



KALÓRIA

Gödöllői Nonprofit Közhasznú

Kft.

2020.évi Üzleti terv

Gödöllő, 2020.január 22.



A Kalória Kft. 2020. üzleti tervének szöveges indoklása

Bevezetés

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 működjek tovább.

Az alapítás célja az volt, hogy helyi közszolgáltatási feladatokat lásson el az Alapító Okiratnak megfelelően. Mint közhasznú gazdasági társaságnak, tevékenysége két részre tagolódik, alapfeladatra és vállalkozási tevékenységre. Alapfeladata a városi intézményekben lévő bölcsődés, óvoda és iskolás gyermekek étkeztetésének biztosítása, illetve a közhasznú feladat elősegítése érdekében vállalkozási tevékenységet is folytat, melynek eredményét nem oszthatja fel, azt csak a közhasznú tevékenységre fordíthatja.

A Társaság 4 főző és 15 tálalókonyhával rendelkezik. A főzőkonyhák naponta 2.500 adag tízórai, 5000 adag ebéd és 2600 adag uzsonna készül.

Alapfeladat keretében ellátott gödöllői intézmények:

Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde
Gödöllői Mesevilág Bölcsőde
Gödöllői Egyesített Palotakert Bölcsőde –Mézeskalács Ház
Gödöllői Kastélykert Óvoda
Gödöllői Mesék Háza Óvoda
Gödöllői Mosolygó Óvoda
Gödöllői Palotakert Óvoda
Gödöllői Fenyőliget Óvoda
Gödöllői Kikelet Óvoda
Gödöllői Zöld Óvoda
Szent Imre Katolikus Óvoda
Erkel Ferenc Általános Iskola
Erkel Ferenc Általános Iskola Logopédiai tagozat
Madách Imre Szakmunkásképző és Szakközépiskola
Montágh Imre Speciális Általános Iskola és Szakiskola
Petőfi Sándor Általános Iskola
Hajós Alfréd Általános Iskola Hajós utca
Hajós Alfréd Általános Iskola Török Ignác utca

Damjanich János Általános Iskola
Szent Imre Általános Iskola
Gödöllői Református Líceum
Török Ignác Gimnázium

Vállalkozási tevékenység keretében ellátott közétkeztetési feladatok:

Diétás étkeztetés biztosítása

Veresegyházi Kéz a kézben óvoda
Veresegyház Fabriczius János Általános Iskola
Kálvin téri református Általános Iskola Veresegyház
Szőlőfürt Református Óvoda Erdőkertes
Erdőkertes Óvoda és Iskola
Szada Óvoda és Iskola

Komplett közétkeztetési szolgáltatás biztosítása

Forrás Szociális és Családsegítő Központ Gödöllő
Patrónus Ház Gödöllő
Mesekastély Óvoda Gödöllő
Pécel Fáy András Mezőgazdasági Szakgimnázium Szakiskola és Kollégium
Kerepes Széchenyi István Általános Iskola
Kerepesi Csicsergő Óvoda
Kerepesi Meseliget Óvoda
Kerepesi Szivárvány Óvoda
Kerepesi Szociális Alapszolgáltatási központ

Vállalkozási tevékenység keretén belül nyújtott éttermi szolgáltatás

Szent István Egyetem Alma Mater étterem
MGI étterem
Gödöllő Város oktatási és nevelési intézményeiben dolgozók étkeztetése

Vállalkozási tevékenység keretén belül végzett rendezvényi tevékenység

Társaságunk évtizedek óta lát el állami, városi, céges, magán és családi rendezvényeket. Gödöllő Város Önkormányzatának rendezvényein túl büszkén tudjuk partnereink sorában a következőket: Magyar Nemzeti Múzeum, Magyar Telekom Nyrt, Humán Bioplazma Kft., Glaxo Smith Klein Gyógyszeripari Zrt, Humán Zrt., MVM Magyar Villamos Művek Zrt., Gödöllői Királyi Kastély Nonprofit Kft., Magyar Labdarúgó Szövetség Pest megyei

szervezete, Magyar Növényvédő Mérnöki és Növényorvosi Kamara, Magyar Postagalamb Sportszövetség, Keresztény Ifjúsági Szálláshelyek Szövetsége, Doktoranduszok Országos Szövetsége, Magyar Kézilabda Szövetség, A Kelet-Európai Fiatalokért Egyesület, Szent István Egyetem, Nemzeti Agrárgazdasági Kamara, NAIK...

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. év üzleti tervét a 2019. évi várható tényadatok alapján megváltozott működési feltételek szerint készítette el, figyelembe véve a bázisévben bekövetkezett változásokat.

