

**GYULAKONYHA ÉLELMEZÉSI, KERESKEDELMI ÉS
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ
TÁRSASÁG**

5700. Gyula, Szt. István u. 29/1.

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

A 2021. ÉVRŐL

A vonatkozó időszak
2021. január 01. - 2021. december 31.

Kelt: Gyula, 2022. március 31.

.....
a Kft ügyvezetője

I.

Általános rész

1. A Nonprofit Kft. bemutatása

1.1 A Nonprofit Kft alapadatai

Megnevezése:	Gyulakonyha Élelmezési, Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített megnevezése:	Gyulakonyha Nonprofit Kft.
Székhelye:	5700. Gyula, Szt. István u. 29/1.
Adószáma:	20389808-2-04
Cégjegyzék száma:	04-09-009056
Statisztikai számjele:	20389808-5629-572-04
Jogelőd létesítő okiratának kelte:	1999. 07. 20.
Az alakulás módja a jogelődé	Jogelőd nélkül
A működés megkezdésének időpontja:	1999. szeptember 1.
Bejegyzés kelte:	1999.október 28.
Működési forma:	Nonprofit Kft (Bejegyzés kelte: 2009.07.14)
Jegyzett tőke alapításkor:	3.000. 000 Ft
Jegyzett tőke az üzleti év végén:	31.150. 000 Ft
A beszámoló aláírására jogosult neve:	Ambrus György 5700 Temesvári u. 146.
Könyvvizsgáló cég:	Bogár Audit Bt. 5600 Békéscsaba, Illésházi u. 10. fsz.1. Kamarai ny.sz.: 001674 Cégjegyzék szám: 04-06-008313
A könyvvizsgáló társaság nevében eljáró könyvvizsgáló:	Bogár Péter Tamás 5600, Békéscsaba Illésházi u. 10. fsz.1. Cégjegyzékszám: 01-06-008314 Kamarai ny.sz.: 004885
A könyvvizsgáló éves nettó díjazása:	661416.- Ft
Jogi képviselő:	dr. Csótya Andrea Nysz: 04-355; Ü-103689,03-010693
Számlavezető bank (forint):	OTP. Bank Rt.
A mérlegképes jogosultja:	Szántó István Mihályné Nysz:143155 5700 Gyula, Csokonai u. 29.

1.1.1. Alapító

A Kft-t Gyula város Önkormányzata alapította. A tulajdonos személyében az alapítás óta változás nem történt.

1.1.2. Közhasznú tevékenységi körök

TEÁOR sz. Megnevezés

8810'08	Idősek fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül Közhasznú
8891'08	Gyermekek napközbeni ellátása Közhasznú
8899'08	M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül Közhasznú

A társaság üzletszerű gazdasági tevékenysége

4711'08	Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
5610'08	Éttermi, mozgó vendéglátás
5621'08	Rendezvényi étkeztetés
5629'08	Egyéb vendéglátás / főtevékenység
5630'08	Italszolgáltatás
6820'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

1.1.3 Engedélyhez kötött tevékenység

A Kft közhasznú besorolással rendelkezik, mivel tevékenysége során olyan közfeladatokat lát el, melyről az állami szerveknek és a helyi önkormányzatoknak kell gondoskodnia. 2014.05.29-én aláírásra került a Közszolgáltatási keretszerződés gyermekétkeztetési szolgáltatásra”. A szerződés módosítására 2015. december 17-én, a 2 sz. módosításra 2016. nov. 24-én került sor. A szerződésben foglaltakat társaságunk betartja. 2017.01.01-től a kötelezően ellátandó feladatok köre 7 tálalókonyhával bővült.

1.1.4 Cím adatok

Székhely, telephely és iratőrzési cím: 5700 Gyula, Szent István utca 29/1 érvényesség kezdete: 1999.07.29

Telephelyek: érvényesség kezdete 2017.01.01

5700 Gyula Szent István utca 29
5700 Gyula Béke sugárút 49
5700 Gyula Illyés Gyula utca 1-3
5700 Gyula Nürnbergi utca 2
5700 Gyula Szent István utca 38
5700 Gyula Szent István utca 36

5700 Gyula Bodoky utca 10

1.2. A társaság kapcsolata más vállalkozások

A Kft-nek kapcsolt, illetve egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozásai nincsenek.

1.3 Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat alapító okirat tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A Kft. cégjogi és adójogi körülményei, a működés szabályosságának rendje, dokumentumai rendezettek. A belső irányítás rendszere, mechanizmusa kialakult. Az adókapcsolatok bonyolítása előírás szerinti. A működési algoritmusokat a 2021. évre aktualizált szabályzati rend foglalja magában, a Kft. ezeket alapjaiban betartja, kapcsolódó bizonylatait rögzíti. Az információ áramlás során a számviteli nyilvántartását a közhasznú minősítés miatt a klasszikus formától részben eltérően kellett megállapítani. A beruházási – eszközgazdálkodási, pénzügyi- munkaügyi analitikai rend a főkönyvi elszámolásokkal összehangolt.

A működés során a jog-kötelezettség vállalás rendje szerződéses viszonyokon, rögzített megállapodásokon alapul, végrehajtásuk ezzel összehangolt, zárt.

A napi forgalom rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik, amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja. A társaság bizonylatai szabályosak, teljes körűségük megfigyelt, feldolgozásuk az üzleti könyvek analitikáiban, a pénzügyi-számviteli folyamatainkban feldolgozott. Az eszköz és készletgazdálkodás gondos. Létszám- és bérgazdálkodás az elvárásokkal egyezően optimált. A pénzgazdálkodást a kiegyenlítettség jellemzi.

2. A számviteli rendszer

A Kft. éves zárása, az arról készített elszámolás előírászerű, következetes. A Kft. munkájában az óvatosság elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazza.

A számvitel rögzített számviteli politikán, kialakított számlarenden alapul, amely a Kft egyedi sajátosságait figyelembe véve megfelel az éves zárás alapjaként. A számviteli elvek megvalósulása kontrollált, az éves zárást analitikai egyezőség, mennyiségben és értékben történő nyilvántartás, leltározás támasztja alá. Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a Kft. helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a Kft zárási adatai működő vállalkozás szerint értékelték.

2.1. A számviteli politika lényeges elemeinek bemutatása

A számviteli politika kialakítása során figyelembe vett jogszabályok:

- 2000. évi C. Törvény a számvitelről (a továbbiakban: Szt.)

350/2011.(XII.30.) Kormányrendelet a civil szervezetek gazdálkodása, adománygyűjtés és közhasznúság egyes kérdéseiről (Civil vhr.)

2.1.1. A számviteli politika célja

A számviteli politika célja, hogy a Kft-nél olyan számviteli rendszer működjön, amely alapján megbízható és valós információkat tartalmazó beszámoló állítható össze, illetve amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetők döntéseikhez, használható információkhoz jutnak.

2.1.2. A könyvvezetés módja

A Kft kettős könyvvitelt vezet. A belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A Kft a könyveit forintban vezeti.

2.1.3. A költségelszámolás módszere

A közhasznú és a vállalkozási tevékenységet egyaránt érintő költségek elsődlegesen az 5 számlaosztályban a megfelelő jogcímenek kerülnek elszámolásra. A számviteli zárást megelőzően a költségmegosztás a közhasznú jogállás előírásainak megfelelően történik, és ennek megfelelően kerülnek a végleges kiadások a 6 -7-es, illetve a 8-as számlaosztályok megfelelő számláira.

2.1.4. A beszámoló (mérleg) készítés időpontjának megállapítása

A beszámoló elkészítésének határideje – figyelemmel a Felügyelő Bizottsági ellenőrzéshez, a tulajdonos közgyűlési határozat meghozásához, valamint az elfogadott beszámoló könyvvizsgáló által történő auditálásához szükséges időre – tárgyévet követő március 31-e.

2.1.5. A beszámoló formája

A Kft. a Szt. szerinti egyszerűsített éves beszámolót készít. Az egyszerűsített éves beszámoló részei a mérleg, az eredmény-kimutatás a kiegészítő melléklet

2.1.6. A mérleg választott formája, tagolása

A Kft. „A” változatú mérleget készít, melynek tagolását a Szt. 1. számú melléklete tartalmazza.

