

1	8	7	9	8	5	5	3	5	6	2	9	1	1	3	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	5	-	0	9	-	0	7	3	0	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT**  
A vállalkozás címe: **4440 TISZAVASVÁRI, VÁROSHÁZA tér 4.**  
A vállalkozás telefonszáma: **42/520-553**

# Normál egyszerűsített éves beszámoló

**2012**  
üzleti évről

TISZAVASVÁRI, 2013.05.09

*G. N. O.*  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Vállalkozás neve: **KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT**  
Statisztikai számjel: 18798553562911315  
Cégjegyzékszám: 1509073088  
A mérleg fordulónapja: 2012.12.31

**Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -**  
**Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 394	0	4 409
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	52	0	32
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 342	0	4 377
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	32 403	0	38 631
6	I. KÉSZLETEK	1 799	0	2 152
7	II. KÖVETELÉSEK	15 569	0	19 772
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	12 196	0	6 073
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 839	0	10 633
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15	0	83
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	35 812	0	43 122

TISZAVASVÁRI, 2013.05.09



*G. Nagy*  
a Vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT**  
Statisztikai számjel: 18798553562911315  
Cégjegyzékszám: 1509073088  
A mérleg fordulónapja: 2012.12.31

**Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -**  
**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	18 993	0	16 942
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	15 641	0	16 062
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	352	0	-2 120
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	13 165	0	25 092
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	13 165	0	25 092
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 654	0	1 089
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	35 812	0	43 122

TISZAVASVÁRI, 2013.05.09



*G. Nagy*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT**  
Statisztikai számjel: 18798553562911315  
Cégjegyzékszám: 1509073088  
A mérleg fordulónapja: 2012.12.31

**Normál egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	144 216	0	168 673
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 081	0	3 021
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	76 908	0	93 608
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	67 644	0	73 339
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	583	0	6 938
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	227
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	163	0	-2 418
9	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	189	0	227
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	189	0	227
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	352	0	-2 191
13	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0	0	100
14	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	100
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	352	0	-2 091
17	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	29
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	352	0	-2 120
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	352	0	-2 120



TISZAVASVÁRI, 2013.05.09

*G. Kócs*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

# Kiegészítő melléklet

## I. Általános rész

### 1.1. A társaság bemutatása

<i>A cég neve:</i>	Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
<i>Székhelye:</i>	4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.
<i>Az alapítás időpontja:</i>	1997. április 01.
<i>A működés megkezdésének időpontja:</i>	1997. július 1.
<i>Működési forma:</i>	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
<i>Alapítók:</i>	Tiszavasvári Város Önkormányzat Képviselő Testülete
<i>Alapító képviselője:</i>	Dr. Fülöp Erik polgármester
<i>Társaság létrejötte:</i>	1997. 04. 01.

A társaságban 2008. 07. 17-én a létesítő okirat módosításra került, törvényi szabályozás alapján a további működési forma Nonprofit KFT lett. 2008. 09. 23-tól nevet változtatott, az előző neve Tiszavasvári Város Közétkeztetési Közhasznú Társaság .

#### *A társaság könyvviteli beszámolója elkészítője:*

Pallóné Szurkos Szilvia 4440 Tiszavasvári, Adria u. 10. Regisztrációs szám: 139170

A társaság könyvvizsgálót alkalmaz. A 2011. évi működésünkről az Expertus-Audit Adószakértő és Könyvvizsgáló KFT képviselőjében Szélesné Szelkó Ildikó ad jelentést.



***A jegyzett tőke alakulása:***

<b>Tulajdonos neve</b>	<b>Törzstőke eFt-ban</b>	<b>Törzstőke %-os megoszlása</b>
Tiszavasvári Város Önkormányzat	3 000	100

Alapítás óta tulajdonosi szerkezetváltás nem volt.

