

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

5700. Gyula, Szt. István u. 29/1.

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

A 2014. ÉVRŐL

A vonatkozó időszak
2014. január 01. - 2014. december 31.

Kelt: Gyula, 2015. február 28.

.....
a Kft ügyvezetője

I.

Általános rész

1. A Nonprofit Kft. bemutatása

1.1 A Nonprofit Kft alapadatai

Megnevezése:	Gyulakonyha Élelmezési, Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített megnevezése:	Gyulakonyha Nonprofit Kft.
Székhelye:	5700. Gyula, Szt. István u. 29/1.
Adószáma:	20389808-2-04
Cégjegyzék száma:	04-09-009056
Statisztikai számjele:	20389808-5629-572-04
Az alapítás időpontja:	1999. október 12.
Az alakulás módja:	Jogelőd nélkül
A működés megkezdésének időpontja:	1999. szeptember 1.
Működési forma:	Nonprofit Kft
Jegyzett tőke alapításkor:	3.000. 000 Ft
Jegyzett tőke az üzleti év végén:	3.000. 000 Ft
A beszámoló aláírására jogosult neve:	Csáki Béláné 5700. Gyula, Komárom u. 33.
Könyvvizsgálócég:	Bogár Audit Bt. 5600 Békéscsaba, Illésházi u. 10. Kamarai ny.sz.: 001674
A könyvvizsgáló társaság nevében eljáró könyvvizsgáló:	Bogár Péter 5700 Gyula, Illésházi u. 10. Kamarai ny.sz.: 004885
A könyvvizsgáló éves nettó díjazása:	661416.- Ft
Jogi képviselő:	dr. Kovács Tamás
Számlavezető bank (forint):	OTP. Bank Rt.
A mérlegképes jogosultja:	Szántó István Mihályné Nysz:143155 5700 Gyula, Csokonai u. 29.

1.1.1. Alapító

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

1.1.2. Közhasznú tevékenységi körök

TEÁOR sz. Megnevezés

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

A társaság üzletszerű gazdasági tevékenysége

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

1.1.3 Engedélyhez kötött tevékenység

A Kft közhasznú besorolással rendelkezik, mivel tevékenysége során olyan közfeladatokat lát el, melyről az állami szerveknek és a helyi önkormányzatoknak kell gondoskodnia. 2014.05.29-én aláírásra került a „Közszolgáltatási keretszerződés gyermekétkeztetési szolgáltatásra”. A szerződésben foglaltakat társaságunk betartja.

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 2014. 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 bérgazdálkodás az elvárásokkal egyezően optimált. A pénzgazdálkodást a kiegyenlítettség jellemzi.

2. A számviteli rendszer

A Kft éves zárása, az arról készített elszámolás előírászerű, következetes. A Kft. munkájában az óvatosság elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazza.

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

2.1. A számviteli politika lényeges elemeinek bemutatása

A számviteli politika kialakítása során figyelembe vett jogszabályok:
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről (a továbbiakban: Szt.)

350/2011.(XII.30.) Kormányrendelet a civil szervezetek gazdálkodása, adománygyűjtés és közhasznúság egyes kérdéseiről (Civil vhr.)

2.1.1. A számviteli politika célja

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

2.1.2. A könyvvezetés módja

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

2.1.3. A költségelszámolás módszere

A közhasznú és a vállalkozási tevékenységet egyaránt érintő költségek elsődlegesen az 5 számlaosztályban a megfelelő jogcímenek kerülnek elszámolásra. A számviteli zárást megelőzően a költségmegosztás a közhasznú jogállás előírásainak megfelelően történik, és ennek megfelelően kerülnek a végleges kiadások a 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

2.1.6. A mérleg választott formája, tagolása

A Kft. „A” változatú mérleget készít, melynek tagolását a Szt. 1. számú melléklete tartalmazza.

A Kft mérlege csak a nagybetűvel, illetve római számmal jelölt sorokat tartalmazza. A Kft nem él a továbbtagolás lehetőségével.

2.1.7. Az eredmény-kimutatás választott formája, tagolása:

A Kft. összköltség eljárással, ezen belül az „A” változattal vezeti le eredményét. Az eredmény-kimutatás tagolását a Szt. 2. számú melléklete tartalmazza. A Kft eredmény-kimutatása csak a nagybetűvel, illetve római számmal megjelölt sorokat tartalmazza. A Kft nem él a továbbtagolás lehetőségével.

2.2. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások ismertetése

2.2.1. Az eszközök bekerülési értékbe tartozó tételek meghatározása

A Kft. a Szt. 47-51. § alapján határozza meg a beszerzési érték részét képező tételleket, azzal az eltéréssel, hogy nem mutat ki importbeszerzésből származó eszközöket, és a jövőben sem várható ilyen eszközök beszerzése.

2.2.2. A befektetett eszközök érték helyesbítése

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

2.2.3. A külföldi pénzürtékről szóló eszközök és kötelezettségek értékelése

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

2.2.4. Az amortizációs politika bemutatása

a.) Terv szerinti értékcsökkenés

A 2001. évtől az immateriális javaknak és a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogja a Kft. Az értékcsökkenés elszámolása a várható használati időtartamnak megfelelően történik.

Az 50 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti, un. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra értékcsökkenési leírásként. Az 50-200 e Ft közötti tárgyi eszközöknél az üzembe helyezés időpontjában 2/3-ad részét számoljuk el értékcsökkenés címén, a további rész a következő évet terheli.

A Kft. az immateriális javak, a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a bruttó értékre vetített lineáris leírási módszerrel állapítja meg éves gyakorissággal. Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezés, használatba vétel napjától történik.

2.2.5. Az értékvesztés elszámolása

A Kft. értékvesztést 2 esetben számolt el. Mindkét eset folyamatban lévő ügyekkel kapcsolatos. Prapt Kft.-vel szemben fennálló követelést 150.178.- Ft-ot a vevők között kimutattuk, viszont értékvesztésként elszámolásra került. A végrehajtási ügyiratszám 522.V.2556/2014/116 és a 14032/u/31282/2014/3 alapján, Az értékvesztésként elszámolt összeg : 150178.- Ft. Amennyiben az összeg megtérül, úgy azt az egyéb bevétellel szemben fogjuk elszámolni.

