



***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 2010. május 27-én tartandó ülésére

**Tárgy:** Javaslát a Kalória Kft. 2009. 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 képviselő testület 2008.december 11-én határozott arról, hogy a Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően 2009.január elsejétől Korlátolt Felelősségű társaságként működjen tovább.**

A Kft. a 2009. évi beszámoló elfogadásával zárja le a 2009. évi gazdasági évet. A 2009. év sok tapasztalattal gazdagította a társaság valamennyi dolgozóját, vezetőit.

A társaság a törvényeknek megfelelően készítette el a számviteli törvény szerint 2009. 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. 2009.évi mérleg szerinti nyeresége 1 674 eFt, mérleg főösszege 159 849 eFt.**

A KFT. közhasznú tevékenységének bevétele 438 990 eFt, közhasznú költségei 438 769 eFt, **közhasznú eredménye 221 eFt.**

A KFT. vállalkozási tevékenységének bevétele 255 139 eFt, ráfordításai 253 686 eFt.  
A **vállalkozás 1 453 e Ft-os nyereséget** eredményezett.

A vállalkozás nyereségét tovább javította az alaptevékenységen jelentkező 221 e Ft összegű költség megtakarítás, mely **együttesen 1 674 e Ft eredményt** mutat.

2009. év folyamán saját erőből az alábbiakban részletezett fejlesztést hajtottunk végre:

Jutalom:	1 705 e Ft
Járuléka:	511 e Ft
Adómentes ajándék utalvány, üdülési csekk	7 467 e Ft
Iskolakezdési támogatás	551 e Ft
Eszközbeszerzések	2 014 e Ft
FORD tehergépkocsi	3 649 e Ft
Összesen:	<b>15 897 e Ft</b>

**Össességében a fentiekkel együtt ez azt jelenti, hogy a beszámolóban szereplő 1 674 eFt-os eredmény mellett 15 897 eFt értékben hajtottunk végre dologi- és jövedelem fejlesztést, így a KFT megtermelt össz. nyeresége meghaladja a 17 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 2009 Üzleti tervben tervezett és realizált bevételek, kiadások alakulása**

A társaság elsődleges célkitűzése az alapfeladat maradéktalan, magas színvonalú ellátása volt 2009-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 2 % -os emelkedést mutat, a felhasznált nyersanyagok értéke 2 % -al emelkedett.

Az anyagköltségek összességében emelkedtek, ezek közül is a védőruha költség a villamos energia a gázdíj valamint az egyéb anyagok emelkedtek a tervezetthez képest.

Az igénybevett szolgáltatások költségei közül a karbantartási költségek a hirdetési költségek emelkedtek, ugyanakkor a posta költségek jelentősen csökkentek a tervezetthez képest.

A személyi jellegű egyéb kifizetések nagy arányú emelkedését egyrészt az iskolakezdési támogatás okozta, valamint a jutalom egy részét ajándék utalványban ill. üdülési csekkben adtuk (melyeket nem terveztünk). Ezeket a nyereség terhére számoltuk el.

A ráfordítások emelkedését egy baleseti táppénz OEP-nek történő megfizetése ( mely ellen fellebbeztünk, annak elutasítása után a határozatot bíróságon támadtuk meg ) okozza. A tervezett iparüzési adó melyet csak a vállalkozási tevékenység után kell fizetni megegyezik a ténylegessel.

A fentiek ismeretében a 2009 évi adózás utáni 1 674 e Ft-os eredmény a szolgáltatás színvonalát és biztonságát figyelembe véve megfelelő eredménynek mondható.

### **Felhasznált önkormányzati támogatás és egyéb bevételek**

A Kalória Gödöllői Kft. a 2009.évi csökkentett önkormányzati támogatását 216 959 e Ft-ot (terv 95 %-a) teljes mértékben az alapító okiratban rögzített alaptevékenység teljes körű ellátása érdekében használta fel az alábbi költség tételekre:

Alaptevékenységen dolgozók bérköltsége	117 662 e Ft
Személyi jellegű ráfordítások	15 850 e Ft
Járulékok (TB.Munkaadói,EHO,rehab.hj.)	38 832 e Ft
Anyag költségek	29 352 e Ft
Igénybevett szolgáltatások	15 263 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>216 959 e Ft</b>

Egyéb bevételeink az alábbi tevékenységekből állnak:

Értékesített tárgyi eszközök bevétele	28 e Ft
Kapott támogatás, utólag adott engedmény	1 446 e Ft
TB kifizetőhelyi költségtérítés bevétele	43 e Ft
Biztosítótól kapott kártérítés	50 e Ft

Egyéb bevételek, kerekítési eltérések	748 e Ft
Pénzügyi bevételek, kamatbevételek	2 419 e Ft
Rendkívüli bevételek a fejlesztési támogatásra kapott összegek és térítés nélkül kapott tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenéssel megegyező bevétele	5 133 e Ft.

### **Az eredménytartalék felhasználása**

A Kalória Kft. eredménytartaléka a 2009.évi mérlegbeszámoló alapján 50 777 e Ft. Ez az összeg közhasznú tevékenységből és vállalkozási tevékenységből keletkezett eredménytartalék.

Közhasznú tevékenység eredménytartaléka	20 624 e Ft
Vállalkozási tevékenység eredménytartaléka	30 153 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, melyet a 2.számú mellékletben mutatunk be.

Az előző időszakhoz képest a fizetési készség jelentősen javult.

A követelésekből a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 252 e Ft (előző év: 386 eFt) a be nem fizetett térítési díjakból származik.

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 2009. 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 tesztek javaslatot a Kalória Gödöllői Kft. 2009. évi beszámolójának elfogadására, megállapítva azt, hogy az alapító által rendelkezésére bocsátott vagyont a társaság rendeltetésszerűen használta. Működése a Képviselő-testület által elfogadott 2009. évi üzleti tervvel összhangban volt.

Gödöllő, 2010.április 30.

Hatolkai Szaniszló  
Ügyvezető Igazgató

Az előterjesztés szövege hiteles: Kerekesné Gombos Kinga  
szervezési vezető-tanácsos

**A Kalória Kft. 2009.évi tevékenységének alakulása a tervezett adatokhoz**

<b>Megnevezés</b>	<b>2009.terv</b>	<b>2009.tény</b>	<b>Tény/terv</b>
<b>51.Anyagköltség</b>	<b>53 481</b>	<b>53 605</b>	<b>100,2%</b>
521.Igénybevett anyagjellegű szolgáltatás	28 475	28 646	100,6%
522. Nem anyagjellegű szolgáltatások	24 037	24 923	103,7%
<b>52.Igénybevett szolgáltatások összesen</b>	<b>52 512</b>	<b>53 569</b>	<b>102,0%</b>
<b>53. Egyéb szolgáltatások költségei</b>	<b>7 274</b>	<b>7 909</b>	<b>108,7%</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások nyersanyag nélkül</b>	<b>113 267</b>	<b>115 083</b>	<b>101,6%</b>
<b>54. Bérköltség</b>	<b>183 781</b>	<b>183 529</b>	<b>99,9%</b>
<b>55.Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>13 984</b>	<b>24 073</b>	<b>172,1%</b>
<b>56. Bérjárulékok</b>	<b>67 448</b>	<b>60 328</b>	<b>89,4%</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>265 213</b>	<b>267 930</b>	<b>101,0%</b>
<b>57. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>17194</b>	<b>19 208</b>	<b>111,7%</b>
<b>8. Ráfordítások</b>	<b>4 140</b>	<b>6 563</b>	<b>158,5%</b>
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>399 814</b>	<b>408 784</b>	<b>102,2%</b>
<b>81.Nyersanyagok beszerzési értéke</b>	<b>278 150</b>	<b>283 671</b>	<b>102,0%</b>
<b>ÖSSZES KIADÁS</b>	<b>677 964</b>	<b>692 455</b>	<b>102,1%</b>
<b>Szolgáltatásból származó bevétel</b>	<b>450 521</b>	<b>467 303</b>	<b>103,7%</b>
<b>Saját előállítású eszközök aktivált értéke</b>		<b>0</b>	
<b>Kamat és egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>9 867</b>	
<b>Önkormányzati támogatás</b>	<b>227 558</b>	<b>216 959</b>	<b>95,3%</b>
<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>678 079</b>	<b>694 129</b>	<b>102,4%</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>115</b>	<b>1 674</b>	



