

**GÖDÖLLŐI GYERMEK- ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI
KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG
2100, Gödöllő, Szabadság u. 3.**

2. sz. melléklet

**GÖDÖLLŐI GYERMEK- ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI
KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG**

2007. I. FÉLÉVES BESZÁMOLÓJA

Készítette: Hatolkai Szaniszló ügyvezető igazgató

Az üzleti tervben foglaltak időarányos teljesítésének szakmai értékelése

A 2007 első félévének szakmai értékelése során figyelembe kell venni, hogy a Kht. működése nem bontható két egyenlő félévre. Ezt természetesen az üzleti terv készítésekor is figyelembe vettük. Ebből következik, hogy a tárgyév első felében a bevételeink magasabbak, költségeinknek jelentős része az év második felében jelentkezik.

A Kalória Kht. 2007.1.félévi gazdálkodása az üzleti tervhez képest időarányosan a következőképpen alakult:

	Telj.%-ban
Összes bevétel I. félév 352 900 e Ft	54 %
Összes kiadás I. félév 322 527 e Ft	50 %
I. féléves eredmény : 30 373 e Ft	

A második félévre kerültek olyan költségek mint például a konyhák tisztasági festése ~ 3 600 e Ft, védőruhák vásárlása ~ 1 800 e Ft, érintésvédelmi vizsgálat ~ 2 500 e Ft, az érintésvédelemmel kapcsolatos műszaki előírások teljesítésének karbantartási költségei ~ 2 000 e Ft, kis értékű tárgyi eszköz beszerzés ~10 000 eFt. Összesen : 19 900 e Ft.

Igy a korrigált eredmény 10 473 e Ft.

Gazdálkodásunkat jellemzi a költségekkel való takarékoskodás, megpróbáljuk a lehetőségekhez képest az általános költségek csökkentésével is eredményesebbé tenni társaságunkat, természetesen a közhasznú feladatok színvonalának maradéktalan ellátása mellett.

További költségcsökkentő hatása van az enyhe télnek a közüzemi költségek területén, valamint az is, hogy egyes közüzemi szolgáltatóval átalánydíjas szerződésben vagyunk és majd az elszámolásnál (3. negyedévben) lesz korrigálva a tényleges közüzemi ktg.

Tervezettől jelentősen eltérő költségek bemutatása költségnemenként / 1.sz.tábla

Az **anyagköltségek** összességében a tervezetthez képest 39 %-os indexével megtakarítást mutatnak, ennek egyik oka, hogy enyhe telünk volt, másik, hogy egyes szolgáltatóknál átalánydíjas elszámolásban vagyunk és majd a 2. félévben az elszámoláskor tudjuk lekönyvelni a tényleges közüzemi díjakat.

A védőruhák teljes körű megvásárlása 2. félév folyamán történik.

A szükséges nyomtatványok beszerzése a tanévkezdés előtti időszakban történik.

Az **igénybevett szolgáltatások** a 44 %-os teljesítésével szintén megtakarítást mutat, mert a 2.félévre tolódtak jelentősebb költségek, mint például a nyári karbantartások, festések, mázolások, érintésvédelem költségei.

Jelentősen csökkent a telefonköltség díja, ugyanis kedvező feltételek mellett szolgáltatót váltottunk.

A szaklapok előfizetései egész évre szólnak.

Az **egyéb szolgáltatások** 52 %-ra teljesültek, ezen belül a bankköltségek voltak a legjelentősebb kiadások. Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak között a tehergépjárműveink lejárt zöldkártya díjai, illetékei vannak. Az autók biztosítási költségeit flotta kedvezményrel jelentősen csökkenteni tudtuk.

A **bérköltség** a tervezetthez képest 47 %-ra teljesült. Ennek okai, hogy sajnos több dolgozónk volt hosszabb betegállományban, valamint kevesebb megbízási díj merült fel.

Prémium kifizetésre az ügyvezető igazgatónak a képviselő testület által jóváhagyott összeg került. A vállalkozáson dolgozók az üzleti tervben meghatározott eredmény időarányos teljesítése illetve túlteljesítése esetén kapják prémiumukat, figyelembe véve a szakmai munkát is.