***A társaság tevékenységi köre:***

Fő tevékenység:

**5629 Egyéb vendéglátás – közhasznú tevékenység**

Egyéb tevékenységek:

4711 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4719 Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4721 Zöldség-, gyümölcs kiskereskedelme

5210 Raktározás, tározás

5610 Éttermi, mozgó vendéglátás

4729 Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem

4778 Egyéb mns új áru kiskereskedelme

4799 Egyéb nem bolti piaci kiskereskedelem

5621 Rendezvényi étkeztetés

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése-közhasznú

8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás – közhasznú tevékenység

8899 M.n.s. egyéb szociális bentlakás ellátás nélkül – közhasznú tevékenység

9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység – közhasznú tevékenység

## 1.2. A számviteli politika főbb vonásai

- **Könyvvizetés módja**

Társaságunknál a könyvvizetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. Társaságunk kettős könyvvitelt vezet.

- **Beszámoló készítés rendje**

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint április 30., melyet december 31-i fordulónappal készít. A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást, a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

Társaságunk a mérleg elkészítésének formáját a számviteli törvény 1.sz. mellékletében foglalt „A” változat alapján határozta meg. A tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, formáját a számviteli törvény 2. sz. mellékletében foglalt „A” változat alapján határozta meg.

- **Amortizációs politika**

A vállalkozás tevékenységét tartósan - legalább egy éven túl - szolgáló eszközöket a befektetett eszközök között mutatjuk ki értékhatártól függetlenül.

Az egy éven belül elhasználódók pedig a forgóeszközök között kerülnek elszámolásra.

- a) Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása**

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg, éves gyakorisággal, az adótörvény szerinti leírási kulcsokkal.

A 100 000 Ft alatti kisértékű tárgyi eszközök beszerzési árát használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

- b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el akkor,

- ha a szellemi termék, tárgyi eszköz beruházás a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé válik,

- ha megrongálódás következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,

- ha a vagyoni értékű jog szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolásának bizonylataként a körülmények leírásával, az okok megnevezésével, s az eszközök adatainak pontos megjelölésével jegyzőkönyvet készítünk.

Társaságunk számviteli politikája szerint a tárgyi eszközök bekerülési értékének meghatározásánál nem veszünk figyelembe maradványértéket ha annak értéke nem jelentős. Nem tekintjük jelentősnek a maradványértéket akkor, ha annak összege az adott eszköz éves terv szerinti értékcsökkenésének összegét nem haladja meg.

- **Értékvesztés elszámolása**

társaságunk értékvesztést számol el:

- a vásárolt készleteknél
- saját termelésű készleteknél

abban az esetben, ha mérlegkészítéskor azok piaci értéke alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Továbbá értékvesztést számolunk el a követelések mérlegfordulónapi állományában a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett jelentős összegű követelésekre.

- **Eszközök és források értékelési eljárása**

Társaságunk a vásárolt készleteket átlagos (súlyozott) beszerzési áron értékeli. Az átlagos (súlyozott) beszerzési áron való értékeléshez társaságunk az átlagos (súlyozott) beszerzési ár eljárást alkalmazza.

A saját termelésű készleteket a mérlegben előállítási költségen (közvetlen önköltségen) értékeljük.

Társaságunknál a befektetett eszközöket, forgó eszközöket beszerzési, ill. előállítási költségen értékeljük, csökkentve azokat az értékcsökkenés, ill. az értékvesztés összegével.

A saját tőkét, kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.



Az áruszállításból, szolgáltatás teljesítésből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó kötelezettségeket a társaságunk által elismert számlázott összegben mutatjuk ki.

Nem mutatjuk ki a kötelezettséget a mérlegben, akkor, ha arról a szállító, szolgáltató írásban lemond, vagy ha a kötelezettség törvényi rendelkezés alapján elévül.

- **A szokásos és rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai**

Rendkívüli bevételek és ráfordítások körének egy részét kötelező jelleggel meghatározza a Szt., más részét, viszont társaságunk minősítette az alábbiak szerint.

