

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

5700. Gyula, Szt. István u. 29/1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS)

A 2011. ÉVRŐL

A vonatkozó időszak
2011. január 01. - 2011. december 31.

Kelt: Gyula, 2012. február 28.

.....
a Kft ügyvezetője

A közhasznúsági jelentés tartalma:

- a számviteli beszámoló,
- a költségvetési támogatás felhasználása,
- a vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás,
- a célszerű juttatások kimutatása,
- a központi költségvetési szervtől, az elkülönített állami pénzalaptól, a helyi önkormányzattól, a kisebbségi települési önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatás mértéke,
- a közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmú beszámoló.

I. Általános rész

1. A Kft. bemutatása

1.1 A 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:	20389808-5629-113-04
Az alapítás időpontja:	1999. október 12.
Az alakulás módja:	Jogelőd nélkül
A működés megkezdésének időpontja:	1999. szeptember 1.
Működési forma:	Nonprofit Kft
Jegyzett tőke alapításkor:	3.000. 000 Ft
Jegyzett tőke az üzleti év végén:	3.000. 000 Ft
A beszámoló aláírására jogosult neve:	Csáki Béláné
címe:	5700. Gyula, Komárom u. 33.
Könyvvizsgálócég:	Bogár Audit Bt. 5600 Békéscsaba, Illésházi u. 10. Kamarai ny.sz.: 001674
A könyvvizsgáló társaság nevében eljáró könyvvizsgáló:	Bogár Péter 5700 Gyula, Illésházi u. 10. Kamarai ny.sz.: 004885
A könyvvizsgáló éves nettó díjazása:	672.000 Ft
Jogi képviselő:	dr. Kovács Tamás
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 kiemelkedően közhasznú besorolással rendelkezik, mivel közhasznú tevékenysége során olyan közfeladatokat lát el, melyről az állami szerveknek és a helyi önkormányzatoknak kell gondoskodnia.

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 2011. 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 bérigazgatás az elvárásokkal egyezően optimális. A pénzigazgatást a kiegyenlítettség jellemzi.

2. A számviteli rendszer

A Kft éves zárása, az arról készített elszámolás előírás szerű, 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, mennyiségi, értékbeli 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 értékeltek.

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.)

- 1997. évi CLVI. Törvény a közhasznú szervezetekről (a továbbiakban: Khsz.)

224/2000 (XII.19.) Kormányrendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámolóját és eredmény-kimutatást a Kft. saját döntése alapján készítette el a tulajdonosi információs igények kielégítése céljából. (továbbiakban Kr.)

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 könyvvizetés 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 jogcímen kerülnek elszámolásra. A számviteli zárást megelőzően a költségmegosztás a Khszt. előírásainak megfelelően történik, és ennek megfelelően kerülnek a végleges kiadások az 6-7-es, illetve a 8-as számlaosztályok megfelelő számláira. (A 6-7 számlaosztály a vezetői információt szolgálja.)

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 – tárgyév követő február 28-a.

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 és a Kr. 6. számú melléklete szerinti közhasznú eredmény-kimutatás.

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 továbbtagolás lehetőségével.

2.1.7. Az eredmény-kimutatás választott formája, tagolása:

A Kft összköltség eljárással, ezen belül az „A” változattal 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 továbbtagolás 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 tételeket, azzal az eltéréssel, hogy nem mutat ki importbeszerzésből származó, valamint saját előállítású 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 a várható használati időtartamnak megfelelően történik.

Az 50 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. Az 50-200 e Ft közötti tárgyi eszközöknél az üzembe helyezés időpontjában 2/3-ad részét számoljuk el értékcsökkenés címén, a további rész a következő évet terheli.

A Kft az immateriális javak, a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a bruttó értékre vetített lineáris leírási módszerrel állapítja meg éves gyakorissággal. 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

A Kft értékvesztést nem számol el.

A Kft egyszerűsített éves beszámolót készít, ezáltal a Szt. előírásai szerint mentesül az értékvesztések visszaírásának kötelezettsége alól.

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

Az üzleti év során a számviteli politika meghatározó elemeiben változások nem történtek.

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, értékbeli 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:

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó 2011	Növekedés	Csökkenés	Záró 2011.
Bruttó érték				
Immateriális javak /főkönyv:114-1146/	935	92	28	999
Halmazott értékcsökkenés				
Immateriális javak /fők szám:119/	357	49	28	378
Nettó érték				
Immateriális javak /fők: 114-1146/	578	43	0	621

Az előző évekhez képest amortizációs kulcsváltozás nem történt. A változás a lejárt antivírus programok selejtezéséből, az újak megvásárlásából és a készletgazdálkodási (élelmezési) program előleg beszerzésének előlegéből adódik. (A 621 e. Ft tartalmazza a készletgazdálkodási programra kifizetett összegét is, mely 610 e. ft.)

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 2011-ben aktivált tárgyi eszközök leírási kulcsai a Kft döntése alapján kerültek meghatározásra.

E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó 2011.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2011.
Bruttó érték	89348	20528	238	109638
Ingatlanok /főkönyv:122-124/	41307	1335	0	42642
Termelő gépek,járművek /főkönyv:131-132/	36038	386	36	36388
Egyéb ber.,felsz. /főkönyv: 141-143/	12003	18843	238	30608
Halmazott értékcsökkenés	36242	17454	238	53458
Ingatlanok /főkönyv: 129/	6348	734		7082
Termelő gépek,járm./főkönyv: 139/	19250	3241		22491
Egyéb ber.,felsz. /főkönyv: 149/	10644	13479	238	23885
Nettó érték	53106	7339	4265	56180
Ingatlanok /főkönyv: 122-124/	34958	1335	733	35560
Termelő gépek, járművek /főkönyv:131-132/	16788	129	3020	13897
Egyéb ber.,felsz./főkönyv: 141-143/	1360	5875	512	6723

A tárgyi eszközök értékelésben lényeges változás nem következett be. Hitelfedezeti garancia, jelzálogra lekötött tárgyi eszköz, kezelésre átvett eszköz nincs. A tárgyi eszközök értékében 2011 év során jelentős növekedés következett be. A Képviselő-testület a 291/2011 (VII.26) KT határozatában foglaltaknak megfelelően társaságunk a Minta=Minta menza program megvalósításához szükséges eszközök beszerzésére fejlesztési támogatásként 18630 e. Ft-ot biztosított. A beszámolási időszak végén befejezetlen beruházásként szerepel a készletgazdálkodási program 610 e. ft. értékben és a konyha felújítása érdekében elkészített teljes körű tervekre összesen : 1335 e. ft. .

