulónapi főkönyvi kivonat,
- a tárgyévi főkönyvi kartonok adatai.

Év végén a mérleget a főkönyvi kivonatból állították össze, s az eszközök és források értékét leltárral támasztották alá. A beszámoló megalapozottságához hozzátartozik a főkönyv-analitika-leltár „hármass” összefüggése és az ehhez kapcsolódó részletes egyeztetések.

A főkönyvi számlák lezárása megfelelően történt, megalapozott, valós adatok kerültek a mérlegbe.

A zárlati munkák kapcsán a közhasznú tevékenység és a vállalkozási tevékenység várható eredményének alakulása az eredménykimutatásban jelent meg.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft nem változtatott a mérleg és eredménykimutatás formáján, tartalmán.

7. A mérleg megalapozottságának, a mérlegben szereplő adatok valóságának ellenőrzése mérlegtételenként történt.

ESZKÖZÖK

A Kft. mérlegének alakulása az alábbi táblázatban került bemutatásra, az előző évhez viszonyítva

	Megnevezés	Előző év 2019. e Ft	Tárgyév 2020. e Ft	Változás	
				abszolút összegben e Ft	%-ban
A	Befektetett eszközök	298.583	281.955	-16.628	-5,57
I.	Immateriális javak	237	60	-177	-74,68
II.	Tárgyi eszközök	298.346	281.895	-16.451	-5,51
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
B	Forgóeszközök	195.126	183.263	-11.863	-6,08
I.	Készletek	16.061	13.535	-2.526	-15,73
II.	Követelések	147.035	121.980	-25.055	-17,04
III.	Értékpapírok	0	0	0	0,00
IV.	Pénzeszközök	32.030	47.748	15.718	49,07
C	Aktív időbeli elhatárolások	3.217	5.763	2.546	79,14
	<i>Eszközök összesen</i>	<i>496.926</i>	<i>470.981</i>	<i>-25.945</i>	<i>-5,22</i>
D	Saját tőke	68.581	60.220	-8.361	-12,19
I.	Jegyzett tőke	3.000	3.000	0	0,00
II.	Jegyzett, de még be nem fiz.t.	0	0	0	0,00
III.	Tőketartalék	0	0	0	0,00
IV.	Eredménytartalék	56.111	65.581	9.470	16,88
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
VII.	Adózott eredmény	9.470	-8.361	-17.831	-188,29
E	Céltartalék	15.146	20.195	5.049	33,34
F	Kötelezettségek	380.967	367.024	-13.943	-3,66
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	222.037	222.037	0	0,00
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	158.930	144.987	-13.943	-8,77
G	Passzív időbeli elhatárolások	32.232	23.542	-8.690	-26,96
	<i>Források összesen</i>	<i>496.926</i>	<i>470.981</i>	<i>-25.945</i>	<i>-5,22</i>

Magyarázatok az egyes mérlegtételekhez

A mérlegben eszközként mutatták ki a vállalkozás rendelkezésére, használatára bocsátott, e működést szolgáló

- befektetett eszközöket,
- forgóeszközöket, továbbá
- az aktív időbeli elhatárolásokat.

A befektetett eszközök tartalmazzák a vállalkozási tevékenységet tartósan szolgáló immateriális javakat, tárgyi eszközöket, amelyekről analitikus nyilvántartást vezetnek, s a mérlegben nettó értékkel szerepelnek.

A mérlegadatok összesítése alapján megállapítható, hogy a befektetett eszközök állománya meghatározó értéket képvisel, 59,86 %-ban.

A befektetett eszközök mérlegértékének megoszlása

– Immateriális javak	60 e Ft
– Tárgyi eszközök	281.895 e Ft
– <u>Befektetett pénzügyi eszközök</u>	<u>0 e Ft</u>
Összesen:	281.955 e Ft

Az immateriális javak 60 e Ft nettó értéken vannak használatban. A tárgyévben új beszerzés nem történt a vagyoni értékű jogok csoportjában. A mérlegben kimutatott összeg alakulása

– Bruttó érték	6.390 e Ft
– <u>Elszámolt értékcsökkenés</u>	<u>6.330 e Ft</u>
Nettó érték:	60 e Ft

a) tartalma:

- vagyoni értékű jogok
- szellemi termékek

b) értékelése-elszámolása:

c)

- a nyilvántartás alapja a beszerzési érték
- az értékelés módja egyedi
- az értékcsökkenés elszámolási módja a bruttó értékre vetített, lineáris.

A nagyértékű vagyoni értékű jogok nettó értéke 60 e Ft.

