KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2018. január 25-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a Kalória Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti tervére

Előterjesztő: Hatolkai Máté ügyvezető

KALÓRIA

KALÓRIA

Gödöllői Nonprofit Közhasznú

Kft.

2018.évi Üzleti terv

.....
Hatolkai Máté
ügyvezető igazgató

KALÓRIA GÖDÖLLŐI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

Gödöllő, 2018. január 8.

A Kalória Kft. 2018. üzleti tervének szöveges indoklása

Bevezetés

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2018. év üzleti tervét a 2017. évi várható tényadatok alapján megváltozott működési feltételek szerint készítette el, figyelembe véve azt, hogy a tulajdonos Önkormányzat pályázat útján meghirdetett Balatonlellei tábor üzemeltetése–mely a tervezés időszakában zajlik- sikeresen zárul, ezért az üdültetés csak az 1-3 havi általános működési költségek tervezésével készült.

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

Kiemelt terv adatok nettó eFt-ban:

(részletesen az 4 sz.melléklet)

	2018.év
Tervezett saját bevétel:	514 409
Tervezett Önkormányzati rezsi térítés	363 089
Összes tervezett bevétel	877 498
Összes tervezett kiadás:	877 234
Bevétel és kiadás különbözete:	264

Költségek tervezése

(2.sz.melléklet)

A költségek tervezésénél minden esetben 3 %-os inflációval számoltunk.

A fizikai dolgozók védőruha költségére 20 e Ft/fő összeget kalkuláltunk. Irodaszer költségek költségcsökkenésének oka, hogy 2017. szeptemberétől ügyfeleink nagy része (szülők) e-számlát kap, így a nyomtatott papír alapú számlák készítése minimálisra csökkent.

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.

Magasabb összeggel kell számolnunk a bérleti díjaknál, mivel a Madách Imre Szakközépiskola területén, a Váci Szakképzési Centrum kezelésében lévő ingatlanhoz tartozó konyha bérleti szerződése 2017. júniusában lejárt. Az a szerződés egy 2008-as, Gödöllő Város által finanszírozott beruházás kapcsán köttetett azzal a feltétellel, hogy a beruházás költségének erejéig az összeget a bérleti díjba beszámítják. Mivel a beruházás összegét „lelaktuk", így a szerződés hatályát vesztette. Ennek értelmében új szerződést kötöttünk, melyben 250e Ft+Áfa /hó bérleti díj került megállapításra.

A 2016/2017 tanévtől étkezési térítési díjat csekken nem lehet fizetni, csak átutalással, csoportos beszedési megbízással, online felületen bankkártyával illetve személyesen a Kalória központi pénztárába, ezért jelentős pénzügyi költség megtakarítással számoltunk.

A bérköltségek tervezésekor a kormányrendelet által előírt minimálbér (8,24%-os emelés) és a garantált bérminimum (12,11%-os emelés) összegével illetve a bérfeszültségek elkerülése végett egy átlag 5%-os állományi béremeléssel számoltunk azoknál a dolgozóknál, akiket nem érintett a kötelező emelés, illetve az 5%-ot nem érte el. A kötelező béremelés az állományi létszám 58%-át 81 főt, valamennyi konyhai dolgozót érinti.

A 2018 évi üzleti tervben az emelés hatását az alábbi táblázat szemlélteti:

Költségnem	Kötelező emelés	5 %-os béremelés	Kettő együtt
Alapbér	6.049 e Ft	8.370 e Ft	14.419 e Ft
Járulék	-3.292 e Ft	1.633 e Ft	-1.659 e Ft
Összesen:	2.757 e Ft	10.003 e Ft	12.760 e Ft

Személyi jellegű kifizetések költségnövekedés oka a 9 Ft/km gépkocsi költségtérítés 15 Ft/km-re történő emelése. A bérjárulék költségeinek tervezésénél a törvényi változások figyelembevételével számoltunk.
A fentieken kívül többletköltséggel nem számoltunk.

Összességében a Társaság a 2017. évi várható adatokhoz képest általánosságban költségcsökkentéssel számoltunk, a jelentős költségnövekedést a tervezett béremelés, a Madách Imre Szakközépiskola konyhájának bérleti díja okozzák.

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

Az általános és a konyhai közös költségek felosztását illetve az egyes egységek tervezett eredményét mutatja.

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 – éttermek 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 2018 évi étkezői létszám megállapításához a 2017. évben ténylegesen étkezők létszámát vettük figyelembe.
Nyersanyag normaemeléssel nem számoltunk.

Rezsiköltségek megtérítése:

A rezsiköltségeket az 4. számú mellékletben szereplő 157,57%-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 rezsi költségét az adott intézmény teljes összegben megfizeti a Kalória KFT számára az üzleti terv 5 számú mellékletében szereplő 151,22 %-os alap rezsiszorzónak megfelelően 70%-os mértékben ott, ahol a tálalást az egyházi intézmény saját költségén látja el (Szent Imre Kat. Ált. Isk. és Óvoda) és 100%-ban ahol nincs saját tálalókonyha (Református Líceum).