A Kft mérlege csak a nagybetűvel, illetve római számmal jelölt sorokat tartalmazza. A Kft nem él a tovább tagolás lehetőségével.

2.1.7. Az eredmény-kimutatás választott formája, tagolása:

A Kft. összköltség eljárással vezeti le eredményét. Az eredmény-kimutatás tagolását a Szt. 2. számú melléklete tartalmazza. A Kft eredmény-kimutatása csak a nagybetűvel, illetve római számmal megjelölt sorokat tartalmazza. A Kft nem él a tovább tagolás lehetőségével.

2.2. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások ismertetése

2.2.1. Az eszközök bekerülési értékbe tartozó tételek meghatározása

A Kft. a Szt. 47-51. § alapján határozza meg a beszerzési érték részét képező tételleket, azzal az eltéréssel, hogy nem mutat ki importbeszerzésből származó eszközöket, és a jövőben sem várható ilyen eszközök beszerzése.

2.2.2. A befektetett eszközök érték helyesbítése

A Kft. a vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, tulajdoni részesedést jelentő befektetés tekintetében nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével, így a beszámolóban nem mutat ki értékelési tartalékot.

2.2.3. A külföldi pénzürtékről szóló eszközök és kötelezettségek értékelése

A külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket érintő tranzakciók nem fordulnak elő a Kft-nél.

2.2.4. Az amortizációs politika bemutatása

Terv szerinti értékcsökkenés:

A 2001. évtől az immateriális javaknak és a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogja a Kft. Az értékcsökkenés elszámolása

2016 évtől az adótvény szerint kerül elszámolásra.

Az 200 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti, un. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra értékcsökkenési leírásként. 2020.01.01-től a (80§ (2) bekezdés)

A Kft. az immateriális javak, a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a bruttó értékre vetített lineáris leírási módszerrel állapítja meg éves gyakorisággal. Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezés, használatba vétel napjától történik.

2.2.5. Az értékvesztés elszámolása

2021 évben értékvesztés elszámolására nem került sor.

2.3. A számviteli politika meghatározó elemeinek megváltoztatása, a változás eredményre gyakorolt hatása

Az üzleti év során a számviteli politika meghatározó elemeiben bekövetkezett változásokra a Sztv. módosítása miatt került sor. Az eredménykimutatás legfontosabb változása, hogy 2016. 01.01-től megszűnt a mérleg szerinti eredmény, az adózott eredmény kategóriánál véget ér a kimutatás. Ebből következik, hogy a nyereségfelosztás rendszere is megváltozik, az adózott eredmény kerül a saját tőkébe. {Szt.70.§ (1), (2,4,5 Mellékletek)}. Az eredménykimutatás fontos változása, hogy megszűntek a rendkívüli bevételek és ráfordítások 2016 évtől az eddigi rendkívüli bevételek az egyéb, illetve a pénzügyi műveletek bevételei közé kerülnek jellegüktől függően. A rendkívüli ráfordítások az egyéb ráfordítások közé kerülnek.

2.4. Az alkalmazott értékelési elvek megváltoztatása, a változtatást előidéző tényezők és számszerűsített hatásuk

Az alkalmazott értékelési elvekben az új Szt. előírásaiból változások nem történtek.

2.5.A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől való eltérés az üzleti év során nem történt.

2.6.A Szt. előírásaitól való eltérés bemutatása

A Szt. előírásaitól való eltérés az üzleti év során nem történt.

2.7.Megváltozott minősítésű eszközök vagy kötelezettségek

Az eszközök, kötelezettségek minősítésében változás nem történt.

II.

A mérleghez és az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. Immateriális javak

A Kft. az immateriális javakról egyedi, értékben nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a beszerzési érték. Az immateriális javak értékcsökkenési leírásának alapja a bekerülési érték. A szellemi termékeknél maradványérték meghatározásra nem kerül sor. A mérlegben az immateriális javak nettó értéken szerepelnek. Az értékelés módja: egyedi. A mérlegben kimutatott immateriális javak mind beszerzésből származnak. Az immateriális javak állománya leltárral alátámasztott.

Az immateriális javak állomány változása:

Megnevezés	ezer Ft-ban			
	Nyitó 2021	Növekedés	Csökkenés	Záró 2021
Bruttó érték				
Immateriális javak /főkönyv:114-1146/	915	506	191	1230
Halmazott értékcsökkenés				
Immateriális javak /fők szám:119/	915	506	191	1230
Nettó érték				
Immateriális javak /fők: 114-1146/	0	0	0	0

Az előző évekhez képest amortizáció elszámolásában változás nem történt. 2021. évben 207 e Ft értékben 8 db Panda Antivírus, 1 db Webtárhely 47 e Ft., 4 db Microsoft Office program 252 e Ft. beszerzésére került sor. A 191 e Ft. selejtezés a lejárt Antivírus programok értéke.

Hitelfedezeti garanciák, jelzálogra lekötött immateriális javak, kezelésre átvett eszközök nincsenek.

1.2. Tárgyi eszközök

A társaság a tárgyi eszközeiről egyedi és csoportos nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a beszerzési érték. A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alapja a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. A mérlegben a tárgyi eszközök nettó értékben szerepelnek. Az értékelés módja: egyedi. A tárgyi eszközök állománya leltárral fedett.

A 2021-ben aktivált tárgyi eszközök leírási kulcsai az adó törvényben meghatározottak alapján kerültek elszámolásra.

E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó 2021	Záró 2021
Bruttó érték	138171	142007
Ingatlanok /főkönyv:122-125/	43.919	43.919
Termelő gépek járművek /főkönyv:131-132/	54 030	57.365
Egyéb berendezések felsz. /főkönyv: 141-143/	40 222	40.723
Halmazott értékcsökkenés	96 306	101892
Ingatlanok /főkönyv: 129/	14 071	14.854
Termelő gépek járművek /főkönyv: 139/	45 204	48.829
Egyéb berendezések felsz. /főkönyv: 149/	37 031	38.209
Nettó érték	41865	40115
Ingatlanok /főkönyv: 122-125/	29.848	29.065
Termelő gépek, járművek /főkönyv:131-132/	8.826	8.536
Egyéb berendezések felsz. /főkönyv: 141-143/	3.191	2.514

A tárgyi eszközök értéke a fenti táblázat szerint alakult. Hitelfedezeti garancia, jelzálogra lekötött tárgyi eszköz, kezelésre átvett eszköz nincs. A beszámolóban a nagyobb értékű tárgyi eszköz beszerzések: 1 db. Vákuum csomagoló 499 e Ft, 2 db. gázüzemű ételfőző üst, 2.836 e. Ft. A kisértékűek: 3 db Samsung mobil telefon értéke 177 e Ft., 5 db 5 literes és 10 db 10 literes badella 401 e Ft., 4 db. szünetmentes tápegység 120 e Ft. Elektronikus asztali mérleg 72 e Ft. Felültöltős mosógép 83 e. Ft, Apple Iphone telefon 151 e. Ft, szállító kocs 1 db. 22 e Ft, Monitor 1 db 31 e Ft.

2021. évig elszámolt nagyértékű eszközök amortizációja 99.776 e Ft, fejlesztésre kapott támogatások és a 2011. évben a közétkeztetés fejlesztésére, a Minta menza program megvalósítására biztosított összesen 33.426 eFt-ot a Képviselő Testület. A társaság adózott eredménye 1999-2020 között 72.159e. Ft.

