


KALÓRIA

Gödöllői Nonprofit Közhasznú

Kft.

2009.évi Üzleti terv

Hatolnai Szabolcs
Hatolnai Szabolcs
ügyvezető igazgató



Gödöllő, 2009.február 12.

A Kalória KFT. 2009. üzleti terv szöveges értékelése

Bevezetés

A Kalória KFT. 2009. év üzleti tervet a 2008. év rendelkezésünkre álló tény adatai alapján alakítottuk ki, oly módon, hogy korábbi javaslatunknak megfelelően külön kezeltük az alap és a vállalkozási tevékenység eredményét.

A Kalória KFT. 2009.évi üzleti tervének főbb számai:

Összes tervezett bevétel:	678 079 eFt
Összes tervezett kiadás:	677 964 eFt
Bevétel és kiadás különbözete:	115 eFt
Önkormányzati támogatás:	227 558 eFt

A költségek tervezésénél figyelembe vettük az eddig tudomásunkra jutott energia és nyersanyag áremeléseket, melyeket a 2008 évi várható adatok alapján terveztünk

A közüzemi szolgáltatásokat tekintve a villamosenergia 8%, gázenergia 4 %, távhő 4 %, a víz és csatornadíj 8 % emelkedésével számoltunk a 2008 évi várhatóhoz viszonyítva. Az energián kívüli költségeknél 0 ill. 5 %-os emeléssel számoltunk.

A KFT. dolgozóinak alapbérét a kapott tájékoztatónak megfelelően nem emeltük

A további költségek tervezésénél a 2008.évi várható tényt számokat vettük figyelembe, csak a legszükségesebbeket terveztük, ami a biztonságos működéshez a törvényi előírásoknak megfelelően szükséges. Plusz költségként jelentkezik, hogy 2009-től szakképzési hozzájárulást is kell fizetnünk 1,5 %-ot melyet a társadalombiztosítási járulék alap után kell fizetni. Ez az összeg 2 759 e Ft-tal szerepel a tervben.

A térítési díjaknál 2009.szeptember 1-től ~7 %- os emelést terveztünk.

A 2009 évre tervezett eredmény adózás előtt : 115 e Ft, ebből már levonásra került az önkormányzatnak a vállalkozási tevékenység után fizetendő tervezett iparüzési adó 2 563 e Ft. Az előirányzott önkormányzati támogatás összege 227 558 eFt .

A költségek tervezésénél figyelembevett szempontok

Az **anyagköltségek** közül a védőruha költségre többet terveztünk, mert az előző évben csak a cipő cseréket terveztük.

A közüzemi díjak tervezése 2008. éves várható adatokból történt, az előrejelzések alapján 4-10 %-os áremelkedéssel számolva.

Az **igénybevett anyagjellegű szolgáltatásoknál** a várható költségek 0%-ill.5%-át terveztük. A karbantartási és javítási költségeknél csak a legszükségesebb karbantartásokat és javításokat terveztük. Összességében 104 %-os indexet mutat a várható költségekhez képest. A telefon költségek tervezésénél 18 % - os emelkedéssel számoltunk a 2008 évi várható tény-adatokhoz viszonyítva, ami a 2008 évi tervezetthez képest jelentős csökkenést mutat.

A nem anyagjellegű szolgáltatásoknál kevesebb reklám költséggel számoltunk és nem kell erre az évre tervezni a kötelező minőségügyi szakértői költségeket, ami 52 %- os költség csökkenést eredményezett.

A bérleti díjak tervezése a várható adatokon alapult. Jelentős összeg a Szent István Egyetem – től üzemeltetésre átvett étterem bérleti díja, mely a vállalkozási árbevétel 7,3 %-a. A Központi Igazgatáson e költségtételként szerepel még az irodabérlet, valamint az éves – Önkormányzat által számlázott 1 209 eFt - vagyon és eszközhasználati bérleti díj. Bérleti díjak között szerepel a PIAC Kft. mélygarázsában az egyes parkolóhelyek után fizetendő összeg is. továbbá a VÜSZI KFT.- től bérelt iroda díja.

Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatásoknál a 2008 évi tervezett adatok 10 %-os növekedésével számoltunk. Többek között ide tartozik az üzemorvosi szolgálat díjazása, az étkezési utalványok beváltási költsége, különféle ÁNTSZ bevizsgálások díjai.

Az **egyéb szolgáltatások költségei** a hatósági díjak, illetékek: Tervezése várható adatokon alapult. E költség felmerülhet szakhatósági engedélyekkel, illetve egyéb kérelmekkel, beadványokkal kapcsolatban.

Biztosítási díjak tervezése várható adatokon alapult, inflációval korrigálva. Társaságunknál biztosítási díj az egyes gépjárművek, valamint a Gyermekeküdüőre kötött épület és vagyonbiztosítás után számolandó el.

Különféle egyéb költségek közül a legjelentősebb költség a Kamarai tagdíj, 2009. évben várhatóan 200e Ft/év.

A **béreköltségek** tekintetében a bevezetőben leírtak alapján nem terveztünk emelést.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések**: a gépkocsi költségtérítés várható adaton alapul a jogszabályban meghatározott térítési díjak figyelembevételével.

Munkába járás költségtérítése: tervezése várható adaton alapul a jogszabályban meghatározott térítési díjak figyelembevételével.

A munkaruha költségtérítést nem terveztünk.

Beterveztük a dolgozók étkezési hozzájárulását, melynek nettó értéke 8 080 e Ft az árbevételben szerepel.

Választott tisztségviselők díjazása: Képviselő-testületi határozat értelmében a 3 fős Felügyelő Bizottsági tagok részére 10 e Ft /fő/hó összeget terveztünk.

