

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

5700. Gyula, Szt. István u. 29/1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
(KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS)
A 2012. ÉVRŐL

A vonatkozó időszak
2012. január 01. - 2012. december 31.

Kelt: Gyula, 2013. 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 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
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 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:	606.298 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 közhasznú besorolással rendelkezik, mivel 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-nak 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 2012. 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 bér gazdálkodás 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, 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 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.)

- 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 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 Khszt. előírásainak megfelelően történik, és ennek megfelelően kerülnek a végleges kiadások a 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 – tárgyévet 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 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 értékhelyesbítése

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

a.) 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 2012	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.
Bruttó érték				
Immateriális javak /főkönyv:114-1146/	999			999
Halmazott értékcsökkenés				
Immateriális javak /fők szám:119/	378	212		590
Nettó érték				
Immateriális javak /fők: 114-1146/	621		0	409

Az előző évekhez képest amortizációs kulcsváltozás nem történt.

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 2012-ben aktivált tárgyi eszközök leírási kulcsai a Kft döntése alapján kerültek meghatározásra.

E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó 2012.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.
Bruttó érték	109638	4730	173	114195
Ingatlanok /főkönyv:122-124/	42642	1464		44106
Termelő gépek,járművek /főkönyv:131-132/	36388	1075		37463
Egyéb ber.,felsz. /főkönyv: 141-143/	30608	2191	173	32626
Halmazott értékcsökkenés	53458	6662	173	59947
Ingatlanok /főkönyv: 129/	7082	733	0	7815
Termelő gépek,jármű/főkönyv: 139/	22491	2817	0	25308
Egyéb ber.,felsz. /főkönyv: 149/	23885	3112	173	26824
Nettó érték	56180	4730	6662	54248
Ingatlanok /főkönyv: 122-124/	35560	1464	733	36291
Termelő gépek, járművek /főkönyv:131-132/	13897	1075	2817	12155
Egyéb ber.,felsz./főkönyv: 141-143/	6723	2191	3112	5802

A tárgyi eszközök értékelésben lényeges változás nem következett be. Hitelfedezeti garancia, jelzálogra lekötött tárgyi eszköz, kezelésre átvett eszköz nincs. A tárgyi eszközök értékében 2012 év során jelentős növekedés nem következett be. A Képviselő-testület 2011 évben 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 még fel nem használt 1782 e. Ft-ból vásároltunk 1.db. RM. tészta keverő kádat 254 e. Ft, 1. db. kétmedencés mosogató állványt lábakkal 371 e. Ft, valamint 2. db. mosogató gépet 630 e. Ft, és 1 db. Elektrolux hűtőgépet 52 e Ft áfa nélküli értéken. A termelő gépek berendezések növekedésének értéke tartalmazza továbbá a 450 e Ft értékű üstfelújítást is. A beszámolási időszak végén befejezetlen beruházásként szerepel továbbra is a tervek értéke összesen : 1335 e. Ft. értékben.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése a Kft. megalakulása óta a kis értékű eszközöket kivéve 77704 e Ft volt. A beszerzések forrását legnagyobb mértékben az amortizáció (52488 e 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 1999-2012 közötti eredménye 20511 e. Ft.

e Ft-ban

Megnevezés	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	2012 év	Össz.
2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.
Növekedés															
Beszerezés	285	2364	7780	11167	13718	3414	7281	533	773	10021	629	7504	8220	4015	77704
Apport	3000	28150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31150
Csökkenés															
Értékesítés	0	0	0	64	0	0	1008	0	160	28	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	0	160	0	0	1426	0	2091	30	267	0	0
Összesen :	3285	30514	7780	11103	13718	3254	6273	533	-813	9993	-1462	7474	7953	4015	103620
Forrás															
Amortizáció	8	1254	2285	6472	3778	3899	4052	3870	3572	3790	3518	3368	6463	6159	52488
Eredmény	-1779	3542	3362	3126	3684	718	-6121	-4172	2015	420	20468	-6214	1283	179	20511
Önk.tám.	0	0	1105	3000	0	2000	0	0	0	2800	0	0	18630	0	27535
Pályázat	0	0	0	173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	173
Forrás össz.	-1771	4796	6752	12771	7462	6617	-2069	-302	5587	7011	23986	-2846	26376	6434	100804

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Kft nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel

1.4. Készletek

A készletek tartalma:

E Ft-ban			
Megnevezés	2011.év	2012.év	Különbség
Élelmiszerek /főkönyvi szám: 211/	3169	4817	1648
Betétdíjas göngyölegek /fők.szám: 281/	11	0	-11
Saját göngyölegek /főkönyvi szám: 282/	84	84	0
Készlet összesen:	3264	4901	1637

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

1.5. Követelések

A követelések tartalma:

e Ft-ban			
Megnevezés	2011.év	2012.év	Változás
Követelések áruszáll. és szolg. /Fők.szám: 311/	18568	29369	10801
Később levonható áfa /Fők.szám: 369/	733	844	111
Különféle egyéb követelés		7210	7210
Utalvány /Fők.sz.: 383/	2250	1593	-656
Szállítók /Fők.szám: 454/	31	8	-23
Társasági adó /Fők.szám: 461/	100	404	304
Szakképzési hozzájárulás /Fők.szám: 4631-4641/	420	1098	678
Start-kártgya járulék /Fők.szám: 4636-4646/	2	2	0
Rehabilitációs hozzájárulás /Fők.szám: 4637-4647/	0	110	110
Szja /fők.sz.: 462/	0	0	0
Illetékek /Fők.szám: 4649/	4	1	-3
Iparüzési adó /Fők.szám: 4695/	0	78	78
Munkaerőpiaci járulék /Fők.szám: 4642-4643/	0	0	0
Jövedelemelszámolás /Fők.szám: 471/	0	0	0
Magánnyugdíjpénztár /Fők.szám: 479/	0	0	0
Követelések összesen:	22108	40717	18610

A követelések állománya tárgyévben 40718e. Ft. Jelentősebb összegek kiemelésre kerültek. Vevőkkel szembeni követelés összege: 29369 e ft., ebből Gyulai Kistérség Egységes Szociális és Gyermekjóléti Int.15608 e. Ft., KÁ_TÉ 95 Bt. 229 e. Ft, Gyula Város Polgármesteri Hivatal 362 e. Ft., Gyulai Kulturális és Rendezvényszervező 84 e. Ft. GYAKI 3 881 e. Ft, Gyula Város Egy. Óvodái 2 191 e. Ft, Gyula Város Önkormányzata 1 326 e. Ft, Gyulai Római Katolikus Gimnázium Iskola, Óv. 1 848 e Ft. Magvető Általános Isk. Óv. és Kollégium 1 368 e. Ft, Román Gimnázium 392 e Ft, Erkel Gimnázium 303 e Ft. Prapt Kft 150 e Ft. dolgozók 500 e. Ft. A különféle egyéb követelések között szerepel a Gyula Város Polgármesteri Hivatal 2012.12. havi működési támogatás és a Munkaügyi Központ által nyújtott 85. e. Ft-os 12. havi be nem folyt támogatás összege. A beküldött Erzsébet utalványok összege 1593 e. Ft értékben. A később levonható áfa összege 844 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		
	2011.év	2012.év	Változás
Házipénztár /Fők.szám: 381, kp./	422	656	234
Elszámolási betétszámla /Fők.szám: 384/	6953	138	-6815
Lekötött betét /Fők.szám: 386-387/	0	0	0
Összesen:	7375	794	-6581

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.

1.7 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások tartama:

Megnevezés	E Ft-ban		
	2011.év	2012. év	Változás
Bevételek aktív időbeli elhat./Fők.szám: 391/	154	0	-154
Költs.,ráford.aktív időbeli elhat. /Fők.szám:392/	229	247	18
Összesen:	384	247	-136

A költségek aktív időbeli elhatárolást a 2012. évi Complex Kiadó 40 e Ft, Infotéka 57 e..Ft., Verzál 38 e Ft., Népújtság Kft. 30 e Ft. Központi Adatnyilvántartó 48 e Ft. Országos Cégtudakozó 7 e. Tárhely Szolgáltató 16 e Ft. Aqwa Vital 11 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	eFt		
	2011.év	2012.év	Változás
Saját tőke	51483	51662	179
Jegyzett tőke	31150	31150	0
Eredménytartalék	19050	20333	1284
Mérleg szerint eredmény	1283	179	-1104

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:

Megnevezés	2011.év	2012.év	E Ft-ban
			Változás
Ford. Transit pü.lizing /Fők.szám: 4482/	1889	0	-1889
Szállítók /Főkönyvi szám: 454/	11841	25234	13393
Vevőktől kapott előleg /Fők.sz. 453/	0	0	0
Társasági adó /Fők.sz.:46s/	0	0	0
SZJA /Fők.szám: 462/	1731	1754	23
Tp.hozzájárulás /Fők.sz.: 4733/	38	6	-32
EB és MEP járulék /Fők.sz.:4732/ dolgozóktól levont	939	941	2
EHO /Fők szám: 4635/	5	85	80
Később fizetendő Áfa /Fők.sz.: 4799/	3397	3514	117
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség Fők.sz.3613	15	0	-15
Áfa fiz.köt. /Fők.szám:468/	1457	3979	2522
Iparüzési adó /Fők.sz.:4695/	55	0	-55
Nyugdíjbizt.alap /Fők.szám: 4731/ dolg.levont	3093	1094	-1999
SZOCHÓ / Fők.szám: 4734/	0	2956	2956
NÉBIH DÍJ / Fők. szám: 4747/	0	156	156
Magánnyugdíjpénztár /Fők.szám: 479/	0	0	
Önkormányzati támogatásból fennmaradt/FK.sz.4798	1783	502	-1281
Összesen:	26243	40221	13978

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 rövidlejáratú kötelezettségek tartalmazzák a Minta - Menza program eszközbeszerzésére kapott összeg fel nem használt részét. 476 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 13978 e. Ft-tal növekedtek.

1.12. Passzív időbeli elhatárolások

e Ft-ban			
Megnevezés	2011.év	2012.év	Változás
Költségek,ráf.passzív.id.elh. /Fők.szám: 482/	2558	97	-2461
Fejleszt.célra kap.tám.elsz./Fők.szám:483/	9649	9335	-314
Összesen:	12206	9432	-2774

A passzív időbeli elhatárolások tartama:

A 2012 évei költséget terhelő elhatárolások : ENI 26. e. Ft , Invitel 3 e.Ft, Csáki Béláné Sg. használat 68 e. Ft . Az 1999-2010 közötti időszakra kapott támogatásokból elhatárolt összeg 4579313.-Ft. és a 2011 évben Minta=Mintamenza program keretében kapott támogatások összegből 4 755 642.- 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. 2012 évben a vállalt kötelezettségeinknek maradéktalanul eleget tettünk.

A Minta - Menza programban kitűzött célokat szem előtt tartva mindent elkövetünk, hogy a gyermekek egészségesen étkezzenek.

2. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

Sorsz	A tétel megnevezése	2011.év	2012.év	eFt	
				Változás	
			v	eFt	%
1.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	312465	325277	12812	104,1
2.	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRT.	0	1464	1464	
3.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	78279	88119	9840	112,57
4.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	288173	305430	17257	105,99
5.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	94498	102249	7751	102,76
6.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	17503	6874	-10629	39,27
7.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1337	1432	95	107,11
8.	A) ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-10767	-1125	-11892	
9.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	76	18	-58	23,68
10.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	523	239	-284	45,7
11.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-447	-221	-668	
12.	C) SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-11214	-1346	-12560	
13.	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	12527	1621	-10906	12,94
14.	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	30	0	-30	
15.	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	12497	1621	-10876	12,97
16.	E) ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1283	275	-1008	21,43
17.	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	96	96	
18.	F) ADÓZOTT EREDMÉNY	1283	179	-1104	13,95
19.	G) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1283	179	-1104	13,95

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	2011.év	2012.év	e Ft-ban	
			Változás eFt	%
I. Értékesítés nettó árbevétele				
a.Közhasznú tevékenység árbev	181024	185253	4229	102,34
Óvodai étkeztetés árbevétele	44545	40288	-4257	90,44
Általános iskolai étkeztetés árbev.	109537	115396	5859	105,35
Középiskolai étkeztetés árbevét.	22977	25307	2330	110,14
Diétás étkeztetés bevétele	3965	4262	297	107,49
b.Vállalkozás bevétele	131441	140024	8583	106,53
I.Értékesítés nettó árbevétele össz:	312465	325277	12812	104,1

Össességében a közhasznú tevékenység árbevétele 2,34 %-kal nőtt. . A vállalkozási tevékenység bevétele azonban 6,53 % -os növekedést eredményezett.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A Kft-nél az aktivált saját teljesítmények értéke 1464 e. Ft. Társaságunk a vizesblokk átalakítást saját rezsiz beruházásként valósította meg.