A Szamos és Társa Kft-vel szemben fennálló szállítói túlfizetés egy hármas megállapodás eredményeként keletkezett. A szállítók közül 2.391.342.- Ft értékben a különféle egyéb követelésre került átvezetésre. Ez az ügylet is folyamatban lévő, ezért a Felszámoló Biztos PSV.- Holding Kft. elszámolás nyilvántartása alapján értékvesztésként 2014. évben elszámoltuk 2391.342.- Ft. értékben. Amennyiben a következő években az összeget megtérítik, úgy egyéb bevételek között számoljuk el könyveinkben.

A Kft. egyszerűsített éves beszámolót készít, ezáltal a Szt. előírásai szerint mentesül az értékvesztések visszairásának 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 2014	Növekedés	Csökkenés	Záró 2014
Bruttó érték				
Immateriális javak /főkönyv:114-1146/	1063	330	59	1334
Halmazott értékcsökkenés				
Immateriális javak /fők szám:119/	856	456	59	1253
Nettó érték				
Immateriális javak /fők: 114-1146/	207	-126	0	81

Az előző évekhez képest amortizációs kulcsváltozás nem történt.

Hitelfedezeti garanciák, jelzálogra lekötött immateriális javak, kezelésre átvett eszközök nincsenek.

1.2. Tárgyi eszközök

A társaság a tárgyi eszközeiről egyedi és csoportos nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a beszerzési érték. A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alapja a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. A mérlegben a tárgyi eszközök nettó értékben szerepelnek. Az értékelés módja: egyedi. A tárgyi eszközök állománya leltárral fedett.

A 2014-ben aktivált tárgyi eszközök leírási kulcsai a Kft döntése alapján kerültek meghatározásra.

E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó2014	Növekedés	Csökkenés	Záró 2014
Bruttó érték	116863	1890	183	118570
Ingatlanok /főkönyv:122-124/	44517	0	0	44517
Termelő gépek,járművek /főkönyv:131-132/	37715	936	0	38651
Egyéb ber.,felsz. /főkönyv: 141-143/	34631	954	183	35402
Halmazott értékcsökkenés	65473	5284	183	70574
Ingatlanok /főkönyv: 129/	8581	771	0	9352
Termelő gépek,jármű./főkönyv: 139/	27952	2375	0	30327
Egyéb ber.,felsz. /főkönyv: 149/	28940	2138	183	30895
Nettó érték	51390	1890	8284	47996
Ingatlanok /főkönyv: 122-124/	35937	0	771	35166
Termelő gépek, járművek /főkönyv:131-132/	9763	936	2375	8324
Egyéb ber.,felsz./főkönyv: 141-143/	5690	954	2138	4506

A tárgyi eszközök értékelésben lényeges változás nem következett be. Hitelfedezeti garancia, jelzálogra lekötött tárgyi eszköz, kezelésre átvett eszköz nincs. A beszámolóban csak a nagyobb értékű tárgyi eszköz növekedéseket mutatjuk be. 2. db online pénztárgép 221 e. ft. Kézi mixer ipari 72. e. ft., Milánó sátor 146 e. ft, hegesztő technika, 99 e. ft., hűtővitrin 133 e.Ft., galuska szaggató 874 e. ft., mákőrlő segédgép 62 e.ft., számítógép konfiguráció 106 e. ft.,

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése a Kft. megalakulása óta a kis értékű eszközöket kivéve 82005 e Ft volt. A beszerzések forrását legnagyobb mértékben az amortizáció (63428 e Ft), majd a fejlesztésre kapott támogatások melyek közétkeztetés fejlesztésére és a Minta= Minta menza program megvalósítására biztosított a Képviselő testület (27535 e.Ft), valamint társaságunk 1999-2013 közötti eredménye 25779 e. Ft.

Megnevezés	1999 év	2000 év	2001 év	2002 év	2003 év	2004 év	2005 év	2006 év	2007 év	2008 év	2009 év	2010 év	2011 év	2012 év	2013 év	2014 év	Összesen
2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.
Növekedés																	
<i>Beszerzés</i>	285	2364	7780	11167	13718	3414	7281	533	773	10021	629	7504	8220	4015	2332	1969	82005
Apport	3000	28150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		31150
Csökkenés																	
Értékesítés	0	0	0	64	0	0	1008	0	160	28	0	0	0	0	0		1260
Selejtezés	0	0	0	0	0	160	0	0	1426	0	2091	30	267	0	0		3974
Összesen:	3285	30514	7780	11103	13718	3254	6273	533	-813	9993	-1462	7474	7953	4015	2332	1969	107921
Forrás																	
Amortizáció	8	1254	2285	6472	3778	3899	4052	3870	3572	3790	3518	3368	6463	6159	5391	5549	63428
Eredmény	-1779	3542	3362	3126	3684	718	-6121	-4172	2015	420	20468	-6214	1283	179	-3401	8669	25779
Önk.tám.	0	0	1105	3000	0	2000	0	0	0	2800	0	0	18630	0			27535
Pályázat	0	0	0	173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			173
Forrás össz.	-1771	4796	6752	12771	7462	6617	-2069	-302	5587	7010	23986	-2846	26376	6338	1990	14218	116915

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Kft nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel

1.4. Készletek

A készletek tartalma:

Megnevezés	E Ft-ban		
	2013.év	2014.év	Különbség
Élelmiszerek /főkönyvi szám: 211/	3040	2669	-371
Saját göngyölegek /fők.szám: 282/	119	119	0
Készletre adott előleg Fk.sz. 353		157	157
Készlet összesen:	3159	2945	-214

A készletek döntő része vásárolt élelmiszer. A vásárolt élelmiszeri készleteket súlyozott átalagáron tartjuk nyilván. A készletérték 214 e Ft. csökkenést mutat az előző évhez képest.

