

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

5700. Gyula, Szt. István u. 29/1.

**KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS**

**A 2009. ÉVRŐL**

A vonatkozó időszak  
2009. január 01. - 2009. december 31.

Kelt: Gyula, 2010. február 28.

.....  
a Kft ügyvezetője

**A közhasznúsági jelentés tartalma:**

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

## I. Általános rész

### 1. A Kft. bemutatása

#### 1.1 A Kft alapadatai

Megnevezése:	Gyulakonyha Élelmezési, Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített megnevezése:	Gyulakonyha Nonprofit Kft.
Székhelye:	5700. Gyula, Szt. István u. 29/1.
Adószáma:	20389808-2-04
Cégjegyzék száma:	04-09-009056
Statisztikai számjele:	20389808-5629-113-04
Az alapítás időpontja:	1999. október 12.
Az alakulás módja:	Jogelőd nélkül
A működés megkezdésének időpontja:	1999. szeptember 1.
Működési forma:	Nonprofit Kft
Jegyzett tőke alapításkor:	3.000. 000 Ft
Jegyzett tőke az üzleti év végén:	3.000. 000 Ft
A beszámoló aláírására jogosult neve:	Csáki Béláné
címe:	5700. Gyula, Komárom u. 33.
Könyvvizsgálócég:	Bogár Audit Bt. 5600 Békéscsaba, Illésházi u. 10. Kamarai ny.sz.: 001674
A könyvvizsgáló társaság nevében eljáró könyvvizsgáló:	Bogár Péter 5600, Békéscsaba Illésházi u. 10. Kamarai ny.sz.: 004885
A könyvvizsgáló éves nettó díjazása:	686 e 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 2009. 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 beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól (a 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 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.

#### **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 tételeket, azzal az eltéréssel, hogy nem mutat ki importbeszerzésből származó, valamint saját előállítású eszközöket, és a jövőben sem várható ilyen eszközök beszerzése.

### **2.2.2. A befektetett eszközök érték helyesbítése**

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

### **2.2.3. A külföldi pénzürtékről szóló eszközök és kötelezettségek értékelése**

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

### **2.2.4. Az amortizációs politika bemutatása**

#### **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 2009.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2009.
<b>Bruttó érték</b>				
Immateriális javak /főkönyv:114-1146/	304	53	0	357
<b>Halmazott értékcsökkenés</b>				
Immateriális javak /fők szám:119/	229	66	0	295
<b>Nettó érték</b>				
Immateriális javak /fők: 114-1146/	76	0	14	62

Az előző évekhez képest amortizációs kulcsváltozás nem történt. A növekedés 1 db Infotéka kontír program beszerzéséből adódik.

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 2009-ben aktivált tárgyi eszközök leírási kulcsai a Kft döntése alapján kerültek meghatározásra.

eFt-ban

Megnevezés	Nyitó 2009.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2009.
<b>Bruttó érték</b>	<b>82 336</b>	<b>576</b>	<b>2091</b>	<b>80821</b>
Ingatlanok /főkönyv:122-124/	41 307	0	0	41307
Termelő gépek,járművek /főkönyv:131-132/	30.626	0	1721	28905
Egyéb ber.,felsz. /főkönyv: 141-143/	10 .403	576	370	10609
<b>Halmazott értékcsökkenés</b>	<b>30 551</b>	<b>1568</b>	<b>0</b>	<b>32119</b>
Ingatlanok /főkönyv: 129/	4 882	733	0	5615
Termelő gépek,járm./főkönyv: 139/	16 827	380	0	17207
Egyéb ber.,felsz. /főkönyv: 149/	8 842	455	0	9297
<b>Nettó érték</b>	<b>51 785</b>	<b>269</b>	<b>3352</b>	<b>48702</b>
Ingatlanok /főkönyv: 122-124/	36 425	0	733	35692
Termelő géek, járművek /főkönyv:131-132/	13 799	0	2100	11699
Egyéb ber.,felsz./főkönyv: 141-143/	1 561	269	519	1311



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 és tárgyi eszközök bruttó értékének növekedését a következő táblázat szemlélteti:

Beszerezések	Növekedése ezer Ft-ban	Csökkenése ezer Ft-ban
11.Immaterális javak	53	0
12.Ingatlanok.	0	0
13.Termelőgépek, járművek	0	1721
14.Egyéb ber. felsz. járm.	576	370
<b>Összesen</b>	<b>629</b>	<b>2091</b>