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése a Kft. megalakulása óta a kis értékű eszközöket kivéve 73689 e Ft volt. A beszerzések forrását legnagyobb mértékben az amortizáció (46329e Ft), majd a fejlesztésre kapott támogatások melyek közétkeztetés fejlesztésére és a Minta= Minta menza program megvalósítására biztosított a Képviselő testület (27535 e.Ft), valamint társaságunk 1999-2011 közötti eredménye 20332 e. Ft.

e Ft-ban

Megn vezés	1999 év	2000 év	2001 év	2002 év	2003 év	2004 év	2005 év	2006 év	2007 év	2008 év	2009 év	2010 év	2011 év	Össz.
2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
Növekedés														
Beszere zés	285	2 364	7 780	11 167	13 718	3 414	7 281	533	773	10021	629	7504	8220	73 689
Appor t	3 000	28 150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31150
Csökkenés														
Értéke sítés	0	0	0	64	0	0	1 008	0	160	28	0	0	0	1260
Selejte zés	0	0	0	0	0	160	0	0	1 426	0	2091	30	267	3974
Össze sen:	3 285	30 514	7 780	11 103	13 718	3 254	6 273	533	-813	9 993	-1 462	7 474	7953	99605
Forrá s														
Amort izáció	8	1 254	2 285	6 472	3 778	3 899	4 052	3 870	3 572	3 790	3 518	3 368	6463	46329
Eredm ény	-1 779	3 542	3 362	3 126	3 684	718	-6 121	-4 172	2 015	420	20468	-6214	1283	20332
Önk.tá m.	0	0	1 105	3 000	0	2 000	0	0	0	2 800	0	0	18630	27535
Pályáz at	0	0	0	173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	173
Forrás össz.	-1 771	4 796	6 752	12 771	7 462	6 617	-2069	-302	5 587	7 011	23 986	-2 846	26376	94370

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Kft nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel

1.4. Készletek

A készletek tartalma:

Megnevezés	e Ft-ban		
	2010.év	2011.év	Különbség
Élelmiszerek /főkönyvi szám: 211/	2780	3169	389
Betétdíjas göngyölegek /fők.szám: 281/	34	11	-23
Saját göngyölegek /főkönyvi szám: 282/	85	84	-1
Készlet összesen:	2899	3264	365

A készletek döntő része vásárolt élelmiszer. A vásárolt élelmezési készleteket súlyozott átalagáron tartjuk nyilván. A készleteknél minimális csökkenés volt.

1.5. Követelések

A követelések tartalma:

Megnevezés	e Ft-ban		
	2010.év	2011.év	Változás
Követelések áruszáll. és szolg. /Fők.szám: 311/	3158	18568	15410
Később levonható áfa /Fők.szám: 369/	656	733	77
Utalványok (381-ből az utalványok érték + 383)	1162		-1162
Utalvány /Fők.sz.: 383/	0	2250	2250
Szállítók /Fők.szám: 454/	449	31	-418
Társasági adó /Fők.szám: 461/	100	100	0
Szakképzési hozzájárulás /Fők.szám: 4631-4641/	580	420	-160
Start-kártgya járulék /Fők.szám: 4636-4646/	2	2	0
Rehabilitációs hozzájárulás /Fők.szám: 4637-4647/	179	0	-179
Szja /fők.sz.: 462/	0	0	0
Illetékek /Fők.szám: 4649/	4	4	0
Iparüzési adó /Fők.szám: 4695/	97	0	-97
Munkaerőpiaci járulék /Fők.szám: 4642-4643/	0	0	0
Jövedelemelszámolás /Fők.szám: 471/	6	0	0
Magánnyugdíjpénztár /Fők.szám: 479/	23	0	-23
Követelések összesen:	6416	22108	15692

A követelések állománya tárgyévben 22108 e. Ft. Jelentősebb összegek kiemelésre kerültek. Vevőkkel szembeni követelés összege: 18568 e ft., ebből Gyulai Kistérség Egységes Szociális és Gyermekjóléti Int.16986 e. Ft., KÁ_TÉ 95 Bt. 529 e. Ft., Bm. Rendőrkapitányság 104 e. Ft., Gyula Város Polgármesteri Hivatal 408 e. Ft., Gyulai Kulturális és Rendezvényszervező 212 e.Ft. A beküldött utalványok értéke : 2250 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. Az üzleti év során a Kft. értékvesztést nem számolt el. A mérlegben a követelések az elfogadott, elismert összegben kerülnek kimutatásra.

1.6 Értékpapírok

A Kft. nem rendelkezik értékpapírokkal.

1.7 Pénzeszközök

A pénzeszközök tartalma:

	e Ft-ban		
Megnevezés	2010.év	2011.év	Változás
Házipénztár /Fők.szám: 381, kp./	897	422	-475
Elszámolási betétszámla /Fők.szám: 384/	3721	6953	3232
Lekötött betét /Fők.szám: 386-387/	8430	0	-8430
Összesen:	13048	7375	-5673

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

A Kft nem rendelkezik külföldi pénzürtékre 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 alacsonyabb a az előző év ugyanazon időszakához képest. A bankszámlán szereplő összeget a december havi adó és járulékfizetési kötelezettségek teljesítésére tartalékoltuk.