## H a t á r o z a t i j a v a s l a t

1. Gödöllő Város Képviselő-testülete a Kalória Gödöllői Gyermekek- és Közétkeztetési Kft. 2009. évi időszakáról készített beszámolóját  
159 849 eFt mérleg főösszeggel és  
1 674 eFt mérleg szerinti eredménnyel elfogadja
2. A Képviselő-testület a Kalória Gödöllői Kft. 2009. évi időszakáról készített közhasznúsági jelentését elfogadja és a teljesítéseket az alábbiak szerint hagyja jóvá:

közhasznú tevékenység bevételeit	438 990 e Ft-ban
közhasznú tevékenység költségeit	438 769 e Ft-ban
közhasznú eredményét	221 e Ft-ban határozza meg.
3. A Képviselő-testület a Kalória Kft. 2009. évi időszakának vállalkozási tevékenység utáni eredményét 1 453 e Ft –adózás utáni- nyereséggel jóváhagyja.
4. A Kalória Gödöllői Kft. a közhasznúsági szerződés alapján az alaptevékenységre juttatott 216 959 e Ft önkormányzati támogatást a célnak megfelelően használta fel.
5. A Képviselő-testület megállapítja, hogy a Kalória Kft. a 2009. évi időszakában rendeltetésszerűen használta az alapító által rendelkezésére bocsátott vagyont. Működése a Képviselő-testület által elfogadott 2009. évi üzleti tervvel összhangban volt. Kimutatott eredményét ennek megfelelően a közhasznú tevékenység kiadásaira használja fel.

**Felelős:** Hatolkai Szaniszló ügyvezető igazgató

**Határidő:** folyamatos

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

2009. üzleti évről

Keltezés: Gödöllő, 2010. április 30.

p.h.

*Halokken Gausel*

a vállalkozás vezetője (képviselője)





**Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.**  
**Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009.december 31.**

<b>MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)</b>				
Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1.	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>76 973</b>		<b>71 236</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
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.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>76 973</b>		<b>71 236</b>
11.	INGATLANOK ÉS A KAPCS. VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	34 573		32 145
12.	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRM.	24 681		21 493
13.	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRM.	16 232		16 285
14.	TENYÉSZÁLLATOK			
15.	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	1 487		1 313
16.	BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK			
17.	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBITÉSE			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
19.	TARTÓS RÉSZESÉDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN			
20.	TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN KAPCSOLT VÁLL.-BAN			
21.	EGYÉB TARTÓS RÉSZESÉDÉS			
22.	TARTÓSAN ADOTT KÖLCS.EGYÉB RÉSZ.VISZ.ÁLL.VÁ.			
23.	EGYÉB TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN			
24.	TARTÓS HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAP.			
25.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESB.			

**Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.**  
**Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009.december 31.**

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
26.	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>69 579</b>		<b>73 056</b>
27.	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>11 764</b>		<b>12 112</b>
28.	ANYAGOK	11 546		11 905
29.	BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZT.			
30.	NÖVENDÉK-, HIZÓ- ÉS EGYÉB ÁLLATOK			
31.	KÉSZTERMÉKEK			
32.	ÁRUK	218		207
33.	KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEGEK			
34.	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>10 259</b>		<b>23 686</b>
35.	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL(VEVŐK)	4 250		14 623
36.	KÖVETELÉSEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN			
37.	KÖVETELÉSEK EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZ.LÉVŐ VÁLL.SZ.			
38.	VÁLTÓKÖVETELÉSEK			
39.	EGYÉB KÖVETELÉSEK	6 009		9 063
40.	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
41.	RÉSZESEDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN			
42.	EGYÉB RÉSZESEDÉS			
43.	SAJÁT RÉSZVÉNYEK, ÜZLETRÉSZEK			
44.	FORGATÁSI CÉLÚ HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉP.			
45.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>47 556</b>		<b>37 258</b>
46.	PÉNZTÁR, CSEKKEK	1 684		366
47.	BANKBETÉTEK	45 872		36 892
48.	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>22 139</b>		<b>15 557</b>
49.	BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	21 692		15 016
50.	KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	447		541
51.	HALASZTOTT RÁFORDÍTÁSOK			
52.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>168 691</b>		<b>159 849</b>

**Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.**  
**Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009. december 31.**

<b>MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)</b>				
<b>Sor sz.</b>	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>Előző év</b>	<b>Előző év(ek) módosításai</b>	<b>Tárgy év</b>
<b>53.</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>53 777</b>		<b>55 451</b>
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	42 521		50 777
59.	V LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	8 256		1 674
<b>62.</b>	<b>E. CÉLTARTALÉK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
63.	CÉLTARTALÉK VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGRE			
64.	CÉLTARTALÉK A JÓVŐBENI KÖLTSÉGEKRE			
65.	EGYÉB CÉLTARTALÉK			
<b>66.</b>	<b>F. KÖTELEZETTSÉG</b>	<b>68 063</b>		<b>55 649</b>
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	4 925		1 249
72.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KAPOTT KÖLCSÖNÖK			
73.	ÁTVÁLTOZTATHATÓ KÖTVÉNYEK			
74.	TARTOZÁSOK KÖTVÉNYKIBOCSÁTÁSBÓL			
75.	BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI HITELEK			
76.	EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ HITELEK	4 925		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	63 138		54 400
81.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK			
82.	- EBBŐL: AZ ÁTVÁLTOZTATHATÓ KÖTVÉNYEK			
83.	RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK	4 899		5 376
84.	VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEGEK			
85.	KÖTELEZETTSÉG ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	38 321		23 645
86.	VÁLTÓTARTOZÁSOK			
87.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. KAPCSOLT VÁLL.SZEMBEN			
88.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. EGYÉB RÉSZ.VISZ. LÉVŐ V. SZEMB.			
89.	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 918		25 379
<b>90.</b>	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>46 851</b>		<b>48 749</b>
91.	BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA			
92.	KÖLTSÉGEK,RÁFORDÍTÁSOK IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	6 792		12 442
93.	HALASZTOTT BEVÉTELEK	40 059		36 307
<b>94.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>168 691</b>		<b>159 849</b>

Gödöllő, 2010.április 30.

**Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.**  
**Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009.december 31.**

<b>EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)</b>				
<b>Sor sz.</b>	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>Előző év</b>	<b>Előző év(ek) módosításai</b>	<b>Tárgy év</b>
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	496 013		467 303
02.	Export értékesítés árbevétele			
	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>496 013</b>		<b>467 303</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	219		
	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>219</b>		<b>0</b>
	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>228 943</b>		<b>219 274</b>
	- Ebből visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	48 959		53 605
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	55 385		53 569
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 330		7 909
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	292 674		283 671
09.	Eladott (közvetített ) szolgáltatások értéke			
	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>404 348</b>		<b>398 754</b>
10.	Béreköltség	183 380		183 529
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	27 214		24 073
12.	Bérfelrakások	63 787		60 328
	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>274 381</b>		<b>267 930</b>
	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>23 764</b>		<b>19 208</b>
	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>19 089</b>		<b>5 296</b>
	-Ebből értékvesztés	0		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>3 593</b>	<b>0</b>	<b>-4 611</b>

**Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft.**  
**Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009.december 31.**

<b>EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)</b>				
<b>Sor sz.</b>	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>Előző év</b>	<b>Előző év(ek) módosításai</b>	<b>Tárgy év</b>
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	2 188		2 419
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	<b>VII Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>2 188</b>		<b>2 419</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	589		1 267
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	890		
	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása</b>	<b>1 479</b>		<b>1 267</b>
	<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>709</b>		<b>1 152</b>
	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>4 302</b>		<b>-3 459</b>
	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>4 377</b>		<b>5 133</b>
	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>4 377</b>		<b>5 133</b>
	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>8 679</b>		<b>1 674</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	423		0
	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>8 256</b>		<b>1 674</b>
22.	Eredménytart. igénybevét. osztal. részesed.	0		0
23.	Jóváhagyott osztalék és részesedés	0		0
	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>8 256</b>		<b>1 674</b>



