

KALÓRIA

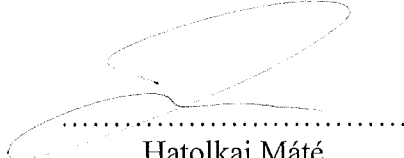
KALÓRIA

Gödöllői Gyermek- és Közétkeztetési

Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű

Társaság

2019 I. féléves beszámolója


Hatolkai Máté
ügyvezető igazgató



Gödöllő, 2019. augusztus 25.

Az üzleti tervben foglaltak időarányos teljesítésének szakmai értékelése

A Kalória Gödöllői Gyermekek és Közétkeztetési Nonprofit Közhasznú Kft 2019. I. félévi beszámolójában – a számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően – nettó módon bemutatjuk azokat a gazdasági és pénzügyi eseményeket, melyek meghatározták a Társaság 2019. első felének gazdálkodását.

A 2019 első félévének szakmai értékelése során figyelembe kell venni, hogy a Kft. működése tevékenységének jellegéből adódóan nem bontható két egyenlő félévre. Az eddigi gyakorlat alapján a tárgyév első felében jelentkeznek a magasabb bevételeink, mivel az első félévben öt és fél tanítási hónap van, míg a második félévben csak három és fél hónap. Ebből következik, hogy az alaptevékenységből az I. félévben 60 %, a második félévre a - terv teljesítése esetén - 40 % bevétel várható.

Gazdálkodásunkat jellemzi a költségekkel való takarékoskodás, megpróbáljuk a lehetőségekhez képest az általános költségek csökkentésével is eredményesebbé tenni társaságunkat, természetesen a közhasznú feladatok színvonalas ellátása mellett. Az összes költség és ráfordítás a tervnek megfelelően 54 % - ra teljesült.

A Kalória Kft. 2019.I félévi gazdálkodása az üzleti tervhez képest időarányosan a következőképpen alakult:

		Telj. %-ban
Összes bevétel I. félév	530 970 e Ft	59 %
Összes kiadás I. félév	490 125 e Ft	54 %
I. féléves különbözet:	40 845 e Ft	

Beruházási és felújítási kiadások

Az első félév saját forrásból vásároltuk 18 998 e Ft értékben az alábbi tárgyi eszközöket:

- 2 db 300 L-es ételfőző üst 2 469 e Ft
- 2 db főzőzsámoly 304 e Ft
- üzemeltetésbe kapott telephely (Dózsa Gy. út 72-74.) területén útépítés 586 e Ft
- 2 db 500 L-es bojler 688 e Ft
- Lézernyomtató 117 e Ft
- Szellőző berendezés 8 239 e Ft
- Renault tehergépjármű 5 648 e Ft
- Telekommunikációs eszköz 154 e Ft
- Ipari botmixer 143 e Ft
- 1 db felújított 400 L-es ételfőző üst 650 e Ft

Üzleti terv időarányos teljesítése költségnemenként

(1 sz. melléklet)

Az anyagköltségek összességében a tervezetthez képest 49,4 %, az időarányosnak megfelelő. A védőruhák jelentős részének megvásárlása II. félév folyamán történik.

Az igénybevett szolgáltatások 56,62 %-ra teljesültek. A szaklapok előfizetései egész évre szólnak.

Az **egyéb szolgáltatások** 51,15 %-ra alakultak, a tervezettnél megfelelően. Biztosítási díjak költségei 1 évre szólnak.

A **béreköltség** a tervezetthez képest 51,32 %-ra teljesült.

A **személyi jellegű kifizetés** a tervezetthez képest 26,83 %-ra alakult. Jelentős túteljesítést az egyéb személyi jellegű kifizetés mutat. Itt számoljuk el az alkalmi munkavállalók jutatásait, akiket elsősorban rendezvényeken vagy próbamunkára alkalmazunk.

A **bérbjárulékok** a béreköltség és a béren kívüli juttatások vonzatai, melyek 42,67 %-os teljesítést mutatnak.