Jelentősebb beszerzés 2 db NETBOOK, kávéfőző. A csökkenést 17 db tétel – döntően még apport – selejtezése jelentette.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése a Kft. megalakulása óta 57.965 e Ft volt, ennek legnagyobb hányada az amortizáció (36.498 e Ft ), eredményágon 25.263 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	2007év	2008 év	2009 év	Össze- sen
2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
<b>Növekedés</b>												
<i>Beszerezés</i>	285	2 364	7 780	11167	13718	3 414	7 281	533	773	10021	629	57965
Apport	3 000	28150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31150
<b>Csökkenés</b>												
Értékesítés	0	0	0	64	0	0	1 008	0	160	28	0	1 260
Selejtezés	0	0	0	0	0	160	0	0	1 426	0	2091	3 677
<b>Összesen:</b>	<b>3 285</b>	<b>30514</b>	<b>7 780</b>	<b>11103</b>	<b>13718</b>	<b>3 254</b>	<b>6 273</b>	<b>533</b>	<b>-813</b>	<b>9 993</b>	<b>-1462</b>	<b>84 178</b>

<b>Forrás</b>												
Amortizáció	8	1 254	2 285	6 472	3 778	3 899	4 052	3 870	3 572	3 790	3 518	<b>36 498</b>
Eredmény	-1779	3 542	3 362	3 126	3 684	718	-6121	-4172	2 015	420	20468	<b>25 263</b>
Önk.tám.	0	0	1 105	3 000	0	2 000	0	0	0	2 800	0	<b>8 905</b>
Pályázat	0	0	0	173	0	0	0	0	0	0	0	<b>173</b>
<b>Forrás összesen:</b>	<b>-1771</b>	<b>4 796</b>	<b>6 752</b>	<b>12771</b>	<b>7 462</b>	<b>6 617</b>	<b>-2069</b>	<b>-302</b>	<b>5 587</b>	<b>7 011</b>	<b>23986</b>	<b>70 840</b>

### 1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Kft nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel

### 1.4. Készletek

A készletek tartalma:

Megnevezés	E Ft-ban		
	2008.év	2009.év	Különbség
Élelmiszerek /főkönyvi szám: 211/	2 551	2 899	+348
Betétdíjas göngyölegek /fők.szám: 281/	31	37	+6
Saját göngyölegek /főkönyvi szám: 282/	84	84	0
<b>Készlet összesen:</b>	<b>2 666</b>	<b>3020</b>	<b>+354</b>

A készletek döntő része vásárolt élelmiszer. A vásárolt élelmiszeri készleteket súlyozott átalagáron tartjuk nyilván. A készleteknél 13,2 %-os növekedés volt.

### 1.5. Követelések

A követelések tartalma:

Megnevezés	E Ft-ban		
	2008.év	2009.év	Változás /2009-2008 év/
Köv.áruszáll.és szolg. /Fők.szám:31	6191	2244	-3947
Munkavállalókkal sz.köv./Fők szám:361/	24	0	-24
Közteherjegy, utalvány /Fők.sz:374,383/	594	92	-502
Szállítók /45402,45405,45420/	2	21	19
Társasági adó /Fők szám: 461/	100	0	-100
Rehab.hozzájár./Fők szám: 4647/	3	0	-3
Szja /Fők.sz: 462/	0	3	3
MAJ /Fők.sz: 4642/	0	5	5
Helyi adó /Fők szám: 469/	11	0	-11
Munkaváll. járulék /Fők.sz.4643/	0	3	3
Start kártya /Fők.sz.: 4646/	0	1	1
MKB magánnyugdíjpt (Fők.sz:4793)	23	49	26
<b>Összesen</b>	<b>6948</b>	<b>2418</b>	<b>-4530</b>

Jelentősen csökkent 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. Ezen összeghez viszonyítva jelentős a csökkenés.

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		
	2008.év	2009.év	Változás
Házipénztár /Főkönyvi szám: 381/	468	515	47
Átvezetési számla 389	0	0	0
Elszámolási betétszámla /Főkönyvi szám: 384/	3038	12557	9519
Összesen:	3506	13072	9566

A Kft. 2008-tól elfogad étkezési utalványt is, így év végi állomány is jelentkezik. Az utalványok záró állománya nem a pénzeszközök között, hanem a követelések között kerül kimutatásra.

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, mint az előző év hasonló időszaka, mely a pénzügyi stabilitást javulását mutatja.

## 1.8 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások tartalma:

Megnevezés	E Ft-ban		
	2008.év	2009.év	Változás
Költs.,ráford.aktív időbeli elhat. /Fők.szám:392/	219	392	173

Az aktív időbeli elhatárolást a 2010 évi Complex Kiadó Kft 21.942,- Ft, Népújság Kft 25.086,- Ft, Verzál 112.500,- Ft, Menedzser Praxis 12.870,- Ft, Magyar Közlöny Kiadó 168.000,- Ft, Gyulai Hírlap 3.333,- Ft, Aqva Vital Kft 11.000,- Ft, Allianz Zrt 37.650,- Ft számlák összegéből tevődik össze.