Vállalkozás:

Vállalkozási tevékenységünket továbbra is igyekszünk a közhasznú társaságokra vonatkozó szabályoknak megfelelően eredményesen működtetni, hogy az alaptevékenység folyamatos fejlesztését támogatni tudjuk.

Fejlesztési Támogatás

1. ***Alaptevékenység ellátására 3 db Főzőüst beszerzése***

   A társaság nagygépeinek átlag életkora 12 év, a főzőüstöké akár a 20-at is meghaladja. A Madách SZKI, valamint az Erkel Ferenc Általános Iskola főzőkonyháján 2 db 400 L-es üst szorul cserére, valamint az egyetemi konyhán egy 300 L-es .

   Beruházás várható értéke: nettó 5 500 000 Ft

2. ***Konyhák padlóburkolati felújítása***

   A vagyonkezelésbe kapott Önkormányzati tulajdonú konyhákon (Erkel Ferenc Általános Iskola és Török Ignác Gimnázium) a padlóburkolatok állapota kritikus. Az Erkel Ferenc Általános Iskola konyháján éppen ezért vált szükségessé 2017-ben 70m2 fal komplett cseréje. Mivel a padlóburkolatok nem vízzárók, így az aljzatbeton folyamatosan vizes, áznak a falak, sok helyen a foltozások nyomán nyers betonfelület van, rosszak a lejtések, a vizes falakban futó csövek korrodálódnak, tönkre mennek. Az épületek állapotának megóvása és higiéniai feltételek biztosítása érdekében a két konyhán egybeöntött műgyanta padlóbevonat készítése lenne célszerű a nyári leállás folyamán, úgy, hogy a megfelelő lejtések kialakításához és a korrodált lefolyócsövek cseréjéhez a meglévő burkolatokat el kell távolítani és jó minőségű aljzatokat kell képezni.

   Beruházás várható értéke: nettó 9 000 000 Ft

Ezen szükségszerű fejlesztések várható költsége 14 500 eFt. A 2018.évi üzleti tervünkben 3 db üstvásárlás szerepel, padlóburkolat felújítására évközben kérünk támogatást amennyiben az Önkormányzatnak erre lehetősége és fedezete lesz. A fejlesztésektől karbantartási költségeink csökkenése várható, ám a jelenleg átlagosan 18-20 éves géppark és az öreg épületek üzemben tartása folyamatosan növekvő kiadást jelent, a hatóságok egyre gyakrabban jelzik a cserék, felújítások szükségességét, valamint a gépeknél, bútoroknál a takaríthatóság csökkenésével nő egy esetleges fertőzés kockázata és kártevőirtás hatékonysága is csökken.

Gödöllő,2018.január 8.

Önkormányzati gyermekétkeztetés
bevételi- és nyersanyagköltség terv 2018.01.01.-12.31.

Erkel konyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	258	180	109	5 061 960				
Ebéd (Ált.Isk.)	675	180	299	36 328 500				
Uzsonna (Ált.Isk.)	378	180	88	5 987 520				
Összesen				47 377 980				0

Erkel konyha nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	258	180	109	5 061 960				
Ebéd (Ált.Isk.)	675	180	299	36 328 500				
Uzsonna (Ált.Isk.)	378	180	88	5 987 520				
Összesen				47 377 980				0

Szakmunkásképző konyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	537	200	78	8 377 200				
Ebéd (óvoda)	544	200	216	23 500 800				
Uzsonna (óvoda)	524	200	64	6 707 200				
Szakm Reggeli	11	178	186	364 188				
Szakm.Ebéd	18	178	299	957 996				
Szakmunkás vacsora	17	178	261	789 786				
Összesen				40 697 170				0

Szakmunkásképző konyha nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	537	200	78	8 377 200				0
Ebéd (óvoda)	544	200	216	23 500 800				0
Uzsonna (óvoda)	524	200	64	6 707 200				0
Szakm Reggeli	11	178	186	364 188				
Szakm.Ebéd	18	178	299	957 996				
Szakmunkás vacsora	17	178	261	789 786				0
								0
								0
Összesen				40 697 170				0

Gimnázium főzőkonyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	97	180	109	1 903 140				
Ebéd (Ált.Isk.)	101	180	299	5 435 820				
Uzsonna (Ált.Isk.)	83	180	88	1 314 720				
Ebéd gimnazista	323	178	329	18 915 526				
Összesen				27 569 206				0

Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	97	180	109	1 903 140				
Ebéd (Ált.Isk.)	101	180	299	5 435 820				
Uzsonna (Ált.Isk.)	83	180	88	1 314 720				
Ebéd gimnazista	323	178	329	18 915 526				
Összesen				27 569 206				0