Az **értéksökkenési leírás** terveknek megfelelően 47,75 %-on áll.

A **ráfordítások** 113,61 %-os teljesítést mutatnak. Itt számoltuk el a Balatonlelleli tábor tárgyi eszköz kivezetésének terven felüli értékcsökkenését, melynek nettó összege 796 e Ft. Az egyéb adóknál magasabb teljesítést az új turizmusfejlesztési hozzájárulás megfizetése okozza.

Bevételek forrásonkénti és a kiadások költségnemenkénti alakulása

(2 sz. melléklet)

Bevételek

A saját bevételek az üzleti tervhez képest 57%-ra teljesültek. Az alaptevékenység, vagyis közhasznú tevékenység 59 %-ra alakult a tervhez.

Az önkormányzati gyermekétkeztetés - mint közszolgálati feladat - rezsi ellenszolgáltatásának bevétele 61 %-os teljesítést mutat. A magasabb teljesítés azzal indokolható, hogy a korábban említett okokból a költségek és bevételek nem időarányosan jelentkeznek.

Az összes bevételünk az üzleti tervhez képest 60 %-ra teljesült.

A **költségnemek** részletes elemzése az előző pontban megtörtént.

A közhasznúsági és a vállalkozási feladatok időarányos teljesítése

(3 sz. melléklet)

A táblázat adataiból megállapítható, hogy a 2019. évi feladatok miképpen kerültek teljesítésre az első félév folyamán, mind az alaptevékenység, mind a vállalkozás területén.

A költségfelhasználás 54 %-os az alaptevékenységnél, 55 % a vállalkozási tevékenységnél, a bevétel teljesítése 60 %-os illetve 55 %-os értékkel zárult.

Az **alaptevékenység** keretében ellátott étkeztetés az üzleti tervben meghatározott mutatókkal összhangban alakult a 2019. év I. féléve során. Az alaptevékenység területén időarányosan – a tervhez viszonyítva - túlteljesítés mutatkozik mind a nyersanyagköltségek (61 %), mind pedig a saját bevételek (59 %) esetében. Ennek oka, hogy a kettő hónapos nyári szünet a második félévre esik.

A **vállalkozási tevékenység** keretében ellátott étkeztetésnél a nyersanyagköltségek 59 %-ra teljesültek, a bevételek mutatója a tervezettel arányosan 55 %-os

Kintlévőség alakulása

A Város felügyelete alatt álló intézményekkel kapcsolatunk jó, informatív, kifejezetten törekszünk a hiányosságok megszüntetésére, a gyerekek és az intézmények dolgozói igényeinek figyelembevételére. 2018. szeptember 1-től az általános iskolás és gimnáziumi étkezők már csak az online felületen tudnak rendelni. A hátralékkal rendelkezők nem vehetik igénybe a szolgáltatást a hátralék rendezéséig, melyre szigorúan figyelünk. A 2017/2018-as tanévtől kezdve pedig bevezettük a tényleges előre fizetést, miszerint a szolgáltatás igénybevétele csak tényleges befizetést követően lehetséges.

A 2017. szeptember 1-től bevezetett rendszerben további kintlévőség már nem képződhet a diákoknál. Az iskolában a kintlévőség szinte 0-ra csökkent, jelenlegi kintlévőségek az előrefizetéses rendszert megelőző időszakból, illetve az óvodai étkezés meg nem fizetett lejárt étkezési térítési díjából.

A beszámoló készítésének idejére, 2019.08.25-i állapot szerinti térítési díjból származó kintlévőségünk 3 234 e Ft.

Likviditási problémáink továbbra sincsenek.

Az I. félévi beszámoló adatai alapján a II. félévben sem várhatók a feladatellátással kapcsolatban problémák.

Gödöllő, 2019. augusztus 25.

