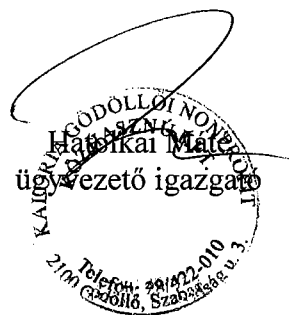




## ÜZLETI JELENTÉS

*A 2016. évi Éves Beszámolóhoz*

Gödöllő, 2017. május 5.



# TARTALOMJEGYZÉK

<b>A KALÓRIA GÖDÖLLŐI GYERMEK- ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA</b>	<b>3</b>
<b>A TÁRSASÁG ELLÁTOTT FELADATAI</b>	<b>3</b>
<b>FELHASZNÁLT ERŐFORRÁSOK</b>	<b>5</b>
Befektetett eszközállomány	5
Készletek, Követelések	6
Pénzeszközök, Kötelezettségek	7
<b>AZ ÜZLETI TERVVEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK</b>	<b>7</b>
2016 terv-tény adatok összehasonlítása	8
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>11</b>

## **A KALÓRIA GÖDÖLLŐI GYERMEK- ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG BEMUTATÁSA**

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 működjen tovább.

Az alapítás célja az volt, hogy helyi közszolgáltatási feladatokat lásson el az Alapító Okiratnak megfelelően.

A Kalória KFT alapító törzstőkéje **3.000.000,- Ft**, ügyvezető igazgatója önkormányzati határozattal **Hatolkai Máté Barnabás**.

A céget a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság **2000.március 10-én** jegyezte be.

A cégbírósági bejegyzés száma:**13-14000085**

A társaságot Kft-ként a cégbíróság 2009.január 26-án jegyezte be.

A cégbírósági bejegyzés száma:**13-09-125782**

*A cég társadalombiztosítási törzsszáma:* 2060947499

*A cég statisztikai számjele:* 20609474-5629-572-13

*A cég adószáma:* 20609474-2-13

### **A TÁRSASÁG A KÖVETKEZŐ FELADATOKAT LÁTJA EL**

***Közhasznú tevékenységek, közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében végezhető nem közhasznú tevékenységek, egyéb tevékenységek.***

#### **Részletesen:**

##### ***Közhasznú tevékenységek***

**TEÁOR szerint: 5629** Egyéb vendéglátás

- gyermekétkeztetés

- Az ételadagok rendelési helyre történő kiszállítása, rendelés szerinti kiosztása

***Közhasznú tevékenységek elősegítése érdekében végezhető nem közhasznú tevékenységek***

A Közhasznú Társaság a közétkeztetési tevékenység mellett üzleti tevékenységet is folytat.

## **TEÁOR szerint:**

### **5629** Egyéb vendéglátás

- a város egyes intézményeiben dolgozó felnőttek étkeztetése.
- az Egyesített Szociális Intézmény rendelete alapján a rászorulóknak részére étkeztetés biztosítása.

4711'08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4799'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

5610'08 Éttermi, mozgó vendéglátás

5621'08 Rendezvényi étkeztetés

5630'08 Italszolgáltatás

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

### **Egyéb tevékenységek**

A Kalória KFT a balatonlellei gyermeküdülőben 2003-tól ellátja a teljes üzemeltetési feladatokat.