A vagyoni értékű jogok összetételében használati jog és a kisértékű vagyoni értékű jogok, illetve szellemi termékek szerepelnek, amelyek elsősorban számítástechnikai szoftverek. A beszerzések után az időarányos amortizációt elszámolták. A szellemi termékeket a kiegészítő melléklet részletesen felsorolja. A leltárban, analitikában szerepelnek, a bruttó érték alapján az amortizáció elszámolására sor került, így a nettó érték 60 e Ft.

A tárgyi eszközök

a) tartalma:

- idegen tulajdonú ingatlanon végzett beruházás
- bérelt eszközökön végzett beruházás
- üzemi gépek, szakmai eszközök
- egyéb járművek
- irodai, igazgatási berendezések

b) értékelése-elszámolása:

- a nyilvántartás alapja a beszerzési érték
- az értékelés módja egyedi
- az értékcsökkenés elszámolási módja a bruttó értékre vetített lineáris kulcs az aktiválás napjától a használat idejének egyedi megítélése szerint.

A Társaság befektetett eszközeinek egy része önkormányzati tulajdonban van, más jelentős részét pedig vagyonkezelésbe adta át a Kft-nek a helyi Önkormányzat. Az Önkormányzattól vagyonkezelésbe kapott főző és tálaló konyhákat az 1-es számlaosztályban tartják nyilván.

A tárgyi eszközök állományváltozásának összehasonlítása az előző évhez viszonyítva

Tárgyi eszközök	2019. év e Ft	2020. év e Ft	Eltérés abszolút összegben e Ft	Eltérés %- ban
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	225.006	216.923	-8.083	-3,59
Műszaki berendezések, gépek és járművek	34.495	33.565	-830	-2,70
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34.938	28.328	-6.610	-18,92
Beruházások, felújítások	4.007	3.079	-928	-23,16
Tárgyi eszközök összesen	298.346	281.895	-16.451	-5,51

A vagyon legjelentősebb állományát a tárgyi eszközök képezik, értékük az előző évi állapothoz képest 5,51 %-kal lett alacsonyabb. Az eszközcsoporton belül az ingatlanok értéke a korábbi évekhez hasonlóan meghatározó. A tárgyévben 11 747 e Ft-ban hajtottak végre beruházást, új beszerzést, elsősorban a tárgyi eszközöknél, a műszaki és egyéb berendezések, felszerelések és járművek csoportjában. A beruházások, felújítások záró érték állománya 3.079 e Ft, a kisértékű, aktiválásra nem került tárgyi, szakmai eszközök tételei.

A tárgyi eszközöket megfelelő minősítéssel, csoportokba sorolták. Ez a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően történt, amely tükrözi az értékcsökkenés számítás kezdő időpontját és mértékét.

Az analitikus nyilvántartás rendje szabályos, tételeinek azonosításával, egyeztetésével a december 31-i állapotra elkészült, vezetése manuálisan történt.

A beruházások analitikus nyilvántartása szolgáltatja az alap adatokat a tárgyi eszközök egyedi és csoportos nyilvántartásához. Az üzembe helyezéskor a rendeltetésszerű használatbavétel időpontjával kerültek a beruházások közül a vállalkozási tevékenységet szolgáló eszközök közé a tárgyévi beszerzések, mely időponttól kezdődően számolták el az értékcsökkenést.

A műszaki berendezések, felszerelések és járművek eszközcsoportjában az állományváltozás csökkenést mutat 830 e Ft-ban, az előző évhez viszonyítva.

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek mérlegértékében is csökkenés mutatkozik 6.610 e Ft-tal.

Befejezetlen beruházása 3.079 e Ft-ban maradt a vállalkozásnak év végén, amely elsősorban a beszerzett, de aktiválásra nem került kisértékű tárgyi eszközöket tartalmazza, melyek összetételük szerint szakmai eszközök.

A befektetett pénzügyi eszközök nem tartalmazzak a mérlegben értéket.

Forgóeszközök:

– Készletek	13.535 e Ft
– Követelések	121.980 e Ft
– <u>Pénzeszközök</u>	<u>47.748 e Ft</u>
Összesen:	183.263 e Ft

A vállalkozás forgóeszközeinek értékét a mérlegben a készletek leltározással alátámasztott értéke, valamint a követelések és a pénzeszközök nagyságrendje határozza meg.

A készletek

a) tartalma:

- anyagok
- árúk

b) értékelése-elszámolása:

- a nyilvántartás alapja a beszerzési érték
- az értékelés módja egyedi

c) állománya leltárral igazolt.