**A Kalória Kft. tevékenységének alakulása
társasági szinten e Ft-ban 2019.1.félév**

1.sz.melléklet 1. oldal

Megnevezés	2019.terv	2019.1.félév	Tény/Terv
védőruha költség	2 345	535	22,81%
villamos energia	10 208	5 186	50,80%
vízmű szolgáltatás	5 663	1 937	34,21%
fűtés energia	1 559	1 148	73,62%
gázdíj szolgáltatás	11 343	8 571	75,56%
nyomtatvány, irodaszerek	780	318	40,77%
tisztítószer	11 094	4 722	42,57%
üzemanyag költség	6 194	3 379	54,55%
egyéb anyagköltségek	17 625	7 210	40,91%
51 Anyagköltség összesen	66 811	33 006	49,40%
Szállítási rakodási költségek	4 117	3 136	76,17%
Karbantartási, javítási költségek	15 813	9 211	58,25%
Telefonköltségek	1 997	818	40,95%
Postaköltségek	103	70	68,27%
Szaklapok előfizetési díjai	214	275	128,39%
Szakkönyv vásárlások	0	9	0,00%
Takarítás, vegytisztítási költségek	2 775	1 048	37,76%
Kiküldetési költségek	588	262	44,64%
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	28	0	0,00%
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások	25 635	14 829	57,85%
Bérelti díjak	34 666	19 134	55,20%
Hirdetés, reklám költségek	352	0	0,00%
Oktatás, továbbképzés költségei	162	71	43,83%
Parkolási díjak	48	42	87,58%
Könyvvizsgálat számlázott díjai	1 240	613	49,44%
Minőségügyi, szakértői költségek	3 721	1 830	49,17%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	2 764	2 318	83,87%
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	42 953	24 008	55,89%
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	68 588	38 837	56,62%
Hatósági , igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	283	76	26,87%
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bannköltségek	5 810	2 613	44,98%
Biztosítási díjak	991	935	94,37%
Költségmentés elszámolt adók	0	0	0,00%
Különféle egyéb költségek	0	0	0,00%
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	7 084	3 624	51,15%
Allományba tartozók alapbére	291 225	127 409	43,75%
Szabadságra jutó kereset	0	10 522	0,00%
Betegszabadságra jutó bér	0	2 483	0,00%
Felmentési időre járó díjazás, túlóra, idénypótlék	0	438	0,00%
Megbízási díjak	6 700	5 649	84,32%
Választott tisztségviselők díjazása	1 080	540	50,00%
Jutalom	0	6 400	0,00%
54 BÉRKÖLTSÉG	299 005	153 441	51,32%

A Kalória Kft. tevékenységének alakulása
társasági szinten e Ft-ban 2019.1.félév

1.sz.melléklet 2. oldal

Megnevezés	2019.terv	2019.1.félév	Tény/Terv
Gépkocsi költségtérítés	2 167	507	23,38%
Munkába járás költségtérítése	5 299	2 495	47,08%
Étkezési hozzájárulás	11 135	0	0,00%
Reprezentációs kiadások	200	113	0,00%
Táppénz elszámolása egyharmada	0	601	0,00%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	600	1 488	248,01%
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉS	19 401	5 204	26,83%
Szociális hozzájárulás	49 960	21 802	43,64%
Szakképzési hozzájárulás	1 279	603	47,15%
Rehabilitációs hozzájárulás	4 210	1 944	46,19%
Kifizetett terhelő SZJA	2 042	57	2,79%
Egyéb bérjárulékok	125	181	0,00%
56 BÉRJARULÉKOK	57 616	24 587	42,67%
Terv szerinti értékesítési leírás	23 609	11 508	48,74%
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	6 919	3 070	44,37%
57 ÉRTEKESÍTÉSI LEÍRÁS	30 528	14 578	47,75%
Egyéb ráfordítások, kamatok, ügynöki jutalék	1 362	2 219	162,89%
Bírságok, kártérítések	320	45	14,06%
Egyéb adók (gépjármű adók, turizmusfejl.hozzáj.)	500	1 611	322,28%
Iparüzési adó	2 235	1 143	51,15%
8 RÁFORDÍTÁSOK	4 417	5 018	113,61%
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	553 450	278 295	50,28%
814 Nyersanyagok beszerzési értéke	348 944	211 722	60,68%
815. Eladott szolgáltatások értéke	0	108	0,00%
ÖSSZES KIADÁS	902 394	490 125	54,31%
Szolgáltatásból származó bevétel	539 408	294 377	54,57%
Önkormányzati rezszi ellenszolgáltatás	363 373	221 908	61,07%
Kamat+egyéb bevételek		14 685	
ÖSSZES BEVÉTEL	902 781	530 970	58,81%
Bevétel és kiadás különbözet	387	40 845	