1.5. Követelések

A követelések tartalma:

Megnevezés	e Ft-ban		
	2013.év	2014.év	változás
Követelések áruszáll. és szolg. /Fők.szám: 311/-315 /368	4223	26538	22315
Később levonható áfa /Fők.szám: 369/	914	815	-99
Munkáltatói illetmény előleg: 3611/	50	0	-50
Beruházásra adott előleg: 352 /	50	0	-50
Különbféle egyéb követelés	0	0	0
Utalvány /Fők.sz.: 383/	4290	1003	-3287
Szállítók /Fők.szám: 454/	213	0	-213
Társasági adó /Fők.szám: 461/	404	142	0
Szakképzési hozzájárulás /Fők.szám: 4631-4641/	0	0	0
Start-kártgya járulék /Fők.szám: 4636-4646/	2	2	0
Rehabilitációs hozzájárulás /Fők.szám: 4637-4647/	110	13	-97
Szja /fők.sz.: 462/	0	0	0
Illetékek /Fők.szám: 4649/	4	4	0
Iparüzési adó /Fők.szám: 4695/	122	0	-122
Munkaerőpiaci járulék /Fők.szám: 4642-4643/			
Jövedelemelszámolás /Fők.szám: 471/			
Magánnyugdíjpénztár /Fők.szám: 479/			
Követelések összesen:	10382	28517	18135

A követelések állománya tárgyévben 28517 e. Ft. Jelentősebb összegek kiemelésre kerültek. Vevőkkel szembeni követelés összege: 26688 e Ft. Részletesen felsorolva: Magvető Általános Iskola és Hajnalcsillag Óv. K. 1312 e. Gyula Város Önkormányzata: 9505 e. Ft., Mo. Román Ortodox Egyházmegye : 56. e. Gyulai Kistérség Egységes Jóléti és Gyermek Int. : 13.505 e. Gyulai Kulturális és Rendezvényszervező Kft. 84 e. Ft. , KLIK 1417 e. Ft. Prapt Kft. 150. e.Ft., Hitelkártyás értékesítés (OTP: és K&H) 659 e. ft. A Prapt Kft.-val szemben fennálló követelés viszont értékvesztésként is leírásra került a 315 Fk. számon. Követelésként került kimutatásra a Szamos és Társa Kft-val szemben fennálló szállítói túlfizetés 2391 e.Ft, amellyel szemben szintén értékvesztést számoltunk el változatlan értéken. Követelésként tartjuk nyilván a beküldött utalványokat 1003 e. ft. értékben, a később levonható áfát 815 e. ft., a TAO túlfizetést 142 e. Ft. értékben Rehabilitációs hozzájárulás 13 e. ft. , a Start kártya járulékot 2 e. és az 4. e. Ft.-os illetéket

A Kft. nem rendelkezik külföldi pénzeszközre szóló követelésekkel, valamint váltóköveteléssel. A Kft. a követelésekről analitikus nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték.. A mérlegben a követelések az elfogadott, elismert összegben kerülnek kimutatásra.

1.6 Értékpapírok

A Kft. nem rendelkezik értékpapírokkal.

Pénzeszközök

A pénzeszközök tartalma:

Megnevezés	e Ft-ban		
	2013 év	2014 év	Változás
Házipénztár /Fők.szám: 381, kp./	509	482	-27
Elszámolási betétszámla /Fők.szám: 384/	7585	11092	3507
Közfoglalkoztatott bankszámla /Fk. 3841/		84	84
Összesen:	8094	11658	3564

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

A Kft nem rendelkezik külföldi pénzértékre szóló pénzeszközökkel. A Kft szigorú számadási kötelezettség alá vont nyomtatványokról nyilvántartást vezet. A pénzeszközök mérlegben könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra. A pénzeszköz év végi állománya magasabb az előző év ugyanazon időszakához képest 3564 e .Ft. - tal.

1.7 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások tartama:

Megnevezés	E Ft-ban		
	2013	2014 év	Változás
Bevételek aktív időbeli elhat./Fők.szám: 391/	0	814	814
Költs.ráford.aktív időbeli elhat. /Fők.szám:392/	627	629	2
Összesen:	627	1443	816

A bevételek aktív időbeli elhatárolása : Gyula Város Önk. 12. havi diétás étkezés rezi költsége 181 e Ft., valamint a 12. havi kihordásos étkezés 633 e. Ft.

A költségek aktív időbeli elhatárolást a 2014. évi Verzál 37 e Ft, Allianz GFB és Váll. felelősség biztosítás 249 e Ft., Menedzser Praxis 27 e. Aqwa Vital 11 e Ft. Wolters Kluwer Kft. 170. e. Infotéka 60 e. Netinfobank 56 e. Adatbank 15 e. Népújság Kft. 4. e. Ft.

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

1.9 Saját tőke

A saját tőke tartalma:

Megnevezés	e Ft		
	2013.év	2014.év	Változás
Saját tőke	48261	56930	8669
Jegyzett tőke	31150	31150	0
Eredménytartalék	20512	17111	-3401
Mérleg szerint eredmény	-3401	8669	12 070

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

1.10 Céltartalékok

A Kft a tárgyévben céltartalékot nem képzett.

1.11. Kötelezettségek

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Kft -nak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

Megnevezés	2013.év	2014.év	E Ft-ban
			Változás
Szállítók /Főkönyvi szám: 454-455	5339	13949	8610
Vevőktől kapott előleg /Fők.sz. 453/	0	0	
Társasági adó /Fők.sz.:464/	0	0	
SZJA /Fők.szám: 462/	1076	1472	396
Tp.hozzájárulás /Fők.sz.: 4733/	16	12	-4
EB és MEP járulék /Fők.sz.:4732/ dolgozóktól levont	578	495	-83
EHO /Fők szám: 4635/	48	587	539
Később fizetendő Áfa /Fők.sz.: 4799/	3139	2871	-268
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség Fők.sz.4761	0	58	58
Áfa fiz.köt. /Fők.szám:468/	4118	3783	-335
Iparüzési adó /Fők.sz.:4695/	0	65	65
Nyugdíjbizt.alap /Fők.szám: 4731/ dolg.levont	672	598	-74
SZOCHÓ / Fők.szám: 4734/	1375	1203	-172
NÉBIH DÍJ / Fők. szám: 4747/	71	0	-71
Szakképzési hj. 4641	4	49	45
Önkormányzati támogatásból fennmaradt/FK.sz.4798	476	0	-476
Jégtrade rövidlejáratú kötelezettség		1794	1794
Önell. pótlék 4649 Fk. fizetési kötelezettség		1	1
Összesen:	16912	26937	10025

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 az előző év ugyan ezen időszakához képest 10025 e. Ft-tal nőtt.

1.12. Passzív időbeli elhatárolások

	e Ft-ban		
Megnevezés	2013.év	2014.év	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	375	459	84
Költségek,ráf.passzív.id.elh. /Fők.szám: 482/	44	645	601
Fejleszt.célra kap.tám.elsz./Fők.szám:483/	8268	7669	-599
Összesen:	8687	8773	86

A passzív időbeli elhatárolások tartama:

A bevételek passzív időbeli elhatárolása : 2015. 01. havi kihordásos étkezés, mely pénztárgépbe már 2014.12. hóban kiegyenlítésre került.

A 2014 évi költséget terhelő elhatárolások : Magyar Telekom Nyrt. 49 e., Invitel 5 e., Pándy K. Kórház 12. havi diétás étkezés 359 e. Ft., EDF DÉMÁSZ 232 e Ft.

