

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

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

A 2022. ÉVRŐL

A vonatkozó időszak
2022. január 01. - 2022. december 31.

Kelt: Gyula, 2023. március 31.

.....
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, Szent I. 29/1. (2023.01.15-ig) 5700 Gyula, Nürnbergi u. 8. (2023.01.16-tól)
Adószáma:	20389808-2-04
Cégjegyzék száma:	04-09-009056
Statisztikai számjele:	20389808-5629-572-04
Jogelőd létesítő okiratának kelte:	1999. 07. 20.
Az alakulás módja:	Jogelőd nélkül
A működés megkezdésének időpontja:	1999. szeptember 1.
Bejegyzés kelte:	1999.október 28.
Működési forma:	Nonprofit Kft (Bejegyzés kelte: 2009.07.14)
Jegyzett tőke alapításkor:	3.000. 000 Ft
Jegyzett tőke az üzleti év végén:	31.150. 000 Ft
A beszámoló aláírására jogosult neve:	Ambrus György 5700 Temesvári u. 146.
Könyvvizsgáló:	Galuska Józsefné 5700 Gyula, Körösi Csoma S. u. 1. Kamarai ny.sz.: 002790
A könyvvizsgáló éves nettó díjazása:	480.000- Ft
Jogi képviselő:	Dr. Csótya Andrea Nysz: 04-355; Ű-103689,03-010693
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 szerződés módosítására 2015. december 17-én, a 2 sz. módosításra 2016. nov. 24-én került sor. A szerződésben foglaltakat társaságunk betartja. 2017.01.01-től a kötelezően ellátandó feladatok köre 7 tálalókonyhával bővült. A gyermekétkeztetési feladatok finanszírozására szóló megállapodás minden évben létrejön a Gyula Város Önkormányzatával.

1.1.4 Címadatok

Székhely, telephely és iratőrzési cím: 5700 Gyula, Szent István utca 29/1. szám alatt volt 1999.07.29-től 2023.01.15-ig. Társaságunk új székhelyre költözött, Gyula, Nürnbergi u. 8. szám alá (2023.01.16-tól bejegyzett székhely). A Szent István utca 29/1. szám alatti korábbi székhely a társaság telephelye lett 2023. január 16-tól.

Telephelyek: érvényesség kezdete 2017.01.01

5700 Gyula Szent István utca 29
5700 Gyula Béke sugárút 49
5700 Gyula Illyés Gyula utca 1-3
5700 Gyula Nürnbergi utca 2
5700 Gyula Szent István utca 38
5700 Gyula Szent István utca 36
5700 Gyula Bodoky utca 10

1.2. A társaság kapcsolata más vállalkozásokkal

A Kft-nek kapcsolt, illetve egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozásai nincsenek.

1.3 Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat az 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 2022. 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 és 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 előírás szerinti, 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, mennyiségben és értékben történő 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.)

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 március 31-e.

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 tovább tagolás lehetőségével.

2.1.7. Az eredmény-kimutatás választott formája, tagolása:

A Kft. összköltség eljárással 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 tovább tagolás lehetőségével.

2.2. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások ismertetése

2.2.1. Az eszközök bekerülési értékbe tartozó tételek meghatározása

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

2.2.2. A befektetett eszközök értékhelyesbítése

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

2.2.3. A külföldi pénzürtékről szóló eszközök és kötelezettségek értékelése

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

2.2.4. Az amortizációs politika bemutatása

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 2016 évtől az adótörvény szerint kerül elszámolásra.

A 200 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 2020.01.01-től [80§ (2) bekezdés].

A Kft. az immateriális javak, a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a bruttó értékre vetített lineáris leírási módszerrel állapítja meg éves gyakorisággal. 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

2022 évben értékvesztés elszámolására nem került sor.

2.3. A számviteli politika meghatározó elemeinek megváltoztatása, a változás eredményre gyakorolt hatása

Az üzleti év során a számviteli politika meghatározó elemeiben bekövetkezett változásokra a Sztv. módosítása miatt került sor. Az eredménykimutatás legfontosabb változása, hogy 2016. 01.01-től megszűnt a mérleg szerinti eredmény, az adózott eredmény kategóriánál véget ér a kimutatás. Ebből következik, hogy a nyereségfelosztás rendszere is megváltozik, az adózott eredmény kerül a saját tőkébe. {Szt.70.§ (1), (2,4,5 Mellékletek)}. Az eredménykimutatás fontos változása, hogy megszűntek a rendkívüli bevételek és ráfordítások. 2016 évtől az eddigi rendkívüli bevételek az egyéb, illetve a pénzügyi műveletek bevételei közé kerülnek jellegüktől függően. A rendkívüli ráfordítások az egyéb ráfordítások közé kerülnek.

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, értékben 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 2022	Növekedés	Csökkenés	Záró 2022
Bruttó érték				
Immateriális javak /főkönyv:114-1146/	1230	164	481	913
Halmozott értékcsökkenés				
Immateriális javak /fők szám:119/	1230	164	481	913
Nettó érték				
Immateriális javak /fők: 114-1146/	0	0	0	0

Az előző évekhez képest amortizáció elszámolásában változás nem történt. 2022. évben 81 E Ft értékben 7 db vírusirtó, 1 db Microsoft Office program 83 E Ft beszerzésére került sor. Selejtezésre került: 47 E Ft értékben 1 db Webtárhely, 8 db Panda Antivírus 207 E Ft, mely nem volt támogatott, lejárt, továbbá Microsoft Office 2013. Home 2014-ben vásárolt 62 E Ft., 3 db Office 2007 Hun BASIC 35 E Ft, 1 db Windows7 (elavult, nem volt használható), 1 db TP-link hálózati kártya 2013 évben vásárolt 3 E Ft., Microsoft Office Pro Plus 2 db 126 E Ft.

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

1.2. Tárgyi eszközök

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

A 2022-ben aktivált tárgyi eszközök leírási kulcsai az adó törvényben meghatározottak alapján kerültek elszámolásra.