MEGNEVEZÉS	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen		
	2019.terv	2019.1.félév	2019.terv	2019.1.félév	2019.terv	2019.1.félév	Index
BEVÉTELEK							
Saját bevételek	306 820	180 598	232 588	128 464	539 408	309 062	57,30%
Önkormányzati rezsi ellenszolgáltatás	363 373	221 908			363 373	221 908	61,07%
ÖSSZES BEVÉTEL	670 193	402 506	232 588	128 464	902 781	530 970	58,81%
KIADÁSOK							
51.Anyagköltség	49 821	24 356	16 990	8 650	66 811	33 006	49,40%
52.Igénybevett szolgáltatások költségei	51 147	28 658	17 441	10 179	68 588	38 837	56,62%
53.Egyéb szolgáltatások költségei	5 283	2 674	1 801	950	7 084	3 624	51,15%
54.Béreköltség	222 970	113 229	76 035	40 212	299 005	153 441	51,32%
55.Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 467	3 841	4 934	1 363	19 401	5 204	26,83%
56.Bérjárulékok	42 965	18 144	14 651	6 443	57 616	24 587	42,67%
57.Értékcsökkenési leírás	22 765	10 758	7 763	3 820	30 528	14 578	47,75%
8.Ráfordítások	1 625	2 859	2 792	2 159	4 417	5 018	113,61%
8.NYERSANYAG	259 148	159 018	89 796	52 704	348 944	211 722	60,68%
8.Közvetített szolg.		0		108		108	
ÖSSZES KIADÁS	670 193	363 537	232 201	126 588	902 394	490 125	54,31%
BEVÉTEL ÉS KIADÁS KÜLÖNBÖZETE	0	38 969	387	1 876	387	40 845	

Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozás			Összesen		
	2019.terv	2019.1.félév	Tény/Terv	2019.terv	2019.1.félév	Tény/Terv	2019.terv	2019.1.félév	Tény/Terv
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke (a+b)	259 148	159 018	61%	89 796	52 704	59%	348 944	211 722	61%
-ebből kedvezményes nyersanyagérték (Önkorm.) (a)	90 467	51 116	57%					51 116	
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték (b)	168 681	107 902	64%					107 902	
814 Eladott szolgáltatások értéke					108			108	
Konyhai és rendezvény közös költségek	309 525	148 332	48%	109 223	55 120	50%	418 748	203 452	49%
Szállítási költségek	23 427	12 491	53%	7 142	3 892	54%	30 569	16 383	54%
Raktári költségek	7 460	3 823	51%	2 275	1 192	52%	9 735	5 015	52%
Központi igazgatás	70 633	39 873	56%	21 530	12 429	58%	92 163	52 302	57%
Iparüzési adó			0%	2 235	1 143	51%	2 235	1 143	51%
Általános (közös költség)	411 045	204 519	50%	142 405	73 776	52%	553 450	278 295	50%
Összes költség és ráfordítás	670 193	363 537	54%	232 201	126 588	55%	902 394	490 125	54%
(A) Bevételek (c+d+e+f)	306 820	180 598	59%	232 588	128 464	55%	539 408	309 062	57%
-ebből kedvezményes nyersanyagérték (Önkorm.) (c)	90 467	51 126	57%					51 126	
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték (Önkorm.) (d)	129 266	82 968	64%					82 968	
-ebből egyházi intézmények bevétele (e)	87 087	44 981	52%					44 981	
-ebből egyéb ráosztott bevétel(f)		1 523						1 523	
(B) Rezszi ellenszolgáltatás (Önkorm.) (g)	363 373	221 908	61%				363 373	221 908	61%
Önkormányzati gyermekéltetés összesen (c+g) :	453 840	273 034	60%				453 840	273 034	60%
Összes bevétel (A+B)	670 193	402 506	60%	232 588	128 464	55%	902 781	530 970	59%
Összes bevétel és kiadás különbözete	0	38 969		387	1 876		387	40 845	