MGI főzőkonyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	318	200	78	4 960 800				0
Ebéd (óvoda)	318	200	216	13 737 600				0
Uzsonna (óvoda)	312	200	64	3 993 600				0
								0
								0
Összesen				22 692 000				0

MGI főzőkonyha nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)	318	200	78	4 960 800				0
Ebéd (óvoda)	318	200	216	13 737 600				0
Uzsonna (óvoda)	312	200	64	3 993 600				0
								0
								0
								0
Összesen				22 692 000				0

Táncsics M.Utcai Óvoda főzőkonyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				
Ebéd (óvoda)				0				
Uzsonna (óvoda)				0				
Összesen				0				0

Táncsics M.Utcai Óvoda főzőkonyha nyersanyag terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				
Ebéd (óvoda)				0				
Uzsonna (óvoda)				0				
Összesen				0				0

Bölcsöde bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai	118	200	79	1 864 400				0
Ebéd	120	200	213	5 112 000				0
Uzsonna	120	200	63	1 512 000				0
Összesen				8 488 400				0

Bölcsöde nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai	118	200	79	1 864 400				0
Ebéd	120	200	213	5 112 000				0
Uzsonna	120	200	63	1 512 000				0
Összesen				8 488 400				0

Balatonlelle bevételi terve

Megnevezés (időszak)	létszám	év	tér.díj	végösszeg
Egész évi étkezés	1		1 509	0
Összesen				0

Balatonlelle nyer.ktg. terve

Megnevezés (időszak)	létszám	év	norma	végösszeg
Egész évi étkezés	0	1	1 104	0
Összesen				0

Szent István Egyetem bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	510	180	109	10 006 200				
Ebéd (Ált.Isk.)	1 168	180	299	62 861 760				
Uzsonna (Ált.Isk.)	678	180	88	10 739 520				
				0				
				0				
				0				
				0				
				0				
Összesen				83 607 480				0

Szent István Egyetem nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	510	180	109	10 006 200				
Ebéd (Ált.Isk.)	1 168	180	299	62 861 760				
Uzsonna (Ált.Isk.)	678	180	88	10 739 520				
				0				
				0				
Összesen				83 607 480				0

Egyházi Intézmény gyermekétkezés
bevétel- és nyersanyagköltség terv 2018.01.01-02.28.

Erkel konyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	128	41	109	572 032				0
Ebéd (Ált.Isk.)	346	41	299	4 241 614				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	149	41	88	537 592				0
Sz.Imre rezsi tízórai	128	41	88	461 824				0
Sz.Imre rezsi ebéd	346	41	242	3 433 012				0
Sz.Imre rezsi uzsonna	149	41	71	433 739				0
				0				0
				0				0
				0				0
Összesen				9 679 813				0

Erkel konyha nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	128	41	109	572 032				0
Ebéd (Ált.Isk.)	346	41	299	4 241 614				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	149	41	88	537 592				0
				0				0
				0				0
				0				0
Összesen				5 351 238				0

Szakmunkásképző konyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	60	41	78	191 880				0
Ebéd (óvoda)	62	41	216	549 072				0
Uzsonna (óvoda)	58	41	64	152 192				0
Sz.Kat.Ó.tízó rezsi	60	41	63	154 980				
Sz.Kat.Ó.ebéd rezsi	62	41	174	442 308				
Sz.Kat.Ó.uzs.rezsi	58	41	52	123 656				0
								0
								0
								0
Összesen				1 614 088				0

Szakmunkásképző konyha nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	60	41	78	191 880				0
Ebéd (óvoda)	62	41	216	549 072				0
Uzsonna (óvoda)	58	41	64	152 192				0
								0
Összesen				893 144				0

Gimnázium főzőkonyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Ref.líceum ebéd	220	41	329	2 967 580				0
Ref.líceum ebéd rezsi	220	41	447	4 031 940				0
				0				0
Összesen				6 999 520				0

Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Ref.líceum ebéd	220	41	329	2 967 580				0
				0				0
				0				0
				0				0
				0				0
				0				0
Összesen				2 967 580				0

MGI főzőkonyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				0
Ebéd (óvoda)				0				0
Uzsonna (óvoda)				0				0
Sz.Kat.Ó.tízó rezsi				0				0
Sz.Kat.Ó.ebéd rezsi				0				0
Sz.Kat.Ó.uzs.rezsi				0				
								0
Összesen				0				0

MGI főzőkonyha nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)	0	0	0	0				0
Ebéd (óvoda)	0	0	0	0				0
Uzsonna (óvoda)	0	0	0	0				0
								0
								0
								0
Összesen				0				0

Egyházi Intézmény gyermekétkeztetés
bevétel- és nyersanyagköltség terv 2018.03.01-12.31.