2.2. Egyéb bevételek

Megnevezés	2011.év	2012.év	eFt-ban	
			Változás eFt	%
III. Egyéb bevételek				
a.Közhasznú tevékenység árbevétele	78250	88013	9763	112,48
Önkormányzati támogatás	75500	85500	10000	113,25
Munkaügyi központi támogatás	2693	2305	-388	85,59
Egyéb bevétel	57	208	151	364,91
b.Vállalkozási bevétel	29	106	77	365,52
III. Egyéb bevételek összesen:	78279	88119	9840	112,57

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, 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	2005.évi tény	2006.évi tény	2007.évi tény	2008.évi tény	2009.évi tény	2010.évi tény	2011.évi tény	2012.évi tény
A. Összes közhaszn. tev. bev.	192005	192255	216517	234707	254372	242979	271851	275869
B. Vállalkozási tevékenys. bev.	64981	66260	56520	65389	70932	55684	131496	140630
C. Összes bevétele	256986	258515	273037	300096	325304	298663	403347	416499
D. Költségek, kiadások								
1. Anyagjellegű kiadások	187634	193073	196930	215667	217362	217046	288173	305430
2. Személyi jellegű kiadások	63034	64005	68745	78956	82433	82640	94498	102249
3. Értékcsökkenési leírás	4753	4360	3976	4370	3666	4216	17503	6874
4. Egyéb ráfordítások	7678	742	786	665	914	950	1337	1432
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	497	65	17	0	0	523	239
6. Rendkívüli ráfordítások	0	10	520	0	20	25	30	0
D. Költségek, kiadások össz.:	263107	262687	271022	299675	304395	304877	402064	416224
G. Tárgy évi adóz. előtti eredm.	-6121	-4172	2015	421	20909	-6214	1283	275

2.4. Anyagjellegű ráfordítások

e Ft

Megnevezés	2011.év	2012.év	Változás
Anyagköltség	275150	293987	106,85%
Igénybe vett szolgáltatások	11915	9867	82,81%
Egyéb szolgáltatások	1108	1576	142,24%
Anyagjellegű szolgáltatások összesen:	288173	305430	105,99

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 m ³		Villamos energia KW		Víz, szennyvíz m ³		Üzemanyag L. dízel	
	2005	39 868	2585	76 051	2104	3 026	631	12 337
2006	37 783	3274	68 016	2080	3 240	794	15 272	3 349
2007	37 533	3208	61 152	2027	3 232	1 719	13 544	3 250
2008	39 217	3902	64 642	2824	2 402	1 553	11 863	3 006
2009	37 828	3807	62 953	2758	2 532	1 797	10 312	2 197
2010	36 933	3452	58 397	2541	2 618	1 943	10 430	2 615
2011	44 694	4590	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

2.5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások tartalma

eFt

Megnevezés	2011.év	2012.év	Változás
Béreköltség	64085	73929	9844
Személyi jellegű egyéb kifizetés	11352	10224	-1128
Bérfelrakások	19061	18096	-965
Személyi jellegű szolgáltatások összesen:	95498	102249	6751

A béreköltség előző évhez képest megnövekedett. A növekedés oka, hogy társaságunk 2012 évben végrehajtotta a 299/2011(XII.22) Kormányrendelet alapján a munkabérek nettó megőrzéséhez szükséges béremelést. A bérfelrakás eredményeként, valamint az 1,88 fő átlagos állományi létszám eredményeként összesen az alpbér 8407 e Ft-tal, a szabadságra jutó bér 920 e Ft-tal nőtt. A túlórákra jutó bérből 326 e Ft-ot. megtérülésként vettünk figyelembe, tekintettel arra a vizesblokk átalakítása túlmunkaidőben történt.

A személyi jellegű kifizetéseknél az étkezési költség térítés 2012 évben csak 12500Ft/ hó került kifizetésre. Az előző évhez képest ez összes dolgozóra vetítve 1194 e Ft Ft-tal csökkent. **2012 évben az ügyvezető részére jutalom előírásra, elszámolásra nem került sor.** A bérfelrakások változásának oka, hogy a bérek közterhei 1577 e. Ft-os csökkenést, a természetbeni juttatások járuléka 534 e Ft növekedést a szakképzési hj. 78 e Ft-os növekedést eredményezett.