Kiemelt terv adatok nettó eFt-ban:

(részletesen az 3.sz.melléklet)

	2020.év
Tervezett saját bevétel:	600 418
Tervezett Önkormányzati rezsi térítés	398 043
Összes tervezett bevétel	998 461
Összes tervezett kiadás:	997 812
Bevétel és kiadás különbözete:	649

Költségek tervezése

(2.sz.melléklet)

A költségek tervezésénél a központi költségvetésben kalkulált 2,8 %-os inflációval számoltunk. Összességében elmondható, hogy a költségeket a bázisév várható adataihoz képest is tovább csökkentettük, ugyanakkor fontos megjegyezni, hogy a tevékenységgel kapcsolatos állandó költségek aránya nagyon magas, illetve a 15 tálalókonyha üzemeltetése jelentős költséget okoz a Társaságnak.

A fizikai dolgozók kötelezően adandó védőruha költségére 20 e Ft/fő összeget kalkuláltunk. Az anyagköltségeknél a 2019.év tény adatokkal közel azonos kiadásokkal terveztünk.

A karbantartási költségeken a Társaság tulajdonában levő eszközpark indokolt és szükségszerű javítását, illetve a vagyonkezelésbe kapott ingatlanok kisebb javítási munkáit (festés, csapok javítása, világítás stb.) terveztük.

A Társaság dolgozói létszáma 135 fő ebből részmunkaidős 27 fő. Bérköltségek tervezésekor az elfogadott kormányrendelet által előírt minimálbér és a garantált bérminimum 8 %-os emelés összegével számoltunk mely 61 főt érintett. 2019 folyamán azonban a fizikai munkaerő megőrzése és a szolgáltatás biztonsága érdekében új bérelemet vezettünk be „teljesítmény pótlék” címen. A bérkiegészítésben nem részesültek a szellemi dolgozók, valamint a középvezetők sem, ez az állapot viszont csak ideiglenesen tartható fent a bérfeszültség okozta morális károk elkerülése érdekében. Ennek okán a bérköltségek között előbbiekben említett dolgozóink béremelésével is terveztünk.

A 2020 évi üzleti tervben az emelés hatását az alábbi táblázat szemlélteti:

Költségnem	Kötelező emelés	Teljesítmény pótlék	10 %-os béremelés	Kettő együtt
Bér	3 931 e Ft	31 653	15 497 e Ft	51 081 e Ft
Járadék	688 e Ft	5 539	2 712 e Ft	8 939 e Ft
Összesen:	4 619 e Ft	37 192	18 209 e Ft	60 020 e Ft

A bérjáradék költségeinek tervezésénél a törvényi változások figyelembevételével számoltunk.

A fentiekén kívül többletköltséggel nem számoltunk.

Összességében a Társaság a 2019. évi várható adatokhoz képest általánosságban költségcsökkentéssel számoltunk, a jelentős költségnövekedést a tervezett béremelés okozza.

Beszerzések

Beszerzéseink több részre oszthatóak. Egyrésztől természetesen a legnagyobb költségrészt jelentő élelmiszer alapanyagok, másrészt pedig az elkészítésükhöz, tárolásukhoz, szállításukhoz használ eszközök, anyagok, gépek, berendezések és járművek beszerzése, valamint az általunk használt épületrészek felújítására.

Bár az elmúlt évek folyamán a nagy hangsúlyt fektettünk a régi, elhasználódott és már javíthatatlan berendezések cseréjére, még mindig lenne teendő. Erre nyújtanak fedezetet vállalkozási bevételeink, s ennek folyamányaképpen reményeink szerint idén a Palotakerti Óvoda tálalókonyhái újulhatnak meg, valamint a megfelelő forrás rendelkezésre állása esetén az Erkel Ferenc Általános Iskola, valamint a Török Ignác Gimnázium konyhájának padozata is felújításra kerülhet a nyár folyamán.

Eszközbeszerzéseinket minden esetben árajánlatok bekérése útján bonyolítjuk.

Az elmúlt 4 évben javarészt lecseréltük a társaság által használt szállító járműveket is. Az legutóbbi két járművet már nem megvásároltuk, hanem operatív lízings konstrukcióban béreljük, amely az üzemanyagon kívül az 5 éves futamidő alatt magában foglalja a jármű fenntartásának összes költségét, asszisztencia, csereautó és szervíz szolgáltatásokat, gumicserét, casco és KGFB biztosítást, lényegében olyan költségek mellett, amennyi egy ilyen jármű amortizációs költségével megegyezik.

