

**GYULAKONYHA ÉLELMEZÉSI KERESKEDELMI
ÉS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.**

**2013 ÉVI
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
(KÖZHASZNÚSÁGI
MELLÉKLET)**

**2014 ÉVI
ÜZLETI TERV**

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

5700. Gyula, Szt. István u. 29/1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
(KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET)
A 2013. ÉVRŐL

A vonatkozó időszak
2013. január 01. - 2013. december 31.

Kelt: Gyula, 2014. február 28.

.....
a Kft ügyvezetője

A közhasznúsági melléklet 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:	661416.- 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 2013. 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 kiegyenlítetttség 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.)

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 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

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 2013	Növekedés	Csökkenés	Záró 2013
Bruttó érték				
Immateriális javak /főkönyv:114-1146/	999	96	32	1063
Halmozott értékcsökkenés				
Immateriális javak /fők szám:119/	590	298	32	856
Nettó érték				
Immateriális javak /fők: 114-1146/	409	-202	0	207

Az előző évekhez képest amortizációs kulcsváltozás nem történt.

Hitelfedezeti garanciák, jelzálogra leköötött 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 2013-ben aktivált tárgyi eszközök leírási kulcsai a Kft döntése alapján kerültek meghatározásra.

E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó 2013	Növekedés	Csökkenés	Záró 2013
Bruttó érték	114195	2735	67	116863
Ingatlanok /főkönyv:122-124/	44106	411		44517
Termelő gépek,járművek /főkönyv:131-132/	37463	252		37715
Egyéb ber.,felsz. /főkönyv: 141-143/	32626	2072	67	34631
Halmozott értékcsökkenés	59947	5593	67	65473
Ingatlanok /főkönyv: 129/	7815	766		8581
Termelő gépek,jármű./főkönyv: 139/	25308	2644		27952
Egyéb ber.,felsz. /főkönyv: 149/	26824	2183	67	28940
Nettó érték	54248	2735	5593	51390
Ingatlanok /főkönyv: 122-124/	36291	0	354	35937
Termelő gépek, járművek /főkönyv:131-132/	12155	252	2644	9763
Egyéb ber.,felsz./főkönyv: 141-143/	5802	2483	2595	5690

A tárgyi eszközök értékelésben lényeges változás nem következett be. Hitelfedezeti garancia, jelzálogra lekötött tárgyi eszköz, kezelésre átvett eszköz nincs. A tárgyi eszközök értékében 2013 év során jelentős növekedés nem következett be. A beszámolóban csak a nagyobb értékű tárgyi eszköz növekedéseket mutatjuk be. Bejárati ajtó és a kétszárnyas kapucsere biztonsági zárral, 2 szárnyas kapu mozgató rendszerrel 411 e. Ft, üstfelújítás 252 e. Ft, 9. db. thermo láda 544 e. Ft, biztonság technikai berendezés 691 Ft., 2. db. klíma 215 e. és húsőrő segédgép tartozékokkal 152 e.Ft. . 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 80036 e Ft volt. A beszerzések forrását legnagyobb mértékben az amortizáció (57879 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 1999-2013 közötti eredménye 17110 e. Ft.

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	2013 év.	Összesen
2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16	17	18
Növekedés																
<i>Beszerzés</i>	285	2364	7780	11167	13718	3414	7281	533	773	10021	629	7504	8220	4015	2332	80036
Apport	3000	28150	0	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	1260
Selejtezés	0	0	0	0	0	160	0	0	1426	0	2091	30	267	0	0	3974
Összesen:	3285	30514	7780	11103	13718	3254	6273	533	-813	9993	-1462	7474	7953	4015	2332	105952
Forrás																
Amortizáció	8	1254	2285	6472	3778	3899	4052	3870	3572	3790	3518	3368	6463	6159	5391	57879
Eredmény	-1779	3542	3362	3126	3684	718	-6121	-4172	2015	420	20468	-6214	1283	179	-3401	17110
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	1990	102794

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Kft nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel

1.4. Készletek

A készletek tartalma:

Megnevezés	E Ft-ban		
	2012.év	2013.év	Különbség
Élelmiszerek /főkönyvi szám: 211/	4817	3040	-1777
Betétdíjas göngyölegek /fők.szám: 281/	0	0	
Saját göngyölegek /főkönyvi szám: 282/	84	119	35
Készlet összesen:	4901	3159	-1742

A készletek döntő része vásárolt élelmiszer. A vásárolt élelmiszeri készleteket súlyozott átalagáron tartjuk nyilván. A készletérték 1742 e Ft. csökkenést mutat.