2012. év				eFt
Megnevezés	Ügyvezető	FEB	Munkavállalók	Összesen
Személyi jellegű egyéb kif.				
Sz.Gk.használat	133			133
Betegszabadság			477	477
Közlekedési költségtérítés			625	625
Étkezési hozzájárulás	150		6454	6604
FB tiszteletdíj		996		996
Megbízási díj	656		460	1116
Reprezentáció			147	147
Táppénztérítés 1/3			28	28
Telefon természetbeni jutt.			98	98
Szemn.jell.egy.kif.összesen:	939	996	8289	10224
Bérfjárulékok				
SZOCHÓ	1321	97	14139	15557
Természetbeni jutt. járuléka	50		2097	2147
Szakképzési hozzájárulás	25	5	362	392
Egyéb járulék				
Bérfjárulékok összesen:	1396	102	16598	18096

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

Fő											
Megnevezés	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010	2011	2012
Teljes munkaidős											
Szellemi	3,8	3,1	3	3	3	3,3	3	3	3,2	4,46	5
Fizikai	31,8	33,1	33,6	33,5	31,6	31,7	29,9	30,7	29,8	33,08	34,42
Teljes munkaid.össz:	35,6	36,2	36,6	36,5	34,6	35	32,9	33,7	33	37,54	39,42
Részmunkaidős	2,2	1,3	2	2,6	3,5	2,4	3	2	2,9	1	1
Összesen:	37,8	37,5	38,6	39,1	38,1	37,4	35,9	35,7	35,9	38,54	40,42

Az ügyvezető nélküli átlagjövedelmét az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Ft/fő/hó								
	2004.év	2005.év	2006.év	2007.év	2008.év	2009.év	2010.év	2011.év	2012.év
1.	3.	4.	5.	6.	7.	8.		9.	
Szellemi	105750	114958	130110	131304	140375	138445	160642	198988	201896
Fizikai	74658	83124	88663	91872	112912	105455	116824	124763	143451
Részmunkaidős	62292	51730	72690	107569	130722	142142	129561	76667	82576
Összesen:	75654	82653	89390	95398	116017	113422	119653	131737	152472

2.6 Értécsökkenési leírás

Megnevezés	e Ft		
	2011.év	2012.év	Változás
Terv szerinti értécsökkenési leírás	6463	6159	-304
Használatba vételkor egy összegben elszámolható eszközök	11040	715	-10325
Értécsökkenési leírás összesen:	17503	6874	-10629

A használatba vételkor egy összegben elszámolható eszközök összege 2011 évben a Minta-Menza fejlesztésére vásárolt kis értékű eszközök azonnali elszámolhatósága miatt volt 10325 e Ft.- tal több.

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

2.7 Egyéb ráfordítások

Megnevezés	e Ft		
	2011.év	2012.év	Változás
Bírságok, büntetések	0		
Késedelmi, önellenőrzési pótlék	0	19	19
Környezetvédelmi termékdíj	3	0	
Helyi adó	1072	1245	173
Szokásos mértéket meg nem haladó ráfordítások	262	88	-174
Értékes. im. javak és tárgyi eszközök nyilv.értéke	0	0	
Ráfordításként elszámolt áfa	0	0	
Egyéb ráfordítások	0	80	80
Egyéb ráfordítások összesen:	1337	1432	95

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 18 e. Ft, ráfordításai 239 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: 1621 e. Ft, ráfordítás 0. Ft, az eredmény 1621 e. Ft.

2.10. Eredmény elszámolások

Tartalma:

A tétel megnevezése	E Ft		
	2011.év	2012.év	Változás
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-10767	-1125	-11892
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-447	-221	-668
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	12497	1621	-10876
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1283	275	-1008
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	96	96
ADÓZOTT EREDMÉNY	1283	179	-1104
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1283	179	-1104

Társasági adófizetési kötelezettség nem volt.

