



Kalória

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

E L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2011. május 19-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a Kalória Kft. 2010. évi –számviteli törvény szerinti- beszámolójának és közhasznúsági jelentésének elfogadására

Előterjesztő: Hatolkai Szaniszló ügyvezető igazgató

Tisztelt Képviselő-testület!

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

A Kft. a 2010. évi beszámoló elfogadásával zárja le a 2010. évi gazdasági évet. A 2010. év sok tapasztalattal gazdagította a társaság valamennyi dolgozóját, vezetőit.

A társaság a törvényeknek megfelelően készítette el a számviteli törvény szerint 2010. évi számviteli beszámolóját, amely mérlegből és eredmény-kimutatásból, kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

A Kft. a közhasznú szervezetekről szóló 1997. CLVI. törvény 19.§. (1) bekezdése alapján, a számviteli beszámolóval egyidejűleg elkészítette a közhasznúsági jelentését is.

A KFT. 2010.évi mérleg szerinti nyeresége 5 379 eFt, mérleg főösszege 166 413 eFt.

A KFT. közhasznú tevékenységének bevétele 465 634 eFt, közhasznú költségei 465 437 eFt, **közhasznú eredménye 197 eFt.**

A KFT. vállalkozási tevékenységének bevétele 239 437 eFt, ráfordításai 233 975 eFt.
A vállalkozás 5 182 e Ft-os adózott nyereséget eredményezett.

A vállalkozás nyereségét tovább javította az alaptevékenységen jelentkező 197 e Ft összegű költség megtakarítás, mely **együttesen 5 379 e Ft eredményt** mutat.

2010. év folyamán a tervezetten kívül az alábbi fejlesztéseket hajtottunk végre:

Túlóra és járuléka	1 637 e Ft
Jutalom és járuléka	3 890 e Ft
Kedvezményes adózású utalvány és járuléka	14 208 e Ft
Iskolakezdési támogatás és járuléka	660 e Ft
Eszközbeszerzések (terven felül)	1 879 e Ft
FORD tehergépkocsi	4 089 e Ft
Összesen:	26 363 e Ft

Fenti fejlesztéshez az Önkormányzattól az év végi jutalmazáshoz és járulékaihoz 8 807 e Ft támogatás kiegészítést kaptunk. A saját erős fejlesztés: 26 363 – 8 807= 17 556 eFt.

Összességében a fentiekkel együtt ez azt jelenti, hogy a beszámolóban szereplő 5 379 eFt-os eredmény mellett 17 556 eFt értékben hajtottunk végre dologi- és jövedelem fejlesztést, így a KFT megtermelt össz. nyeresége meghaladja a 22 M Ft-ot.

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

A 2010 Üzleti tervben tervezett és realizált bevételek, kiadások alakulása

A társaság elsődleges célkitűzése az alapfeladat maradéktalan, magas színvonalú ellátása volt 2010-ban is. Szigorúan betartottuk az előírásokat, és a szolgáltatási színvonal emelésére törekedtünk.

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

A táblázatból kitűnik, hogy az összes költség és ráfordítás a tervhez képest 5 % -os emelkedést mutat, a felhasznált nyersanyagok értéke adagszám csökkenés miatt, valamint kedvezőbb árú anyagok gazdaságos felhasználásának köszönhetően 6 % -al csökkent.

Az anyagköltségek összességében 9 %-al emelkedtek, ezek közül is a védőruha költség a gázdíj, üzemanyag, tisztítószeresek valamint az egyéb anyagok emelkedtek a tervezetthez képest.

A személyi jellegű egyéb kifizetések nagy arányú emelkedését egyrészt az iskolakezdési támogatás okozta, valamint a jutalom, melynek egy részét kedvezményes adózású utalványban ill. üdülési csekkben adtuk (melyeket nem terveztünk). Társaságunknál 3 éve nem volt bérfejlesztés, ez indokolja 2010-ban a személyi jellegű ráfordítások emelkedését.

Az egyéb szolgáltatások közül a biztosítás díjai emelkedtek a tervezetthez képest 26 %-al, mert 2010-ben általános felelősség biztosítást kötöttünk a dolgozókra ami nem volt betervezve.

A fentiek ismeretében a 2010 évi adózás előtti 5 659 e Ft-os eredmény a szolgáltatás színvonalát és biztonságát figyelembe véve szép eredménynek mondható.

Felhasznált önkormányzati támogatás és egyéb bevételek

A Kalória Gödöllői Kft. a 2010.évi önkormányzati támogatását 236 365 e Ft-ot teljes mértékben az alapító okiratban rögzített alaptevékenység teljes körű ellátása érdekében használta fel az alábbi költség tételekre:

Alaptevékenységen dolgozók bérköltsége	121 325 e Ft
Személyi jellegű ráfordítások	25 807 e Ft
Járulékok (TB,Munkaadói,EHO,rehab.hj.)	40 410 e Ft
Anyag költségek	34 435 e Ft
Igénybevett szolgáltatások	14 388 e Ft
Összesen:	236 365 e Ft

A Kalória Kft. eredménytartaléka a 2010.évi mérlegbeszámoló alapján 52 451 e Ft. Ez az összeg közhasznú tevékenységből és vállalkozási tevékenységből keletkezett eredménytartalék.

Közhasznú tevékenység eredménytartaléka	20 845 e Ft
Vállalkozási tevékenység eredménytartaléka	31 606 e Ft

Az eredménytartalékot a Kalória Kft. a képviselő testület határozata alapján a közhasznú tevékenységek kiadásaira használhatja fel. Ennek értelmében társaságunk az eredmény tartalékot a befektetett eszközeinek pótlására, korszerűsítésére, felújítására használja fel.

Az előző időszakhoz képest a fizetési készség jelentősen javult.

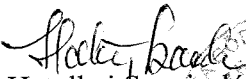
A követelésekből a beszámoló készítés idején fennálló tartozás **219 e Ft** (előző év: 397 eFt) a be nem fizetett térítési díjakból származik , ez az összes csekkes kiszámlázás 0,11%-a.


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

A beszámolóról az alapító a könyvvizsgálói hitelesítés és a Felügyelő Bizottság jelentésének birtokában határozhat. Dr. Benedek József a Kalória Kft. könyvvizsgálójaként a 2010. 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. 2010. évi beszámolójának elfogadására, megállapítva azt, hogy az alapító által rendelkezésére bocsátott vagyont a társaság rendeltetésszerűen használta. Működése a Képviselő-testület által elfogadott 2010. évi üzleti tervvel összhangban volt.

Gödöllő, 2011.április 29.


Hatolkai Szaniszló
Ügyvezető Igazgató



**A Kalória Kft. 2010.évi tevékenységének alakulása
a tervezett adatokhoz**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2010.terv	2010.tény	Tény/terv
51.Anyagköltség	54 042	58 964	109%
521.Igénybevett anyagjellegű szolgáltatás	29 818	27 142	91%
522. Nem anyagjellegű szolgáltatások	24 708	25 137	102%
52.Igénybevett szolgáltatások összesen	54 526	52 279	96%
53. Egyéb szolgáltatások költségei	8 094	7 859	97%
Anyagjellegű ráfordítások nyersanyag nélkül	116 662	119 102	102%
54. Bérköltség	187 965	181 286	96%
55.Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 570	36 415	268%
56. Bérjárulékok	58 494	59 713	102%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	260 029	277 414	107%
57. Értékcsökkenési leírás	17 634	20 532	116%
8. Ráfordítások	4 266	3 359	79%
Összes költség és ráfordítás	398 591	420 407	105%
81.Nyersanyagok beszerzési értéke	298 592	279 005	94%
ÖSSZES KIADÁS	697 183	699 412	100%
Szolgáltatásból származó bevétel	467 767	458 650	98%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
Kamat és egyéb bevételek	0	10 056	
Önkormányzati támogatás	227 558	236 365	104%
ÖSSZES BEVÉTEL	695 325	705 071	101%
Adózás előtti eredmény	-1 858	5 659	

20609474-5629-599-13

Statisztikai számjel

13-09-125782

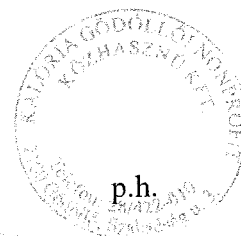
Cégjegyzék száma

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft. a vállalkozás megnevezése
2100 Gödöllő, Szabadság út 3. a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló

2010. üzleti évről

Keltezés: Gödöllő, 2011. április 29.