1.5. Követelések

A követelések tartalma:

Megnevezés	e Ft-ban		
	2012.év	2013.év	Változás
Követelések áruszáll. és szolg. /Fők.szám: 311/	29369	4223	-25146
Később levonható áfa /Fők.szám: 369/	844	914	70
Munkáltatói illetmény előleg: 3611/	0	50	50
Beruházásra adott előleg: 352 /		50	50
Különbféle egyéb követelés	7210	0	-7210
Utalvány /Fők.sz.: 383/	1593	4290	2697
Szállítók /Fők.szám: 454/	8	213	205
Társasági adó /Fők.szám: 461/	404	404	0
Szakképzési hozzájárulás /Fők.szám: 4631-4641/	1098	0	-1098
Start-kártgya járulék /Fők.szám: 4636-4646/	2	2	0
Rehabilitációs hozzájárulás /Fők.szám: 4637-4647/	110	110	0
Szja /fők.sz.: 462/	0	0	
Illetékek /Fők.szám: 4649/	1	4	3
Iparüzési adó /Fők.szám: 4695/	78	122	44
Munkaerőpiaci járulék /Fők.szám: 4642-4643/	0		
Jövedelemelszámolás /Fők.szám: 471/	0		
Magánnyugdíjpénztár /Fők.szám: 479/	0		
Követelések összesen:	40717	10382	-30335

A követelések állománya tárgyévben 10382 e. Ft. Jelentősebb összegek kiemelésre kerültek. Vevőkkel szembeni követelés összege: 4223 e ft. Gyulai Római Katolikus Gimnázium Általános Iskola Kollégium és Óvoda 2053.e. Ft. MO. Román Ortodox Püspökség 204 e.Ft. Prapt Kft 150 e Ft. Music Event Stars Kft.156 eFt. és 270 e.Ft, Bethlen Gábor Ref. Sz. 22 e.Ft Kihordásos étkezők 174 e. Ft, Gyula Város Polgármesteri Hivatal 74 e.Ft, Gyulakonyha Nonprofit Kft. dolgozói 518 e. Ft. Hitelkártyás értékesítés OTP Pénztárszolgáltató és Tanácsadó Kft. 602 e.Ft . A később levonható áfa összege: 914 e. , Erzsébet utalványok 4290 e.Ft / 2013.12.31-én 1470 . a beküldött, 2820. e. a vásárolt , számlázott / A szállítói követelés 208 e. Börmy Kft. és 5 e. BM. Ker. Iparkamara.

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		
	2012 év	2013 év	Változás
Házipénztár /Fők.szám: 381, kp./	656	509	-147
Elszámolási betétszámla /Fők.szám: 384/	138	7585	7447
Lekötött betét /Fők.szám: 386-387/	0		
Összesen:	794	8094	7300

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

A Kft nem rendelkezik külföldi pénzértékre szóló pénzeszközökkel. A Kft szigorú számadási kötelezettség alá vont nyomtatványokról nyilvántartást vezet. A pénzeszközök mérlegben könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra. A pénzeszköz év végi állománya magasabb az előző év ugyanazon időszakához képest, mivel az év utolsó napján került jóváírásra 6955 e.Ft.

1.7 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások tartama:

Megnevezés	E Ft-ban		
	2012 év	2013 év	Változás
Bevételek aktív időbeli elhat./Fők.szám: 391/	0	0	0
Költs.ráford.aktív időbeli elhat. /Fők.szám:392/	247	627	380
Összesen:	247	627	380

A költségek aktív időbeli elhatárolást a 2013. évi Complex Kiadó 70 e Ft, Verzál 38 e Ft, Allianz GFB és Váll. felelősség biztosítás 281 e Ft., Perfekt 194 e.Ft, Menedzser Praxis 19 e. Aqwa Vital 11 e Ft. Szöke és Társai Kft. 9 e.Ft. Biofilter Környezetvédelmi Kft. 5 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.

