

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

5700. Gyula, Szt. István u. 29/1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS)

A 2010. ÉVRŐL

A vonatkozó időszak
2010. január 01. - 2010. december 31.

Kelt: Gyula, 2011. február 28.

.....
a Kft ügyvezetője

A közhasznúsági jelentés tartalma:

- a számviteli beszámoló,

- a költségvetési támogatás felhasználása,

- a vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás,

- a célszerű juttatások kimutatása,

- a központi költségvetési szervtől, az elkülönített állami pénzalaptól, a helyi önkormányzattól, a kisebbségi települési önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatás mértéke,

- a közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmú beszámoló.

I. Általános rész

1. A Kft. bemutatása

1.1 A Kft alapadatai

Megnevezése:	Gyulakonya Élelmezési, Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített megnevezése:	Gyulakonya Nonprofit Kft.
Székhelye:	5700. Gyula, Szt. István u. 29/1.
Adószáma:	20389808-2-04
Cégjegyzék száma:	04-09-009056
Statisztikai számjele:	20389808-5629-113-04
Az alapítás időpontja:	1999. október 12.
Az alakulás módja:	Jogelőd nélkül
A működés megkezdésének időpontja:	1999. szeptember 1.
Működési forma:	Nonprofit Kft
Jegyzett tőke alapításkor:	3.000. 000 Ft
Jegyzett tőke az üzleti év végén:	3.000. 000 Ft
A beszámoló aláírására jogosult neve:	Csáki Béláné
címe:	5700. Gyula, Komárom u. 33.
Könyvvizsgálócég:	Bogár Audit Bt. 5600 Békéscsaba, Illésházi u. 10. Kamarai ny.sz.: 001674
A könyvvizsgáló társaság nevében eljáró könyvvizsgáló:	Bogár Péter 5700 Gyula, Illésházi u. 10. Kamarai ny.sz.: 004885
A könyvvizsgáló éves nettó díjazása:	672.000 Ft
Jogi képviselő:	dr. Kovács Tamás
Számlavezető bank (forint):	OTP. Bank Rt.
A mérlegképes jogosultja:	Szántó István Mihályné Nysz:143155 5700 Gyula, Csokonai u. 29.

1.1.1. Alapító

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

1.1.2. Közhasznú tevékenységi körök

TEÁOR sz. Megnevezés

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

A társaság üzletszerű gazdasági tevékenysége

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

1.1.3 Engedélyhez kötött tevékenység

A Kft kiemelkedően közhasznú besorolással rendelkezik, mivel közhasznú tevékenysége során olyan közfeladatokat lát el, melyről az állami szerveknek és a helyi önkormányzatoknak kell gondoskodnia.

1.2. A társaság kapcsolata más vállalkozások

A Kft-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 2010. 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 előírás szerű, következetes. A Kft munkájában az óvatosság elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazza.

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

2.1. A számviteli politika lényeges elemeinek bemutatása

A számviteli politika kialakítása során figyelembe vett jogszabályok:

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

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

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

2.1.1. A számviteli politika célja

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

2.1.2. A könyvvizetés módja

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

2.1.3. A költségelszámolás módszere

A közhasznú és a vállalkozási tevékenységet egyaránt érintő költségek elsődlegesen az 5 számlaosztályban a megfelelő jogcímen kerülnek elszámolásra. A számviteli zárást megelőzően a költségmegosztás a Khszt. előírásainak megfelelően történik, és ennek megfelelően kerülnek a végleges kiadások az 6-7-es, illetve a 8-as számlaosztályok megfelelő számláira. (A 6-7 számlaosztály a vezetői információt szolgálja.)

2.1.4. A beszámoló (mérleg) készítés időpontjának megállapítása

A beszámoló elkészítésének határideje – figyelemmel a Felügyelő Bizottsági ellenőrzéshez, a tulajdonos közgyűlési határozat meghozásához, valamint az elfogadott beszámoló könyvvizsgáló által történő auditálásához szükséges időre – 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, valamint saját előállítású eszközöket, és a jövőben sem várható ilyen eszközök beszerzése.

2.2.2. A befektetett eszközök érték helyesbítése

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

2.2.3. A külföldi pénzürtékről szóló eszközök és kötelezettségek értékelése

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

2.2.4. Az amortizációs politika bemutatása

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 leírásaként. 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 2010.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2010.
Bruttó érték				
Immateriális javak /főkönyv:114-1146/	357	578	0	935
Halmazott értékcsökkenés				
Immateriális javak /fők szám:119/	295	62	0	357
Nettó érték				
Immateriális javak /fők: 114-1146/	62	516	0	578

Az előző évekhez képest amortizációs kulcsváltozás nem történt. A növekedés egy antivírus és készletgazdálkodási (élelmezési) program beszerzéséből adódik. (Az 578 e. Ft tartalmazza a készletgazdálkodási programra kifizetett résztörlesztés –előleg- összegét is.)