**Kalória**

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

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

*A 2009. évi Éves Beszámolóhoz*

*Gödöllő, 2010. április 30.*

Hatolkai Szaniszló  
ügyvezető igazgató

# Tartalomjegyzék

<b>I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....</b>	<b>4</b>
A KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA .....	5
A TÁRSASÁG BESZÁMOLÁSI IDŐSZAKÁBAN ELLÁTOTT FELADATAI .....	4
A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐBB VONÁSAI .....	6
<i>A gazdálkodás célkitűzése.....</i>	6
<i>Könyvvizetés módja .....</i>	6
<i>A beszámoló készítés rendje, eredménykimutatás formája, költségelszámolás módszere.....</i>	6
<i>A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása.....</i>	7
<i>A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárások.....</i>	7
Az eszközök és források értékelésének általános szabályai .....	7
Bekerülési érték.....	7
Az eszközök értékelése .....	10
Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése.....	10
Az értékcsökkenés leírás elszámolására vonatkozó szabályok.....	10
Készletek értékelése.....	12
Értékvesztés elszámolására vonatkozó szabályok .....	12
A követelések értékelése.....	13
A pénzeszközök értékelése.....	14
Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje .....	15
A források értékelése .....	15
Jegyzett tőke.....	15
Tőketartalék .....	15
Eredménytartalék.....	15
Lekötött tartalék .....	16
Értékelési tartalék .....	16
Mérleg szerinti eredmény.....	16
A céltartalékképzés rendje és a követelésminősítés elvei .....	16
A kötelezettségek értékelése.....	16
A rendkívüli események körének meghatározása.....	16
Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák.....	17
Éves beszámoló közzététele.....	18
A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETE .....	19
CASH FLOW KIMUTATÁS.....	21
<b>II. SPECIFIKUS RÉSZ .....</b>	<b>22</b>
MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK.....	22
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....</b>	<b>22</b>
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>B. FORGÓESZKÖZÖK.....</b>	<b>26</b>
Készletek.....	26
Követelések.....	27
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) .....	28
Egyéb követelések .....	28
Értékpapírok.....	28
Pénzeszközök .....	28
Pénztár, csekkek .....	28
Bankbetétek.....	29
<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....</b>	<b>30</b>
<b>D. SAJÁT TŐKE.....</b>	<b>30</b>
I. Jegyzett tőke.....	30
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke .....	30
III. Tőketartalék.....	30
IV. Eredménytartalék.....	31

V. Lékötött tartalék .....	31
VI. Értékelési tartalék .....	31
VII. Mérleg szerinti eredmény .....	31
<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b> .....	<b>31</b>
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b> .....	<b>32</b>
Hátrasorolt kötelezettségek .....	32
Hosszú lejáratú kötelezettségek .....	32
Rövid lejáratú kötelezettségek .....	32
<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b> .....	<b>33</b>
<b>EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b> .....	<b>34</b>
<i>Értékesítés árbevétele</i> .....	34
<i>Egyéb bevételek</i> .....	34
<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i> .....	34
<i>Rendkívüli bevételek</i> .....	34
<i>Egyéb ráfordítások</i> .....	34
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i> .....	35
<i>Rendkívüli ráfordítások</i> .....	35
<b>III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ</b> .....	<b>35</b>
<b>A TÁRSASÁGI ADÓ ALAP KORREKCIÓK</b> .....	<b>35</b>
<i>Társasági adóalapot csökkentő tételek</i> .....	35
<i>Társasági adóalapot növelő tételek</i> .....	35
<b>A FOGLALKOZTATOTTAKRA VONATKOZÓ ADATOK</b> .....	<b>36</b>
<b>IGAZGATÓSÁG, ÜZLETVEZETÉS, JÁRANDÓSÁG</b> .....	<b>36</b>
<b>BESZÁMOLÓ HITELESÍTÉSE</b> .....	<b>37</b>



# I. Általános rész

## A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. bemutatása

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

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

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

A Kalória Kft alapító tőzstőkéje **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 2009.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 rendelése 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, Tánacsics M. u. 1. | Tánacsics 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.

### **Könyvvezetés módja**

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

### **A beszámoló készítés rendje, eredmény kimutatás formája, költségelszámolás módszere**

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

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

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

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

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

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

### **A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása**

A Társaság - figyelemmel a belső és külső sajátosságokra, valamint a mérlegteljesség és óvatosság elvének érvényesítésére is - a *beszámoló készítés zárónapját* a 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
  - illeteket,
  - 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 évére jutó értékcsökkenés összegét. Az így kiszámított értékcsökkenés összegét kell elszámolni terv szerinti értékcsökkenési leírásként.

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

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

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

A maradványértékig leírt eszközök után tilos a további leírás.

**A kisértékű (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 visszaírás az adott eszköz piaci értékéig, de legfeljebb az immateriális jószág, a tárgyi eszköz terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével megállapított nettó értékéig lehetséges.

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

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

### ***Készletek értékelése***

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

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

A mérlegben az ***árúk*** (kiskereskedelmi értékesítés) nyilvántartása tényleges beszerzési áron történik.

### ***Értékvesztés elszámolására vonatkozó szabályok***

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

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

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

Piaci értéken például figyelembe vehetjük

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

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

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

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

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

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

### ***A követelések értékelése***

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

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

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

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

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

## **Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje**

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

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

*Passzív időbeli elhatárolásként* tartjuk nyilván az olyan költségeket amelyek a mérleggel lezárt időszakot kell hogy terhelje, függetlenül attól, hogy csak azt követően lesz 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 lekötött- és a kapott pótbefizetések összegét a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

### ***Értékelési tartalék***

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

### ***Mérleg szerinti eredmény***

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

### **A céltartalék képzés rendje és a követelésminősítés elvei**

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

### **A kötelezettségek értékelése**

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

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

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

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

### **A rendkívüli események körének meghatározása**

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

A rendkívüli bevételek között kell elszámolni:

- Tartozás átvállalás során –ellentételezés nélkül- más által átvállalt kötelezettség összegét.

- A térítés nélkül átvett vagyontárgyak átadó által közölt nyilvántartási értékét, ami nem tartalmazza az általános forgalmi adót.
- Az elengedett kötelezettségek összegeit.
- Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás értékét.
- Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök értékét.
- Elévült kötelezettség összegét.

Rendkívüli ráfordításként kell kimutatni:

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

### **Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Éves beszámoló közzététele**

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

## A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete

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

### adatok E Ft-ban

Eszközök	Előző év	Tárgy év	Források	Előző év	Tárgy év
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>76973</b>	<b>71236</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>53777</b>	<b>55451</b>
Immateriális javak	0	0	Jegyzett tőke	3000	3000
Vagyoni értékű jogok			Tőketartalék		
Üzleti (cég) érték			Eredménytartalék	42521	50777
Szellemi termékek	0	0	Mérleg szerinti eredmény	8256	1674
Tárgyi eszközök	76973	71236	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>		
Ingatlanok	34573	32145	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>68063</b>	<b>55649</b>
Műszaki ber. gép.	24681	21493	Hosszú lejár. Köt.	4925	1249
Egyéb ber. Felsz.	16232	16285	Rövid lej. Köt.	63138	54400
Beruházások	1487	1313			
Befektetett pénzügyi eszközök					
<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>69579</b>	<b>73056</b>			
Készletek	11764	12112			
Követelések	10259	23686			
Értékpapírok					
Pénzeszközök	47556	37258			
<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>22139</b>	<b>15557</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>46851</b>	<b>48749</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>168691</b>	<b>159849</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>168691</b>	<b>159849</b>



Vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése mutatókkal:

Mutató	Meghatározás	Előző év	Tárgyév
<b>Tőkeerősség mutatója=</b>	<u>Saját tőke</u> Mérleg főösszeg	0,32	0,35
<b>Kötelezettségek részaránya</b> =	<u>Kötelezettségek</u> Mérleg főösszeg	0,40	0,35
<b>Befektetett eszközök fedezete =</b>	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0,70	0,78
<b>Saját tőke növekedése</b>	<u>Mérleg szerint eredmény</u> Jegyzett tőke	2,75	0,56
<b>Likviditási mutató I. =</b>	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,10	1,34
<b>Likviditási mutató II. (gyors ráta)</b>	<u>Forgóeszközök – Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,92	1,12
<b>Árbevétel-arányos jövedelmezőségi mutatók:</b>			
<b>Árbevétel-arányos üzemi eredmény=bev</b>	<u>Üzemi (üzleti) tev. Eredm.</u> Értékesítés nettó árbev. + egyéb bev.	0,005	-0,007
<b>Árbevétel-arányos szokásos vállalati eredmény=</b>	<u>Szokásos vállalkozási eredmény</u> Értékesítés nettó árbev. + egyéb bevétel + pü –i műveletek bevétele	0,006	-0,005
<b>Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény=</b>	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes árbevétel + bevétel	0,012	0,002
<b>Élőmunka-arányos jövedelmezőségi mutatók:</b>			
<b>1 főre jutó adózott eredmény =</b>	<u>Adózott eredmény</u> Létszám	58,55	11,87
<b>Bérrarányos jövedelmezőség =</b>	<u>Üzemi eredmény</u> Bérköltség	0,020	-0,025
<b>Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelem =</b>	<u>Üzemi eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítás * 100	0,013	-0,017

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
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>32509</b>	<b>6400</b>
1.	Adózás előtti eredmény ±	8679	1674
2.	Elszámolt amortizáció	23764	19208
3.	Elszámolt értékvesztés visszaírás ±		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5..	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	63	28
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	3715	-14676
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása ±	-8381	5461
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	4851	1898
9.	Vevőkövetelések változása ±	22706	-10373
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-1109	-3402
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-21356	6582
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-423	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből, származó pénzeszköz-változás Befektetési cash-flow,14-16. sorok)</b>	<b>-32769</b>	<b>-13495</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-32832	-13523
15.	Befektetett eszközök eladása +	63	28
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás Finanszírozási cash-flow, 17-27. sorok)</b>	<b>4190</b>	<b>-3203</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszony, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	6551	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		480
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-2361	-3683
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
<b>IV.</b>	<b>± Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>3930</b>	<b>-10298</b>

## 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
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>2545</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2545</b>

##### 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
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>2545</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2545</b>

##### 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
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

- integrált ügyviteli rendszer főkönyvi, pénztári, tárgyi eszköz, készlet nyilvántartó modullal, újnyilvántartással, 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			40494
Műszaki gépek berendezések	107589	7909	13965	101533
Egyéb gépek berendezések	39851	8670	1164	47357
Beruházások, felújítások	1487	13523	13697	1313
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>189421</b>	<b>30102</b>	<b>28826</b>	<b>190697</b>

### Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedése	Értékcsökkenés csökkenés	Záró értékcsökkenés
Ingatlanok	5921	2428		8349
Műszaki gépek berendezések	82907	11097	13964	80040
Egyéb gépek berendezések	23619	7453		31072
Beruházások, felújítások	0			
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>112447</b>	<b>20978</b>	<b>13964</b>	<b>119461</b>

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

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó nettó érték</b>	<b>Nettó érték növekedése</b>	<b>Nettó érték csökkenése</b>	<b>Záró nettó érték</b>
Ingatlanok	34573		2428	32145
Műszaki gépek berendezések	24681		3188	21493
Egyéb gépek berendezések	16232	2987	2934	16285
Beruházások, felújítások	1487	13523	13697	1313
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>76973</b>	<b>16510</b>	<b>22247</b>	<b>71236</b>

A beruházások soron feltüntetett 1313 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	6195	3926	<b>12549</b>
-Degresszív leírással elszámolt	0	0	0	0	0	<b>0</b>
-Teljesítményarányosan elszámolt	0	0	0	0	0	<b>0</b>
-Kisértékű, azonnali leírással elszámolt	0	0	0	0	0	<b>0</b>
	0	0	0	4992	1757	<b>6659</b>
<b>Összes terv szerinti értékcsökkenés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2428</b>	<b>11097</b>	<b>5683</b>	<b>19208</b>
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						
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2428</b>	<b>11097</b>	<b>5683</b>	<b>19208</b>

## 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	11764
2. Kiselejtezések és leértékelések	241
1. Leltári eltérések	0
- Hiányok	
- Többletek	0
3. Készletnövekedés	589
4. Értékelés megváltoztatásából származó különbözetek, eredményt	0
- Növelő	
- Csökkentő	
5. Záró készlet leltár szerinti értéke	12112
6. Értékvesztés a piaci értékhez viszonyítással	0
7. Záró készlet mérleg szerinti értéke	12112
8. Átsorolások	0
- tárgyi eszközből anyag, vagy árukészlet	
- anyag vagy árukészletből tárgyi eszköz	
9. Jelzálogra leköötött készletek	0
- értéke	
- leköötés időpontja	
- a leköötésmegszűnésének időpontja	
10. Készletekre adott előlegek	0

A 2009. január 1-i induló (nyitó) élelmiszer anyagkészlethez viszonyítva 348 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.

<b>Tároló hely megnevezése</b>	<b>Élelmiszer anyagkészlet eFt-ban</b>	<b>Élelmiszer anyagkészlet %-ban</b>	<b>Tisztítószererek</b>	<b>Tisztítószererek %-ban</b>	<b>Összes anyagkészlet eFt-ban</b>
1. sz. konyha	1805	15%			<b>1805</b>
2. sz. konyha	2917	25%			<b>2917</b>
3. sz. konyha	903	7%			<b>903</b>
4. sz. konyha	692	6%			<b>692</b>
5. sz. konyha	950	8%			<b>950</b>
6. sz. konyha	329	3%			<b>329</b>
Gyermeküdülő	256	2%			<b>256</b>
Rendezvény raktár	942	8%			<b>942</b>
SZIE Étterem	2534	21%			<b>2534</b>
Hűselőkészítő	60	1%			<b>60</b>
Tárolt készlet	517	4%			<b>517</b>
<b>Összesen:</b>	<b>11905</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11905</b>

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

A készleteknél az áruk között szerepeltetjük az Egyetemi Étterem alatt 2003.szeptemberétől működő Vegyesbolt árukészletét, melynek záró értéke a mérleg fordulónapon 207 e Ft.

**Készletek mérleg fordulónapi záró értéke összesen:12 112 eFt.**

- anyagkészlet: 11 905 eFt
- árukészlet: 207 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 szolgáltatásból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 14 623 e Ft.

### *Egyéb követelések*

A fordulónapon fennálló egyéb követelések könyv szerinti értéke 9 063 e Ft.

Az egyéb követelések részletezése a következő táblázatban található:

<b>Követelés típus megnevezés</b>	<b>Fordulónapi érték E Ft-ban</b>	<b>Megoszlás</b>
Munkavállalóknak folyósított előleg	584	6
Étkezés utalványok, üdülési csekk be nem vált. ellenértéke	2270	25
Szállítói tartozás	12	1
TB járandóság igénylés	362	4
Társasági adó	343	4
Iparüzési adó	279	3
ÁFA	5073	55
EP kötelezettség	10	1
Szakképzési hj. Illeték	130	1
<b>Összesen</b>	<b>9 063</b>	<b>100%</b>

## Értékpapírok

A Közhasznú Társaság értékpapírral a fordulónapon nem rendelkezett.

## Pénzeszközök

### *Pénztár, csekkek*

E címen a pénztárak könyv szerinti leltári értékei kerültek kimutatásra,

A társaság 4 házipénztárt működtet, konkrétan a Központi Irodán, a Balatonlelleli fióktelepen, valamint a SZIE Éttermen ill. Vegyesboltban.

A Központi irodában lévő pénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 107 e Ft.

A Gyermeküdülön lévő pénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 48 e Ft.

A SZIE Étteremben lévő házipénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 181 e Ft.

A SZIE Vegyesboltban lévő házipénztár állomány fordulónap szerinti értéke: 30 eFt

## **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 36 685 e Ft.

A balatonlelleli Gyermeküdülő által vezetett OTP Bank Rt. által kezelt bankszámlapénz fordulónap szerinti záró egyenlege 207 eFt.