A társaságnak a fejlesztésre kapott támogatások összegének eredményre gyakoroló hatása nincsen. Az elhatárolt összeget folyamatosan vezetjük ki a költségek elszámolhatósága szerint.

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

1.13. Tájékoztató adatok:

2011.01.01-től társaságunk étkezteti a közbeszerzési pályázaton megnyert Gyulai Kistérség Egységes Szociális és Gyermekjóléti Int. idős ellátottjait. 2014 évben a vállalt kötelezettségeinknek maradéktalanul eleget tettünk.

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

2. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

Sorsz	A tétel megnevezése	2013.év	2014.év.	eFt	
				Változás eFt	%
1.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	316497	432898	116401	136,78
2.	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRT.	0	0	0	
3.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	87738	3147	-84591	3,59
4.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	293469	305292	11823	104,03
5.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	108025	112709	4684	104,43
6.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	5891	5799	-92	98,44
7.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1328	4402	2674	331,48
8.	A) ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-4478	7843	12321	175,15
9.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	10	15	5	150,00
10.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	1	0	-1	
11.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	9	15	6	166,67
12.	C) SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-4469	7858	12327	175,84
13.	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	1068	1073	5	100,47
14.	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0		
15.	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1068	1073	5	100,47
16.	E) ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3401	8931	12332	262,60
17.	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	262	262	
18.	F) ADÓZOTT EREDMÉNY	-3401	8669	12070	254,9
19.	G) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3401	8669	12070	254,9

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	2013.év	2014.év	e Ft-ban	
			Változás e Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele				
a.Közhasznú tevékenység árbev	188346	275806	87460	146,44
Óvodai étkeztetés árbevétele	46069	43171	-2898	93,71
Általános iskolai étkeztetés árbev.	114160	218107	103947	191,05
Középiskolai étkeztetés árbevét.	24536	10551	-13985	43,00
Diétás étkeztetés bevétele	3581	3977	396	111,06
b.Vállalkozás bevétele	128151	157092	28941	122,58
I.Értékesítés nettó árbevétele össz:	316497	432898	116401	136,78

Össességében a közhasznú tevékenység árbevétele 46,44 %-kal nőtt. A növekedés oka, hogy a közszolgáltatási szerződés értelmében társaságunk nem működési támogatást kap a tulajdonostól, hanem a rezi % -kal növelten számláz. A vállalkozási tevékenység bevétele azonban 22,58 %-os növekedésének oka, hogy a Nicolae Bălcescu Román Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium diákjainak étkeztetése 2014-évtől, valamint a Románvárosi Óvoda gyermek étkeztetése 2014.08. hónaptól nem minősül közhasznú tevékenység bevételeként.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A Kft-nél az aktivált saját teljesítmények értéke 2014 évben 0.-

2.2. Egyéb bevételek

Megnevezés	2013.év	2014.év	eFt-ban
			Változás eFt
III. Egyéb bevételek			
a.Közhasznú tevékenység árbevétele	87723	3126	-84597
Önkormányzati támogatás	86400	0	-86400
Munkaügyi központi támogatás	1323	3126	1803
Egyéb bevétel	10	14	4
b.Vállalkozási bevétel	5	7	2
III. Egyéb bevételek összesen:	87738	3147	-84591

Az egyéb bevételek nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Az egyéb bevételek állománya analitikus nyilvántartással igazolt. Az egyéb bevételek csökkenésének oka, hogy

2014 évtől társaságunk nem működési támogatást kap a tulajdonostól, így nem az egyéb bevételek között kerül az összeg elszámolásra, hanem mint számlázott összeg az értékesítés árbevételének része.

Tájékoztató adatok:

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

Megnevezés	2005.é vi tény	2006.é vi tény	2007. évi tény	2008. évi tény	2009 .évi tény	2010 évi tény	2011 évi tény	2012 évi tény	2013 évi tény	2014 évi tény
A. Összes közhaszn. tev. bev.	192005	192255	216517	234707	254372	242979	271851	275869	276069	280028
B. Vállalkozási tevékenys.bev.	64981	66260	56520	65389	70932	55684	131496	140630	128159	157105
C. Összes bevétele	256986	258515	273037	300096	325304	298663	403347	416499	405313	437133
D. Költségek, kiadások										
1. Anyagjellegű kiadások	187634	193073	196930	215667	217362	217046	288173	305430	293469	305292
2. Személyi jellegű kiadások	63034	64005	68745	78956	82433	82640	94498	102249	108025	112709
3. Értékcsökkenési leírás	4753	4360	3976	4370	3666	4216	17503	6874	5891	5799
4. Egyéb ráfordítások	7678	742	786	665	914	950	1337	1432	1328	4402
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	497	65	17	0	0	523	239	1	0
6. Rendkívüli ráfordítások	0	10	520	0	20	25	30	0	0	0
D. Költségek, kiadások össz.:	263107	262687	271022	299675	304395	304877	402064	416224	408714	428202
G. Tárgy évi adózelőtti eredm.	-6121	-4172	2015	421	20909	-6214	1283	275	-3401	8931

2.4. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	e Ft		
	2013.év	2014.év	Változás %
Anyagköltség	281049	288819	102,76
Igénybe vett szolgáltatások	10124	13309	131,46
Egyéb szolgáltatások	2296	3164	137,80
Anyagjellegű szolgáltatások összesen:	293469	305292	104,03

Az anyagjellegű ráfordítások nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Az anyagjellegű ráfordítások állománya analitikus nyilvántartással igazolt. Az anyagjellegű szolgáltatások az előző évhez viszonyítva 4,03 % növekedést mutatnak.