1.8 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások tartalma:

	e Ft-ban		
Megnevezés	2010.év	2011 év	Változás
Bevételek aktív időbeli elhat./Fők.szám: 391/	392	154	-238
Költs.,ráford.aktív időbeli elhat. /Fők.szám:392/	245	229	-16
Összesen:	637	384	-253

A bevételek aktív időbeli elhatárolást a 2011. évi Munkaügyi Központtól kapott 12.havi támogatás 154060,- Ft, A költségek aktív időbeli elhatárolást a 2011. évi Menedzser Praxis 36876,- Ft, a Komplex Kiadó 22.000,- Ft, Infotéka 56492.Ft., Verzál 37500.-Ft., Népújság Kft. 28514.-, Magyar Posta Zrt. 2986.- Ft, Allianz Hungária Zrt 45318,- Ft számlák összegéből adódik.

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:

	eFt		
Megnevezés	2010.év	2011.év	Változás
Saját tőke	50200	51483	1283
Jegyzett tőke	31150	31150	0
Eredménytartalék	25264	19050	-6214
Mérleg szerint eredmény	-6214	1283	7497

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

A Kft-nak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

	e Ft-ban		
Megnevezés	2010.év	2011.év	Változás
Ford. Transit pü.lizing /Fők.szám: 4482/	1269	1889	620
Szállítók /Főkönyvi szám: 454/	12034	11841	-193
Vevőktől kapott előleg /Fők.sz. 453/	0	0	
Társasági adó /Fők.sz.:46s/	0	0	
SZJA /Fők.szám: 462/	1541	1731	190
Tp.hozzájárulás /Fők.sz.: 4733/	0	38	38
EB és MEP járulék /Fők.sz.:4632, 4633,4642,4732/	704	939	235
EHO /Fők szám: 4635/	2	5	3
Később fizetendő Áfa /Fők.sz.: 4799/	0	3397	3397
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség Fők.sz.3613	0	15	15
Áfa fiz.köt. /Fők.szám:468/	717	1457	740
Iparüzési adó /Fők.sz.:4695/	1	55	54
Nyugdíjbizt.alap /Fők.szám: 4731/	2350	3093	743
Egészségbizt.alap /Fők.szám:4732/	0	0	
Letiltás /Fők.szám: 476/	52	0	-52
Magánnyugdíjpénztár /Fők.szám: 479/	38	0	-38
Önkormányzati támogatásból fennmaradt /Fők.sz.4798/		1783	1783
Összesen:	18708	26243	7535

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 rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák a Minta-Menza program eszközbeszerzésére kapott összeg fel nem használt részét. 1 783 e. Ft. 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 7 535 e. Ft-tal növekedtek.

1.12. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	e Ft-ban		
	2010.év	2011.év	Változás
Költségek,ráf.passzív.id.elh. /Fők.szám: 482/	567	2558	1991
Fejleszt.célra kap.tám.elsz./Fők.szám:483/	5328	9649	4321
Összesen:	5895	12206	6311

A passzív időbeli elhatárolások tartama:

A 2011 évei költséget terhelő ENI , Invitel, Bogár Audit Bt., Gyulai Közüzemi Kft. ,EDF Démász, T-Mobil, ügyvezetőnek fizetendő jutalom és járulékai és a ki nem fizetett Szgk. használat. Ezeken túl a korábbi években fejlesztésre kapott támogatások értékének – számviteli szabályoknak megfelelő – elhatárolását tartalmazza. Az 1999-2010 közötti időszakra kapott támogatásokból elhatárolt összeg 4 812 396.-Ft. és a 2011 évben „Minta-Menza” program keretében kapott támogatások összegből 4 836 221.- Ft. A társaságnak a fejlesztésre kapott támogatások összegének eredményre gyakoroló hatása nincsen. Az elhatárolt összeget folyamatosan vezetjük ki a költségek elszámolhatósága szerint.

A passzív időbeli elhatárolások a mérlegben könyv szerinti értékeken kerülnek kimutatásra. A passzív időbeli elhatárolások állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

1.13. Tájékoztató adatok:

2011.01.01-től társaságunk étkezteti a közbeszerzési pályázaton megnyert Gyulai Kistérség Egységes Szociális és Gyermekjóléti Int. idős ellátottjait.

2011 évi rendkívüli eseménynek minősül, hogy a Képviselő- testület fejlesztési célra támogatást biztosított a MINTA=MINTAMENZA program megvalósításához szükséges eszközök beszerzésére.

2. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

Sorsz.	A tétel megnevezése	2010.év	2011.é v	eFt	
				Változás eFt	%
1.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	228525	312465	83940	136,73
2.	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRT.	0	0	0	0
3.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	69341	78279	8938	112,89
4.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	217046	288173	71127	132,77
5.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	82640	94498	11858	114,35
6.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4216	17503	13287	415,16
7.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	950	1337	387	140,74
8.	A) ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-6986	-10767	-3781	
9.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	257	76	-181	29,57
10.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	523	523	
11.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	257	-447	-704	
12.	C) SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-6729	-11214	-4485	
13.	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	540	12527	11987	2319,81
14.	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	25	30	5	120
15.	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	515	12497	11982	2426,6
16.	E) ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-6214	1283	7497	
17.	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0		
18.	F) ADÓZOTT EREDMÉNY	-6214	1283	7497	
19.	G) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-6214	1283	7497	

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	2010.év	2011.év	e Ft-ban	
			Változás eFt	%
I. Értékesítés nettó árbevétele				
a. Közhatalnok tevékenység árbev	173240	181024	7784	104,49
Óvodai étkeztetés árbevétele	43066	44545	1479	103,43
Általános iskolai étkeztetés árbev.	104798	109537	4739	104,52
Középiskolai étkeztetés árbev.	21664	22977	1313	106,06
Diétás étkeztetés bevétele	3712	3965	253	106,82
b. Vállalkozás bevétele	55285	131441	76156	237,75
I.Értékesítés nettó árbevétele össz:	228525	312465	83940	136,73

Összességében a közhasznú tevékenység árbevétele 4,49 %-kal nőtt, ez megközelítőleg a térítési díj emelésével arányosan nőtt. . A vállalkozási tevékenység bevétele azonban 137,75 % -os növekedést eredményezett.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A Kft-nek nincsenek aktivált saját teljesítményei.