A vásárolt készletek összességükben, az előző évhez viszonyítva 2.526 e Ft-tal csökkentek. A tevékenység folytatásához felhasznált anyagkészlet mérlegértékének elszámolására a számviteli törvény értelmében a leltárértékelés alapján került sor

- az alapanyagoknál 12.426 e Ft-ban
- az egyéb anyagoknál 653 e Ft-ban

összesen 13.079 e Ft, mely összeg a készletek állományának változását a következőképpen mutatja:

	e Ft
nyitó készlet	15.467
készlet változás (csökkenés)	<u>2.388</u>
záró készlet	13.079 a tárgyév végén.

Az anyagkészletek között szerepelnek az ételek előállításához szükséges élelmiszerek, nyersanyagok, valamint az egyéb anyagok. A Társaság évközben készletnyilvántartást vezet, folyamatosan mennyiségben és értékben. A mérlegérték meghatározásához a Társaság elvégezte a raktári készletek felmérésével összefüggő leltározási feladatot. Az anyagkészleteket üzemegeységként – az iskolák és az óvodák területén – felleltározta és értékelték december 31-i fordulónappal. A kapcsolódó számviteli elszámolásokat elvégezték, az eltéréseket kidolgozták. A mérlegfordulónapi anyagkészleteket tárolóhelyenként mutatták ki, melyek a főzőkonyhák, a rendezvényraktár és a raktárra vett egyéb készletek tárolt mennyiségeit mutatták értékben.

Az áruk mérleg sorában a betétdíjas göngyölegek raktári készlete szerepel 456 e Ft értékben. A készletekről vezetett analitikus nyilvántartás pontosan tartalmazza a készletek évközi változását és év végi értékét. A tárgyév végén készletekre adott előlege nem volt a Társaságnak.

A követelések

- a) tartalma:
 - vevők
 - egyéb követelések
 - b) értékelése-elszámolása:
 - a nyilvántartás alapja a könyvi érték
 - az értékelés módja
 - egyedi
 - elszámolt értékvesztés
 - c) állománya egyeztetéssel igazolt.
- A követelések állományának megállapítása év végén az analitikus nyilvántartásokkal egyeztetett leltár alapján történt. Az analitikus nyilvántartás pontosan tartalmazza a tartozással (elismert összegben) rendelkezőket, az állomány változását.

Követelések	e Ft-ban
- Belföldi vevők	69.899
- Egyéb követelések	52.081
Megoszlása	
- letéti számlák, kaució	193
- egyéb követelés (m. vállalók előlege, utalv. kártyák ellenértéke)	16.893
- óvadékok	8.800
- szakképzési hozzájárulás követelés	1.964
- követelés OEP ellátásból	708
- követelés Áfa visszaigénylésből	<u>23.523</u>
Összesen:	121.980

A követeléseket a mérlegben könyv szerinti értékben mutatták ki. A követelések mérleg szerinti értéke 121.980 e Ft, amely 25.055 e Ft-tal csökkent. A vevők 69.899 e Ft összegben kerültek kimutatásra. Az egyéb követelések összege 52.081 e Ft, az egyéb előlegek, óvadékok, utalványok, kártyák elszámolásából, a helyi adók, a szállítók és az állami költségvetéssel szembeni tartozások túlfizetéséből ered.

A Közhasznú Nonprofit Társaság több ezer fős ügyfélszámmal rendelkezik, akik részére közhasznú feladatként látják el a közétkeztetést Gödöllő városában. Az ügyfelekkel szembeni követelések állományának megállapítása év végén, egyeztetett leltár alapján történt. A tartozással rendelkezőkkel év végén – bizonyíthatóan – az egyenlegek írásban történő egyeztetését elvégeztük. A záróállomány összegének a tételei egy része egyenlegközlővel visszaigazolásra került, míg más része a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg teljesült.

A vevők és az egyéb követelések miatt értékvesztést nem számoltak el.

A forgatási célú értékpapírok állományi értéke nem mutat összeget a mérlegben.

A pénzeszközök

- a) tartalma:
 - pénztár
 - bankszámlák
- b) értékelése-elszámolása:
 - a nyilvántartás alapja a könyvi érték
 - az értékelés módja egyedi
- c) állománya egyeztetéssel és tulajdonosi hitelezéssel igazolt.