Bérijárlékok

TB járulék bérijövedelem után: Az összes béreköltség valamint a tisztségviselők díjazásaként számított összeg 29 %-a.

TB járulék a természetbeni kifizetések után a telefon költségek 20%-ának összege után.

EHO bérijövedelem után: A 2009. évben a tételes EHO mértéke 1.950 Ft / fő / hó.

Munkaadói járulék bérijövedelem után 3 % számolandó el kötelezően.

Munkaadói járulék természetbeni juttatás után 3 %.

Szakképzési hozzájárulás a társadalombiztosítási járulék alap után 1,5 %.

Rehabilitációs hozzájárulás: Átlagos statisztikai létszám után számítandó fel. Beesléseink szerint a 2009. évben 458 e Ft.

A természetbeni kifizetések után (a telefonköltségek 20 %-a) számolandó el az 54%-os kifizetői SZJA.

Terv szerinti **értékcsökkenés**: Az állományban lévő nagy értékű tárgyi eszközök és immateriális javak éves amortizációját terveztük a 2009. évre.

Kis értékű tárgyi eszközök amortizációjának tervezése várható adatokon alapul. inflációval nem számoltunk .

Egyéb ráfordítások között szerepelnek az önkormányzati adók, baleseti járadék, a pénzügyi lízing utáni kamatok melyeket a várható adatok alapján terveztünk.

A közvetett költségek és ráfordítások az alap ill. vállalkozás nyersanyag aránya alapján kerülnek felosztásra.

Bevételek tervezésénél figyelembevett szempontok

Alapfeladat:

Az alapfeladatból származó bevételeket az étkezést igénybevevők száma (adagszám), illetve a térítési díj mértéke határozza meg döntően. Természetesen fontos szempont a szolgáltatás minősége, valamint az étkeztetés körülményei – éttermek állapota, felszerelés mennyisége, minősége és a higiénia – is, ezek a szempontok azonban csak kevéssé számszerűsíthetőek. Így csak a két döntő szám adatot vettük figyelembe a tervezéskor. A Közoktatási Iroda adataival valamint a jelenlegi étkezők létszámával számoltunk. A kapott adatokból kiderült, hogy sem az óvodákban, sem az iskolák 1-ső osztályaiban nagyobb létszámnövekedés nem várható.

Szeretnénk jelezni, hogy a jelenleg üzemelő konyhák, főzőkapacitásuk csúcsán dolgoznak sem alapterület bővítés, sem energia teljesítménynövelés nem lehetséges. A jelenlegi étel adagszám növelése csak az ételkészítés biztonságának kockáztatása árán lehetséges.

A fentiekből következően az étkezői létszámot a 2009 évben a 2008 évi várható létszámadatokkal terveztük.

A térítési díjak szeptembertől 7 %-os emelését terveztük.

Vállalkozás:

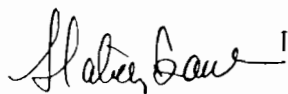
A vállalalkozási tevékenységből származó bevételeket 2 %-al többre terveztük a 2008.évi tervhez képest. A szigorodó jogszabályi feltételek és a költségek emelkedése miatt a rendezvény – megrendelések jelentős változása nem várható. Véleményünk szerint az egyetem Alma Mater étterem napi A la carte adagszám lényegesen nem növelhető, a költségek csökkentésével lehet az eredményt növelni, de ez a fentiek miatt bizonytalan.

A balatoni üdülő előszezon forgalma növelhető, a 2008-ik év nagyon szépen alakult, nehéz lesz jelentős növekedést elérni. A főszezon feltöltése a Közoktatási Iroda feladata 2008-ben 99 %-os volt a főszezon kihasználtság, cél a 100%. A sátorhelyek kihasználásának meghatározója az időjárás, így annak tervezése bizonytalan.

Összességében: a üzleti terv kialakításakor a lehető legnagyobb mértékben vettük figyelembe a Tulajdonos által a tervezéshez kiadott szempontokat.

Remélhetőleg a térítési díjak emelése nem fog bevételkiesést okozni.

Gödöllő, 2009. február 12.



Hatolikai Szaniszló

Ügyvezető Igazgató

Balatonlelle - Üdültetés - árbevételi terve Ft-ban 2009. év

2009.06.03. 13:11

Bevételek alakulása elő- és utó szezonban (az adatok AfA nélküli összegben értendők)

Szállás kategóriák	Éjszakák száma	Étkezés (Ft/nap)	Szállás (Ft/éjszaka)	Napi ellátás (Ft/nap) összesen	Étkezés árbevétele (Ft)	Szállás árbevétele (Ft)	Arbevétel összesen (Ft)
6 év alatt	371	1 134	304	1 438	420 714	2 784	833 498
6 év felett	1 061	1 134	2 004	3 138	1 203 174	2 126 244	3 329 418
Godolloi felnőtt	266	1 134	3 548	4 682	301 644	94 878	1 245 412
Godolloi nagycsaládos felnőtt		1 134	2 678	3 812	0		0
Godolloi nyugdíjas	2	1 134	2 678	3 812	2 268	8 386	7 624
Nem godolloi felnőtt (vállalk.)		1 415	4 131	5 546	0		0
Felnőtt kísérő		1 415	0	1 415	0		0
Sátorgyerek és felnőtt		1 134	1 017	2 151			0
Összesen	1 700			0	1 927 800	3 188 152	5 115 952

Bevételek alakulása főszezonban (az adatok AfA nélküli összegben értendők)