E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó 2022	Záró 2022
Bruttó érték	142.007	191.526
Ingatlanok /főkönyv:122-125/	43.919	44.206
Termelő gépek járművek /főkönyv:131-132/	57.365	96.205
Egyéb berendezések felsz. /főkönyv: 141-143/	40.723	51.115
Halmazott értékcsökkenés	101.892	111.684
Ingatlanok /főkönyv: 129/	14.854	15.637
Termelő gépek járművek /főkönyv: 139/	48.829	47.656
Egyéb berendezések felsz. /főkönyv: 149/	38.209	48.391
Nettó érték	40.115	79.842
Ingatlanok /főkönyv: 122-125/	29.065	28.569
Termelő gépek, járművek /főkönyv:131-132/	8.536	48.549
Egyéb berendezések felsz. /főkönyv: 141-143/	2.514	2.724

A tárgyi eszközök értéke a fenti táblázat szerint alakult. Hitelfedezeti garancia, jelzálogra lekötött tárgyi eszköz, kezelésre átvett eszköz nincs. A beszámolóban a nagyobb értékű tárgyi eszköz beszerzések: 1 db. Hurka, kolbásztöltő 152 E Ft, konyhai robotgép 80 E Ft, 1 db monitor 46 E Ft, Windows Server teljes felújítás 854 E Ft, 1 db lézer nyomtató 130 E Ft, 1 db felültöltős mosógép 87 E Ft, 2 db elektromos autó töltő 299 E Ft, raklapemelő békamérleg 243 E Ft, 80 db rozsdamentes salgo polc 5.039 E Ft, 7 db Körös öltözőpad és 16 db szekrény 2.384 E Ft, 2 db elektromos autó 41.600 E Ft, 7 db SWITCH 432 E Ft, 3 db íróasztal 346 E Ft, 3 db forgószek 85 E Ft, 1 db billenős serpenyő 1.520 E Ft.

2022. évig elszámolt nagyértékű eszközök amortizációja 105.477 E Ft, fejlesztésre kapott támogatások. A társaság adózott eredménye 1999-2021 között 83.629 E. Ft.

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Kft nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

1.4. Készletek

A készletek tartalma:

Megnevezés	E Ft-ban		
	2021 év	2022 év	Különbség
Élelmiszerek /főkönyvi szám: 211/	3420	4861	1441
Árú / 261 Fők. szám	0	0	0
Közvetített szolgáltatás	0	0	0
Saját göngyölegek /fők. szám: 282/	130	130	0
Betétdíjas göngyöleg /fők. szám: 281/		8	8
Készlet összesen:	3550	4999	1449

A készletek döntő része vásárolt élelmiszer. A vásárolt élelmezési anyagok leltárértéke az előző évhez képest 1.441 E Ft. készlet növekedést mutatnak, a készletek összesen 1.449 E Ft-tal nőttek.

1.5. Követelések

A követelések tartalma:

Megnevezés	e Ft-ban		
	2021 év	2022 év	változás
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból /Fők. szám: 311/-315 /368	46667	51194	4527
Később levonható áfa /Fők. szám: 369/	808	2548	1740
Munkáltatói illetmény előleg: 3611/	0	0	0
Egyéb adott előleg: 352 /		0	0
Különféle egyéb követelés Gyula Város Önkormányzata 362/	0	0	0
Utalvány /Fők.sz: 383/	0	0	0
Szállítók /Fők. szám: 454/	68	15	-53
Társasági adó /Fők. szám: 461/	0	0	0
Szakképzési hozzájárulás /Fők. szám: 4631-4641/	0	79	79
Start-kártya járulék /Fők. szám: 4636-4646/	0	0	0
Rehabilitációs hozzájárulás /Fők. szám: 4637-4647/	0	0	0
EHO /fők.sz.: 4645/	0	0	0
Illetékek, adóeljárású illeték /Fők. szám: 4649/	77	77	0
Iparüzési adó /Fők. szám: 4695/	0	0	0
NYBA. Dolgozóktól levont: Fők. szám: 4731	0	0	0
EBA /Fők. szám: 4732	0	0	0
Szja kifizetőt terhelő /4624-46291/	132	127	-5
Követelések összesen:	47752	54040	6288

A követelések állománya tárgyévben 54.040 E Ft.

Ebből a vevőkkel szembeni követelés összege: 51.194 E Ft. A vevőkkel szembeni követelés részletesen: Gyula Város Egyesített Óvodája: 4.733 E Ft., Salus-Vegan Nonprofit Kft. 1.078 E Ft., Gyulai Kistérség Egységes Szociális és Gyermekjóléti Intézménye 13.546 E Ft., Gyula Város Polgármesteri Hivatala: 30.947 E Ft, Dr. Görgényi E. 10 E Ft., Kónya I. 8 e Ft, Hélios Gastro Zrt. 230 E Ft., Bankkártyás értékesítés 642 E Ft.

Az egyéb követelések összege: Szja Kifizetőt terhelő: 127 E Ft, Szakképzési hj. 79 E Ft, Adóeljárású illeték 77 E Ft, később levonható áfa 2.548 E Ft.

Szállítók: Bora Kft. 15 E Ft.

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

1.6 Értékpapírok

A Kft. nem rendelkezik értékpapírokkal.

Pénzeszközök

A pénzeszközök tartalma:

Megnevezés	E Ft-ban		
	2021	2022	Változás
Házipénztár /Fők. szám: 381, kp./	499	363	-136
Elszámolási betétszámla /Fők. szám: 384/	57120	96880	39790
Közfoglalkoztatott bankszámla /Fk. 3841/	37	13	-24
Összesen:	57656	97256	39600

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 több az előző év ugyanazon időszakához képest 39.600 E Ft-tal.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások tartama:

Megnevezés	E Ft-ban		
	2021	2022	változás
Bevételek aktív időbeli elhat/Fők. szám: 391/	1719	0	-1719
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása /Fők.szám:392/	697	1006	309
Összesen:	2416	1006	1410

A bevételek aktív időbeli elhatárolása: Ø

Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: Allianz 681 E Ft gépjármű felelősség biztosítás, Casco, vállalkozásbiztosítás , Infotéka Kft 94 E. Ft, AEGON 215 E Ft, Siad Hungary 4 E Ft, Menedzser Praxis 11 E Ft.