1.8. Saját tőke

A saját tőke tartalma:

Megnevezés	eFt		
	2012. év	2013.év	Változás
Saját tőke	51662	48261	-3401
Jegyzett tőke	31150	31150	0
Eredménytartalék	20333	20512	179
Mérleg szerint eredmény	179	-3401	-3580

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.

1.9. Céltartalékok

A Kft a tárgyévben céltartalékot nem képzett.

1.10 Kötelezettségek

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Kft-nak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

Megnevezés	E Ft-ban		
	2012.év	2013.év	Változás
Szállítók /Főkönyvi szám: 454-455	25234	5339	-19895
Vevőktől kapott előleg /Fők.sz. 453/	0	0	0
Társasági adó /Fők.sz.:464/	0	0	0
SZJA /Fők.szám: 462/	1754	1076	-678
Tp.hozzájárulás /Fők.sz.: 4733/	6	16	10
EB és MEP járulék /Fők.sz.:4732/ dolgozóktól levont	941	578	-363
EHO /Fők szám: 4635/	85	48	-37
Később fizetendő Áfa /Fők.sz.: 4799/	3514	3139	-375
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség Fők.sz.3613	0	0	0
Áfa fiz.köt. /Fők.szám:468/	3979	4118	139
Iparüzési adó /Fők.sz.:4695/	0	0	
Nyugdíjbizt.alap /Fők.szám: 4731/ dolg.levont	1094	672	-422
SZOCHÓ / Fők.szám: 4734/	2956	1375	-1581
NÉBIH DÍJ / Fők. szám: 4747/	156	71	-85
Szakképzési hj. 4641		4	4
Önkormányzati támogatásból fennmaradt/FK.sz.4798	502	476	-26
Összesen:	40221	16912	-23309

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 -23309 e. Ft-tal .

1.11. Passzív időbeli elhatárolások

e Ft-ban			
Megnevezés	2012.év	2013.év	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	375	375
Költségek,ráf.passzív.id.elh. /Fők.szám: 482/	97	44	-53
Fejleszt.célra kap.tám.elsz./Fők.szám:483/	9335	8268	-1067
Összesen:	9432	8687	-745

A passzív időbeli elhatárolások tartama:

A 2013 évei költséget terhelő elhatárolások : Allianz 5 e. Ft, Magyar Telekom Nyrt. 19 e.Ft.és 16e. Ft. Enternet 2001 Kft 2 e. ,Invitel Zrt. 2.e 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.

1.12. Tájékoztató adatok:

2011.01.01-től társaságunk étkezteti a közbeszerzési pályázaton megnyert Gyulai Kistérség Egységes Szociális és Gyermekjóléti Int. idős ellátottjait. 2013 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	2012.év	2013.év	eFt	
				Változás eFt	%
1.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	325277	316497	-8780	10,13
2.	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRT.	1464	0	0	
3.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	88119	87738	-381	99,57
4.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	305430	293469	-11961	96,09
5.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	102249	108025	5776	105,65
6.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	6874	5891	-983	85,7
7.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1432	1328	-104	92,74
8.	A) ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1125	-4478	-5603	398,05
9.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	18	10	-8	55,56
10.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	239	1	-238	0,42
11.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-221	9	-212	-4,07
12.	C) SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-1346	-4469	-5815	332,02
13.	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	1621	1068	-553	65,89
14.	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	
15.	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1621	1068	-553	65,89
16.	E) ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	275	-3401	-3676	-1236,73
17.	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	96	0	-96	
18.	F) ADÓZOTT EREDMÉNY	179	-3401	-3580	-1900
19.	G) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	179	-3401	-3580	-1900

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	2012.év	2013.év	e Ft-ban	
			Változás eFt	%
I. Értékesítés nettó árbevétele				
a. Közhasznú tevékenység árbev	185253	188346	3093	101,67
Óvodai étkeztetés árbevétele	40288	46069	5781	114,35
Általános iskolai étkeztetés árbev.	115396	114160	-1236	98,93
Középiskolai étkeztetés árbev.	25307	24536	-771	96,95
Diétás étkeztetés bevétele	4262	3581	-681	84,02
b. Vállalkozás bevétele	140024	128151	-11873	91,52
I.Értékesítés nettó árbevétele össz:	325277	316497	-8780	97,3