Handwritten signature

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010.december 31.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)					
Sorsz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	71 236		69 842
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3		ALAPÍTÁS-ÁTSZERVEZÉS AKT. ÉRTÉKE			
4		KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS AKTIVÁLT ÉRTÉKE			
5		VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			
6		SZELLEMI TERMÉKEK	0		0
7		ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK			
8		IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK			
9		IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉK HELYESBITÉSE			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	71 236		69 842
11		INGATLANOK ÉS A KAPCS. VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	32 145		29 717
12		MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRM.	21 493		22 149
13		EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRM.	16 285		14 612
14		TENYÉSZÁLLATOK			
15		BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	1 313		3 364
16		BERUHÁZÁSKRA 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		EGYÉB TARTÓS RÉSZESÉDÉS			
22		TARTÓSAN ADOTT KÖLCS. EGYÉB RÉSZ. VISZ. ÁLL. VÁ.			
23		EGYÉB TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN			
24		TARTÓS HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAP.			
25		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESB.			

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.

a vállalkozás vezetője

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010.december 31.

Sorsz		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
26	B.	FORGÓESZKÖZÖK	73 056	0	81 375
27	I.	KÉSZLETEK	12 112		14 485
28		ANYAGOK	11 905		14 485
29		BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZT.			
30		NÖVENDÉK-, HIZÓ- ÉS EGYÉB ÁLLATOK			
31		KÉSZTERMÉKEK			
32		ÁRUK	207		
33		KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEGEK			
34	II.	KÖVETELÉSEK	23 686		30 803
35		KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL(VE	14 623		20 884
36		KÖVETELÉSEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN			
37		KÖVETELÉSEK EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZ.LÉVŐ VÁLL.SZ.			
38		VÁLTÓKÖVETELÉSEK			
39		EGYÉB KÖVETELÉSEK	9 063		9 919
40	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
41		RÉSZESEDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN			
42		EGYÉB RÉSZESEDÉS			
43		SAJÁT RÉSZVÉNYEK, ÜZLETRÉSZEK			
44		FORGATÁSI CÉLÚ HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉP.			
45	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	37 258		36 087
46		PÉNZTÁR, CSEKKEK	366		1 504
47		BANKBETÉTEK	36 892		34 583
48	C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15 557		15 196
49		BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	15 016		14 642
50		KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	541		554
51		HALASZTOTT RÁFORDÍTÁSOK			
52		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	159 849		166 413

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.

a vállalkozás vezetője

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010.december 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)					
Sorsz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít	Tárgy év
53	D.	SAJÁT TŐKE	55 451		60 830
54	I.	JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
55		EBBŐL: VISSZAVÁSÁROLT TULAJ.RÉSZESEDÉS NÉVÉRT.			
56	II.	JEGYZETT, DE BE NEM FIZ. TŐKE (-)			
57	III.	TŐKETARTALÉK			
58	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	50 777		52 451
59	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 674		5 379
62	E.	CÉLTARTALÉK	0		0
63		CÉLTARTALÉK VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGRE			
64		CÉLTARTALÉK A JÖVŐBENI KÖLTSÉGEKRE			
65		EGYÉB CÉLTARTALÉK			
66	F.	KÖTELEZETTSÉG	55 649		66 426
67	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
68		HÁTRASOROLT KÖT.KAPCSOLT VÁLL.SZEMBEN			
69		HÁTRASOROLT KÖT. EGYÉB.RÉSZ.VISZ.LÉVŐ V.SZEMB.			
70		HÁTRASOROLT KÖT. EGYÉB GAZDÁLKODÓVAL SZEMBEN			
71	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	1 249		0
72		HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK			
73		ÁTVÁLTOZTATHATÓ KÖTVÉNYEK			
74		TARTOZÁSOK KÖTVÉNYKIBOCSÁTÁSBÓL			
75		BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI HITELEK			
76		EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ HITELEK	1 249		
77		TARTÓS KÖTELEZETTSÉGEK KAPCSOLT VÁLL. SZEMBEN			
78		TARTÓS KÖT. EGYÉB RÉSZ.VISZ. LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN			
79		EGYÉB HOSSZÚ LEJ. KÖTELEZETTSÉGEK			
80	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	54 400		66 426
81		RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK			
82		- EBBŐL: AZ ÁTVÁLTOZTATHATÓ KÖTVÉNYEK			
83		RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK	5 376		4 998
84		VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEGEK			
85		KÖTELEZETTSÉG ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	23 645		32 914
86		VÁLTÓTARTOZÁSOK			
87		RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. KAPCSOLT VÁLL.SZEMBEN			
88		RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. EGYÉB RÉSZ.VISZ. LÉVŐ V. SZEMB.			
89		EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	25 379		28 514
90	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	48 749		39 157
91		BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA			688
92		KÖLTSÉGEK,RÁFORDÍTÁSOK IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	12 442		6 739
93		HALASZTOTT BEVÉTELEK	36 307		31 730
94		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	159 849		166 413

Handwritten signature

a vállalkozás vezetője

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja:2010.december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
	01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	467 303		458 650
	02	Export értékesítés árbevétele			
	I.	Értékesítés nettó árbevétele	467 303		458 650
	03	Saját termelésű készletek állományváltozása			
	04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		
	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
	III.	Egyéb bevételek	219 274		240 261
		- Ebből visszaírt értékvesztés			
	05	Anyagköltség	53 605		58 964
	06	Igénybevett szolgáltatások értéke	53 569		52 279
	07	Egyéb szolgáltatások értéke	7 909		7 859
	08	Eladott áruk beszerzési értéke	283 671		279 005
	09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	398 754		398 107
	10	Béreköltség	183 529		181 286
	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 073		36 415
	12	Bérbírlások	60 328		59 713
	V.	Személyi jellegű ráfordítások	267 930		277 414
	VI.	Értékcsökkenési leírás	19 208		20 532
	VII.	Egyéb ráfordítások	5 296		2 360
		-Ebből értékvesztés	0		
	A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-4 611	0	498

Határban 5. azonosít

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.
Az üzleti év mérlegfordulónapja:2010.december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)				
Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
13	Kapott osztalék és részesedés			
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.			
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott járó kamatok és kamatjellegű bevételek	2 419		1 584
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 419		1 584
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 267		899
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	1 267		899
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	1 152		685
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-3 459		1 183
X.	Rendkívüli bevételek	5 133		4 576
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		100
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	5 133		4 476
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 674		5 659
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		280
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 674		5 379
22	Eredménytart. igénybevét. osztal. részesed.	0		0
23	Jóváhagyott osztalék és részesedés	0		0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 674		5 379

Handwritten signature



Kalória

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2010. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2011. április 29.

Hatalka Szaniszló
Hatalka Szaniszló
ügyvezető igazgató



Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	4
A KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA.....	5
A TÁRSASÁG BESZÁMOLÁSI IDŐSZAKÁBAN ELLÁTOTT FELADATAI	4
A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐBB VONÁSAI.....	6
<i>A gazdálkodás célkitűzése.....</i>	6
<i>Könyvvezetés módja.....</i>	6
<i>A beszámoló készítés rendje, eredménykimutatás formája, költségelszámolás módszere.....</i>	6
<i>A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása.....</i>	7
<i>A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárások.....</i>	7
Az eszközök és források értékelésének általános szabályai.....	7
Bekerülési érték.....	7
Az eszközök értékelése.....	10
Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése.....	10
Az értékcsökkenés leírás elszámolására vonatkozó szabályok.....	10
Készletek értékelése.....	12
Értékvesztés elszámolására vonatkozó szabályok.....	12
A követelések értékelése.....	13
A pénzeszközök értékelése.....	14
Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje.....	15
A források értékelése.....	15
Jegyzett tőke.....	15
Tőketartalék.....	15
Eredménytartalék.....	15
Lekötött tartalék.....	16
Értékelési tartalék.....	16
Mérleg szerinti eredmény.....	16
A céltartalékképzés rendje és a követelésminősítés elvei.....	16
A kötelezettségek értékelése.....	16
A rendkívüli események körének meghatározása.....	16
Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák.....	17
<i>Éves beszámoló közzététele.....</i>	18
A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETE.....	19
CASH FLOW KIMUTATÁS	21
II. SPECIFIKUS RÉSZ.....	22
MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK	22
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....	22
Immateriális javak állományának alakulása.....	22
A tárgyi eszközök állományának alakulása.....	23
Beruházások, felújítások.....	23
Tárgyi eszközök összesen.....	23
Értékcsökkenés növekedése.....	23
<i>Értékcsökkenés elszámolásának módszerei.....</i>	<i>25</i>
Befektetett pénzügyi eszközök.....	25
B. FORGÓESZKÖZÖK.....	26
Készletek.....	26
Követelések.....	27
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők).....	28
Egyéb követelések.....	28
Értékpapírok.....	28
Pénzeszközök.....	28
Pénztár, csekkék.....	28
Bankbetétek.....	28
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	30
D. SAJÁT TŐKE.....	30
I. Jegyzett tőke.....	30
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke.....	30
III. Tőketartalék.....	30
IV. Eredménytartalék.....	30