Az energia felhasználást a következő táblázat szemlélteti:

Év	Gáz		Villamosenergia		Víz, szennyvíz		Üzemanyag	
	m3	e Ft	KW	e Ft	m3	e Ft	l.	e Ft
2005	39 868	2585	76 051	2104	3 026	631	12 337	2 651
2006	37 783	3274	68 016	2080	3 240	794	15 272	3 349
2007	37 533	3208	61 152	2027	3 232	1 719	13 544	3 250
2008	39 217	3902	64 642	2824	2 402	1 553	11 863	3 006
2009	37 828	3807	62 953	2758	2 532	1 797	10 312	2 197
2010	36 933	3452	58 397	2541	2 618	1 943	10 430	2 615
2011	44 694	4590	74 883	3001	2 961	2300	14 433	4 456
2012	47 575	5 566	80 842	3184	2 980	2 467	12 915	4 183
2013	41 688	5 075	86 896	3 781	2 536	2 121	13 123	4 668
2014	44037	4647	87418	3852	3202	2593	13638	4411

2.5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások tartalma eFt

Megnevezés	2013	2014.év	Változás
Béreköltség	78347	78421	74
Személyi jellegű egyéb kifizetés	11129	13983	2854
Bérfeladások	18549	20305	1756
Személyi jellegű szolgáltatások összesen:	108025	112709	4684

A béreköltség előző évhez képest minimálisan nőtt.. . Oka, hogy a minimálbér 98000.- Ft-ról 101500.- Ft-ra, a szakmunkás minimálbér viszont 105000.- Ft-ról 118000.- Ft-ra nőtt.. A béreköltségek között került elszámolásra 2014 év során 2 fő 20 éves , és 2 fő 15 éves

törzsgárda jutalma összesen 135 e. Ft értékben, valamint hozott jogok alapján 3 fő 30 éves jubileumi jutalma mely összesen 2307 e. Ft

A 3 fő között volt az ügyvezető is, részére a 30 éves munkaviszonyra való tekintettel hozok jogok alapján jubileumi jutalom kifizetésére került sor bruttó 977 e Ft.

2014. év				eFt
Megnevezés	Ügyvezető	FEB	Munkavállalók	Összesen
Személyi jellegű egyéb kif.				
Sz.Gk.használat	130			130
Betegszabadság			716	716
Közlekedési költségtérítés			425	425
Étkezési hozzájárulás	255		9881	10136
FB tiszteletdíj		996		996
Megbízási díj	656		420	1076
Reprezentáció és közterhei			93	93
Táppénztérítés 1/3			247	247
Jóléti és kulturális ktsg.			71	71
Telefon természetbeni jutt.			93	93
Szemn.jell.egy.kif.összesen:	1041	996	11946	13983
.				
Bérfjárulékok				
SZOCHÓ	996	269	14658	15923
Természetbeni jutt. Szja, és járuléka	92		3725	3817
Szakképzési hozzájárulás	22	5	393	420
Rehabilitációs hj	3		142	145
Bérfjárulékok összesen:	1113	274	18918	20305

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

Megnevezés	Fő												
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Teljes munkaidős													
Szellemi	3,8	3,1	3	3	3	3,3	3	3	3,2	4,46	5	5	5
Fizikai	31,8	33,1	33,6	33,5	31,6	31,7	29,9	30,7	29,8	33,08	34,42	38,5	35,1
Teljes munkaid.ös sz:	35,6	36,2	36,6	36,5	34,6	35	32,9	33,7	33	37,54	39,42	43,5	40,1
Részmunka idős	2,2	1,3	2	2,6	3,5	2,4	3	2	2,9	1	1	2	2,4
Összesen:	37,8	37,5	38,6	39,1	38,1	37,4	35,9	35,7	35,9	38,54	40,42	45,5	42,5

Az ügyvezető nélküli átlagjövedelmét az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Ft/fő/hó									
	2005.év	2006.év	2007.év	2008.év	2009.év	2010.év	2011.év	2012.év	2013.év	2014.év
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
Szellemi	114958	130110	131304	140375	138445	160642	198988	201896	205042	208217
Fizikai	83124	88663	91872	112912	105455	116824	124763	143451	134180	137497
Részmunkai d.	51730	72690	107569	130722	142142	129561	76667	82576	85708	81850
Összesen:	82653	89390	95398	116017	113422	119653	131737	152472	138373	147410

2.6 Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	e Ft		
	2013.év	2014.év	Változás
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	5391	5548	157
Használatba vételkor egy összegben elszámolható eszközök	500	251	-249
Értékcsökkenési leírás összesen:	5891	5799	-92

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

2.7 Egyéb ráfordítások

Megnevezés	e Ft		
	2013.év	2014.év	változás
Bírságok, büntetések			
Késedelmi, önellenőrzési pótlék	0	1	1
Követelések értékvesztése	0	2541	2541
Helyi adó	1123	1328	205
Szokásos mértéket meg nem haladó ráfordítások	165	364	199
Értékes. im. javak és tárgyi eszközök nyilv.értéke			
Ráfordításként elszámolt Nébih		128	128
Egyéb ráfordítások	40	40	0
Egyéb ráfordítások összesen:	1328	4402	3074

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 15 e. Ft, ráfordításai 0 e. nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. A pénzügyi műveletek eredményének állománya analitikus nyilvántartással igazolt. A pénzügyi műveletek eredménye a folyószámlán lévő pénz utáni kamatbevételből áll.

2.9. Rendkívüli eredmények

A rendkívüli bevételek és ráfordítások nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. A rendkívüli eredmény állománya bizonylatai alátámasztással és analitikus nyilvántartással igazolt. Rendkívüli bevételként van elszámolva a véglegesen fejlesztésre kapott önkormányzati támogatás terv szerint értékcsökkenésével arányos összege. Rendkívüli bevétel: 1073 e. Ft, ráfordítás 0. Ft, az eredmény 1073 e. Ft.

.

2.10. Eredmény elszámolások

Tartalma:

A tétel megnevezése	E Ft		
	2013.év	2014.év	változás
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-4478	7843	12180
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	9	15	6
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1068	1073	5
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3401	8931	12191
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	262	
ADÓZOTT EREDMÉNY	-3401	8669	12191
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3401	8669	12191

III.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása (mutatószámok)

1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	2013 (%)	2014 (%)	Eltérés (%)
Tőkeerősség	Saját tőke	65,34	61,45	3,89
	Mérleg főösszeg			
Saját tőke-Jegyzett tőke arány	Saját tőke	154,93	182,76	27,83
	Jegyzett tőke			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	22,9	29,08	6,18
	Mérleg főösszeg			
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke	93,53	118,41	24,88
	Befektetett eszközök			
Befektetett eszk.fedezete II.	Saját tőke+Hosszú lejáratú köt.	93,53	118,41	24,88
	Befektetett eszközök			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	93,91	118,61	24,7
	Tárgyi eszközök			

2. A pénzügyi helyzet alakulása

a.) A likviditási helyzet alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	2013	2014	Eltérés %
Likviditási mutató	Forgóeszközök	127,93%	155,05%	27,12
	Rövid lejáratú köt.			
Likviditási gyorsráta	Forgóeszk. - készletek	109,25%	145,11%	35,86
	Rövid lejáratú köt.			