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 2010-ben aktivált tárgyi eszközök leírási kulcsai a Kft döntése alapján kerültek meghatározásra.

E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó 2010.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2010.
Bruttó érték	80821	8557	30	89348
Ingatlanok /főkönyv:122-124/	41307	0	0	41307
Termelő gépek,járművek /főkönyv:131-132/	28905	7133		36038
Egyéb ber.,felsz. /főkönyv: 141-143/	10609	1424	30	12003
Halmazott értékcsökkenés	32119	4153	30	36242
Ingatlanok /főkönyv: 129/	5615	733		6348
Termelő gépek,jármű/főkönyv: 139/	17207	2043		19250
Egyéb ber.,felsz. /főkönyv: 149/	9297	1377	30	10644
Nettó érték	48702	5138	734	53106
Ingatlanok /főkönyv: 122-124/	35692		734	34958
Termelő gépek, járművek /főkönyv:131-132/	11699	5089		16788
Egyéb ber.,felsz./főkönyv: 141-143/	1311	49		1360

Meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékelésben lényeges változás nem következett be. Hitelfedezeti garancia, jelzálogra lekötött tárgyi eszköz, kezelésre átvett eszköz nincs. A mérlegkészítésig a tárgyi eszközök tekintetében változás nem történt. A beszámolási időszak végén befejezetlen beruházási, felújítási állomány nem volt.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése a Kft. megalakulása óta 65.469 e Ft volt, ennek legnagyobb hányada az amortizáció (39.866 e Ft), eredményágon 19.049 eFt , és az önkormányzat is hozzájárult a közétkeztetés fejlesztési feladataihoz (8.905 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	Összesen
2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
Növekedés													
<i>Beszerzés</i>	285	2 364	7 780	11 167	13 718	3 414	7 281	533	773	10021	629	7504	65469
Apport	3 000	28 150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31 150
Csökkenés													
Értékesítés	0	0	0	64	0	0	1 008	0	160	28	0	0	1 260
Selejtezés	0	0	0	0	0	160	0	0	1 426	0	2091	30	3 707
Összesen:	3 285	30 514	7 780	11 103	13 718	3 254	6 273	533	-813	9 993	-1 462	7 474	91 652
Forrás													
Amortizáció	8	1 254	2 285	6 472	3 778	3 899	4 052	3 870	3 572	3 790	3 518	3 368	39 866
Eredmény	-1 779	3 542	3 362	3 126	3 684	718	-6 121	-4 172	2 015	420	20468	-6214	19 049
Önk.tám.	0	0	1 105	3 000	0	2 000	0	0	0	2 800	0	0	8 905
Pályázat	0	0	0	173	0	0	0	0	0	0	0	0	173
<i>Forrás összesen:</i>	<i>-1 771</i>	<i>4 796</i>	<i>6 752</i>	<i>12 771</i>	<i>7 462</i>	<i>6 617</i>	<i>-2069</i>	<i>-302</i>	<i>5 587</i>	<i>7 011</i>	<i>23 986</i>	<i>-2 846</i>	<i>67 994</i>

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Kft nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel

1.4. Készletek

A készletek tartalma:

Megnevezés	E Ft-ban		Különbség
	2009.év	2010.év	
Élelmiszerek /főkönyvi szám: 211/	2 899	2.780	-119
Betétdíjas göngyölegek /fők.szám: 281/	36	34	-2
Saját göngyölegek /főkönyvi szám: 282/	84	85	+1
Készlet összesen:	3019	2.899	-120

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

1.5. Követelések

A követelések tartalma:

Megnevezés	e Ft-ban		
	2009.év	2010.év	Változás
Követelések áruszáll. és szolg. /Fők.szám: 311/	2244	3158	914
Később levonható áfa /Fők.szám: 369/	0	656	656
Utalványok (381-ből az utalványok érték + 383)	0	1162	1162
Közteherjegy, utalvány /Fők.sz.: 374, 383/	92	0	-92
Szállítók /Fők.szám: 454/	21	449	428
Társasági adó /Fők.szám: 461/	0	100	100
Szakképzési hozzájárulás /Fők.szám: 4631-4641/	0	580	580
Start-kártgya járulék /Fők.szám: 4636-4646/	1	2	1
Rehabilitációs hozzájárulás /Fők.szám: 4637-4647/	0	179	179
Szja /fők.sz.: 462/	3	0	-3
Illetékek /Fők.szám: 4649/	0	4	4
Iparüzési adó /Fők.szám: 4695/	0	97	97
Munkaerőpiaci járulék /Fők.szám: 4642-4643/	8	0	-8
Jövedelemelszámolás /Fők.szám: 471/	0	6	6
Magánnyugdíjpénztár /Fők.szám: 479/	49	23	-26
Követelések összesen:	2418	6416	3998

Növekedett a követelések állománya. Ennek legnagyobb része az áruszállításból és szolgáltatásból fakad. 2008-ban a követelések állománya 6.948 e Ft volt, amiből az áruszállítás, szolgáltatás 6.191 e Ft-ot tett ki, 2009 évben a követelések állománya 2.418 e Ft amelyből a vevők 2.244 e Ft. 2010-ben 6 416 eFt, melyből a vevők 3.158 eFt.