Összességében a közhasznú tevékenység árbevétele 1,67 %-kal nőtt. . A vállalkozási tevékenység bevétele azonban 2,7% -ot csökkent.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A Kft-nél az aktivált saját teljesítmények értéke 2013 évben 0.-

2.2. Egyéb bevételek

Megnevezés	2012.év	2013.év	eFt-ban	
			Változás eFt	%
III. Egyéb bevételek				
a.Közhasznú tevékenység árbevétele	88013	87723	-290	99,67
Önkormányzati támogatás	85500	86400	900	101,05
Munkaügyi központi támogatás	2305	1323	-982	57,4
Egyéb bevétel	208	10	-198	4,81
b.Vállalkozási bevétel	106	5	-101	4,72
III. Egyéb bevételek összesen:	88119	87738	-381	99,57

Az egyéb bevételek nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Az egyéb bevételek állománya analitikus nyilvántartással igazolt. Az egyéb bevételek növekedését 1,05%-ban az Önkormányzattól kapott támogatás összege, míg a 42,6% csökkenést viszont a Munkaügyi Központtól kapott támogatás indokolja.

2.3 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	2013.évi tény
A. Összes közhaszn. tev. bev.	192005	192255	216517	234707	254372	242979	271851	275869	277154
B. Vállalkozási tevékenys. bev.	64981	66260	56520	65389	70932	55684	131496	140630	128159
C. Összes bevétele	256986	258515	273037	300096	325304	298663	403347	416499	405313
D. Költségek, kiadások									
1. Anyagjellegű kiadások	187634	193073	196930	215667	217362	217046	288173	305430	293469
2. Személyi jellegű kiadások	63034	64005	68745	78956	82433	82640	94498	102249	108025
3. Értékcsökkenési leírás	4753	4360	3976	4370	3666	4216	17503	6874	5891
4. Egyéb ráfordítások	7678	742	786	665	914	950	1337	1432	1328
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	497	65	17	0	0	523	239	1
6. Rendkívüli ráfordítások	0	10	520	0	20	25	30	0	0
D. Költségek, kiadások össz.:	263107	262687	271022	299675	304395	304877	402064	416224	408714
G. Tárgy évi adóz.előtti eredm.	-6121	-4172	2015	421	20909	-6214	1283	275	-3401

2.4. Anyagjellegű ráfordítások

e Ft

Megnevezés	2012.év	2013.év	Változás %
Anyagköltség	293987	281049	95,6
Igénybe vett szolgáltatások	9867	10124	102,6
Egyéb szolgáltatások	1576	2296	145,69
Anyagjellegű szolgáltatások összesen:	305430	293469	96,08

Az anyagjellegű ráfordítások nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Az anyagjellegű ráfordítások állománya analitikus nyilvántartással igazolt. Az anyagjellegű szolgáltatások az előző évhez viszonyítva 3,92 % csökkenést mutatnak.

Az energia felhasználást a következő táblázat szemlélteti:

Év	Gáz		Villamosenergia		Víz, szennyvíz		Üzemanyag	
	m3	e Ft	KW	e Ft	m3	e Ft	l.	e Ft
2005	39 868	2585	76 051	2104	3 026	631	12 337	2 651
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
2013	41 688	5 075	86 896	3 781	2 536	2 121	13 123	4 668

2.5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások tartalma

eFt

Megnevezés	2012.év	2013.év	Változás
Béreköltség	73929	78347	4418
Személyi jellegű egyéb kifizetés	10224	11129	905
Bérfjárulékok	18096	18549	453
Személyi jellegű szolgáltatások összesen:	102249	108025	5776

A béreköltség előző évhez képest megnövekedett. A növekedés egyik oka a minimálbér változás, másrészt az 5,3 fő átlagos állományi létszám növekedés

2013 évben az ügyvezető részére jutalom előírásra, elszámolásra nem került sor

A személyi jellegű egyéb kifizetések növekedésének oka, hogy a betegszabadságra kifizetett összeg 365. e. Ft, a Tp. hj 1/3-a 95 e. Ft, az étkezési költség térítés 602 e. Ft, a saját gk. ktsg 81e, a reprezentációs költség -57 e. Ft, a megbízás -40e. Ft. utazási költség térítés -208 e. Ft a telefon használat -13 e. Ft. Jóléti kulturális költség. 80 e. Ft.