A pénzeszközök záró állománya 32.030 e Ft. A pénztár mérlegben kimutatott értéke 813 eFt, egyezik a pénztárjelentés év végi ellenőrzött, felülvizsgált összegével, az utolsó munkanapra vonatkozó záróleltár támasztja alá. A Gödöllői központi pénztáron kívül még a gödöllői Szent István Egyetemen működik pénztár. A bankszámlák mérlegben lévő egyenlege megegyezik az év végi, utolsó bankszámla kivonatok egyenlegével, 47.345 e Ft-tal, melyből:

- Raiffeisen banki betétszámla	23.410 e Ft
- <u>CIB betétszámlák</u>	<u>23.935 e Ft</u>
Összesen	47.345 e Ft

Aktív időbeli elhatárolások

- a) tartalma:
 - bevételek miatt
 - költségek miatt
 - egyéb elszámolások miatt
- b) értékelése-elszámolása:
 - a nyilvántartás alapja a könyvi érték
- c) állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Az aktív időbeli elhatárolások tételeit 5.763 eFt-ban, a jogcímeknek megfelelően mutatták ki a mérlegben. A bevételeket – kiadásokat valóban bemutató analitikus nyilvántartásokat vezetnek, a megfelelő részletezéssel.

Megoszlásuk a következő:

- bevételek aktív időbeli elhatárolása	5.047 e Ft
- <u>költségek-ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</u>	<u>716 e Ft</u>
összesen:	5.763 e Ft

Az aktív időbeli elhatárolások között minden tárgyévet érintő tételt elszámoltak. A bevételek, a költségek aktív időbeli elhatárolása a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. működésével kapcsolatos tételeket tartalmazza, melynek nagyságrendje 2.546 e Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva.

A mérleg forrásoldala alapján elemezhető, hogy a vállalkozás vagyonát milyen forrásokból finanszírozta. A saját és idegen források változása jellemzi a vállalkozás pénzügyi helyzetének alakulását.

FORRÁSOK

- A saját tőke elemeinek értékelése a könyv szerinti nyilvántartással egyezik. A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. saját tőkéjének szerkezeti összetétele nem változott a 2020. évben.

Saját tőke

a) tartalma:

- jegyzett tőke
- tőketartalék
- eredménytartalék
- lekötött tartalék
- mérleg szerinti eredmény

b) értékelése-elszámolása:

- a nyilvántartás alapja a könyvi érték

c) állománya egyeztetéssel igazolt.

A jegyzett tőke azonos értékű az alapító okirat szerinti és a cégbíróságon bejegyzett összeggel 3.000 e Ft-ban.

Tőketartaléka nincs a Társaságnak, az előző évhez képest nem változott.

Az eredménytartalék összege 65.581 e Ft, tartalma megfelel a számviteli törvény előírásainak. Az előző évi mérleg szerinti eredmény összegét teljes egészében, a tulajdonos döntése alapján, az eredménytartalékba helyezték. Az eredménytartalék módosult az előző mérlegértékhez viszonyítva, 9.470 e Ft-tal növekedett, melynek összegét az előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése növelte.

Az eredménytartalék együttes összegéből:

- a közhasznú tevékenység eredménytartaléka	-8.846 e Ft
- <u>a vállalkozási tevékenység eredménytartaléka</u>	<u>74.427 e Ft</u>
összesen:	65.581 e Ft

Az eredménytartalékon belüli átrendezésekkel módosult az összege az előző mérlegértékhez viszonyítva.

A lekötött tartalék mérlegsorában érték nem szerepel.

Az év végi zárlat során megállapított adózott eredménye -8.361 e Ft értékkel szerepel a mérlegben, mely összeg egyező az eredménykimutatásban szerepeltetett adózott eredménnyel.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. saját tőkéje 60.220 e Ft a 2020. évben az előbbieken ismertetett tényezők hatására -8.361 e Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva.

2020. évben 5049 e Ft értékben képzett céltartalékot a Társaság, a vagyonkezelésbe vett eszközök visszapótlása miatt.

A hátrasorolt kötelezettségek mérlegsorában nem szerepel összeg.

Hosszú lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra a vagyonkezelésbe adott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek.

Rövid lejáratú kötelezettségek

a) tartalma:

- szállítók, szolgáltatók
- hitelek, kölcsönök
- egyéb kötelezettségek

b) értékelése-elszámolása:

- a nyilvántartás alapja a könyvi érték
- az értékelés módja egyedi
- deviza mozgások az óvatos értékelés elve szerint

- Az idegen forrásokban meghatározó szerepet töltenek be ebben az évben is a hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegértéke 222.037 e Ft, és a rövid lejáratú kötelezettségek tárgyévi mérlegértéke 144.987 e Ft. A tárgyévben csökkenés történt 13.943 e Ft-tal, a rövid lejáratú kötelezettség esetén pedig a szállítók és az egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása indokolt. Mérlegbe történő beállításukra az adott kötelezettségekre irányadó sajátosságok figyelembevételével került sor. Az értékelés a forint kötelezettségeknél a pénzügyi teljesítésekkel csökkentett könyv szerinti értéken történt.