Az utalványok összege a 383 fk. utalványok Tz e. 983 e. Ft. és a pénztár egyenlegéből kiemelt 1 076 e Ft-ból a beváltott utalványok 179 e Ft értékéből tevődik össze.

A Kft. nem rendelkezik külföldi pénzeszközre szóló követelésekkel, valamint váltóköveteléssel. A Kft. a követelésekről analitikus nyilvántartást vezet. A nyilvántartás

alapja a könyv szerinti érték. Az üzleti év során a Kft. értékvesztést nem számolt el. A mérlegben a követelések az elfogadott, elismert összegben kerülnek kimutatásra.

1.6 Értékpapírok

A Kft. nem rendelkezik értékpapírokkal.

1.7 Pénzeszközök

A pénzeszközök tartalma:

Megnevezés	e Ft-ban		
	2009.év	2010.év	Változás
Házipénztár /Fők.szám: 381, kp./	515	897	382
Elszámolási betétszámla /Fők.szám: 384/	12557	3721	-8836
Lekötött betét /Fők.szám: 386-387/	0	8430	8430
Összesen:	13072	13048	-24

A Kft. elfogad étkezési utalványt is, így év végi állomány is jelentkezik. A házipénztár záró egyenlege utalványokkal együtt 1 076 e Ft amelyből 179 e Ft az utalványok értéke ezt az összeget követelésként mutattuk ki. 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 magasabb, mint az előző év hasonló időszaka, mely a pénzügyi stabilitást javulását mutatja.

1.8 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások tartama:

Megnevezés	E Ft-ban		
	2009.év	2010 év	Változás
Bevételek aktív időbeli elhat./Fők.szám: 391/	0	392	392
Költs.,ráford.aktív időbeli elhat. /Fők.szám:392/	392	245	-147
Összesen:	392	637	245

A bevételek aktív időbeli elhatárolást a 2010. évi Munkaügyi Központtól kapott 12.havi támogatás 223.620,- Ft, 12.havi diétás étkezés 167.939,- Ft számlák összegéből tevődik össze. A költségek aktív időbeli elhatárolást a 2010. évi Menedzser Praxis 32.970,- Ft, a Komplex Kiadó 35.000,- Ft, Magyar Közlöny kiadó 144.240,- Ft, Allianz Hungária Zrt 32.970,- Ft számlák összegéből adódik.

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

1.9. Saját tőke

A saját tőke tartalma:

Megnevezés	eFt		
	2009.év	2010.év	Változás
Saját tőke	56414	50200	-6214
Jegyzett tőke	31150	31150	0
Eredménytartalék	4796	25264	20468
Mérleg szerint eredmény	20468	-6214	-26682

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 egy FORD Transit Diesel tehergépjármű éven túli részletfizetéséből adódik 1.881 eFt értékben.

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

	e Ft-ban		
Megnevezés	2009.év	2010.év	Változás
Ford. Transit pü.lizing /Fők.szám: 4482/	0	1269	1269
Szállítók /Főkönyvi szám: 454/	617	12034	11417
Vevőktől kapott előleg /Fők.sz. 453/	42	0	-42
Társasági adó /Fők.sz.:46s/	341	0	-341
SZJA /Fők.szám: 462/	0	1541	1541
Szakképzési hozzájárulás /Fők.sz.: 4631/	1	0	-1
EB és MEP járulék /Fők.sz.:4632, 4633,4642,4732/	0	704	704
EHO /Fők szám: 4635/	2	2	0
Rehab. Hozzájárulás /Fők.sz.: 4637/	23	0	-23
Környezetvédelmi termékdíj /Fők.szám: 4638/	1	0	-1
Áfa fiz.köt. /Fők.szám:468/	1345	717	-628
Iparüzési adó /Fők.sz.:4695/	39	1	-38
Nyugdíjbizt.alap /Fők.szám: 4731/	50	2350	2300
Egészségbizt.alap /Fők.szám:4732/	24	0	-24
Letiltás /Fők.szám: 476/	88	52	-36
Magánnyugdíjpénztár /Fők.szám: 479/	5	38	33
Összesen:	2578	18708	16130

A Kft nem rendelkezik külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségekkel, valamint váltókötelezettségekkel. A Kft a kötelezettségekről analitikus nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték. A kötelezettségek az elfogadott, elismert összegben szerepelnek a mérlegben. Az értékelés módja egyedi. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya egyeztetéssel igazolt.