A **személyi jellegű kifizetések** a tervezetthez képest 61 %-ra alakult.

Munkaruha költség térítés éves összege jelentkezik, ennek vonzata a járulékoknál is jelentkezik.

A **bérbírálatok** a bérköltség és a természetbeni juttatások vonzatai ami 48 % -os indexet mutat.

Az **értékcsökkenési leírás** 43 %-ot mutat, mint már említettük a kis értékű tárgyi eszköz beszerzések a 2.félévben valósulnak meg.

A **ráfordítások** 70%-os mutatója jelentősen egy lopás miatti káresemény következményeként alakult ennyire. A Madách Imre Szakközépiskola konyhájába 2007.február elején betörték és élelmiszert és kis értékű eszközöket loptak el. A Rendőrség 30 nap múlva lezárta a lopási ügyet ismeretlen tettesek miatt, a ráfordítások között káreseményként 371 885 Ft –ot könyveltünk le.

A kamatként a lízingelt autók utáni kamatok is itt vannak elszámolva, valamint 162 e Ft kamatadó, amit a kapott kamatok után kell elszámolni és bevallani.

Bevételek forrásonkénti és a kiadások költségnemenkénti alakulása /2. sz.táblázat

Bevételek

A saját bevételek az üzleti tervhez képest 54 %-ra teljesültek.

Az alaptevékenység ill. közhasznú tevékenység 48 % -ban részesedett az összes saját bevételből.

A kamat és egyéb bevételeket csökkenti a ráfordítások között elszámolt kötelező kamatadó ami a kapott kamat 20 %-a..

Önkormányzati támogatás az üzleti terv 10. számú mellékletében rögzített időpontok alapján a 2007. 1.félévére kapott támogatást tartalmazza, ami az éves összeg 53 %-a.

Az összes bevételünk az üzleti tervhez képest 54 %-ra teljesült.

A **költségnemek** értékelése az előző pontban megtörtént.

A közhasznúsági és a vállalkozási feladatok időarányos teljesítése / 3.számú tábla

A táblázat adataiból megállapítható, hogy az egyes 2007. évi feladatok miképpen kerültek teljesítésre az első félév folyamán, mind az alaptevékenység, mind a vállalkozás területén.

A közhasznú alapfeladat költségfelhasználása 48%-os, a bevétel teljesítése 55 %-os értékkel zárult . Ugyanez a vállalkozási tevékenység esetében 52 % és 52 %.

Az **alaptevékenység** keretében ellátott étkeztetés az üzleti tervben meghatározott mutatókkal összhangban alakult a 2007. év 1. féléve során. Az alaptevékenység területén időarányosan túlteljesítés mutatkozik, mind a nyersanyagköltségek 56 %, mind pedig a saját bevételek 57 % esetében. Ennek oka, hogy a kettő hónapos nyári szünet a második félévre esik.

A **vállalkozási tevékenység** keretében ellátott étkeztetésnél a nyersanyagköltségek 52% a bevételek 52 % az első félév során ugyancsak túlteljesítést mutat a tervezetthez képest, annak ellenére, hogy az AVON- nak május hónaptól nem szállítunk ebédet. Ugyanis az ebéd kiosztást végző büfé személyében (lejárt a szerződése az Avonnal) változás történt és az új szolgáltató intézi az ebédet is.

Szabad kapacitások és évvégéig várható teljesítések

Megpályáztuk a Kókai Önkormányzat által meghirdetett óvodai és iskolai ebéd étkeztetésének ellátását, melyet sikeresen megnyertünk. Ez napi 300 adag ebédet jelent, melyet megosztva a Táncsics M. úti konyhánk illetve a Török Ignác gimnázium konyhája fogja főzni.

A **balatonlelleli tábor** ténylegesen csak május hónaptól működik, ezért az első féléves adatok ismeretében nehezen lehet pénzügyileg értékelni, illetve elemezni a Tábor eddigi tevékenységét, valamint várható eredményét.

Összességében a tényleges költségek a tervezetthez megfelelően alakultak, azonban az energia költségek nagy része (víz, villany, gáz) a nyári hónapokban merül fel.