A szállítók mérlegben lévő összegét (45.881 e Ft-ot) a leltárral megállapított érték szerint szerepeltetik, amely kötelezettségekről megbízható, pontos analitikus nyilvántartást vezetnek. A rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzak minden ide tartozó kötelezettséget.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként mutatták ki a munkavállalókkal, az állami költségvetéssel, és az egyéb szervezetekkel szembeni elszámolásokat, valamint az előlegekkel összefüggő kötelezettségeket.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege: 99.106 e Ft, melynek tételei:

- Költségvetési befizetési kötelezettség	11.318 e Ft
Beazonosítatlan vevő	13 e Ft
- Következő időszakot érintő áfa	59.773 e Ft
- Szja	4.696 e Ft
- Jövedelem elszámolás	19.286 e Ft
- Nyugdíjpénztárakkal szembeni tartozás	9 e Ft
- Helyi iparüzési adó	3.851 e Ft
- <u>Kötelező levonások</u>	<u>160 e Ft</u>
Összesen:	99.106 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások

a) tartalma:

- bevételek miatt
- költségek miatt
- egyéb elszámolások miatt

b) értékelése-elszámolása:

- a nyilvántartás alapja a számított érték

- A passzív időbeli elhatárolások között 23.542 e Ft-ban a költségek-ráfordítások, bevételek összege a tárgyévet érintő tételeket tartalmazza, mely csökkenést mutat az előző évhez viszonyítva 8.690 e Ft-tal.

- A tárgyidőszakot érintő halasztott bevételek összege	23.480 e Ft
- <u>A tárgyidőszakot érintő szolgáltatási kiadások összege</u>	<u>62 e Ft</u>
Összesen	23.542 e Ft

8. Eredménykimutatás

Eredményelszámolások

- üzleti eredmény
- egyéb eredmények
- eredmény elszámolás
- a nyilvántartás alapja a könyvi érték.

Az eredménykimutatás vizsgálatának fő célja volt annak megállapítása, hogy helyesen tartalmazza-e a vállalkozás eredménye elszámolásának levezetését.

Az ellenőrzés során kitértünk az alap és vállalkozási tevékenységből származó eredmény levezetésére:

- a közhasznú és vállalkozási tevékenységből származó eredmény levezetésére,
- valamennyi bevételének, illetve kiadásának alakulására,
- a költségek tagolásának megfelelően azokat áttekintettük.

A főkönyvi könyvvizetés eredményszámláinak elkülönítése és a megoszlásuk megfelel az előírásoknak. Az eredmény összetevőit az eredmény kialakulását bemutató elszámolás tartalmazza.

A költségek, ráfordítások – bevételek elszámolását az eredménykimutatás tagolásának megfelelően áttekintettük. Az eredménykimutatás tételeit sorra vettük, s alátámasztottságukról elsősorban a főkönyvi könyvelés alapján győződünk meg:

- az elszámolások a megfelelő számlákon kerültek kimutatásra,
- a bejövő és kimenő számlák vizsgálatát szűrőpróbaszerűen végeztük,
- a költség, ráfordítás főkönyvi számlalapok tartalmát a kapcsolódó számlatételekkel is egyeztettük.
- az eredménykimutatás szerkezet szerinti bontása megfelelő. Az elszámolt költségek-ráfordítások a Társaság tevékenységéhez megfelelőek.

Az eredmény összetevői:

– összes bevétel	805.317 e Ft
o ebből összes közhasznú tev. bevétele	541.351 e Ft
o vállalkozási tevékenység bevétele	263.966 e Ft
– összes ráfordítás	813.678 e Ft
o ebből a közhasznú tev. ráfordításai	547.695 e Ft
o a vállalkozási tev. ráfordításai	265.983 e Ft

Adózás előtti eredmény - 8.361 e Ft

Magyarázatok az egyes eredménykimutatás tételekhez

1. Üzemi bevételek

a) tartalma:

– belföldi nettó árbevétel	777.750 e Ft
– <u>egyéb bevétel</u>	27.278 e Ft
	805.028 e Ft

b) értékelése-elszámolása:

- a nyilvántartás alapja a könyvi érték
- szokásos mértéke a számviteli politika szerinti

2. Üzemi költségek

a) tartalma:

– költségneremi költségek	803.127 e Ft
– <u>egyéb ráfordítások</u>	10.551 e Ft
	813.678 e Ft

b) értékelése-elszámolása:

- a nyilvántartás alapja a könyvi érték
- szokásos mértéke a számviteli politika szerinti
- típusa összköltségi, bontásában a költségnevek elkülönülnek

Költségek – ráfordítások megoszlása:

– anyagi jellegű ráfordítások	444.109 e Ft
– személyi jellegű ráfordítások	327.924 e Ft
– <u>értékcsökkenési leírás</u>	31.094 e Ft
üzemi költség összesen:	803.127 e Ft
– <u>egyéb ráfordítások</u>	14.233 e Ft
összesen	813.678 e Ft

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye - 8.639 eFt veszteség.