A rövid lejáratú kötelezettségek lényegesen növekedtek, bár nem éri el a 2008. évi összeget.

1.12. Passzív időbeli elhatárolások

	e Ft-ban		
Megnevezés	2009.év	2010.év	Változás
Költségek,ráf.passzív.id.elh. /Fők.szám: 482/	1 766	567	-1199
Fejleszt.célra kap.tám.elsz./Fők.szám:483/	6 409	5 328	-1081
Összesen:	8 175	5 895	-2280

A passzív időbeli elhatárolások tartama:

A mérleg sor a 2011. évben kiszámlázott illetve elszámolt, de a 2010. évet érintő számlák (Démász, Invitel, T-Mobil,, Közüzem, Démász, Agip) összegét tartalmazza. Ezeket túl a korábbi években fejlesztésre kapott támogatások értékének – számviteli szabályoknak megfelelő – elhatárolását tartalmazza.

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

1.13. Tájékoztató adatok:

Az üzleti év során rendkívüli esemény nem történt.

2. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

Sorsz	A tétel megnevezése	2009.év	2010.év	eFt	
				Változás eFt	%
1.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	233 060	228 525	-4 535	98%
2.	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRT.	0	0	0	0%
3.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	91 668	69 341	-22 327	76%
4.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	217 362	217 046	-316	100%
5.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	82 433	82 640	207	100%
6.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 666	4 216	550	115%
7.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	914	950	36	104%
8.	A) ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	20 353	-6 986	-27 339	34%
9.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	36	257	221	714%
10.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	0%
11.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	36	257	221	714%
12.	C) SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	20 389	-6 729	-27 118	-33%
13.	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	540	540	0	100%
14.	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	20	25	5	125%
15.	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	520	515	5	99%
16.	E) ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	20 909	-6 214	-27 123	-30%
17.	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	441	0	-441	0%
18.	F) ADÓZOTT EREDMÉNY	20 468	-6 214	-26 682	-30%
19.	G) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	20 468	-6 214	-26 682	-30%

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	2009.év	2010.év	e Ft-ban	
			Változás eFt	%
I. Értékesítés nettó árbevétele				
a.Közhasznú tevékenység árbev	166 328	173 240	6 912	104%
Óvodai étkeztetés árbevétele	40 239	43 066	2 827	107%
Általános iskolai étkeztetés árbev.	100 369	104 798	4 429	104%
Középiskolai étkeztetés árbevét.	22 358	21 664	-694	97%
Diétás étkeztetés bevétele	3 362	3 712	350	110%
b.Vállalkozás bevétele	66 732	55 285	-11 447	83%
I.Értékesítés nettó árbevétele össz:	233 060	228 525	-4 535	98%

Össességében nőtt a közhasznú tevékenység árbevétele, annak ellenére, hogy 2010-ben térítési díjmelés nem volt. Csökkent viszont a középiskolai étkeztetés árbevétele. Csökkent továbbá a vállalkozás árbevétele.

2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Kft-nak nincsenek aktivált saját teljesítményei.

2.3. Egyéb bevételek

Megnevezés	2009.év	2010.év	eFt-ban	
			Változás eFt	%
III. Egyéb bevételek				
a.Közhasznú tevékenység árbevétele	88 044	69 091	-18 953	78%
Önkormányzati támogatás	75 530	68 000	-7 530	90%
Munkaügyi központi támogatás	1 023	1 042	19	102%
Egyéb bevétel	11 491	49	-11 442	0%
b.Vállalkozási bevétel	4 200	250	-3 950	6%
III. Egyéb bevételek összesen:	92 244	69 341	-22 903	75%

Az egyéb bevételek nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Az egyéb bevételek állománya analitikus nyilvántartással igazolt. Az egyéb bevétel csökkenését - a támogatás csökkenése mellett – az áfa visszatérítés egyszeri bevétele okozta.

Tájékoztató adatok:

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

e Ft

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

2.4. Anyagjellegű ráfordítások

e Ft

Megnevezés	2009.év	2010.év	Változás
Anyagköltség	203 686	201 108	-2 578
Igénybe vett szolgáltatások	12 841	15 248	2 407
Egyéb szolgáltatások	835	690	-145
Anyagjellegű szolgáltatások összesen:	217 362	217 046	-316

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

Az energia felhasználást a következő táblázat szemlélteti:

Év	Gáz		Villamosenergia		Víz, szennyvíz		Üzemanyag	
	m3	eFt	kWó	eFt	m3	eFt	liter	eFt
2005	39 868	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

A gázenergia felhasználásnál a m3 és az érték is csökkent. A villamos energiánál csökkenés van, amelyben szerepet játszott a sütő-pároló beszerzése. A víz- és szennyvízfelhasználás bár előző évhez képest nőtt, de 2008 év előtt időszakhoz jelentősen csökkenés..