Erkel konyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	128	139	109	1 939 328				0
Ebéd (Ált.Isk.)	346	139	299	14 380 106				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	149	139	88	1 822 568				0
Sz.Imre rezsi tízórai	128	139	115	2 046 080				
Sz.Imre rezsi ebéd	346	139	317	15 245 798				
Sz.Imre rezsi uzsonna	149	139	93	1 926 123				
								0
								0
								0
Összesen				37 360 003				0

Erkel konyha nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (Ált.Isk.)	128	139	109	1 939 328				0
Ebéd (Ált.Isk.)	346	139	299	14 380 106				0
Uzsonna (Ált.Isk.)	149	139	88	1 822 568				0
								0
								0
								0
Összesen				18 142 002				0

Szakmunkásképző konyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	60	159	78	744 120				0
Ebéd (óvoda)	62	159	216	2 129 328				0
Uzsonna (óvoda)	58	159	64	590 208				0
Sz.Kat.Ó.tízó rezsi	60	159	83	791 820				
Sz.Kat.Ó.ebéd rezsi	62	159	229	2 257 482				
Sz.Kat.Ó.uzs.rezsi	58	159	68	627 096				0
								0
								0
								0
Összesen				7 140 054				0

Szakmunkásképző konyha nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	60	159	78	744 120				0
Ebéd (óvoda)	62	159	216	2 129 328				0
Uzsonna (óvoda)	58	159	64	590 208				0
				0				
				0				
								0
Összesen				3 463 656				0

Gimnázium főzőkonyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Ref.líceum ebéd	220	137	329	9 916 060				0
Ref.líceum ebéd rezsi	220	137	498	15 009 720				0
				0				0
Összesen				24 925 780				0

Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Ref.líceum ebéd	220	137	329	9 916 060				0
				0				0
				0				0
								0
				0				0
				0				0
Összesen				9 916 060				0

MGI főzőkonyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				0
Ebéd (óvoda)				0				0
Uzsonna (óvoda)				0				0
Sz.Kat.Ó.tízó rezsi				0				0
Sz.Kat.Ó.ebéd rezsi				0				0
Sz.Kat.Ó.uzs.rezsi				0				
								0
Összesen				0				0

MGI főzőkonyha nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)	0	0	0	0				0
Ebéd (óvoda)	0	0	0	0				0
Uzsonna (óvoda)	0	0	0	0				0
								0
								0
								0
Összesen				0				0

Vállalkozási tevékenység bevételi- és nyersanyagköltség terv 2018.01.01.-12.31.

Erkel konyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				0
Ebéd (óvoda)				0				0
Uzsonna (óvoda)				0				0
konyhai dolgozó					17	200	637	2 165 800
vendég felnőtt				0	19	200	637	2 420 600
Összesen				0				4 586 400

Erkel konyha nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				0
Ebéd (óvoda)				0				0
Uzsonna (óvoda)				0				0
konyhai dolgozó					17	200	329	1 118 600
vendég felnőtt					19	200	329	1 250 200
Összesen				0				2 368 800

Szakmunkásképző konyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	40	200	157	1 256 000				0
Ebéd (óvoda)	44	200	433	3 810 400				0
Uzsonna (óvoda)	43	200	126	1 083 600				0
Tízórai (Ált.Isk.)	8	180	220	316 800				
Ebéd (Ált.Isk.)	21	180	598	2 260 440				
Uzsonna (Ált.Isk.)	11	180	173	342 540				
konyhai dolgozó					20	200	637	2 548 000
vendég felnőtt				0	55	200	637	7 007 000
Összesen				9 069 780				9 555 000

Szakmunkásképző konyha nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)	40	200	78	624 000				0
Ebéd (óvoda)	44	200	216	1 900 800				0
Uzsonna (óvoda)	43	200	64	550 400				0
Tízórai (Ált.Isk.)	8	180	109	156 960				0
Ebéd (Ált.Isk.)	21	180	299	1 130 220				
Uzsonna (Ált.Isk.)	11	180	88	174 240				
konyhai dolgozó					20	200	329	1 316 000
vendég felnőtt				0	55	200	329	3 619 000
Összesen				4 536 620				4 935 000

Gimnázium főzőkonyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Reggeli	21	178	252	941 976				0
Ebéd	42	178	661	4 941 636				0
Uzsonna/vacsora	21	178	472	1 764 336				0
konyhai dolgozó				0	24	200	637	3 057 600
vendég felnőtt				0	95	200	637	12 103 000
Összesen				7 647 948				15 160 600

Gimnázium főzőkonyha nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Reggeli	21	178	115	429 870				0
Ebéd	42	178	299	2 235 324				0
Uzsonna/vacsora	21	178	239	893 382				0
konyhai dolgozó				0	24	200	329	1 579 200
vendég felnőtt				0	95	200	329	6 251 000
Összesen				3 558 576				7 830 200