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

### **Adatok e Ft-ban.**

<b>Pénzeszköz típus megnevezése</b>	<b>Központi iroda</b>	<b>Balatonlelleli Gyermeküdülő</b>	<b>SZIE Vegyesbolt</b>	<b>SZIE Étterem</b>	<b>Összesen</b>
Házipénztár	107	48	30	181	<b>366</b>
CIB Bank Rt. elszámolási betétszámla	36685	0	0	0	<b>36685</b>
OTP Bank Rt. elszámolási betétszámla	0	207	0	0	<b>207</b>
<b>Bankbetétek összesen</b>	<b>36685</b>	<b>207</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36892</b>
<b>Pénzeszközök összesen:</b>	<b>36792</b>	<b>255</b>	<b>30</b>	<b>181</b>	<b>37258</b>

## 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	71	0
Folyóirat, közlöny előfizetés	263	0
Reklámdíj	47	0
Oktatás,továbbképzés	73	
Parkolóbérlet	87	0
Egyéb kiszámlázott árbevételek	0	15016
<b>Összesen:</b>	<b>541</b>	<b>15016</b>

## 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 50 777 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.

	<b>adatok E Ft-ban</b>
<b>Megnevezés</b>	<b>Érték eFt-ban</b>
1. Közhasznú tevékenység bevétele	438 990
2. Vállalkozási tevékenység bevétele	255 139
3. Bevétel összesen (1.+3.)	694 129
4. Összes költség, ráfordítás	692 455
5. Adózás előtti eredmény (3.-4.)	1 674
6. Adózás előtti eredményt növelő tételek	19 358
7. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	21 121
8. Adóalap összesen( 5.+6.-7.)	-89
9. Kedvezményezett bevételi arány (1./ 3.)	63,243%
10. Adómentes adóalap (8.*9.)	-56
11. Adózás eső adóalap (8.-10.)	-33
12. Társasági adó (11*0,16)	0
13. Eredménytartalék igénybevétele	0
14. Fizetett osztalék	0
<b>15. Mérleg szerinti eredmény (5.-12.+13.-14.)</b>	<b>1 674</b>

#### 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 egyéb hitelként a vásárolt tehergépkocsik beszerzéséhez szükséges felvett hitel szerepel 1 249 e Ft értékben.

### Rövid lejáratú kötelezettségek

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

<b>adatok E Ft-ban</b>	
<b>Kötelezettség megnevezése</b>	<b>Kötelezettség fordulónap szerinti értéke</b>
Rövid lejáratú hitelek	<b>5376</b>
Belföldi szállító tartozások	<b>23 645</b>
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, ebből:	<b>25379</b>
- SZJA kötelezettség	2890
- A költségvetési befizetési kötelezettségek	7486
- ÁFA kötelezettség	3970
- Munkavállalókkal szembeni tartozás	10118
- Nyugdíjpénztárakkal szemben fennálló tartozás	684
- Egyéb előírt tartozások (levonások)	231
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>54400</b>

A költségvetési befizetési kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti

**Adatok E Ft-ban**

<b>Kötelezettség típus</b>	<b>MF-ig előírt tartozás</b>	<b>MF-ig történt pü. teljesítés</b>	<b>A költségvetési tartozás egyenlege</b>
SZJA	22105	19215	2890
EGA, NYUGA	71859	65218	6641
EHO	3016	2762	254
Rehabilitációs h.jár	358	273	85
Munkaadói járulék	3847	3592	255
Munkavállalói járulék	2413	2192	221
Szakképzési hozzájár.	764	891	-127
Áfa	27697	23727	3970
Cégautó adó	62	32	30
TV üzemeltetési díj	84	84	0
<b>Összesen</b>	<b>132205</b>	<b>117986</b>	<b>14219</b>

**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

Az elhatárolások jogcímeit és azok összegeit az alábbi táblázat tartalmazza:

**adatok E Ft-ban**

<b>Megnevezés</b>	<b>Tárgyidőszakot terhelő ktg. amely csak a következő időszakban lesz pénzkidás</b>	<b>Tárgyidőszakot érintő bevétel, aminek realizálására a tárgyidőszakot követően kerül sor</b>
Gázüzemi szolgáltatás	3381	
Távhő szolgáltatás	628	
Vízüzemi szolgáltatás	524	
Villamos energia költség	1706	
Telefon költségek	127	
Elhatárolt jutalom, járuléka	1162	
Bérleti díjak	3614	
Szemétszállítási költség	322	
Karbantartás	610	
Egyéb szolgáltatás	316	
Hirdetés	10	
Patyolat	42	
Madách I. Középiskola konyha felújítás		13670
Ozirisz Kft.től tér.nélkül kapott t.eszk		831
Eszközpótlás 2004.évi támogatása		1990
Gyermeküdüló felújítás támogatása		8076
Hajós A. Ált. Iskola felújítás támogatása		10115

Önkormányzattól kapott eszköz elhat.		1625
<b>Összesen</b>	<b>12442</b>	<b>36307</b>

## **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: 467 303 e Ft.

### **Egyéb bevételek**

A tárgyévben elszámolt egyéb bevételek összege összesen 219 274 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: 2 419e 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 2009 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 5 133e Ft értéket képviselnek a rendkívüli bevételekben.

### **Egyéb ráfordítások**

A tárgyévben elszámolt egyéb ráfordítások összege összesen 5 296 e Ft.

Itt számoltuk el a baleseti kártérítést és járadékot, az üdülőben lévő televíziók után a TV üzemeltetési díjat a cégautó adót a tárgyévi iparüzési és gépjármű adót valamint egyéb ráfordításokat.

### **Pénzügyi műveletek ráfordítása**

Itt számoltuk el a kapott hitelek esedékes kamatait és árfolyamveszteségeit, összesen 1 267 e Ft-ot.

### **Rendkívüli ráfordítások**

A tárgyévben nem volt rendkívüli ráfordítás.

## **III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**

### **A társasági adó alap korrekciók**

#### **Társasági adóalapot csökkentő tételek**

Adótörvény szerint elszámolható amortizáció összege:	19 447 e Ft
Iparüzési adó befizetett összege (max. adózás előtti eredményig)	1 674 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>21 121 e Ft</b>

#### **Társasági adóalapot növelő tételek**

Számvit.törv.Terv szerinti amortizáció leírásként és kivezettként elszámolt összeg 8§(1) b.,	19 287 e Ft
Art. Tb. jogkövetkezmények (kamat, bírság)	71 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>19 358 e Ft</b>



## A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok

A Közhasznú Társaság mérleg fordulónapon fennálló állományi létszáma 140 fő.  
Az állományi létszám megoszlását, illetve a következő táblázat szemlélteti.

Megnevezés	Létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérbiztosítások (eFt)	Személyi jellegű ráfordítás
Központi irányítás	12	31 963	2 326	10 101	<b>44 390</b>
Élelmezés vezető	8	16 935	1 585	5 291	<b>23 811</b>
Gépkocsi vezető	5	7 159	536	2 243	<b>9 938</b>
Karbantartás	1	1 345	118	436	<b>1 899</b>
Hűselőkészítő	1	1 521	163	479	<b>2 163</b>
Raktáros	1	2 116	166	658	<b>2 940</b>
Egyéb konyhai dolgozó	112	122 490	19 179	41 120	<b>182 789</b>
<b>Összesen</b>	<b>140</b>	<b>183 529</b>	<b>24 073</b>	<b>60 328</b>	<b>267 930</b>

## Igazgatóság, üzletvezetés, járandóság

A 2009. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 260 e Ft nettó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2009. évben 5 280 e Ft –havi 440 eFt- nettó bér került kifizetésre. Ezen felül az ügyvezető igazgató bér jellegű juttatásai között számolta el a közhasznú társaság a tulajdonosi szerv által a 2008. év után 2009. májusban megállapított 880 e Ft prémiumot ill. jutalmat és a 2009.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 2009-ban: 943 e Ft

Gödöllő, 2010.április 30.