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		
	2008	2009	Változás .
<b>Saját tőke</b>	<b>35.946</b>	<b>56.414</b>	<b>20.468</b>
Jegyzett tőke	31.150	31.150	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	4.376	4.796	420
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	420	20.468	20.048

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

### 1.10. Céltartalékok

A Kft a tárgyévben céltartalékot nem képzett.

### 1.11. Kötelezettségek

#### I. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Kft-nak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

#### II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

E Ft-ban

Megnevezés	2008.év	2009.év	Változás
Szállítók /Főkönyvi szám: 454/	13.649	617	-13.032
Vevő túlfizetés /Fők.szám:31122/	171	0	-171
Vevőktől kapott előleg /Fők.sz.:453/	0	42	42
Társasági adó /Fők.sz.:461/	0	341	341
SZJA /Fők.szám: 462/	1.402	0	-1.402
Szakképzési járulék /Fők.sz.:4631/	0	1	1
MAJ /Fők.szám: 4632/	222	0	-222
Munkaváll.jár./Fők.szám:4633/	99	0	-99
EHO /Fők szám: 4635/	64	2	-62
Start kártya./Fők.szám: 4636/	13	0	-13
Rehab.hozzájárulás /Fők.sz.: 4637/	0	23	23
Környezetvédelmi termékdíj /Fők.szám: 4638/	237	1	-236
Áfa fiz.köt. /Fők.szám:468/	1.430	1.345	-85
Iparüzési adó /Fők.szám:	0	39	39
Jövedelem elszámolási szla (Fők.szám: 471/	432	0	-432
Nyugdíjbizt.alap /Fők.szám: 4731/	2.216	50	-2.166
Egészségbizt.alap /Fők.szám:4732/	810	24	-786
Letiltás /Fők.szám: 476/	0	88	88
Magánnyugdíjpénztár /Fők.szám: 479/	334	5	-329
<b>Összesen:</b>	<b>21.079</b>	<b>2.578</b>	<b>-18.501</b>

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 csökkentek. A szállítói állomány és az adónemek kötelezettségei minimálisak, amely annak köszönhető, hogy az áfa visszatérítés megtörtént.

### 1.12. Passzív időbeli elhatárolások

E Ft-ban

Megnevezés	2008.év	2009.év	Változás
Költségek,ráf.passzív.id.elh. /Fők.szám: 482/	1.766	2.805	1.039
Fejleszt.célra kap.tám.elsz./Fők.szám:483/	6.409	5.869	-540
<b>Összesen:</b>	<b>8.175</b>	<b>8.674</b>	<b>499</b>

A passzív időbeli elhatárolások tartama:

A mérleg sor a 2010. évben kiszámlázott illetve elszámolt, de a 2009. évet érintő számlák

( Démász, Invitel, T-Mobil, ügyvezetői jutalom, járulékaival, Közüzem, Démász, Agip) összegét tartalmazza. Ezekén 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

E Ft-ban

	A tétel megnevezése	2008.év	2009.év	Változás	
				E Ft	%
1.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	222 007	233 060	11 053	105
2.	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRT.	0	0	0	0
3.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	77 598	91 668	14 070	118
4.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	215 668	217 362	1 694	101
5.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	78 718	82 433	3 715	105
	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 370	3 666	-704	84
7.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	883	914	31	104
<b>8.</b>	<b>A) ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	-34	20 353	20 387	0
9.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	18	36	18	200
10.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	17	0	-17	0
<b>11.</b>	<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	1	36	35	3600
12.	C) SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-33	20 389	20 422	- 61785
13.	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	473	540	67	114
14.	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	20	20	0	100
<b>15.</b>	<b>D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	453	520	67	115
<b>16.</b>	<b>E) ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	420	20 909	20 489	4978
17.	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	441	441	0
18.	F) ADÓZOTT EREDMÉNY	420	20 468	20 048	4873
<b>19.</b>	<b>G) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	420	20 468	20 048	4873

#### 2.1. Értékesítés nettó árbevétele

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	2008.év	2009.év	E Ft-ban	
			Változás E Ft	%
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>				
<b>a.Közhasznú tevékenység árbev.</b>	<b>156 849</b>	<b>166 328</b>	<b>9 479</b>	<b>106%</b>
Óvodai étkeztetés árbevétele	40 276	40 934	658	102%
Általános iskolai étkeztetés árbev.	90 711	102 032	11 321	112%
Középiskolai étkeztet. árbevét.	25 862	23 362	-2 500	90%
<b>b.Vállalkozás bevétele</b>	<b>65 158</b>	<b>66 732</b>	<b>1 574</b>	<b>102%</b>
<b>I.Értékesítés nettó árbevétele össz:</b>	<b>222 007</b>	<b>233 060</b>	<b>11 053</b>	<b>105%</b>

Össességében nőtt a közhasznú tevékenység árbevétele, bár ez az árváltozás hatásának köszönhető. Csökkent viszont a középiskolai étkeztetés árbevétele. Öröndetes viszont, hogy a vállalkozás árbevétele emelkedett.