MGI főzőkonyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai				0				0
Ebéd				0				0
Uzsonna				0				0
konyhai dolgozó				0	11	200	637	1 401 400
vendég felnőtt				0	26	200	637	3 312 400
Összesen				0				4 713 800

MGI főzőkonyha nyersanyagköltségterve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai				0				0
Ebéd				0				0
Uzsonna								
konyhai dolgozó				0	11	200	329	723 800
vendég felnőtt				0	26	200	329	1 710 800
Összesen				0				2 434 600

Táncsics M.Utcai Óvoda főzőkonyha bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				0
Ebéd (óvoda)				0				0
Uzsonna (óvoda)				0				0
konyhai dolgozó								0
vendég felnőtt								0
Összesen				0				0

Táncsics M.Utcai Óvoda főzőkonyha nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
Tízórai (óvoda)				0				0
Ebéd (óvoda)				0				0
Uzsonna (óvoda)				0				0
konyhai dolgozó								0
vendég felnőtt								0
Összesen				0				0

Szent István Egyetem bevételi terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg	létszám	étk.nap	tér.díj	végösszeg
				0				0
konyhai dolgozó				0	48	200	637	6 115 200
vendég felnőtt				0	17	200	637	2 165 800
Összesen				0				8 281 000

Szent István Egyetem nyersanyagköltség terve

Megnev.	Gyermek étkeztetés				Felnőtt étkeztetés			
	létszám	étk.nap	norma	végösszeg	létszám	étk.nap	norma	végösszeg
				0				0
konyhai dolgozó				0	48	200	329	3 158 400
vendég felnőtt					17	200	329	1 118 600
Összesen				0				4 277 000

Balatonlelle bevételi terve

Megnevezés (időszak)	létszám	év	végösszeg
Egész évi étkezés	0	1	0
Összesen			0

Balatonlelle nyer.ktg. terve

Megnevezés (időszak)	létszám	év	norma	végösszeg
Egész évi étkezés	0	1	1 104	0
Összesen				0

A Kalória Kft. költségeinek tervezett alakulása
társasági szinten e Ft-ban 2018.év

Megnevezés	2017 . terv	2017 . várható	2018 . terv
védőruha költség	2 645	2 554	2 545
villamos energia	11 446	10 782	10 217
vízmű szolgáltatás	7 899	6 814	5 411
fűtés energia	2 882	2 107	2 970
gázdíj szolgáltatás	14 590	13 565	12 554
nyomtatvány, irodaszerek	1 966	953	1 226
tisztítószerek	11 108	11 018	10 887
üzemanyag költség	4 865	5 397	5 291
egyéb anyagköltségek	13 614	21 123	16 396
51 Anyagköltség összesen	***71 015***	***74 314***	***67 497***
Szállítási rakodási költségek	5 451	6 438	6 567
Karbantartási, javítási költségek	12 405	15 501	13 021
Telefonköltségek	3 216	2 096	1 921
Postaköltségek	123	434	439
Szaklapok előfizetési díjai	255	113	111
Szakkönyv vásárlások	0	11	11
Takarítás, vegytisztítási költségek	4 216	3 806	2 602
Kiküldetési költségek	365	572	520
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	128	41	16
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások	***26 159***	***29 012***	***25 208***
Bérleti díjak	29 967	29 773	32 428
Hirdetés, reklám költségek	781	65	357
Oktatás, továbbképzés költségei	452	469	484
Parkolási díjak	40	40	41
Könyvvizsgálat számlázott díjai	1 300	1 189	1 225
Minőségügyi, szakértői költségek	2 643	2 502	2 557
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	2 483	5 323	3 421
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	***37 666***	***39 361***	***40 513***
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	***63 825***	***68 373***	***65 721***
Hatósági , igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	89	85	60
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bannköltségek	6 818	5 410	5 414
Biztosítási díjak	879	926	1 014
Költségként elszámolt adók	0	0	0
Különféle egyéb költségek	136	128	5
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGE	***7 922***	***6 549***	***6 493***
Állományba tartozók alapbére	265 054	223 752	273 416
Szabadságra jutó kereset	0	21 706	0
Betegszabadságra jutó bér	0	3 343	0
Felmentési időre járó díjazás, túlóra, idénypótlék	1 500	4 074	0
Megbízási díjak	6 430	8 812	7 100
Választott tisztségviselők díjazása	1 080	1 080	1 080
Prémium,Jutalom	0	12 392	0
54 BÉRKÖLTSÉG	***274 064***	***275 159***	***281 596***

A Kalória Kft. költségeinek tervezett alakulása
társasági szinten e Ft-ban 2018.év