Pénzügyi eredmények

a) tartalma:

- | | | |
|---|-----------------------|----------|
| – | pénzügyi bevételek | 289 e Ft |
| – | pénzügyi ráfordítások | 11 e Ft |

b) értékelése-elszámolása:

- a nyilvántartás alapja a könyvi érték
- devizamozgások az óvatos értékelés elve szerint értékeltek.

A pénzügyi műveletek eredménye 278 e Ft-tal javította az elszámolást, amelyet követően az adózás előtti eredmény -8.361 e Ft veszteségre alakult.

Eredmény elszámolás:

A veszteséget terhelő kötelezettségeket az eredménykimutatás tartalmazza.

A társasági adó alapját módosító korrekciós tételek figyelembevétele után társasági adót nem kellett elszámolni.

A vállalkozás adózott eredménye -8.361 e Ft veszteség, amely megegyezik a források között kimutatott adózott eredmény mérlegsorával. A vállalkozás adózás utáni vesztesége teljes összegében az eredménytartalékba kerül.

Megoszlás szerint:

- | | | |
|---|----------------------------------|-------------|
| – | a tárgyévi vállalkozási eredmény | -2.017 e Ft |
| – | a tárgyévi közhasznú eredmény | -6.344 e Ft |

9. Közhasznú jelentés, kiegészítő melléklet hasznosítása, ellenőrzése a könyvvizsgálat során

A közhasznú jelentés tartalmazza a számviteli beszámolón felül

- a költségvetési támogatás felhasználását,
- a vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatást,
- a cél szerinti juttatások kimutatását,
- a központi költségvetési szervtől, az elkülönített állami pénzalaptól, a helyi önkormányzattól, a kisebbségi települési önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatás mértékét, összegét,
- a közhasznú szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások értékét, illetve összegét és adatait,
- a közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmú beszámolót.

A KALÓRIA Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. közhasznúsági jelentése a gazdasági tevékenység tárgyévi sajátosságaiából adódóan értékeli a számviteli beszámoló adatait. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről, a várható tevékenységekről a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad.

A törvényben megkövetelt részletességgel a Társaságot érintő kérdésekben megfelelő tájékoztatást nyújt.

A mérleg fordulónapját követő lényeges eseményekről, valamint a közhasznú tevékenység folytatásának szándékáról egyértelműen nyilatkozik.

A PTK. hatályos rendelkezése (2013. évi V. törvény) szerint működnek és folytatják tevékenységüket. A közhasznúság, mint minősített besorolás megszerzésének feltételeit a továbbiakban kizárólag a Kszt. szabályozza, így az adózó döntése, hogy kíván-e ezzel a lehetőséggel élni vagy sem. A nonprofit gazdasági társaság nem jövedelemszerzésre irányuló közös gazdasági tevékenység végzésére működhet. Üzletszerű tevékenységet csak kiegészítő jelleggel folytatnak.

A KALÓRIA Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. mivel beszámolási kötelezettségének éves beszámoló készítésével tesz eleget, annak kötelező részeként elkészítette a beszámoló kiegészítő mellékletét. A kiegészítő melléklet tartalmazza mindazokat az adatokat és információkat, amelyeket a Számviteli Törvény előír. A kiegészítő melléklet követi a számviteli törvényben előírt tartalomnak megfelelő tagolását.

Összefoglalja a mérlegkészítési és az értékelési alapelveket, az amortizációs politikát, kitér az eredménykimutatás formájára és tartalmára, a dologi eszközök, kölcsönök és követelések, valamint a tartozások értékelésére.

A kiegészítő melléklet szerkezete megfelel az elvárásoknak, magában foglalja az általános, tájékoztató jellegű adatokat, a mérleg és az eredménykimutatás egyes tételeihez kapcsolódó információkat és a tájékoztatóként fontosnak tartott egyéb információkat.

A kiegészítő melléklet összeállításakor a Társaság megítélése szempontjából minden olyan jelentősnek ítélt tény, eredmény, tranzakció ismertetésre került, amely a Nonprofit Közhasznú Kft-ről kialakítandó képet befolyásolja.

- A kiegészítő melléklet a számviteli törvényben előírt kimutatásokból áll, a könyvvizsgálat a különböző témák vizsgálatánál a táblázatokból hasznos információkhoz jutott. A kimutatások több egyeztetési lehetőséget nyújtanak a mérleg, és az eredménykimutatás vizsgálatához. A fő összefüggések tekintetében meggyőződünk a táblázatok helyességéről, adatainak pontosságáról.