Szállás kategóriák	Éjszakák száma	Étkezés (Ft/nap)	Szállás (Ft/éjszaka)	Napi ellátás (Ft/nap) összesen	Étkezés árbevétele (Ft)	Szállás árbevétele (Ft)	Arbevétel összesen (Ft)
6 év alatt	825	1 134	335	1 469	935 550	2 73 375	1 211 925
6 év felett	3 864	1 134	2 093	3 227	4 381 776	8 87 352	12 469 128
Godolloi felnőtt	773	1 134	3 739	4 873	876 882	2 896 247	3 766 829
Godolloi nagycsaládos felnőtt	445	1 134	2 947	4 081	504 630	1 37 418	1 816 045
Godolloi nyugdíjas	138	1 134	2 947	4 081	156 492	4 66 866	563 178
Nem godolloi felnőtt (vállalk.)	452	1 415	4 530	5 945	639 589	2 047 800	2 687 140
Felnőtt kísérő		1 415	0	1 415	0		0
Sátorgyerek és felnőtt	168	1 134	1 017	2 151	190 512	7 8 856	361 368
Összesen	6 665			0	7 685 122	15 190 491	22 875 613

Bevételi összesítő

Megnevezés	Elő- és utó szezon	Főszezon	Összesen
Étkeztetés árbevétel (közhasznú)	1 927 800	7 045 542	8 973 342
Étkeztetés vállalkozásból (lásd 1.sz. melléklet 4.)		17 687 500	17 687 500
Szálláshely szolgáltatás árbevétel	3 188 152	15 190 491	18 378 643
Összesen	5 115 952	39 923 533	45 039 485

Elő- és utó szezon	reggeli (Ft/nap)	ebéd (Ft/nap)	vacsora (Ft/nap)	1 napi étkezés (Ft/nap)	1 napi szállás (Ft/nap)	idegen forgalmi adó (Ft/nap)	1 napi ellátás (Ft/nap)	2009. 8 napos turnus - 7 napi teljes ellátással- ára (Ft/turnus)
óvodás korú gyermek	342	544	475	1 361	365		1 726	12 082
általános- és középiskolás tanul	342	544	475	1 361	2 405		3 766	26 362
Gödöllői felnőtt	342	544	475	1 361	4 257	340	5 958	41 706
Gödöllői nagycsaládos	342	544	475	1 361	3 214	340	4 915	34 405
Gödöllői nyugdíjas	342	544	475	1 361	3 214	340	4 915	34 405
Nem gödöllői felnőtt	426	680	592	1 698	4 957	340	6 995	48 965
Nem gödöllői gyerek	426	680	592	1 698	2 789		4 487	31 409
Csak szállás	0	0	0	0	5 009	340	5 349	37 443
Felnőtt vezető	0	0	0	0	0		0	0
Sátor	342	544	475	1 361	1 220	340	2 921	20 447

Főszezon	reggeli (Ft/nap)	ebéd (Ft/nap)	vacsora (Ft/nap)	1 napi étkezés (Ft/nap)	1 napi szállás (Ft/nap)	idegen forgalmi adó (Ft/nap)	1 napi ellátás (Ft/nap)	2009. 8 napos turnus - 7 napi teljes ellátással- ára (Ft/turnus)
óvodás korú gyermek	342	544	475	1 361	402		1 763	12 341
általános- és középiskolás tanul	342	544	475	1 361	2 511		3 872	27 104
Gödöllői felnőtt	342	544	475	1 361	4 487	340	6 188	43 316
Gödöllői nagycsaládos	342	544	475	1 361	3 536	340	5 237	36 659
Gödöllői nyugdíjas	342	544	475	1 361	3 536	340	5 237	36 659
Nem gödöllői felnőtt	426	680	592	1 698	5 436	340	7 474	52 318
Nem gödöllői gyerek	426	680	592	1 698	3 039		4 737	33 159
Csak szállás	0	0	0	0	5 507	340	5 847	40 929
Felnőtt vezető	0	0	0	0	0		0	0
Sátor	342	544	475	1 361	1 220	340	2 921	20 447

**Balatonlelle - Üdültetés - főzőkonyha és szálláshely
szolgáltatásának költségterve e Ft-ban**

4.sz.melléklet

Megnevezés	Üdültetés összesen		
	2008. terv	2008. várható	2009 terv
védőruha költség	32	42	32
villamos energia	2 123	1 956	2 152
vízvíz szolgáltatás	1 709	1 499	1 619
fűtés energia	0	0	0
gazdíj szolgáltatás	1 856	1 521	1 582
nyomtatvány, irodaszerek	58	105	109
tisztítószer	735	600	624
üzemanyag költség	90	258	258
egyéb anyagköltségek	1 246	1 000	1 040
51 Anyagköltség összesen	7 849	6 981	7 416
Szállítási rakodási költségek, szemétszállítási díj	471	400	416
Karbantartási, javítási költségek	536	363	878
Telefonköltségek	396	321	321
Postaköltségek	19	15	16
Szaklapok előfizetési díjai	13	5	5
Szakkönyv vásárlások	0	0	0
Takarítás, vegytisztítási költségek	798	900	936
Kiküldetési költségek	193	150	150
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	0	90	94
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások	2 428	2 244	2 816
Bérelti díjak	483	418	418
Hirdetés, reklám költségek	106	54	56
Oktatás, továbbképzés költségei	0	0	0
Parkolási díjak	0	0	0
Könyvvizsgálat számlázott díjai	0	0	0
Örzési költség	0	0	0
Minőségügyi, szakértői költségek	394	0	0
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	390	430	447
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	1 373	902	921
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZESEN	3 800	3 145	3 737
Hatósági , igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0	12	12
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	23	40	42
Biztosítási díjak	307	231	240
Költségként elszámolt adók	0	0	0
Különböző egyéb költségek	26	19	20
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	356	302	314
Állományba tartozók alapbére	6 103	5 922	5 971
Szabadságra jutó kereset	0	324	0
Betegszabadságra jutó bér	0	0	0
Felmentési időre járó díjazás	0	307	0
Megbízási díjak	1 804	1 688	1 804
Jutalom	0	158	0
54 BÉRKÖLTSÉG	7 907	8 399	7 775