20609474-5629-599-13

Statistikai számjel

**A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek  
közhasznú egyszerűsített éves beszámolója**  
2009. üzleti évről

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

egyéb szervezet megnevezése

2100.Gödöllő,Szabadság út.3.

címe

*Habibei Sándor*

Keltezés: Gödöllő, 2010.április 30.

\_\_\_\_\_  
az egyéb szervezet vezetője (képviselője)



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

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

**2009.ÉV**

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>A.</b>	<b>Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>457 123</b>	<b>438 990</b>
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	227 558	216 959
a)	alapítótól	227 558	216 959
b)	központi költségvetésből		
c)	helyi önkormányzattól		
d)	egyéb		
2.	Pályázati úton elnyert támogatás		
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	224 836	216 184
4.	Tagdíjból származó bevétel		
5.	Egyéb bevétel	628	1 071
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 367	1 530
7.	Rendkívüli bevételek	2 734	3 246
<b>B.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>274 617</b>	<b>255 139</b>
<b>C.</b>	<b>Összes bevétel (A+B)</b>	<b>731 740</b>	<b>694 129</b>
<b>D.</b>	<b>Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>454 976</b>	<b>438 769</b>
1.	Anyagjellegű ráfordításai	249 465	250 057
2.	Személyi jellegű ráfordítások	173 346	172 343
3.	Értékcsökkenési leírás	15 584	13 159
4.	Egyéb ráfordítások	15 588	2 305
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	993	905
6.	Rendkívüli ráfordítások	0	
<b>E.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>	<b>268 085</b>	<b>253 686</b>
1.	Anyagjellegű ráfordítások	154 883	148 697
2.	Személyi jellegű ráfordítások	101 035	95 587
3.	Értékcsökkenési leírás	8 180	6 049
4.	Egyéb ráfordítások	3 501	2 991
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	486	362
6.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
<b>F.</b>	<b>Összes ráfordítás (D+E)</b>	<b>723 061</b>	<b>692 455</b>
<b>G.</b>	<b>Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)</b>	<b>6 532</b>	<b>1 453</b>
H.	Adófizetési kötelezettség	423	0
<b>I.</b>	<b>Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)</b>	<b>6 109</b>	<b>1 453</b>
<b>J.</b>	<b>Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)</b>	<b>2 147</b>	<b>221</b>
	<b>Tájékoztató adatok</b>		
<b>A.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>274 381</b>	<b>267 930</b>
1.	Béreköltség	183 380	183 529
	ebből: - megbízási díjak	13 442	8 871
	- tiszteletdíjak	600	260
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	27 214	24 073
3.	Bérráfordítások	63 787	60 328
<b>B.</b>	<b>A szervezet által nyújtott támogatások</b>		
	ebből: kötelezettséggént elszámolt és továbbutalt, illetve átadott támogatás	0	0

Gödöllő, 2010. április 30.

Az egyéb szervezet vezetője

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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES  
 BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2009.ÉV

adatok e Ft-ban

Tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előz.év.mo.	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>A</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>76973</b>		<b>71236</b>
I.	Immateriális javak	0		0
II.	Tárgyi eszközök	76973		71 236
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
IV.	Befektetett eszközök érték helyesbítése			
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>69579</b>		<b>73056</b>
I.	Készletek	11764		12 112
II.	Követelések	10259		23 686
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	47556		37 258
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>22139</b>		<b>15 557</b>
	<b>Eszközök összesen</b>	<b>168691</b>		<b>159849</b>

Tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előz.év.mo.	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>53777</b>		<b>55451</b>
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	3000		3000
II.	Tőkeváltozás/Eredmény	42521		50 777
III.	Lekötött tartalék			
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	2 147		221
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	6 109		1 453
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>			
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>68063</b>		<b>55649</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	4925		1 249
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	63 138		54 400
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>46851</b>		<b>48 749</b>
	<b>Források összesen</b>	<b>168691</b>		<b>159849</b>



***Kalória***

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

## **KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS**

***A 2009. évi Éves Beszámolóhoz***

Gödöllő, 2010.április 30.

Hatolkai 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	9
A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÖVID ÉRTÉKELÉSRE	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 2009.január elsejétől Korlátolt Felelősségű társaságként működjen tovább.**

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

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

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

A cégbírósági bejegyzés száma:13-14-000085

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

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

A társaság kiemelkedően közhasznú társasággá lett nyilvánítva.

*A cég társadalombiztosítási törzsszáma:* 2060947499

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

*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 '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.

***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 2100 Szakközépiskola főzőkonyha
- 2100 Gödöllő, Táncsics M. u. 1. Táncsics Mihály úti óvoda főzőkonyha
- 2100 Gödöllő, Páter K. u.1. Szent István Egyetem főzőkonyha és büfé
- 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>		
<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			<b>előző év</b>	<b>korr.</b>	<b>tárgyév</b>
			<b>168691</b>		<b>159849</b>
<b>A</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>		<b>76973</b>		<b>71236</b>
	I.	Immateriális javak	0		0
	II.	Tárgyi eszközök	76973		71236
	III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
<b>B</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>		<b>69579</b>		<b>73056</b>
	I.	Készletek	11764		12112
	II.	Követelések	10259		23686
	III.	Értékpapírok			
	IV.	Pénzeszközök	47556		37258
<b>C.</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>		<b>22139</b>		<b>15557</b>
<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			<b>168691</b>		<b>159849</b>
<b>D.</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>		<b>53777</b>		<b>55451</b>
	I.	Induló tőke/jegyzett tőke	3000		3000
	II.	Tőkeváltozás / Eredmény	42521		50777
	III.	Lekötött tartalék			
	IV.	Értékelési tartalék			
	V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	2147		221
	VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	6109		1453
<b>E.</b>	<b>CÉLTARTALÉK</b>				
<b>F.</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>		<b>68063</b>		<b>55649</b>
	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	4925		1249
	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	63138		54400
<b>G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>		<b>46851</b>		<b>48749</b>

A társaság eredmény-kimutatása:

Adatok e Ft-ban				
Sorszám	Megnevezés	Előző év	El.évek. korr.	Tárgyév
<b>A.</b>	<b>Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>457123</b>	<b>0</b>	<b>438990</b>
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	227558	0	216959
	a.) alapítótól	227558		216959
	b.) központi költségvetésből			
	c.) helyi önkormányzattól			
	d.) egyéb			
2.	Pályázati úton elnyert támogatás			
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	224836		216184
4.	Tagdíjból származó bevétel			
5.	Egyéb bevétel	628		1071
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	1367		1530
7.	Rendkívüli bevételek	2734		3246
<b>B.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>274617</b>		<b>255139</b>
<b>C.</b>	<b>Összes bevétel (A+B)</b>	<b>731740</b>	<b>0</b>	<b>694129</b>
<b>D.</b>	<b>Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>454976</b>	<b>0</b>	<b>438769</b>
	Anyagijellegű ráfordítások	249465		250057
	Személyi jellegű ráfordítások	173346		172343
	Értékcsökkenési leírás	15584		13159
	Egyéb ráfordítások	15588		2305
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	993		905
	Rendkívüli ráfordítások			
<b>E.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>	<b>268085</b>	<b>0</b>	<b>253686</b>
	Anyagijellegű ráfordítások	154883		148697
	Személyi jellegű ráfordítások	101035		95587
	Értékcsökkenési leírás	8180		6049
	Egyéb ráfordítások	3501		2991
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	486		362
	Rendkívüli ráfordítások	0		0
<b>F.</b>	<b>Összes ráfordítás (D+E)</b>	<b>723061</b>	<b>0</b>	<b>692455</b>
<b>G.</b>	<b>Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)</b>	<b>6532</b>	<b>0</b>	<b>1453</b>
<b>H.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>423</b>		<b>0</b>
<b>I.</b>	<b>Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)</b>	<b>6109</b>	<b>0</b>	<b>1453</b>
<b>J</b>	<b>Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)</b>	<b>2147</b>	<b>0</b>	<b>221</b>
<b>Tájékoztató adatok</b>				
<b>A.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>			<b>267930</b>
1.	Bérből			183529
	Ebből: megbízási díjak			8871
	Tiszteletdíjak			260
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			24073
3.	Bérből			60328
B.	Szervezet által nyújtott támogatások			0

Szervezetünk vállalkozási tevékenységet is végez a közhasznú célok elérését nem veszélyeztetve.