## 2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Kft-nek nincsenek aktivált saját teljesítményei.

## 2.3. Egyéb bevételek

Megnevezés	2008.év	2009.év	Változás	
			E Ft	%
<b>III. Egyéb bevételek</b>				
<b>a.Közhasznú tevékenység árbevétele</b>	<b>77 858</b>	<b>88 044</b>	<b>10 186</b>	<b>113%</b>
Önkormányzati támogatás	77 027	75 530	-1 497	98%
Munkaügyi központi támogatás	363	1 023	660	282%
Egyéb bevétel	468	11 491	11 023	0%
<b>b.Vállalkozási bevétel</b>	<b>231</b>	<b>4 200</b>	<b>3 969</b>	<b>%</b>
<b>III. Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>78 089</b>	<b>92 244</b>	<b>14 155</b>	<b>118%</b>

Az egyéb bevételek nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Az egyéb bevételek állománya analitikus nyilvántartással igazolt. Az egyéb bevétel növekedését - a támogatás csökkenése mellett – az áfa visszatérítés 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	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	9.	10.	11.
A. Összes közhaszn. tev. bev.	150462	166585	178620	188820	192005	192255	216517	234707	254372
B. Vállalkozási tev.bevét.ele.	38094	43434	53351	63205	64981	66260	56520	65389	70932
<b>C. Összes bevétele</b>	<b>188556</b>	<b>210019</b>	<b>231971</b>	<b>252025</b>	<b>256986</b>	<b>258515</b>	<b>273037</b>	<b>300096</b>	<b>325304</b>
D. Költségek, kiadások									
1. Anyagjellegű kiadások	141232	151585	166344	180123	187634	193073	196930	215667	217362
2. Személyi jellegű kiadások	40008	46817	55209	58101	63034	64005	68745	78956	82433
3. Értécsökkenési leírás	3540	7647	5268	4714	4753	4360	3976	4370	3666
4. Egyéb ráfordítások	76	491	1058	7911	7678	742	786	665	914
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	74	223	0	458	8	497	65	17	0
6. Rendkívüli ráfordítások	145	10	243	0	0	10	520	0	20
<b>D. Költségek, kiadások össz.:</b>	<b>185075</b>	<b>206773</b>	<b>228122</b>	<b>251307</b>	<b>263107</b>	<b>262687</b>	<b>271022</b>	<b>299675</b>	<b>304395</b>
<i>G. Tárgy évi adózás előtti eredm.</i>	<i>3481</i>	<i>3246</i>	<i>3849</i>	<i>718</i>	<i>-6121</i>	<i>-4172</i>	<i>2015</i>	<i>421</i>	<i>20909</i>

#### 2.4. Anyagjellegű ráfordítások

e Ft

Megnevezés	2008.év	2009.év	Változás
Anyagköltség	199 201	203 686	4.485
Igénybe vett szolgáltatások	15 209	12 841	-2.368
Egyéb szolgáltatások	1 258	835	-423
<b>Anyagjellegű szolgáltatások összesen:</b>	<b>215 668</b>	<b>217 362</b>	<b>1.694</b>

Az anyagjellegű ráfordítások nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Az anyagjellegű ráfordítások állománya analitikus nyilvántartással igazolt. Az anyagjellegű kiadások növekedése 0,8 %, ezen belül az anyagköltség 2,2 %-al nőtt, az igénybe vett szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások kiadásai csökkentek.

Az energia felhasználást a következő táblázat szemlélteti:

Év	Gáz		Villamosenergia		Víz, szennyvíz		Üzemanyag	
	m3	eFt	kWó	eFt	m3	eFt	liter	eFt
2005	39868	2585	76051	2104	3026	631	12337	2651
2006	37783	3274	68016	2080	3240	794	15272	3349
2007	37533	3208	61152	2027	3232	1719	13544	3250
2008	39 217	3902	64642	2824	2402	1553	11863	3006
2009	37 828	3807	62 953	2758	2 532	1797	10312	2197



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 képes nőtt, de 2008 év előtt időszakhoz jelentősen csökkenés.. Az üzemanyag felhasználást nagyban befolyásolta, hogy a négy tehergépkocsiból egy leállításra került 2007 év során.