**Balatonlelle - Üdültetés - főzőkonyha és szálláshely
szolgáltatásának költségterve e Ft-ban**

4.sz.melléklet

Megnevezés	Üdültetés összesen		
	2008. terv	2008. várható	2009 terv
Gépkocsi költségtérítés	78	86	86
Munkába járás költségtérítése	39	9	9
Étkezési hozzájárulás	113	138	140
Reprezentációs kiadások	0	0	0
Munkaruha költségtérítés	30	30	0
Kötelező étkezésen felüli rész díjkülönbözete	0	0	0
Étkező elszámolása egyharmada	0	0	0
Választott tisztségviselő díjazása	0	0	0
Egyéb személyi jellegű kifizetés	0	163	0
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉS	260	426	235
TB járulék bérjövedelem után	2 293	2 436	2 255
TB járulék természetbeni juttatás után	20	13	20
EHO bérjövedelem után	120	135	103
EHO természetbeni juttatás után	0	0	0
Munkaadói járulék bérjövedelem után	237	252	233
Munkaadói járulék természetbeni juttatás után	4	1	4
Szakképzési hozzájárulás	0	0	117
Rehabilitációs hozzájárulás	15	5	15
Kötelező étkezésen felüli rész SZJA	0	0	0
Munkaruha után fizetendő SZJA	25	16	20
Egyéb bérjárulékok	0	11	0
56 BÉRJÁRULÉKOK	2 714	2 869	2 767
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	977	1 020	1 000
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	464	50	400
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 441	1 070	1 400
Meghatározott rászórtott igazgatási költség	6	0	0
Bírságok, kártérítések	0	8	0
Önkormányzati adók (gépjármű adók)	0	0	0
8 RÁFORDÍTÁSOK	6	8	0
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	24 332	23 199	23 644

Igazgatási (általános) költségek tervezett alakulása e Ft-ban

Megnevezés	Központi iroda			Karbantartás			Szállítás		
	2008. terv	2008. várható	2009 terv	2008. terv	2008. várható	2009 terv	2008. terv	2008. várható	2009 terv
vedoruha költség	0	0	0	30	11	30	150	100	150
villamos energia	197	195	215	0	0	0	0	0	0
vízumi szolgáltatás	23	24	26	0	0	0	0	0	0
fűtés energia	308	303	315	0	0	0	0	0	0
gázdíj szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
nyomtatvány-irodászerek	1 272	1 153	1 199	0	0	0	0	0	0
tisztítoszerek	4	3	3	0	0	0	0	0	0
üzemanyag költség	1 376	1 360	1 360	132	263	263	2 636	2 464	2 636
egyéb anyagköltségek	119	68	71	15	5	5	163	145	163
51 Anyagköltség összesen	3 298	3 106	3 189	177	279	298	2 949	2 709	2 949
Szállítási rakodási költségek, szemétszállítási díj	217	93	97	0	0	0	0	0	0
Karbantartási, javítási költségek	1 374	1 522	1 000	48	20	21	1 782	1 052	1 400
Telefonszolgáltatások	1 826	1 538	1 600	32	24	25	160	117	160
Postaköltségek	245	198	206	0	0	0	0	0	0
Szakkönyv előfizetési díjak	588	562	584	0	0	0	0	0	0
Szakkönyv vásárlások	53	80	80	0	0	0	0	0	0
Takartási-vegytisztítási költségek	666	733	762	0	0	0	250	195	330
Kiküldetési költségek	814	564	587	4	3	3	100	73	100
Egyéb anyag-jellegű szolgáltatások	390	11	11	19	19	20	0	8	0
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások	6 172	5 301	4 927	103	66	69	2 292	1 445	1 990
Berleti díjak	3 382	2 853	2 176	0	95	0	320	330	416
Hirdetés-reklam költségek	456	368	383	0	0	0	0	44	0
Oktatás-továbbképzés költségei	322	370	370	0	0	0	0	0	0
Parkolási díjak	0	0	0	0	0	0	0	1	0
Könyvvizsgálat számlázott díjai	864	889	925	0	0	0	0	0	0
Orvosi díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nyomtatvány-szakértői költségek	1 764	2 114	1 848	0	0	0	0	0	0
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	1 155	1 780	1 780	3	0	0	10	7	10
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	7 943	8 374	7 482	3	95	0	330	382	426
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	14 115	13 675	12 409	106	161	69	2 622	1 827	2 416
Hatosági-igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	82	60	62	0	0	0	0	2	0
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	4 664	5 150	5 150	0	0	0	0	0	0
Biztosítási díjak	309	526	526	39	34	36	680	604	680
Költségként elszámolt adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Különféle egyéb költségek	326	458	458	0	0	0	0	0	0
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	5 380	6 194	6 196	39	34	36	680	606	680
Allományba tartozók alapbéré	27 074	23 298	27 074	1 260	1 217	1 320	6 422	5 870	6 548
Szabadságra jutó kereset	0	1 697	0	0	44	0	0	563	0
Betegszabadságra jutó bér	0	166	0	0	31	0	0	35	0
Felmentési időre járó díjazás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Megbuzosítási díjak	0	23	0	0	77	0	0	159	0
Jutalom	2 514	6 619	0	0	89	0	0	0	0
54 BÉRKÖLTSÉG	29 588	31 803	27 074	1 260	1 458	1 320	6 422	6 627	6 548
Gépkocsis költségtérítés	170	158	158	0	0	0	156	164	200
Munkába járás költségtérítése	207	191	199	0	0	0	0	0	0
Étkezési hozzájárulás	614	595	600	56	64	65	0	326	325
Reprezentációs kiadások	58	14	0	0	0	0	0	0	0
Munkaruha költségtérítés	360	330	0	0	0	0	0	0	0
Kötelező étkezésen felüli rész díjkülönbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Táppenz elszámolása egyharmada	0	39	0	0	0	0	0	0	0
Választott tisztségviselők díjazása	600	600	360	0	0	0	0	0	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	283	0	0	0	0	0	110	0
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	2 009	2 210	1 317	56	64	65	156	600	525
TB járulékok bérjövédalom után	8 581	9 223	7 956	365	423	383	1 862	1 922	1 899
TB járulékok természetbeni juttatás után	591	493	591	0	0	0	0	0	0
EHO bérjövédalom után	300	299	263	23	20	23	118	107	118
FHO természetbeni juttatás után	0	153	0	0	0	0	0	0	0
Munkaadói járulékok bérjövédalom után	888	954	823	38	44	40	193	199	196
Munkaadói járulékok természetbeni juttatás után	61	38	61	0	0	0	0	0	0
Szakképzési hozzájárulás	0	0	406	0	0	20	0	0	98
Rehabilitációs hozzájárulás	50	14	50	4	1	4	35	7	35
Kötelező étkezésen felüli rész SZJA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	714	1 209	1 000	0	0	0	0	0	0
Egyéb bejárulékok	0	5	0	0	0	0	0	0	0
56 BÉRJÁRULÉKOK	11 184	12 388	11 150	430	488	470	2 208	2 235	2 346
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	1 285	1 500	1 650	42	42	42	1 754	1 684	1 652
Kisértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	500	365	365	100	50	50	0	50	0
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 785	1 865	2 015	142	92	92	1 754	1 734	1 652
egyéb ráfordítások, kamatok	1 280	288	600	0	0	0	255	225	500
Bűnságok, kartéritések	200	158	200	0	0	0	0	0	0
Önkormányzati adók (gépjármű adók)	84	90	95	6	8	8	163	142	158
Iparuzási adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 RÁFORDÍTÁSOK	1 564	536	895	6	8	8	418	367	658
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	68 922	71 777	64 245	2 216	2 584	2 358	17 209	16 704	17 774