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

1. 9. Saját tőke

A saját tőke tartalma:

Megnevezés	e Ft		
	2021	2022	Változás
Saját tőke	114780	162183	47403
Jegyzett tőke	31150	31150	0
Eredménytartalék	72160	83630	11470
Adózott eredmény	11470	47403	35933

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 2021 évben 0.-, 2022 évben (44821) Merkantil Bank Zrt. lízingdíj 15775 E Ft.

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

Megnevezés	E Ft-ban		
	2021	2022	változás
Szállítók /Főkönyvi szám: 454-455	5082	12953	7871
Vevők / Fők. szám: 311	0	0	0
Társasági adó	431	1917	1486
Szakképzési hozzájárulás. /Fők.sz.:464/	265	0	-265
SZJA /Fők. szám: 4621,4622-46291	2558	2393	-165
Önrevíziós pótlék, adóeljárású illeték /4649/	4	0	-4
Merkantil Bank lízingdíj	0	2715	2715
Később fizetendő Áfa /Fők.sz.: 4799/	4093	6342	2249
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség Fők.sz.4761	431	304	-127
Rövid lej. kötelezettség ügyvezető 2019 évi ki nem fizetett jutalom Fők.sz. 4762	2128	2128	0
Áfa fizetési köt. /Fők.szám:468/	11872	10355	-1517
Iparüzési adó /Fők.sz.:4695/	392	896	504
Idénymunka közterhe /Fők.sz.: 47341/	0	10	10
Tp. 1/3-a munkáltatót terhelő Fk.4733	16	0	-16
SZOCHÓ Fők. szám: 4734/	2225	1588	-637
NÉBIH DÍJ / Fők. szám: 4747/	0	0	0
Rehabilitációs hj. 4647	583	630	47
Munkabér 471	0	0	0
Társadalombiztosítási járulék (dolgozói) Fők.sz. 4735	3109	2874	-235
Összesen:	33189	45105	11916

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 11916 E Ft-tal csökkentek.

1.12. Passzív időbeli elhatárolások

E Ft-ban			
Magnevezés	2021	2022	változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása 481/	1015	1922	907
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat. Főkönyvi szám: 482/	115	6596	6481
Fejlesztési célra kapott tám. elszámolása /Fők.szám:483/	2390	5562	3172
Összesen:	3520	14080	10560

A passzív időbeli elhatárolások tartama:

A bevételek passzív időbeli elhatárolása: A 2023. 01.havi étkezési térítési díj áfa nélküli értéke: 1922 E Ft.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: NKM Energia Zrt. 1680 E Ft, Innovációs és Technológiai Minisztérium Klímavédelmi felügyeleti díj 3 E Ft, Békéscsabai Tankerületi Központ 18 E Ft, Gyula Város Önkormányzat bérleti díj 1400 E Ft, dolgozóknak előírt jutalom + szocho 542 E Ft, ügyvezető 3 havi célfeladat + szocho 2712 E Ft, könyvvizsgálati díj 2022.07.01-2022.12.31-ig 240 E Ft, Invitek 1 E Ft.

Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolt összege 5562 E Ft.

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

A passzív időbeli elhatárolások a mérlegben könyv szerinti értékeken kerülnek kimutatásra.

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

Sorsz	A tétel megnevezése	2021 év	2022 év	E Ft	
				Változás	E Ft
1.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	468550	707346	238796	
2.	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRT.	0	287	287	
3.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1974	11344	9370	
4.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	246965	401327	154362	
5.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	202785	250397	47612	
6.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	6826	14689	6826	
7.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2047	3244	1197	
8.	A) ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	11901	49320	37419	
9.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0	
10.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	
11.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	
12.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	11901	49320	37419	
13.	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	431	1917	1486	
14.	F) ADÓZOTT EREDMÉNY	11470	47403	35933	

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	2021 év	2022 év	E Ft-ban	
			Változás	Változás
			E Ft.	%
I. Értékesítés nettó árbevétele				
a. Közhasznútevékenység árbevétele	289113	404277	115164	39,83
Óvodai étkeztetés árbevétele	82854	103526	20672	24,95
Általános iskolai étkeztetés árbevétele	183999	257731	73732	40,07
Középiskolai étkeztetés árbevétele	16112	34011	17899	111,09
Diétás étkeztetés bevétele	6148	9009	2861	46,53
b. Vállalkozás bevétele	179437	303069	123632	68,91
Értékesítés nettó árbevétele összesen	468550	707346	238796	50,96

2022. évben az összes közhasznú tevékenységre jutó árbevétel 115.164 E Ft-tal, 39,83%-kal nőtt. Köszönhetően egyrészt annak, hogy az előző évhez képest a diákok a Covid-19 veszélyhelyzet feloldását követően egész évben folytathatták tanulmányaikat az oktatási intézményekben – előző évben az általános iskolák alsó tagozatos diákjai csak április 19-től, a felsős diákok május 10-től folytatták a jelenléti oktatásban való részvételt. Másrészt 2022. 07. 01-től a térítési díjak nyersanyagára a 21/2022(VI.30.) önkormányzati rendelet alapján 20%-kal nőtt. 2022.11.01-től a 26/2022(IX.29.) önkormányzati rendelet alapján szintén 20%-kal emelkedtek a nyersanyag árak. A rezsiköltség 2022.01.01-től 153% a K41617 szerződés alapján (üi.szám: X.2007/2022).

A vállalkozási tevékenység árbevétele összesen 50,96%-kal, azaz 123.632 E Ft-tal nőtt. Az előző évhez képest a változás oka, hogy a Gyulai Kistérség Egységes Szociális és Gyermekjóléti Intézmény idős gondozottjainak étkeztetését 2022.01.01-2022.12.31-ig társaságunk biztosította. Az előző évben csak április 01-től december 31-ig főztünk az idősekre.

2022. szeptember 01-től a Magvető Református Általános Iskola és Óvoda diákjainak étkeztetését is a Gyulakonyha Nonprofit Kft. látja el.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A Kft-nél az aktivált saját teljesítmények értéke 2021. évben 0.- Ft. 2022. évben 287 E Ft.