*Rendkívüliségnek minősítési szempontjai:*

- a gazdasági esemény a rendszeres üzletmenetel (tevékenységgel) nem áll szoros kapcsolatban, a rendes üzletmenethez képest szokatlan.
- ha a gazdasági esemény az előfordulás tekintetében rendkívüli, eredeti jellegű.
- mértéke jelentős.

## II. Specifikus rész

### 2.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság eszközeiben bekövetkezett változást az alább felsorolt táblázatok szemléltetik:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulását a 1. számú táblázat szemlélteti.

A beruházások állományváltozását a 2. sz. táblázat mutatja

Társaságunk 2012-ben 6 938 eFt értékcsökkenést számolt el, melyből

-terv szerinti értékcsökkenés 6 938 eFt.

Év közben a társaság értékelési eljárást nem változtatott.

Tárgyévben értékvesztést nem számoltunk el.

A társaság nem rendelkezik környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel.

Nincs a társaságnak garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képeztünk.

A vevő követelések záró állományának részletezését a 3. sz. táblázat szemlélteti.

Az egyéb követelések záró állományát a 3/a sz. táblázat mutatja.

A követelések állományváltozásával kapcsolatos adatokat a 3/b sz. táblázat tartalmazza.

A saját tőke állományváltozását a 4. sz. táblázat mutatja.

A szállítói kötelezettségek záró állományának részletezését az 5. sz. tábla tartalmazza.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek záró állományának részletezését az 5/a sz. tábla tartalmazza.

A passzív, és aktív időbeli elhatárolások jogcím szerinti megbontását a 6. sz. táblázat mutatja.

## 2.2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek megoszlása a vállalkozási és a közhasznú (kedvezményezett) tevékenységek között

	adatok eFt-ban
<b>Vállalkozási tevékenység bevételei</b>	<b>14 601</b>
Élelmezési tevékenység bevétele	11 669
Szállásdíj bevétel	1 131
Bérbeadás	1 260
Tovább számlázott telefondíj	1
Egyéb	269
Váll.-i tev.-re eső pénzügyi műv.-k bevétele	19
Váll.-i tev.-re eső támogatás	252

	adatok eFt-ban
<b>Közhasznú tevékenység bevételei</b>	<b>157 421</b>
Iskolai étkeztetés bevétele	154 331
Közhasznú tevékenységre eső támogatás	2 769
Közhasznú tevékenységre eső pénzügyi műv.-k bevétele	208
Tovább számlázott telefondíj	13
Rendkívüli bevétel	100

	adatok eFt-ban
<b>ÖSSZES BEVÉTEL:</b>	<b>172 022</b>

Az egyéb bevételek között 1 695 eFt támogatás szerepel, melyet a munkabérek nettó értékének 2012. évi megőrzéséhez nyújtható, a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiírt pályázaton nyertünk.

Kiemelten közhasznú társaság vagyunk, a társasági adótörvény alapján megállapított kedvezményezett tevékenységünkből származó bevétel 91,51% ot képvisel az összes bevételünkön belül. Az összes adófizetési kötelezettségünkből mintegy kedvezményként vonható le a kedvezményezett tevékenység bevételére eső adó.

A társasági adó megállapítását csökkentő és növelő tételekkel együtt az alábbi táblázat szemlélteti:

Adatok eFt-ban

<b>Adózás előtti eredmény:</b>	<b>-2091</b>
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	
- Társ.-i adótv. Szerinti értékesítés	6 937
<b>Csökkentő tételek összesen</b>	<b>6 937</b>
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	
- számviteli tv. Szerinti terv szerinti értékesítés	7 196
<b>Növelő tételek összesen:</b>	<b>7 196</b>
<b>Adóalap:</b>	<b>-1 832</b>
Társasági adó /	344
Kedvezményezett tevékenység bevételére eső társasági adó ( mentesség)	315
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>29</b>