Igazgatási (általános) költségek tervezett
alakulása e Ft-ban

6 sz. melléklet / 2. oldal

Megnevezés	Raktár			Hűselőkészítő			Összesen		
	2008. terv	2008. várható	2009 terv	2008. terv	2008. várható	2009 terv	2008. terv	2008. várható	2009 terv
vedőruha költség	0	30	30	8	8	8	218	149	218
villamos energia	0	0	0	0	0	0	197	195	215
vízmű szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	23	24	26
fűtés energia	0	0	0	0	0	0	308	303	315
gázdíj szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
nyomatvány, irodaszerek	0	0	0	0	0	0	1 272	1 153	1 199
tisztítószer	30	10	10	30	20	30	64	33	43
üzemanyag költség	0	130	130	0	0	0	4 144	4 217	4 389
egyéb anyagköltségek	0	29	30	0	0	0	297	247	269
51 Anyagköltség összesen	60	199	200	38	28	38	6 522	6 321	6 674
Szállítási rakodási költségek, szemétszállítási díj	0	0	0	0	0	0	217	93	97
Karbantartási javítási költségek	0	150	150	0	0	0	3 204	2 744	2 571
Telefonköltségek	32	71	71	29	24	25	2 078	1 774	1 881
Postaköltségek	0	0	0	0	0	0	245	198	206
Szaklapok előfizetési díjai	0	0	0	0	0	0	588	562	584
Szakkönyv vásárlások	0	0	0	0	0	0	53	80	80
Takarítási vegyszerköltségek	0	33	33	0	0	0	917	961	1 125
Kiküldetési költségek	100	8	20	0	0	0	1 019	648	710
Egyéb anyag jellegű szolgáltatások	0	8	10	0	0	0	409	46	41
521 Igénybevetett anyagjellegű szolgáltatások	132	270	284	29	24	25	8 729	7 106	7 295
Berleti díjak	0	2 324	827	0	0	0	3 702	5 602	3 419
Hirdetési, reklám költségek	0	0	0	0	0	0	456	412	383
Oktatási, továbbképzési költségek	0	0	0	0	0	0	322	370	370
Parkolási díjak	0	0	0	0	0	0	0	1	0
Könyvvizsgálat számlázott díjai	0	0	0	0	0	0	864	889	925
Orzesi díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Minőségügyi, szakértői költségek	0	0	0	0	0	0	1 764	2 114	1 848
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	30	2	30	0	0	0	1 198	1 789	1 820
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	30	2 326	857	0	0	0	8 306	11 177	8 765
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	162	2 596	1 141	29	24	25	17 034	18 283	16 059
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0	0	0	0	0	0	82	62	62
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	0	0	0	0	0	0	4 664	5 150	5 150
Biztosítási díjak	0	41	41	0	0	0	1 028	1 205	1 283
Költségként elszámolt adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Különteleg egyéb költségek	0	0	0	0	0	0	326	458	458
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	41	41	0	0	0	6 101	6 875	6 953
Allományba tartozók alapbére	1 356	1 356	1 369	1 362	1 158	1 375	37 474	32 899	37 686
Szabadságra jutó kereset	0	0	0	0	97	0	0	2 401	0
Betegszabadságra jutó bér	0	0	0	0	60	0	0	292	0
Felmentési időre járó díjazás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Megbízási díjak	0	116	116	0	10	0	0	385	116
Jutalom	0	0	0	0	0	0	2 514	6 708	0
54 BÉRKÖLTSÉG	1 356	1 472	1 485	1 362	1 325	1 375	39 988	42 685	37 802
Gépkezesi költségterítés	50	117	108	13	89	89	389	528	555
Munkába járás költségterítése	0	0	0	80	0	0	286	191	199
Étkezési hozzájárulás	56	55	65	56	62	65	782	1 102	1 120
Reprezentációs kiadások	0	0	0	0	0	0	58	14	0
Munkaruha költségterítés	0	0	0	0	0	0	360	330	0
Kötelező etkezésen felüli rész díjkülönbozete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tappenz elszámolási egyhármada	0	0	0	0	9	0	0	48	0
Választott tisztviselők díjazása	0	0	0	0	0	0	600	600	360
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	393	0
55 SZFÉMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	106	172	173	149	160	154	2 475	3 206	2 234
TB járulékok bejövődélem után	393	427	431	395	384	399	11 595	12 379	11 068
EB járulékok természetbeni juttatás után	0	0	0	0	0	0	591	493	591
LHO bejövődélem után	23	17	24	23	22	23	487	465	451
FHO természetbeni juttatás után	0	0	0	0	0	0	0	153	0
Munkaadói járulékok bejövődélem után	41	44	45	41	40	41	1 201	1 281	1 145
Munkaadói járulékok természetbeni juttatás után	0	0	0	0	0	0	61	38	61
Szakképzési hozzájárulás	0	0	22	0	0	21	0	0	567
Rehabilitációs hozzájárulás	3	1	3	3	1	3	94	24	95
Kötelező etkezésen felüli rész SZJA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	0	0	0	0	0	0	714	1 209	1 000
Egyéb bejárulékok	0	0	0	0	0	0	0	5	0
56 BÉRJÁRULÉKOK	460	489	525	462	447	487	14 743	16 047	14 978
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	14	14	14	95	11	11	3 190	3 251	3 369
Kisértekező eszközök egyösszegű ÉCS leírása	0	3	0	0	0	0	600	468	415
57 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	14	17	14	95	11	11	3 791	3 719	3 784
egyéb ráfordítások, kamatok	0	0	0	0	0	0	1 535	513	1 100
Bírságok, kartertesek	0	0	0	0	0	0	200	158	200
Onkormányzati adók (gepjármű adók)	0	16	16	0	0	0	252	256	277
Iparügyi adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 RÁFORDÍTÁSOK	0	16	16	0	0	0	1 988	927	1 577
ÖSSZESEN KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	2 158	5 003	3 595	2 135	1 995	2 090	92 640	98 063	90 062

