

Kalória Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Közhasznú Kft.

2. melléklet



KALÓRIA

Gödöllői Gyermek- és Közétkeztetési

Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű

Társaság

2020 I. féléves beszámolója



Gödöllő, 2020. augusztus 25.

Az üzleti tervben foglaltak időarányos teljesítésének szakmai értékelése

A Kalória Gödöllői Gyermek és Közétkeztetési Nonprofit Közhasznú Kft 2020. I. félévi beszámolójában – a számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően – nettó módon bemutatjuk azokat a gazdasági és pénzügyi eseményeket, melyek meghatározták a Társaság 2020. első felének gazdálkodását.

A 2020. első félévének szakmai értékelése során figyelembe kell venni, hogy a társaság 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.

A március 13-án kihirdetett veszélyhelyzet a fenti rövid bevezetőben említett okokból azt eredményezte, hogy a társaság öt és fél oktatási hónapra tervezett bevételéből 3 havi, tehát több mint 50% elmaradt. Minek utána árbevételünk 60%-a az alaptevékenységből, további 30%-a pedig olyan vállalkozási tevékenységből származik, amely szervesen kötődik az oktatási, nevelési intézmények működéséhez, így belátható, hogy március 16. napját követően a Kft. lényegében bevétel nélkül maradt. Nonprofit gazdasági társaságként az alaptevékenységen, esetünkben Gödöllő Város oktatási, nevelési intézményeiben az étkeztetés biztosításán hasznot nem realizálhatunk, a szolgáltatás ellenértéke kizárólag a felmerülő, tervezhető költségeinket fedezi. Minden olyan költség pedig, amely tervezésnél nem látható előre (pl.: nagyértékű gépek, berendezések pótlása, felújítása), a vállalkozási eredmény terhére tudjuk elvégezni. Ugyan ez igaz a dolgozók szokásos év végi jutalmazására, mely szintén a vállalkozási tevékenység eredményéből kerül kifizetésre, valamint ennek terhére tudjuk végrehajtani a fejlesztéseket is. Jellegéből adódóan tehát a társaság nagy mennyiségű pénzeszközzel nem rendelkezik.

Kormányzati és városi célkitűzés volt a munkahelyek megőrzése, nem utolsó sorban készen kellett állnunk arra, hogy amennyiben az intézményeket újra megnyitják, azonnal rendelkezésünkre álljon a működéshez szükséges humánerőforrás. Így, bár a veszélyhelyzet alatt jelentős méretében csökkentettük költségeinket, a megmaradó, mérsékelt bérköltségek is jelentős összeget képviseltek. A beszámolóban látható veszteség szinte egészében abból a bérköltségből adódik, melynek az első félév második felének folyamán nem érkezett meg a tervezett fedezete.

A COVID-19 járvány miatti intézménybezárások hatására fellépő likviditási probléma elkerülése érdekében a Tulajdonos Önkormányzattól likviditási kölcsönt kértünk és kaptunk 80 000 e Ft értékben, melynek visszafizetési határideje 2020.december 31.

A Kalória Kft. 2020.I félévi gazdálkodása az üzleti tervhez képest időarányosan a következőképpen alakult:

		Telj. %-ban
Összes bevétel I. félév	333 130 e Ft	33 %
Összes kiadás I. félév	399 244 e Ft	40 %
I. féléves különbözet:	-66 114 e Ft	

Beruházási és felújítási kiadások

Az első félév saját forrásból vásároltunk 3 db feketeedény mosogatógépet a nagy főzőkonyháinkra. Az eszközök megrendelése és beüzemelése a veszélyhelyzet megjelenése előtt történt, de mivel 3 fő fizikai dolgozót kiváltott ezért mindenképpen egy költséghatékony beruházás melynek összértéke 8.164 e Ft volt.

Más beruházást nem hajtottunk végre az első félévben, bár szükségsszerű lett volna.

Üzleti terv időarányos teljesítése költségnemenként

(1 sz. melléklet)

Az anyagköltségek összességében a tervezetthez képest 55,23 %-ot mutat.

A védőruhák jelentős részének megvásárlása II. félév folyamán történik. Az energiaköltségek átlagosan 54,82 %, melynél jelentős költséghányad a fűtés ami a téli időszakban merül fel.