2.2. Egyéb bevételek

Megnevezés	2021. év	2022. év	E Ft-ban
			Változás E Ft
III. Egyéb bevételek			
a. Közhasznútevékenység bevétele	1424	7036	5612
Önkormányzati támogatás	0	0	0
Munkaügyi Központtól kapott támogatás	322	1271	949
Egyéb bevétel	1102	5765	4663
b. Vállalkozási bevétel	550	4308	3758
III. Egyéb bevételek összesen:	1974	11344	9370

Az egyéb bevételek részét képezi a Munkaügyi központtól kapott támogatás 1271 E Ft, Gyula Város Önkormányzatától fejlesztési célra kapott támogatásokból vásárolt tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének ellentételezését biztosító összeg 7650 E Ft., utólag kapott nem számlázott engedmény 2423 E Ft., kerekítési különbözet 9 E Ft.

Az egyéb bevételek nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték.

Tájékoztató adatok

A fejlesztési célra véglegesen átvett támogatás feloldása a passzív időbeli elhatárolással szemben az üzleti év során 2015 évig a rendkívüli bevételekre lett elszámolva. A 2016 évi Sztv. módosítása miatt viszont az egyéb bevételek között találhatóak.

Megnevezés	2011 évi tény	2012 évi tény	2013 évi tény	2014 évi tény	2015 évi tény	2016.évi tény	2017.évi tény	2018 évi tény	2019.évi tény	2020.évi tény	2021 évi	2022 évi
Összes Köz. Bev.	271 851	275 869	276 069	280 028	280 585	318503	293259	318571	329214	294557	290537	411477
Vállalkozási tev. Bev.	131 496	140 630	128 159	157 105	159 162	110993	189135	156974	148307	99220	179987	307500
Összes Bevétel:	403 347	416 499	404 228	437 133	439 747	429496	482394	475545	477521	393777	470524	718977
Költségek kiadások												
Anyagjellegű kiadások	288 173	305 430	293 469	305 292	312 571	300055	305824	285596	271441	195390	246965	401327
Személyi jellegű kiadások	94 498	102 249	108 025	112 709	106 566	114799	164783	174136	196306	168037	202785	250397
Értékcsökkenési leírás	17 503	6 874	5 891	5 799	5 886	7248	8906	7513	6946	6180	6826	14689
Egyéb ráfordítások	1 337	1 432	1 328	4 402	3 202	1845	1877	1879	1709	1301	2047	3244
Pénzügyi műv. ráfordításai	523	239	1	0	87	271	276	65	1	0	0	0
Rendkívüli ráfordítások	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek, kiadások össz.	402 064	416 224	408 714	428 202	428 312	424218	481666	469389	476405	370908	458623	669657
Tárgy évi adózás előtti eredm.	1283	275	-3401	8931	11435	5278	728	6156	1116	22869	11901	49320

2.3 Anyagjellegű ráfordítások

E Ft

Megnevezés	2021.	2022.	Változás %
Anyagköltség + elábé	232934	382352	164,15
Igénybe vett szolgáltatások	11034	14718	133,39
Egyéb szolgáltatások	2997	4257	142,04
Anyagjellegű szolgáltatások összesen:	246965	401327	162,50

Az anyagjellegű ráfordítások nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Az anyagjellegű ráfordítások állománya analitikus nyilvántartással igazolt. Az anyagjellegű szolgáltatások az előző évhez viszonyítva 62,5 % -kal nőttek.

Az energiafelhasználást a következő táblázat szemlélteti:

Év	Gáz		Villamosenergia		Víz, szennyvíz		Üzemanyag		Szemétszállítás	
	m3	e Ft	KW	e Ft	m3	e Ft	l.	e Ft	konténer db	e Ft
2005	39 868	2 585	76 051	2104	3 026	631	12 337	2 651		
2006	37 783	3 274	68 016	2080	3 240	794	15 272	3 349		
2007	37 533	3 208	61 152	2027	3 232	1 719	13 544	3 250		
2008	39 217	3 902	64 642	2824	2 402	1 553	11 863	3 006		
2009	37 828	3 807	62 953	2758	2 532	1 797	10 312	2 197		
2010	36 933	3 452	58 397	2541	2 618	1 943	10 430	2 615		
2011	44 694	4 590	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	44 037	4 647	87 418	3852	3 202	2593	13 638	4 411		
2015	48 609	6 019	89 556	3741	3 100	2512	12 079	3 679		
2016	30 783	4 427	83 989	3695	2 839	2306	10 805	3 054	172	903
2017	38 978	4 124	87 107	3 071	2 885	2 373	11 308	3 335	176	931
2018	38094	3800	75056	2771	2488	1890	10635,6	3501	190	1013
2019	32112	3651	76664	3427	1938	1744	8461,8	2815	122	595
2020	30848	3783	62426	2970	1601	1558	5973,9	1859	217	1136
2021	29550	3676	65108	2945	2191	1793	6845	2314	236	1161
2022	70349	8055	63938	5825	1861	1532	7380	3117	160	1104

Az energiafelhasználás csak a főzőkonyha adatait tartalmazza.

2.4. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások tartalma

E Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás
Béreköltség	158141	197672	39531
Személyi jellegű egyéb kifizetés	22051	29237	7186
Bérbírlékok	22593	23488	895
Személyi jellegű szolgáltatások összesen:	202785	250397	47612

A bérkötség előző évhez képest 23,48 %-kal nőtt. A növekedés oka, hogy a minimálbér 2022 évben 167.400.- forinról 200.000.- forinra, valamint a szakmunkás minimálbér 219.000.- forinról 260.000.- forinra emelkedett.

A 197.672 E Ft a vállalkozás teljes bérkötsége a támogatott és az egyszerűsített foglalkoztatott dolgozókkal együtt.

Megnevezés	2022. év			E Ft
	Ügyvezető	FEB	Munkavállalók	Összesen
Személyi jellegű egyéb kifizetések				
Sz.Gk használat	0		0	0
Betegszabadság			1491	1491
Végkielégítés			0	0
Közlekedési költségtérítés			623	623
Étkezési hozzájár. SZÉP kártya	0		8378	8378
FB tiszteletdíj		1160		1160
Megbízási díj	8818		6290	15108
Reprezentáció és közterhei			10	10
Táppénztérítés 1/3			352	352
Természetbeni juttatás (telefon)			82	82
Jóléti és kulturális ktsg.			776	776
Természetbeni jutt. Szja			1257	1257
Szem. jell.egy. kif. összesen:	8818	1160	19257	29237
Bérfjárulékok				
SZOCHÓ	1146	0	20642	21793
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhei			75	75
Szakképzési hozzájárulás			0	0
Rehabilitációs hj			1620	1620
Bérfjárulékok összesen:	1146	0	22342	23488

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

2.5 Átlagos állományi létszám: 55 fő.

Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Teljes munkaidős														
Szellemi	3	3,2	4,46	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5,19
Fizikai	30,7	29,8	33,1	34,4	38,5	35,1	35,5	36	52,4	47	49,34	45,4	46,6	45,71
Teljes munkaidős összesen:	33,7	33	37,5	39,4	43,5	40,1	40,6	41	57,4	52	54,34	50,4	50,58	50,9
Részmunkaid. összesen:	2	2,9	1	1	2	2,4	2,45	2	2,64	3	3,66	4	4,42	4,1
Összesen:	35,7	35,9	38,5	40,4	45,5	42,5	43	43	60	55	58	54,4	55	55

Az 55 főből -1,9 fő megváltozott munkaképességű dolgozó. A megváltozott munkaképességű dolgozó nélküli létszám 53,1 fő.

Az ügyvezető nélküli átlagbért az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Ft/fő/hó										
	2012.év	2013.év	2014.év	2015.év	2016.év	2017.év	2018.év	2019.év	2020.év	2021.év	2022.év
Szellemi	201896	205042	208217	215107	243313	309930	329292	370783	406684	407824	515572
Fizikai	143451	134180	137497	129200	152684	161675	185184	206170	208624	215709	286289
Részmunka id.	82576	85708	81850	81640	91542	93461	94527	115539	104290	155916	184604
Összesen:	152472	138373	147410	142105	151133	165965	190677	211269	210543	236285	299503

A táblázatban nem szerepel 1 fő megbízási díja, ami éves szinten 3586 E Ft, egy havi átlagban 298.800 Ft, valamint 1 fő megbízási díja éves szinten 270 E Ft, egy havi átlagban 22.500 Ft.

2.6 Értékcsökkenési leírás

E Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	5194	4918	-276
Használatba vételkor egy összegben elszámolható eszközök	1632	9771	8139
Értékcsökkenési leírás összesen:	6826	14689	7863

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

2.7 Egyéb ráfordítások

E Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	változás
Követelések értékvesztése, hitelezési veszteség			
Helyi adó	1849	2745	896
Szokásos mértéket meg nem haladó ráfordítások	99	120	21
Értékes. im. javak és tárgyi eszközök nyilv.értéke		200	200
Ráfordításként elszámolt Nébih	99	179	80
Egyéb ráfordítások			
Egyéb ráfordítások összesen:	2047	3244	1197

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 0 e. Ft, ráfordításai 0 e. Ft., nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. A pénzügyi műveletek eredményének állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Eredmény elszámolások

Tartalma:

A tétel megnevezése	E Ft		
	2021. év	2022. év	változás
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	11901	49320	37419
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	11901	49320	37419
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	431	1917	1486
ADÓZOTT EREDMÉNY	11470	47403	35933

A Számviteli tv. 88.§ (4a) pontjában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket és ráfordításokat a társaság az alábbi módon szabályozza:

A társaság kivételes nagyságúnak tekinti azokat a bevételeket, költségeket és ráfordításokat, amelyek esetében az adott könyvelési tétel egyedileg meghaladja az adott római számmal jelölt eredménykimutatás sor 50%-át de legalább az 50 millió forintot.

A társaság kivételes előfordulású bevételnek, költségnek és ráfordításnak tekinti az alábbiakat:

- a térítés nélküli átadáshoz, apporthoz kapcsolódó könyvelési tételek
- a megszűnő részesedésekhez, átalakulásokhoz kapcsolódó számviteli elszámolások tételei

Ilyen tételek 2022 -ben nem merültek fel.

A számviteli tv. 96§. (3a) pontjában meghatározottak szerint a társaság azokat az arab számmal jelölt mérleg, ill. eredménykimutatás sorokat tekinti jelentős összegűnek, melyek értéke meghaladja az adott, római számmal jelölt mérleg ill. eredménykimutatás sor értékének 50%-át, de legalább az 50 millió forintot.

A mérlegben 2022.12.31-én jelentős összegű sor nem szerepel.

Az eredménykimutatásban jelentős összegűnek minősült 2022-ben:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele: 707.346 E Ft.

Anyagköltség: 401.327 E Ft.

Béreköltség: 197.672 E Ft.

III.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása (mutatószámok)

A vagyoni helyzet alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	2021 év (%)	2022 év (%)	Eltérés (%)
Tőkeerősség	Saját tőke	75,77	68,39	-7,38
	Mérleg főösszeg			
Saját tőke-Jegyzett tőke arány	Saját tőke	345,84	520,65	174,81
	Jegyzett tőke			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	21,91	25,67	3,76
	Mérleg főösszeg			
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke	286,13	203,13	-83
	Befektetett eszközök			
Befektetett eszk.fedezete II.	Saját tőke+Hosszú lejáratú köt.	286,13	222,89	63,24
	Befektetett eszközök			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	286,13	203,13	-83
	Tárgyi eszközök			

2. A pénzügyi helyzet alakulása

a) A likviditási helyzet alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2021	2022	Eltérés %
Likviditási mutató	Forgóeszközök	327,90%	346,51%	18,61
	Rövid lejáratú köt.			
Likviditási gyorsráta	Forgóeszk. - készletek	317,20%	335,43%	18,23
	Rövid lejáratú köt.			

A Kft likviditása az előző évhez képest növekedést mutat.

b.) Az adósságállomány alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	Értékelés		
		2021	2022	Eltérés %
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek	28,92%	37,54%	8,62%
	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	2021	2022	Eltérés %
		Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény	2,53%
Össz.árbev.+össz.bev.				

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

A mutató 6,89 %-os növekedést mutat az előző év ugyan ezen időszakához képest.

b) Tőkearányos jövedelmezőség

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	2021	2022	Eltérés
Tőkearányos adózott eredmény	<u>Adózott er.</u> Saját tőke	9,99%	29,23%	19,24%

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 19,24 %-os növekedést mutat az előző év ugyan ezen időszakához képest.