Megnevezés	2008. terv	2008. várható	2009 terv
vedoruha költség	1 358	1 082	1 354
villamos energia	6 396	6 897	7 587
vízmu szolgáltatás	4 467	4 668	5 041
fűtés energia	4 981	4 960	5 159
gázdíj szolgáltatás	7 712	8 336	8 668
nyomtatvány, irodaszerek	1 462	1 503	1 561
tisztítószer	9 890	10 351	10 201
üzemanyag költség	4 266	4 480	4 647
egyeb anyagköltségek	7 681	9 319	9 263
51 Anyagköltség összesen	48 213	51 595	53 481
Szállítási rakodási költségek	6 382	5 820	6 483
Karbantartási, javítási költségek	11 670	13 455	12 845
Telefonköltségek	4 323	3 530	4 174
Postaköltségek	264	216	222
Szaklapok előfizetési díjai	601	587	608
Szakkönyv vásárlások	53	81	80
Takarítás, vegytisztítási költségek	2 729	2 660	2 867
Kiküldetési költségek	1 257	798	860
Egyeb anyag jellegű szolgáltatások	709	327	336
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások	27 988	27 473	28 475
Berleti díjak	16 099	15 582	15 732
Hirdetés, reklám költségek	585	513	489
Oktatás, továbbképzés költségei	322	418	418
Parkolási díjak	0	1	0
Könyvvizsgálat számlázott díjai	864	889	925
Örzési költség	0	0	0
Minőségügyi, szakértői költségek	4 783	4 739	2 264
Egyeb nem anyagjellegű szolgáltatások	3 095	4 097	4 209
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	25 748	26 239	24 037
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	53 736	53 712	52 512
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	82	74	74
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	4 687	5 190	5 192
Biztosítási díjak	1 361	1 436	1 523
Költségként elszámolt adók	0	0	0
Különléle egyéb költségek	359	485	485
53 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSEGEI	6 489	7 185	7 274
Allományba tartozók alapbére	170 805	145 732	171 307
Szabadságra jutó kereset	0	15 314	0
Betegszabadságra jutó bér	0	1 497	0
Felmentési időre járó díjazás, túlóra, idénypótlék	0	307	0
Megbízási díjak	12 956	14 139	12 474
Prémium, Jutalom	2 514	15 395	0
54 BÉRKÖLTSEÉG	186 275	192 385	183 781