Megnevezés	2017 . terv	2017 . várható	2018 . terv
Gépkocsi költségtérítés	2 495	970	1 390
Munkába járás költségtérítése	4 968	5 047	5 249
Étkezési hozzájárulás	13 536	8 986	9 712
Reprezentációs kiadások	0	37	0
Munkaruha költségtérítés	0	0	0
Kötelező étkezésen felüli rész díjkülönbözete	0	0	0
Táppénz elszámolsá egyharmada	0	500	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	970	1 746	800
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉ	***21 969***	***17 286***	***17 151***
Szociális hozzájárulási adó bérjövedelem után	54 568	49 516	48 711
Munkálatót terhelő EHO	3 681	3 142	2 323
Szakképzési hozzájárulás	848	999	979
Rehabilitációs hozzájárulás	5 344	4 858	5 139
Béren kívüli juttatás után fizetendő SZJA	2 510	1 665	1 787
Egyéb bérjárulékok	132	116	100
56 BÉRJÁRULÉKOK	***67 083***	***60 296***	***59 039***
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	18 535	23 461	21 322
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	6 600	13 108	6 250
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	***25 135***	***36 569***	***27 572***
Egyéb ráfordítások, kamatok	1 250	1 514	1 350
Bírságok, kártérítések	480	752	320
Egyéb adók (gépjármű adók), pótlékok	355	289	365
Iparűzési adó	2 549	2 609	1 837
8 RÁFORDÍTÁSOK	***4 634***	***5 164***	***3 872***
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	***535 647***	***543 709***	***528 941***
814 Nyersanyagok beszerzési értéke	***346 595***	***382 879***	***348 293***
ÖSSZES KIADÁS	***882 242***	***926 588***	***877 234***
Szolgáltatásból származó bevétel	538 077	545 710	514 409
Kamat+egyéb bevételek,támogatás korrekció		39 047	0
Önkormányzati rezsi ellenszolgáltatás	344 827	344 827	363 089
ÖSSZES BEVÉTEL	***882 904***	***929 584***	***877 498***
Tervezett eredmény	***662***	***2 996***	***264***

Az egyes tevékenységi helyek tervezett eredménye az (általános) közös költségek felosztása után e Ft-ban
2018.év

	Erkel					Szakmunkásképző					Gimnázium					MGI				
	Alapt.		Vállalkozás		Konyhai közös	Alapt.		Vállalkozás		Konyhai közös	Alapt.		Vállalkozás		Konyhai közös	Alapt.		Vállalkozás		Konyhai közös
	gyerek	felnőtt	gyerek	felnőtt		gyerek	felnőtt	gyerek	felnőtt		gyerek	felnőtt	gyerek	felnőtt		gyerek	felnőtt	gyerek	felnőtt	
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke	70 871	0	0	2 369		45 054	0	0	4 935		40 453	0	3 559	7 830		22 692	0	0	2 435	
51 Anyagköltség					8 043					9 171					6 655					4 250
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások					2 595					2 840					2 640					1 569
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	**0**	**0**	**0**	**0**	**690**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 983**	**0**	**0**	**0**	**0**	**683**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4 625**
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZ.	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 285**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 822**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 323**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 193**
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK					23					60					39					91
54 BÉRKÖLTSÉG					31 248					36 862					28 210					16 656
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK					**1 781**					2 371					1 606					1 517
56 BÉRJÁRULÉKOK					**6 346**					7 083					6 145					3 929
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS					4 596					4 525					2 972					2 633
86 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK					0					0					0					0
KÖZVETLEN KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**70 871**	**0**	**0**	**2 369**	**55 322**	**45 054**	**0**	**0**	**4 935**	**66 894**	**40 453**	**0**	**3 559**	**7 830**	**48 950**	**22 692**	**0**	**0**	**2 435**	**35 269**
Konyhai közös költség	53 533	0	0	1 789	-55 322	60 290	0	0	6 604	-66 894	38 197	0	3 360	7 393	-48 950	31 852	0	0	3 417	-35 269
Szállítási költség	6 036	0	0	202		3 837	0	0	420		3 445	0	303	667		1 933	0	0	207	
Raktári költség	2 750	0	0	92		1 748	0	0	192		1 570	0	138	304		881	0	0	94	
Húselőkészítő ktg.	0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	
Központi iroda	19 992	0	0	668		12 709	0	0	1 392		11 411	0	1 004	2 209		6 401	0	0	687	
Karbantartás	822	0	0	27		523	0	0	57		469	0	41	91		263	0	0	28	
Iparűzési adó			0	39				0	74				73	127				0	149	
ÁLTALÁNOS (közös) KÖLTSÉG	**83 133**	**0**	**0**	**2 818**		**79 108**	**0**	**0**	**8 739**		**55 093**	**0**	**4 919**	**10 790**		**41 329**	**0**	**0**	**4 584**	
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	**154 004**	**0**	**0**	**5 186**		**124 162**	**0**	**0**	**13 674**		**95 546**	**0**	**8 478**	**18 620**		**64 021**	**0**	**0**	**7 018**	
SAJÁT BEVÉTELEK	**94 410**	**0**	**0**	**4 586**		**49 451**	**0**	**0**	**9 555**		**59 495**	**0**	**7 648**	**15 161**		**22 692**	**0**	**0**	**10 314**	
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSI IGÉNY	**59 594**	**0**	**0**	**0**		**74 710**	**0**	**0**	**0**		**36 052**	**0**	**0**	**0**		**41 329**	**0**	**0**	**0**	
ÖSSZES BEVÉTEL	**154 004**	**0**	**0**	**4 586**		**124 162**	**0**	**0**	**9 555**		**95 546**	**0**	**7 648**	**15 161**		**64 021**	**0**	**0**	**10 314**	
ÖSSZES BEVÉTEL ÉS KIAD. KÜLÖNBÖZET	**0**	**0**	**0**	**-599**		**0**	**0**	**0**	**-4 119**		**0**	**0**	**-830**	**-3 460**		**0**	**0**	**0**	**3 296**	