IV.

Tájékoztató rész

A munkavállalók átlagos statisztikai létszám bérköltsége és megbízási díja.:

Megnevezés	Létszám / fő	Megbízási díj E Ft	Bruttó bér E Ft	Átlag jövedelem 1 óra forintban
Ügyvezető	1	8818	0	734.833.-
Munkavállalók	55	0	197.672	299.503.-

A táblázatban nem szereplő tételek:

FB elnök tiszteletdíja: 2022.01.01-2022.04.30-ig 30.000.-Ft/hó, 2022.05.01-től 50.000.-Ft/hó.

FB tagok tiszteletdíja: 2022.01.01-2022.04.30-ig 20.000.-Ft/hó, 2022.05.01-től 30.000.-Ft/hó.

Nem szerepel a táblázatban továbbá 1 fő megbízási díja: 298.800.-Ft/hó, 1 fő megbízási díja átlag 22.500 Ft/hó összegben.

KIMUTATÁS
A támogatások felhasználásáról
 2022

E Ft

Támogatást nyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege		Átvitel összege
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi	
Gyula város Önkormányzat	2022	0	A közhasznú működés fedezetére	0	0	0
Gyula város Önkormányzat	2022	10823	Beruházásra kapott támogatás	0	7427	3396

KIMUTATÁS
A vagyon felhasználásáról
 2022

E Ft

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Változás
Saját tőke év elején	103310	114780	11470
Tőkeváltozás			
Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye	-6630	409	7039
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredmény	18531	48911	30380
Egyéb kerekítés és Tao	431	1917	1486
Saját tőke év végén	114780	162183	47403

2021 évben a társasági adózás előtti eredménye 49320 E Ft. Adófizetési kötelezettség 1917 E Ft.

KIMUTATÁS
A célszerű juttatásokról
 2022

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	0	0		0
Összesen:	0	0		0

V.

Szakmai értékelés

A Gyulakonyha Nonprofit Kft. alaptevékenységéről – hosszabb időtávra kitekintve- az alábbiakról lehet beszámolni.

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

Az étkezési adagok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

**Étkezési adagok alakulása 2005-
2022 évben**

adatok ezer adagban

Megnevezés	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény	tény
1. Gyermekek																		
reggeli	34	34	34	31	28	24	22	22	22	7	13	18	14	24	20	11	10	15
tízórai	295	296	286	293	308	338	349	351	344	324	315	336	246	236	224	165	188	221
ebéd + diéta	532	521	510	509	506	524	533	538	523	454	451	501	389	377	360	256	341	424
uzsonna	295	296	286	293	308	338	349	351	344	324	314	328	236	227	216	161	182	213
vacsora	31	30	27	26	23	20	18	19	19	9	14	20	17	26	22	12	10	16
Gyermek össz.	1187	1177	1143	1153	1173	1244	1273	1280	1252	1118	1107	1203	902	890	842	605	731	889
2.Felnőtt, vendég																		
reggeli							26	28	27	39	38	16	17	15	13	7	26	36
tízórai	3	0	0	0	0	0				4	27	40	119	73	52	40	66	91
ebéd + diéta	148	134	102	85	77	69	223	206	180	217	216	148	251	186	158	114	188	274
uzsonna	2	0	0	0	0	0				4	27	39	119	73	52	40	67	91
vacsora							26	28	27	36	36	13	16	12	11	6	25	36
diéta													1					
Felnőtt,vend .össz.	153	134	102	85	77	69	275	262	262	300	344	256	523	359	286	207	378	528
Étk.adagok össz.	1340	1311	1245	1238	1250	1313	1548	1542	1514	1418	1451	1459	1425	1249	1128	812	1109	1417

Az Önkormányzati fenntartású intézmények étkezői létszáma az előző évhez viszonyítva 21 %-kal nőtt, azaz mintegy 158 e adaggal. Ez annak köszönhető, hogy 2022. októberében elmaradt az általános és középiskolákban az őszi szünet, és úgy egész évre általánosan jellemző volt, hogy kevesebb volt a betegség miatti lemondás, így többen vették igénybe az étkezést.

A felnőtt és vendég, azaz a vállalkozási tevékenység keretében étkezők száma 40 %-kal nőtt, így 171 e adaggal több ételt szolgáltunk ki.

Ennek legfőbb oka, hogy hosszas tárgyalások eredményeként 2022. szeptember 1-től a Gyulakonyha Nonprofit Kft. biztosítja a Magvető Református Általános Iskola és Óvoda napi háromszori étkezését, valamint ebben a körben is elmondható, hogy az előző Covid-os évhez viszonyítva kevesebbet betegeskedtek az ellátottaink.

Összességében az elkészített adagok száma 27 %-kal, nőtt, azaz 150 e adaggal több ételt szolgáltunk ki.

A 2007. évtől kezdve, orvosi igazolás alapján kötelező biztosítani az étel-allergiában szenvedő vagy más egyéb diétát igénylő gyerekek ellátását.

A diétás ételeket a Békés Megyei Központi Kórház Pándy Kálmán Tagkórháza biztosítja, és a Gyulakonyha Nonprofit Kft. bonyolítja a szállítást az étkező helyek és a kórház között.

2022. évben 7408 adag diétás étkezési adagot biztosítottunk, ez az előző évhez képest 31%-os emelkedést mutat.

2022. évi gyermek diétás adagok

fő

Diéta megnev.	I.hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V.hó	VI. hó	VII.hó	VIII.hó	IX.hó	X.hó	XI.hó	XII.hó	össz:
összesen:	823	756	810	616	777	446	103	71	962	744	816	615	7408

A Közétkeztetésre vonatkozó 34/2014. (IV. 30.) EMMI rendelet, mely 2015. szeptember 1-én lépett hatályba, nagy mértékben változott az étlap összetétele, csökkent a sertéshús mennyisége, ezzel szemben sokkal több prémium minőségű baromfi húst, halat használunk fel. Jelentős mértékben nőtt a helyben megtermelt zöldségek-gyümölcsök, baromfi, hal felhasználása, és csökkent a magas szénhidrát tartalmú alapanyagok aránya.