III.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása (mutatószámok)

1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2011	2012	Eltérés %
Tőkeerősség	Saját tőke	57,25%	50,99%	5,18%
	Mérlegfőösszeg			
Saját tőke- Jegyzetőke aránya	Saját tőke	165,27%	165,85%	0,58%
	Jegyzetőke			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	29,18%	39,70%	10,52%
	Mérlegfőösszeg			
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke	90,64%	94,52%	3,88%
	Befektetett eszközök			
Befektetett eszközök fedezete II.	Saját tőke + Hosszú lej. Köt.	90,64%	94,52%	3,88%
	Befektetett eszközök			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	91,64%	95,23%	3,59%
	Tárgyi eszközök			

2. A pénzügyi helyzet alakulása

a.) A likviditási helyzet alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2011	2012	Eltérés %
Likviditási mutató	Forgóeszközök	124,78%	115,39%	-9,39
	Rövid lejáratú köt.			
Likviditási gyorsráta	Forgóeszk. - készletek	112,35%	103,21%	-9,14
	Rövid lejáratú köt.			

A Kft likviditása az előző évhez képest sokat romlott. .

b.) Az adósságállomány alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2011	2012	Eltérés %
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek	50,97%	77,85%	26,88%
	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
- b)

Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény	0,32%	0,07%	-0,25%
	Össz.árbev.+össz.bev.			

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

A mutató 0,25 %-os romlást mutat az előző év ugyan ezen időszakához képest.

- b) Tőkearányos jövedelmezőség

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	2011	2012	Eltérés
Tőkearányos adózott eredmény	<u>Adózott er.</u> Saját tőke	2,49%	0,35%	-2,14%

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 -2,14%-os csökkenést 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	4235	352917
Munkavállalók	39,42	69694	147332
Összesen:	40,42	73929	152418

Az ügyvezető havi bruttó 325 815,- Ft/hó alapbérben, 54.705,- Ft/hó megbízási díjban részesült. Jutalom előírására, vagy kifizetésére a 2012 évi eredmény nem nyújtott fedezetet. A FB elnöke 30.000,- Ft juttatásban részesül, a FB tagok 26.500,- Ft/hó bruttó tiszteletdíjat kapnak.

KIMUTATÁS A támogatások felhasználásáról

Támogatást nyújtó neve	2012		Felhasználás célja	eFt		Átvitel összege
	Támogatás			<i>.1. Felhasználás és összege</i>		
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi	
Gyula város Önkormányzat	2011	75500	A közhasznú működés fedezetére	75500	85500	
Gyula város Önkormányzat	2012	85500	Fejlesztésre kapott támogatás	16848	1306	476

KIMUTATÁS
A vagyon felhasználásáról

2012

eFt

Vegnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Változás
Saját tőke év elején	50200	51483	1283
Tőkeváltozás	1283	179	-1104
Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye	962	-5839	-6801
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredmény	321	6114	5793
Egyéb kerekítés és Tao		96	97
Saját tőke év végén	51483	51662	179

2012 évben a társasági adózás előtti eredmény 275. E. Ft. Adófizetési kötelezettség 96 e. Ft

KIMUTATÁS
A célszerű juttatásokról

2012

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	30	120	-	0
Összesen:	30	120	-	0

KIMUTATÁS
A kapott támogatásokról

2012

eFt		Támogatás összege		Változás	
Támogató megnevezése	Támogatott cél	Előző évi	Tárgyévi	%	eFt
Gyula város Önkormányzat	A közhasznú működés fedezete	75500	85500	113,25 %	10000
Gyula város Önkormányzat	Fejlesztésre kapott támogatás	18630	0	0	-18630

V.

Szakmai értékelés

A továbbiakban a Nonprofit Kft. 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 2012 év

ezer adag

Megnevezés	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény		tény
1. Gyermekek											
reggeli	36	38	33	34	34	34	31	28	24	22	22
tízórai	278	283	298	295	296	286	293	308	338	349	350,5
ebéd	561	552	544	532	521	510	509	506	524	533	538
uzsonna	278	283	298	295	296	286	293	308	338	349	350,5
vacsora	34	33	31	31	30	27	26	23	20	18	19
Gyermekek össz.	1187	1189	1204	1187	1177	1143	1153	1173	1244	1273	1280
2. Felnőtt, vendég											
reggeli										26	28
tízórai	11	10	14	3	0	0	0	0	0		
ebéd	125	137	144	148	134	102	85	77	69	223	206
uzsonna	3	4	10	2	0	0	0	0	0		
vacsora										26	28
Felnőtt,vend.össz.	139	151	168	153	134	102	85	77	69	275	262
Étk.adagok össz.	1326	1340	1372	1340	1311	1245	1238	1250	1313	1548	1542

Örvendetes, hogy a gyermek étkezői létszám a gyermeklétszám csökkenése ellenére 2012. évben tovább nőtt, mintegy 0,5 %-al. Az önkormányzati intézményekben étkező gyermekeknél 0,5 %-os növekedés mutatható ki, míg az egyházi fenntartású gyermekintézményekben 1 %-os a csökkenés. A nonprofit szervezet működése óta még nem ért el ilyen magas gyermek étkezői létszámot.