V. Lékötött tartalék.....	31
VI. Értékelési tartalék.....	31
VII. Mérleg szerinti eredmény.....	31
E. CÉLTARTALÉKOK.....	31
F. KÖTELEZETTSÉGEK.....	31
Hátrasorolt kötelezettségek.....	31
Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	32
Rövid lejáratú kötelezettségek.....	32
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	33
EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	33
<i>Értékesítés árbevétele.....</i>	<i>33</i>
<i>Egyéb bevételek.....</i>	<i>34</i>
<i>Pénzügyi műveletek bevételei.....</i>	<i>34</i>
<i>Rendkívüli bevételek.....</i>	<i>34</i>
<i>Egyéb ráfordítások.....</i>	<i>34</i>
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai.....</i>	<i>35</i>
<i>Rendkívüli ráfordítások.....</i>	<i>34</i>
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	35
A TÁRSASÁGI ADÓ ALAP KORREKCIÓK.....	35
<i>Társasági adóalapot csökkentő tételek.....</i>	<i>35</i>
<i>Társasági adóalapot növelő tételek.....</i>	<i>35</i>
A FOGLALKOZTATOTTAKRA VONATKOZÓ ADATOK.....	35
IGAZGATÓSÁG, ÜZLETVEZETÉS, JÁRANDÓSÁG.....	36
BESZÁMOLÓ HITELESÍTÉSE.....	36

I. Általános rész

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. bemutatása

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

A képviselő testület 2008.december 11-én határozott arról, hogy a Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően 2010.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 **Hatolcai Szaniszló**.

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

A cégbírósági bejegyzés száma:13-14-000085

A társaságot Kft-ként a cégbíróság 2010.január 26-án jegyezte be.

Az új cégjegyzékszám : 13-09-125782

A társaság kiemelkedően közhasznú társasággá lett nyilvánítva.

A cég társadalombiztosítási törzsszáma: 2060947499

A cég statisztikai számjele: 20609474-5629-599-13

A cég adószáma: 20609474-2-13

A Társaság beszámolási időszakában ellátott feladatai

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

Részletesen:

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

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

Közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében végezhető nem közhasznú tevékenységek

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

TEÁOR szerint:

5629'08. Egyéb vendéglátás

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

5610'08 Éttermi, mozgó vendéglátás

5630'08 Italszolgáltatás

Egyéb tevékenységek

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

5520'08 Üdülési, egyéb átmenetiszálláshely-szolgáltatás

5530'08 Kempingszolgáltatás

5590'08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás

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

A Kalória KFT. telephelyei:

- | | |
|-----------------------------------|---|
| • 2100 Gödöllő, Szent János u. 6. | Szent János utcai óvoda főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő. Palota-kert 18. | I. sz. bölcsőde főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Petőfi u. 12. | Török Ignác Gimnázium főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18. | Erkel Ferenc Általános Iskola főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Ganz Á. u. 3. | Madách Imre Szakmunkásképző és Szakközépiskola konyha |
| • 2100 Gödöllő, Táncsics M. u. 1. | Táncsics M.úti óvoda főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Páter K. u.1. | Szent István Egyetem főzőkonyha és büfé |
| • 8638 Balatonlelle, Úszó u. 5. | Gyermeküdülő |

A Társaság Számviteli Politikájának főbb vonásai

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

A gazdálkodás célkitűzése

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

Könyvvizetés módja

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

A beszámoló készítés rendje, eredmény kimutatás formája, költségelszámolás módszere

A Közhasznú Társaság a mérleg főösszege, illetve az éves nettó árbevétele, valamint a tárgyévben általánosan foglalkoztatottak száma alapján – figyelemmel a számviteli törvény 9.§-ában foglaltakra – *éves beszámolót készít*, a számviteli törvény 178§.-a (1) bekezdésének c) pontjában kapott felhatalmazás alapján meghatározott *224/2000 kormányrendelet előírásai figyelembe vételével*.

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

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

A Közhasznú Társaság beszámolójának mellékletét képezi - a számviteli törvény előírásain kívül- a Kalória KFT. Közhasznúsági Jelentése is, amit a közhasznú szervezetekről szóló, 1997. évi CLVI. törvény 19. §-ának (1). bekezdése alapján, a (3). bekezdés előírásai figyelembe vételével készíti el.

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

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

A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása

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

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

A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárások

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

Az eszközök és források értékelésének általános szabályai

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

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

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

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

Bekerülési érték

A bekerülési (beszerzési, előállítási) érték tartalma

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

A bekerülési érték (beszerzési, előállítási) részét képezi:

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

Eszközök értékét növelő bekerülési értéként kell figyelembe venni

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

Nem képezi a bekerülési érték részét

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

Nem csökkenti a bekerülési értéket

- a beruházáshoz kapott támogatás összege.

Csökkenti a bekerülési értéket

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

A bekerülési értékbe tartozó tételeket

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

Bekerülési értéknek minősülnek:

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

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

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

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

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

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

Az eszközök értékelése

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése

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

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

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

Az értékcsökkenés leírás elszámolására vonatkozó szabályok

A 2001. előtti tárgyi eszközeink és immateriális javaink értékcsökkenését –maradványértékük 0- a 2000. évben hatályos Számviteli Politikánkban meghatározott leírási kulcsok, amortizációs normák alapján számoljuk el.

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

A leírási idő és a leírási módszer rögzítése után a Társaságunk előre kiszámítja a futamidő mindenegyves évre jutó értékcsökkenés összegét. Az így kiszámított értékcsökkenés összegét kell elszámolni terv szerinti értékcsökkenési leírásként.

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

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

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

A maradványértékig leírt eszközök után tilos a további leírás.

A kisértékű (50.000.- Ft egyedi érték alatti) tárgyi eszközök és immateriális javak értéke használatba vételkor egy összegben elszámolásra kerül, tervezett értékcsökkenésként.

Az értékcsökkenést negyedévente számoljuk el.

Nem lehet értékcsökkenést elszámolni az alábbi eszközök után:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Készletek értékelése

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

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

Értékvesztés elszámolására vonatkozó szabályok

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

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

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

Piaci értéken például figyelembe vehetjük

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

Az egy évnél régebben beszerzett **–fajlagosan kisértékű–** 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 kisértékű” készletnek.

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

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

Az értékvesztések, a terven felüli 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 mutakozó különbözetek az éves beszámoló elkészítése előtt tisztázásra kerültek.

Elismert a követelés, amelynek teljesítésével kapcsolatban a partner:

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

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

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

A pénzeszközök értékelése

A fordulónapi forint pénzkészletek a pénztárban ténylegesen meglévő, illetve bankértésítés 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, felszerelése, járművek tényleges beszerzési áron kerülnek értékelésre.
- a készletek – anyagok tényleges beszerzési áron számítva kerülnek értékelésre.
 - áruk tényleges beszerzési áron kerülnek értékelésre.
- a pénzeszközöket a tárgyév utolsó napja szerinti banki kivonatoknak, illetve pénztárnaplónak megfelelően kell a mérlegben szerepeltetni.

Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje

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

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

Passzív időbeli elhatárolásként tartjuk nyilván az olyan költségeket amelyek a mérleggel lezárt időszakot kell hogy terhelje, függetlenül attól, hogy csak azt követően lesz pénzkidadás, illetve azokat a bevételeket, amelyek a mérleg fordulónapja előtt befolytak, de nem a mérleggel lezárt üzleti év, hanem a következő év(ek) bevételét 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 leköötött- és a kapott pótbefizetések összegét a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

Értékelési tartalék

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

Mérleg szerinti eredmény

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

A céltartalék képzés rendje és a követelésminősítés elvei

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

A kötelezettségek értékelése

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

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

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

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

A rendkívüli események körének meghatározása

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

A rendkívüli bevételek között kell elszámolni:

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

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

Rendkívüli ráfordításként kell kimutatni:

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

Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák

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

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

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

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

Az **értékvesztés elszámolása szempontjából** jelentősnek és tartósnak tekintjük

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

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

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

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

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

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

Éves beszámoló közzététele

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

A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete

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

adatok E Ft-ban					
Eszközök	Előző év	Tárgy év	Források	Előző év	Tárgy év
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	71236	69842	SAJÁT TŐKE	55451	60830
Immateriális javak	0	0	Jegyzett tőke	3000	3000
Vagyoni értékű jogok			Tőketartalék		
Üzleti (cég) érték			Eredménytartalék	50777	52451
Szellemi termékek	0	0	Mérleg szerinti eredmény	1674	5379
Tárgyi eszközök	71236	69842	CÉLTARTALÉKOK		
Ingatlanok	32145	29717	KÖTELEZETTSÉGEK	55649	66426
Műszaki ber. gép.	21493	22149	Hosszú lejár. Köt.	1249	
Egyéb ber. Felsz.	16285	14612	Rövid lej. Köt.	54400	66426
Beruházások	1313	3364			
Befektetett pénzügyi eszközök					
FORGÓESZKÖZÖK	73056	81375			
Készletek	12112	14485			
Követelések	23686	30803			
Értékpapírok					
Pénzeszközök	37258	36087			
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15557	15196	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	48749	39157
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	159849	166413	FORRÁSOK ÖSSZESEN	159849	166413

Vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése mutatókkal:

Mutató	Meghatározás	Előző év	Tárgyév
Tőkeerősség mutatója=	<u>Saját tőke</u> Mérleg főösszeg	0,35	0,37
Kötelezettségek részaránya =	<u>Kötelezettségek</u> Mérleg főösszeg	0,35	0,40
Befektetett eszközök fedezete =	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0,78	0,87
Saját tőke növekedése	<u>Mérleg szerint eredmény</u> Jegyzett tőke	0,56	1,79
Likviditási mutató I. =	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,34	1,23
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök – Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,12	1,01
Árbevétel-arányos jövedelmezőségi mutatók:			
Árbevétel-arányos üzemi eredmény=bev	<u>Üzemi (üzleti) tev. Eredm.</u> Értékesítés nettó árbev. + egyéb bev.	-0,007	0,001
Árbevétel-arányos szokásos vállalati eredmény=	<u>Szokásos vállalkozási eredmény</u> Értékesítés nettó árbev. + egyéb bevétel + pü –i műveletek bevétele	-0,005	0,002
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény=	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes árbevétel + bevétel	0,002	0,008
Élőmunka-arányos jövedelmezőségi mutatók:			
1 főre jutó adózott eredmény =	<u>Adózott eredmény</u> Létszám	11,87	39,26
Bérrányos jövedelmezőség =	<u>Üzemi eredmény</u> Béreköltség	-0,025	0,003
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelem =	<u>Üzemi eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítás * 100	-0,017	0,002

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

CASH FLOW kimutatás

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

		adatok E Ft-ban	
Ssz.	Megnevezés	Előző	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	6400	18797
1.	Adózás előtti eredmény ±	1674	5659
2.	Elszámolt amortizáció	19208	20532
3.	Elszámolt értékvesztés visszairás ±		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	28	-797
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-14676	9269
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása ±	5461	3135
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1898	-9592
9.	Vevőkövetelések változása ±	-10373	-6261
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-3402	-3229
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	6582	361
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-280
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből, származó pénzeszköz-változás Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)	-13495	-19932
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-13523	-20726
15.	Befektetett eszközök eladása +	28	794
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás Finanszírozási cash-flow, 17-27. sorok)	-3203	-36
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 +	480	1591
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-3683	-1627
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)	-10298	-1171

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

Immateriális javak értékcsökkenésének alakulása

Adatok E Ft-ban

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

Immateriális javak nettó értékének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Nettó érték növekedése	Nettó érték csökkenése	Záró nettó érték
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0

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

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

Vagyoni értékű jogok között szerepeltetjük többek között:

- telefonvonal előfizetési díjakat szerepeltetjük.

A tárgyi eszközök állományának alakulása

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték növekedése	Bruttó érték csökkenése	Záró bruttó érték
Ingatlanok	40494		79	40415
Műszaki gépek berendezések	101533	13424	3442	111515
Egyéb gépek berendezések	47357	5260	3899	48718
Beruházások, felújítások	1313	20726	18675	3364
Tárgyi eszközök összesen	190697	39410	26095	204012

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenés	Záró értékcsökkenés
Ingatlanok	8349	2428	79	10698
Műszaki gépek berendezések	80040	12609	3283	89366
Egyéb gépek berendezések	31072	5556	2522	34106
Beruházások, felújítások				
Tárgyi eszközök összesen	119461	20593	5884	134170

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

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Nettó érték növekedése	Nettó érték csökkenése	Záró nettó érték
Ingtalanok	32145		2428	29717
Műszaki gépek berendezések	21493	815	159	22149
Egyéb gépek berendezések	16285	0	1673	14612
Beruházások, felújítások	1313	20726	18675	3364
Tárgyi eszközök összesen	71236	21541	22935	69842

A beruházások soron feltüntetett 3364 e Ft záró érték az állományban lévő, azonban aktiválásra nem került, kis értékű (50 e Ft alatti) tárgyi –szakmai- eszközök tételeiből adódik. A Társaság ezen tárgyi eszközöket a Központi Raktár helyiségében tárolja, míg használatba nem kerülnek az egyes főzőkonyhákban. Raktárból történő kivételezéskor kerül elszámolásra a számviteli törvény által biztosított egyösszegű értékcsökkenési leírás.

Értékcsökkenés elszámolásának módszerei

Az elszámolt értékcsökkenéseket 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 értékcsökkenés elszámolásának módszerei						
-Lineáris leírással elszámolt	0	0	2428	7029	4445	13902
-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	5528	1102	6630
Összes terv szerinti értékcsökkenés	0	0	2428	12557	5547	20532
A terv szerinti értékcsökkenési leírás megváltozásának hatása	0	0		0	0	
Új leírással számított értékcsökkenés	0	0		0	0	
Régi leírással számított értékcsökkenés	0	0		0	0	
Eredményre gyakorolt hatás	0	0		0	0	
- eredményt növelő						
- eredményt csökkentő						
Összesen	0	0	2428	12557	5547	20532

Befektetett pénzügyi eszközök

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

B. FORGÓESZKÖZÖK

Készletek

Az készletek állományának változását az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyagkészlet értéke
1. Nyitó (induló) készlet értéke	12112
2. Kiselejteзések és leértékelések	6
1. Leltári eltérések	0
- Hiányok	
- Többletek	0
3. Készletnövekedés	2379
4. Értékelés megváltoztatásából származó különbözetek, eredményt	0
- Növelő	
- Csökkentő	
5. Záró készlet leltár szerinti értéke	14485
6. Értékvesztés a piaci értékhez viszonyítással	0
7. Záró készlet mérleg szerinti értéke	14485
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 2010. január 1-i induló (nyitó) élelmiszer anyagkészlethez viszonyítva 2 373 e Ft növekedést mutat a záró anyagkészlet leltári értéke.

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

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

A mérlegforduló napon az anyagkészletek megoszlását a következő táblázat szemlélteti.

Tároló hely megnevezése	Élelmiszer anyagkészlet eFt-ban	Élelmiszer anyagkészlet %-ban
1. sz. konyha	2833	20
2. sz. konyha	3418	24
3. sz. konyha	774	5
4. sz. konyha	690	5
5. sz. konyha	1118	8
6. sz. konyha	295	2
Gyermeküdülő	226	1
Rendezvény raktár	922	7
SZIE Étterem	2997	20
Húselőkészítő	121	1
Tárolt készlet	1091	7
Összesen:	14485	100

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

Készletek mérleg fordulónapi záró értéke összesen: 14 485 eFt.

Követelések

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

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

A követelések áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 20 884 e Ft.

Egyéb követelések

A fordulónapon fennálló egyéb követelések könyv szerinti értéke 9 919 e Ft.

Az egyéb követelések részletezése a következő táblázatban található:

Követelés típus megnevezés	Fordulónapi érték E Ft-ban	Megoszlás
Munkavállalóknak folyósított előleg	654	6
Étkezés utalványok, üdülési csekk be nem vált. ellenértéke	4214	42
Szállítói tartozás		
TB járandóság igénylés	397	4
Társasági adó	63	1
Iparüzési adó	2537	26
ÁFA	2051	21
EP kötelezettség		
Szakképzési hj. illeték	3	
Összesen	9 919	100%

Értékpapírok

A Közhasznú Társaság értékpapírral a fordulónapon nem rendelkezett.

Pénzeszközök

Pénztár, csekkek

E címen a pénztárak könyv szerinti leltári értékei kerültek kimutatásra,

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

A Központi irodában lévő pénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 872e Ft.

A Gyermeküdülön lévő pénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 454 e Ft.

A SZIE Étteremben lévő házipénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 178 e Ft.

2. Bankbetétek

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

A Közhasznú Társaság kettő elszámolási betétszámlán vezeti bankforgalmát.

A központi iroda által vezetett a CIB Bank Rt. által kezelt bankszámlapénz záró egyenlege 34 020 e Ft.