2.2. Egyéb bevételek

Megnevezés	2010.év	2011.év	eFt-ban	
			Változás eFt	%
III. Egyéb bevételek				
a.Közhasznú tevékenység árbevétele	69091	78250	9159	113,26
Önkormányzati támogatás	68000	75500	7500	111,03
Munkaügyi központi támogatás	1042	2693	1651	258,45
Egyéb bevétel	49	57	8	116,33
b.Vállalkozási bevétel	250	29	-221	11,6
III. Egyéb bevételek összesen:	69341	78279	8938	112,89

Az egyéb bevételek nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Az egyéb bevételek állománya analitikus nyilvántartással igazolt. Az egyéb bevételek növekedését az Önkormányzattól kapott támogatás összege, -amely a 2009 évi szintre került felemelésre- valamint a Munkaügyi Központtól kapott támogatás indokolja.

Tájékoztató adatok:

A fejlesztési célra véglegesen átvett támogatás feloldása a passzív időbeli elhatárolással szemben az üzleti év során a rendkívüli bevételekre lett elszámolva.

e Ft

Megnevezés	2004.é vi tény	2005.é vi tény	2006.é vi tény	2007. évi tény	2008. évi tény	2009 .évi tény	2010 .évi tény	2011 évi tény
1.	5.	6.	7.	9.	10.	11.	11.	12
A. Összes közhaszn. tev. bev.	188820	192005	192255	216517	234707	254372	242979	271851
B. Vállalkozási tevékenys. bev.	63205	64981	66260	56520	65389	70932	55684	131496
C. Összes bevétele	252025	256986	258515	273037	300096	325304	298663	403347
D. Költségek, kiadások								
1. Anyagjellegű kiadások	180123	187634	193073	196930	215667	217362	217046	288173
2. Személyi jellegű kiadások	58101	63034	64005	68745	78956	82433	82640	94498
3. Értékcsökkenési leírás	4714	4753	4360	3976	4370	3666	4216	17503
4. Egyéb ráfordítások	7911	7678	742	786	665	914	950	1337
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	458	8	497	65	17	0	0	523
6. Rendkívüli ráfordítások	0	0	10	520	0	20	25	30
D. Költségek, kiadások össz.:	251307	263107	262687	271022	299675	304395	304877	402064
G. Tárgy évi adóz.előtti eredm.	718	-6121	-4172	2015	421	20909	-6214	1283

2.4. Anyagjellegű ráfordítások

e Ft

Megnevezés	2010.év	2011.év	Változás
Anyagköltség	201108	275150	136,82
Igénybe vett szolgáltatások	15248	11915	78,14
Egyéb szolgáltatások	690	1108	160,58
Anyagjellegű szolgáltatások összesen:	217046	288173	132,77

Az anyagjellegű ráfordítások nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Az anyagjellegű ráfordítások állománya analitikus nyilvántartással igazolt. Az anyagjellegű szolgáltatások az előző évi szinten alakultak.

Az energia felhasználást a következő táblázat szemlélteti:

Év	Gáz		Villamosenergia		Víz, szennyvíz		Üzemanyag	
	m3	eFt	kWó	eFt	m3	eFt	liter	eFt
2005	39 868	2 585	76 051	2 104	3 026	631	12 337	2 651
2006	37 783	3 274	68 016	2 080	3 240	794	15 272	3 349
2007	37 533	3 208	61 152	2 027	3 232	1 719	13 544	3 250
2008	39 217	3 902	64 642	2 824	2 402	1 553	11 863	3 006
2009	37 828	3 807	62 953	2 758	2 532	1 797	10 312	2 197
2010	36 933	3 452	58 397	2 541	2 618	1 943	10 430	2 615
2011	38 839	4 590	74 883	3 001	2 961	2 300	14 433	4 456

Az energiafelhasználásban 2010 évről-2011- évre kivétel nélkül növekedés tapasztalható. Tekintettel arra, hogy 2011 évben az idősek ellátását is a konyha biztosítja, ez éves szinten az összes étkezők létszámát 18 %-al megnövelte. (1 313 e főről 1 548 e főre emelkedett az étkezői létszám)

A gáz felhasználás mennyisége mérsékelten (5%) nőtt, az ár viszont jelentősen változott. 2010 évben 1 m3 gázért 93 Ft-ot fizettünk, ez az összeg 2011. évre 118 Ft volt az emelkedés mértéke 27 %.

A villamos energia felhasználás 18 %-al nőtt, ez köszönhető nem csak a létszám növekedésének, de a „minta-menza” program keretében lényegesen több étel készül a sütő-pároló szekrényben. (szelet húsok, rakott ételek) A villamos energia átlag ára viszont 2011 évre csökkent, ennek oka, hogy néhány esetben fordult elő energia túllépés. (a fritőz és a sütő-pároló szekrény nem üzemelt egy időben)

Az átlagár csökkenését befolyásolja az a tény is, hogy kedvezőbb feltételekkel tudtunk villamos energiát beszerezni más szolgáltatóval kötött szerződésnek köszönhetően.

A víz-szennyvízfelhasználás mintegy 13 %-al, az átlag ára 74,2 Ft-ról 77,7 Ft-ra nőtt.

Az üzemanyag esetén az étkezők számának emelkedése valamint a szállítási helyszínek növekedése miatt plusz egy gépkocsit kellett beállítani a rendszerbe, ami miatt a gázolaj felhasználásunk jelentősen megnövekedett. Az átlag ára 2010 évről 2011. évre közel 60 Ft-al emelkedett.