Június 30-ig gyakorlatilag 2 turnus nyaraltatását biztosítottuk. Idén a főszezonra közel 100%-os kihasználtságot tudunk realizálni a Közoktatási Iroda szervező munkájának köszönhetően.

Szeretnénk finom ételekkel minél több elégedett fiatalot étkeztetni, ezért azon a konyhán ahol a feltételek adottak bevezetjük szeptembertől az **A – B menü** közötti választási lehetőséget az iskolás gyerekek részére is, természetesen az adott intézmény véleményét kikérve.

Az intézményekkel fennálló kapcsolatunk már hagyományosan jónak mondható, informatív, kifejezetten törekszünk a hiányosságok megszüntetésére, a gyerekek igényeinek figyelembevételére.

Rendszeresek a diákönkormányzatokkal folytatott megbeszélések is.

Likviditási problémánk nincs. A kintlévőségek az első negyedévben igen kedvezően alakultak, a tanévzárás előtt kiadott étkezési csekkek ellenértéke azonban késve, vagy még egyáltalán nem érkeztek meg. Így az időszakra vonatkozó kintlévőségünk 1759 e Ft, mely összeg tanévkezdéskor szeptemberben – a korábbi évek gyakorlatának megfelelően - az intézmények segítségével rendezésre kerül.

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

Gödöllő, 2007. augusztus 14.

Megnevezés	Összes költség		
	2007. tervek	2007.1-6.hó	tény/terv
védőruha költség	2 066	233	11%
villamos energia	5 614	2 374	42%
vízmű szolgáltatás	4 505	1 806	40%
fűtés energia	5 662	1 966	35%
gázdíj szolgáltatás	7 677	2 679	35%
nyomtatvány, irodaszerek	1 620	556	34%
tisztítószer	9 887	4 512	46%
üzemanyag költség	4 805	1 570	33%
egyéb anyagköltségek	7 633	3 632	48%

51 Anyagköltség összesen	49 471	19 328	39%
---------------------------------	---------------	---------------	------------

Szállítási rakodási költségek	6 694	2 850	43%
Karbantartási, javítási költségek	13 324	4 906	37%
Telefonköltségek	5 605	2 101	37%
Postaköltségek	277	131	47%
Szaklapok előfizetési díjai	504	569	113%
Szakkönyv vásárlások	104	35	34%
Takarítás, vegytisztítási költségek	2 308	1 206	52%
Kiküldetési költségek	974	482	49%
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	487	525	108%
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások	30 279	12 804	42%

Bérleti díjak	16 612	7 959	48%
Hirdetés, reklám költségek	401	442	110%
Oktatás, továbbképzés költségei	950	103	11%
Parkolási díjak	7	2	0%
Könyvvizsgálat számlázott díjai	803	412	51%
Minőségügyi, szakértői költségek	3 600	677	19%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	2 738	1 815	66%
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	25 113	11 409	45%

52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	55 392	24 213	44%
--------------------------------------	---------------	---------------	------------

Hatósági , igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	63	54	86%
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	4 440	2 655	60%
Biztosítási díjak	1 792	620	35%
Költségként elszámolt adók	0	0	
Különféle egyéb költségek	381	154	40%

53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉG	6 677	3 484	52%
--	--------------	--------------	------------

Allományba tartozók alapbére	160 996	69 007	43%
Szabadságra jutó kereset	0	5 712	
Betegszabadságra jutó bér	0	861	
Felmentési időre járó díjazás	0	99	
Megbízási díjak	13 513	5 586	41%
Prémium, jutalom	2 394	2 598	109%