A balatonlellei Gyermeküdülő által vezetett OTP Bank Rt. által kezelt bankszámlapénz fordulónap szerinti záró egyenlege 563 eFt.

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

Adatok e Ft-ban.

Pénzeszköz típus megnevezése	Központi iroda	Balatonlellei Gyermeküdülő	SZIE Étterem	Összesen
Házipénztár	872	454	178	1504
CIB Bank Rt. elszámolási betétszámla	34 020	0	0	34 020
OTP Bank Rt. elszámolási betétszámla	0	563	0	563
Bankbetétek összesen	34020	563	0	34583
Pénzeszközök összesen:	34892	1017	178	36 087

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	141	0
Folyóirat, közlöny előfizetés	326	0
Parkolóbérlet	87	0
Egyéb kiszámlázott árbevételek	0	14642
Összesen:	554	14642

D. SAJÁT TŐKE

I. Jegyzett tőke

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

II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke

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

III. Tőketartalék

A Társaságnál tőketartalék nem volt.

IV. Eredménytartalék

A Társaság eredménytartaléka a korábbi üzleti évek mérleg szerinti eredményeinek halmozott összegeként került kimutatásra, értékben 52451 eFt.

V. Lekötött tartalék

A Társaságnál lekötött tartalék nem volt.

VI. Értékelési tartalék

A Társaságnál értékelési tartalék nem volt.

VII. Mérleg szerinti eredmény

A mérleg szerinti eredmény levezetését a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	adatok E Ft-ban
	Érték eFt-ban
1. Közhasznú tevékenység bevétele	465634
2. Vállalkozási tevékenység bevétele	239437
3. Bevétel összesen (1.+3.)	705071
4. Összes költség, ráfordítás	699412
5. Adózás előtti eredmény (3.-4.)	5659
6. Adózás előtti eredményt növelő tételek	22190
7. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	22148
8. Adóalap összesen(5.+6.-7.)	5701
9. Kedvezményezett bevételi arány (1./ 3.)	66,04%
10. Adómentes adóalap (8.*9.)	3765
11. Adózás eső adóalap (8.-10.)	1936
12. Társasági adó (11/365*181*19%)	182
13. Társasági adó (11/365*184*10%)	98
13. Eredménytartalék igénybevétele	
14. Fizetett osztalék	
15. Mérleg szerinti eredmény (5.-12.+13.-14.)	5379

E. CÉLTARTALÉKOK

A Társaság a tárgyidőszak alatt céltartalékot nem képzett.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek állományában hosszú hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság mérlegében hosszú lejáratú kötelezettség nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek

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

adatok E Ft-ban	
Kötelezettség megnevezése	Kötelezettség fordulónap szerinti értéke
Rövid lejáratú hitelek	4998
Belföldi szállító tartozások	32914
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, ebből:	28514
- SZJA kötelezettség	5569
- A költségvetési befizetési kötelezettségek	8609
- ÁFA kötelezettség	2881
- Munkavállalókkal szembeni tartozás	10550
- Nyugdíjpénztárakkal szemben fennálló tartozás	26
- Egyéb vevői tartozások	623
- Egyéb előírt tartozások (levonások)	256
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	66426

A költségvetési befizetési kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti

Adatok E Ft-ban			
Kötelezettség típus	MF-ig előírt tartozás	MF-ig történt pü. teljesítés	A költségvetési tartozás egyenlege
SZJA	23242	17673	5569
EGA, NYUGA	74512	66764	7748
EHO	97	89	8
Egysz.fogl.közteher	7	1	6
Rehabilitációs h.jár	1833	1519	314
Szakképzési hozzájár.	1006	488	518
Áfa	16245	15390	855
Önellenőrzési pótlék	6	0	6
Cégautó adó	62	47	15
TV üzembentartói díj	63	63	0
Összesen	117073	102034	15039

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az elhatárolások jogcímeit és azok összegeit az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Tárgyidőszakot terhelő kgt. amely csak a következő időszakban lesz pénzkidás	Tárgyidőszakot érintő bevétel, aminek realizálására a tárgyidőszakot követően kerül sor
Gázüzemi szolgáltatás	2074	
Távhő szolgáltatás	621	
Vízüzemi szolgáltatás	542	
Villamos energia költség	939	
Telefon költségek	114	
Bérleti díjak	1808	
Szemétszállítási költség	101	
Karbantartás	383	
Egyéb szolgáltatás	157	
Egyéb árbevétel helyesbítés		688
Madách I. Középiskola konyha felújítás		12778
Ozirisz Kft.től tér.nélkül kapott t.eszk		707
Eszközpótlás 2004.évi támogatása		0
Gyermeküdülő felújítás támogatása		7405
Hajós A. Ált. Iskola felújítás támogatása		9491
Önkormányzattól kapott eszköz elhat.		1349
Összesen	6739	32418

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: 458 650 e Ft.

Egyéb bevételek

A tárgyévben elszámolt egyéb bevételek összege összesen 240 261 e Ft.

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

Pénzügyi műveletek bevételei

A tárgyidőszak folyamán a kamatbevétel: 1584 e Ft –ra realizálódott, mely a pénzügyi műveletek bevételei között került kimutatásra.

Rendkívüli bevételek

Rendkívüli bevételként került elszámolásra az Önkormányzattól kapott eszközpótlásra, gyermeküdülő- illetve a Hajós A.Ált. Iskola konyha felújítására, a Madách Imre iskola konyha felújítására, kapott fejlesztési támogatás 2010 évre elszámolt értékcsökkenési leírással megegyező értéke, valamint itt került elszámolásra az Ozirisz Kft.től térítés nélkül kapott tárgyi eszközök (hűtőszekrények) értékcsökkenési leírásával megegyező értéke, melyek összesen 4 576 e Ft értéket képviselnek a rendkívüli bevételekben.

Egyéb ráfordítások

A tárgyévben elszámolt egyéb ráfordítások összege összesen 2 360 e Ft.

Itt számoltuk el a baleseti kártérítést és járadékot, az üdülőben lévő televíziók után a TV üzemtartói díjat a cégautó adót a tárgyévi gépjármű adót valamint egyéb ráfordításokat. Iparüzési adót nem kellett fizetnünk a 2010.év után mert az 1990.évi C.törvény a helyi adókról 3.§.(2) bekezdése alapján a 2009.év vállalkozási tevékenysége után költségvetési befizetési kötelezettségünk nem volt.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Itt számoltuk el a kapott hitelek esedékes kamatait és árfolyamveszteségeit, 899 e Ft-ot.

Rendkívüli ráfordítások

A tárgyévben 100 e Ft volt a rendkívüli ráfordítás, mely összeget a Segítség Alapítvány részére utaltunk át.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A társasági adó alap korrekciók

Társasági adóalapot csökkentő tételek

Adótörvény szerint elszámolható amortizáció összege:	22 148 e Ft
Összesen	22 148 e Ft

Társasági adóalapot növelő tételek

Számvit.törv.Terv szerinti amortizáció leírásként és kivezetétként elszámolt összeg 8§(1) b.,	22 067 e Ft
Nem a váll.érdekében felmerült ktg.(kamat, repi, adomány)	123 e Ft
Összesen	22 190 e Ft

A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok

A Közhasznú Társaság mérleg fordulónapon fennálló állományi létszáma 137 fő.
Az állományi létszám megoszlását, illetve a következő táblázat szemlélteti.

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérlétszám (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérlétszám (eFt)	Személyi jellegű ráfordítás
Központi irányítás	12	31266	2819	8865	42950
Élelmezés vezető	8	16266	2230	4423	22919
Gépkocsi vezető	5	7450	1013	2014	10477
Karbantartás	1	1333	174	360	1867
Hűselőkészítő	1	1416	298	373	2087
Raktáros	1	1422	270	384	2076
Egyéb konyhai dolgozó	109	122133	29611	43294	195038
Összesen	137	181 286	36 415	59 713	277 414

Igazgatóság, üzletvezetés, járandóság

A 2010. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 360 e Ft bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2010. évben 5 280 e Ft –havi 440 eFt- bruttó bér került kifizetésre. Ezen felül az ügyvezető igazgató személyi jellegű juttatásai között számolta el a közhasznú társaság a tulajdonosi szerv által a 2009. év után 2010. májusban megállapított 880 e Ft prémiumot ill. jutalmat és a 2010.decemberében jóváhagyott 1 havi jutalmat, melyek kifizetése megtörtént.

Beszámoló hitelesítése

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

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

A Társaság könyvvizsgálója: Dr. Benedek József
Lakcíme: 1039 Budapest Attila u. 101.
Könyvvizsgálói igazolvány száma: 004709
A könyvvizsgálat díjazása 2010-ban: 943 e Ft

Gödöllő, 2011. április 29.