A bérfjárulékok összességében 453 e. Ft növekedést mutat, bár az átlagos állományi létszám 5,5 fő - vel növekedett meg. A kedvezmények igénybevétele miatt nem nőtt a béreköltséggel arányosan a járulék fizetési kötelezettség.

2013. év			eFt	
Megnevezés	Ügyvezető	FEB	Munkavállalók	Összesen
Személyi jellegű egyéb kif.				
Sz.Gk.használat	214			214
Betegszabadság			841	841
Közlekedési költségtérítés			417	417
Étkezési hozzájárulás	150		7056	7206
FB tiszteletdíj		996		996
Megbízási díj	656		421	1077
Reprezentáció és közterhei			90	90
Táppénztérítés 1/3			123	123
Jóléti és kulturális ktsg.			80	80
Telefon természetbeni jutt.			85	85
Szemn.jell.egy.kif.összesen:	1020	996	9113	11129
.				
Bérfelrakatok				
SZOCHÓ	1131	97	14356	15584
Természetbeni jutt. Szja, és járuléka	54		2554	2608
Szakképzési hozzájárulás	22	5	330	357
Egyéb járulékok				
Bérfelrakatok összesen:	1207	102	17240	18549

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

Megnevezés	Fő											
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Teljes munkaidős												
Szellemi	3,8	3,1	3	3	3	3,3	3	3	3,2	4,46	5	5
Fizikai	31,8	33,1	33,6	33,5	31,6	31,7	29,9	30,7	29,8	33,08	34,42	38,5
Teljes munkaid.össz:	35,6	36,2	36,6	36,5	34,6	35	32,9	33,7	33	37,54	39,42	43,5
Részmunkaidős	2,2	1,3	2	2,6	3,5	2,4	3	2	2,9	1	1	2
Összesen:	37,8	37,5	38,6	39,1	38,1	37,4	35,9	35,7	35,9	38,54	40,42	45,5

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	2013.év
1.	3.	4.	5.	6.	7.	8.		9.		
Szellemi	105750	114958	130110	131304	140375	138445	160642	198988	201896	205042
Fizikai	74658	83124	88663	91872	112912	105455	116824	124763	143451	134180
Részmunkaid.	62292	51730	72690	107569	130722	142142	129561	76667	82576	85708
Összesen:	75654	82653	89390	95398	116017	113422	119653	131737	152472	138373

2.6 Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	e Ft		
	2012.év	2013.év	Változás
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	6159	5391	-768
Használatba vételkor egy összegben elszámolható eszközök	715	500	-215
Értékcsökkenési leírás összesen:	6874	5891	-983

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

2.7 Egyéb ráfordítások

Megnevezés	e Ft		
	2012.év	2013.év	Változás
Bírságok, büntetések			
Késedelmi, önellenőrzési pótlék	19	0	-19
Környezetvédelmi termékdíj	0	0	
Helyi adó	1245	1123	-122
Szokásos mértéket meg nem haladó ráfordítások	88	165	77
Értékes. im. javak és tárgyi eszközök nyilv.értéke	0		
Ráfordításként elszámolt áfa	0		
Egyéb ráfordítások	80	40	-40
Egyéb ráfordítások összesen:	1432	1328	-104

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 10 e. Ft, ráfordításai 1 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 késedelmi kamatból áll.

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: 1068 e. Ft, ráfordítás 0. Ft, az eredmény 1068 e. Ft.

2.10. Eredmény elszámolások

Tartalma:

A tétel megnevezése	E Ft		
	2012.év	2013.év	változás
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1125	-4478	-5603
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-221	9	-212
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1621	1068	-553
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	275	-3401	-3676
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	96	0	-96
ADÓZOTT EREDMÉNY	179	-3401	-3580
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	179	-3401	-3580

Társasági adófizetési kötelezettség nem volt.