2.5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások tartalma:

Megnevezés	eFt		
	2009.év	2010.év	Változás
Béreköltség	53 541	54 205	664
Személyi jellegű egyéb kifizetés	10 956	10 942	-14
Bérfelrakások	17 936	17 493	-443
Személyi jellegű szolgáltatások összesen:	82 433	82 640	207

A béreköltség előző évhez képest lényegében nem növekedett.

Megnevezés	2010. év			Összesen
	Ügyvezető	FEB	Munkavállalók	
Személyi jellegű egyéb kif.				
Betegszabadság		0	430	430
Közlekedési költségtérítés		0	195	195
Étkezési hozzájárulás	214	0	7883	8097
FB tiszteletdíj		996		996
Megbízási díj	656	0	52	708
Reprezentáció		0	16	16
Táppénztérítés 1/3		0	383	383
Telefon természetbeni jutt.		0	117	117
Szemn.jell.egy.kif.összesen:	870	996	9076	10942
Bérfelrakások				
Nyugdíjbiztosítási járulék	1157	239	11956	13352
Egészségbiztosítási járulék	96	20	997	1113
Munkaerőpiaci járulék 1 %	48	10	498	556
Startkártya járulék	0	0	181	181
Természetbeni jutt. járuléka	53	0	2091	2144
Szakképzési hozzájárulás	13	2	132	147
Egyéb járulék				0
Bérfelrakások összesen:	1367	271	15855	17493

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

Fő

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

Az ügyvezető nélküli átlagjövedelmét az alábbi táblázat szemlélteti:

Ft/fő/hó

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

2.6 Értécsökkenési leírás

e Ft

Megnevezés	2009.év	2010.év	Változás
Terv szerinti értécsökkenési leírás	3 518	3 368	-150
Használatba vételkor egyösszegben elszámolh.eszk.	148	848	700
Értécsökkenési leírás összesen:	3 666	4 216	550

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

2.7 Egyéb ráfordítások

e Ft

Megnevezés	2009.év	2010.év	Változás
Bírságok, büntetések	5	0	-5
Késedelmi pótlék	52	1	-51
Környezetvédelmi termékdíj	9	1	-8
Helyi adó	618	892	274
Szokásos mértéket meg nem haladó ráfordítások	104	0	-104
Értékes. im. javak és tárgyi eszközök nyilv.értéke	79	0	-79
Ráfordításként elszámolt áfa	45	0	-45
Egyéb ráfordítások	2	56	54
Egyéb ráfordítások összesen:	914	950	36

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 és ráfordításai nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. A pénzügyi műveletek eredményének állománya analitikus nyilvántartással igazolt. A pénzügyi műveletek eredménye a folyószámlán lévő pénz utáni kamatbevételből 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.

2.10. Eredmény elszámolások

Tartalma:

A tétel megnevezése	E Ft		
	2009.év	2010.év	Változás
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	20 353	-6 986	-27 339
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	36	257	221
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	520	515	5
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	20 909	-6 214	-27 123
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	441	0	-441
ADÓZOTT EREDMÉNY	20 468	-6 214	-26 682
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	20 468	-6 214	-26 682

Társasági adófizetési kötelezettség nem volt.

III.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása (mutatószámok)

1. A vagyoni helyzet alakulása

{EMBED Excel.Sheet.8}

A kötelezettség aránya kivételével a mutatók romlottak.

2. A pénzügyi helyzet alakulása

a.) A likviditási helyzet alakulása

{EMBED Excel.Sheet.8}

A Kft likviditása jó.

b.) Az adósságállomány alakulása

{EMBED Excel.Sheet.8}

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

{EMBED Excel.Sheet.8}

A mutató azt fejezi ki, hogy a tárgyidőszaki árbevételnek, illetve bevételnek hány százaléka. A mutató a veszteség miatt romlott.

b) Tőkearányos jövedelmezőség

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	2009	2010	Eltérés
Tőkearányos adózott eredmény	<u>Adózott er.</u> Saját tőke	36,28 %	-12,38 %	-48,66 %

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 veszteség miatt a mutató romlott.

IV. Tájékoztató rész

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és bérköltése:

Megnevezés	Átlagos stat.létsz.fő	Bruttó bér eFt	Átlagbér Ft/fő/hó
Ügyvezető	1	4166	347133
Munkavállalók	34,9	50039	119482
Összesen:	35,9	54205	125998

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

KIMUTATÁS A támogatások felhasználásáról

2010

eFt

Támogatást nyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	<i>.1. Felhasználás összege</i>		Átvitel összege
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi	
Gyula város Önkormányzat	2010	68000	A közhasznú működés fedezetére	0	68000	0
Gyula város Önkormányzat	2009	0	Fejlesztésre kapott támogatás	0	0	0