Tájékoztató adatok 1999-2021 év

Megnevezés	1999-2005 év	2006 év	2007 év	2008 év	2009 év	2010 év	2011 év	2012 év	2013 év	2014 év	2015 év	2016 év	2017 év	2018 év	2019 év	2000 év	2021 év	Összesen 1999-2021
Növekedés																		
Beszerezés	46009	533	773	10021	629	7504	8220	4015	2332	1969	11359	8946	3904	5875	990	995	3335	117409
Apport	31150	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0				31150
Csökkenés																		
Értékesítés	1072	0	160	28	0	0	0	0	0		100	0	309	0	4049			5718
Selejtezés	160	0	1426	0	2091	30	267	0	0		1335	630	0	0	681	1684		8304
Átadás												525	0	0				525
Összesen:	75927	533	-813	9993	-1462	7474	7953	4015	2332	1969	9924	7791	3595	5875	-3740	-689	3335	134012
Forrás																		
Amortizáció	21748	3870	3572	3790	3518	3368	6463	6159	5391	5549	5463	5927	6288	6535	6313	5822	5701	105477
Eredmény	6532	-4172	2015	420	20468	-6214	1283	179	-3401	8669	11173	5102	723	5967	1074	22341	11470	83629
Önk.tám.	6105	0	0	2800	0	0	18630	0	0	0	5891	0	0	0	0		0	33426
Pályázat	173	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	173
Forrás össz.	34558	-302	5587	7010	23986	-2846	26376	6338	1990	14218	22527	11029	7011	12502	7387	28163	17171	222705

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Kft nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

1.4. Készletek

A készletek tartalma:

Megnevezés	E Ft-ban		Különbség
	2020 év	2021 év	
Élelmiszerek /főkönyvi szám: 211/	2522	3420	898
Árú / 261 Fők. szám	0	0	0
Közvetített szolgáltatás	0	0	0
Saját göngyölegek /fők. szám: 282/	90	130	40
Készlet összesen:	2612	3550	938

A készletek döntő része vásárolt élelmiszer. A vásárolt élelmezési anyagok leltárértéke az előző évhez képest 898 e. Ft. készlet növekedést mutatnak, a készletek összesen 938 e. Ft-tal nőttek.

1.5. Követelések

A követelések tartalma:

Megnevezés	e Ft-ban		
	2020 év	2021 év	változás
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból /Fők. szám: 311/-315 /368	21404	46667	25263
Később levonható áfa /Fők. szám: 369/	720	808	88
Munkáltatói illetmény előleg: 3611/	40	0	-40
Egyéb adott előleg: 352 /		0	0
Különféle egyéb követelés Gyula Város Önkormányzata 362/	0	0	0
Utalvány /Fők.sz: 383/	0	0	0
Szállítók /Fők. szám: 454/	5	68	63
Társasági adó /Fők. szám: 461/	0	0	0
Szakképzési hozzájárulás /Fők. szám: 4631-4641/	22	0	-22
Start-kártya járulék /Fők. szám: 4636-4646/	0	0	0
Rehabilitációs hozzájárulás /Fők. szám: 4637-4647/	0	0	0
EHO /fők.sz.: 4645/	32	0	-32
Illetékek /Fők. szám: 4649/	77	77	0
Iparűzési adó /Fők. szám: 4695/	346	0	-346
NYBA. Dolgozóktól levont: Fők. szám: 4731	42	0	-42
EBA /Fők. szám: 4732	72	0	-72
Szja kifizetőt terhelő /4624-46291/		132	132
Követelések összesen:	22760	47752	24992

A követelések állománya tárgyévben 22.760 e. Ft.

Ebből a vevőkkel szembeni követelés összege: 46.667 e Ft. A vevőkkel szembeni követelés részletesen: Gyula Város Egyesített Óvodája: 2.841 e Ft., Salus-Vegan Nonprofit Kft. 643 e Ft., Gyulai Kistérség Egységes Szociális és Gyermejjóléti Intézménye 9.482 e Ft., Gyula Város Polgármesteri Hivatala: 30.478 e Ft, Kónya I. 7 e Ft, Kötegyáni Református Egyházközösség 2.406 e Ft., Hélios Gastro Zrt. 93 e Ft., BM. Ifjúságért Egyesület 75 e Ft., Bankkártyás értékesítés 642 e Ft. Szja Kifizetőt terhelő: 132 e Ft.

Az egyéb követelések összege: 1.085 e Ft, részletezve: később levontató áfa 808 e Ft., Szállítók: 68 e Ft. /Maus Kft. 15 e Ft., Bora Kft. 29 e Ft., Furák Csavar Kft. 16 e Ft., BM. Kereskedelmi és Iparkamara 5 e Ft., Familiatészta Élelmiszeripari és Ker. Kft. 3 e Ft.

A Kft. nem rendelkezik külföldi pénzeszközre szóló követelésekkel, valamint váltóköveteléssel. A Kft. a követelésekről analitikus nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték. A mérlegben a követelések az elfogadott, elismert összegben kerülnek kimutatásra.

1.6 Értékpapírok

A Kft. nem rendelkezik értékpapírokkal.

Pénzeszközök

A pénzeszközök tartalma:

Megnevezés	e Ft-ban		
	2020	2021	Változás
Házipénztár /Fők. szám: 381, kp./	1595	499	-1096
Elszámolási betétszámla /Fők. szám: 384/	70284	57120	-13164
Közfoglalkoztatott bankszámla /Fk. 3841/	517	37	-480
Összesen:	72396	57656	-14740

A házi pénztárban szereplő összeg az utalványok értéke nélkül szerepel a mérlegben.

A Kft nem rendelkezik külföldi pénzértékre szóló pénzeszközökkel. A Kft szigorú számadási kötelezettség alá vont nyomtatványokról nyilvántartást vezet. A pénzeszközök mérlegben könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra. A pénzeszköz év végi állománya kevesebb az előző év ugyanazon időszakához képest 14740 e Ft-tal.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások tartama:

Megnevezés	E Ft-ban		
	2020	2021	változás
Bevételek aktív időbeli elhat/Fők. szám: 391/	586	1719	1133
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása /Fők.szám:392/	286	697	411
Összesen:	872	2416	1544

A bevételek aktív időbeli elhatárolása: 2021.12.havi dolgozók étkezési térítési díja 444. e. Ft, befizetve a dolgozók által 2022.01. pénztárba. Kiegészítve SZÉP, illetve bankkártyával. 2021 évi utólag kapott engedmény: Zsarnóczay és Fivére Kft. 234 e Ft, Atalante Kft. 171 e Ft, Gyulai Digitál Kft. 3 e Ft, Baromfi Udvar 2002 Kft. 196 e Ft, Czagiker Kft. 149 e Ft, Maus Kft. 422 e Ft, Unilever- Knor 100 e Ft.

Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: Biovit Group Kft 337 e Ft, Allianz 71 e. Ft GFB biztosítás és a Váll.Véd2. 2 db felelőség biztosítás 152 e. Ft., Aqwa Vital 14 e Ft., Infotéka Kft 86 e. Ft, Verzál 37 e. Ft.

Az aktív időbeli elhatárolásokról a Kft egyedi nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a számított érték. Az aktív időbeli elhatárolások a mérlegben könyv szerinti értékben kerülnek kimutatásra. Az aktív időbeli elhatárolások állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

1.9. Saját tőke

A saját tőke tartalma:

Megnevezés	e Ft		
	2020	2021	Változás
Saját tőke	103310	114780	11470
Jegyzett tőke	31150	31150	0
Eredménytartalék	49819	72160	22341
Adózott eredmény	22341	11470	-10871

A Kft nem él a piaci értéken való értékelés lehetőségével, így értékelési tartalékot sem mutat ki. A Kft a saját tőke elemeiről analitikus nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték. A saját tőke elemei könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben. A saját tőke állománya egyeztetéssel igazolt.

1.10. Céltartalékok

A Kft a tárgyévben céltartalékot nem képzett.

1.11. Kötelezettségek

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek 2020 évben 0.-, 2021 évben 0.- Ft.