III.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása (mutatószámok)

1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2012	2013	Eltérés
Tőkeerősség	Saját tőke	50,99%	65,34%	14,35%
	Mérlegfőösszeg			
Saját tőke- Jegyzettőke aránya	Saját tőke	165,85%	154,93%	-10,92%
	Jegyzettőke			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	39,70%	22,90%	16,80%
	Mérlegfőösszeg			
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke	94,52%	93,53%	99,00%
	Befektetett eszközök			
Befektetett eszközök fedezete II.	Saját tőke + Hosszú lejá. Köt.	94,52%	93,53%	99,00%
	Befektetett eszközök			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	95,23%	93,91%	-1,32%
	Tárgyi eszközök			

2. A pénzügyi helyzet alakulása

a.) A likviditási helyzet alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2012	2013	Eltérés %
Likviditási mutató	Forgóeszközök	115,39%	127,93%	12,54
	Rövid lejáratú köt.			
Likviditási gyorsráta	Forgóeszk. - készletek	103,21%	109,25%	6,04
	Rövid lejáratú köt.			

A Kft likviditása az előző évhez képest javult .

b.) Az adósságállomány alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2012	2013	Eltérés %
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek	77,85%	35,04%	42,81%
	Saját tőke			

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

3. A jövedelmi helyzet alakulása

- a) Árbevétel-arányos jövedelmezőség
b)

Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény	0,07%	0,84%	0,77%
	Össz.árbev.+össz.bev.			

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

A mutató 0,77 %-os romlást mutat az előző év ugyan ezen időszakához képest.

- b) Tőkearányos jövedelmezőség

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	2012	2013	Eltérés
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott er. Saját tőke	0,35%	-7,05%	-7,4%

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 -7,4%-os csökkenést mutat az előző év ugyan ezen időszakához képest.

IV.

Tájékoztató rész

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és bérköltége:

Megnevezés	Átlagos stat.létsz.fő	Bruttó bér eFt	Átlagbér Ft/fő/hó
Ügyvezető	1	4235	352917
Munkavállalók	44,5	74112	138787
Összesen:	45,5	78347	143493

Az ügyvezető havi bruttó 325 815,- Ft/hó alapbérben, 54.705,- Ft/hó megbízási díjban részesült. Jutalom előírására, vagy kifizetésére a 2013 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

2013 eFt

Támogatást nyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	<i>.1. Felhasználás és összege</i>		Átvitel összege
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi	
Gyula város Önkormányzat	2012	85500	A közhasznú működés fedezetére	85500	86400	0
Gyula város Önkormányzat	2013	86400	Fejlesztésre kapott támogatás	1306	0	476

KIMUTATÁS
A vagyon felhasználásáról

2013

eFt

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Változás
Saját tőke év elején	51483	51662	179
Tőkeváltozás	179	-3401	-3580
Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye	-5839	-2875	-8714
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredmény	6114	-526	-6640
Egyéb kerekítés és Tao	96	0	-96
Saját tőke év végén	51662	48261	-3401

2013 évben a társasági adózás előtti eredmény -3401 E. Ft. Adófizetési kötelezettség 0 Ft

KIMUTATÁS
A célszerű juttatásokról

2013

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	120	40	33,33	-80
Összesen:	120	40	33,33	-80

KIMUTATÁS
A kapott támogatásokról

2013

eFt

Támogató megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás	
		Előző évi	Tárgyévi	%	eFt
Gyula város Önkormányzat	A közhasznú működés fedezete	85500	86400	101,05	0,9
Gyula város Önkormányzat	Fejlesztésre kapott támogatás	0	0	0	-0