Élelmiszer alapanyagok beszerzésénél több szempont érvényesül. Különösen büszkék vagyunk arra, hogy a Kalória a magyar közétkeztetők között az élvonalba tartozik az elkészített ételek minőségét, valamint a szolgáltatás igénybevételi rátáit tekintve is. Ehhez azonban kiváló alapanyagokra van szükség. Mivel jelen üzleti tervből is látható, hogy a legnagyobb költségétel a bér, így kizárólag annyi munkaerőt foglalkoztatunk, ami a feladat ellátáshoz feltétlen szükséges. Ahol munkafolyamatokat és így munkaerőt tudunk kiváltani a megfelelő alapanyag beszerzésével, ott ezt igyekszünk megtenni. Beszállítóink kiválasztásánál fontos, hogy friss élelmiszerek esetében (hús, zöldség) tudják számunkra biztosítani a napi több száz kilogramm tisztított, szeletelt zöldséget és előkészített húst, képesek legyenek napi 600-1000 liter tej, vagy egyéb áru beszállítására. Beszállítóinkat árajánlatkérések, vagyis versenyeztetés útján választjuk ki, de törekvésünk az, hogy jó minőségű élelmiszerekből készítsük az általunk ellátott gyermekek ételeit, így természetesen nem a legalacsonyabb árú, silány minőségű alapanyagokkal dolgozunk. Természetesen kiemelten fontosak a logisztikai szempontok, mivel az üzemi működés zökkenőmentes biztosítása miatt az áruátvételre fordítható idő korlátozott, így olyan nagy szállítókkal igyekszünk dolgozni, akik egy beszállítás alkalmával akár több termékkört is képesek lefedni, ezzel igyekszünk az áruátvételre fordított időt csökkenteni, minek utána az a konyhától von el

minden esetben személyzetet. További szempont a vásárlások utáni forgalom alapú visszatérítés, mely nagyobb beszállítóinkkal kötött szerződéseinknek minden esetben eleme 2-5% mértékben. 2019-es évben az ebből befolyó bevételünk meghaladta a 15 millió forintot, melyet eszközvásárlásra, karbantartásra, valamint a dolgozók premizálására fordítunk.

Jelenlegi nagyobb beszállítóink

AG-Foods Hungary Kft.	Mayer&Barna Kft.
Bihari Tojás Kft.	Nestlé Hungária Kft.
Biomarkt Kft.	Oravec Pékség Kft.
Coca-Cola HBC Magyarország Kft.	Ozirisz Vendéglátó Kft.
Enderson Marketing Kft	Pasta&Pasta Kft.
G-Frucht Kft.	Rapid 92 Horeca Kft
Gódor Zsolt E.V	Rote Rübe Kft.
Hügli Food Kft.	Rubin Pékság Kft.
Kedvenc Kereskedőház Zrt.	Sealed Air Kft.
Mary-Ker Kft.	Szarvas-Fish Kft

Költségek felosztása

A közvetett költségek és ráfordítások az alap, illetve vállalkozási tevékenység során felhasznált élelmiszer nyersanyag aránya alapján kerülnek felosztásra.

Bevételek tervezésénél figyelembevett szempontok

(1 sz.melléklet)

Alapfeladat:

Nyersanyag költségek térítési díja:

Az alapfeladatból származó bevételeket az étkezést igénybevevők száma (adagszám), illetve a térítési díj mértéke határozza meg. Természetesen fontos szempont a szolgáltatás minősége, valamint az étkeztetés körülményei – étterem állapota, felszerelés mennyisége, minősége és a higiénia – is, ezek a szempontok azonban a térítési díjban nem érvényesíthetőek, mivel abban csak a nyersanyag értéke és az Áfa jelenik meg. A 2020 évi étkezői létszám megállapításához a 2019. évben ténylegesen étkezők létszámát vettük figyelembe.

Nyersanyag normaemeléssel 2020. március 1-től számoltunk.

Rezsiköltségek megtérítése:

A gyermekétkeztetés rezszi térítésének alapja a megrendelt étkezési adagok térítési díja és a Társaság üzleti tervében jóváhagyott rezsiszorzó szorzata, melyet az Önkormányzat, mint Megrendelő számla ellenében térít meg a Társaságnak, mint Szolgáltatónak.

A rezsiköltségeket az 3. számú mellékletben szereplő 160,02 %-os rezsiszorzó alkalmazása mellett az önkormányzat téríti meg Társaságunknak, az állami és önkormányzati tulajdonú intézményekben étkező gyermekek esetében.

2015. március 1-től az egyházi intézményekben folytatott gyermekétkezés rezszi költségét az adott intézmény teljes összegben megfizeti a Kalória KFT számára az üzleti terv 3. számú mellékletében szereplő 154,06 %-os alap rezsiszorzónak megfelelően 70%-os mértékben ott, ahol a tállalást az egyházi intézmény saját költségén látja el (Szent Imre Kat. Ált. Isk. és Óvoda) és 100%-ban ahol nincs saját tállalókonyha (Gödöllői Református Líceum).

Vállalkozás:

Vállalkozási tevékenységünket továbbra is igyekszünk a közhasznú társaságokra vonatkozó szabályoknak megfelelően eredményesen működtetni, hogy az alaptevékenység folyamatos fejlesztését támogatni tudjuk. Jelenlegi célunk, hogy vállalkozási tevékenységünk súlypontját a rendezvényi étkeztetésről áthelyezzük a közétkeztetésre, mivel a pályázatok útján kötött több éves szerződések biztos, tervezhető bevételt jelentenek szemben a rendezvényekkel. Vállalkozási tevékenységünk jelentősebb árbevételi forrásai:

Szent István Egyetemen lévő Alma Mater étterem működtetéséből származó a la carte naponta átlagosan 200 fő vendégétkező éves tervezett árbevétele 141 179e Ft.