### III. Tájékoztató jellegű kiegészítések

#### 3.1 Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma

Magnevezés		2012. 01. 01-én	2012. 12. 31-én
Teljes munkaidőben alk. álló fizikai foglalk.		33	35
<i>Ebből (nők)</i>		30	
Teljes munkaidőben alk. álló szellemi foglalk.		2	3
<i>Ebből (nők)</i>		2	2
Bedolgozók			
Szakmunkásként bérezett szakmunkástanulók			
Egyéb nem teljes munkaidőben foglalkoztatott		3	3
További munkaviszonyban állók			
Egyéb foglalkoztatottak			
Állományba nem tartozók			
<b>A szervezet tevékenységében résztvevők együtt</b>			
Teljes munkaidősre átszámított létszám, fő	A nem teljes munkaidős alk. állók a teljes munkaidősökkel együtt	39,1	40
	További munkaviszonyban állók		

2012-ben 6 fő munkaviszonya nyugdíjazás miatt szűnt meg. 1 fő alkalmazott napi 7 órában gépkocsi-vezető/csökkent munkaképességű, 2 fő alkalmazott napi 4 órában dolgozik. 2012-ben 7 főt közmunka-program keretében alkalmaztunk változó időtartamban heti 30-40 órás munkaidőben. 2012. december 31-én a kft dolgozóinak létszáma 40 fő. A társaság meghatározó költségtényezője változatlanul a bérköltség. A létszámszükségletet meghatározza a tálaló konyhák száma (10), ill. az, hogy nem használunk ún. kényelmi terméket, hanem kizárólag friss zöldséget dolgozunk fel, valamint, hogy tevékenységünk május hónaptól kibővült az ifjúsági tábor üzemeltetésével. A létszám-, és bérgazdálkodás folyamatos, szigorú odafigyelést igényel, mert az iskolai szünetben a bevételünk csökken, viszont a személyi jellegű kiadások ezt az időszakot változatlanul terhelik. A nyári iskolai szünetben a dolgozók éves szabadságuk egy részét töltik, illetve a konyhák nagytakarítását végzik.

### 3. 2 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

Megnevezés	Előző év E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>3394</b>	<b>4409</b>	<b>29,99</b>
I. Immateriális javak	52	32	-38,46
II. Tárgyi eszközök	3342	4377	30,96
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>32403</b>	<b>38631</b>	<b>19,22</b>
I. Készletek	1799	2152	19,62
II. Követelések	15569	19772	26,99
III. Értékpapírok	12196	6073	-50,2
IV. Pénzeszközök	2839	10633	274,53
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>15</b>	<b>83</b>	<b>453,33</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>35812</b>	<b>43122</b>	<b>20,41</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>18993</b>	<b>16942</b>	<b>-1079</b>
I. Jegyzett tőke	3000	3000	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	15641	16062	2,69
V. Lekötött tartalék	0		
VI. Értékelési tartalék	0		
VII. Mérleg szerinti eredmény	532	-2120	
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>		
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>13165</b>	<b>25092</b>	<b>90,59</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	13165	25092	90,59
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>3654</b>	<b>1089</b>	<b>-70,19</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>	<b>35812</b>	<b>43122</b>	<b>20,41</b>

### 3.2.1 A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	9,47	10,22	0,75
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	90,52	89,77	-0,75
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	53,04	39,28	-13,76
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	559,60	384,25	-175,3
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	559,60	384,25	-175,3
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	633,1	564,73	-68,36

A társaság mérlegszerinti eredménye az előző évhez hasonlóan jelentősen csökkent. Ennek egyértelmű magyarázata, hogy az ifjúsági tábor beüzemelése jelentős kiadásokkal járt. A részletes adatokat a 7. sz. melléklet szemlélteti.

A társaság vagyona 20,41 %-os növekedést mutat 2012-ben. A befektetett eszközeink aránya növekedett tárgyi eszközök beszerzése miatt. A forgó eszközök között a pénzeszközök aránya nőtt.

Követeléseink és kötelezettségeink a mérlegkészítés időszakában döntő mértékben rendeződtek.