**A Közhasznú Társaság székhelye:** 2100 Gödöllő, Szabadság út 3.

### **A Kalória KFT. telephelyei:**

- |  |   |
|--|---|
| • 2100 Gödöllő, Tessedik S. út 4.        | MGI főzőkonyha  |
| • 2100 Gödöllő, Palota-kert 18.          | I. sz. bölcsőde főzőkonyha                            |
| • 2100 Gödöllő, Petőfi u. 12.            | Török Ignác Gimnázium főzőkonyha                      |
| • 2100 Gödöllő, Szabadság tér 18.        | Erkel Ferenc Általános Iskola főzőkonyha              |
| • 2100 Gödöllő, Ganz Á. u. 3.            | Madách Imre Szakmunkásképző és Szakközépiskola konyha |
| • 2100 Gödöllő, Táncsics M. u. 1.        | Táncsics M.úti óvoda főzőkonyha                       |
| • 2100 Gödöllő, Páter K. u.1.            | Szent István Egyetem főzőkonyha és büfé               |
| • 2100 Gödöllő, Palota-kert 17.          | Tálalókonyha  |
| • 2100 Gödöllő, Munkácsy Mihály út 1.    | Tálalókonyha  |
| • 2100 Gödöllő, Isaszegi út 1.           | Tálalókonyha  |
| • 2100 Gödöllő, Török Ignác u.7.         | Tálalókonyha  |
| • 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u.10-12. | Tálalókonyha  |
| • 2100 Gödöllő, Batthyány Lajos u. 14-16 | Tálalókonyha  |
| • 2100 Gödöllő, Martinovics Ignác u.6.   | Tálalókonyha  |
| • 2100 Gödöllő, Kazinczy körút 32.       | Tálalókonyha  |
| • 2100 Gödöllő, Kossuth Lajos u. 5-7.    | Tálalókonyha  |
| • 2100 Gödöllő, Szabadság út 17.         | Tálalókonyha  |
| • 2100 Gödöllő, Szent János utca 10.     | Tálalókonyha  |
| • 8638 Balatonlelle, Úszó u. 5.          | Gyermeküdülő  |

## FELHASZNÁLT ERŐFORRÁSOK

### ***Befektetett eszközállomány***

A társaság eszközeinek egy része önkormányzati tulajdonban van, és jelentős vagyonrész tulajdonosként adta a Kft-nek, mely után vagyonkezelői díjat fizet.

Az üzemeltetésére átadott vagyon (Balatonlelle Üdülőtábor) 2016. december 31-i bruttó értéke 290 349 e Ft. A Kalória Kft. vagyonkezelésébe adott vagyonérték bruttó 271 946 e Ft.

A gyermekétkeztetés biztonságos működéséhez szükséges eszközök pótlását a tulajdonos és a KFT biztosítja. A zavartalan működés megkívánta, hogy néhány területen eszközbeszerzés történjen. Az eszközök részbeni pótlása, és a feladatok maradéktalan ellátása, gazdaságosabb végrehajtása érdekében a társaság 46 879 e Ft összegben végzett beszerzést, amely tartalmazza az 100 e Ft beszerzési érték alatti eszközöket is.

### ***Nagyértékű tárgyi eszközök állomány változásának alakulása:***

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó nettó érték</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró nettó érték</b>
<b><i>Immateriális javak</i></b>	<b>4 289</b>			
Szoftverfejlesztés (vállalatirányítási rendszer)		72		
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			<b>1 575</b>	
<b>Záró állomány</b>	<b>4 289</b>	<b>72</b>	<b>1 575</b>	<b>2 786</b>
<b><i>Ingatlanok</i></b>	<b>18 858</b>			
Ingatlanok vagyonkezelésbe vétele		217 837		
Nyílászárók cseréje		5 324		
Állmennyezet		852		
Padlóburkolat felújítás		5 905		
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			7 990	
<b>Záró állomány</b>	<b>18 858</b>	<b>229 918</b>	<b>7 990</b>	<b>240 786</b>
<b><i>Műszaki gépek berendezések</i></b>	<b>18 800</b>			
4 db Gázüst vásárlás		4 398		
Olajsütő vásárlás		657		
Mosogatógép vásárlás		550		
Használt vízmelegítő vásárlás		342		
2 db Kombipárolós-sütő vásárlás		3 808		
RM 3 polcos állvány vásárlás		144		
300 l-es bojler vásárlás		313		
2 medencés mosogató vásárlás		125		
Konyhai alapgép vásárlás		192		
Egyetemes konyhagép felújítása		205		
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			6 033	
<b>Záró állomány</b>	<b>18 800</b>	<b>10 734</b>	<b>6 033</b>	<b>23 501</b>