KIMUTATÁS A vagyon felhasználásáról

2010

eFt

Vegnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	eFt
			Változás
Saját tőke év elején	35946	56414	20468
Tőkeváltozás	20468	-6214	-26682

Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye	19680	-2651	17029
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredmény	788	-3563	-2775
Egyéb			
Saját tőke év végén	56414	50200	-6214

KIMUTATÁS
A célszerű juttatásokról

2010

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés	
	előző évi	tárgyévi	%	E Ft
Közhasznú tevékenység keretében nyújtott	0	0		
- Pénzbeli juttatások összesen				
ebből: adóköteles				
adómentes				
- Természetbeni juttatások összesen				
ebből: adóköteles				
adómentes				
Egyéb	20	25	-	0
Összesen:	20	25	-	0

KIMUTATÁS
A kapott támogatásokról

2010

eFt

Támogató megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás	
		Előző évi	Tárgyévi	%	eFt
Gyula város Önkormányzat	A közhasznú működés fedezete	75530	68000	90,0 %	-7530
Gyula város Önkormányzat	Fejlesztésre kapott támogatás	0	0	0	0

V.

Szakmai értékelés

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

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

Az étkezési adagok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Étkezési adagok alakulása 2010 év

ezer adag

Megnevezés	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény
1. Gyermekek											
reggeli	34	36	36	38	33	34	34	34	31	28	24
tízórai	295	278	278	283	298	295	296	286	293	308	338
ebéd	574	560	561	552	544	532	521	510	509	506	524
uzsonna	295	278	278	283	298	295	296	286	293	308	338
vacsora	33	34	34	33	31	31	30	27	26	23	20
Gyermek összesen	1231	1186	1187	1189	1204	1187	1177	1143	1153	1173	1244
2.Felnőtt, vendég											
tízórai	12	9	11	10	14	3	0	0	0	0	0
ebéd	120	117	125	137	144	148	134	102	85	77	69
uzsonna	8	5	3	4	10	2	0	0	0	0	0
Felnőtt,vend.össz.	140	131	139	151	168	153	134	102	85	77	69
Étk.adagok össz.	1371	1317	1326	1340	1372	1340	1311	1245	1238	1250	1313

Örvendetes, hogy a gyermek étkezői létszám a gyermeklétszám csökkenése ellenére 2010. évben jelentősen nőtt, mintegy 6 %-al. Egységes 6 %-os növekedés mutatható ki mind az önkormányzati, mind az egyházi intézmények tekintetében. A nonprofit szervezet működése óta még nem ért el ilyen magas gyermek étkezői létszámot.

A háromszori étkezést (tízórai, ebéd, uzsonna) igénybe vevő gyermekek száma is tovább emelkedett (+10 %). Ez az adat jól tükrözi a támogatott gyermekek körét.

Sajnálatos tény azonban, hogy a középiskolai diákok és a felnőtt étkezők száma 2010. évben tovább csökkent. A középiskolai tanulók esetén az egyházi iskolában volt nagyobb arányú csökkenés a Fociakadémia résztvevőinek más formában történő étkeztetésének köszönhetően. A pedagógusok és a felnőtt lakosság körében történt étkezés kiesés -8,9 %, amely kisebb mértékű az előző évihez képest. Ennek oka, hogy az Önkormányzat által fenntartott óvodák óvodapedagógusai magasabb számban vették igénybe az étkezést.

A csökkenés okaként lehet meghatározni még, hogy a városban az éttermek mindegyike foglalkozik menüztetéssel, valamint az egyedileg csomagolt ételek kiszállításával foglalkozó cégek is konkurenciát jelentenek a konyha számára. A csökkenést nagymértékben befolyásolja a családok anyagi helyzetének romlása is. Tekintettel arra, hogy a szülők a munkáltatójuk által biztosított meleg étkezési utalványt nem a saját étkezésükre fordítják, hanem a gyermekeik étkezési térítési díját egyenlítik ki belőle.

A 2007 évben bevezetett diétás étkezés továbbra is népszerű az étel-allergiában szenvedő gyermekek körében. Míg 2009. évben 5136 adag diétás étkezési adagot biztosítottunk, 2010. évben ez a szám 5729 adagra nőtt. Az éves növekedés 11,5 %.