A közhasznú társaságokra vonatkozó törvény szerint az elért eredményünket nem oszthatjuk fel, azt csak az alapító okiratban leírtakra fordíthatjuk.

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

A társaság fejlesztéséhez –tehergépkocsik vásárlásához- fel vett hosszúlejáratú hitelből a fennálló tartozás 2009.december 31.-én 1 249 e Ft.

### **KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSÁNAK BEMUTATÁSA**

A Közhasznú Társaság –TB kifizetőhely lévén- a tárgyidőszak folyamán 43 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 bérlő.

Az önkormányzattól használatra kapott vagyon bruttó értéke 2009.december 31-én 285 527 eFt.

Tevékenységünk során saját erőből e vagyont jelentősen megnöveltük.

A 2000.január 01-én kapott vagyon könyveinkben nem szerepel, de nyilvántartásba vettük.

## Kimutatás a vagyon felhasználásáról

### Adatok E Ft -ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás Ft		Változás %	
			+	-	+	-
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>53777</b>	<b>55451</b>	<b>1674</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	
Induló tőke	3000	3000	0			
- növelésre ható tényezők						
- csökkenésre ható tényezők						
Jegyzett tőke	3000	3000	0			
- növelésre ható tényező	0					
- csökkenésre ható tényezők						
Tőkeváltozás	50777	52451	1674		3	
- növelésre ható tényezők	8256	1674				
- csökkenésre ható tényezők						
Tárgyévi eredmény	8256	1674		6582		
- növelésre ható tényezők	8256	1674				
- csökkenésre ható tényezők				6582		

### HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT CÉL SZERINTI TÁMOGATÁS, JUTTATÁSOK KIMUTATÁSA

A társaság 2009. évi üzleti tervében 227 558 e Ft önkormányzati támogatás szerepel, mint a társaság által igénybe vehető támogatás.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermek étkeztetéshez **216 959 e Ft-ot** kapott és használt fel. A Gödöllő város 2009.évi költségvetési rendelete 13§ (5) bekezdése alapján, a Képviselő-testület a támogatásból a dologi kiadások 10% -át zárolta ( 10599 eFt-t). 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 ebből	227 558	216 959	0	10599		5
- gyermekétkeztetésre elszámolt	227558	216 959	0	10599		
- felnőtt étkeztetésre elszámolt						
Nem pénzbeli juttatás						
- gyermekétkeztetésre elsz.						
- felnőtt étkeztetésre elsz.						
<b>Támogatás Össz:</b>	<b>227 558</b>	<b>216 959</b>	<b>0</b>			

### A KÖZHASZNÚ SZERVEZET VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

A 2009. év folyamán az 3 fős Felügyelő Bizottság tagjai részére 260 e Ft bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

Az ügyvezető igazgató részére a 2009. évben 440 e Ft havi 5 280 e Ft évi bruttó bér került kifizetésre. Ezen felül az ügyvezető igazgató bér jellegű juttatásai között számolta el a közhasznú társaság a 2008.év után a tulajdonosi szerv által 2009. májusban megállapított 880 e Ft jutalmat és a 2009.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 221 eFt. A vállalkozási tevékenység adózás utáni eredménye: 1 453 e Ft.

**A két tevékenység összevont, adózás utáni mérleg szerinti eredménye 1 674 e Ft.**

A Kalória KFT 2009-ben is az elvárt színvonalon látta el feladatát, közhasznú tevékenységét. 2009-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: 2008-ban 840 e Ft volt, 2009-ben 397 e Ft.

A városi ellátási feladatok teljesítése mellett, eredményesen működtettük a Balatonlellel Üdülőt is. Az üdülő területén jelentős fejlesztések nem voltak 2009-ben. Az üdülő emelt színvonalát bizonyítja, hogy 2009-ban is az Egyesült Államok Követsége, 1260 diák és 532 felnőtt éjszakát kötött le és fizetett ki a KFT. - nek. Már a negyedik alkalommal jönnek hozzánk és már 2010-re is lekötöttek 4 turnust.

A társaság a rendelkezésre álló vagyont és forrásokat a tevékenység maradéktalan ellátása érdekében ésszerűen és szabályosan használta fel. A 2009. évben lezajlott önkormányzati ellenőrzés, valamint az ÁNTSZ is ellenőrizte a KFT. működésének törvényességét. A felvett jegyzőkönyvekben észrevételezett hiányosságokat pótoltuk.

A Kalória Közhasznú Társaság a 2009. év mérleg szerinti eredményét a közhasznúságnak megfelelően alaptevékenységére visszaforgatja, ezáltal a színvonal emelését szolgálja.

Gödöllő, 2010.április 30.



***Kalória***

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

## **ÜZLETI JELENTÉS**

***A 2009. évi Éves Beszámolóhoz***

Gödöllő, 2010.április 30.

Hatolkai Szaniszló  
ügyvezető igazgató



# TARTALOMJEGYZÉK

<b>A KALÓRIA GÖDÖLLŐI GYERMEK- ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA</b>	<b>3</b>
<b>A TÁRSASÁG ELLÁTOTT FELADATAI</b>	<b>3</b>
<b>AZ ÜZLETI TERVVEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK</b>	<b>4</b>
<b>FELHASZNÁLT ERŐFORRÁSOK</b>	<b>5</b>
Befektetett eszközállomány	5
Készletek	6
Követelések	7
Pénzeszközök	8
A 2009.évi Üzleti tervben meghatározott feladatok ellátása	7
<b>ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS ELSZÁMOLÁSA</b>	<b>9</b>
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>9</b>

## **A KALÓRIA GÖDÖLLŐI GYERMEK- ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA**

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

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

A Kalória KFT alapító törzstőkéje **3.000.000,- Ft**, ügyvezető igazgatója önkormányzati határozattal **Hatol kai Szaniszló**.

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

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

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

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

A társaság kiemelkedően közhasznú társasággá lett nyilvánítva.

**A cég társadalombiztosítási törzsszáma:** 2060947499

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

**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 '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 rendelése 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.

***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 és büfé
- 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 2009. évi üzleti tervében 227 558 e Ft önkormányzati támogatás szerepel, mint a társaság által igénybe vehető támogatás.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermek étkeztetéshez **216 959 e Ft-ot** kapott és használt fel. A Gödöllő város 2009.évi költségvetési rendelete 13§ (5) bekezdése alapján, a Képviselő-testület a támogatásból a dologi kiadások 10% -át zárolta ( 10599 eFt-t).

A tárgyidőszakban felmerültek olyan kiadások, amelyek a társaság működéséhez szükségesek voltak, de nem szerepeltek a 2009. évi üzleti tervben, ezek:

- Jutalom kifizetés és ennek járulékai: 1 705 e Ft + járulékok
- Adómentes utalvány: 7 467 e Ft
- Táppénz elszámolás társaságot terhelő része: 707 e Ft
- Iskolakezdési támogatás, 551 e Ft
- Egyéb ráfordítások(káresemények, bírság, önellenőrzés): 2 422 e Ft, ebből baleset miatti táppénz kár 1 762 e Ft.

A 2009. évi üzleti terv teljesítését a következő táblázat szemlélteti:

#### Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2009. terv	2009. tény	Tény-terv	Eltérés%-ban
Anyagjellegű ráfordítások	391 417	398 754	7 337	1,9
Személyi jellegű ráfordítások	265 213	267 930	2 717	1,0
Értékcsökkenési leírás	17 194	19 208	2 014	11,7
Költségek összesen	673 824	685 892	12 068	1,8
Egyéb ráfordítások	4 140	5 296	1 156	27,9
Pénzügyi ráfordítások	0	1 267	1 267	
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	
<b>Költségek és ráfordítások Összesen</b>	<b>677 964</b>	<b>692 455</b>	<b>14 491</b>	<b>2,1</b>
Szolgáltatások bevételei	450 521	467 303	16 782	3,7
Saját előáll.aktiv.eszköz	0	0	0	
Egyéb bevételek	227 558	219 274	-8 284	-3,78
Pénzügyi bevételek	0	2 419	0	
Rendkívüli bevételek	0	5 133	0	
<b>Bevételek összesen</b>	<b>678 079</b>	<b>694 129</b>	<b>16 050</b>	<b>2,4</b>
Adózás előtti eredmény	115	1 674	1 559	

## 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 2009.december 31-i záró bruttó értéke 285 527 e Ft, melyből a balatonlellei üdülőtábor bruttó értéke 283 803 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 a 13 523 e Ft összegben végzett beszerzést, felújítást, amely tartalmazza az 50 e Ft beszerzési érték alatti eszközöket is.