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 2013 év

ezer adag

Megnevezés	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény
1. Gyermekek											
reggeli	38	33	34	34	34	31	28	24	22	22	22
tízórai	283	298	295	296	286	293	308	338	349	350,5	344
ebéd	552	544	532	521	510	509	506	524	533	538	523
uzsonna	283	298	295	296	286	293	308	338	349	350,5	344
vacsora	33	31	31	30	27	26	23	20	18	19	19
Gyermekek össz.	1189	1204	1187	1177	1143	1153	1173	1244	1273	1280	1252
2. Felnőtt, vendég											
reggeli									26	28	27
tízórai	10	14	3	0	0	0	0	0			
ebéd	137	144	148	134	102	85	77	69	223	206	180
uzsonna	4	10	2	0	0	0	0	0			
vacsora									26	28	27
Felnőtt, vend.össz.	151	168	153	134	102	85	77	69	275	262	262
Étk.adagok össz.	1340	1372	1340	1311	1245	1238	1250	1313	1548	1542	1514

A gyermek étkezői létszám a gyermekszám csökkenése, valamint a nyári szociális étkeztetésben részt vevők számának csökkenése (napi -100fő) miatt 2013. évben mintegy 2,2 %-al csökkent. Az önkormányzati intézményekben étkező gyermekeknél 3 %-os csökkenés mutatható ki, az egyházi fenntartású gyermekintézményekben ezzel szemben 1,4 %-al nőtt az étkező gyermekek létszáma. Az eddigi gyakorlat ennek az ellenkezőjét mutatta.

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

Öröndetes, hogy az önkormányzati kollégiumok tekintetében az étkezést igénybe vevő középiskolai diákok körében az előző évhez viszonyítva nem történt változás. Az egyházi

fenntartású kollégiumban a 2012. évi jelentős étkezési létszám csökkenést követően lassú növekedés figyelhető meg. A reggeli 3 %-al, a vacsora 34 %-al az ebéd 13 %-al nőtt.

Az intézményekben étkező felnőttek száma az óvodákban 3,7 %-al csökkent, ellentétben az általános iskolában az étkezést igénybe vevő pedagógusok számának 7 %-os növekedése figyelhető meg.

A konyha 2011. évtől a Gyulai Kistérségi Egységes Szociális és Gyermejjóléti Intézményéhez tartozó idősök ellátását is biztosítja. Ez jelentősen megemelte az általunk kiszolgált felnőttek arányát. Éves szinten mintegy 122 e adag ételt biztosítunk az idősök számára.

A 2007 évben bevezetett diétás étkezést igénybe vevő étel-allergiában szenvedő gyermekek száma 2013 évben csökkent az előző évhez viszonyítva. A diétás ételeket a Pándy Kálmán Megyei Kórház biztosítja, a Gyulakonyha Nonprofit Kft. a szállítást bonyolítja az étkező helyek és a kórház között. Míg 2012. évben 6685 adag diétás étkezési adagot biztosítottunk, 2013. évben ez a szám 5675 adagra csökkent. Az éves csökkenés 15 %. A csökkenés okát nem ismerjük, ezzel kapcsolatban nem történt visszajelzés.

2013. évi gyermek diétás adagok

Diéta megnev.	fő												össz:
	I.hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V.hó	VI. hó	VII.hó	VIII.hó	IX.hó	X.hó	XI.hó	XII.hó	
glutén mentes	321	342	288	313	311	176		21	312	304	340	279	3007
laktóz mentes	278	269	244	253	232	91	4		168	148	179	122	1988
zsír és fűszersz.	21	20	18	20	6								85
laktóz,fruktózm.	40	40	36	39	40	17			18			11	241
522. kód	16	20	18	20	21	19	10				20	17	161
PKU	19	20	18	20	21	19		2	21	18	20	15	193
összesen:	695	711	622	665	631	322	14	23	519	470	559	444	5675

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 megszokták az új ízeket az új ételeket.

2013. május 11-én a GYAKI 5. számú Általános Iskola egészség napot tartott, melyen szép számmal részt vettek az iskola tanulóinak szülei is. Ezen a napon a „Mintamenza” ételekből kóstolót tartottunk. A szülők meglepődve tapasztalták, hogy az ételek finomak, ízletesek.

Ugyancsak részt vettünk a Román Gimnáziumban az Alapellátás szervezésében tartott egészség hét programjában, ahol középiskolás tanulók és pedagógusok kóstolták az ételeket.

Öröm volt számunkra, hogy ez a korosztály is elégedett volt az új ízekkel. A részt vevő pedagógusok kérték a bemutatott ételek középiskolai étlapra kerülését, mely kérésnek eleget tettünk.