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

Megnevezés	E Ft-ban		
	2020	2021	változás
Szállítók /Főkönyvi szám: 454-455	3024	5082	2058
Vevők / Fők. szám: 311	0	0	0
Társasági adó	190	431	241
Szakképzési hozzájárulás. /Fők.sz.:464/	0	265	265
SZJA /Fők. szám: 4621,4622-46291	1916	2558	642
Önrevíziós pótlék	0	4	4
	0		0
Később fizetendő Áfa /Fők.sz.: 4799/	1554	4093	2539
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség Fők.sz.4761	424	431	7
Rövid lej. kötelezettség ügyvezető 2019 évi ki nem fizetett jutalom Fők.sz. 4762	2128	2128	0
Áfa fizetési köt. /Fők.szám:468/	19947	11872	-8075
Iparüzési adó /Fők.sz.:4695/	0	392	392
Tp. 1/3-a munkáltatót terhelő Fk.4733	0	16	16
SZOCHÓ Fők. szám: 4734/	1377	2225	848
NÉBIH DÍJ / Fők. szám: 4747/	0	0	0
Rehabilitációs hj. 4647	336	583	247
Munkabér 471	0	0	0
Társadalombiztosítási járulék (dolgozói) Fők.sz. 4735	2505	3109	604
Összesen:	33405	33189	-216

Szállítói tartozások: BM. Központi Kórház 2.170 e. Ft., Mortak Fruit Kft. 255 e Ft., Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft. 229 e. Ft., MVM Next Energia Zrt. 238 e Ft, Flamand Pékárú Kft. 139 e Ft., Bogár Audit Bt. 210 e. Ft., Zsarnóczai és Fivére Kft. 86 e. Ft., Invitech Megoldások Kft. 14 e Ft, NHKV Nemzeti Hulladék Gazdálkodási Koordinációs és Vagyonkezelő Zrt. 368 e. Ft., Gyulai Szakképzési Centrum 127 e. Ft., Békéscsabai Tankerületi Központ 48 e. Ft, MOL Zrt. 177 e. Ft., Matus Vad Zrt.71 e Ft., Magyar Telekom Nyrt. 29 e. Ft., T-Systems Mo. ZRT. 28 e. Ft., Baromfiudvar 2002 Kft. 863 e Ft.

A Kft nem rendelkezik külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségekkel, valamint váltókötelezettségekkel. A Kft a kötelezettségekről analitikus nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték

A kötelezettségek az elfogadott, elismert összegben szerepelnek a mérlegben. Az értékelés módja egyedi. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya egyeztetéssel igazolt.

A rövid lejáratú kötelezettségek az előző év ugyan ezen időszakához képest 216 e. Ft-tal csökkentek.

1.12. Passzív időbeli elhatárolások

	e Ft-ban		
Megnevezés	2020	2021	változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása 481/	1000	1015	15
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat. Főkönyvi szám: 482/	187	115	-72
Fejlesztési célra kapott tám. elszámolása /Fők.szám:483/	2603	2390	-213
Összesen:	3790	3520	-270

A passzív időbeli elhatárolások tartama:

A bevételek passzív időbeli elhatárolása: A 2022. 01.havi étkezési térítési díj áfa nélküli értéke: 1015 e. Ft.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: NKM Energia Zrt. 54 e. Ft, Innovációs és Technológiai Minisztérium Klímavédelmi felügyeleti díj 3 e. Ft, Békéscsabai Tankerületi Központ 29 e. Ft., Munka-Med Kft 30 e Ft.

Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolt összege 2.390 e. Ft.

A társaságnak a fejlesztésre kapott támogatások összegének eredményre gyakorolt hatása nincsen. Az elhatárolt összeget folyamatosan vezetjük ki a költségek elszámolhatósága szerint.

A passzív időbeli elhatárolások a mérlegben könyv szerinti értékeken kerülnek kimutatásra.

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

Sorsz.	A tétel megnevezése	2020 év	2021 év	e Ft
				Változás
				e Ft
1.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	392058	468550	76492
2.	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRT.	0	0	0
3.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1719	1974	255
4.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	195390	246965	51575
5.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	168037	202785	34748
6.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	6180	6826	646
7.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1301	2047	746
8.	A) ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	22869	11901	-10968
9.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0
10.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
12.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	22869	11901	-10968
13.	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	528	431	-97
14.	F) ADÓZOTT EREDMÉNY	22341	11470	-10871

A Kft exportértékesítést a tárgyévben nem végzett. Az értékesítés nettó árbevétele nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Az értékesítés nettó állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Megnevezés	2020 év	2021	e Ft-ban	
			Változás	Változás
			e. Ft.	%
I. Értékesítés nettó árbevétele				
a. Közhasznútevékenység árbevétele	292840	289113	-3727	98,73
Óvodai étkeztetés árbevétele	89713	82854	-6859	92,35
Általános iskolai étkeztetés árbevétele	173657	183999	10342	105,95
Középiskolai étkeztetés árbevétele	24108	16112	-7996	66,83
Diétás étkeztetés bevétele	5362	6148	786	114,65
b. Vállalkozás bevétele	99218	179437	80219	180,85
Értékesítés nettó árbevétele összesen	392058	468550	76492	119,51

Összességében a közhasznú tevékenység árbevétele 1,27% -kal csökkent az előző év ugyan ezen időszakához képest. Az Általános Iskolák alsó tagozatának diákjai 2021. április 19-től, a felső tagozat diákjai május 10-től megkezdhették a tanulmányaikat az intézményekben a COVID-19 járvány részleges feloldását követően. A 2021. évi Üzleti terv elkészítésénél az árbevételt még a költségvetés elkészítésekor elfogadott 2019. évi rezi %-kal kellett számolnunk. Ez a rezi % került elfogadásra a „Megállapodás Gyermekétkeztetési Feladatok Finanszírozására”, Ügyiratszám:X.9/2021 szerződés alapján 2021.06.23-án is. Az első félévi tényleges rezi % 161,29% volt. A rezi % különbség 33,36% számlázásra került a megállapodás és engedély alapján 2021.01.01-től -09.30-ig. A IV. negyedévben 2021.10.01-től – 12.31-ig újra a 127,93 %-kal számolhattunk. Éves szintre vetítve a 2021 évi számlázott rezi 143,25% volt, míg a 2021 évi tényleges a közhasznú tevékenységre jutó rezi 174,36%.

Rezi % = Felhasznált élelmiszer anyaggal csökkentett összes költség és ráfordítás

Felhasznált élelmiszer anyag

A vállalkozási tevékenység nettó árbevétele 80,85%-kal, azaz 80.219 e. Ft-tal nőtt az előző év ugyan ezen időszakához képest. A növekedés oka, hogy 2021.04.01-től a Gyulai Kistérség Egységes Szociális és Gyermek Jóléti Intézmény idős gondozottjainak étkeztetését újra a Gyulakonyha Nonprofit Kft. látja el. Valamint a jelenléti oktatás visszaállításával - a COVID-19 járvány részleges feloldásával - a Nicolae Bălcescu Román Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium diákjainak étkeztetését is újra biztosítottuk. A nyári szünidő alatt a táborok étkeztetését elláttuk.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A Kft-nél az aktivált saját teljesítmények értéke 2020. évben 0.- Ft. 2021. évben 0.- Ft.

2.2. Egyéb bevételek

Megnevezés	2020. év	2021. év	e Ft-ban
			Változás e Ft
III. Egyéb bevételek			
a. Közhasznútevékenység bevétele	1717	1424	-293
Önkormányzati támogatás	0	0	
Munkaügyi Központtól kapott támogatás	786	322	-464
Egyéb bevétel	931	1102	171
b. Vállalkozási bevétel	2	550	548
III. Egyéb bevételek összesen:	1719	1974	255

Az egyéb bevételek részét képezi a Munkaügyi központtól kapott támogatás 322 e. Ft, Gyula Város Önkormányzatától fejlesztési célra kapott támogatásokból vásárolt tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének ellentételezését biztosító összeg. 213 e. Ft., utólag kapott nem számlázott engedmény 1432 e Ft., kerekítési különbözet 7 e Ft.

Az egyéb bevételek nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték.

Tájékoztató adatok

A fejlesztési célra véglegesen átvett támogatás feloldása a passzív időbeli elhatárolással szemben az üzleti év során 2015 évig a rendkívüli bevételekre lett elszámolva. A 2016 évi Sztv. módosítása miatt viszont az egyéb bevételek között találhatóak.