## 2.5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások tartalma:

Megnevezés	eFt		
	2008.év	2009.év	Változás
Béreköltség	52.742	53.541	799
Személyi jellegű egyéb kifizetés	7 858	10.956	3098
Bérfelárulék	18 118	17.936	-182
<b>Személyi jellegű szolgáltatások összesen:</b>	<b>78 718</b>	<b>82.433</b>	<b>3.715</b>

A béreköltség előző évhez képest lényegében nem növekedett. Ezt az indokolja, hogy a 2007 évi 13. havi fele 2008-ban került kifizetésre. A személyi jellegű kifizetés növekedését a felmerült üdülési csekk természetbeni, béren kívüli juttatása okozta. A járulékok csökkenését az adóváltozás idézte elő.

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

Megnevezés	Fő									
	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
Teljes munkaidős										
Szellemi	4	4	3,8	3,1	3	3	3	3,3	3	3
Fizikai	36	31,5	31,8	33,1	33,6	33,5	31,6	31,7	29,9	30,7
Teljes munkaidős.össz:	40	35,5	35,6	36,2	36,6	36,5	34,6	35	32,9	33,7
Részmunkaidős	2	2,5	2,2	1,3	2	2,6	3,5	2,4	3	2
Összesen:	42	38	37,8	37,5	38,6	39,1	38,1	37,4	35,9	35,7

2009-ban volt a Kft megalakulása óta a legalacsonyabb létszám.

Az ügyvezető nélküli átlagjövedelmet az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Ft/fő/hó								
	2002.év	2003.év	2004.év	2005.év	2006.év	2007.év	2008.év	2009.év	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	
Szellemi	74405	95515	105750	114958	130110	131304	140375	138445	
Fizikai	64523	76389	74658	83124	88663	91872	112912	105455	
Részmunkaidős	52424	59679	62292	51730	72690	107569	130722	142142	
<b>Összesen:</b>	<b>65919</b>	<b>76894</b>	<b>75654</b>	<b>82653</b>	<b>89390</b>	<b>95398</b>	<b>116017</b>	<b>113422</b>	

Az átlagbér csökkenésének elsődleges oka, hogy, 2009 évben az előző évhez viszonyítva kevesebb jubileumi jutalmat fizettünk ki, csökkent az túlórák száma, és több volt a hosszan tartó betegállományban lévő alkalmazottak száma.

## 2.6 Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	E Ft		
	2008.év	2009.év	Változás
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	3 791	3 518	-273
Használatba vételkor egyösszegben elszámolh.eszk.	579	148	-431
<b>Értékcsökkenési leírás összesen:</b>	<b>4 370</b>	<b>3.666</b>	<b>-704</b>

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

## 2.7 Egyéb ráfordítások

Megnevezés	E Ft		
	2008.év	2009.év	Változás
Bírságok, büntetések	30	5	-25
Késedelmi pótlék	0	52	52
Környezet védelmi termékdíj	238	9	-229
Helyi adó	579	618	39
Szokásos mértéket meg nem haladó ráfordítások	9	104	95
Értékesített im.javak és tárgyi eszközök nyilv.értéke	0	79	79
Ráfordításként elszámolt áfa	0	45	45
Egyéb ráfordítások	27	2	-25
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>883</b>	<b>914</b>	<b>31</b>

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 értécsökkenésével arányos összege.

## 2.10. Eredmény elszámolások

Tartalma:

A tétel megnevezése	E Ft		
	2008.év	2009.év	Változás
<b>ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-34</b>	<b>20 353</b>	<b>20 387</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>1</b>	<b>36</b>	<b>35</b>
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>453</b>	<b>520</b>	<b>67</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>420</b>	<b>20 909</b>	<b>20 489</b>
<b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>	<b>0</b>	<b>441</b>	<b>441</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>420</b>	<b>20 468</b>	<b>20 048</b>
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>420</b>	<b>20 468</b>	<b>20 048</b>

Társasági adófizetési kötelezettség 441 eFt.

### III.

#### A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása (mutatószámok)

##### 1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2008	2009	Eltérés %
Tőkeösszeg	Saját tőke	55,13%	83,37%	28,24%
	Mérlegfőösszeg			
Saját tőke- Jegyzetőke aránya	Saját tőke	115,40%	181,10%	65,70%
	Jegyzetőke			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	32,33%	3,81%	-28,52%
	Mérlegfőösszeg			
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke	69,31%	115,68%	46,37%
	Befektetett eszközök			
Befektetett eszközök fedezete II.	Saját tőke + Hosszú lejá. Köt.	69,31%	115,68%	46,37%
	Befektetett eszközök			
Tárgyi eszközökfedezettsége	Saját tőke	69,31%	115,84%	46,53%
	Tárgyi eszközök			

## 2. A pénzügyi helyzet alakulása

### a.) A likviditási helyzet alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2008	2009	Eltérés %
Likviditási mutató	Forgóeszközök	62,23%	718,00%	655,77
	Rövid lejáratú köt.			
Likviditási gyorsráta	Forgóeszk. - készletek	49,59%	600,85%	551,26
	Rövid lejáratú köt.			