2.5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások tartalma:

eFt

Megnevezés	2010.év	2011.év	Változás
Béreköltség	54205	64085	9880
Személyi jellegű egyéb kifizetés	10942	11352	11352
Bérfjárulékok	17493	19061	19061
Személyi jellegű szolgáltatások összesen:	82640	95498	95498

A béreköltség előző évhez képest megnövekedett.

A béreköltség növekedését az 5 %-os béremelés , valamint a Minta-Menza program többletfeladatainak ellátása érdekében elvégzett létszámbővítés okozta. (mirelit termékek helyett friss zöldségek, gyümölcsök tisztítása, többféle, munkaigényesebb menü készítése)
Az idősök étkeztetése miatt napi 500 fővel nőtt az ebédelők száma.

2011. év

eFt

Megnevezés	Ügyvezető	FEB	Munkavállalók	Összesen
Személyi jellegű egyéb kif.				
Sz.Gk.használat	263			263
Betegszabadság			545	545
Közlekedési költségtérítés			470	470
Étkezési hozzájárulás	180		7618	7798
FB tiszteletdíj		970		970
Megbízási díj	656		360	1016
Reprezentáció			24	24
Táppénztérítés 1/3			167	167
Telefon természetbeni jutt.			99	99
Szemn.jell.egy.kif.összesen:	1099	970	9283	11352
Bérfjárulékok				
Nyugdíjbiztosítási járulék	1448	233	13574	15255
Egészségbiztosítási járulék	121	20	1104	1245
Munkaerőpiaci járulék 1 %	60	10	564	634
Startkártya járulék				
Természetbeni jutt. járuléka	27		1586	1613
Szakképzési hozzájárulás	30	5	279	314
Egyéb járulék				
Bérfjárulékok összesen:	1686	268	17107	19061

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

Fő											
Megnevezés	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010	2011
Teljes munkaidős											
Szellemi	4	3,8	3,1	3	3	3	3,3	3	3	3,2	4,46
Fizikai	31,5	31,8	33,1	33,6	33,5	31,6	31,7	29,9	30,7	29,8	33,08
Teljes munkaid.össz:	35,5	35,6	36,2	36,6	36,5	34,6	35	32,9	33,7	33	37,54
Részmunkaidős	2,5	2,2	1,3	2	2,6	3,5	2,4	3	2	2,9	1
Összesen:	38	37,8	37,5	38,6	39,1	38,1	37,4	35,9	35,7	35,9	38,54

Az ügyvezető nélküli átlagjövedelmét az alábbi táblázat szemlélteti:

Ft/fő/hó									
Megnevezés	2003.év	2004.év	2005.év	2006.év	2007.év	2008.év	2009.év	2010.év	2011.év
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.		9.
Szellemi	95515	105750	114958	130110	131304	140375	138445	160642	198988
Fizikai	76389	74658	83124	88663	91872	112912	105455	116824	124763
Részmunkaidős	59679	62292	51730	72690	107569	130722	142142	129561	76667
Összesen:	76894	75654	82653	89390	95398	116017	113422	119653	131737

2.6 Értécsökkenési leírás

e Ft			
Megnevezés	2010.év	2011.év	Változás
Terv szerinti értécsökkenési leírás	3368	6463	3095
Használatba vételkor egyösszegben elszámolh.eszk.	848	11040	10192
Értécsökkenési leírás összesen:	4216	17503	13287

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

2.7 Egyéb ráfordítások

	e Ft		
Megnevezés	2010.év	2011.év	Változás
Bírságok, büntetések	0	0	
Késedelmi pótlék	1	0	
Környezetvédelmi termékdíj	1	3	
Helyi adó	892	1072	180
Szokásos mértéket meg nem haladó ráfordítások	0	262	262
Értékes. im. javak és tárgyi eszközök nyilv.értéke	0	0	0
Ráfordításként elszámolt áfa	0	0	0
Egyéb ráfordítások	56	0	-56
Egyéb ráfordítások összesen:	950	1337	387

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 76 e. Ft, ráfordításai 523 e. nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. A pénzügyi műveletek eredményének állománya analitikus nyilvántartással igazolt. A pénzügyi műveletek eredménye a folyószámlán lévő pénz utáni kamatbevételből és a fizetendő bankköltségekből valamint a lízingelt Ford - Tranzit kamataiból származik.

2.9. Rendkívüli eredmények

A rendkívüli bevételek és ráfordítások nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. A rendkívüli eredmény állománya bizonylatai alátámasztással és analitikus nyilvántartással igazolt. Rendkívüli bevételként van elszámolva a véglegesen fejlesztésre kapott önkormányzati támogatás terv szerint értékcsökkenésével arányos összege. Rendkívüli bevétel: 12527 e. Ft. ráfordítás 30 e. Ft., az eredmény 12497 e. Ft.

2.10. Eredmény elszámolások

Tartalma:

	e Ft		
A tétel megnevezése	2010.év	2011.év	Változás
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-6986	-10767	-17753
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	257	-447	-704
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	515	12497	11982
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-6214	1283	7497
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-6214	1283	7497
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-6214	1283	7497

Társasági adófizetési kötelezettség nem volt.

III.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása (mutatószámok)

1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	2010	2011	Eltérés %
Tőkeerősség	Saját tőke	65,46%	57,25%	-8,21%
	Mérlegfőösszeg			
Saját tőke- Jegyzettőke aránya	Saját tőke	161,16%	165,27%	4,11%
	Jegyzettőke			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	26,85%	29,18%	2,33%
	Mérlegfőösszeg			
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke	93,51%	90,64%	-2,87%
	Befektetett eszközök			
Befektetett eszközök fedezete II.	Saját tőke + Hosszú lejá. Köt.	97,01%	90,64%	-6,37%
	Befektetett eszközök			
Tárgyi eszközökfedezettsége	Saját tőke	94,53%	91,64%	-2,89%
	Tárgyi eszközök			

2. A pénzügyi helyzet alakulása

a.) A likviditási helyzet alakulása

Likviditási mutató	Forgóeszközök	119,54%	124,78%	5,24
	Rövid lejáratú köt.			
Likviditási gyorsráta	Forgóeszk. - készletek	104,04%	112,35%	8,31
	Rövid lejáratú köt.			