Jelentős és biztos bevételi forrás vállalkozásunkban, hogy 2019. július 1-től a Társaság látja el Kerepes Város közintézményinek étkeztetését, naponta 400 fő részére, várható árbevétele 41 804e Ft.

Rendezvényszervezés étkeztetését ellátó szolgáltatás tervezett árbevétele 33 330e Ft.

Intézmények felnőtt étkeztetés árbevétele 14 537e Ft.

Gyermekétkeztetésből származó bevételi forrásunk még a környező településeken (Szada, Veresegyház , Erdőkertes) speciális étkezést igénylők ellátása, naponta 70 adag kalkulált bevétele 10 723e Ft.

Mezőgazdasági Gépesítési Intézet féléves tervezett bevétele 7 500e Ft

**Önkormányzati Intézmény gyermekétkeztetés
bevételi- és nyersanyagköltség terv 2020. 01.01.-02.28.**

1.sz.melléklet
1. oldal

Megnev.	Szent István Egyetem konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	852	40	78	2 658 240				
Ebéd (óvoda)	857	40	216	7 404 480				
Uzsonna (óvoda)	822	40	64	2 104 320				
Összesen				12 167 040				0
Megnev.	Szent István Egyetem konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)	852	40	78	2 658 240				
Ebéd (óvoda)	857	40	216	7 404 480				
Uzsonna (óvoda)	822	40	64	2 104 320				
Összesen				12 167 040				0

Megnev.	SONY konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	827	40	109	3 605 720				
Ebéd (Ált.Isk.)	1 875	40	299	22 425 000				
Uzsonna (Ált.Isk.)	1 052	40	88	3 703 040				
Szakm. Reggeli	3	40	186	22 320				
Szakm. Ebéd	6	40	299	71 760				
Összesen				29 827 840				0
Megnev.	SONY konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	827	40	109	3 605 720				0
Ebéd (Ált.Isk.)	1 875	40	299	22 425 000				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	1 052	40	88	3 703 040				0
Szakm. Reggeli	3	40	186	22 320				0
Szakm. Ebéd	6	40	299	71 760				0
Összesen				29 827 840				0

Megnev.	Gimnázium konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	64	40	109	279 040				
Ebéd (Ált.Isk.)	72	40	299	861 120				
Uzsonna (Ált.Isk.)	46	40	88	161 920				
Szakmunkás vacsora	8	40	261	83 520				
Ebéd gimnazista	350	40	329	4 606 000				
Összesen				5 991 600				0
Megnev.	Gimnázium konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	64	40	109	279 040				
Ebéd (Ált.Isk.)	72	40	299	861 120				
Uzsonna (Ált.Isk.)	46	40	88	161 920				
Szakmunkás vacsora	8	40	261	83 520				
Ebéd gimnazista	350	40	329	4 606 000				
Összesen				5 991 600				0

Megnev.	SONY konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Összesen				0				0
Megnev.	SONY konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Összesen				0				0

Megnev.	Bölcsőde konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai	125	40	79	395 000				
Ebéd	125	40	213	1 065 000				
Uzsonna	125	40	63	315 000				
Összesen				1 775 000				0
Megnev.	Bölcsőde konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai	125	40	79	395 000				
Ebéd	125	40	213	1 065 000				
Uzsonna	125	40	63	315 000				
Összesen				1 775 000				0

**Önkormányzati gyermekétkeztetés
bevételi- és nyersanyagköltség terv 2020.03.01.-12.31.**

1.sz melléklet
2 oldal

Megnev.	Szent István Egyetem konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	852	160	87	11 859 840				
Ebéd (óvoda)	857	160	236	32 360 320				
Uzsonna (óvoda)	822	160	71	9 337 920				
Összesen				53 558 080				0
Megnev.	Szent István Egyetem konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)	852	160	87	11 859 840				
Ebéd (óvoda)	857	160	236	32 360 320				
Uzsonna (óvoda)	822	160	71	9 337 920				
Összesen				53 558 080				0

Megnev.	SONY konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	827	140	118	13 662 040				
Ebéd (Ált.Isk.)	1 875	140	331	86 887 500				
Uzsonna (Ált.Isk.)	1 052	140	94	13 844 320				
Szakm Reggeli	3	138	205	84 870				
Szakm.Ebéd	6	138	331	274 068				
Összesen				114 762 798				0
Megnev.	SONY konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	827	140	118	13 662 040				0
Ebéd (Ált.Isk.)	1 875	140	331	86 887 500				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	1 052	140	94	13 844 320				0
Szakm Reggeli	3	138	205	84 870				0
Szakm.Ebéd	6	138	331	274 068				0
Összesen				114 762 798				0