A Kft likviditása jelentősen javult.

### b.) Az adósságállomány alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2008	2009	Eltérés %
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek	58,64%	4,56%	-54,08%
	Saját tőke			

Az eladósodottság mértéke mutató alakulásának fontos szerepe van a Kft megítélésében. Azt mutatja meg, hogy a saját források a kötelezettségek hány százalékát fedezik. Az eladósodottság mértéke a 2008 évi 58,64 %-hoz viszonyítva nagymértékben javult.

## 3. A jövedelmi helyzet alakulása

### a) Árbevétel-arányos jövedelmezőség

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2008	2009	Eltérés %
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény	0,14%	6,43%	6,29%
	Össz.árbev.+össz.bev.			

A mutató azt fejezi ki, hogy a tárgyidőszaki árbevételnek, illetve bevételnek hány százaléka. Az árbevétel arányos adózás előtti eredmény jelentősen nőtt.

b) Tőkearányos jövedelmezőség

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	2008	2009	Eltérés
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott er. Saját tőke	1,16 %	36,28 %	35,12 %

A mutató az adózott eredmény alapján azt fejezi ki, hogy a saját tőke egységével mekkora jövedelmet (eredményt) ér el a vállalkozás a vizsgált időszakban. E mutató értéke jelentősen növekedett.

#### IV. Tájékoztató rész

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és bérköltsege:

Megnevezés	Átlagos stat.létsz.fő	Bruttó bér eFt	Átlagbér Ft/fő/hó
Ügyvezető	1	5 630	469 160
Munkavállalók	34,7	47 229	113 422
<b>Összesen:</b>	<b>35,7</b>	<b>52859</b>	<b>123 387</b>

Az ügyvezető átlagbérében a megbízási díj nem szerepel, melynek 1 óra eső összege 52.100.-Ft

Az ügyvezető havi bruttó 310.300,- Ft/hó alapbérben, 52.100,- Ft/hó megbízási díjban részesül. A FB elnöke 30 000,- Ft juttatásban részesül, (Képviselő-testületi döntés alapján) a FB tagok 26.500,- Ft/hó bruttó tiszteletdíjat kapnak.

#### KIMUTATÁS A támogatások felhasználásáról

2009

eFt

Támogatást nyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege		Átvitel összege
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi	
Gyula város Önkormányzat	2009	75530	A közhasznú működés fedezetére	0	75530	0
Gyula város Önkormányzat	2009	0	Fejlesztésre kapott támogatás	0	0	0

**KIMUTATÁS**  
**A vagyon felhasználásáról**

2009

eFt

Vegnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Változás
Saját tőke év elején	35525	35946	421
Tőkeváltozás	421	20468	20047
Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye	332	19680	19348
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredmény	89	788	699
Egyéb			
Saját tőke év végén	35946	56414	20468

**KIMUTATÁS**  
**A célszerinti juttatásokról**

2009

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	20	-	0
<b>Összesen:</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

**KIMUTATÁS**  
**A kapott támogatásokról**

2009

eFt

Támogató megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás	
		Előző évi	Tárgyévi	%	eFt
Gyula város Önkormányzat	A közhasznú működés fedezete	77027	75530	98,1 %	-1497
Gyula város Önkormányzat	Fejlesztésre kapott támogatás	2800	0	0	-2800

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

## V. Szakmai értékelés

A továbbiakban a 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 2009 év

Megnevezés	ezer adag										
	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény
<b>1. Gyermekek</b>											
<b>reggeli</b>	31	34	36	36	38	33	34	34	34	31	28
<b>tízórai</b>	302	295	278	278	283	298	295	296	286	293	308
<b>ebéd</b>	566	574	560	561	552	544	532	521	510	509	506
<b>uzsonna</b>	302	295	278	278	283	298	295	296	286	293	308
<b>vacsora</b>	29	33	34	34	33	31	31	30	27	26	23
<b>Gyermek összesen</b>	<b>1230</b>	<b>1231</b>	<b>1186</b>	<b>1187</b>	<b>1189</b>	<b>1204</b>	<b>1187</b>	<b>1177</b>	<b>1143</b>	<b>1153</b>	<b>1173</b>
<b>2.Felnőtt, vendég</b>											
<b>tízórai</b>	15	12	9	11	10	14	3	0	0	0	0
<b>ebéd</b>	132	120	117	125	137	144	148	134	102	85	77
<b>uzsonna</b>	11	8	5	3	4	10	2	0	0	0	0
<b>Felnőtt,vend.össz.</b>	<b>158</b>	<b>140</b>	<b>131</b>	<b>139</b>	<b>151</b>	<b>168</b>	<b>153</b>	<b>134</b>	<b>102</b>	<b>85</b>	<b>77</b>
<b>Étk.adagok össz.</b>	<b>1388</b>	<b>1371</b>	<b>1317</b>	<b>1326</b>	<b>1340</b>	<b>1372</b>	<b>1340</b>	<b>1311</b>	<b>1245</b>	<b>1238</b>	<b>1250</b>