A Kalória KFT. a 2009 év folyamán az alábbi kis értékű 50 e Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközök vásárlásával bővítette az eszközállományt:

Eszköz beszerzések	2009.év
	e Ft
Kis értékű, 50eFtalatti beszerzések	6 659
ebből:	
Eszközpótlásra	3 636
Eszközök korszerűsítésére, felújításra	3 023

A 2009 évi üzleti tervben 6 607 e Ft –ot terveztünk a kis értékű tárgyi eszközök vásárlására, a tényleges vásárlás 6 659 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.

Például: rozsdamentes (Rm.) konyhai eszközök, lábas, fazék, fedő, feldolgozó kések, tálaló eszközök vásárlása 3 608 e Ft

Rm-ételtermosz 20 és 10 literesek 1 650 e Ft

hűtők 116 e Ft

irodai eszközök 129 e Ft

ebédlőbe szék, asztal 1 156 e Ft

2009 év folyamán a nagy értékű 50e Ft feletti tárgyi eszköz beruházásra és felújításra 7032 e Ft-ot fordítottunk.

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

Ételfőző üst javítás 766

Mosogatógép felújítás 419 e Ft

Gáz zsámoly 147 e Ft

Elektromos sütő vásárlás 486 e Ft

Tálca és evőeszköz tartó 87 e Ft

Sütő gép 89 e Ft

Fénymásológép 270 e Ft

Számítógép 107 e Ft

FORD tehergépkocsi vásárlás 3 649 e Ft

Térítés nélkül kapott hűtőszekrények 851 e Ft értékben

### ***Készletek***

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

A 2009. január 1-i induló élelmiszer anyagkészlethez viszonyítva 348 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 14 623 e Ft.

A követelésekből a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 252 e Ft (előző év: 386 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. Előfordul, hogy az intézmények egyes esetekben a letiltást nem veszik figyelembe, így a tartozások halmozódnak. Az adóiroda vezetőjének tájékoztatása szerint étkezési díj hátralékok nem kezelhetők köztartozásként, így ezek adómódjára történő behajtása nem lehetséges.

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.

### ***Pénzeszközök***

A társaságunk pénzeszközeit 2009. 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 2009. évi Üzleti tervben meghatározott feladatok ellátásához fűződő célok teljesítésének alakulása**

A társaság elsődleges célkitűzése az alapfeladat maradéktalan, magas színvonalú ellátása volt 2009-ban is.

A közhasznú tevékenység bevétele a tervezetthez képest 8 142 e Ft-tal emelkedett.

A vállalkozási tevékenység bevétele 7 908 e Ft-tal emelkedett a tervezetthez képest, az össz. ráfordítások 2 422 e Ft-tal emelkedtek. A ráfordítások emelkedését egy baleseti táppénz OEP-nek történő megfizetése okozza, melynek összege: 1 762 e Ft. A vállalkozási tevékenység után az Önkormányzatnak fizetendő iparűzési adó 2537 e Ft.

A vállalkozási tevékenység a nyersanyagarányos felosztás eredményeképpen 28,6 MFt-tal csökkentette az alaptevékenység közvetett költségeit.

Az év folyamán saját erőből az alábbiakban részletezett juttatásokat és fejlesztést hajtottunk végre:

Jutalom:	1 705 e Ft
Járuléka:	511 e Ft
Adómentes ajándék utalvány, üdülési csekk	7 467 e Ft
Iskolakezdési támogatás	551 e Ft
Eszközbeszerezések	2 014 e Ft
FORD tehergépkocsi	3 649 e Ft
Összesen:	<b>15 897 e Ft</b>

A fentiek ismeretében a beszámolóban szereplő mérleg szerinti 1 674 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 2009. évi üzleti tervében 227 558 e Ft önkormányzati támogatás szerepel, mint a társaság által igénybe vehető támogatás.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott **gyermek étkeztetéshez 216 959 e Ft-ot kapott és használt fel**. A Gödöllő város 2009.évi költségvetési rendelete 13§ (5) bekezdése alapján, a Képviselő-testület a támogatásból a dologi kiadások 10% -át zárolta ( 10 599 eFt-t).

## **MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY**

A társaság 2009. évi mérleg szerinti eredménye 1 674 e Ft. Ezt az összeget a közhasznú tevékenység végzéséhez szükséges eszközök beszerzésére, valamint feladatok elvégzésére használja fel.

Gödöllő, 2010.április 30.



## K I V O N A T

### A KALÓRIA KFT. Felügyelő Bizottsága 2010. 05. 17-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

A KALÓRIA KFT. Felügyelő Bizottsága 2010. május 17-én megtárgyalta a KFT 2009. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolóját, közhasznú jelentését és az alábbi határozatokat hozta, melynek elfogadását javasolja a Képviselő-testület felé:

#### **3/2010.(05.17)sz. FB határozat**

A KFT 2009. évi számviteli törvény szerinti éves mérleg beszámolóját  
159 849 eFt mérleg főösszeggel és  
1 674 eFt mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.

#### **4/2010.(05.17)sz. FB határozat**

A KFT 2009. évi közhasznú jelentését elfogadja és a teljesítéseket az alábbiak szerint hagyja jóvá:

közhasznú tevékenység bevételeit	438 990 eFt-ban
közhasznú tevékenység költségeit	438 769 eFt-ban
közhasznú eredményét	221 eFt-ban határozza meg, valamint

a 2009. évi időszakának vállalkozási tevékenység utáni eredményét 1 453 eFt – adózás utáni – nyereséggel jóváhagyja.

#### **5/2010.(05.17)sz. FB határozat**

A KFT 2009. évi időszakában rendeltetésszerűen használta az alapító által rendelkezésre bocsátott vagyont. Működése a Képviselő-testület által elfogadott 2009. évi üzleti tervvel összhangban volt. Kimutatott eredményét ennek megfelelően a közhasznú tevékenység kiadásaira használja fel.

**6/2010.(05.17.)sz. FB határozat**

A KFT Ügyvezető Igazgatója a 2009. évre vonatkozó prémium feltételeket teljesítette, eredményesen zárta, ezért a bizottság az igazgató úrnak 2 havi munkabérnek megfelelő prémiumot javasol.

**7/2010.(05.17.)sz. FB határozat**

Az Ügyvezető Igazgató részére a következő év prémium feladatainak meghatározásaként az eddigi éveknek megfelelően az alapfeladat végrehajtása után 4 havi, a vállalkozási tevékenység eredményessége után 2 havi (össz: 6 havi) alapbérnek megfelelő prémium feltételeit javasolja.

Gödöllő, 2010. május 17.

Tóth György  
FB elnök

A kivonat hitelül:

Hatolkai Szaniszló  
Ügyvezető Igazgató

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

Elvégeztük a Kalória Gődöllői Nonprofit Közhasznú Kft. mellékelt 2009. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérleghől – melyben az eszközök és források egyező végösszege 159.849 eFt, a mérleg szerinti eredmény 1.674 eFt (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évről vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

*A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

Az éves beszámoló 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 közötti ésszerű számviteli becslések elkészítését.

*A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezésére az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére. 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 összegkezelésről és közzétételéről. 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 alkalmazotti számviteli alapelvek megfelelőségünk 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 nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

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

*Záródék (vélemény)*

A könyvvizsgálat során a Kalória Gődöllői 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 Gődöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2010. április 30.

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

**B** Béta-Audit Könyvvizsgáló  
Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.  
1035 Bp., Miklós tér 2.  
Adószám: 11306-11-2-41  
Bevl. 10904005  
461 1068-00000000