A háromszori étkezést (tízórai, ebéd, uzsonna) igénybe vevő gyermekek száma az előző év szintjén maradt.

Örvendetes, hogy az önkormányzati kollégiumok tekintetében az étkezést igénybe vevő középiskolai diákok körében az előző évhez viszonyítva, a reggeli 7 %-al a vacsora 9 %-al az ebéd 8 %-al nőtt. Az egyházi fenntartású kollégiumban jelentős étkezői létszám csökkenés figyelhető meg. A reggeli 46 %-al, a vacsora 36 %-al az ebéd 38 %-al csökkent

Az intézményekben étkező felnőttek száma 11 %-al szintén csökkent.

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 az idősök számára.

A 2007 évben bevezetett diétás étkezés továbbra is népszerű az étel-allergiában szenvedő gyermekek körében. Míg 2011. évben 6518 adag diétás étkezési adagot biztosítottunk, 2012. évben ez a szám 6685 adagra nőtt. Az éves növekedés 2,6 %.

2012. 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	282	295	290	244	288	162	31	36	286	289	331	233	2767
laktóz mentes	245	259	236	177	243	103		12	306	301	325	254	2461
40 g. fehérje	21	21	20	16	16	10							104
glutés és tejm.	21	20	21	15	21	10							108
tej, tojás mt.	21	21	21	17	21	11							112
tej, cukorm.			10	17	20	9							56
gluten, laktózm.													0
zsír és fűszersz.		18	20						7	18	18	16	97
energiaszegény	14	4	12	2									32
só mentes					3								3
fruktóz mentes	16		21	35	31	15			10		2		130
laktóz,fruktózm.	38	34	21	17	20	10			20	18	35	33	246
522. kód	21	21	20	16	21	14		18	20	21	20	15	207
olajos mag nk.	16	8											24
PKU	21	21	20	17	21	20		8	20	17	20	15	200
diabétesz			19	15	21	10							65
sertéshús ment.									17	19	21	16	73
összesen:	716	722	731	588	726	374	31	74	686	683	772	582	6685

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. 2012 évben a gyermekélelmezésre felhasznált élelmiszerek értéke mintegy 7,6 %-al nőtt. (2011. év 167 018 e Ft, 2012. évben 179 704 e Ft) Ez a többlet költség nem csak a mennyiségek növekedéséből adódik, hanem az egészségesebb, zsírszegény húsok, húskészítmények felhasználásából, valamint az élelmiszerek jelentős növekedéséből.

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 járuléka, 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	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
reggeli	38	33	34	34	34	31	28	24	22	22
tízórai	283	298	295	296	286	293	308	338	349	350,5
ebéd	552	544	532	521	510	509	506	524	533	538
uzsonna	283	298	295	296	286	293	308	338	349	350,5
vacsora	33	31	31	30	27	26	23	20	18	19
összes gyermek	1189	1204	1187	1177	1143	1152	1173	1244	1273	1280
Önkorm.tám./e.Ft/	55705	51957	49067	55248	67950	77027	75530	68000	75500	85500
egy adagra eső támogatás(Ft/adag)	46,85	43,15	41,33	46,94	59,45	66,86	64,39	54,66	59,31	66,79

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, 7,5 %-al.

Az egy adagra eső támogatás mértéke megközelíti a 2008 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 2012 évben nem nyújtott fedezetet a közhasznú tevékenység költségének finanszírozására, tekintettel arra, hogy ez a költség 2012. évben 102 004 e. Ft volt

1.

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 bevételeivel. Tekintettel arra, hogy egyre kevesebb a rendezvények száma és tartalma. (lakodalmak – kevesebb meghívott vendég, állófogadások – csak sütemény és alkoholmentes italok, kitelepülések – kevesebb vendég stb.)