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték
<b>Egyéb berendezések, járművek</b>	10 753			
Éttermi lápabúrák vásárlás		269		
Kártyanyomtató vásárlás		215		
Ping-pong asztal vásárlás		197		
Tehergépjármű vásárlás		5 736		
Konyhaszekrény vásárlás		169		
Szerver számítógép vásárlás		396		
Klimatizálás		5 288		
Projektor vásárlás		101		
Kamerarendszer		375		
Hűtőkamra felújítása		754		
Elszámolt tárgyévi értékcsökkenés			4 210	
<b>Záró állomány</b>	<b>10 753</b>	<b>13 500</b>	<b>4 210</b>	<b>20 043</b>

A 2016 évi üzleti tervben 6 350 e Ft –ot terveztünk a kis értékű tárgyi eszközök vásárlására, az elszámolt tényleges költség 6 239 e Ft volt. Eszközpótlás a főzőkonyhákra és tálalókonyhákra az étkeztetés ellátása érdekében szükségessé vált tányérok, evőeszközök, poharak, tálcák területén volt.

Eszközök korszerűsítésére, felújításra az ételkészítéshez szükségessé vált konyhai eszközök, valamint az ételszállításhoz szükséges szállító edényzet területén volt szükség.

A beruházások soron feltüntetett 9 310 e Ft záró érték az állományban lévő, azonban aktiválásra nem került, kis értékű (100 e Ft alatti) tárgyi – szakmai - eszközök tételeiből adódik. A Társaság ezen tárgyi eszközöket a Központi Raktár helyiségében tárolja, míg használatba nem kerülnek az egyes főzőkonyhákban. Raktárból történő kivételezéskor kerül elszámolásra a számviteli törvény által biztosított egyösszegű értékcsökkenési leírás.

### ***Készletek***

A társaság év közben a készletek minimális szinten tartására törekedett annak érdekében, hogy kerülje az elfekvő készletek növekedését, a pénzeszközök hosszabb lekötését.

A 2016. január 1-i induló élelmiszer anyagkészlethez viszonyítva 889 e Ft-os csökkenést jelent a záró élelmiszer anyagkészlet leltári értéke.

### ***Követelések***

A Közhasznú Társaság kb. 5000 fő körüli ügyfélszámmal rendelkezik. Az ügyfelek többsége óvodai, vagy iskolás gyerek, akik részére a KALÓRIA közhasznú alapfeladatként látja el a közétkeztetést Gödöllő városában.

A követelések áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 63 304 e Ft.

A követelésekből a beszámoló készítés idején fennálló tartozás 2 220 e Ft a be nem fizetett térítési díjakból származik. Az előző időszakhoz képest a fizetési készség nem változott.

A be nem fizetett térítési díjakkal kapcsolatban az érintettek felé havonta felszólító levelet küldünk, s erről a város szociális rendeletének megfelelően értesítjük az intézményeket. Társasági szinten a ténylegesen lefőzött és a kiszámlázott adagok megközelítőleg egyensúlyban vannak.

### ***Pénzeszközök***

A társaságunk pénzeszközeit 2016. évben a szükségesnek megfelelő ütemezésben használta fel, fizetési gondok nem merültek fel.

### ***Kötelezettségek***

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból mérleg fordulónapi könyv szerinti értéke 50 683 e Ft (előző év 40 989 e Ft). Minden kifizetés időben megtörtént, késedelmes fizetésből kamatterhelést nem kaptunk.

## KIEGÉSZÍTÉSEK AZ ÜZLETI JELENTÉSHEZ

A társaság elsődleges célkitűzése az alapfeladat maradéktalan, magas színvonalú ellátása volt 2016-ban is.