Egyéb anyagköltség időarányos 67,37 %-os túlteljesítését a veszélyhelyzetben vállalt 70 év felettiek ételkiszállításához szükséges műanyag edények vásárlása okozza.

Az igénybevett szolgáltatások 42,89 %-ra teljesültek.

Az egyéb szolgáltatások 62,67 %-ra alakultak, a tervezettnél megfelelően. Biztosítási díjak költségei 1 évre szólnak.

A **bérköltség** a tervezetthez képest 40,50 %-ra teljesült. A Társaság költsége között legnagyobb tétel a bérköltség, ezért a veszélyhelyzet kihirdetése és a bölcsődék, óvodák, iskolák bezárása után ennél a költségnemnél volt indokolt egy gyors intézkedés, mivel a Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében történő bértámogatásra -105/2020.Korm.rendelet 1§d.pont- a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft közhasznú jogállása miatt nem jogosult. Ezért első lépésként a nyugdíjas munkavállalóinktól váltunk meg 2020. április hónapban, ez az első félévben 9 081 e Ft megtakarítást jelentett, második lépésként 2020.május-augusztus hónapra a fizikai állomány munkaidőkeretét csökkentettük 6 órára- ezzel együtt az alapbérüket is- így 10 212 e Ft -ot takarítottunk meg, illetve ennek arányában a pótlékjuk is csökkent ami 2 915 e Ft megtakarítást jelentett. Jutalom keretet nem tervezünk, adni eredmény függvényében tudunk. Az itt megjelenő teljesítés a Tulajdonos által hozott döntés alapján az ügyvezető részére 2019. üzleti év munkájára után kifizetett összeget és a szakácstanulók szakmai vizsgára felkészítésére, szakács dolgozó többletmunkájáért adott összegeket tartalmazza.

A **személyi jellegű kifizetés** a tervezetthez képest 44,51 %-ra alakult.

A **bérfjárulékok** a bérköltség és a béren kívüli juttatások vonzatai, melyek 15,16 %-os teljesítést mutatnak. A kormány 61/2020 rendelete alapján a Társaság jogosult a szociális- és szakképzési hozzájárulási adómentességre 2020.március-június hónapokra valamint rehabilitációs hozzájárulás alapjának kétharmados mértékű csökkenésére, ami 14 023 e Ft költségmegtakarítást eredményezett.

Az **értékcsökkenési leírás** tervnek megfelelően 46,46 %-on áll.

A **ráfordítások** 33,42 %-os teljesítést mutatnak.

Bevételek forrásonkénti és a kiadások költségnemenkénti alakulása

(2 sz. melléklet)

Bevételek

A saját bevételek az üzleti tervhez képest 35,38%-ra teljesültek. Az alaptevékenység, vagyis közhasznú tevékenység 27,12 %-ra alakult a tervhez képest.

Az önkormányzati gyermekétkeztetés - mint közszolgálati feladat - rezszi ellenszolgáltatásának bevétele 30,32 %-os teljesítést mutat. Elmúlt években ez 60% -os indexet mutatott. Ez 2020. első félévében 110 815 e Ft kiesést jelent a tervhez képest. Az alacsony teljesítés abból adódik, hogy az Önkormányzat a rezszi ellenszolgáltatást a megrendelt és lefőzött gyermekétkeztetés adagszáma után adja. Az intézmények bezárásával egy átlagos napi adagszám 10%-a körül főztünk így a rezsimegtérítés is ennek arányában alakult.

A vállalkozási tevékenység, 47,04 %-ra alakult a tervhez képest jó, figyelembe véve, hogy a veszélyhelyzet idejére gyakorlatilag ez a tevékenységünk megszűnt. Az egyetemen az Alma Mater éttermet bezártuk és csak június végén nyitottuk ki újra.

Az összes bevételünk az üzleti tervhez képest 33,36 %-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 2020. évi feladatok miképpen kerültek teljesítésre az első félév folyamán, mind az alaptevékenység, mind a vállalkozás területén.

A költségfelhasználás 36 %-os az alaptevékenységnél, 53 % a vállalkozási tevékenységnél, a bevétel teljesítése 29 %-os illetve 47 %-os értékkel zárult.