A dolgozók átlagos statisztikai állományi létszáma 40,42 fő. Ebből aki közvetlen az ételkészítéssel és az ételek szállításával foglalkozik 31 fő. Naponta mintegy 7800 adag ételt készítünk. 31 főre vetítve egy dolgozó naponta mintegy 250 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 készített 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 főzőkonyhán csak 2 db konvektor van beépítve) a gázenergia csökkentése és a megfelelő hőmérséklet biztosítása érdekében.

Sok gondot jelent a főzőüstök műszaki állapota. 35 éves főzőüstökkel rendelkezünk, melyek folyamatosan javításra szorulnak. 2012. évben 1 üstöt kellett teljesen felújítani, mely értéke meghaladta a 450 e. Ft-ot.

Kérjük a Polgármester Úr és a Képviselő-testület tagjainak támogatását abban, ha lehetőség nyílik fejlesztésre, felújításra úgy azt támogatni szíveskedjenek, különös tekintettel az esetleges pályázati lehetőségekre.

Befejezésül a következő táblázat a Gyulakonyha Nonprofit Kft. főbb gazdasági adatairól ad áttekintést 2003-2012 évre vonatkozóan.

Gazdasági adatok tábla 2012 év

Megnevezés	2003 év	2004 év	2005 év	2006 év	2007 év	2008 év	2009 év	2010	2011	2012
1.	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	85 500
Arányosított ÁFA elvonás (e Ft)	0	7 043	6 983	0	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	39	40,42
Fizikai átlagbér Ft/fő/hó	76 389	74 658	83 124	88 663	91 872	803	112 096	104 824	116 763	124 451
Árbevétel (e Ft)	231 971	252 025	256 986	258 515	273 037	300 096	325 304	298 663	403 347	416 499
ebből vállalkozás árbevétele (e Ft)	53 351	63 205	64 981	66 260	56 520	65 284	70 932	55 285	131 496	140 630
Vállalkozási árbev. aránya %	23	25	25	26	21	22	22	19	33	34
Adózás utáni eredmény (e Ft)	3 684	718	-6 121	-4 172	2 015	420	20 468		1 283	179
Gyermek étkezési adagok száma(ezer)	1 189	1 204	1 187	1 177	1 143	1 152	1 173	1 244	1 273	1 280

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

Gyula, 2013. február 28.

Csáki Béláné
ügyvezető

Közhasznúsági jelentés
EREDMÉNYKIMUTATÁSA (224/2000 KORM.REND.)
2012 adatok e Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	Előző év 2011	Előző év(ek) mód	Tárgy év 2012
a	b	c	d	e
1.	A) ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEV.	271 851		275 869
2.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	78 193		87 805
3.	a) alapítótól	75 500		85 500
4.	b) központi költségvetéstől	2 693		2 305
5.	c) helyi önkormányzattól	0		
6.	d) egyéb támogatás	0		
7.	2. Pályázati úton nyert támogatás	0		
7.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétele	181 024		185 253
	4. Aktivált sasját teljesítmények értéke Közhasznú	0		970
	5.. Egyéb bevétel	12 634		1 841
8.	B)VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	131 496		140 630
9.	C) ÖSSZES BEVÉTEL	403 347		416 499
10.	D) KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSA	270 889		281 708
11.	Anyagjellegű ráfordítások	189 881		208 672
12.	Személyi jellegű ráfordítások	64 099		67 459
13.	Értékcsökkenési leírás	15 655		5 100
14.	Egyéb ráfordítások	887		319
15.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	347		158
16.	Rendkívüli ráfordítások	20		0
17.	E)VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSA	131 175		134 516
18.	Anyagjellegű ráfordítások	98 292		96 758
19.	Személyi jellegű ráfordítások	30 399		34 790
20.	Értékcsökkenési leírás	1 848		1 774
21.	Egyéb ráfordítások	450		1 113
22.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	176		81
23.	Rendkívüli ráfordítások	10		0
24.	F) ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	402 064		416 224
25.	G) ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	1 283		275
26.	H) ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0		96
29.	I) TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	321		6 114
29.	J) TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY	962		-5 839
30.	Tájékoztató adatok			
31.	A) Személyi jellegű ráfordítások	94 498		102 249
32.	1 Bérköltség	64 085		73 929
33.	2 Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 352		10 224
35.	ebből: megbízási díj	1 016		1 116
	tiszteletdíj	970		996
36.	3 Bérjárulékok	19 061		18 096
40.	B) A szervezet által nyújtott támogatások	30		120

Gyula, 2013. február 28.

Csáki Béláné
ügyvezető