A jogszabály előírásait figyelembe véve egyre több modern étel az új konyhatechnológiával készült és kerültek rá az étlapra, annak érdekében, hogy gyermekeink, felnőtt étkezőink ne csak a megszokott ételeket és a divat ételeket fogyasszák. Szeretnénk, hogy az egészségeseket és az újakat is megismerjék és megkedveljék. Vigyék hírünket családjukban, és kérjék szülőket, hogy otthon is ilyet készítsenek nekik, így közelebb kerülve a mindennapi egészséges ételek fogyasztásához!

A kezdeti nehézségek ellenére, mára az a tapasztalat, hogy sok új ételt elfogadtak, de még mindig idegenkednek azon ételek elfogyasztásától, amely zöldséget, gyümölcsöt tartalmaznak. Több téztás ételt szeretnének látni az étlapon, de a jogszabály ezen ételek alapanyagainak használatát mérsékeli. Magam és munkatársaim fontos feladata az egészséges ételek megismertetése és elfogadtatása. Az étkezők egészségét szeretnénk megővni és megőrizni az általunk elkészített ételeink elfogyasztásával!

2017. január 1. óta a Gyulakonyha működteti az általános iskolák tálalókonyháit. Kollégáim tapasztalásai és elégedettségi kérdőívek kitöltésével folyamatosan kutatjuk, hogy melyek azok az ételek, melyeket szívesen fogyasztanak, és melyek azok, amelyeket nem. Munkatársaim részletesen beszámolnak az eredményről. Az étlapok összeállításánál ezeket az információkat figyelembe vesszük úgy, hogy a jogszabályi előírásnak megfeleljünk. Kikérjük étkezőink véleményét is, melyet fontosnak tartunk!

Teljes elégedettséget az étkezők körében az alábbi ételek esetén tapasztalunk: tejbedara, bolognai spagetti, húsleves, májgombóc leves, paradicsomleves, rántott csirkemell, rántotthal, burgonyapüré. A közétkeztetésre vonatkozó 34/2014. (IV. 30.) EMMI rendelet (enyhültek a szigorú előírások a tej, és tejtermékek a só és a zöldség fogyasztás tekintetében) előírásainak eleget kell tennünk, hisz a szakhatóság folyamatosan ellenőrzi azokat.

2019. évben a középiskolákban bevezettük a felnőtt étkezéshez hasonlóan az „A” „B” menü választékát. A három általunk kiszolgált középiskola esetében az Erkel Ferenc kollégium és a Harruckern János Szakképző Iskola élt szolgáltatásunkkal, mely eredményeként az ebédet igénybe vevők létszáma jelentősen nőtt, főleg az utóbbi intézmény vonatkozásában.

A Gyulakonyha Nonprofit Kft. minden dolgozójának fontos az étkezők elégedettsége. A gyermekek csak kevés ételt kedvelnek, idő kell ahhoz, hogy egészségesen étkezzenek, megismerjék a modern ételleket, és az új konyhatechnológiai eljárásokat! Ehhez szükség van a pedagógusok és főleg a szülők együttműködésére, hisz a gyermekek otthonról hozott étkezési szokásait kell megváltoztatni. A szülők többsége nem fektet hangsúlyt az otthoni ételek változatos elkészítésére, figyelembe véve a gyermekek életkori sajátosságát.

Fontos néhány szót ejteni a konyhánk műszaki állapotáról.

A konyha Gyula, Szent István u. 29/1 szám alatti székhelyének műszaki állapota 2022. évben jelentősen romlott, különös tekintettel a főzőüstökre, a belső homlokzatra. Mindezek a problémák megoldódtak a Gyulakonyha Nonprofit Kft. új székhelyre költözésével 2023. januárjában.

Több beszerzést végeztünk már az új konyha tekintetében. (Billenő serpenyő, öltöző szekrények, irodabútor, polcok, raklap emelőbéka, mosógép, robotgép, stb)

Kiépítettük az új épület informatikai, és biztonsági rendszerét.

2022. év üzemanyagbizonytalansága mellett a környezettudatosság is motivált bennünket az év végi 2 db elektromos autó beszerzésekor. Kiépítettünk az autókhoz tartozó elektromos töltőállomást a Szent István u. 29/1 szám alatti telephelyünkön, ami 2023. január 16-tól a Nürnbergi u. 8. szám alatti új konyhára való költözés után már nem a székhelyünk.

Az elmúlt Covidos esztendő, illetve a jelenleg is fennálló háborús veszélyhelyzet túlélésre tanított valamennyi vállalkozást, újfajta reakcióképességet vár el tőlünk. Tekintettel arra, hogy a fő tevékenységünk a városi intézményekben tanuló diákok és óvodás gyermekek étkeztetése, valamint a város időseinek étkeztetését is ellátjuk, a feladatunkra minden körülmények között szükség van, és biztosítani kell!

Gyula, 2023. március 31.

Ambrus György
ügyvezető

Gazdasági adatok 2007-2022 év

	2007 év	2008 év	2009 év	2010 év	2011 év	2012 év	2013 év	2014 év	2015 év	2016 év	2017 év	2018 év	2019 év	2020 év	2021 év	2022 év
Önkormányzati támogatás, rezsi (E. Ft)	67 950	77 027	75 530	68 000	75 500	85 500	86 400	98 788	88 141	117 343	140 732	166 082	167 127	182627	168827	238578
Arányosított ÁFA elvonás (E Ft)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ált. Stat. Áll. létsz. (fő)	37,4	35,9	35,7	35,9	39	40,42	45,5	42,5	43	43	60	55	58	54,4	55	55
Fizikai átlagbér Ft/fő/hó	91 872	112 803	104 096	116 824	124 763	143 451	134 180	137 497	129 200	152 684	161 675	185 184	206 170	208 624	215709	286289
Összes bevétel (E Ft)	273 037	300 096	325 304	298 663	403 347	416 499	405 313	437 133	439 747	429 496	482 394	475 545	477 521	393 777	470524	718977
Ebből vállalkozás árbevétele E Ft	56 520	65 284	70 932	55 285	131 496	140 630	128 159	157 092	159 162	110 993	189 135	156 974	148 307	99 218	179987	307500
Vállalkozási bev. Aránya %	21	22	22	19	33	34	32	36	36,19	25,84	39	33	31	25,26	38,25	42,77
Adózás utáni eredmény E Ft	2 015	420	20 468	-6 214	1 283	179	-3 401	8 669	11 173	5 102	753	5 967	1 074	22 341	11470	47403
Közhasznú étkezési adagok száma ezer fő	1 143	1 152	1 173	1 244	1 273	1 280	1 252	1 118	1 107	1 203	902	890	841	760	731	889