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, 2020.08.25-i állapot szerinti térítési díjból származó kintlévőségünk 2 746 e Ft.

Az I. félévi beszámoló adatai alapján szükségesnek látjuk a Társaság 2020.évi Üzleti tervének módosítását.

Gödöllő, 2020. augusztus 25.

Megnevezés	2020.terv	2020.1.félév	Tény/Terv
védőruha költség	2 510	961	38,30%
villamos energia	12 785	7 244	56,66%
vízmű szolgáltatás	3 352	1 344	40,09%
fűtés energia	1 656	1 064	64,23%
gázdíj szolgáltatás	12 572	6 995	55,64%
nyomtatvány, irodaszerek	805	254	31,58%
tisztítószer	9 806	4 149	42,31%
üzemanyag költség	7 126	3 815	53,54%
egyéb anyagköltségek	17 514	11 799	67,37%

51 Anyagköltség összesen	68 126	37 625	55,23%
---------------------------------	---------------	---------------	---------------

Szállítási rakodási költségek	6 392	3 184	49,81%
Karbantartási, javítási költségek	18 394	7 209	39,19%
Telefonköltségek	1 706	866	50,76%
Postaköltségek	96	29	30,32%
Szaklapok előfizetési díjai	296	141	47,49%
Szakkönyv vásárlások	9	0	0,00%
Takarítás, vegytisztítási költségek	2 847	948	33,30%
Kiküldetési költségek	437	244	55,73%
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	1	0	0,00%
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások	30 178	12 621	41,82%

Bérleti díjak	34 834	15 854	45,51%
Hirdetés, reklám költségek	200	0	0,00%
Oktatás, továbbképzés költségei	0	16	
Parkolási díjak	75	19	24,90%
Könyvvizsgálat számlázott díjai	1 260	631	50,11%
Minőségügyi, szakértői költségek	3 798	1 572	41,39%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	4 108	1 217	29,63%
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	44 275	19 309	43,61%

52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	74 453	31 930	42,89%
--------------------------------------	---------------	---------------	---------------

Hatósági , igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	139	168	121,15%
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	5 676	2 909	51,25%
Biztosítási díjak	937	1 193	127,31%
Költségként elszámolt adók	0	0	0,00%
Különféle egyéb költségek	62	0	0,00%

53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	6 814	4 270	62,67%
--	--------------	--------------	---------------

Allományba tartozók alapbére	310 653	103 778	33,41%
Szabadságra jutó kereset	0	18 191	
Betegszabadságra jutó bér	0	2 673	
Felmentési időre járó díjazás, túlóra, idénypótlék	31 653	13 176	41,63%
Megbízási díjak	9 190	2 677	29,13%
Választott tisztségviselők díjazása	1 080	540	50,00%
Jutalom	0	1 750	

54 BÉRKÖLTSÉG	352 576	142 785	40,50%
----------------------	----------------	----------------	---------------

Megnevezés	2020.terv	2020.1.félév	Tény/Terv
Gépkocsi költségtérítés	1 724	481	27,91%
Munkába járás költségtérítése	4 587	1 568	34,17%
Étkezési hozzájárulás	0	0	
Reprezentációs kiadások	200	112	55,93%
Táppénz elszámolás egyharmada	0	1 246	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 900	336	17,66%
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉS	8 411	3 743	44,51%

Szociális hozzájárulás	51 771	6 953	13,43%
Szakképzési hozzájárulás	1 216	190	15,59%
Rehabilitációs hozzájárulás	4 212	1 473	34,98%
Kifizetést terhelő SZJA	60	56	93,91%
Egyéb bérjárulékok	302	52	17,36%
56 BÉRJÁRULÉKOK	57 561	8 724	15,16%

Terv szerinti értékcsökkenési leírás	23 786	13 527	56,87%
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	8 097	1 285	15,87%
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	31 883	14 812	46,46%

Egyéb ráfordítások, kamatok, ügynöki jutalék	4 834	1 377	28,49%
Bírságok, kártérítések	200	4	1,81%
Egyéb adók (gépjármű adók, turizmusfejl. hozzáj.)	684	851	124,46%
Iparüzési adó	2 482	509	20,49%
8 RÁFORDÍTÁSOK	8 200	2 741	33,42%

ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	608 024	246 630	40,56%
-------------------------------------	----------------	----------------	---------------

814 Nyersanyagok beszerzési értéke	389 788	152 530	39,13%
815. Eladott szolgáltatások értéke	0	84	
ÖSSZES KIADÁS	997 812	399 244	40,01%

Szolgáltatásból származó bevétel	600 418	200 461	33,39%
Önkormányzati rezsi ellenszolgáltatás	398 043	120 674	30,32%
Kamat+egyéb bevételek		11 995	

ÖSSZES BEVÉTEL	998 461	333 130	33,36%
-----------------------	----------------	----------------	---------------

Bevétel és kiadás különbözet	649	-66 114	
-------------------------------------	------------	----------------	--

MEGNEVEZÉS	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen		
	2020.terv	2020.1.félév	2020.terv	2020.1.félév	2020.terv	2020.1.félév	Index
BEVÉTELEK							
Saját bevételek	351 345	95 285	249 073	117 171	600 418	212 456	35,38%
Önkormányzati rezsi ellenszolgáltatás	398 043	120 674			398 043	120 674	30,32%
ÖSSZES BEVÉTEL	749 388	215 959	249 073	117 171	998 461	333 130	33,36%
KIADÁSOK							
51.Anyagköltség	51 125	26 731	17 001	10 894	68 126	37 625	55,23%
52.Igénybevett szolgáltatások költségei	55 873	22 684	18 580	9 246	74 453	31 930	42,89%
53.Egyéb szolgáltatások költségei	5 114	3 034	1 700	1 236	6 814	4 270	62,67%
54.Béreköltség	264 588	101 441	87 988	41 344	352 576	142 785	40,50%
55.Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 312	2 659	2 099	1 084	8 411	3 743	44,51%
56.Bérjárulékok	43 196	6 198	14 365	2 526	57 561	8 724	15,16%
57.Értékcsökkenési leírás	23 927	10 523	7 956	4 289	31 883	14 812	46,46%
8.Ráfordítások	4 289	1 587	3 911	1 154	8 200	2 741	33,42%
8.NYERSANYAG	294 964	91 752	94 824	60 778	389 788	152 530	39,13%
8.Közvetített szolg.		0		84		84	
ÖSSZES KIADÁS	749 388	266 609	248 424	132 635	997 812	399 244	40,01%
BEVÉTEL ÉS KIADÁS KÜLÖNBÖZETE	0	-50 650	649	-15 464	649	-66 114	

Megnevezés	Alaptevékenység		Tény/Terv	Vállalkozás		Tény/Terv	Összesen		
	2020.terv	2020.1.félév		2020.terv	2020.1.félév		2020.terv	2020.1.félév	Tény/Terv
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke (a+b)	294 964	91 752	31%	94 824	60 778	64%	389 788	152 530	39%
-ebből kedvezményes nyersanyagérték (Önkorm.) (a)	92 995	29 828	32%					29 828	
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték (b)	201 969	61 924	31%					61 924	
Konyhai és rendezvény közös költségek	338 494	134 727	40%	118 753	45 986	39%	457 247	180 713	40%
Szállítási költségek	29 929	11 321	38%	8 356	7 154	86%	38 285	18 475	48%
Raktári költségek	8 936	1 667	19%	2 495	1 054	42%	11 431	2 721	24%
Központi igazgatás	77 065	27 142	35%	21 514	17 154	80%	98 579	44 296	45%
Iparüzési adó			0%	2 482	509	20%	2 482	509	20%
Általános (közös költség)	454 424	174 857	38%	153 600	71 857	47%	608 024	246 714	41%
Összes költség és ráfordítás	749 388	266 609	36%	248 424	132 635	53%	997 812	399 244	40%
(A) Bevételek (c+d+e)	351 345	95 285	27%	249 073	117 171	47%	600 418	212 456	35%
-ebből kedvezményes nyersanyagérték (Önkorm.) (c)	92 995	31 101	33%					31 101	
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték (Önkorm.) (d)	155 753	44 081	28%					44 081	
-ebből egyházi intézmények bevétele (e)	102 597	20 103	20%					20 103	
(B) Rezszi ellenszolgáltatás (Önkorm.) (g)	398 043	120 674	30%				398 043	120 674	30%
Önkormányzati gyermekétkeztetés összesen (c+g) :	491 038	151 775					491 038	151 775	
Összes bevétel (A+B)	749 388	215 959	29%	249 073	117 171	47%	998 461	333 130	33%
Összes bevétel és kiadás különbözete	0	-50 650		649	-15 464		649	-66 114	