Az egyes tevékenységi helyek tervezett eredménye az (általános) közös költségek felosztása után e Ft-ban
2018.év

	Bölcsőde			Balatonlelle			Rendezvény		Egyetem			Szállítás	Raktár	Központ	Karbantartás	Összesen
	Alapt.		konyhai közös	alapt.	vállalk.	Konyhai közös	Közvetlen	Közös	alaptev.	vállalkozás	közös					
	gyerek	felnőtt							gyerek	.						
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke	8 488	0		0	0		11 000		83 607	45 000						348 293
51 Anyagköltség			1 465			1 140		874			23 934	4 848	1 249	5 317	547	67 497
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások			804			185		493			6 216	998	647	6 178	42	25 208
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	**0**	**0**	**190**			**7**		**444**			**13 250**	**480**	**5 427**	**10 708**	**27**	40 513
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZ.	**0**	**0**	**994**			**192**		**937**			**19 466**	**1 478**	**6 074**	**16 886**	**69**	65 721
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK			3			14		0			506	394	178	5 151	35	6 493
54 BÉRKÖLTSÉG			13 135			2 089		3 500			89 953	12 504	2 242	43 032	2 166	281 596
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK			812			60		300			6 756	684	228	896	140	17 151
56 BÉRJÁRULÉKOK			3 097			460		723			18 135	2 898	531	9 196	496	59 039
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			800			832		632			2 536	2 741	1 253	4 002	50	27 572
86 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK			0			0		650			0	285	15	1 070	15	2 035
KÖZVETLEN KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**8 488**	**0**	**20 305**	**0**	**0**	**4 788**	**11 000**	**7 616**	**83 607**	**45 000**	**161 286**	**25 832**	**11 769**	**85 554**	**3 518**	875 397
Konyhai közös költség	20 305	0	-20 305		4 788	-4 788	7 616	-7 616	104 852	56 434	-161 286					0
Szállítási költség	723	0		0	0		937		4 629	2 492		-25 832				0
Raktári költség	329	0		0	0		427		2 109	1 135			-11 769			0
Húselőkészítő ktg.	0	0		0	0		0		0	0						0
Központi iroda	2 394	0		0	0		3 103		15 332	8 252				-85 554		0
Karbantartás	98	0		0	0		128		630	339					-3 518	0
Iparűzési adó					0		313			1 063						1 837
ÁLTALÁNOS (közös) KÖLTSÉG	**23 850**	**0**		**0**	**4 788**		**12 523**		**127 553**	**69 715**						528 941
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	**32 338**	**0**		**0**	**4 788**		**23 523**		**211 160**	**114 715**						877 234
SAJÁT BEVÉTELEK	**8 488**	**0**		**0**	**0**		**27 500**		**83 607**	**121 500**						514 409
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSI IGÉNY	**23 850**	**0**		**0**	**0**		**0**		**127 553**	**0**						**363 089**
ÖSSZES BEVÉTEL	**32 338**	**0**		**0**	**0**		**27 500**		**211 160**	**121 500**						877 498
ÖSSZES BEVÉTEL ÉS KIAD. KÜLÖNBÖZET	**0**	**0**		**0**	**-4 788**		**3 977**		**0**	**6 785**						**264**

Alaptevékenység és vállalkozási feladatok társasági szinten
(adatok e Ft-ban)