A Kft likviditása jó.

b.) Az adósságállomány alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2010	2011	Eltérés %
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek	41,01%	50,97%	9,96%
	Saját tőke			

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

3. A jövedelmi helyzet alakulása

a) Árbevétel-arányos jövedelmezőség

Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény	-2,08%	0,32%	2,40%
	Össz.árbev.+össz.bev.			

A mutató azt fejezi ki, hogy a tárgyidőszaki árbevételnek, illetve bevételnek hány százaléka. A mutató 2,4 %-os javulást mutat.

b) Tőkearányos jövedelmezőség

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	2010	2011	Eltérés
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott er. Saját tőke	-12,38%	2,49%	14,87 %

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 14.87%-os növekedést mutat az előző év ugyan ezen időszakához képest.

IV.

Tájékoztató rész

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és bérköltése:

Megnevezés	Átlagos stat.létsz.fő	Bruttó bér eFt	Átlagbér Ft/fő/hó
Ügyvezető	1	5377	448083
Munkavállalók	37,54	58708	130323
Összesen:	38,54	64085	140646

Az ügyvezető havi bruttó 325 815,- Ft/hó alapbérben, 54.705,- Ft/hó megbízási díjban és 1141 e. jóváhagyott jutalomban részesült. A FB elnöke 30.000,- Ft juttatásban részesül, a FB tagok 26.500,- Ft/hó bruttó tiszteletdíjat kapnak.

KIMUTATÁS
A támogatások felhasználásáról

2011

eFt

Támogatást nyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	<i>.1. Felhasználás és összege</i>		Átvitel összege
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi	
Gyula város Önkormányzat	2010	68000	A közhasznú működés fedezetére	68000	75500	0
Gyula város Önkormányzat	2011	75500	Fejlesztésre kapott támogatás	18630	16848	1783

KIMUTATÁS
A vagyon felhasználásáról

2011

eFt

Vegnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Változás
Saját tőke év elején	56414	50200	-6214
Tőkeváltozás	-6214	1283	7497
Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye	-2651	-	
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredmény	-3563		
Egyéb			
Saját tőke év végén	50200	51483	1283

KIMUTATÁS
A célszerű juttatásokról

2011

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	25	30	-	0
Összesen:	20	30	-	0

KIMUTATÁS
A kapott támogatásokról

2011

eFt

Támogató megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás	
		Előző évi	Tárgyévi	%	eFt
Gyula város Önkormányzat	A közhasznú működés fedezete	68000	75500	111,3 %	7500
Gyula város Önkormányzat	Fejlesztésre kapott támogatás	0	18630	0	18630

V.

Szakmai értékelés

A továbbiakban a Nkft. alaptevékenységéről – hosszabb időtávra is kitekintve – az alábbiakban lehet beszámolni.

A közétkeztetés szempontjából lényeges kérdés az étkező gyermekek száma, hány fő veszik igénybe és napi hány alkalommal a szolgáltatást.

Az étkezési adagok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Étkezési adagok alakulása 2011 év

ezer adag

Megnevezés	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény
1. Gyermekek											
reggeli	36	36	38	33	34	34	34	31	28	24	22
tízórai	278	278	283	298	295	296	286	293	308	338	349
ebéd	560	561	552	544	532	521	510	509	506	524	533
uzsonna	278	278	283	298	295	296	286	293	308	338	349
vacsora	34	34	33	31	31	30	27	26	23	20	18
Gyermekek össz.	1186	1187	1189	1204	1187	1177	1143	1153	1173	1244	1273
2. Felnőtt, vendég											
reggeli											26
tízórai	9	11	10	14	3	0	0	0	0	0	0
ebéd	117	125	137	144	148	134	102	85	77	69	223
uzsonna	5	3	4	10	2	0	0	0	0	0	0
vacsora											26
Felnőtt,vend.össz.	131	139	151	168	153	134	102	85	77	69	275
Étk.adagok össz.	1317	1326	1340	1372	1340	1311	1245	1238	1250	1313	1548

Örvendetes, hogy a gyermek étkezői létszám a gyermeklétszám csökkenése ellenére 2011. évben tovább nőtt, mintegy 2,3 %-al. Az önkormányzati intézményekben étkező gyermekeknél 2 %-os növekedés mutatható ki, míg az egyházi fenntartású gyermekintézményekben a növekedés 3,6 %. . A nonprofit szervezet működése óta még nem ért el ilyen magas gyermek étkezői létszámot.

A háromszori étkezést (tízórai, ebéd, uzsonna) igénybe vevő gyermekek száma is tovább emelkedett (+3,5 %). Ez az adat jól tükrözi a támogatott gyermekek körét.

Sajnálatos tény azonban, hogy a középiskolai diákok körében a reggeli és a vacsora tekintetében csökkenés mutatkozott, különös tekintettel az egyházi kollégiumban. Míg az önkormányzati kollégiumokban csak 2 %-al csökkent az étkezők száma, az egyházi fenntartásúban a reggeli 26, a vacsora 42 %-os csökkenést mutat. Az intézményekben étkező pedagógusok száma nem változott az előző évhez viszonyítva

A konyha 2011. évtől a Gyulai Kistérségi Egységes Szociális és Gyermekjóléti Intézményéhez tartozó idősök ellátását is biztosítja. Ez jelentősen megemelte az általunk kiszolgált felnőttek arányát. Éves szinten mintegy 140 e adag ételt biztosítunk számukra.

A 2007 évben bevezetett diétás étkezés továbbra is népszerű az étel-allergiában szenvedő gyermekek körében. Míg 2010. évben 5729 adag diétás étkezési adagot biztosítottunk, 2011. évben ez a szám 6518 adagra nőtt. Az éves növekedés 13,8 %.