2020.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	516 285		321 135
2	02	Export értékesítés árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele	516 285		321 135
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	14 676		11 755
8		- Ebből visszaírt értékvesztés			
9	05	Anyagköltség	33 006		37 625
10	06	Igénybevett szolgáltatások értéke	38 837		31 930
11	07	Egyéb szolgáltatások értéke	3 624		4 270
12	08	Eladott áruk beszerzési értéke	211 722		152 530
13	09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	108		84
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	287 297		226 439
15	10	Béreköltség	153 441		142 785
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 204		3 743
17	12	Bérfelrakások	24 587		8 724
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások	183 232		155 252
19	VI.	Értécsökkenési leírás	14 578		14 812
20	VII.	Egyéb ráfordítások	4 703		2 738
21		-Ebből értékvesztés	0		
22	A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	41 151	0	-66 351

2020.I.félév Eredménykimutatás

EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)					
Sor sz.		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 (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9		240
30		- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		-ebből értékelési különbözet			
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9		240
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35		- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, 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	315		3
42		- ebből értékelési különbözet			
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	315		3
44	B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-306		237
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	40 845		-66 114
46	X.	Adófizetési kötelezettség	0		
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	40 845		-66 114

2020.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	292 606		297 021
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	330		145
3		ALAPÍTÁS-ÁTSZERVEZÉS AKT. ÉRTÉKE			
4		KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS AKTIVÁLT ÉRTÉKE			
5		VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	91		25
6		SZELLEMI TERMÉKEK	239		120
7		ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK			
8		IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK			
9		IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉK HELYESBITÉSE			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	292 276		296 876
11		INGATLANOK ÉS A KAPCS. VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	222 748		220 986
12		MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRM.	29 558		38 264
13		EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRM.	35 682		29 818
14		TENYÉSZÁLLATOK			
15		BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	4 288		7 808
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 PÉNZÜGZI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESB.			
28		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKELESI KÜL.			

2020.I.félév Mérleg

Sor sz	A tétel megnevezése	Előző év I.félév	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév I.félév
29	B. FORGÓESZKÖZÖK	164 456	0	111 587
30	I. KÉSZLETEK	12 525		10 468
31	ANYAGOK	11 912		10 052
32	BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZT.			
33	NÖVENDÉK-, HIZÓ- ÉS EGYÉB ÁLLATOK			
34	KÉSZTERMÉKEK			
35	ÁRUK	613		416
36	KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEGEK			
37	II. KÖVETELÉSEK	84 143		59 244
38	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL(VEVŐK)	72 408		45 038
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	11 735		14 206
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	67 788		41 875
54	PÉNZTÁR, CSEKKEK	939		942
55	BANKBETÉTEK	66 849		40 933
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0		163
57	BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA			
58	KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.			163
59	HALASZTOTT RÁFORDÍTÁSOK			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	457 062		408 771

2020.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	99 956		2 466
62	I.	JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63		EBBŐL: VISSZAVÁSÁROLT TULAJ.RÉSZESEDÉS NÉVÉRT.			
64	II.	JEGYZETT, DE BE NEM FIZ. TŐKE (-)			
65	III.	TŐKETARTALÉK			
66	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	56 111		65 580
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69		ÉRÉTKHELYESBÍTÉS ÉRTÉKELÉSI TARTALÉKA			
70		VALÓS ÉRTÉKELÉS ÉRTÉKELÉSI TARTALÉKA			
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	40 845		-66 114
72	E.	CÉLTARTALÉK	10 098		15 146
73		CÉLTARTALÉK VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGRE			
74		CÉLTARTALÉK A JÖVŐBENI KÖLTSÉGEKRE			
75		EGYÉB CÉLTARTALÉK	10 098		15 146
76	F.	KÖTELEZETTSÉG	318 835		359 684
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			