Megnev.	Gimnázium konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	64	140	118	1 057 280				
Ebéd (Ált.Isk.)	72	140	331	3 336 480				
Uzsonna (Ált.Isk.)	46	140	94	605 360				
Szaktmunkás vacsora	8	138	283	312 432				
Ebéd gimnazista	350	138	362	17 484 600				
Összesen				22 796 162				0
Megnev.	Gimnázium konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	64	140	118	1 057 280				
Ebéd (Ált.Isk.)	72	140	331	3 336 480				
Uzsonna (Ált.Isk.)	46	140	94	605 360				
Szaktmunkás vacsora	8	138	283	312 432				
Ebéd gimnazista	350	138	362	17 484 600				
Összesen				22 796 162				0

Megnev.								
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg
Összesen				0				0
Megnev.								
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Összesen				0				0

Megnev.	Bölcsőde konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg
Tízórai	125	160	87	1 740 000				
Ebéd	125	160	236	4 720 000				
Uzsonna	125	160	71	1 420 000				
Összesen				7 880 000				0
Megnev.	Bölcsőde konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai	125	160	87	1 740 000				
Ebéd	125	160	236	4 720 000				
Uzsonna	125	160	71	1 420 000				
Összesen				7 880 000				0

Egyházi Intézmény gyermekétkeztetés
bevétel- és nyersanyagköltség terv 2020.01.01-02.28.

Megnev.	Szent István Egyetem konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	55	40	78	171 600				0
Ebéd (óvoda)	55	40	216	475 200				0
Uzsonna (óvoda)	52	40	64	133 120				0
Sz.Kat.Ó.tízó rezszi	55	40	70	154 000				0
Sz.Kat.Ó.ebéd rezszi	55	40	195	429 000				0
Sz.Kat.Ó.uzs.rezszi	52	40	58	120 640				0
								0
								0
								0
								0
Összesen				1 483 560				0
Megnev.	Szent István Egyetem konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)	55	40	78	171 600				0
Ebéd (óvoda)	55	40	216	475 200				0
Uzsonna (óvoda)	52	40	64	133 120				0
								0
								0
								0
Összesen				779 920				0

Megnev.	Gimnázium konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg
Ref.liceum ebéd	261	40	329	3 434 760				0
Ref.liceum ebéd rezszi	261	40	502	5 240 880				0
								0
Összesen				8 675 640				0
Megnev.	Gimnáziumkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Ref.liceum ebéd	261	40	329	3 434 760				0
								0
								0
								0
								0
Összesen				3 434 760				0

Megnev.	SONY konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	126	40	109	549 360				0
Ebéd (Ált.Isk.)	349	40	299	4 174 040				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	153	40	88	538 560				0
Sz.Imre rezszi tízórai	126	40	99	498 960				0
Sz.Imre rezszi ebéd	349	40	272	3 797 120				0
Sz.Imre rezszi uzsonna	153	40	79	483 480				0
								0
								0
								0
Összesen				10 041 520				0
Megnev.	SONY konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	126	40	109	549 360				0
Ebéd (Ált.Isk.)	349	40	299	4 174 040				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	153	40	88	538 560				0
								0
Összesen				5 281 960				0

Megnev.	Gimnázium konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg
								0
								0
								0
Összesen				0				0
Megnev.	Gimnáziumkonyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
								0
								0
								0
Összesen				0				0

Egyházi Intézmény gyermekétkeztetés
bevétel- és nyersanyagköltség terv 2020.03-12.31.

Megnev.	Szent István Egyetem konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	55	160	87	765 600				0
Ebéd (óvoda)	55	160	236	2 076 800				0
Uzsonna (óvoda)	52	160	71	590 720				0
Sz.Kat.Ó.tízó rezszi	55	160	94	827 200				
Sz.Kat.Ó.ebéd rezszi	55	160	255	2 244 000				
Sz.Kat.Ó.uzs.rezszi	52	160	77	640 640				
								0
								0
								0
Összesen				7 144 960				0
Megnev.	Szent István Egyetem konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)	55	160	87	765 600				0
Ebéd (óvoda)	55	160	236	2 076 800				0
Uzsonna (óvoda)	52	160	71	590 720				0
								0
								0
Összesen				3 433 120				0

Megnev.	Gimnázium konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Ref.lceum ebéd	261	138	362	13 038 516				0
Ref.lceum ebéd rezszi	261	138	558	20 098 044				0
				0				0
Összesen				33 136 560				0
Megnev.	Gimnázium konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Ref.lceum ebéd	261	138	362	13 038 516				0
				0				0
				0				0
				0				0
				0				0
Összesen				13 038 516				0

Megnev.	SONY konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	126	140	118	2 081 520				0
Ebéd (Ált.Isk.)	349	140	331	16 172 660				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	153	140	94	2 013 480				0
Sz.lmre rezszi tízórai	126	140	127	2 240 280				
Sz.lmre rezszi ebéd	349	140	357	17 443 020				
Sz.lmre rezszi uzsonna	153	140	101	2 163 420				0
								0
								0
Összesen				42 114 380				0
Megnev.	SONY konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	126	140	118	2 081 520				0
Ebéd (Ált.Isk.)	349	140	331	16 172 660				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	153	140	94	2 013 480				0
				0				0
				0				0
Összesen				20 267 660				0

Megnev.	Gimnázium konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
								0
								0
Összesen				0				0
Megnev.	Gimnázium konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
								0
								0
Összesen				0				0

Vállalkozási tevékenység bevételi-
és nyersanyagköltség terve 2020.01.01.-02.28.