A Kft likviditása az előző évhez képest javult .

b.) Az adósságállomány alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2013	2014	Eltérés %
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek	35,04%	47,31%	12,27%
	Saját tőke			

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

3. A jövedelmi helyzet alakulása

a) Árbevétel-arányos jövedelmezőség

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	2013	2014	Eltérés %
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény	-0,84%	2,01%	2,85%
	Össz. árbev.+össz.bev.			

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

A mutató 1,17 %-os javulást mutat az előző év ugyan ezen időszakához képest. Az előző évi negatív eredmény miatt nehezíti az összehasonlítást.

b) Tőkearányos jövedelmezőség

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	2013	2014	Eltérés
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott er. Saját tőke	-7,05%	15,23%	22,28%

A mutató az adózott eredmény alapján azt fejezi ki, hogy a saját tőke egységével mekkora jövedelmet (eredményt) ér el a vállalkozás a vizsgált időszakban. A mutató a társaság eredményessége miatt 22,28% %-os növekedést mutat az előző év ugyan ezen időszakához képest.

IV.

Tájékoztató rész

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és bérköltése:

Megnevezés	Átlagos stat.létsz.fő	Bruttó bér eFt	Átlagbér Ft/fő/hó
Ügyvezető	1	4886	407170
Munkavállalók	41,5	73407	147410
Összesen:	42,5	78293	153520

Az ügyvezető havi bruttó 325 815,- Ft/hó alapbérben, 54.705,- Ft/hó megbízási díjban részesült. Jubileumi jutalom 30.éves munkaviszonyra való tekintettel 977 e. A FB elnöke 30.000,- Ft juttatásban részesül, a FB tagok 26.500,- Ft/hó bruttó tiszteletdíjat kapnak. A táblázatban szereplő összes bér nem tartalmazza 1 tanuló bérét 128 e. Ft. A tanulóval együtt kifizetett összes bér 78421 e. Ft.

KIMUTATÁS
A támogatások felhasználásáról

2014

eFt

Támogatást nyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	<i>.1. Felhasználás és összege</i>		Átvitel összege
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi	
Gyula város Önkormányzat	2013	86400	A közhasznú működés fedezetére	86400	0	0
Gyula város Önkormányzat	2014	0	Fejlesztésre kapott támogatás	0	0	0

KIMUTATÁS
A vagyon felhasználásáról
2014

eFt

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Változás
			Saját tőke év elején
Tőkeváltozás	-3401		-3401
Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye	-2875	8521	11396
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredmény	-526	410	936
Egyéb kerekítés és Tao	0	-262	-262
Saját tőke év végén	48261	56930	8669

2014 évben a társasági adózás előtti eredmény 8931 E. Ft. Adófizetési kötelezettség 262 Ft

KIMUTATÁS
A célszerű juttatásokról
2014

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	40	40	0	0
Összesen:	40	40	0	0

V.

Szakmai értékelés

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

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

Az étkezési adagok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Étkezési adagok alakulása 2014 év

ezer adag

Megnevezés	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény
1. Gyermekek												
reggeli	38	33	34	34	34	31	28	24	22	22	22	7
tízórai	283	298	295	296	286	293	308	338	349	350,5	344	324
ebéd	552	544	532	521	510	509	506	524	533	538	523	454
uzsonna	283	298	295	296	286	293	308	338	349	350,5	344	324
vacsora	33	31	31	30	27	26	23	20	18	19	19	9
Gyermekek össz.	1189	1204	1187	1177	1143	1153	1173	1244	1273	1280	1252	1118
2.Felnőtt, vendég												
reggeli									26	28	27	39
tízórai	10	14	3	0	0	0	0	0				4
ebéd	137	144	148	134	102	85	77	69	223	206	180	217
uzsonna	4	10	2	0	0	0	0	0				4
vacsora									26	28	27	36
Felnőtt,vend.össz.	151	168	153	134	102	85	77	69	275	262	262	300
Étk.adagok össz.	1340	1372	1340	1311	1245	1238	1250	1313	1548	1542	1514	1418

A gyermekek étkezői létszáma tekintetében jelentős változás következett be 2014 évben.

A Román Általános Iskola és Kollégium 2014. január 1-től a Románvárosi Óvoda 2014. augusztus 1-től az Országos Román Önkormányzathoz tartozik. Erre való tekintettel a gyermek étkezői létszám 6 %-a a vállalászati tevékenység létszámát bővíti.

Az Önkormányzati intézményekben étkező gyermekek száma összességében 2014. évben 13%-al csökkent, míg az egyházi intézményekben a csökkenés csupán 1 % volt.

Az óvodában étkező gyermekek mintegy 10 ezer adag étellel fogyasztottak kevesebbet 2013 évhez viszonyítva. Ennek oka az óvodás korú gyermekek számának csökkenése. Különösen nagy arányú volt a csökkenés a Gyulavári óvodákban 17 %, ami 4000 adagot jelent. A többi intézményben a csökkenés nem volt ilyen jelentős

Az iskolai étkezést igénybe vevők körében is csökkenés mutatkozott. Az ebéd esetén éves szinten mintegy 26 e adag étellel fogyasztottak kevesebbet 2013 évhez viszonyítva, ami 5 %-os csökkenést jelent.

A középiskolai étkezés esetén a Román iskola létszámával csökkent az étkezők száma. Háromszori étkezést figyelembe véve ez 60 664 adag ételt jelent.

Az intézményekben étkező alkalmazottak száma nem változott az előző évhez viszonyítva

A konyha 2011. évtől a Gyulai Kistérségi Egységes Szociális és Gyermejkölési Intézményéhez tartozó idősök ellátását is biztosítja. Ez jelentősen megemelte az általunk kiszolgált felnőttek arányát. Éves szinten mintegy 162 e adag ételt biztosítunk az idősök számára.

A 2007 évben bevezetett diétás étkezést igénybe vevő étel-allergiában szenvedő gyermekek száma 2014 évben csökkent az előző évhez viszonyítva. A diétás ételeket a Pándy Kálmán Megyei Kórház biztosítja, a Gyulakonyha Nonprofit Kft. a szállítást bonyolítja az étkező helyek és a kórház között. Míg 2013. évben 5675 adag diétás étkezési adagot biztosítottunk, 2014. évben ez a szám 5958 adagra nőtt. Az éves növekedés 5 %.