2020.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		222 037
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		222 037
92	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	100 998		137 647
93		RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK			80 000
94		- EBBŐL: AZ ÁTVÁLTOZTATHATÓ KÖTVÉNYEK			
95		RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK			
96		VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEGEK			
97		KÖTELEZETTSÉG ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	55 335		28 435
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	45 663		29 212
103		KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTKELESI KÜLÖNBÖZETE			
104		SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK - ÉRTÉK.KÜL.			
105	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	28 173		31 475
106		BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA			
107		KÖLTSÉGEK,RÁFORDÍTÁSOK IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	2 169		4 056
108		HALASZTOTT BEVÉTELEK	26 004		27 419
109		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	457 062		408 771

KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY
a Gödöllői Kalória Kft. 2020. I. féléves
beszámolójáról

A Kalória Nonprofit Kft. (továbbiakban a Társaság) 2020. 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 némileg még ennél is nagyobb eltérést (66.114 eFt veszteséget) hozott, amit a vezetés részletesen (bevételi forrásonként és költségnemenként) indokolt és korrigált.
3. A veszteség oka a kihirdetett veszélyhelyzet, minek következtében 3 havi oktatás elmaradt. A Társaság árbevételének több mint a 60%-a az alaptevékenységből származik. A veszteség csökkentése érdekében költségcsökkentő lépéseket hoztak meg. A Gödöllő Város Önkormányzata a likviditás fenntartása érdekében 80 MFt-os kamatmentes (0% THM) kölcsönt nyújtott.
4. Az alap (közhasznú)-tevékenység feladatainak alakulása, az összes költség és ráfordítás I. féléves elszámolása a tervezetthez képest 35,58 %-os arányt mutat, ami összegében a 749.388 eFt tervadathoz viszonyítva 266.609 eFt-ra – az indoklást elfogadva - megfelelően alakult.

A bevételek alakulása 28,82%-os teljesítést mutat, ezen belül a szolgáltatásból elért bevétel és az önkormányzati támogatás teljesülése az összes tervezett bevételhez viszonyítva közel azonosan alakult.
5. A vállalkozási tevékenység feladatai, összes költsége és ráfordítása a tervhez viszonyítva 53,4 %-ban, a bevételek pedig 47,04%-ra teljesültek.

Össességben a bevételek 998.461 eFt-os éves tervhez képest az I. félévben 333.130 eFt teljesülést mutatnak.

Mindezek alapján megállapítható, hogy a Kalória Nonprofit Kft. az alapító okiratban és a 2020. évi üzleti tervében meghatározott feladatait az alap-, és vállalkozási tevékenység megfelelő koordinációjával, elfogadhatóan látta el.

A veszélyhelyzet miatt a féléves adatok az üzleti tervhez való viszonyítása nem mutat reális eredményeket. Célszerű lenne az üzleti terv felülvizsgálata, amiben a szerepel a veszélyhelyzet okozta problémák figyelembevétele és bemutatása, valamint a várható gazdasági számszerűsítése is.

Budapest, 2020. augusztus 26.

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

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

K I V O N A T

A KALÓRIA KFT. Felügyelő Bizottsága 2020.09.01.-én
megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

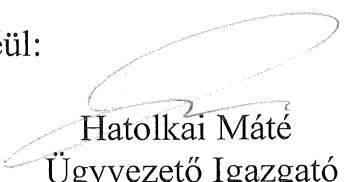
9/2020.(09.01.)sz. FB határozat

A Felügyelő Bizottság 2020. szeptember 1.-én megtárgyalta a KALÓRIA
Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT 2020. I. féléves beszámolóját és egyhangú
szavazással javasolja a Képviselő-testületnek elfogadásra.

Gödöllő, 2020. szeptember 1.


Janik Henrietta
FB elnök

A kivonat hitelül:


Hatolkai Máté
Ügyvezető Igazgató
KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT
KÖZHASZNÚ KFT.
2100 Gödöllő, Szabadság u. 3.
Telefon: 28/422-009
Sz.sz.: 10700196-25023101-51100001
Adószám: 20609474-2-13