4.sz. melléklet

Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozás			Összesen		
	2017 . terv	2017 . várható	2018 . terv	2017 . terv	2017 . várható	2018 . terv	2017 . terv	2017 . várható	2018 . terv
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke (a+b)	259 178	*261 945*	271 166	87 417	120 934	77 127	346 595	382 879	348 293
-ebből kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (a)	*99 000*	*88 122*	*90 467*						
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték (b)	*160 178*	*173 823*	*180 699*						
Konyhai és rendezvény közös költségek	295 194	308 115	309 029	117 006	108 731	91 403	412 200	416 846	400 432
Szállítási költségek	19 399	16 989	20 604	5 930	7 364	5 228	25 329	24 353	25 832
Raktári költségek	8 332	8 557	9 387	2 547	3 709	2 382	10 879	12 266	11 769
Központi igazgatás	62 253	59 141	68 239	19 029	25 638	17 314	81 282	84 779	85 553
Karbantartás	2 610	1 992	2 806	798	864	712	3 408	2 856	3 518
Iparűzési adó		0		2 549	2 609	1 837	2 549	2 609	1 837
Általános (közös költség)	*387 788*	*394 794*	*410 065*	*147 859*	*148 915*	118 876	*535 647*	543 709	528 941
Összes költség és ráfordítás	**646 966**	**656 739**	**681 231**	**235 276**	**269 849**	**196 003**	**882 242**	**926 588**	**877 234**
Bevételek (c+d+e)	302 139	309 305	318 142	235 938	275 452	196 267	538 077	584 757	514 409
-ebből kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (c)	*99 000*	*88 122*	*90 467*						
-ebből nem kedvezményes nyersanyagérték(Önkorm.) (d)	*122 483*	*135 494*	*139 965*						
-ebből Egyházi Int.étkezés +rezsi térítési díj (e)	*80 656*	*85 689*	*87 710*						
Szolgáltatás ellenértékének rezsi része(Önkorm.) (f)	*344 827*	*344 827*	*363 089*				344 827	344 827	***363 089***
Önkormányzati gyermekétkeztetés összesen: (c+f)	***443 827***	***432 949***	***453 556***				443 827	432 949	***453 556***
Összes bevétel	**646 966**	**654 132**	**681 231**	**235 938**	**275 452**	**196 267**	**882 904**	**929 584**	**877 498**
Tervezett eredmény:	**0**	**-2 607**	**0**	**662**	**5 603**	**264**	**662**	**2 996**	**264**
Fejlesztési támogatás	13000	13000	5 500				13 000	13 000	5 500
Önkormányzati finanszírozás összesen:	**456 827**	**445 949**	**459 056**				**456 827**	**445 949**	**459 056**

Gyermekétkeztetés	Nyersanyag költség	Rezsiköltség	Összesen	Rezsiszorzó
Önkormányzati Intézmények	230 432	363 089	593 521	157,57%
Egyházi Intézmények	40 734	46 976	87 710	115,32%
Összesen:	271 166	410 065	681 231	151,22%

Hatolkai Máté
ügyvezető igazgató

Kalória Gödöllői Nonprofit
Közhasznú Kft.

Gödöllő

Tárgy: A 2018. évi üzleti terv véleményezése

Tisztelt Igazgató Úr!

A Kalória Kft. 2018. évi üzleti tervéről kért véleményemet az alábbiakban közlöm.

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

A 2017. évi terv várható teljesülésének költség és bevétel adatai azt mutatják, hogy a tervezés megalapozott volt és a teljesítés jónak minősíthető.

Indokoltnak tartom a 2018. évi tervezésnél elsősorban a 2017. 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 2018. évi létszámát és a maximálisan kihasznált főzőkapacitást vették figyelembe.

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

A vállalkozási tevékenység keretében üzemeltetett balatoni üdülőnél csak az I. negyedévi költségek kerültek megtervezésre, mert a tulajdonos az üzemeltetésre pályázatot írt ki, amin a Kft nem indul. A balatoni üdülőhöz kapcsolódó kiadások fedezetét a rendezvények nyeresége biztosítja.

A Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2018. évi üzleti tervét elfogadásra javaslom.

Budapest, 2018. január 10.

Tisztelettel:

dr. Benedek József
a Kalória Kft. könyvvizsgálója

Béra-Audit Könyvvizsgáló
Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.
1035 Bp., Miklós tér 2.
Adószám: 11300403-2-41
Bszl.: 1040065

KALÓRIA
www.kaloriagodoll.hu

Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft
2100 Gödöllő, Szabadság út 3.
Adószám: 20609474-2-13
www.kaloriagodollo.hu

KIVONAT

A KALÓRIA KFT. Felügyelő Bizottsága 2018.január 15-én
megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

1/2018.(01.15.) sz. FB határozat

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI KFT Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú KFT. 2018. évi Üzleti tervét, melyet

877.498 eFt tervezett bevétellel,
877.234 eFt tervezett kiadással,
264 eFt tervezett eredménnyel

javasolja a Képviselő-testület felé elfogadásra.

Gödöllő, 2018. január 15.

Kátai Henrietta
Felügyelő Bizottság
elnöke

A kivonat hiteléül:

Hatolkai Máté
Ügyvezető Igazgató