Örvendetes, hogy a gyermeklétszám folyamatos csökkenése ellenére a gyermek étkezési adagok száma nem csökkent, 2008 évhez viszonyítva mintegy 2,6 %-os emelkedés tapasztalható.

A háromszori étkezést igénybe vevő gyermekek száma tovább növekedet (+5,1 %), túlszárnyalta az 1999 évet. Ez az adat jól tükrözi a támogatott gyermekek körének bővülését.

A középiskolai diákok körében az előző évhez viszonyítva csökkent a szervezett étkezésben résztvevő tanulók száma, ez a csökkenés mintegy 10 %-os.

A vendégétkezők köre továbbra is csökkent, mértéke az előző évhez képest -9,4 %. 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.

Ez a tendencia 2010 évben tovább folytatódik, 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 2008. évben 4598 adag diétás étkezési adagot biztosítottunk, 2009. évben ez a szám 5136 adagra nőtt. Az éves növekedés 11,7 %.

#### 2009 évi diétás adagok

megnevezés	fő												összesen
	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	
glutén mentes	200	191	213	171	190	92	16	3	177	126	180	141	1700
sertéshús ment.	40	39	46	34	38	38	16		42	32	42	31	398
diabétesz	20	20	23	19	20	20	8						130
laktóz-glutén m.	19	20	22	17	17	20	23	10	20	16	21	16	221
fruktóz mentes	45	20	22	17	26	13		3	4				150
laktóz mentes	95	115	122	83	84	33			156	123	181	153	1145
PKU fehérje	20	20	22	18	20								100
tejmentes	20	26	39	36	36	27			61	53	41	25	364
tojásmentes	19	20	23	18	14	5			21	16			136
szénhidrát sz.	13	16	18	13	13	7			18	12	19	8	137
energiaszegény	30	35	44	36	33	17			21	16	21	14	267
sószegény	20	20	23	18	18	7			18	16	22	16	178
laktóz-fruktóz m.				17	17	9			31	16	21	1	112
májkimélő									2	13	18	14	47
tej,tojás,szója m.									13				13
fehérje-szegény											21	17	38
<b>összesen:</b>	<b>541</b>	<b>542</b>	<b>617</b>	<b>497</b>	<b>526</b>	<b>288</b>	<b>63</b>	<b>16</b>	<b>584</b>	<b>439</b>	<b>587</b>	<b>436</b>	<b>5136</b>

2008 évben a Gyula Város Önkormányzata támogatásának köszönhetően megvásároltunk egy sütő pároló berendezést, a használata során jelentős villamos-energia megtakarítást (-1 689 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 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.

2009 évben ennek hatására csökkent az étolaj felhasználásunk, amely 2 430 l. megtakarítást eredményezett.

2008 októberében a konyha a gyermekek megelégedése érdekében az ebédeknél menüválasztékot vezetett be. A rendszer a tanév végéig működött. A hozzá fűzött reményeket nem érte el. Az új tanévben (2009-2010.) az intézmények egyike sem élt ezzel a lehetőséggel.

A gyermekélelmezésre fordítható költségvetési támogatás éves mértékét a városi költségvetésben a Képviselő-testület határozza meg. A Kft. feladata az intézmények által



megrendelt étkezői létszám alapján az ételek elkészítése, kiszállítása. A gyermekétkeztetésben nyersanyagnormát a szülők fizetik térítési díj formájában, az ételek elkészítésével, kiszállításával kapcsolatos költségek (gáz, villamos energia, víz-szennyvíz, munka és védőruha, tisztítószer, dolgozók bére és járulékai, üzemanyag, gépkocsik javítása, karbantartása stb. - együttesen rezsiköltség - finanszírozása a fenntartó feladata.