20609474-5629-599-13

Statisztikai számjel

**A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
közhasznú egyszerűsített éves beszámolója**
2010. üzleti évről

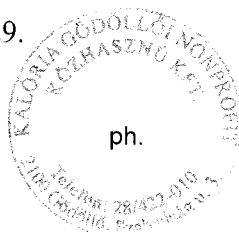
KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

egyéb szervezet megnevezése

2100.Gödöllő,Szabadság út.3.

címe

Keltezés: Gödöllő, 2011.április 29.



ph.

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

2010.ÉV

adatok e Ft-ban

Tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előz.év.mo.	Tárgyév
a	b	c	d	e
A	Befektetett eszközök	71 236		69 842
I.	Immateriális javak	0		0
II.	Tárgyi eszközök	71 236		69 842
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
IV.	Befektetett eszközök értékhelyesbítése			
B.	Forgóeszközök	73 056		81 375
I.	Készletek	12 112		14 485
II.	Követelések	23 686		30 803
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	37 258		36 087
C.	Aktív időbeli elhatárolások	15 557		15 196
	Eszközök összesen	159 849		166 413

Tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előz.év.mo.	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	55 451		60 830
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000		3 000
II.	Tőkeváltozás/Eredmény	50 777		52 451
III.	Lekötött tartalék			
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptévékenységből	221		197
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	1 453		5 182
E.	Céltartalékok			
F.	Kötelezettségek	55 649		66 426
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 249		0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	54 400		66 426
G.	Passzív időbeli elhatárolások	48 749		39 157
	Források összesen	159 849		166 413

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

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

2010.ÉV

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	438 990	465 634
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	216 959	236 365
a)	alapítótól	216 959	236 365
b)	központi költségvetésből		
c)	helyi önkormányzattól		
d)	egyéb		
2.	Pályázati úton elnyert támogatás		
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	216 184	223 304
4.	Tagdíjból származó bevétel		
5.	Egyéb bevétel	1 071	1 897
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 530	1 046
7.	Rendkívüli bevételek	3 246	3 022
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	255 139	239 437
C.	Összes bevétel (A+B)	694 129	705 071
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	438 769	465 437
1.	Anyagjellegű ráfordításai	250 057	262 124
2.	Személyi jellegű ráfordítások	172 343	187 542
3.	Értékcsökkenési leírás	13 159	13 720
4.	Egyéb ráfordítások	2 305	1 522
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	905	454
6.	Rendkívüli ráfordítások	0	75
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	253 686	233 975
1.	Anyagjellegű ráfordítások	148 697	135 983
2.	Személyi jellegű ráfordítások	95 587	89 872
3.	Értékcsökkenési leírás	6 049	6 812
4.	Egyéb ráfordítások	2 991	838
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	362	445
6.	Rendkívüli ráfordítások	0	25
F.	Összes ráfordítás (D+E)	692 455	699 412
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	1 453	5 462
H.	Adófizetési kötelezettség	0	280
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	1 453	5 182
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	221	197
	Tájékoztató adatok		
A.	Személyi jellegű ráfordítások	267 930	277 414
1.	Béreköltség	183 529	181 286
	ebből: - megbízási díjak	8 871	9 317
	- tiszteletdíjak	260	360
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 073	36 415
3.	Bérráulékok	60 328	59 713
B.	A szervezet által nyújtott támogatások		
	ebből: kötelezettségként elszámolt és továbbutalt, illetve átadott támogatás	0	0

Gödöllő, 2011. április 29.

Az egyéb szervezet vezetője



Kalória

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

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

A 2010. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2011. április 29.



Étőlkei Szaniszló
Elnöki Szaniszló
ügyvezető igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Társaság bemutatása	3
A Társaság ellátott feladatai	3
SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ	4
KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSÁNAK BEMUTATÁSA	7
A VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS	7
HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT CÉL SZERINTI TÁMOGATÁS, JUTTATÁSOK KIMUTATÁSA	8
A KÖZHASZNÚ SZERVEZET VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK	8
A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÖVID ÉRTÉKELEÉSRE	9

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 2010.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 **Hatolcai Szaniszló**.

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

A cégbírósági bejegyzés száma:13-14-000085

A társaságot Kft-ként a cégbíróság 2010.január 26-án jegyezte be.

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

A társaság kiemelkedően közhasznú társasággá lett nyilvánítva.

A cég társadalombiztosítási törzsszáma: 2060947499

A cég statisztikai számjele: 20609474-5629-599-13

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.

5610 Éttermi, mozgó vendéglátás

5630 Italszolgáltatás

Egyéb tevékenységek

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

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

A Kalória KFT. telephelyei:

- | | |
|-----------------------------------|--|
| • 2100 Gödöllő, Szt. János u. 6. | Szent János utcai óvoda főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő. Palotakert 18. | I. sz. bölcsőde főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Petőfi u. 12. | Török Ignác Gimnázium főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18. | Erkel Ferenc Általános Iskola főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Ganz Á. u. 3. | Madách Imre Szakmunkásképző |
| • Szakközépiskola főzőkonyha | |
| • 2100 Gödöllő, Táncsics M. u. 1. | Táncsics Mihály úti óvoda főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Páter K. u.1. | Szent István Egyetem főzőkonyha |
| • 8638 Balatonlelle, Úszó u. 5. | Gyermeküdülő |

SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

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

A beszámoló részletes szabályait 224/2000. kormányrendelet határozza meg. E kormányrendelet 4. és 6. számú melléklete szerint mérleg, eredmény-kimutatás, valamint tájékoztató adatokat közlünk.

A Kalória Közhasznú Társaság- ra vonatkozó közhasznúsági jelentés tartalmi elemeit a jelzett törvény 19.§-a tartalmazza.

A társaság éves mérlege az alábbi:

		<i>adatok E Ft-ban</i>		
ESZKÖZÖK (aktívák)		<i>előző év</i>	<i>korr.</i>	<i>tárgyév</i>
		159849		166413
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	71236		69842
	I. Immateriális javak	0		0
	II. Tárgyi eszközök	71236		69842
	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B	FORGÓESZKÖZÖK	73056		81375
	I. Készletek	12112		14485
	II. Követelések	23686		30803
	III. Értékpapírok			
	IV. Pénzeszközök	37258		36087
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15557		15196
	FORRÁSOK (passzívák)	159849		166413
D.	SAJÁT TŐKE	55451		60830
	I. Induló tőke/jegyzett tőke	3000		3000
	II. Tőkeváltozás / Eredmény	50777		52451
	III. Lekötött tartalék			
	IV. Értékelési tartalék			
	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	221		197
	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	1453		5182
E.	CÉLTARTALÉK			
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	55649		66426
	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1249		
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	54400		66426
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	48749		39157

A társaság eredmény-kimutatása:

Adatok e Ft-ban				
Sorszám	Megnevezés	Előző év	El.évek. korr.	Tárgyév
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	438990	0	465634
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	216959	0	236365
	a.) alapítótól	216959		236365
	b.) központi költségvetésből			
	c.) helyi önkormányzattól			
	d.) egyéb			
2.	Pályázati úton elnyert támogatás			
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	216184		223304
4.	Tagdíjból származó bevétel			
5.	Egyéb bevétel	1071		1897
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	1530		1046
7.	Rendkívüli bevételek	3246		3022
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	255139		239437
C.	Összes bevétel (A+B)	694129	0	705071
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	438769	0	465437
	Anyagjellegű ráfordítások	250057		262124
	Személyi jellegű ráfordítások	172343		187542
	Értékcsökkenési leírás	13159		13720
	Egyéb ráfordítások	2305		1522
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	905		454
	Rendkívüli ráfordítások			75
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	253686	0	233975
	Anyagjellegű ráfordítások	148697		135983
	Személyi jellegű ráfordítások	95587		89872
	Értékcsökkenési leírás	6049		6812
	Egyéb ráfordítások	2991		838
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	362		445
	Rendkívüli ráfordítások	0		25
F.	Összes ráfordítás (D+E)	692455	0	699412
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	1453	0	5462
H.	Adófizetési kötelezettség			280
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	1453	0	5182
J	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	221	0	197
	Tájékoztató adatok			
A.	Személyi jellegű ráfordítások			277414
1.	Béreköltség			181286
	Ebből: megbízási díjak			9317
	Tiszteletdíjak			360
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			36415
3.	Bérfizetések			59713
B.	Szervezet által nyújtott támogatások			

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 33 e Ft költségtérítésben részesült a TB alapoktól.

A VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

A Kalória KFT tevékenységéhez szükséges eszközök egy részét a gödöllői önkormányzattól szerződés szerint bérlí.