2011. 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:
glutén mentes	325	306	306	258	334	119	12	10	257	250	233	184	2594
laktóz mentes	257	217	227	185	252	94	12	12	215	249	198	178	2096
fehérje mentes	21	20	22	14	18	10			20	20	18	15	178
glutén és tejm.	21	10	21	6	2					20	18	15	113
tej, tojás mt.	21	20	21	17	21	9				20	18	15	162
tej, coleszterin m.	21	20	21	6	18	4							90
gluten, laktózm.	21	7											28
sertés.húsm.	123	120	126	104	64	16							553
szénh. energiasz			22	14	18	10							64
só és fehérjesz.			13	17	11								41
fruktóz mentes			4	16	38	21		10	27	40	38	36	230
laktóz,fruktózm.				7	21	9			28	19	18	15	117
522. kód								5	22	20	18	15	80
olajos mag nk.								3	22	20	14	14	73
PKU									22	20	22	15	79
vega									5				5
tojás mentes									5	10			15
összesen:	810	720	783	644	797	292	24	40	623	688	595	502	6518

2011 évben a Gyula Város Polgármestere a Gasztronómiai Szövetség és az ÁNTSZ. közös megállapodást írt alá a „Minta-Menza” program bevezetésére. A program a gyermekek egészséges étkezését célozza meg.

Nagy mértékben változott az étlap összetétele, csökkent a sertéshús mennyisége, ezzel szemben sokkal több baromfi húst használunk fel. Jelentős mértékben nőtt a felhasznált zöldségek-gyümölcsök mennyisége, csökkent a száraztészták aránya. A sertés hús esetén nem félsertéssel dolgozunk, hanem húsrészekkel.

Egyre több új étel került az étlapra annak érdekében, hogy a gyermekek ne csak a megszokott ételeket fogyasszák, hanem újakat is megismerjenek. A kezdeti nehézségek ellenére, mára az a tapasztalat, hogy lassan megszokják az új ízeket és van olyan étel amiből már repetát is kérnek a gyermekek. (brokkoli krémleves)

Az előző évhez képest felhasznált nyersanyagok mennyisége és minősége jelentős többletköltséget eredményezett. 2011 évben a gyermekélelmezésre felhasznált élelmiszerek értéke mintegy 12 %-al nőtt. (2010. év 149 130 e Ft, 2011. év 167 018 e Ft) Ez a többlet költség nem csak a mennyiségek növekedéséből adódik, hanem az egészségesebb, zsírszegény húсок, húskészítmények felhasználásából is. (csirkemell, sertéskaraj, sonka szalámi stb.)

A gyermekélelmezésre fordítható költségvetési támogatás éves mértékét a városi költségvetésben a Képviselő-testület határozza meg. A Kft. feladata az intézmények által megrendelt étkezői létszám alapján az ételek elkészítése, kiszállítása. A gyermekétkeztetésben nyersanyagnormát a szülők fizetik térítési díj formájában, az ételek elkészítésével, kiszállításával kapcsolatos költségek (gáz, villamos energia, víz-szennyvíz, munka és védőruha, tisztítószer, dolgozók bére és járulékai, üzemanyag, gépkocsik javítása, karbantartása stb. - együttesen rezsiköltség - finanszírozása a fenntartó feladata.

Az önkormányzati támogatás a gyermek étkezési adag rezsiköltségének csak részbeni fedezetét biztosítja. A fennmaradó rezsiköltséget a konyha finanszírozza a vállalkozói tevékenységének nyereségéből, valamint a központi költségvetésből (Munkaügyi Központ támogatása).

Gyermek étkezési adagra eső önkormányzati támogatás ezer adag

megnevezés	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
reggeli	36	38	33	34	34	34	31	28	24	22
tízórai	278	283	298	295	296	286	293	308	338	349
ebéd	561	552	544	532	521	510	509	506	524	533
uzsonna	278	283	298	295	296	286	293	308	338	349
vacsora	34	33	31	31	30	27	26	23	20	18
összes gyermek	1187	1189	1204	1187	1177	1143	1152	1173	1244	1273
Önkorm.tám./e.Ft/	49552	55705	51957	49067	55248	67950	77027	75530	68000	75500
egy adagra eső támogatás(Ft/adag)	41,75	46,85	43,15	41,33	46,94	59,45	66,86	64,39	54,66	59,31

Az egy adagra eső támogatás mutatóját két tényező befolyásolja, az adagszám és a támogatás összege. Az adagszámot alapvetően a gyermeklétszám határozza meg. Az étkezési adagok száma az előző évhez viszonyítva nőtt, különös tekintettel a háromszori étkezést igénybe vevő gyermekek száma. (tízórai, ebéd, uzsonna)

Az önkormányzati támogatás növekedése következtében az egy adagra jutó támogatás összege nőtt, 8,5 %-al.

Az egy adagra eső támogatás mértéke nem éri el a 2008-2009 évi szintet

A nonprofit szervezet létrehozásakor az volt a cél, hogy az önkormányzati támogatás csökkenjen az intézményi működéshez viszonyítva. Ez a cél teljesült is, hisz a támogatás összege 2011 évben nem nyújtott fedezetet a közhasznú tevékenység költségének finanszírozására. Ha intézményként működne a konyha ez a költség 104 878 e Ft lenne élelmiszer költség nélkül.

A hiányzó összeget a vállalkozási tevékenység nyereségéből tudtuk pótolni. Nagy mértékben köszönhető az idősök étkeztetésének, hisz ez egy stabil létszám, ellentétben az egyéb étkeztetési tevékenység bevételével. Tekintettel arra, hogy egyre kevesebb a rendezvények száma és tartalma. (lakodalmak – kevesebb meghívott vendég, állófogadások – csak sütemény és alkoholmentes italok, kitelepülések – kevesebb vendég stb.)

940 e Ft veszteséget jelent a konyhának az étkezési utalványok befogadása. Tekintettel arra, hogy a kibocsátó cégek levonják a kezelési költséget a visszaküldött tikettek árából. 2012 évben az utalványok befogadását nem tesszük lehetővé az étkezők számára.