A mérlegkészítés időpontjáig az üzleti évhez kapcsolódóan felmerült költségek – ráfordítások, valamint az elért bevételek a következőképpen alakultak:

	Megnevezés	Előző év e Ft	Tárgy év e Ft	Változás e Ft-ban	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	998.729	777.750	-220.979	-22,13
III.	Egyéb bevételek	43.597	27.278	-16.319	-37,43
IV.	Anyagi jellegű ráfordítások	589.163	444.109	-145.054	-24,62
V.	Személyi jellegű ráfordítások	392.414	327.924	-64.490	-16,43
VI.	Értékcsökkenési leírás	35.538	31.094	-4.444	-12,50
VII.	Egyéb ráfordítások	14.233	10.540	-3.693	-25,95
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	10.978	-8.639	-19.617	-178,69
B	Pénzügyi eredmény	-1.007	278	1.285	127,51
C	Adózás előtti eredmény	9.971	-8.361	-18.332	-183,85
X	Adófizetési kötelezettség	501	0	-501	N/A
D	Adózott eredmény	9.470	-8.361	-17.831	-188,29

A költséggazdálkodás ésszerű, a követelményekhez és a lehetőségekhez igazodott. Az üzleti lehetőségeit sajátos tevékenysége révén kihasználta a Társaság, ezt támasztja alá az eredményelszámolás kimutatása. A forgalom alakulását az értékesítési árbevétel jelzi, mely belföldön realizálódott.

A pénzügyi helyzetét vizsgálva megállapítható, hogy a Társaság kötelezettségeit megbízhatóan teljesítette. A pénzügyi (finanszírozási) helyzet értékeléséhez használt cash-flow kimutatás alátámasztja a pénzügyi helyzet változásának bemutatását. A Társaság CASH FLOW kimutatása pénzeszköz növekedést mutat 15.718 (e Ft-ot), mely nagyságrend a mérlegben kimutatott pénzeszközök változásával megegyező. A pénzügyi helyzet megítélését segítik a likviditási mutatók. E mutatók a pénzeszközöket és követeléseket, mint forgóeszközöket állítják szembe a rövid lejáratú kötelezettségekkel.

Klasszikus likviditási mutató:

Forgóeszközök 183.263 eFt
 Rövid lejáratú kötelezettségek 144.987 eFt = 1,26

Ami azt mutatja, hogy mekkora fedezetet biztosít a forgóeszközök állománya a rövidlejáratú kötelezettségeként kimutatott adósság szolgálatára.

A likviditási mutató alakulása továbbra is kedvező képet mutat a Társaság pénzügyi helyzetéről (1,22-ről a tárgyévben 1,26-ra növekedett).

A Társaság megítélését segítik a likviditási, jövedelmezőségi, a vagyoni helyzet és a tőkeszerkezeti mutatók:

Mutató megnevezése	Mutató számítása %	2019.12.31	2020.12.31
likviditási mutató	<u>forgóeszközök</u> rövid lejáratú kötelezettségek	1,22	1,26
likviditási gyorsráta	<u>pénzeszk+értékpap+követelés</u> rövid lejáratú kötelezettségek	1,12	1,17
eszközhatékonyság	<u>adózott eredmény</u> teljes eszközállomány	1,91	-1,78
saját tőke és jegyzett tőke aránya	<u>saját tőke</u> jegyzett tőke	2.286,03%	2.007,33%
befektetett eszközök fedezettsége	<u>saját tőke</u> befektetett eszközök	22,97	21,36
befektetett eszközök aránya	<u>befektetett eszközök</u> teljes eszközállomány	60,09	59,87

A likviditási mutató is ugyanezt tükrözi, csak a rövid lejáratú kötelezettségeket a forgóeszközökhöz - a pénzeszközökön kívül a készletek, követelések, értékpapírok összegéhez - viszonyítva.

A likviditási mutató alakulása már kedvezőbb képet mutat a Társaság pénzügyi helyzetéről, kis mértékben javult.

A likviditási gyorsráta azt mutatja, hogy a rövid lejáratú kötelezettségeket milyen arányban fedezik a rendelkezésre álló pénzeszközök, amely mutató javult.

Az eszközhatékonysági mutató arra ad választ, hogy az eredmény létrehozásában milyen szerepet játszottak az egyes erőforrások, a tevékenység eredményeként hogyan változott a vállalkozás vagyona. A tárgyévben romlott a mutató értéke.