1.sz.melléklet
5. oldal

Megnev.	Szent István Egyetem konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	150	40	113	678 000				0
Ebéd (óvoda)	150	40	313	1 878 000				0
Uzsonna (óvoda)	150	40	93	558 000				0
vendég felnőtt					0	0	0	0
Összesen				3 114 000				0

Megnev.	Szent István Egyetem konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)	150	40	78	468 000				0
Ebéd (óvoda)	150	40	216	1 296 000				0
Uzsonna (óvoda)	150	40	64	384 000				0
vendég felnőtt					0	0	0	0
Összesen				2 148 000				0

Megnev.	Gimnázium konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg
Reggeli (Gimi)	9	40	252	90 720				0
Ebéd (Gimi)	40	40	661	1 057 600				0
Uzsonna/vacsora (Gimi)	20	40	472	377 600				0
Tízórai (Ált.Isk.)	150	40	158	948 000				0
Ebéd (Ált.Isk.)	150	40	434	2 604 000				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	150	40	128	768 000				0
vendég felnőtt					85	40	637	2 165 800
Összesen				5 845 920				2 165 800

Megnev.	Gimnázium konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Reggeli (Gimi)	9	40	121	43 560				0
Ebéd (Gimi)	40	40	329	526 400				0
Uzsonna/vacsora (Gimi)	20	40	263	210 400				0
Tízórai (Ált.Isk.)	150	40	109	654 000				0
Ebéd (Ált.Isk.)	150	40	299	1 794 000				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	150	40	88	528 000				0
vendég felnőtt					85	40	329	1 118 600
Összesen				3 758 360				1 118 600

Megnev.	SONY konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	22	40	158	139 040				0
Ebéd (óvoda)	22	40	434	381 920				0
Uzsonna (óvoda)	22	40	128	112 640				0
vendég felnőtt					78	40	637	1 987 440
Összesen				633 600				1 987 440

Megnev.	SONY konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	22	40	78	68 640				0
Ebéd (óvoda)	22	40	216	190 080				0
Uzsonna (óvoda)	22	40	64	56 320				0
vendég felnőtt				0	78	40	329	1 026 480
Összesen				315 040				1 026 480

Megnev.	SONY konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.dlj	végösszeg
								0
Összesen				0				0

Megnev.	SONY konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
								0
Összesen				0				0

Vállalkozási tevékenység bevételi-
és nyersanyagköltség terv 2020.03.01.-12.31.

1.sz.melléklet
6. oldal

Megnev.	Szent István Egyetem konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	150	160	113	2 712 000				0
Ebéd (óvoda)	150	160	313	7 512 000				0
Uzsonna (óvoda)	150	160	93	2 232 000				0
				0				
vendég felnőtt				0	0	0	0	0
Összesen	12 456 000				0			

Megnev.	Szent István Egyetem konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)	150	160	87	2 088 000				0
Ebéd (óvoda)	150	160	236	5 664 000				0
Uzsonna (óvoda)	150	160	71	1 704 000				0
vendég felnőtt					0	0	0	0
Összesen	9 456 000				0			

Megnev.	Gimnázium konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Reggeli(Gimi)	9	138	252	312 984				0
Ebéd(Gimi)	40	138	661	3 648 720				0
Uzsonna/vacsora(Gimi)	20	138	472	1 302 720				0
Tízórai (Ált.Isk.)	150	140	158	3 318 000				
Ebéd (Ált.Isk.)	150	140	434	9 114 000				
Uzsonna (Ált.Isk.)	150	140	128	2 688 000				
vendég felnőtt					85	160	700	9 520 000
Összesen	20 384 424				9 520 000			

Megnev.	Gimnázium konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Reggeli(Gimi)	9	138	134	166 428				0
Ebéd(Gimi)	40	138	362	1 998 240				0
Uzsonna/vacsora(Gimi)	20	138	283	781 080				0
Tízórai (Ált.Isk.)	150	140	118	2 478 000				
Ebéd (Ált.Isk.)	150	140	331	6 951 000				
Uzsonna (Ált.Isk.)	150	140	94	1 974 000				
vendég felnőtt					85	160	362	4 923 200
Összesen	14 348 748				4 923 200			

Megnev.	SONY konyha bevételi terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	22	140	158	486 640				0
Ebéd (óvoda)	22	140	434	1 336 720				0
Uzsonna (óvoda)	22	140	128	394 240				0
				yai				
vendég felnőtt					78	160	700	8 736 000
Összesen	2 217 600				8 736 000			