2019.I.félév Eredménykimutatás

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év I.félév	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév I.félév
1	01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	507 702		516 285
2	02	Export értékesítés árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele	507 702		516 285
4	03	Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
7	III.	Egyéb bevételek	34 418		14 676
8		- Ebből visszaírt értékvesztés			
9	05	Anyagköltség	35 034		33 006
10	06	Igénybevett szolgáltatások értéke	34 818		38 837
11	07	Egyéb szolgáltatások értéke	3 882		3 624
12	08	Eladott áruk beszerzési értéke	199 383		211 722
13	09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	62		108
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	273 179		287 297
15	10	Béreköltség	142 652		153 441
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 667		5 204
17	12	Bérfelrakások	27 760		24 587
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások	182 079		183 232
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	14 514		14 578
20	VII.	Egyéb ráfordítások	17 159		4 703
21		-Ebből értékvesztés	0		
22	A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	55 189	0	41 151

2019.I.félév Eredménykimutatás

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
Sorsz.		A tétel megnevezése	Előző év I.félév	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév I.félév
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedésekből származó bevételek ,árfolyamnyereségek			
26		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,kölcsönökből) származó bevételek,árfolyamnyereségek			
28		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2		9
30		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		-ebből értékelési különbözet			
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2		9
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások,árfolyamveszteségek			
35		- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,kölcsönökből) származó ráfordítások			
37		- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39		-ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések,értékpapírok,bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	292		315
42		- ebből értékelési különbözet			
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	292		315
44	B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-290		-306
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	54 899		40 845
46	X.	Adófizetési kötelezettség	0		
47	D	ADÓZOTT EREDMÉNY	54 899		40 845



2019.I.félév Mérleg

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év I.félév	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév I.félév
1	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	278 703		292 606
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	773		330
3		ALAPÍTÁS-ÁTSZERVEZÉS AKT. ÉRTÉKE			
4		KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS AKTIVÁLT ÉRTÉKE			
5		VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	623		91
6		SZELLEMI TERMÉKEK	150		239
7		ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK			
8		IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK			
9		IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉK HELYESBITÉSE			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	277 930		292 276
11		INGATLANOK ÉS A KAPCS. VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	222 844		222 748
12		MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRM.	29 874		29 558
13		EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRM.	22 013		35 682
14		TENYÉSZÁLLATOK			
15		BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	3 199		4 288
16		BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK	0		
17		TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBITÉSE			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19		TARTÓS RÉSZESEDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN			
20		TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN KAPCSOLT VÁLL.-BAN			
21		TARTÓS JELENTŐS TULAJDONI RÉSZESEDÉS			
22		TARTÓSAN ADOTT KÖLCS. JEL. TUL. RÉSZ.VISZ.ÁLL.VÁLL.-BAN			
23		EGYÉB TARTÓS RÉSZESEDÉS			
24		TARTÓSAN ADOTT KÖLCS. EGY. RÉSZ.VISZ. ÁLLÓ VÁLL.-BAN			
25		EGYÉB TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN			
26		TARTÓS HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍR			
27		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESB.			
28		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSI KÜL.			