Megnevezés	2008. terv	2008. várható	2009 terv
Gépkocsi költségterítés	1 302	2 096	2 123
Munkaba járás költségterítése	3 917	3 290	3 421
Etkezési hozzájárulás	7 546	8 018	8 080
Reprezentációs kiadások	58	14	0
Munkaruha költségterítés	690	660	0
Kötelező étkezésen felüli rész díjkülönbözete	0	0	0
Féppenz elszámolása egyharmada	0	457	0
Választott tisztségviselők díjazása	600	600	360
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	3 823	0
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉS	14 113	18 959	13 984
TB járulék bérjövdelem után	54 020	55 792	53 403
TB járulék természetbeni juttatás után	811	640	811
EHO bérjövdelem után	3 237	3 050	3 174
EHO természetbeni juttatás után	0	153	0
Munkaadói járulék bérjövdelem után	5 589	5 772	5 524
Munkaadói járulék természetbeni juttatás után	99	53	99
Szakkepzési hozzájárulás	0	0	2 759
Rehabilitációs hozzájárulás	457	189	458
Kötelező étkezésen felüli rész SZJA	0	0	0
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	989	1 387	1 220
Egyéb bérjárulékok	0	118	0
56 BÉRJARULÉKOK	65 202	67 153	67 448
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	11 180	10 423	10 587
Kicsértékű eszközök egyösszegű ÉCS leírása	7 542	6 311	6 607
57 ERTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	18 722	16 733	17 194
Egyéb ráfordítások, kamatok	1 541	550	1 100
Bírságok, kártérítések	200	216	200
Egyéb adók (gépjármű adók), pótlékok	267	256	277
Iparüzési adó	2 549	2 822	2 563
Vissza nem igényelhető áfa	51 224	14 070	0
8 RÁFORDÍTÁSOK	55 781	17 914	4 140
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	448 531	425 637	399 814
814 Nyersanyagok beszerzési értéke	282 413	297 078	278 150
ÖSSZES KIADÁS	730 944	722 715	677 964
Szolgáltatásból származó bevétel	494 182	485 224	450 521
Kamat+egyéb bevételek,támogatás korrekció	0	6 711	
Önkormányzati támogatási igény	236 884	236 884	227 558
ÖSSZES BEVÉTEL	731 066	728 819	678 079
Tervezett eredmény	122	6 104	115

Az egyes tevékenységi helyek tervezett eredménye az (általános) közös költségek felosztása után e Ft-ban
2009 év

	Erkel					Szakmunkásképző					Gimnázium				Szt. Lajos Utcai Óvoda					
	Alapt.		Vállalkozás		Konyhai közös	Alapt.		Vállalkozás		Konyhai közös	Alapt.		Vállalkozás	Konyhai közös	Alapt.		Vállalkozás	Konyhai közös		
	gyerek	felnett	gyerek	felnett		gyerek	felnett	gyerek	felnett		gyerek	felnett	gyerek	felnett	gyerek	felnett	gyerek	felnett		
814 Elemezési nyersanyag beszerzési értéke	52 912	0	0	4 836		39 488	0	2 290	4 383		20 868	0	0	10 011	19 908	0	0	3 509		
51 Anyagköltség					6 047					5 796					5 308				1 091	
521 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások					2 738					2 991					2 268				1 368	
522 Nem anyagjellegű szolgáltatások	0	0	0	0	222	0	0	0	0	1 507	0	0	0	0	355	0	0	0	74	
52 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZ.	0	0	0	0	2 960	0	0	0	0	4 498	0	0	0	0	2 623	0	0	0	1 442	
53 EGYEB SZOLGÁLTATÁSOK					1					1					1				1	
54 BÉRKÖLTSÉG					18 800					21 581					17 909				11 372	
55 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK					1 730					1 910					1 193				1 052	
56 BÉRJÁRULÉKOK					6 819					7 795					6 433				4 155	
57 ÉRTÉKSÖKKENÉS LEÍRÁS					2 858					2 861					1 741				606	
86 EGYEB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN KÖLTSÉGEK ES RÁFORDÍTÁSOK	52 912	0	0	4 836	39 215	39 488	0	2 290	4 383	44 442	20 868	0	0	10 011	35 208	19 908	0	0	3 509	19 719
Konyhai közös költség	35 931	0	0	3 284	-39 215	38 017	0	2 205	4 220	-44 442	23 794	0	0	11 414	-35 208	16 764	0	0	2 955	-19 719
Szállítási költség	4 063	0	0	371		3 032	0	176	337		1 602	0	0	769		1 529	0	0	269	
Raktári költség	822	0	0	75		613	0	36	68		324	0	0	155		309	0	0	54	
Hűvelőkészítő lktg	547	0	0	50		409	0	24	45		216	0	0	104		206	0	0	36	
Központi iroda	14 686	0	0	1 342		10 960	0	636	1 217		5 792	0	0	2 779		5 526	0	0	974	
Karbantartás	539	0	0	49		402	0	23	45		213	0	0	102		203	0	0	36	
Iparűzési adó				80				51	70					151					62	
ÁLTALANOS (közös) KÖLTSÉG	56 588	0	0	5 253		53 433	0	3 150	6 002		31 941	0	0	15 474		24 536	0	0	4 386	
Vissza nem igényelhető átla	0	0				0	0				0	0			0	0				
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	109 500	0	0	10 088		92 921	0	5 440	10 385		52 809	0	0	25 485		44 444	0	0	7 895	
SAJÁT BEVÉTELEK	60 949	0	0	9 325		39 488	0	5 127	8 451		24 915	0	0	19 301		20 696	0	0	6 765	
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSI IGÉNY	48 551	0	0	0		53 433	0	0	0		27 895	0	0	0		23 748	0	0	0	
ÖSSZES BEVÉTEL	109 500	0	0	9 325		92 921	0	5 127	8 451		52 809	0	0	19 301		44 444	0	0	6 765	
ÖSSZES BEVÉTEL ÉS KIAD. KÜLÖNBÖZET	0	0	0	-764		0	0	-313	-1 934		0	0	0	-6 184		0	0	0	-1 130	