2014. évi gyermek diétás adagok

Diéta megnev.	fő												
	I.hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V.hó	VI. hó	VII.hó	VIII.hó	IX.hó	X.hó	XI.hó	XII.hó	össz:
glutén mentes	348	343	348	293	346	158		4	394	309	359	271	3173
laktóz mentes	198	188	244	243	303	176	32	12	246	175	232	190	2239
tej,liszt,tojás mentes				6	20	18			22	16	20	15	117
laktóz,fruktózm.	20	20	7								14	16	77
554. kód	20	20	21	16	21	9							107
PKU	20	20	21	18	20	18		4	22	16	20	15	194
Fruktóz szegény					17	7			5		7	15	51
összesen:	606	591	641	576	727	386	32	20	689	516	652	522	5958

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

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

Egyre több új étel került az étlapra annak érdekében, hogy a gyermekek ne csak a megszokott ételeket fogyasszák, hanem újakat is megismerjenek. A kezdeti nehézségek ellenére, mára az a tapasztalat, hogy megszokták az új ízeket az új ételeket. Az óvodás gyermekeket a legkönnyebb meggyőzni arról, hogy az új ételeket megkóstolják és elfogadják. 2014. május 1-

én részt vettünk a „Kicsik Nagy Olimpiája” városi óvodások rendezvényén, ahol egészséges ételeket kóstoltattunk a részt vevő gyermekekkel és szüleikkel. A kóstoltatásnak nagy sikere volt, melyet az idén megismételünk.

Az előző évhez képest felhasznált nyersanyagok mennyisége és minősége jelentős többletköltséget eredményezett. 2014 évben a gyermekélelmezésre felhasznált élelmiszerek értéke mintegy 3 %-al nőtt. (2013.év 252 620 e Ft., 2014. év 261 843 e Ft)Ez a többlet költség nem csak a mennyiségek növekedéséből, hanem az egészségesebb, zsírszegény húsok, húskészítmények, jelentős tejtermék, friss zöldségek, gyümölcsök felhasználásából, valamint az új alapanyagok bevezetéséből adódik.

Helyi kistermelőktől 11 115 e Ft. értékben szereztünk be alapanyagokat, túlnyomó részt zöldségekből, de sertés és csirkehús is volt a beszállított nyersanyagokban. A növekedés mértéke az előző évhez viszonyítva 7 % volt.

2014 évben „Közszolgáltatási Keretszerződést” kötött Gyula Város Önkormányzata és a Gyulakonyha Nonprofit Kft. a gyermekétkeztetés ellátására, az Önkormányzat már nem költségvetési támogatást biztosított a konyha működésére, hanem az alapfeladatra eső étkezők után fizette meg a rezsiköltség részét. A konyha alaptevékenységére kapcsán felmerült rezsiköltség éves szinten 64,96 %.. Az erről szóló elszámolást a mellékelt tábla mutatja.

A rezsiköltség át nem utalt részét, mely az összes számított rezsiköltség 8 %-a a vállalkozási tevékenység nyeresége biztosította.

A dolgozók átlagos statisztikai állományi létszáma 42,5 fő. Ebből aki közvetlen az ételkészítéssel foglalkozik 27 fő. Naponta mintegy 7300 adag ételt készítünk. Egy dolgozó naponta átlagosan mintegy 270 adag ételt készít el.

Fontos néhány szót ejteni a konyha műszaki állapotáról.

A főzés közben keletkező gőz-pára elvezetése nincs megoldva, ez az állapot az elektromos készülékek működésében szinte állandó zavart okoz, de dolgozók egészségére is rossz hatással van. 2014 decemberében a sütő kemence mindkét invertere tönkre ment a javítása az alkatrész nehézkes beszerzése miatt egy hónapot vett igénybe. Tekintettel arra, hogy az ételek jelentős része készül a sütőben, változtatni kellett az ételkészítési technológián. Volt eset, hogy a rakott ételeket a kórház konyháján sütötték készre.

Szükség lenne elszívó-berendezések beépítésére a pára megszüntetése érdekében, a fűtés korszerűsítésére, (jelenleg régi rossz hatásfokú konvektoros megoldás áll rendelkezésünkre, a főzőkonyhán csak 2 db konvektor van beépítve) a gázenergia csökkentése és a megfelelő hőmérséklet biztosítása érdekében.

Sok gondot jelent a főzőüstök műszaki állapota. 36 éves főzőüstökkel rendelkezünk, melyek folyamatosan javításra szorulnak. Rendelkezünk egy használt tartalék főzőüsttel, melyet hiba esetén azonnal üzembe tudunk helyezni.

Tekintettel a szoros költségvetésre 2014. évben csak a legszükségesebb javításokat tudtuk elvégezni. Sajnos a szállító járművek többsége megérett a cserére 2001-2005-ben beszerzett járművek a városi használat miatt nagy mértékben elhasználódtak. A javításuk 4500 e Ft volt. 2015. évben megkezdjük a járművek cseréjét.

A Mintamenza alapelveit figyelembe véve szükség volt egy ipari galuskaszaggatóra (874 e Ft), és egy ipari robotgép beszerzésére (72 e Ft) ezzel a lépéssel ismételtén javítottuk ételünk minőségét.

A rozsdamentes eszközök, berendezési tárgyak helyben történő javítása érdekében vásároltunk egy komplett hegesztő rendszert, ezzel azonnal tudjuk korrigálni a felmerülő hibákat.

Nagyobb léptékű fejlesztést saját erőből nem tudunk megvalósítani.

A konyha felújítása vagy más helyen egy új konyha építése csak abban az esetben lehetséges, ha erre pályázati lehetőség nyílik

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

Az alábbi táblázat a Gyulakonyha Nonprofit Kft. főbb gazdasági adatairól ad áttekintést 2003-2014 évre vonatkozóan.

Gyula, 2015. február 28.

Csáki Béláné
ügyvezető

Gazdasági adatok 2003-2014.