Megnevezés	2011 évi tény	2012 évi tény	2013 évi tény	2014 évi tény	2015 évi tény	2016.évi tény	2017.évi tény	2018 évi tény	2019.évi tény	2020.évi tény	2021 évi
Összes Közh. Tev. Bev.	271 851	275 869	276 069	280 028	280 585	318503	293259	318571	329214	294557	290537
Vállalkozási tev. Bev.	131 496	140 630	128 159	157 105	159 162	110993	189135	156974	148307	99220	179987
Összes Bevétel:	403 347	416 499	404 228	437 133	439 747	429496	482394	475545	477521	393777	470524
<i>Költségek kiadások</i>											
Anyagjellegű kiadások	288 173	305 430	293 469	305 292	312 571	300055	305824	285596	271441	195390	246965
Személyi jellegű kiadások	94 498	102 249	108 025	112 709	106 566	114799	164783	174136	196306	168037	202785
Értécsökkenési leírás	17 503	6 874	5 891	5 799	5 886	7248	8906	7513	6946	6180	6826
Egyéb ráfordítások	1 337	1 432	1 328	4 402	3 202	1845	1877	1879	1709	1301	2047
Pénzügyi műv. ráfordításai	523	239	1	0	87	271	276	65	1	0	0
Rendkívüli ráfordítások	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek, kiadások össz.	402 064	416 224	408 714	428 202	428 312	424218	481666	469389	476405	370908	458623
Tárgy évi adózás előtti eredm.	1283	275	-3401	8931	11435	5278	728	6156	1116	22869	11901

2.3 Anyagjellegű ráfordítások

e Ft

Megnevezés	2020.	2021	Változás %
Anyagköltség +elábé	183177	232934	127,16
Igénybe vett szolgáltatások	9124	11034	120,93
Egyéb szolgáltatások	3089	2997	97,02
Anyagjellegű szolgáltatások összesen:	195390	246965	126,40

Az anyagjellegű ráfordítások nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Az anyagjellegű ráfordítások állománya analitikus nyilvántartással igazolt. Az anyagjellegű szolgáltatások az előző évhez viszonyítva 26,4% -kal nőttek.

Az energiafelhasználást a következő táblázat szemlélteti:

Év	Gáz		Villamosenergia		Víz, szennyvíz		Üzemanyag		Szemétszállítás	
	m3	e Ft	KW	e Ft	m3	e Ft	l.	e Ft	konténer db	e Ft
2005	39 868	2 585	76 051	2104	3 026	631	12 337	2 651		
2006	37 783	3 274	68 016	2080	3 240	794	15 272	3 349		
2007	37 533	3 208	61 152	2027	3 232	1 719	13 544	3 250		
2008	39 217	3 902	64 642	2824	2 402	1 553	11 863	3 006		
2009	37 828	3 807	62 953	2758	2 532	1 797	10 312	2 197		
2010	36 933	3 452	58 397	2541	2 618	1 943	10 430	2 615		
2011	44 694	4 590	74 883	3001	2 961	2300	14 433	4 456		
2012	47 575	5 566	80 842	3184	2 980	2 467	12 915	4 183		
2013	41 688	5 075	86 896	3 781	2 536	2 121	13 123	4 668		
2014	44 037	4 647	87 418	3852	3 202	2593	13 638	4 411		
2015	48 609	6 019	89 556	3741	3 100	2512	12 079	3 679		
2016	30 783	4 427	83 989	3695	2 839	2306	10 805	3 054	172	903
2017	38 978	4 124	87 107	3 071	2 885	2 373	11 308	3 335	176	931
2018	38094	3800	75056	2771	2488	1890	10635,6	3501	190	1013
2019	32112	3651	76664	3427	1938	1744	8461,8	2815	122	595
2020	30848	3783	62426	2970	1601	1558	5973,9	1859	217	1136
2021	29550	3676	65108	2945	2191	1793	6845	2314	236	1161

Az energiafelhasználás csak a főzőkonyha adatait tartalmazza.

2.4. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások tartalma

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás
Béreköltség	138108	158141	20034
Személyi jellegű egyéb kifizetés	16877	22051	5174
Bérfelrakások	13052	22593	9541
Személyi jellegű szolgáltatások összesen:	168037	202785	34748

A bérkötség előző évhez képest 14,5 % nőtt. A növekedés oka, hogy a minimálbér 2021 évben 161.000.- Ft/ hó-ról 167.400.-Ft/hó-ra, valamint a szakmunkás minimálbér 210.600.- Ft/hó-ról 219.000.- Ft/hó-ra emelkedett. A COVID-19 feloldása miatti intézkedések hatására helyre állt az előző évek munkarendje.

A 158.141 e Ft a vállalkozás teljes bérkötsége a támogatott és az egyszerűsített foglalkoztatott dolgozókkal együtt.

Megnevezés	2021. év		e Ft	
	Ügyvezető	FEB	Munkavállalók	Összesen
Személyi jellegű egyéb kifizetések				
Sz.Gk használat	0		0	0
Betegszabadság			1686	1686
Végkielégítés			0	0
Közlekedési költségtérítés			820	820
Étkezési hozzájár. SZÉP kártya	76		8215	8291
FB tiszteletdíj		840		840
Megbízási díj	5927		2161	8088
Reprezentáció és közterhei			144	144
Táppénztérítés 1/3			260	260
Természetbeni juttatás (telefon)			73	73
Jóléti és kulturális ktsg.			605	605
Természetbeni jutt. Szja	12		1232	1244
Szem. jell.egy. kif. összesen:	6015	840	15196	22051
Bérfjárulékok				
SZOCHÓ	1369	0	17974	19343
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhei			3	3
Szakképzési hozzájárulás			784	784
Rehabilitációs hj			2463	2463
Bérfjárulékok összesen:	1369	0	21224	22593

A Kft a személyi jellegű ráfordításokról munkavállalóként analitikus nyilvántartást vezet. A személyi jellegű ráfordítások állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

A személyi jellegű kifizetések összegéből 629 e. Ft megbízási díj, nem biztosítási jogviszony alapján került kifizetésre.

2.5 Átlagos állományi létszám: 55 fő.

Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Teljes munkaidős													
Szellemi	3	3,2	4,46	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4
Fizikai	30,7	29,8	33,1	34,4	38,5	35,1	35,5	36	52,4	47	49,34	45,4	46,6
Teljes munkaid. össz:	33,7	33	37,5	39,4	43,5	40,1	40,6	41	57,4	52	54,34	50,4	50,58
Részmunkaid	2	2,9	1	1	2	2,4	2,45	2	2,64	3	3,66	4	4,42
Összesen:	35,7	35,9	38,5	40,4	45,5	42,5	43	43	60	55	58	54,4	55

Az 55 főből -1 fő megváltozott munkaképességű dolgozó. A megváltozott munkaképességű dolgozó nélküli létszám 54 fő.

Az ügyvezető nélküli átlagbért az alábbi táblázat szemlélteti:

		Ft/fő/hó									
Megnevezés	2012.év	2013.év	2014.év	2015.év	2016.év	2017.év	2018.év	2019.év	2020.év	2021	
1.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Szellemi	201896	205042	208217	215107	243313	309930	329292	370783	406684	407824	
Fizikai	143451	134180	137497	129200	152684	161675	185184	206170	208624	215709	
Részmunkaid.	82576	85708	81850	81640	91542	93461	94527	115539	104290	155916	
Összesen:	152472	138373	147410	142105	151133	165965	190677	211269	210543	236285	

A táblázatban nem szerepel 1 fő támogatott dolgozó 2 havi bére: 322 e Ft., az egyszerűsített foglalkoztatottak bére 31 e Ft., valamint az ügyvezető asszony 0,5 fő félévi bére: 1866 e Ft. és a 1629 e. Ft. 40 éves jubileumi jutalma.