### 3.2.2 Pénzügyi helyzet értékelése

#### Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató	118,26	78,79	-39,47
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$			
Adósságállomány aránya	36,76	59,69	22,93
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$			

Hitelfedezeti mutató arról nyújt információt, hogy a társaság követeléseit milyen mértékben fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket. A mutató értéke akkor kedvező, ha 100%-nál magasabb, vagyis a vállalattal szemben az adósok nagyobb összeggel tartoznak, mint a cég a hitelezői felé. Ez a mutató az előző évhez csökkenést növekedést mutat.

#### Likviditás alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató	246,1	153,95	-92,15
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$			

A likviditási mutató fejezi ki, hogy a likvid eszközök értéke hányszorosa az éven belüli esedékességű idegen forrásoknak. Minél magasabb a mutató értéke annál stabilabbnak, kiegyensúlyozottabbnak ítéhető a vállalkozás likviditása a következő időszakra. Forgó eszközeink 153,95 %-ban fedezi az éven belül esedékes kötelezettségeinket. Hosszú lejáratú hitele nincs a társaságnak. Kötelezettségeinknek időben és folyamatosan eleget teszünk.



### 3.2.3. A jövedelmi helyzet alakulása

Árbevétel arányos üzemi eredmény

2011- Üzemi (üzleti) eredmény/Értékesítés nettó árbevétele x100=0,011

2012- Üzemi (üzleti) eredmény/Értékesítés nettó árbevétele x100=-1,43

Eszközarányos jövedelmezőség

2011- Üzemi (üzleti) eredmény/Eszközök összesen x100=0,46

2012- Üzemi (üzleti) eredmény/Eszközök összesen x100=-5,61

Jövedelmezőségi mutatóink romlást jeleznek 2011-hez képest, ez a tábor üzemeltetéséhez kapcsolódó ktg.-k és ráfordítások miatt alakult így. Jellemzően kis értékű tárgyi eszközök beszerzése történt, de ezek az eszközök hosszú távon fogják a társaság bevételeit biztosítani. Non-profit szervezetként nem feladatunk, hogy minél magasabb eredményt érjünk el, hanem, hogy a társadalmi szükségletek megfelelő kielégítésére ellássunk egy feladatot, mely a közösséget szolgálja.

#### 4. Összegzés

Társaságunk fő feladata a város iskoláiban tanuló diákok, valamint az óvodákban elhelyezett gyermekek minél magasabb színvonalon történő étkeztetése, továbbá célunk, hogy a városban élő lakosság részéről jelentkező étkezési igényeket kielégítsük. A vállalkozási tevékenységből származó eredmény a magasabb színvonalú ellátást szolgálja. 2012. május 01-től az önkormányzat üzemeltetésre a kft kezelésébe adta az ifjúsági tábort, amelyet felújítást követően június 01-én megnyitottunk Gólyahír Gyermekek és Ifjúsági Tábor néven.

Az 2012-es évet negatív eredménnyel zártuk, melynek oka egyértelműen a tábor újra indításával hozható összefüggésbe.

A beszámoló 7. sz. melléklete tényadatokkal támasztja alá, hogy az alap/közhasznú tevékenység eredményes volt, míg az összes vállalkozói tevékenység eredményét a táborra fordított költségek és ráfordítások alapvetően meghatározzák.

2012-ben vállalkozási tevékenységünk bevétele az elmúlt évihez hasonlóan alakult. A gazdasági-válság hatása megmutatkozik a családi és városi rendezvények számának csökkenésében, szerényebb vendéglátás, visszafogottabb költségek jellemzi a megrendeléseket. A vállalkozási tevékenység árbevételét folyamatosan figyelemmel kísértük, hogy a hatályos közbeszerzési törvény rendelkezéseinek megfelelően összes bevételünk legalább 80%-a az önkormányzat megrendeléseiből származzon.

A vállalkozói szemlélet, a szigorú bér-és költséggazdálkodás, az étkezők létszámának folyamatos figyelemmel kísérése és növelése, a közbeszerzési szerződés számunkra előnyösebb – minőség és ár tényezők figyelembe vételével – módon történő megkötése járul hozzá az eredményes gazdálkodáshoz.