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

#### Gyermek étkezési adagra eső önkormányzati támogatás

ezer adag									
megnevezés	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
reggeli	36	36	38	33	34	34	34	31	28
tízórai	278	278	283	298	295	296	286	293	308
ebéd	560	561	552	544	532	521	510	509	506
uzsonna	278	278	283	298	295	296	286	293	308
vacsora	34	34	33	31	31	30	27	26	23
<b>összesen</b>	<b>1186</b>	<b>1187</b>	<b>1189</b>	<b>1204</b>	<b>1187</b>	<b>1177</b>	<b>1143</b>	<b>1152</b>	<b>1173</b>
<b>Önkorm.tám./e.Ft./</b>	<b>44154</b>	<b>49552</b>	<b>55705</b>	<b>51957</b>	<b>49067</b>	<b>55248</b>	<b>67950</b>	<b>77027</b>	<b>75530</b>
<b>Egy adagra eső támogatás(Ft/adag)</b>	<b>37,2</b>	<b>41,75</b>	<b>46,85</b>	<b>43,15</b>	<b>41,33</b>	<b>46,94</b>	<b>59,45</b>	<b>66,86</b>	<b>64,39</b>

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 2008 évről 2009 évre.

A nonprofit szervezet létrehozásakor az volt a cél, hogy az önkormányzati támogatás csökkenjen az intézményi működéshez viszonyítva. Ez a cél teljesült is, tekintettel arra, hogy a támogatás összege jelenleg csak az alkalmazottak munkabérét és járulékait fedezi, az egyéb költséget a vállalkozói tevékenység nyereségéből a konyha fedezi. A támogatás mértékének további csökkentése már veszélyeztetné a konyha biztonságos működését. (ÁNTSZ, Mg. Szakigazgatási Hivatal)

Az átlagos statisztikai állományi létszám 35,7 fő. ebből aki közvetlen az ételkészítéssel és az ételek szállításával foglalkozik 28 fő. Naponta mintegy 6700 adag ételt készítünk. Egy dolgozó naponta mintegy 240 adag ételt készít el és szállít ki az intézményekbe. (Az ajánlott adagszám 100 adag/dolgozó)

Az inflációs tényezőket egyre nehezebb kigazdálkodni, az új jogszabályok jelentős többletköltséget jelentenek a konyha számára. (közbeszerzés, környezetvédelmi termékdíj, rehabilitációs hozzájárulás, szakképzési hozzájárulás stb.)

Kapacitásbővítésre nincs lehetőség, a piaci szereplők jelentős száma miatt. A vállalkozási tevékenység az előző évhez viszonyítva 8 %-al nőtt, ez a pozitív változás a rendezvények számának növekedéséből ered. Öröndetes, hogy sok visszatérő és új vendég ad megbízást rendezvények lebonyolítására.

Fontos néhány szót ejteni a konyha műszaki állapotával kapcsolatban.

Novemberben egy főzőüstünk javíthatatlanná vált, selejtezésre került. (a főzőüstjeink 1977-1980-a évjáratúak) Egy új 400 l-es üst ára 2 000 e Ft + Áfa. A hiányzó berendezést mielőbb

pótolnunk kell, mert féltő, hogy egy újabb főzőüst meghibásodása miatt működésképtelenné válik a konyha.

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 gázenergia csökkentése és a megfelelő hőmérséklet biztosítása érdekében.

2010. évben információink szerint pályázati lehetőség nyílik „Telephely fejlesztésre” a DAOP. program keretén belül.

Befejezésül a következő táblázat a Nonprofit Kft. főbb gazdasági adatairól ad áttekintést 2001-2009 évre vonatkozóan.

Megnevezés	2001 év	2002 év	2003 év	2004 év	2005 év	2006 év	2007 év	2008 év	2009 év
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
<b>Önkormányzati támogatás (e Ft)</b>	44 154	49 552	55 705	59 000	56 050	55 248	67 950	77 027	75 530
<b>Arányosított ÁFA elvonás (e Ft)</b>	0	0	0	7 043	6 983	0	0	0	0
<b>Átl.stat.áll.létsz.(fő)</b>	38	37,8	37,5	38,6	39,1	38,1	37,4	35,9	35,7
<b>Fizikai átlagbér Ft/fő/hó</b>	52 428	64 500	76 389	74 658	83 124	88 663	91 872	112 803	105 455
<b>Árbevétel (e Ft)</b>	188 556	210 019	231 971	252 025	256 986	258 515	273 037	300 096	325 304
<b>ebből vállalkozás árbevétele (e Ft)</b>	38 863	43 434	53 351	63 205	64 981	66 260	56 520	65 284	70 932
<b>Vállalkozási árbev. aránya %</b>	21	21	23	25	25	26	21	22	22
<b>Adózás utáni eredmény (e Ft)</b>	3 362	3 126	3 684	718	-6 121	-4 172	2 015	420	20 468
<b>Gyermek étkezési adagok száma(e fő)</b>	1 186	1 187	1 189	1 204	1 187	1 177	1 143	1 152	1 173

Gyula, 2010. február 28.

Csáki Béláné  
ügyvezető