Megnevezés	Alaptevékenység		Vállalkozás		Összesen	
	2008. terv	2009 terv	2008. terv	2009 terv	2008. terv	2009 terv
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke	186 338	181 468	96 075	96 682	282 413	278 150
Konyhai és rendezvény közös költségek	181 741	182 932	120 378	124 257	302 118	307 189
Szállítási költségek	12 764	13 085	4 445	4 689	17 209	17 774
Raktári költségek	1 601	2 646	557	949	2 158	3 595
Hűselőkészítő	1 725	1 683	409	407	2 134	2 090
Központi igazgatás	51 119	47 298	17 803	16 947	68 922	64 245
Karbantartás	1 644	1 736	572	622	2 216	2 358
Iparüzési adó			2 549	2 563	2 549	2 563
<i>Általános (közös költség)</i>	<i>250 594</i>	<i>249 380</i>	<i>146 713</i>	<i>150 434</i>	<i>397 307</i>	<i>399 814</i>
Egyéb ráfordítás (Vissza nem igényelhető áfa)	51 224	0			51 224	0
Összes költség és ráfordítás	488 156	430 848	242 788	247 116	730 944	677 964
Bevételek	251 272	203 290	242 910	247 231	494 182	450 521
<i>Önkormányzati támogatási igény</i>	<i>236 884</i>	<i>227 558</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>236 884</i>	<i>227 558</i>
<i>Le nem finanszírozott áfa különbözet</i>	<i>-9 326</i>					<i>0</i>
<i>Önkormányzati támogatás</i>	<i>227 558</i>	<i>227 558</i>				<i>227 558</i>
Összes bevétel	488 156	430 848	242 910	247 231	731 066	678 079
Összes bevétel és kiadás különbözete	0	0	122	115	122	115

**2009. évi önkormányzati támogatás havonkénti
ütemezése e Ft-ban**

Hónap	Ráfordítás	Saját bevétel	Önkormányzati támogatás	Az összes támogatás %-ban
Január	43 085	20 329	22 756	10%
Február	34 468	16 263	18 205	8%
Március	47 391	22 363	18 205	8%
Április	30 159	14 230	18 205	8%
Május	30 159	14 230	18 205	8%
Június	43 085	20 329	18 205	8%
Július	34 468	16 263	18 205	8%
Augusztus	34 468	16 263	18 205	8%
Szeptember	34 468	16 263	18 205	8%
Október	30 159	14 230	18 205	8%
November	34 468	16 263	20 480	9%
December	34 468	16 263	20 477	9%
Összesen	430 848	203 290	227 558	100%



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

K I V O N A T

A KALÓRIA KFT. Felügyelő Bizottsága 2009. február 16-án
megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

1/2009.(02.16.) sz. FB határozat

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI KFT. Felügyelő Bizottsága egyhangú szavazással
Tóth Györgyöt választotta meg a Felügyelő Bizottság elnökévé.

2/2009.(02.16.) sz. FB határozat

A Felügyelő Bizottság egyhangú szavazással elfogja a bizottság 2009.évi
munkatervét.

3/2009.(02.16.) sz. FB határozat

A KALÓRIA GÖDÖLLŐI KFT Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és
Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja a KFT 2009.évi Üzleti Tervét.

Gödöllő, 2009. február 16.

Tóth György
Felügyelő Bizottság
elnöke

A kivonat hitelélül:

Hatolkai Szaniszló
Ügyvezető Igazgató

KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

A KALÓRIA Gödöllői Gyermekek és Közétkeztetési
nonprofit közhasznú Kft.

2009. évi üzleti tervéről

A KALÓRIA non profit Kft a megalapításától eltelt időszaki tevékenységének figyelemmel kísérése alapján megállapítható, hogy a Társaság a reá bízott önkormányzati feladatok ellátásában magas színvonalon vesz részt.

Megállapításaink szerint a 2009. évi üzleti terv elkészítése az előző évek tapasztalatain alapul, amelyben az alap-, és vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó bevételi és kiadási összegek részletesen lettek kidolgozva. A tervezés során a Kft. korrigálta - a már ismert változásokkal - 2008. évi tényadatokat.

Ehhez kapcsolódóan külön kiemeljük, hogy az üzleti terv a 2009. évben bérnövekedéssel nem számol, valamint nem tervezett jutalmazásra fordítható összeget sem.

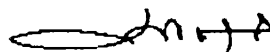
Az élelmezési nyersanyagköltségek tervezésénél a várható áremelés - az alaptevékenységi szolgáltatás igénybevételi napok számának csökkenése miatt - számszakilag nem mutatható ki.

Megítélésünk alapján az üzleti tervben a Társaság bevételi lehetőségei, valamint a feladatellátáshoz kapcsolódó kiadásai és ráfordításai reálisan kerültek figyelembe vételre.

A különböző tevékenységek részletesen kidolgozott 2009. évi tervezett adataiban, a bevételek és ráfordítások különbözetei alapján, az önkormányzati támogatás igény összege 227.558 eFt.

A folyamatos könyvvizsgálat tapasztalatai alapján a nonprofit közhasznú Kft. 2009. évi üzletpolitikai elképzelései reális alapokon nyugszanak, és megvalósíthatónak ítéelhetőek.

Budapest, 2009. február 13.



dr. Benedek József
a Kalória nonprofit közhasznú Kft.
könyvvizsgálója

B Bécs-Audit Könyvvizsgáló
Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.
1135 Bp., Miklós tér 2.
Adószám: 11304403-2-41
Beml: 10404068
40611068-00000000