Megnev.	SONY konyha nyersanyagköltség terve							
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	22	140	87	267 960				0
Ebéd (óvoda)	22	140	236	726 880				0
Uzsonna (óvoda)	22	140	71	218 680				0
Tízórai (Ált.Isk.)	0	0	118	0				0
Ebéd (Ált.Isk.)	0	0	331	0				
Uzsonna (Ált.Isk.)	0	0	94	0				
vendég felnőtt				0	78	160	362	4 517 760
Összesen	1 213 520				4 517 760			

Megnev.								
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Összesen	0				0			

Megnev.								
	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Összesen	0				0			

A Kalória Kft. költségeinek tervezett alakulása
társasági szinten e Ft-ban 2020.év

Megnevezés	2019 . terv	2019 . várható	2020 . terv
védőruha költség	2 345	1 569	2 510
villamos energia	10 208	14 429	12 785
vízű szolgáltatás	5 663	3 285	3 352
fűtés energia	1 559	1 611	1 656
gázdlj szolgáltatás	11 343	12 483	12 572
nyomtatvány, irodaszerek	780	784	805
tisztítószer	11 094	9 539	9 806
üzemanyag költség	6 194	7 905	7 126
egyéb anyagköltségek	17 625	17 036	17 514
51 Anyagköltség összesen	66 811	68 641	68 126
Szállítási rakodási költségek	4 117	6 294	6 392
Karbantartási, javítási költségek	15 813	20 811	18 394
Telefonköltségek	1 997	1 655	1 706
Postaköltségek	103	93	96
Szaklapok előfizetési díjai	214	289	296
Szakkönyv vásárlások	0	9	9
Takarítás, vegytisztítási költségek	2 775	2 551	2 847
Kiküldetési költségek	588	394	437
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	28	5 014	1
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások	25 635	37 110	30 178
Bérelti díjak	34 666	35 829	34 834
Hirdetés, reklám költségek	352	0	200
Oktatás, továbbképzés költségei	162	0	0
Parkolási díjak	48	73	75
Könyvvizsgálat számlázott díjai	1 240	1 226	1 260
Minőségügyi, szakértői költségek	3 721	3 711	3 798
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	2 764	4 152	4 108
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	42 953	44 991	44 275
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	68 588	82 101	74 453
Hatósági , igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	283	131	139
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	5 810	5 577	5 676
Biztosítási díjak	991	967	937
Költségként elszámolt adók	0	0	0
Különféle egyéb költségek	0	60	62
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	7 084	6 735	6 814
Állományba tartozók alapbére	291 225	255 003	310 653
Szabadságra jutó kereset	0	26 599	0
Betegszabadságra jutó bér	0	3 325	0
Felmentési időre járó díjazás, túlóra, idénypótlék	0	14 099	31 653
Megbízási díjak	6 700	12 711	9 190
Választott tisztségviselők díjazása	1 080	1 080	1 080
Prémium,Jutalom	0	6 400	0
54 BÉRKÖLTSÉG	299 005	319 217	352 576

A Kalória Kft. költségeinek tervezett alakulása
társasági szinten e Ft-ban 2020.év

Megnevezés	2019 , terv	2019 , várható	2020 , terv
Gépkocsi költségterítés	2 167	1 033	1 724
Munkába járás költségterítése	5 299	4 461	4 587
Étkezési hozzájárulás	11 135	0	0
Reprezentációs kiadások	200	46	200
Munkaruha költségterítés	0	0	0
Kötelező étkezésen felüli rész díjkülönbözete	0	0	0
Táppénz elszámolása egyharmada	0	988	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	600	2 592	1 900
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	19 401	9 120	8 411
Szociális hozzájárulási adó	49 960	42 688	51 771
Szakképzési hozzájárulás	1 279	1 206	1 216
Rehabilitációs hozzájárulás	4 210	3 889	4 212
Béren kívüli juttatás után fizetendő SZJA	2 042	59	60
Egyéb bérjárulékok	125	342	302
56 BÉRJÁRULÉKOK	57 616	48 184	57 561
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	23 609	23 793	23 786
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	6 919	10 007	8 097
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	30 528	33 800	31 883
Egyéb ráfordítások, kamatok	1 362	5 889	4 834
Bírságok, kártérítések	320	60	200
Egyéb adók (gépjármű adók), pótlékok	500	685	684
Iparüzési adó	2 235	2 750	2 482
8 RÁFORDÍTÁSOK	4 417	9 384	8 200
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	553 450	577 182	608 024
814 Nyersanyagok beszerzési értéke	348 944	414 034	389 788
815 Közvetített szolgáltatás		154	
ÖSSZES KIADÁS	902 394	991 370	997 812
Szolgáltatásból származó bevétel	539 408	589 898	600 418
Kamat+egyéb bevételek,támogatás korrekció		25 573	0
Önkormányzati rezszi ellenszolgáltatás	363 373	376 210	398 043
ÖSSZES BEVÉTEL	902 781	991 681	998 461
Tervezett eredmény	387	311	649

Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozás			Összesen		
	2019 . terv	2019 . várható	2020 . terv	2019 . terv	2019 . várható	2020 . terv	2019 . terv	2019 . várható	2020 . terv
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke (a+b)	259 148	267 367	294 964	89 796	146 667	94 824	348 944	414 034	389 788
-ebből kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (a)	90 467	85 073	92 995						
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték (b)	168 681	182 294	201 969						
Konyhai és rendezvény közös költségek	309 525	320 798	338 494	109 223	107 799	118 753	418 748	428 597	457 247
Szállítási költségek	23 427	23 856	29 929	7 142	11 607	8 356	30 569	35 463	38 285
Raktári költségek	7 460	7 368	8 936	2 275	3 584	2 495	9 735	10 952	11 431
Központi igazgatás	70 633	66 984	77 065	21 530	32 590	21 514	92 163	99 574	98 579
Iparüzési adó		0		2 235	2 750	2 482	2 235	2 750	2 482
Általános (közös költség)	411 045	419 006	454 424	142 405	158 330	153 600	553 450	577 336	608 024
Összes költség és ráfordítás	670 193	686 373	749 388	232 201	304 997	248 424	902 394	991 370	997 812
Bevételek (c+d+e)	306 820	310 244	351 345	232 588	305 227	249 073	539 408	615 471	600 418
-ebből kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (c)	90 467	85 073	92 995						
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (d)	129 266	132 494	155 753						
-ebből Egyházi Int.étkezés +rezi térítési díj (e)	87 087	92 677	102 597						
Szolgáltatás ellenértékének rezi része(Önkorm.) (f)	363 373	376 210	398 043				363 373	376 210	398 043
Önkormányzati gyermekétkeztetés összesen: (c+f)	453 840	461 283	491 038				453 840	461 283	491 038
Összes bevétel	670 193	686 454	749 388	232 588	305 227	249 073	902 781	991 681	998 461
Tervezett eredmény:	0	81	0	387	230	649	387	311	649
Fejlesztési támogatás	10 000	10 000					10 000	10 000	0
Önkormányzati finanszírozás összesen:	463 840	471 283	491 038				463 840	471 283	491 038

Gyermekétkeztetés	Nyersanyag költség	Rezsiköltség	Összesen	Rezsiszorzó
Önkormányzati Intézmények	248 748	398 043	646 791	160,02%
Egyházi Intézmények	46 216	56 381	102 597	121,99%
Összesen:	294 964	454 424	749 388	154,06%

Hatolikai Máté
ügyvezető igazgató

Kalória Gödöllői Nonprofit
Közhasznú Kft.

Gödöllő

Tárgy: A 2020. évi üzleti terv véleményezése

Tisztelt Igazgató Úr!

A Kalória Kft. 2020. évi üzleti tervéről kért véleményemet az alábbiakban közlöm.

A tervet és annak szöveges értékelését jól felépítettnek és megfelelően indokoltnak tartom.

A 2019. évi terv várható teljesülésének költség és bevétel adatai azt mutatják, hogy a tervezés megalapozott volt és a teljesítés jónak minősíthető.

Indokoltnak tartom a 2020. évi tervezésnél elsősorban a 2019. évi tény adatokból való kiindulást, valamint bevált a terv alap és vállalkozási tevékenységre bontása.

A költségek nagyon visszafogott mértékű tervezésénél felhozott indokok elfogadhatóak, a várható adatokat – úgy vélem – legtöbbször óvatosan kalkulálták.

A bevételeknél fontos korlátként az étkezők 2020. évi létszámát és a maximálisan kihasznált főzőkapacitást vették figyelembe.

Összességében a feladatellátáshoz kapcsolódó költségek és a bevételi lehetőségek – megítélésem szerint – teljeskörűen figyelembevételre kerültek.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. évi üzleti tervét elfogadásra javaslom.

Budapest, 2020. január 23.

Tisztelettel:

Benedek Csaba
a BÉTA-AUDIT KFT
ügyvezetője

 Béta-Audit Könyvvizsgáló
Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.
1035 Bp., Miklós tér 2.
Adószám: 11306403-2-41
Bszl: 10404065-
00611068-00000000

KIVONAT

A KALÓRIA KFT. Felügyelő Bizottsága 2020.január 27-én
megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

1/2020.(01.27.)sz. FB határozat

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI KFT Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a Kalória
Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT 2020. évi Üzleti tervét, melyet

998.461 eFt tervezett bevétellel,

997.812 eFt tervezett kiadással,

649 eFt tervezett eredménnyel

javasolja a Képviselő-testület felé elfogadásra.

Gödöllő, 2020. január 27.


Kátai Henrietta
Felügyelő Bizottság
elnöke

A kivonat hitelül:


Hatolkai Máté
Ügyvezető Igazgató

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT
KÖZHASZNÚ KFT.
2100 Gödöllő, Szabadság u. 3.
Telefon: 28/422-009
Sz.sz.: 10700196-25023101-51100005
Adószám: 20609474-2-13
2.