2.6 Értékcsökkenési leírás

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	5822	5194	-628
Használatba vételkor egy összegben elszámolható eszközök	358	1632	1274
Értékcsökkenési leírás összesen:	6180	6826	646

A társaság az értékcsökkenési leírásokat az eszközök nyilvántartó lapján vezeti. Az értékcsökkenési leírás állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

2.7 Egyéb ráfordítások

e Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év	változás
Követelések értékvesztése, hitelezési veszteség			
Helyi adó	1111	1849	738
Szokásos mértéket meg nem haladó ráfordítások	42	99	57
Értékes. im. javak és tárgyi eszközök nyilv.értéke			
Ráfordításként elszámolt Nébih	148	99	-49
Egyéb ráfordítások			
Egyéb ráfordítások összesen:	1301	2047	746

Az egyéb ráfordítások nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Az egyéb ráfordítások állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

2.8.. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek bevételei 0 e. Ft, ráfordításai 0 e. Ft., nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. A pénzügyi műveletek eredményének állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Eredmény elszámolások

Tartalma:

A tétel megnevezése	E Ft		
	2020. év	2021. év	változás
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	22869	11901	-10968
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	22869	11901	-10968
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	528	431	-97
ADÓZOTT EREDMÉNY	22341	11470	-10871

A Számviteli tv. 88.§ (4a) pontjában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket és ráfordításokat a társaság az alábbi módon szabályozza:

A társaság kivételes nagyságúnak tekinti azokat a bevételeket, költségeket és ráfordításokat, amelyek esetében az adott könyvelési tétel egyedileg meghaladja az adott római számmal jelölt eredménykimutatás sor 50%-át de legalább az 50 millió forintot.

A társaság kivételes előfordulású bevételnek, költségnek és ráfordításnak tekinti az alábbiakat:

- a térítés nélküli átadáshoz, apporthoz kapcsolódó könyvelési tételek
- a megszűnő részesedésekhez, átalakulásokhoz kapcsolódó számviteli elszámolások tételei

Ilyen tételek 2021 -ben nem merültek fel.

A számviteli tv. 96§. (3a) pontjában meghatározottak szerint a társaság azokat az arab számmal jelölt mérleg, ill. eredménykimutatás sorokat tekinti jelentős összegűnek, melyek értéke meghaladja az adott, római számmal jelölt mérleg ill. eredménykimutatás sor értékének 50%-át, de legalább az 50 millió forintot.

A mérlegben 2021.12.31-én jelentős összegű sor nem szerepel.

Az eredménykimutatásban jelentős összegűnek minősült 2021-ben:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele: 468.550 e Ft.

Anyagköltség: 219.777 e Ft.

Béreköltség: 158.141 e Ft.

III.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása (mutatószámok)

A vagyoni helyzet alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	2020(%)	2021(%)	Eltérés (%)
Tőkeerősség	Saját tőke	73,53	75,77	2,24
	Mérleg főösszeg			
Saját tőke-Jegyzett tőke arány	Saját tőke	331,65	345,84	14,14
	Jegyzett tőke			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	23,77	21,91	-1,86
	Mérleg főösszeg			
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke	246,77	286,13	39,36
	Befektetett eszközök			
Befektetett eszk.fedezete II.	Saját tőke+Hosszú lejáratú köt.	246,77	286,13	39,36
	Befektetett eszközök			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	246,77	286,13	39,36
	Tárgyi eszközök			

2. A pénzügyi helyzet alakulása

a) A likviditási helyzet alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2020	2021	Eltérés %
Likviditási mutató	Forgóeszközök	292,67%	327,90%	35,23
	Rövid lejáratú köt.			
Likviditási gyorsráta	Forgóeszk. - készletek	283,78%	317,20%	33,42
	Rövid lejáratú köt.			

A Kft likviditása az előző évhez képest növekedést mutat.

b.) Az adósságállomány alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	2020	2021	Eltérés %
		Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek Saját tőke	33,30%

0%

Az eladósodottság mértéke mutató alakulásának fontos szerepe van a Kft megítélésében. Azt mutatja meg, hogy a saját forrásoknak hány százalékát teszik ki a kötelezettségek.

3. A jövedelmi helyzet alakulása

a) Árbevétel-arányos jövedelmezőség

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	2020	2021	Eltérés %
		Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény Össz. árbev.+össz. bev.	5,81%

A mutató azt fejezi ki, hogy a tárgyidőszaki árbevétel, illetve bevételek hány százaléka az adózás előtti eredmény.

A mutató 3,28 %-os csökkenést mutat az előző év ugyan ezen időszakához képest.

b) Tőkearányos jövedelmezőség

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	2020	2021	Eltérés
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott er. Saját tőke	21,63%	9,99%	-11,64%

A mutató az adózott eredmény alapján azt fejezi ki, hogy a saját tőke egységével mekkora jövedelmet (eredményt) ér el a vállalkozás a vizsgált időszakban. A mutató a társaság eredményessége miatt 11,64 %-os csökkenést mutat az előző év ugyan ezen időszakához képest.

IV.

Tájékoztató rész

A munkavállalók átlagos statisztikai létszám bérkölsége és megbízási díja.:

Megnevezés	Átlagos stat. létsz. Fő	Megbízási díj e. Ft	Bruttó bér e. Ft.	Átlag bére Ft/hó/fő	Átlag jövedelem (bér+megbízás) FT/hó/fő
Ügyvezető 06.30-ig	0,5	1909	1866	325815	629167
Ügyvezető 07.01-től		4018	0	0	669600
Munkavállalók	54,5		154530	236285	236285
1 főre jutó átlag összesen:	55.0	5927	156396	236963	245944

2021.06.30-ig az ügyvezető átlag jövedelme /(bér + megbízási díj) 629.167 Ft.. A táblázat nem tartalmazza a 40 jubileumi jutalom összegét 1629 e. Ft.-ot, amely nyugdíjba vonulás miatt került kifizetésre. 2021.07.01-től az ügyvezető havi megbízási díja 669.600.-Ft/hó. A FB elnöke 30.000,- Ft juttatásban részesül, a FB tagok 20.000,- Ft/hó bruttó tiszteletdíjat kapnak. A táblázatban szereplő összes bér nem tartalmazza a közfoglalkoztatottak, a támogatottak és az egyszerűsített foglalkoztatottak bérét. A bruttó bér részét képezi viszont a személyi jellegű költségek közé könyvelt betegszabadság. Nem szerepelnek továbbá a táblázatban a más munkáltatónál munkaviszonyban álló, a társaságnál megbízási díjjal foglalkoztatott személyeknek kifizetett 2.161 e Ft.

KIMUTATÁS
A támogatások felhasználásáról
 2021

e Ft

Támogatást nyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	<i>.1. Felhasználás és összege</i>		Átvitel összege
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi	
Gyula város Önkormányzat	2021	0	A közhasznú működés fedezetére	0	0	0
Gyula város Önkormányzat	2021	0	Beruházásra kapott támogatás	0	0	0

KIMUTATÁS
A vagyon felhasználásáról
 2021

e Ft

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Változás
Saját tőke év elején	80968	103310	22342
Tőkeváltozás			
Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye	22203	-6630	-28833
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredmény	666	18531	17865
Egyéb kerekítés és Tao	527	431	96
Saját tőke év végén	103310	114780	11470

2021 évben a társasági adózás előtti eredménye 11901.E. Ft. Adófizetési kötelezettség 4 31 E. Ft

KIMUTATÁS
A célszerű juttatásokról
 2021

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés	
	előző évi	tárgyévi	%	E Ft
Közhasznú tevékenység keretében nyújtott	0	0		
- Pénzbeli juttatások összesen				
ebből: adóköteles				
adómentes				
- Természetbeni juttatások összesen				
ebből: adóköteles				
adómentes				
Egyéb	20	0		-20
Összesen:	20	0		-20

V.

Szakmai értékelés

A Gyulakonyha Nonprofit Kft. alaptevékenységéről – hosszabb időtávra kitekintve- az alábbiakról lehet beszámolni.