2010 évi diétás adagok

megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	összesen
glutén mentes	180	177	192	145	176	85	31	6	287	308	271	241	2099
sertéshús ment.	40	40	44	32	45	31	20		85	84	85	79	585
diabétesz	5	20											25
laktóz-glutén m.	20	20	22	16	20	11	22		11			2	144
fruktóz mentes											21	17	38
laktóz mentes	199	191	218	158	102	52	48	14	198	166	174	173	1693
zsír és szénh.m.					17	10							27
tejmentes	40	20	22	21	19	13	5		20	21	20	15	216
tej,tojás ment.									22	21	17	16	76
szénhidrát sz.			3	17	32	24				21	18		115
energiaszegény	20	17	22	18	17	9			31	21	18		173
sószegény	20	20	22										62
laktóz-fruktóz m.											10		10
májkimélő	17	17	14										48
tej,gluten me.	15	14	22	16	20	10			19	21	17	16	170
fehérje-szegény	20	20	22	33	37	20			41	22	18	15	248
összesen:	576	556	603	456	485	265	126	20	714	685	669	574	5729

2010 évben vásároltunk egy Zanussi gyártmányú Easy plus sütő-pároló berendezést, kiegészítve a 2008 évben a Gyula Város Önkormányzata támogatásának köszönhetően megvásárolt Lainox gyártmányú sütő pároló berendezést, a használatuk során jelentős villamos-energia megtakarítást (-6 245 KW.) értünk el annak ellenére, hogy jelentős mértékben változott (növekedett) a sütőben készült ételek aránya. Az iskolai ellátásban is tudunk rakott ételeket biztosítani, melyek a gyermekek körében kedveltek.

A két sütő-pároló berendezés üzembe helyezése lehetővé tette, hogy csökkentsük a zsírbevitel arányát az étkezés során, mely az egészséges táplálkozás biztosítása esetén elengedhetetlen. A sütőben minimális zsiradék felhasználással készülnek az ételek.

2010 évben ennek hatására tovább csökkent az étolaj felhasználásunk.

A gyermekélelmezésre fordítható költségvetési támogatás éves mértékét a városi költségvetésben a Képviselő-testület határozza meg. A Kft. feladata az intézmények által megrendelt étkezési 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	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
reggeli	36	36	38	33	34	34	34	31	28	24
tízórai	278	278	283	298	295	296	286	293	308	338
ebéd	560	561	552	544	532	521	510	509	506	524
uzsonna	278	278	283	298	295	296	286	293	308	338
vacsora	34	34	33	31	31	30	27	26	23	20
összes gyermek	1186	1187	1189	1204	1187	1177	1143	1152	1173	1244
Önkorm.tám./e.Ft/	44154	49552	55705	51957	49067	55248	67950	77027	75530	68000
egy adagra eső támogatás(Ft/adag)	37,2	41,75	46,85	43,15	41,33	46,94	59,45	66,86	64,39	54,66

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 csökkenése következtében az egy adagra jutó támogatás összege csökkent, annak ellenére, hogy a gyermek adagszám növekedett 6 %-al 2009 évről 2010 évre. Az egy adagra eső támogatás mértéke nem éri el a 2007 évi szintet, ami a konyha 2010 évi negatív eredményének egyik befolyásoló tényezője volt.

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 2010 évben nem nyújtott fedezetet az alkalmazottak munkabérére és annak járulékaire sem. Az egyéb költségek finanszírozására nem volt elegendő a vállalozási tevékenységből származó nyereség, tekintettel arra, hogy a vállalkozói tevékenység jelentősen elmaradt az előző évihez viszonyítva mintegy 22 %-al. Ennek oka nem a rendezvények számának, hanem azok tartalmának csökkenéséből adódik. (lakodalmak – kevesebb meghívott vendég, állófogadások – csak sütemény és alkoholmentes italok, kitelepülések – kevesebb vendég stb.)

A vállalkozói tevékenység csökkenése is nagymértékben hozzájárult a konyha negatív eredményéhez.

Az ideai esztendőben lehetőség nyílt számunkra piacbővítésre az idősök étkeztetésének elnyerésével.

A Nkft. megpályázta a Gyulai Kistérség Egységes Szociális és Gyermekjóléti Intézménye részére kiírt közbeszerzési pályázatot, melyet a pályázók közül a legjobb feltételek biztosítása mellett nyertünk el. 2011. január 1-től napi 580 adag étellel növekszik a vállalozási tevékenységünk. Reményeink szerint ez a feladatnövekedés a nyereségre, valamint a bevétel jelentős növelésére pozitív hatással lesz.

Az inflációs tényezőket egyre nehezebb kigazdálkodni. Nőtt a víz és csatorna díja, az üzemanyag és az élelmiszerek árai folyamatosan emelkedtek. E mellett építményadó fizetési kötelezettségünk is volt 2010. évben

1 156 e Ft veszteséget jelent a konyhának az étkezési utalványok befogadása. Tekintettel arra, hogy a kibocsátó cégek levonják a kezelési költséget a visszaküldött tikettek árából.

Az egyedüli béren kívüli juttatás -amit a konyha dolgozói kapnak- a meleg étkezési utalvány.(havi 12 e Ft/fő) 2010 évben 25 % adó terhelt. Éves szinten ez 1 300 e Ft többletköltséget jelentett a konyha számára.