Az előző évhez képest felhasznált nyersanyagok mennyisége és minősége jelentős többletköltséget eredményezett. 2012 évben a gyermekélelmezésre felhasznált élelmiszerek értéke mintegy 6,3 %-al nőtt. (2012. év 179 704 e Ft, 2013. évben 191 124 e Ft) Ez a többlet költség nem csak a mennyiségek növekedéséből, hanem az egészségesebb, zsírszegény húsok, húskészítmények, jelentős tejtermék, friss zöldségek, gyümölcsök felhasználásából, valamint az új alapanyagok bevezetéséből adódik.

Helyi kistermelőktől 10 351 e Ft. értékben szereztünk be alapanyagokat, túlnyomó részt zöldségekből, de sertés és csirkehús is volt a beszállított nyersanyagokban.

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 e. adag

megnevezés	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
reggeli	38	33	34	34	34	31	28	24	22	22	22
tízórai	283	298	295	296	286	293	308	338	349	350,5	344
ebéd	552	544	532	521	510	509	506	524	533	538	523
uzsonna	283	298	295	296	286	293	308	338	349	350,5	344
vacsora	33	31	31	30	27	26	23	20	18	19	19
össz. gyermek	1189	1204	1187	1177	1143	1152	1173	1244	1273	1280	1252
Önkorm.tám./ e.Ft/	55705	51957	49067	55248	67950	77027	75530	68000	75500	85500	86400
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	69

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 (1 %), valamint a gyermek létszám 2,2 %-os csökkenése következtében az egy adagra jutó támogatás összege 3,3 %-al nőtt.

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 2013 évben 86 400 e Ft, Abban az esetben, ha a konyha az étkezésről számlát bocsátott volna ki az intézmények felé, úgy a felhasználható nyersanyagra eső rezszi költség összege 111 710 e Ft lett volna a tényleges 58,54 %-os rezsiköltség szerint.

A dolgozók átlagos statisztikai állományi létszáma 45,5 fő. Ebből aki közvetlen az ételkészítéssel foglalkozik 29 fő. Naponta mintegy 7480 adag ételt készítünk. Egy dolgozó naponta átlagosan mintegy 258 adag ételt készít el.

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.

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. 36 éves főzőüstökkel rendelkezünk, melyek folyamatosan javításra szorulnak. 2013. évben az 1 üstöt kellett teljesen felújítani, mely értéke meghaladta a 250 e. Ft-ot.

Tekintettel a szoros költségvetésre 2013. évben csak a legszükségesebb javításokat tudtuk elvégezni, valamint biztonságtechnikai okokból elektromos kaput és kamerát (1102 e Ft) szereltettünk fel a konyha területén.

A Mintamenza alapelveit figyelembe véve szükség volt 9 db. thermo ládára (544 e Ft), amely a melegen tartást biztosítja az intézményekben az ételek elkészülte és a tálalás közötti időre. Ennek köszönhetően teljesen le van fedve a biztonságos szállítás és melegen tartás.

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 2003-2013 évre vonatkozóan.

Gazdasági adatok tábla 2013 év

Megnevezés	2012										
	2003 év	2004 év	2005 év	2006 év	2007 év	2008 év	2009 év	2010	2011	2013	
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	86 400
Arányosított ÁFA elvonás (e Ft)	0	7 043	6 983	0	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	45,50
Fizikai átlagbér Ft/fő/hó	76 389	74 658	83 124	88 663	91 872	112 803	104 096	116 824	124 763	143 451	134 180
Összes bevétel (e Ft)	231 971	252 025	256 986	258 515	273 037	300 096	325 304	298 663	403 347	416 499	405 313
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	128 159
Vállalkozási árbev. aránya %	23	25	25	26	21	22	22	19	33	34	32
Adózás utáni eredmény (e Ft)	3 684	718	-6 121	-4 172	2 015	420	20 468	-6 214	1 283	179	-3 401
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	1 252

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

Tisztelettel kérjük a beszámoló elfogadását.

Gyula, 2014. február 28.

Csáki Béláné
ügyvezető