A közétkeztetés szempontjából lényeges kérdés az étkező gyermekek száma, hány fő veszi igénybe és napi hány alkalommal a szolgáltatást.
Az étkezési adagok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Étkezési adagok alakulás 2021 év

	ezer adag																
Megnevezés	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény
1. Gyermek																	
reggeli	34	34	34	31	28	24	22	22	22	7	13	18	14	24	20	11	10
tízórai	295	296	286	293	308	338	349	351	344	324	315	336	246	236	224	165	188
ebéd + diéta	532	521	510	509	506	524	533	538	523	454	451	501	389	377	360	256	341
uzsonna	295	296	286	293	308	338	349	351	344	324	314	328	236	227	216	161	182
vacsora	31	30	27	26	23	20	18	19	19	9	14	20	17	26	22	12	10
Gyermek össz.	1187	1177	1143	1153	1173	1244	1273	1280	1252	1118	1107	1203	902	890	842	605	731
2. Felnőtt, vendég																	
reggeli							26	28	27	39	38	16	17	15	13	7	26
tízórai	3	0	0	0	0	0				4	27	40	119	73	52	40	66
ebéd + diéta	148	134	102	85	77	69	223	206	180	217	216	148	251	186	158	114	188
uzsonna	2	0	0	0	0	0				4	27	39	119	73	52	40	67
vacsora							26	28	27	36	36	13	16	12	11	6	25
diéta													1				
Felnőtt, vend .össz.	153	134	102	85	77	69	275	262	262	300	344	256	523	359	286	207	378
Étk.adagok össz.	1340	1311	1245	1238	1250	1313	1548	1542	1514	1418	1451	1459	1425	1249	1128	812	1109

Az Önkormányzati fenntartású intézmények étkezői létszáma az előző évhez viszonyítva 21 % -kal nőtt, azaz mintegy 126 e adaggal. Ez annak köszönhető, hogy a 2020. évihez képest a Covid 19 vírus miatt az óvodák, iskolák, középiskolák kevesebb napig tartottak zárva, 2021. március 8-tól április 19-ig, illetve részlegesen voltak zárva 2021. április 19-től május 10-ig. Ezen időszakban csak az iskolák által tartott ügyeletet, valamint a hátrányos helyzetű és a lakásotthonban élő gyermekeket láttunk el ebéddel. Ez naponta kb. 400 fő volt. A kiszolgálás egyszer használatos edényekben történt házhoz szállítással, illetve gyűjtőpontokra szállítottuk a megrendelt adagokat.

A felnőtt és vendég étkezők száma 82 % -kal nőtt. Az összes étkezői létszámot figyelembe véve az előző évhez viszonyítva 171 e adaggal több ételt szolgáltunk ki.

Ennek legfőbb oka, hogy közbeszerzési pályázat keretében megnyertük és 2021. április 1-től a Gyulakonyha Nonprofit Kft. látja el a Gyulai Kistérség Idősotthonainak és Nappali Nyugdíjas Klubjainak ellátását.

Összességében az ellátottak száma 36 %-kal, nőtt, azaz 297 e adaggal több ételt szolgáltunk ki.

A 2007 évben bevezetett diétás étkezést igénybe vevő étel-allergiában szenvedő gyermekek száma 2021. évben nőtt az előző évhez viszonyítva. A diétás ételleket a Békés Megyei Központi Kórház Pándy Kálmán Tagkórház biztosítja, a Gyulakonyha Nonprofit Kft. a szállítást bonyolítja az étkező helyek és a kórház között. Az előző évhez viszonyítva a diétás étkezés száma is 31 %-kal nőtt, ami szintén vírushelyzetre vezethető vissza. A zárás időszakában a diétás étkezés is szünetelt. 2021. évben 5628 adag diétás étkezési adagot biztosítottunk, ez az előző évhez képest 31%-kal nőtt.

2021. évi gyermek diétás adagok

	fő												
Diéta megnev.	I.hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V.hó	VI. hó	VII.hó	VIII.hó	IX.hó	X.hó	XI.hó	XII.hó	össz:
összesen:	645	696	224	279	592	429	126	27	719	485	927	539	5628

A Közétkeztetésre vonatkozó 34/2014. (IV. 30.) EMMI rendelet, mely 2015. szeptember 1-én lépett hatályba, nagy mértékben változott az étlap összetétele, csökkent a sertéshús mennyisége, ezzel szemben sokkal több prémium minőségű baromfi húst, halat használunk fel. Jelentős mértékben nőtt a helyben megtermelt zöldségek-gyümölcsök, baromfihús, hal felhasználása, és csökkent a magas szénhidrát tartalmú alapanyagok aránya.

A jogszabály előírásait figyelembe véve egyre több modern étel az új konyhatechnológiával készült és kerültek rá az étlapra, annak érdekében, hogy gyermekeink, felnőtt étkezőink ne csak a megszokott ételleket és a divat ételleket fogyasztják. Szeretnénk, hogy az egészségeseket és az újakat is megismerjék és megkedveljék. Vigyék hírünket családjukban, és kérjék szülőket, hogy

otthon is ilyet készítsenek nekik! Közelebb kerülve a mindennapi egészséges ételek fogyasztásához!

A kezdeti nehézségek ellenére, mára az a tapasztalat, hogy sok új ételt elfogadtak, de még mindig idegenkednek azon ételek elfogyasztásától, amely zöldséget, gyümölcsöt tartalmaznak. Több tésztás ételt szeretnének látni az étlapon, de a jogszabály ezen ételek alapanyagainak használatát mérsékeli. Magam és munkatársaim fontos feladata az egészséges ételek megismertetése és elfogadtatása! Hisz az étkezők egészségét szeretnénk megóvni és megőrizni az általunk elkészített ételeink elfogyasztásával!

2017. január 1. óta a Gyulakonyha működteti az általános iskolák tálalókonyháit. Folyamatosan kutatjuk, hogy melyek azok az ételek, melyeket szívesen fogyasztanak, és melyek azok, amelyeket nem. Munkatársaim részletesen beszámolnak az eredményről. Az étlapok összeállításánál ezeket az információkat figyelembe vesszük úgy, hogy a jogszabályi előírásnak megfeleljünk. Kikérjük étkezőink véleményét is, melyet fontosnak tartunk!

Teljes elégedettséget az étkezők körében az alábbi ételek esetén tapasztalunk: tejbedara, bolognai spagetti, húsleves, májgombóc leves, paradicsomleves, rántott csirkemell, rántotthal, burgonyapüré. A közétkeztetésre vonatkozó 34/2014. (IV. 30.) EMMI rendelet (enyhültek a szigorú előírások a tej, és tejtermékek a só és a zöldség fogyasztás tekintetében) előírásainak eleget kell tennünk, hisz a szakhatóság folyamatosan ellenőrzi azokat.

2019. évben a kollégiumokban bevezettük a felnőtt étkezéshez hasonlóan az „A” „B” menü választékát. A három általunk kiszolgált kollégium esetében az Erkel Ferenc kollégium vette igénybe a szolgáltatásunkat, mely eredményeként az ebéd létszámában nem következett be csökkenés

A Gyulakonyha Nonprofit Kft. minden dolgozójának fontos az étkezők elégedettsége. A gyermekek csak kevés ételt kedvelnek, idő kell ahhoz, hogy az egészségesen étkezzenek, megismerjék az modern ételeket, és az új konyhatechnológiai eljárásokat! Ehhez szükség van a pedagógusok és főleg a szülők együttműködése, hisz a gyermekek otthonról hozott étkezési szokásait kell megváltoztatni. A szülők többsége nem fektet hangsúlyt az otthoni ételek változatos elkészítésére, figyelembe véve a gyermekek életkori sajátosságát.

2021. évben a veszélyhelyzet bevetése miatt a rendezvények egy része elmaradtak, ezért az ebből származó bevételek is. A nyári időszakban volt néhány lakodalom, de ez messze nem érte el az eddig megszokott rendezvények számát.

2021. első félévében a dolgozóink közreműködésével elvégeztük a karbantartási munkákat a főzőkonyhán és a 7 tálalókonyhán.

A második félévben a külső homlokzat felújítását is elvégeztük, dolgozóink segítségével!!

Megtörtént az előtetők, az esőcsatorna, és a cégtábla komplett cseréje. Gépjárműveinkre felkerültek az új céglogók.

Fontos néhány szót ejteni a konyhánk műszaki állapotáról.

A konyha műszaki állapota 2021. évben romlott, különös tekintettel a főzőüstökre, belső homlokzatra.