2019.I.félév Mérleg

Sorsz	A tétel megnevezése	Előző év I.félév	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév I.félév
29	B. FORGÓESZKÖZÖK	186 055	0	164 456
30	I. KÉSZLETEK	11 033		12 525
31	ANYAGOK	10 793		11 912
32	BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZT.			
33	NÖVENDÉK-, HIZÓ- ÉS EGYÉB ÁLLATOK			
34	KÉSZTERMÉKEK			
35	ÁRUK	240		613
36	KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEGEK			
37	II. KÖVETELÉSEK	81 006		84 143
38	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL(VEVŐK)	73 104		72 408
39	KÖVETELÉSEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN			
40	KÖVETELÉSEK JELENTŐS TUL. RÉSZ. VISZ.LÉVŐ VÁLL.SZEMBEN			
41	KÖVETELÉSEK EGYÉB RÉSZ.VISZ.LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN			
42	VÁLTÓKÖVETELÉSEK			
43	EGYÉB KÖVETELÉSEK	7 902		11 735
44	KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
45	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK + ÉRTÉK.KÜL.			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
47	RÉSZESEDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN			
48	JELENTŐS TULAJDONI RÉSZESEDÉS			
49	EGYÉB RÉSZESEDÉS			
50	SAJÁT RÉSZVÉNYEK, ÜZLETRÉSZEK			
51	FORGATÁSI CÉLÚ HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉP.			
52	ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	94 016		67 788
54	PÉNZTÁR, CSEKKEK	1 108		939
55	BANKBETÉTEK	92 908		66 849
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	55		0
57	BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA			
58	KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	55		
59	HALASZTOTT RÁFORDÍTÁSOK			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	464 813		457 062

2019.I.félév Mérleg

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	Előző év I.félév	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
61	D.	SAJÁT TŐKE	111 379		99 956
62	I.	JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63		EBBŐL: VISSZAVÁSÁROLT TULAJ.RÉSZESEDÉS NÉVÉRT.			
64	II.	JEGYZETT, DE BE NEM FIZ. TŐKE (-)			
65	III.	TŐKETARTALÉK			
66	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	53 480		56 111
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69		ÉRÉTKHELYESBITÉS ÉRTÉKELÉSI TARTALÉKA			
70		VALÓS ÉRTÉKELÉS ÉRTÉKELÉSI TARTALÉKA			
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	54 899		40 845
72	E.	CÉLTARTALÉK	5 049		10 098
73		CÉLTARTALÉK VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGRE			
74		CÉLTARTALÉK A JÖVŐBENI KÖLTSÉGEKRE			
75		EGYÉB CÉLTARTALÉK	5 049		10 098
76	F.	KÖTELEZETTSÉG	306 707		318 835
77	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78		HÁTRASOROLT KÖT.KAPCSOLT VÁLL.SZEMBEN			
79		HÁTRASOROLT KÖT. JEL.TUL.RÉSZ. VISZ.LÉVŐ VÁLL.SZEMBEN			
80		HÁTRASOROLT KÖT.EGYÉB RÉSZ.VISZ.LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN			
81		HÁTRASOROLT KÖT. EGYÉB GAZDÁLKODÓVAL SZEMBEN			

2019.I.félév Mérleg

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)					
Sor sz.		A tétel megnevezése	0	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
82	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	217 837		217 837
83		HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK			
84		ÁTVÁLTOZTATHATÓ KÖTVÉNYEK			
85		TARTOZÁSOK KÖTVÉNYKIBOCSÁTÁSBÓL			
86		BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI HITELEK			
87		EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ HITELEK			
88		TARTÓS KÖTELEZETTSÉGEK KAPCSOLT VÁLL. SZEMBEN			
89		TARTÓS KÖT. JEL.TUL. RÉSZ.VISZ. LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN			
90		TARTÓS KÖT.EGYÉB RÉSZ.VISZ.LÉVŐ VÁLL.SZEMBEN			
91		EGYÉB HOSSZÚ LEJ. KÖTELEZETTSÉGEK	217 837		217 837
92	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	88 870		100 998
93		RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK			
94		- EBBŐL: AZ ÁTVÁLTOZTATHATÓ KÖTVÉNYEK			
95		RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK	0		
96		VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEGEK			
97		KÖTELEZETTSÉG ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	39 866		55 335
98		VÁLTÓTARTOZÁSOK			
99		RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. KAPCSOLT VÁLL.SZEMBEN			
100		RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. JEL.TUL.VISZ. LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN			
101		RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. EGYÉB RÉSZ.VISZ. LÉVŐ VÁLL. SZEMBEN.			
102		EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	49 004		45 663
103		KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
104		SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK - ÉRTÉK.KÜL.			
105	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	41 678		28 173
106		BEVÉTELEK PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	0		
107		KÖLTSÉGEK,RÁFORDÍTÁSOK IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	0		2 169
108		HALASZTOTT BEVÉTELEK	41 678		26 004
109		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	464 813		457 062

KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY
a Gödöllői Kalória Kft. 2019. I. féléves
beszámolójáról

A Kalória Nonprofit Kft. 2019. I. féléves gazdálkodását bemutató és értékelő beszámolójáról véleményemet az alábbiakban foglalom össze.

1. A beszámolót alátámasztó táblázatok jól szerkesztettek, kellően részletezettek, elemzésre alkalmasak. A Társaság vezetése a féléves gazdálkodásáról, üzleti terve időarányos teljesítéséről számol be, melynek adatai az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység eredményéről komplex tájékoztatást adnak. A közölt adatokat a Számviteli Törvényben meghatározott követelményeknek megfelelően dokumentált adatokból, a szabályszerűen vezetett számviteli nyilvántartások alapján állították össze.
2. Elfogadható, hogy sajátosságai miatt a Társaság működése nem bontható két egyenlő félévre. Ezért az üzleti terv I. félévében a bevételek, a II. félévében a költségek és kiadások a magasabbak. A tervteljesítés némiképp még ennél is nagyobb eltérést (40.845 eFt nyereséget) hozott, amit a vezetés részletesen (bevételi forrásokként és költségmeneként) indokolt és korigált.
3. Az alap (közhasznú)-tevékenység feladatainak alakulása, az összes költség és ráfordítás I. féléves elszámolása a tervezetthez képest 54%-os arányt mutat, ami összegében a 670.193 eFt tervadathoz viszonyítva 363.537 eFt-ra – az indoklást elfogadva - megfelelően alakult.


A bevételek alakulása is növekedést mutat (60%), ezen belül a szolgáltatásból elért bevétel és az önkormányzati támogatás teljesülése az összes tervezett bevételhez viszonyítva azonosan, 61 %-ra alakult.

4. A vállalkozási tevékenység feladatai, összes költsége és ráfordítása a tervhez viszonyítva 55 %-ban, a bevételekhez képest egyezően alakult.

Összességben a bevételek 902.781 eFt-os éves tervhez képest az I. félévben 530.970 eFt teljesülést mutat.

Mindezek alapján megállapítható, hogy a Kalória Nonprofit Kft. az alapító okiratban és a 2019. évi üzleti tervében meghatározott feladatait az alap-, és vállalkozási tevékenység megfelelő koordinációjával, elfogadhatóan látta el. Gazdálkodási tevékenysége, pénzügyi helyzete stabil, pénzeszközei és rövid lejáratú követelése, kintlévőségei a rövid lejáratú kötelezettségekre fedezetet nyújtanak. A vezetés megítélése szerint a II. félévben se várhatók a feladatellátással kapcsolatban problémák.

Budapest, 2019. augusztus 28.


Benedek Csaba
ügyvezető igazgató


KIVONAT

A KALÓRIA KFT. Felügyelő Bizottsága 2019.09.02.-án
megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

7/2019.(09.02.)sz. FB határozat

A Felügyelő Bizottság 2019. szeptember 2.-án megtárgyalta a KALÓRIA
Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT 2019. I. féléves beszámolóját és egyhangú
szavazással javasolja a Képviselő-testületnek elfogadásra.

Gödöllő, 2019. szeptember 2.


Kátai Henrietta
FB elnök

A kivonat hitelélül:

Hátolkai Máté
Ügyvezető Igazgató