A saját tőke és jegyzett tőke aránya kedvező, ha a mutató értéke 1-nél nagyobb. Az 1-nél kisebb mutató tőkevesztésre utal, amely, ha tartóssá válik, problémákat vetít előre. A tárgyévben kissé romlott a mutató.

A befektetett eszközök fedezettsége azt mutatja, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Kedvező, ha a mutató egyre nagyobb, mert ez azt jelenti, hogy a saját források egyre nagyobb hányadát finanszírozzák a befektetett eszközöknek.

A befektetett eszközök aránya azt mutatja, hogy a vállalkozás összes eszközéből mekkora hányadot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök. E mutatónál csekély mértékű romlás következett be, 0,22%-kal.

A kötelezettségek teljesítése tekintetében fizetőképességét a Társaság továbbra is megtartotta.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. vagyoni helyzetét tükrözi, hogy a mérleg fordulónapján az összes eszközérték állománya 25.945 e Ft-tal csökkent.

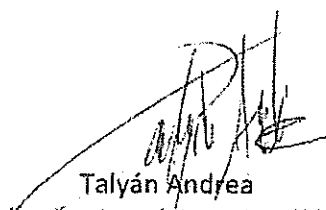
10. Az üzleti jelentés ellenőrzése

Az üzleti jelentés áttekinthetően mutatja be az éves beszámoló más részeiben nem érintett, de a Társaság megítélése, üzletmenete, valamint jövőbeni kilátásai szempontjából fontos tényezőket. Az üzletmenetet a tényleges körülményeknek megfelelően mutatja, a jövőre nézve a folyamatos működés elvének alkalmazására figyelemmel. Az üzleti jelentés tartalma kitér a lényeges eseményekre, a különösen jelentős folyamatokra és a várható fejlődésre.

Az éves beszámoló kiegészítő melléklete és az üzleti jelentés megállapításai a mérleggel és az eredménykimutatással összhangban vannak. A kiegészítő mellékletet teljeskörűen állították össze, a benne szereplő értékelések és magyarázatok a számviteli politikával összhangban készültek.

Összefoglalóan megállapítható, hogy a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. évi éves beszámolója a tulajdonos, a leendő befektetők és hitelezők részére a vagyoni, pénzügyi és jövedelem helyzetről a valóságnak megfelelő és értékelhető adatokat szolgáltat.

Budapest, 2021. április 20.


Talyán Andrea
kamrai tag könyvvizsgáló
007136

K I V O N A T

**A KALÓRIA Gödöllői KFT. Felügyelő Bizottsága 2021. 05. 03.-án
megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.**

A KALÓRIA Gödöllői KFT. Felügyelő Bizottsága 2021. május 3.-án megtárgyalta a KFT 2020. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolóját, közhasznúsági mellékletét és az alábbi határozatokat hozta, melynek elfogadását javasolja a Képviselő-testület felé:

2/2021. (05.03.) sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői KFT 2020. évi számviteli törvény szerinti éves mérleg beszámolóját
470.981 e Ft mérleg főösszeggel és
-8.361 e Ft adózott eredménnyel elfogadja.

3/2021. (05.03.) sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői KFT 2020. évi közhasznúsági mellékletét elfogadja és a teljesítéseket az alábbiak szerint hagyja jóvá:

közhasznú tevékenység bevételeit	541.351 e Ft-ban
közhasznú tevékenység költségeit	547.695 e Ft-ban
közhasznú eredményét	-6344 e Ft-ban határozza meg, valamint

a 2020. évi időszakának vállalkozási tevékenység utáni eredményét -2017 e Ft veszteséggel jóváhagyja.

4/2021. (05.03.) sz. FB határozat

A Kalória Gödöllői KFT a közhasznúsági szerződés alapján az alaptevékenységre juttatott 355.527 e Ft önkormányzati rezsi ellenszolgáltatást a célnak megfelelően használta fel.

5/2021. (05.03.) sz. FB határozat

A KALÓRIA Gödöllői KFT 2020. évi időszakában rendeltetésszerűen használta az alapító által rendelkezésre bocsátott vagyont. Működése a Képviselő-testület által elfogadott 2020. évi üzleti tervvel összhangban volt.

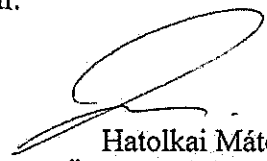
6/2020. (05.03.) sz. FB határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testület felé a KALÓRIA Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT Ügyvezető Igazgatójának – Hatolkai Máténak - 1 havi bruttó bérnek megfelelő jutalom odaítélését.

Gödöllő, 2021. május 03.


Janik Henrietta
FB elnök

A kivonat hitelélül:


Hatolkai Máté
Ügyvezető Igazgató