A jövőre vonatkozó terveink között továbbra is kiemelt fontosságúnak tartjuk eszközállományunk minőségi cseréjét. A főzőkonyhák régiiek, állapotuk, állaguk elavult, a víz-és szennyvíz elvezetők korszerűtlenek, aktuális lenne a nyílászárók cseréje, a csempék és

padló-burkolók felújításra szorulnak. A jelenleg használt konyhai eszközeink, edényeink, régiek, gyakran meghibásodnak, javításuk, karbantartásuk költséges és nem minden esetben gazdaságos. Az étkezéshez használt tányérok, evőeszközök, poharak pótlásáról folyamatosan gondoskodunk.

A feladat ellátás zavartalan biztosítása érdekében szükség lesz új szállító gépjárművek beszerzésére.

Árképzésünk:

2012. 02. 01- 2012.10.31-ig *nyersanyag- norma +120% .*

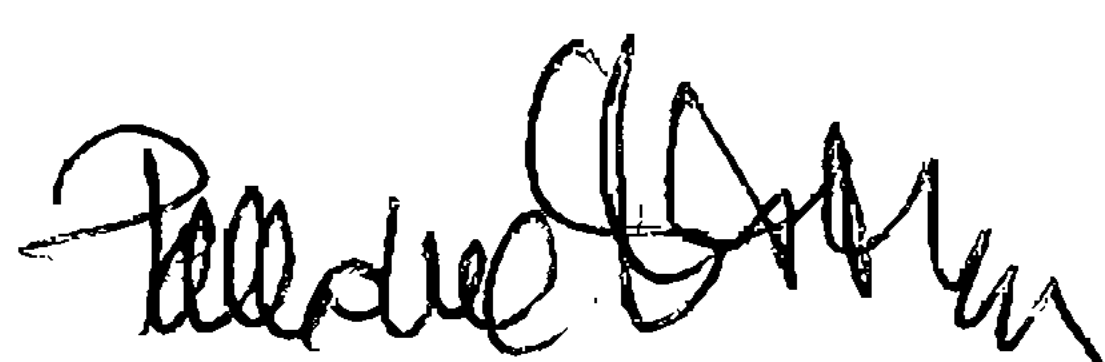
2012. 11.01- 2012.12.31-ig *nyersanyagnorma + 100%.*

Törekvésünk továbbra is az önálló gazdálkodás, tulajdonosi támogatás igénybevétele nélkül, a likviditás, a saját pénzügyi alapokon történő működés biztosítása a feladatok minőségi ellátása, az eszközök további fejlesztése mellett.

Kiemelt figyelmet kell fordítanunk a tábor kihasználtságának növelésére, és eredményessé tételére. Élnünk kell a pályázati lehetőségekkel.

**Tiszavasvári, 2012. 05. 09.**



  
**Pallóné Szurkos Szilvia**  
**könyvelő**



# IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT -

Számviteli törvény szerinti ÉCS

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	500 080	0	0	500 080	448 282	20 016	0	468 298	31 782
114 Szellemi termékek	500 080	0	0	500 080	448 282	20 016	0	468 298	31 782
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	203 125	0	0	203 125	0	0	0	0	203 125
125 Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületszrűk	203 125	0	0	203 125	0	0	0	0	203 125
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	5 010 276	1 945 803	0	6 956 079	2 756 706	760 062	0	3 516 768	3 439 311
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok,	5 010 276	1 945 803	0	6 956 079	2 756 706	760 062	0	3 516 768	3 439 311
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	2 838 365	6 007 425	0	8 845 790	1 953 316	6 157 678	0	8 110 994	734 796
141 Űzemi (űzleti) gépek, berendezések, felszerelések	176 000	5 782 410	0	5 958 410	176 000	5 782 410	0	5 958 410	0
142 Egyéb járművek	1 227 447	0	0	1 227 447	908 623	53 157	0	961 780	265 667
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	1 390 880	225 015	0	1 615 895	824 655	322 111	0	1 146 766	469 129
144 Üzemkörön kívűli berendezése, felszerelések,	44 038	0	0	44 038	44 038	0	0	44 038	0
ÖSSZESEN	8 551 846	7 953 228	0	16 505 074	5 158 304	6 937 756	0	12 096 060	4 409 014