54 BÉRKÖLTSÉG	176 903	83 862	47%
----------------------	----------------	---------------	------------

A Kalória Kht. tevékenységének
alakulása társasági szinten e Ft-ban 2007.1-6. hó

1.sz. tábla

Megnevezés	Összes költség		
	2007. terv	2007.1-6.hó	tény/terv
Gépkocsi költségtérítés	1 067	722	68%
Munkába járás költségtérítése	4 068	1 968	48%
Étkezési hozzájárulás	6 649	3 947	59%
Reprezentációs kiadások	50	39	78%
Munkaruha költségtérítés	720	660	92%
Kötelező étkezésen felüli rész díjkülönbözete	0	0	
Táppénz elszámolása egyharmada	0	388	
Választott tisztségviselők díjazása	600	300	50%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	21	
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZET	13 154	8 044	61%
TB járulék bérjövedelem után	51 303	24 321	47%
TB járulék természetbeni juttatás után	809	472	58%
EHO bérjövedelem után	3 059	1 554	51%
EHO természetbeni juttatás után	0	0	
Munkaadói járulék bérjövedelem után	5 153	2 516	49%
Munkaadói járulék természetbeni juttatás után	85	49	58%
Szakképzési hozzájárulás	0	0	
Rehabilitációs hozzájárulás	875	114	13%
Kötelező étkezésen felüli rész SZJA	0	0	
Természetbeni jutt. után fizetendő SZJA	976	571	59%
Egyéb bérjárulékok	0	0	
56 BÉRJÁRULÉKOK	62 260	29 597	48%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	8 687	5 650	65%
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	9 161	2 067	23%
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	17 848	7 717	43%
Egyéb ráfordítások, kamatok	494	562	114%
Bírságok, káresemények	239	482	202%
Önkormányzati adók (gépjármű adók)	251	45	18%
Helyi iparüzési adó	2 391	1 260	0%
8 RÁFORDÍTÁSOK	3 375	2 348	70%
ÖSSZES KÖLTSEÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	385 080	178 595	46%
814 Nyersanyagok beszerzési értéke	264 602	143 932	54%
ÖSSZES KIADÁS	649 682	322 527	50%
Szolgáltatásból származó bevétel	429 227	231 789	54%
Kamat+egyéb bevételek	0	2 864	
Önkormányzati támogatás	223 107	118 247	53%
ÖSSZES BEVÉTEL	652 334	352 900	54%
Eredmény	2 652	30 373	

MEGNEVEZÉS	KÖZHASZNÚ TERV	KÖZHASZ- NÚ TÉNY.	VÁLLALKO- ZÁSI TERV.	VÁLLALKO- ZÁSI TÉNY.	TERV ÖSSZESEN	TÉNY ÖSSZESEN	Index
BEVÉTELEK							
Saját bevételek	195 608	110 657	233 619	121 132	429 227	231 789	54%
Kamat+egyéb bev.		1 366		1 498	0	2 864	0%
Önkormányzati támogatás	223 107	118 247	0	0	223 107	118 247	53%
ÖSSZES BEVÉTEL	418 715	230 270	233 619	122 630	652 334	352 900	54%
KIADÁSOK							
51.Anyagköltség	32 300	11 807	17 171	7 521	49 471	19 328	39%
52.Igénybevett szolgáltatások költségei	36 166	14 791	19 226	9 422	55 392	24 213	44%
53.Egyéb szolgáltatások költségei	4 359	2 129	2 318	1 355	6 677	3 484	52%
54.Béreköltség	115 501	51 231	61 402	32 631	176 903	83 862	47%
55.Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 588	4 914	4 566	3 130	13 154	8 044	61%
56.Bérfjárulékok	40 650	18 080	21 610	11 517	62 260	29 597	48%
57.Értékesítési leírás	11 653	4 714	6 195	3 003	17 848	7 717	43%
8.Ráfordítások	643	506	2 732	1 842	3 375	2 348	70%
8.NYERSANYAG	168 855	94 174	95 747	49 758	264 602	143 932	54%
ÖSSZES KIADÁS	418 715	202 350	230 967	120 177	649 682	322 527	50%
BEVÉTEL ÉS KIADÁS KÜLÖNBÖZETE	0	27 920	2 652	2 453	2 652	30 373	

Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozás			Összesen		
	2007. terv	2007.1-6.hó	tény/terv	2007. terv	2007.1-6.hó	tény/terv	2007. terv	2007.1-6.hó	tény/terv
814 Élelmezézési nyersanyag beszerzési értéke	168 855	94 174	56%	95 747	49 758	52%	264 602	143 932	54%
Konyhai és rendezvény közös költségek	186 701	76 500	41%	114 662	58 077	51%	301 363	134 577	45%
Szállítási költségek	12 200	5 088	42%	3 560	1 789	50%	15 760	6 877	44%
Raktári költségek	0	355		0	124		0	479	0%
Húselőkészítő	1 750	785	45%	245	220	90%	1 995	1 005	50%
Központi igazgatás	47 267	24 578	52%	13 793	8 644	63%	61 060	33 222	54%
Karbantartás	1 943	869	45%	567	306	54%	2 510	1 175	47%
Általános (közös költség)	249 860	108 176	43%	132 827	69 160	52%	382 687	177 335	46%
Iparüzési adó	0	0		2 391	1 260	53%	2 391	1 260	53%
Összes költség és ráfordítás	418 715	202 350	48%	230 967	120 177	52%	649 682	322 527	50%
Bevételek	195 608	110 657	57%	233 619	121 132	52%	429 227	231 789	54%
Kamat és egyéb bev.	0	1 366		0	1 498		0	2 864	
<i>Önkormányzati támogatás</i>	<i>223 107</i>	<i>118 247</i>	<i>53%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>223 107</i>	<i>118 247</i>	<i>53%</i>
Összes bevétel	418 715	230 270	55%	233 619	122 630	52%	652 334	352 900	54%
Összes bevétel és kiadás különbözete	0	27 920		2 652	2 453		2 652	30 373	

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Kalória Kht. 2007. első félévi gazdálkodási tevékenységének értékeléséhez

Gödöllő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2000. január 01-től a városi közétkeztetési feladatok ellátására hozta létre a Kalória Gödöllői Gyermek és Közétkeztetési Közhasznú Társaságot.

A társaság könyvvizsgálói feladatainak ellátásával az alapító a BÉTA-AUDIT Kft-t, annak képviselőjében dr. Benedek József bejegyzett könyvvizsgálót bízta meg.

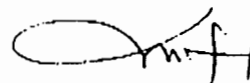
A könyvvizsgáló feladatok ellátása folyamatos könyvvizsgálat keretében történik.

A Közhasznú Társaság első félévi gazdálkodásának eredményeiről szóló beszámoló a gazdálkodási év első félévében végzett tevékenységről számol be. Az adatok a társaság eredményeiről komplex tájékoztatást adnak.

A társaság az első félévi tevékenységet reprezentáló adatokat a Számviteli Törvényben meghatározott követelményeknek megfelelően dokumentált adatokból, a szabályszerűen vezetett számviteli nyilvántartások alapján állította össze. A főkönyvi könyvelésben a vizsgált időszakot időarányosan terhelő költségeket és ráfordításokat, valamint az első félévi bevételeket úgy vette figyelembe, hogy a szükséges időbeli elhatárolásokat a félév zárása során elvégezte.

Mindezek alapján megállapítható, hogy a KALÓRIA Kht. az alapító okiratban meghatározott feladatait az alap és vállalkozási tevékenység megfelelő koordinációjával, eredményesen látta el. Gazdálkodási tevékenysége, pénzügyi helyzete stabil, pénzeszközei és rövid lejáratú követelése a rövid lejáratú kötelezettségekre fedezetet nyújtanak.

Budapest, 2007. augusztus 15.



dr. Benedek József
bejegyzett könyvvizsgáló
004709

Béta-Audit Könyvvizsgáló
Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.
1033 Bp., Sorompó u. 1.
Adószám: 11306403-2-41
Bszl.: 10404065
.....



2100. Gödöllő, Szabadság u. 3
T/F: 06-28-422-009, 422-010.

KIVONAT

A KALÓRIA KHT. Felügyelő Bizottsága 2007.08.22-én
megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

14/2007.(08.022)sz. FB határozat

A Felügyelő Bizottság 2007. augusztus 22-én megtárgyalta a KALÓRIA KHT 2007. I. féléves beszámolóját és egyhangú szavazással javasolja a Képviselő-testületnek elfogadásra.

Gödöllő, 2007. augusztus 22.

Tóth György
FB elnök

A kivonat hitelével:

Hatolikai Szaniszló
Ügyvezető Igazgató