**EREDMÉNY FELOSZTÁS
MELLÉKLETE**

2022.12.31

adatok E
Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	Előző év 2021	Előző év(ek) mód	Tárgy év 2022
a	b		d	
1.	A) ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEV.	290537		411477
2.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	322		1271
3.	a) alapítótól			
4.	b) központi költségvetéstől	322		1271
5.	c) helyi önkormányzattól			
6.	d) egyéb támogatás			
7.	2. Pályázati úton nyert támogatás			
7.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétele	289113		404277
	4. Aktivált saját teljesítmények értéke Közhasznú			164
	5.. Egyéb bevételek	1102		5765
8.	B) VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	179987		307500
9.	C) ÖSSZES BEVÉTEL	470524		718977
10.	D) KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSA	297167		411068
11.	Anyagjellegű ráfordítások	140566		213580
12.	Személyi jellegű ráfordítások	152064		188733
13.	Értékcsökkenési leírás	4297		8407
14.	Egyéb ráfordítások	240		348
15.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
16.	E) VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSA	161456		258589
17.	Anyagjellegű ráfordítások	106399		187746
18.	Személyi jellegű ráfordítások	50721		61664
19.	Értékcsökkenési leírás	2529		6282
20.	Egyéb ráfordítások	1807		2897
21.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
22.	Rendkívüli ráfordítások			
23.	F) ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	458623		669657
24.	G) ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	11901		49320
25.	H) ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	431		1917
26.	I) TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	18531		48911
27.	J) TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY	-6630		409
28.	Tájékoztató adatok			
29.	A) Személyi jellegű ráfordítások	202785		250397
30.	1 Bérköltség	158141		197671
31.	2 Személyi jellegű egyéb kifizetések	22051		29237
32.	ebből: megbízási díj	8088		8818
	tiszteletdíj	840		1160
33.	3 Bérjárulékok	22593		23488
34.	B) A szervezet által nyújtott támogatások	0		0

Gyulakonyha Nonprofit Kft.

Melléklet a 350/2011.(XII.30.) Korm. rendelethez		
Közhasznúsági melléklet 2022. 12.31		
adatok ezer Ft-ban		
1, Közhasznú szervezet azonosító adatai		
Név:	Gyulakonyha Nonprofit Kft.	
Székhely: 2023.01.15-ig	5700 Gyula, Szent István u. 29/1	
2023.01.16-tól	5700 Gyula, Nürnbergi u. 8.	
Bejegyző határozat száma:	CG: 04-09-009056	
Képviselő neve:	Ambrus György	
2, Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenység bemutatása:		
közhasznú besorolással rendelkezik, tevékenysége során olyan közétkeztetési feladatokat lát el, melyről állami szervezeteknek, és a helyi önkormányzatoknak kell gondoskodni		
3, Közhasznú tevékenységek bemutatása:		
a közhasznú tevékenység célcsoport: Óvodák, Iskolák, diákotthonok gyermek-és diákétkeztetése		
Közhasznú tevékenységből részesülő létszáma:	341 e fő/év	424 e fő/év
Étkezési adagokra vetítve éves szinten	2021	2022 évi
ezer adagban		
Gyermek:		
reggeli	10	15
tízórai	188	221
ebéd	341	424
uzsonna	182	213
vacsora	10	16
Gyermek adag összesen éves szinten	731	889
Közhasznú eredmény:	-6630	409
4, Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon:	0	0
közhasznú eredmény E Ft-ban megadva:		409
5, Cél szerinti juttatások kimutatása		
Közhasznú működésre kapott		
Alapítói, Önkormányzati támogatás	0	0
Központi költségvetéstől, Munkaügyi Központtól	322	1271

6, Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
FB. elnök: Zsolnai Péter 2022.01.01-2022.04.30-ig	360	120
FB tag: Tövisháti Zsuzsa 2022.01.01-2022.06.30-ig	240	140
FB tag: Szabó László	240	320
FB elnök: Szóke János 2022.05.01-től	0	400
FB tag: Mészáros Leó 2022.07.01-től	0	180
FB. Tagok összesen	840	1160
Ügyvezető bére	3495	0
Ügyvezető megbízási díj + személyi jellegű egyéb	6014	8818
A. vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	10349	9978
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges adatok		
Alapadatok	Előző év	Tárgy év
B, Éves összes bevétel	470524	718977
ebből:		
C, SzJa 1%-ból befolyt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel		
Alapítóktól működésre kapott támogatás	0	0
Központi költségvetésből: Munkaügyi Központ	322	1271
Közhasznú: aktivált saját teljesítmények	0	0
KH.: egyéb bevétel és fejlesztésre kapott eszközök elszámolt értékcsökkenési leírás ellentételezése	1022	5765
Közhasznú tevékenységből származó értékesítés árbevétele	289113	404277
E. Normatív támogatás		
Összes közhasznú bevétel	290537	411477
G. Korrigált bevétel (Vállalkozási bevétel)	179987	307500
H. Összes ráfordítás (kiadás)	458623	669657
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	202785	250397
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	297167	411068
K. Adózott eredmény	11470	47403
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>	igen.
Ectv. 32§ (4) b) $K1+K2 \geq 0$	<u>igen</u>	<u>igen</u>
Ectv. 32§ (4) c) $I1+I2-A1-A2/(H1+H2) \geq 0,25$	igen	igen
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv.32.§ (5) a) $(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02$	<u>nem</u>	<u>nem</u>
Ectv.32.§ (5) b) $(J1+J2)/(H1+H2) > 0,5$	igen	igen
Ectv.32.§ (5) c) $(L1+L2)/(H1+H2) > 10fő$	<u>nem</u>	<u>nem</u>