A Kalória Kft. üzleti tervét minden évben Gödöllő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete határozatban fogadta el. A társaság 2016. évi üzleti tervében 305 246 e Ft rezi ellenszolgáltatás szerepel, a gyermekétkeztetés költségeinek fedezetére.

A társaság az alaptevékenység keretében ellátott gyermekétkeztetéshez 305 224 e Ft-ot kapott és használt fel.

### 2016 évi tervezett és teljesített adatok tevékenységek bontásában

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Alaptevékenység		Vállalkozás		Összesen	
	2016.terv	2016.tény	2016.terv	2016.tény	2016.terv	2016.tény
814 Élelmezési nyersanyag beszerzési értéke	265 403	269 684	89 293	106 837	354 696	376 521
Általános (közös költség)	342 556	353 663	149 828	149 916	492 384	503 579
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>607 959</b>	<b>623 347</b>	<b>239 121</b>	<b>256 753</b>	<b>847 080</b>	<b>880 100</b>
Bevételek	302 713	299 162	239 201	257 041	541 914	556 203
Önkormányzati rezi ellenszolg.	305 246	305 224			305 246	305 224
<b>Összes bevétel</b>	<b>607 959</b>	<b>604 386</b>	<b>239 201</b>	<b>257 041</b>	<b>847 160</b>	<b>861 427</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>0</b>	<b>-18 961</b>	<b>80</b>	<b>288</b>	<b>80</b>	<b>-18 673</b>

A közhasznú tevékenység bevétele 3 573 e Ft-tal maradt el, a vállalkozási tevékenység bevétele 17 840 e Ft-tal haladta meg a tervezetthez értéket.

Az összes költség és ráfordítás 33 020 e Ft-tal magasabb a tervezetthez képest, ebből a nyersanyagköltség 21 825 több.

A tárgyidőszakban felmerültek olyan kiadások, amelyek nem szerepeltek a 2016. évi üzleti tervben, ezek:

Iskolakezdési támogatás és járuléka	1 345 e Ft
Év végi jutalom	9 144 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>10 489 e Ft</b>



Az iskolakezdési támogatáson és az év végi jutalomon –mely dolgozónként átlag fél havi bérnek megfelelő-kívül más személyi juttatást nem terveztünk és nem fizettünk.

A 2016. évi üzleti terv teljesítését a következő táblázat szemlélteti:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. terv	2016. tény	Tény-terv	Eltérés %-ban
Anyagjellegű ráfordítások	496 660	529 632	32 972	6,64%
Személyi jellegű ráfordítások	325 781	319 909	-5 872	-1,80%
Értécsökkenési leírás	19 598	26 047	6 449	32,91%
<b>Költségek összesen</b>	<b>842 039</b>	<b>875 588</b>	<b>33 549</b>	<b>3,98%</b>
Egyéb ráfordítások	5 041	3 544	-1 497	-29,70%
Pénzügyi ráfordítások	0	968	968	
<b>Költségek és ráfordítások összesen</b>	<b>847 080</b>	<b>880 100</b>	<b>33 020</b>	<b>3,90%</b>
Szolgáltatások bevételei	847 160	828 837	-18 323	-2,16%
Egyéb bevételek		32 585	32 585	
Pénzügyi bevételek		5	5	
<b>Bevételek összesen</b>	<b>847 160</b>	<b>861 427</b>	<b>14 267</b>	<b>1,68%</b>
Eredmény	80	-18 673	-18 753	

A vállalkozási tevékenység a nyersanyagarányos felosztás eredményeképpen 48 438 e Ft-tal csökkentette az alaptevékenység költségeit és ráfordításait.