Az önkormányzattól használatra kapott vagyon bruttó értéke 2010.december 31-én 285 415 eFt.

Tevékenységünk során saját erőből e vagyont jelentősen megnöveltük.

Kimutatás a vagyon felhasználásáról

Adatok E Ft -ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás Ft		Változás %	
			+	-	+	-
Saját tőke összesen	55451	60830	5379	0	3	
Induló tőke	3000	3000	0			
- növelésre ható tényezők						
- csökkenésre ható tényezők						
Jegyzett tőke	3000	3000	0			
- növelésre ható tényező						
- csökkenésre ható tényezők						
Tőkeváltozás	50777	52451	5379		3	
- növelésre ható tényezők	1674	5379				
- csökkenésre ható tényezők						
Tárgyévi eredmény	1674	5379	3705			
- növelésre ható tényezők	1674	5379	3705			
- csökkenésre ható tényezők						

HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT CÉL SZERINTI TÁMOGATÁS, JUTTATÁSOK KIMUTATÁSA

A társaság 2010. évi üzleti tervében 227 558 e Ft önkormányzati támogatás szerepel, mint a társaság által igénybe vehető támogatás. A támogatás kiegészítéseként decemberben kaptunk még 8 807 e Ft támogatást, összesen: 236 365 e Ft-ot.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermek étkeztetéshez 236 365 e Ft-ot kapott és használt fel. Az Önkormányzattól kapott támogatást, ami a tárgyidőszakban elszámolásra került, összefoglalóan a következő táblázat szemlélteti.

Kimutatás a cél szerinti juttatásokról

Juttatás megnevezése	Tervezett	Tényleges	Eltérés eFt-ban		Eltérés %-ban	
			+	-	+	-
Pénzbeli támogatás	227 558	236 365	8 807			
ebből						
- gyermekétkeztetésre elszámolt	227 558	236 365	8 807			
- felnőtt étkeztetésre elszámolt						
Nem pénzbeli juttatás						
- gyermekétkeztetésre elsz.						
- felnőtt étkeztetésre elsz.						
Támogatás Össz:	227 558	236 365	8 807			

A KÖZHASZNÚ SZERVEZET VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

A 2010. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 360 e Ft bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2010. évben 440 e Ft havi 5 280 e Ft évi bruttó bér került kifizetésre. Ezen felül az ügyvezető igazgató személyi jellegű juttatásai között számolta el a közhasznú társaság a 2009.év után a tulajdonosi szerv által 2010. májusban megállapított 880 e Ft jutalmat és a 2010.decemberében jóváhagyott 1 havi jutalmat, melyek kifizetése megtörtént.

A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÖVID ÉRTÉKELÉSE

A társaság a tárgyidőszak folyamán az alapító okiratában foglalt tevékenységi körökben a feladatát ellátta. A közhasznú tevékenység eredménye 197 eFt. A vállalkozási tevékenység adózás utáni eredménye: 5 182 e Ft.

A két tevékenység összevont, adózás utáni mérleg szerinti eredménye 5 379 e Ft.

A Kalória KFT 2010-ben is az elvárt színvonalon látta el feladatát, közhasznú tevékenységét. 2010-ben is visszatérő probléma a viszonylagosan magas és ingadózó mértékű kintlévőségek problémája. A be nem fizetett térítési díjak összege 1-2 MFt- között ingadozik havonta. A térítési díjakból a beszámoló készítés zárónapján fennálló tartozás csökkent az előző évhez viszonyítva: 2009-ban 397 e Ft volt, 2010-ben 219 e Ft.

A városi ellátási feladatok teljesítése mellett, eredményesen működtettük a Balatonlellel Üdülőt is. Az üdülő területén jelentős fejlesztések nem voltak 2010-ben. Az üdülő emelt színvonalát bizonyítja, hogy 2010-ben is az Egyesült Államok Követsége, 1127 diák és 721 felnőtt éjszakát kötött le és fizetett ki a KFT. - nek. Már a ötödik alkalommal jönnek hozzánk és már 2011-re is lekötöttek 4 turnust.

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

A Kalória Közhasznú Társaság a 2010. év mérleg szerinti eredményét a közhasznúságnak megfelelően alaptevékenységére visszaforgatja, ezáltal a színvonal emelését szolgálja.

Gödöllő, 2011.április 29.



Kalória

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

ÜZLETI JELENTÉS

A 2010. évi Éves Beszámolóhoz

Gödöllő, 2011. április 29.



Hatólcai Szaniszló
Hatólcai Szaniszló
ügyvezető igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI GYERMEK- ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	3
A TÁRSASÁG ELLÁTOTT FELADATAI	3
AZ ÜZLETI TERVVEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK	4
FELHASZNÁLT ERŐFORRÁSOK	5
Befektetett eszközállomány	5
Készletek	6
Követelések	7
Pénzeszközök	7
A 2010.évi Üzleti tervben meghatározott feladatok ellátása	7
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS ELSZÁMOLÁSA	8
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	8

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI GYERMEK- ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Kalória egyszemélyes Közhasznú Társaságot Gödöllő Város Önkormányzatának képviselő testülete 1999.december 16-án hozta létre, amely működését **2000.január 01-én** kezdte meg. **A képviselő testület 2008.december 11-én határozott arról, hogy a Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően 2010.január elsejétől Korlátolt Felelősségű társaságként működjék tovább.**

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

A Kalória KFT alapító tőzstőkéje **3.000.000,- Ft**, ügyvezető igazgatója önkormányzati határozattal **Hatolnai Szaniszló**.

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

A cégbírósági bejegyzés száma:**13-1400085**

A társaságot Kft-ként a cégbíróság 2010.január 26-án jegyezte be.

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

A társaság kiemelkedően közhasznú társasággá lett nyilvánítva.

A cég társadalombiztosítási törzsszáma: 2060947499

A cég statisztikai számjele: 20609474-5629-599-13

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.

5610 Éttermi, mozgó vendéglátás

5630 Italszolgáltatás

Egyéb tevékenységek

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

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

A Kalória KFT. telephelyei:

- | | |
|-----------------------------------|---|
| • 2100 Gödöllő, Szt. János u. 6. | Szent János utcai óvoda főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Palotakert 18. | I. sz. bölcsőde főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Petőfi u. 12. | Török Ignác Gimnázium főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18. | Erkel Ferenc Általános Iskola főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Ganz Á. u. 3. | Madách Imre Szakmunkásképző és Szakközépiskola konyha |
| • 2100 Gödöllő, Táncsics M. u. 1. | Táncsics M.úti óvoda főzőkonyha |
| • 2100 Gödöllő, Páter K. u.1. | Szent István Egyetem főzőkonyha |
| • 8638 Balatonlelle, Úszó u. 5. | Gyermeküdülő |

KIEGÉSZÍTÉSEK AZ ÜZLETI JELENTÉSHEZ

A társaság üzleti tervét minden évben Gödöllő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete határozatban fogadta el. A társaság 2010. évi üzleti tervében 227 558 e Ft önkormányzati támogatás szerepel, mint a társaság által igénybe vehető támogatás. A támogatás kiegészítéseként decemberben kaptunk még 8 807 e Ft támogatást, összesen: 236 365 e Ft-ot.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermek étkeztetéshez 236 365 e Ft-ot kapott és használt fel.

A tárgyidőszakban felmerültek olyan kiadások, amelyek a társaság működéséhez szükségesek voltak, de nem szerepeltek a 2010. évi üzleti tervben, ezek:

- Jutalom kifizetés és ennek járulékai: 3 063 e Ft + járulékok
- Kedvezményes adózású utalvány: 11 366 e Ft
- Táppénz elszámolás társaságot terhelő része: 657 e Ft
- Iskolakezdési támogatás, 528 e Ft

A 2010. évi üzleti terv teljesítését a következő táblázat szemlélteti:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2010. terv	2010. tény	Tény-terv	Eltérés%-ban
Anyagjellegű ráfordítások	415254	398107	-17147	-4,3
Személyi jellegű ráfordítások	260029	277414	17385	6,69
Értékcsökkenési leírás	17634	20532	2898	16,4
Költségek összesen	692917	696053	3136	0,4
Egyéb ráfordítások	4266	2360	-1906	-80,7
Pénzügyi ráfordítások		899	899	
Rendkívüli ráfordítások		100	100	
Költségek és ráfordítások Összesen	697183	699412	2229	0,3
Szolgáltatások bevételei	467767	458650	-9117	-1,9
Saját előáll.aktiv.eszköz				
Egyéb bevételek	227558	240261	12703	5,5
Pénzügyi bevételek		1584	1584	
Rendkívüli bevételek		4576	4576	
Bevételek összesen	695325	705071	-9746	1,4
Adózás előtti eredmény	- 1858	5659	7517	

FELHASZNÁLT ERŐFORRÁSOK

Befektetett eszközállomány

A társaság eszközeinek egy része önkormányzati tulajdonban van, melyet a tulajdonostól bérel. A zavartalan működés megkívánta, hogy néhány területen eszközbeszerzés történjen.