A dolgozók átlagos statisztikai állományi létszáma 35,9 fő, hasonló a 2009 évhez. Ebből aki közvetlen az ételkészítéssel és az ételek szállításával foglalkozik 28 fő. Naponta mintegy 6800 adag ételt készítünk. Egy dolgozó naponta mintegy 240 adag ételt készít el és szállít ki az intézményekbe.

Fontos néhány szót ejteni a konyha műszaki állapotáról.

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

December hónapban az egyik sütő-pároló berendezés egyik motorja leégett a készülékbe bejutó pára miatt. A javítása valamint a meghibásodott ventilátor-motor cseréje jelentős költséget jelentett számunkra. Az alkatrész beszerzése közel egy hónapot vett igénybe. A berendezést ebben az időben teljesen ki kellett iktatni a termelésből, a benne készített ételleket mellőznünk kellett. A szerviz munkatársai nyilatkozata alapján a hiba forrása a nagymértékű gőz, pára, ami az elektromos meghibásodást okozta.

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

A további fejlesztések a modern gépek-berendezések beszerzése csak akkor lehetséges, ha ezt az állapotot megszüntetjük.

Ebben kérem a Polgármester Úr és a Képviselő-testület tagjainak támogatását a pályázati lehetőségek kihasználása érdekében.

Befejezésül a következő táblázat a Gyulakonyha Nonprofit Kft. főbb gazdasági adatairól ad áttekintést 2002-2010 évre vonatkozóan.

Gazdasági adatok

Megnevezés	2003								
	2002 év	év	2004 év	2005 év	2006 év	2007 év	2008 év	2009 év	2010 év
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10.
Önkormányzati támogatás (e Ft)	49 552	55 705	59 000	56 050	55 248	67 950	77 027	75 530	68 000
Arányosított ÁFA elvonás (e Ft)	0	0	7 043	6 983	0	0	0	0	0
Átl.stat.áll.létsz.(fő)	37,8	37,5	38,6	39,1	38,1	37,4	35,9	35,7	35,9
Fizikai átlagbér Ft/fő/hó	64 500	76 389	74 658	83 124	88 663	91 872	112 803	104 096	116 824
Árbevétel (e Ft)	210 019	231 971	252 025	256 986	258 515	273 037	300 096	325 304	298 663
ebből vállalkozás árbevétele (e Ft)	43 434	53 351	63 205	64 981	66 260	56 520	65 284	70 932	55 285
Vállalkozási árbev. aránya %	21	23	25	25	26	21	22	22	19

Adózás utáni eredmény (e Ft)	3 126	3 684	718	-6 121	-4 172	2 015	420	20 468	-6.214
Gyermek étkezési adagok száma(ezer)	1 187	1 189	1 204	1 187	1 177	1 143	1 152	1 173	1 244

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

Gyula, 2011. február 28.

Csáki Béláné
ügyvezető

Közhasznúsági jelentés
EREDMÉNYKIMUTATÁSA (224/2000 KORM.REND.)
2010 adatok e Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	Előző év 2009	Előző év(ek) mód	Tárgy év 2010
a	b	c	d	e
1.	A) ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEV.	254 372		242 979
2.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	76 553		69 042
3.	a) alapítótól	75 530		68 000
4.	b) központi költségvetéstől	1 023		1 042
5.	c) helyi önkormányzattól	0		0
6.	d) egyéb támogatás	0		0
7.	2. Pályázati úton nyert támogatás	0		0
7.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétele	166 931		173 240
	4.Tagdíjból származó bevétele	0		0
	5.. Egyéb bevétel	10 888		697
8.	B)VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	70 932		55 684
9.	C) ÖSSZES BEVÉTEL	325 304		298 663
10.	D) KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSA	234 692		244 323
11.	Anyagjellegű ráfordítások	167 755		174 180
12.	Személyi jellegű ráfordítások	63 340		65 920
13.	Értécsökkenési leírás	2 866		3 430
14.	Egyéb ráfordítások	715		773
15.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
16.	Rendkívüli ráfordítások	16		20
17.	E)VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSA	69 703		60 554
18.	Anyagjellegű ráfordítások	49 607		42 866
19.	Személyi jellegű ráfordítások	19 093		16 719
20.	Értécsökkenési leírás	800		787
21.	Egyéb ráfordítások	199		177
22.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
23.	Rendkívüli ráfordítások	4		5
24.	F) ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	304 395		304 877
25.	G) ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	1 229		-4 870
26.	H) ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	441		0
29.	I) TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	788		-4 870
29.	J) TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY	19 680		-1 344
30.	Tájékoztató adatok			
31.	A) Személyi jellegű ráfordítások	82 433		82 640
32.	1 Bérköltség	53 541		54 205
33.	2 Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 956		10 942
35.	ebből: megbízási díj	625		708
	tiszteletdíj	799		996
36.	3 Bérjárulékok	17 936		17 493
40.	B) A szervezet által nyújtott támogatások	20		25

Gyula, 2011. február 28.

Csáki Béláné
ügyvezető