Megnevezés	2003 év	2004 év	2005 év	2006 év	2007 év	2008 év	2009 év	2010 év	2011 év	2012 év	2013 év	2014 év
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Önkormányzati támogatás, rezszi E. Ft	55 705	59 000	56 050	55 248	67 950	77 027	75 530	68 000	75 500	85 500	86 400	98 788
Arányosított ÁFA elvonás E Ft	0	7043	6983	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ált. Stat. Áll. létsz. (fő)	37,5	38,6	39,1	38,1	37,4	35,9	35,7	35,9	39	40,42	45,5	42,5
Fizikai átlagbér Ft/fő/hó	76 389	74 658	83 124	88 663	91 872	112 803	104 096	116 824	124 763	143 451	134 180	137 497
Összes bevétel E Ft	231 971	252 025	256 986	258 515	273 037	300 096	325 304	298 663	403 347	416 499	405 313	437 133
ebből vállalkozás árbevétele E Ft	53 351	63 205	64 981	66 260	56 520	65 284	70 932	55 285	131 496	140 630	128 159	157 092
Vállalkozási árbev. Aránya %	23	25	25	26	21	22	22	19	33	34	32	36
Adózás utáni eredmény E Ft	3 684	718	-6 121	-4 172	2 015	420	20 468	-6 214	1 283	179	-3 401	8 669
Közhasznú étkezési adagok száma Ezer fő	1 189	1 204	1 187	1 177	1 143	1 152	1 173	1 244	1 273	1 280	1 252	1 118

**EREDMÉNY FELOSZTÁS
MELLÉKLETE**

2014.12.31

adatok e
Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	Előző év	Előző	Tárgy év
		2013	év(ek) mód	2014
a	b	c	d	
1.	A) ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEV.	277 154		280 028
2.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	87723		3126
3.	a) alapítótól	86400		0
4.	b) központi költségvetéstől	1323		3126
5.	c) helyi önkormányzattól			
6.	d) egyéb támogatás			
7.	2. Pályázati úton nyert támogatás			
7.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétele	188346		275805
	4. Aktivált saját teljesítmények értéke Közhasznú	0		0
	5.. Egyéb bevétel	1085		1097
8.	B)VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	128159		157105
9.	C) ÖSSZES BEVÉTEL	405313		437133
10.	D) KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSA	280029		271507
11.	Anyagjellegű ráfordítások	203196		194462
12.	Személyi jellegű ráfordítások	72124		70970
13.	Értékcsökkenési leírás	4366		4097
14.	Egyéb ráfordítások	342		1978
15.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1		0
16.	Rendkívüli ráfordítások	0		
17.	E)VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSA	128685		156695
18.	Anyagjellegű ráfordítások	90273		110830
19.	Személyi jellegű ráfordítások	35901		41739
20.	Értékcsökkenési leírás	1525		1702
21.	Egyéb ráfordítások	986		2424
22.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
23.	Rendkívüli ráfordítások	0		
24.	F) ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	408714		428202
25.	G) ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3401		8931
26.	H) ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG			262
29.	I) TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-526		410
29.	J) TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY	-2875		8521
30.	Tájékoztató adatok			
31.	A) Személyi jellegű ráfordítások	108025		112709
32.	1 Bérköltség	78347		78421
33.	2 Személyi jellegű egyéb kifizetések	11129		13983
35.	ebből: megbízási díj	1076		1046
	tiszteletdíj	996		996
36.	3 Bérjárulékok	18549		20305
40.	B) A szervezet által nyújtott támogatások	40		40

Gyulakonyha Nonprofit Kft.

Melléklet a 350/2011.(XII.30.) Korm. rendelethez		
Közhasznúsági melléklet 2014. 12.31		
adatok ezer Ft-ban		
1, Közhasznú szervezet azonosító adatai		
Név :	Gyulakonyha Nonprofit Kft.	
Székhely:	5700 Gyula, Szent István u. 29/1	
Bejegyző határozat száma:	CG: 04-09-009056	
Képviselő neve:	Csáki Béláné	
2, Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenység bemutatása:		
közhaszn. besorolással rendelkezik, tevékenysége során olyan közétkeztetési feladatokat lát el, melyről állami szervezeteknek, és ahelyi önkormányzatoknak kell gondoskodni		
3, Közhasznú tevékenységek bemutatása:		
a közhasznú tevékenység célcsoportja: Óvodák, Iskolák, diákotthonok gyermek-és diákétkeztetése		
Közhasznú tevékenységből részesülő létszáma:	523 e fő/év	454 e fő/év
Étkezési adagokra vetítve éves szinten ezer adagban	2013 évi	2014 évi
Gyermek:		
reggeli	22	7
tízórai	344	324
ebéd	523	454
uzsonna	344	324
vacsora	19	9
G gyermek adag összesen éves szinten	1252	1118
Közhasznú eredmény:	-2875	8521
4, Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon:		
közhasznú eredmény	-2875	0
5, Cél szerinti juttatások kimutatása		
Közhasznú működésre kapott		
Alapítói, Önkormányzati támogatás	86400	0
Központi költségvetéstől, Munkaügyi Központtól	1323	3126

6, Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
FB. elnök : Végh Lajos	360	360
FB tag: Szabó Lajos	318	318
FB tag: Zsolnai Péter	318	318
Fb. Tagok összesen	996	996
Ügvezető bére	4235	4887
Ügvezető ,megbízási díj + személyi jell. Egyéb	1020	1041
A. vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	6251	6924
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges adatok		
Alapadatok	Előző év	Tárgy év
B,Éves összes bevétel	405313	437133
ebből:		
C, SzJa 1%-ból befolyt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel		
Alapítóktól működésre kap.támogatás	86400	0
Központi Költségvetésből: Munkaügyi Központ	1323	3126
Közhasznú : aktivált saját teljesítmények	0	0
KH.: egyéb bevétel és rendkívüli bevételek, fejlesztésre kapott eszközök elszámolt écs. leírás ellentételezése	1085	1097
Közhasznú tevékenységből származó értékesítés árbevétele	188346	275805
E. Normatív támogatás	0	0
Összes közhasznú bevétel	277154	280028
G. Korrigált bevétel (Vállalkozási bevétel)	128159	157105
H.Összes ráfordítás (kiadás)	408714	428202
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	108025	112709
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	280029	271507
K.Adózott eredmény	-3401	8669
L. A szervezet munkájában közreműködő önkéntes tevékenységet végző személyek száma		
Erőforrás ellátottsági mutatói	Mutatók teljesítése	
Ectv. 32§ (4) a) $B1+B2/2 > 1.000.000.-Ft$	-	<u>igen</u>
Ectv. 32§ (4) b) $K1+K2 \geq 0$	<u>Nem</u>	<u>igen</u>
Ectv. 32§ (4) c) $I1+I2-A1-A2/(H1+H2) \geq 0,25$		<u>igen</u>
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv.32.§ (5) a) $(C1+C2) + (G1+G2) \Rightarrow 0,02$	<u>Nem</u>	<u>nem</u>
Ectv.32.§ (5) b) $(J1+J2) / (H1+H2) > 0,5$		<u>igen</u>
Ectv.32.§ (5) c) $(L1+L2) / (H1+H2) > 10fő$	<u>Nem</u>	<u>nem</u>