A KFT. üzemeltetésére átadott vagyon 2010.december 31-i záró bruttó értéke 285 415 e Ft, melyből a balatonlellel üdülőtábor bruttó értéke 283 691 e Ft a Kalória KFT. kezelésében lévő vagyonérték bruttó 1 724 e Ft. Az eszközök pótlását a tulajdonos és a KFT biztosítja.

Az eszközök részbeni pótlása, és a feladatok maradéktalan ellátása, gazdaságosabb végrehajtása érdekében a társaság 18 675 e Ft összegben végzett beszerzést, felújítást, amely tartalmazza az 50 e Ft beszerzési érték alatti eszközöket is.

A Kalória KFT. a 2010 év folyamán az alábbi kis értékű 50 e Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközök vásárlásával bővítette az eszközállományt:

Eszköz beszerzések	2010.év
	e Ft
Kis értékű, 50eFtalatti beszerzések	6630
ebből:	
Eszközpótlásra	4 876
Eszközök korszerűsítésére, felújításra	1 754

A 2010 évi üzleti tervben 4 751 e Ft –ot terveztünk a kis értékű tárgyi eszközök vásárlására, a tényleges vásárlás 6 630 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.

2010 év folyamán a nagy értékű 50e Ft feletti tárgyi eszköz beruházásra és felújításra 11 993 e Ft-ot fordítottunk.

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

Elszívó berendezés 3 600 e Ft

Gázüst 200 l-es 1 688 e Ft , Gázüst 300 l-es 1 803 e Ft

El.tűzhely 433 e Ft, elektromos sütő felújítása 196 e Ft

Fagyasztóláda 64 e Ft , Hűtőszekrény 60 e Ft

FORD tehergépkocsi vásárlás 4 089 e Ft, Számítógép 60 e Ft

Készletek

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

A 2010. január 1-i induló élelmiszer anyagkészlethez viszonyítva 2 373 e Ft-os növekedést jelent a záró élelmiszer anyagkészlet leltári értéke.

Követelések

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

A követelések áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 20 884 e Ft.

A követelésekből a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 219 e Ft (előző év: 397 eFt) a be nem fizetett térítési díjakból származik. Az előző időszakhoz képest a fizetési készség jelentősen javult.

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

Pénzeszközök

A társaságunk pénzeszközeit 2010. évben a szükségesnek megfelelő ütemezésben használta fel, fizetési gondok nem merültek fel. Minden kifizetés időben megtörtént, késedelmes fizetésből kamatterhelést nem kaptunk.

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

A 2010. évi Üzleti tervben meghatározott feladatok ellátásához fűződő célok teljesítésének alakulása

A társaság elsődleges célkitűzése az alapfeladat maradéktalan, magas színvonalú ellátása volt 2010-ban is.

A közhasznú tevékenység bevétele a tervezetthez képest 672 e Ft-tal emelkedett.

A vállalkozási tevékenység bevétele 267 e Ft-tal emelkedett a tervezetthez képest, az össz. ráfordítások 21 816 e Ft-tal emelkedtek. A ráfordítások emelkedését jelentős részben a

dolgozóknak adott jutalom, kedvezményes adózású utalványok, iskolakezdési támogatás és járuléki okozták. A vállalkozási tevékenység után az Önkormányzat felé nem kellett fizetnie iparűzési adót az 1990.évi C.törvény a helyi adókról 3.§.(2) alapján, mert a 2009.év vállalkozási eredménye után költségvetési befizetési kötelezettsége nem volt.

A vállalkozási tevékenység a nyersanyagarányos felosztás eredményeképpen 24 MFt-tal csökkentette az alaptevékenység közvetett költségeit.

A fentiek ismeretében a beszámolóban szereplő mérleg szerinti 5 379 e Ft-os eredmény a szolgáltatás színvonalát és biztonságát figyelembe véve megfelelő eredménynek mondható. Meggyőződésem, hogy a gyermekétkeztetés körében végzett közhasznú tevékenység elemzésekor elsősorban a szolgáltatás minőségére, annak biztonságára és nem jövedelmezőségére vagy nyereségességére kell tenni a főbb hangsúlyt.

ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS ELSZÁMOLÁSA

A társaság 2010. évi üzleti tervében 227 558 e Ft önkormányzati támogatás szerepel, mint a társaság által igénybe vehető támogatás. A támogatás kiegészítéseként decemberben kaptunk még 8 807 e Ft támogatást, összesen: 236 365 e Ft-ot.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott **gyermek étkeztetéshez 236 365 e Ft-ot kapott és használt fel.**

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY

A társaság 2010. évi mérleg szerinti eredménye 5 379 e Ft. Ezt az összeget a közhasznú tevékenység végzéséhez szükséges eszközök beszerzésére, valamint feladatok elvégzésére használja fel.

Gödöllő, 2011.április 29.

A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÖVID ÉRTÉKELÉSE

A társaság a tárgyidőszak folyamán az alapító okiratában foglalt tevékenységi körökben a feladatát ellátta. A közhasznú tevékenység eredménye 197 eFt. A vállalkozási tevékenység adózás utáni eredménye: 5 182 e Ft.

A két tevékenység összevont, adózás utáni mérleg szerinti eredménye 5 379 e Ft.

A Kalória KFT 2010-ben is az elvárt színvonalon látta el feladatát, közhasznú tevékenységét. 2010-ben is visszatérő probléma a viszonylagosan magas és ingadozó mértékű kintlévőségek problémája. A be nem fizetett térítési díjak összege 1-2 MFt- között ingadozik havonta. A térítési díjakból a beszámoló készítés zárónapján fennálló tartozás csökkent az előző évhez viszonyítva: 2009-ban 397 e Ft volt, 2010-ben 219 e Ft.

A városi ellátási feladatok teljesítése mellett, eredményesen működtettük a Balatonlellel Üdülőt is. Az üdülő területén jelentős fejlesztések nem voltak 2010-ben. Az üdülő emelt színvonalát bizonyítja, hogy 2010-ben is az Egyesült Államok Követsége, 1127 diák és 721 felnőtt éjszakát kötött le és fizetett ki a KFT. - nek. Már a ötödik alkalommal jönnek hozzánk és már 2011-re is lekötöttek 4 turnust.

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

A Kalória Közhasznú Társaság a 2010. év mérleg szerinti eredményét a közhasznúságnak megfelelően alaptevékenységére visszaforgatja, ezáltal a színvonal emelését szolgálja.

Gödöllő, 2011. április 29.

Független könyvvizsgálói jelentés
a KALÓRIA Gödöllői Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű
Társaság tulajdonosának

Elvégeztük a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. mellékelt 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 166.413 eFt, a mérleg szerinti eredmény 5.379 eFt (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

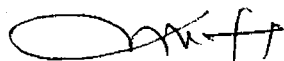
A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásából levezetett információk áttekintését.

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

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2011. április 29.



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



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

K I V O N A T

A KALÓRIA Gödöllői KFT. Felügyelő Bizottsága 2011. 05. 09-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

A KALÓRIA Gödöllői KFT. Felügyelő Bizottsága 2011. május 09-én megtárgyalta a KFT 2010. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolóját, közhasznú jelentését és az alábbi határozatokat hozta, melynek elfogadását javasolja a Képviselő-testület felé:

2/2011.(05.09)sz. FB határozat

A KFT 2010. évi számviteli törvény szerinti éves mérleg beszámolóját
166 413 eFt mérleg főösszeggel és
5 379 eFt mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.

3/2011.(05.09)sz. FB határozat

A KFT 2010. évi közhasznú jelentését elfogadja és a teljesítéseket az alábbiak szerint hagyja jóvá:

közhasznú tevékenység bevételeit	465 634 eFt-ban
közhasznú tevékenység költségeit	465 437 eFt-ban
közhasznú eredményét	197 eFt-ban határozza meg, valamint

a 2010. évi időszakának vállalkozási tevékenység utáni eredményét 5 182 eFt – adózás utáni – nyereséggel jóváhagyja.

4/2011.(05.09)sz. FB határozat

A KFT 2010. évi időszakában rendeltetésszerűen használta az alapító által rendelkezésre bocsátott vagyont. Működése a Képviselő-testület által elfogadott 2010. évi üzleti tervvel összhangban volt. Kimutatott eredményét ennek megfelelően a közhasznú tevékenység kiadásaira használja fel.