Mindezen a problémák megoldódnak az új konyha létrehozásával.

Amit nagy szeretettel és megnyugvással tapasztalunk, hogy az új konyhaépület munkálatai előrehaladott állapotban vannak, hiszen heti rendszerességgel veszünk részt épülő új konyhánk meglátogatásával és a kivitelezőkkel folyamatos a kapcsolat tartásunk!

A társaságnál keletkezett veszélyes hulladékok elszállításáról, ártalmatlanításáról a Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft. és a Biofilter Kft. és a Hélios Kft gondoskodik.

Gyula, 2022. március 31.

Ambrus György
Gyulakonyha Nonprofit Kft
ügyvezető

Gazdasági adatok 2006-2021 év

	2007 év	2008 év	2009 év	2010 év	2011 év	2012 év	2013 év	2014 év	2015 év	2016 év	2017 év	2018 év	2019 év	2020 év	2021
Önkormányzati támogatás, rezsi (E. Ft)	67 950	77 027	75 530	68 000	75 500	85 500	86 400	98 788	88 141	117 343	140 732	166 082	167 127	182627	168827
Arányosított ÁFA elvonás (E Ft)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ált. Stat. Áll. létsz. (fő)	37,4	35,9	35,7	35,9	39	40,42	45,5	42,5	43	43	60	55	58	54,4	55
Fizikai átlagbér Ft/fő/hó	91 872	112 803	104 096	116 824	124 763	143 451	134 180	137 497	129 200	152 684	161 675	185 184	206 170	208 624	215709
Összes bevétel (E Ft)	273 037	300 096	325 304	298 663	403 347	416 499	405 313	437 133	439 747	429 496	482 394	475 545	477 521	393 777	470524
Ebből vállalkozás árbevétele E Ft	56 520	65 284	70 932	55 285	131 496	140 630	128 159	157 092	159 162	110 993	189 135	156 974	148 307	99 218	179987
Vállalkozási bev. Aránya %	21	22	22	19	33	34	32	36	36,19	25,84	39	33	31	25,26	38,25
Adózás utáni eredmény E Ft	2 015	420	20 468	-6 214	1 283	179	-3 401	8 669	11 173	5 102	753	5 967	1 074	22 341	11470
Közhasznú étkezési adagok száma ezer fő	1 143	1 152	1 173	1 244	1 273	1 280	1 252	1 118	1 107	1 203	902	890	841	760	0

**EREDMÉNY FELOSZTÁS
MELLÉKLETE**

2021.12.31

adatok e
Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	Előző év 2020	Előző év(ek) mód	Tárgy év 2021
a	b	d		
1.	A) ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEV.	294557		290537
2.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	786		322
3.	a) alapítótól			
4.	b) központi költségvetéstől	786		322
5.	c) helyi önkormányzattól			
6.	d) egyéb támogatás			
7.	2. Pályázati úton nyert támogatás			
7.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétele	292839		289113
	4. Aktivált saját teljesítmények értéke Közhasznú			
	5.. Egyéb bevételek	932		1102
8.	B) VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	99220		179987
9.	C) ÖSSZES BEVÉTEL	393777		470524
10.	D) KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSA	272354		297167
11.	Anyagjellegű ráfordítások	134473		140566
12.	Személyi jellegű ráfordítások	132777		152064
13.	Értékcsökkenési leírás	4856		4297
14.	Egyéb ráfordítások	248		240
15.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
16.	E) VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSA	98554		161456
17.	Anyagjellegű ráfordítások	60916		106399
18.	Személyi jellegű ráfordítások	35261		50721
19.	Értékcsökkenési leírás	1324		2529
20.	Egyéb ráfordítások	1053		1807
21.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		
22.	Rendkívüli ráfordítások			
23.	F) ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	370908		458623
24.	G) ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	22869		11901
25.	H) ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	528		431
26.	I) TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	666		18531
27.	J) TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY	22203		-6630
28.	Tájékoztató adatok			
29.	A) Személyi jellegű ráfordítások	168037		202785
30.	1 Bérköltség	138107		158141
31.	2 Személyi jellegű egyéb kifizetések	16877		22051
32.	ebből: megbízási díj	3530		8088
	tiszteletdíj	760		840
33.	3 Bérjárulékok	13052		22593
34.	B) A szervezet által nyújtott támogatások	20		

Gyulakonyha Nonprofit Kft.

Melléklet a 350/2011.(XII.30.) Korm. rendelethez		
Közhasznúsági melléklet 2021. 12.31		
adatok ezer Ft-ban		
1, Közhasznú szervezet azonosító adatai		
Név:	Gyulakonyha Nonprofit Kft.	
Székhely:	5700 Gyula, Szent István u. 29/1	
Bejegyző határozat száma:	CG: 04-09-009056	
Képviselő neve:	Ambrus György	
2, Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenység bemutatása:		
közhasznú besorolással rendelkezik, tevékenysége során olyan közétkeztetési feladatokat lát el, melyről állami szervezeteknek, és a helyi önkormányzatoknak kell gondoskodni		
3, Közhasznú tevékenységek bemutatása:		
a közhasznú tevékenység célcsoport: Óvodák, Iskolák, diákotthonok gyermek-és diákétkeztetése		
Közhasznú tevékenységből részesülő létszáma:	256 e fő/év	341fő/év
Étkezési adagokra vetítve éves szinten	2020	2021 évi
ezer adagban		
Gyermek:		
reggeli	11	10
tízórai	165	188
ebéd	256	341
uzsonna	161	182
vacsora	12	10
Gyermek adag összesen éves szinten	605	731
Közhasznú eredmény:	22203	-6630
4, Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon:	0	0
közhasznú eredmény		
5, Cél szerinti juttatások kimutatása		
Közhasznú működésre kapott		
Alapítói, Önkormányzati támogatás	0	0
Központi költségvetéstől, Munkaügyi Központtól	786	322

6, Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
FB. elnök: Zsolnai Péter	360	360
FB tag: Tövisháti Zsuzsa	160	240
FB tag: Szabó László	240	240
FB. Tagok összesen	760	840
Ügyvezető bére	3910	3495
Ügyvezető megbízási díj + személyi jellegű egyéb	3703	6014
A. vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	8373	10349
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges adatok		
Alapadatok	Előző év	Tárgy év
B, Éves összes bevétel	393777	470524
ebből:		
C, SzJa 1%-ból befolyt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel		
Alapítóktól működésre kapott támogatás	0	0
Központi költségvetésből: Munkaügyi Központ	786	322
Közhasznú: aktivált saját teljesítmények	0	0
KH.: egyéb bevétel és fejlesztésre kapott eszközök elszámolt értékcsökkenési leírás ellentételezése	932	1022
Közhasznú tevékenységből származó értékesítés árbevétele	292839	289113
E. Normatív támogatás		
Összes közhasznú bevétel	294557	290537
G. Korrigált bevétel (Vállalkozási bevétel)	99220	179987
H. Összes ráfordítás (kiadás)	370908	458623
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	168037	202785
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	272354	297167
K. Adózott eredmény	22341	11470
L. A szervezet munkájában közreműködő önkéntes tevékenységet végző személyek száma		
Erőforrás ellátottsági mutatói	Mutatók teljesítése	
Ectv. 32§ (4) a) $B1+B2/2 > 1.000.000.-Ft$	<u>igen</u>	<u>igen.</u>
Ectv. 32§ (4) b) $K1+K2 \geq 0$	<u>igen</u>	<u>igen</u>
Ectv. 32§ (4) c) $I1 + I2 - A1 - A2 / (H1 + H2) \geq 0,25$	<u>igen</u>	<u>igen</u>
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv.32.§ (5) a) $(C1+C2) / (G1+ G2) \geq 0,02$	<u>nem</u>	<u>nem</u>
Ectv.32.§ (5) b) $(J1+ J2) / (H1 + H2) > 0,5$	<u>igen</u>	<u>igen</u>
Ectv.32.§ (5) c) $(L1+ L2) / H1+H2 > 10fő$	<u>nem</u>	<u>nem</u>