Költségnemek	Alaptevé.Tény költség	Rezsi ellenszolgáltatás	Vállalkozás terhére
51: Anyagköltség	48 558	48 558	-
52. Igénybevett anyagjellegű szolg.	47 388	24 809	22 579
53 Egyéb szolgáltatások költségei	6 389		6 389
<b>Anyagjell.ráfordítások összesen</b>	<b>102 335</b>	<b>73 367</b>	<b>28 968</b>
54 Bérköltség	173 538	173 538	-
55 Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 055	15 055	-
56 Bérjárulékok	43 264	43 264	-
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>231 857</b>	<b>231 857</b>	
57 Értécsökkenési leírás	18 218	-	18 218
86 Egyéb ráfordítások	1 241	-	1 241
87 Pénzügyi ráfordítások	11		11
<b>Összes (nyersanyag) kívüli kiadás</b>	<b>353 662</b>	<b>305 224</b>	<b>48 438</b>

A fentiek ismeretében a beszámolóban szereplő közhasznú tevékenység eredménye -18 961 e Ft , a vállalászási tevékenység eredménye: 288 e Ft.

(Ebból vendégétkeztetés:12 655 e Ft, Üdültetés:-12 367 e Ft)

A két tevékenység összevont, adózás utáni mérleg szerinti eredménye **-18 673 e Ft.**

A mérleg szerinti -18 673 e Ft-os eredményt (tervezethez képest -18 753 e Ft) több tényező indokolja. Első sorban a 2015. szeptemberében érvénybe lépett 37/2014. (IV.30) EMMI rendelet betartása ró többletköltségeket a közétkeztetőkre, melynek valós szintjéről a teljes bevezetést követő első teljes, 2016-os év adott képet. Mivel 2015. első felében történt már normaemelés az akkori piaci folyamatok figyelembevételével, így azt gondoltuk, ez elegendő keretet fog biztosítani a szigorú előírások betartására. Azonban az élelmiszerek áfájának csökkentése, a kormányzat „piacfehérítést” célzó intézkedései és egyéb, a 2016-os üzleti évet érintő piaci változások újabb drágulást hoztak. Normarendezésre terveink szerint 2017. szeptemberétől kerül sor. További jelentős tétel volt a 2016. év végén a dolgozóknak adott félhavi prémium, amivel a téli többletköltségeikhez és az ünnepekhez kívántunk hozzájárulni, sajnos az előző évekhez viszonyítva szerényebb keretből. Ezt többek között azért sem lehetett mellőzni, mert a munkaerőpiac a vendéglátó szektorban jelentősen magasabb bérekkel csábítja a közétkeztetési szektor dolgozóit, s még így is jelentős elégedetlenséget tapasztalunk. Meggyőződésem, hogy a gyermekétkeztetés során végzett közhasznú tevékenység elemzésekor elsősorban a szolgáltatás minőségére, annak biztonságára és nem jövedelmezőségére vagy nyereségességére kell tenni a főbb hangsúlyt.

### **Fejlesztési támogatás**

Gödöllő Város Képviselő-testülete 2016.február 11-én 15 000 e Ft illetve 2016.május 26-án 16 340 e Ft fejlesztési támogatásról döntött a Kalória Gödöllői Kft részére melyből az alábbi fejlesztéseket végeztük el:

1; Kisteherautó beszerzés 5 736 e Ft,3 db 300 L-es főzőüst 3 750 e Ft, 2 db kombinált sütő pároló 3 808 e Ft, 1 db 150 L-es főzőüst 648 e Ft, konyhai berendezések 281 e Ft vásárlását és a fűtőkamra felújítása 754 e Ft összesen 14 977 e Ft értékben megtörtént.

2; Balatonlellel Gyermeküdülő padlóburkolat felújítása 5 365 e Ft, nyílászáró csere 582 e Ft, faházak külső –belső festése 1 782 e Ft, klimatizálás 5 288 e Ft összesen: 13 017 e Ft értékben megtörtént.

Mindkét fejlesztési támogatás elszámolása a mérlegidőszakban megtörtént.

## **ADÓZOTT EREDMÉNY**

A társaság 2016. adózott eredménye -18 673 e Ft. Ezt az összeget az eredménytartalék összegét 2017-ben csökkenti.

Gödöllő, 2017. május 5.