Az egyedüli béren kívüli juttatás -amit a konyha dolgozói kapnak- a meleg étkezési utalvány.(havi 16 e Ft/fő) 2011 évben 1 485 e Ft adó terhelt.

A dolgozók átlagos statisztikai állományi létszáma 38,54 fő. Ebből aki közvetlen az ételkészítéssel és az ételek szállításával foglalkozik 31 fő. Naponta mintegy 74700 adag ételt készítünk. Egy dolgozó naponta mintegy 240 adag ételt készít el és szállít ki az intézményekbe.

Fontos néhány szót ejteni a konyha műszaki állapotáról.

A főzés közben keletkező gőz-pára elvezetése nincs megoldva, ez az állapot az elektromos készülékek működésében szinte állandó zavart okoz, de dolgozók egészségére is rossz hatással van.

Az év folyamán a LAINOX sütő-pároló berendezést többször kellett javítani e miatt. A javítása valamint a meghibásodott ventilátor-motor cseréje jelentős költséget jelentett számunkra. Az alkatrész beszerzése több hetet vett igénybe. A berendezést ebben az időben teljesen ki kellett iktatni a termelésből, a benne készítendő ételeket mellőznünk kellett.

A Minta-Menza programban tervezett ételek elkészítését ebben az időben mellőznünk kellett.

Szükség lenne elszívó-berendezések beépítésére a pára megszüntetése érdekében, a fűtés korszerűsítésére,(jelenleg régi rossz hatásfokú konvektoros megoldás áll rendelkezésünkre) a gázenergia csökkentése és a megfelelő hőmérséklet biztosítása érdekében.

Sok gondot jelent a főzőüstök műszaki állapota. 35 éves főzőüstökkel rendelkezünk, melyek folyamatosan javításra szorulnak. 2011. évben 2 üstöt kellett teljesen felújítani, mely költsége meghaladta a 600 e Ft-ot.

Kérjük a Polgármester Úr és a Képviselő-testület tagjainak támogatását abban, ha lehetőség nyílik fejlesztésre, úgy azt támogatni szíveskedjenek.

Befejezésül a következő táblázat a Gyulakonyha Nonprofit Kft. főbb gazdasági adatairól ad áttekintést 2003-2011 évre vonatkozóan.

Megnevezés	2003 év	2004 év	2005 év	2006 év	2007 év	2008 év	2009 év	2010 év	2011 év
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10.
Önkormányzati támogatás (e Ft)	55 705	59 000	56 050	55 248	67 950	77 027	75 530	68 000	75 500
Arányosított ÁFA elvonás (e Ft)	0	7 043	6 983	0	0	0	0	0	0
Átl.stat.áll.létsz.(fő)	37,5	38,6	39,1	38,1	37,4	35,9	35,7	35,9	38,5
Fizikai átlagbér Ft/fő/hó	76 389	74 658	83 124	88 663	91 872	112 803	104 096	116 824	124 763
Árbevétel (e Ft)	231 971	252 025	256 986	258 515	273 037	300 096	325 304	298 663	403 347
ebből vállalkozás árbevétele (e Ft)	53 351	63 205	64 981	66 260	56 520	65 284	70 932	55 285	131 496
Vállalkozási árbev. aránya %	23	25	25	26	21	22	22	19	33
Adózás utáni eredmény (e Ft)	3 684	718	-6 121	-4 172	2 015	420	20 468	-6 214	1 283
Gyermek étkezési adagok száma(ezer)	1 189	1 204	1 187	1 177	1 143	1 152	1 173	1 244	1 273

A társaságnál keletkezett veszélyes hulladékok elszállításáról, ártalmatlanításáról a Gyulai Közüzemi Kft gondoskodik.

Gyula, 2012. február 28.

Csáki Béláné
ügyvezető

Közhasznúsági jelentés
EREDMÉNYKIMUTATÁSA (224/2000 KORM.REND.)
2011

adatok e Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	Előző év 2010	Előző év(ek) mód	Tárgy év 2011
a	b	c	d	e
1.	A) ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEV.	242 979		271 851
2.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	69 042		78 193
3.	a) alapítótól	68 000		75 500
4.	b) központi költségvetéstől	1 042		2 693
5.	c) helyi önkormányzattól	0		0
6.	d) egyéb támogatás	0		0
7.	2. Pályázati úton nyert támogatás	0		0
7.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétele	173 240		181 024
	4. Tagdíjból származó bevétele	0		0
	5.. Egyéb bevétel	697		12 634
8.	B)VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	55 684		131 496
9.	C) ÖSSZES BEVÉTEL	298 663		403 347
10.	D) KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSA	244 323		270 889
11.	Anyagjellegű ráfordítások	174 180		189 881
12.	Személyi jellegű ráfordítások	65 920		64 099
13.	Értékcsökkenési leírás	3 430		15 655
14.	Egyéb ráfordítások	773		887
15.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		347
16.	Rendkívüli ráfordítások	20		20
17.	E)VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSA	60 554		131 175
18.	Anyagjellegű ráfordítások	42 866		98 292
19.	Személyi jellegű ráfordítások	16 719		30 399
20.	Értékcsökkenési leírás	787		1 848
21.	Egyéb ráfordítások	177		450
22.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		176
23.	Rendkívüli ráfordítások	5		10
24.	F) ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	304 877		402 064
25.	G) ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-4 870		1 283
26.	H) ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0		0
29.	I) TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-4 870		321
29.	J) TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY	-1 344		962
30.	Tájékoztató adatok			
31.	A) Személyi jellegű ráfordítások	82 640		94 498
32.	1 Bérköltség	54 205		64 085
33.	2 Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 942		11 352
35.	ebből: megbízási díj	708		1 016
	tiszteletdíj	996		970
36.	3 Bérjárulékok	17 493		19 061
40.	B) A szervezet által nyújtott támogatások	25		30

Gyula, 2012. február 28.

Csáki Béláné
ügyvezető