2. sz. tábla

Beruházások állományváltozásai

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban				
	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	0	0	0	0	0
Beruházások növekedése	0	0	1946	6007	7953
• beszerzés, létesítés	0	0	1946	6007	7953
• egyéb növekedés	0	0	0	0	0
Beruházások csökkenése	0	0	1946	6007	7953
• üzembe helyezés	0	0	1946	6007	7953
• eladás, átadás	0	0	0	0	0
• terv szerinti értékcsökkenés	0	0	0	0	0
• terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0
• egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
Záró érték	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0

**FŐKÖNYVI KIVONAT**

MÉRLEG 036. sor - Követel árusz.-ból,

KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT

2012.01.01 - 2012.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg		Összeg a mérlegben
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
31100131	Nagyné Dályai Katalin	2 400	0	2 400	0	2 400
31100246	Carnesz Kft	8 466	0	8 466	0	8 466
31100327	Takács László	3 600	0	3 600	0	3 600
31100444	Magisztr. Alap Óvoda és Isk.	280 064	53 900	226 164	0	226 164
31100485	Városi Kincstár (Alapítv.	62 298 305	57 584 632	4 713 673	0	4 713 673
31100628	Rozman Béla	76 819	66 619	10 200	0	10 200
31100682	Szent Anna Karitás K.E.	1 519 533	1 495 533	24 000	0	24 000
31100797	Egyesített Óvodai Intézm.	34 174 015	28 970 315	5 203 700	0	5 203 700
31100798	Tiszavasvári Ált. Iskola	71 498 818	65 920 325	5 578 493	0	5 578 493
31100799	Tiszavasvári Középiskola	21 159 076	18 126 005	3 033 071	0	3 033 071
Összesen:						18 803 767

**FŐKÖNYVI KIVONAT**

MÉRLEG 040. sor - Egyéb követelések

KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT

2012.01.01 - 2012.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg		Összeg a mérlegben
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
3611	Munkavállalóknak folyósított munkabér előleg	342 000	135 000	207 000	0	207 000
3682	Teljesítés időpontjától eltérő esedékességű	739 399	75 960	663 439	0	663 439
3689	Különféle egyéb követelések	341 300	330 193	11 107	0	11 107
454300023	Magyar Telekom Nyrt	457 437	455 931	1 506	0	1 506
454300028	Uniqa Biztosító	152 185	132 386	19 799	0	19 799
461	Társaság adó elszámolása	39 000	29 000	10 000	0	10 000
463102	Százalékos eho kötelezettség	5 000	4 522	478	0	478
463103	Cégtelefon eno kötelezettség	78 836	71 972	6 864	0	6 864
46312	Egészségbiztosítási Alappal szembeni	6 001	0	6 001	0	6 001
4632	Apeh bírság, önell.pótlék köt.	74 240	36 120	38 120	0	38 120
4638	Munkaadói járulék	3 022	44	2 978	0	2 978
4639	Munkavállalói járulék	10 629	9 258	1 371	0	1 371
Összesen:						968 663

## Vevőkövetelések állományváltozásával kapcsolatos adatok

<i>Adatok ezer Ft-ban</i>		
<b>Lejárt követelések</b>	<b>Összeg</b>	<b>%-os megoszlás</b>
- 30 napon belül	0	0,0
31 - 90 napon belül	0	0,0
91 - 180 napon belül	0	0,0
181 - 360 napon belül	0	0,1
360 napon túli	12	100,0
<b>Követelések összesen:</b>	<b>12</b>	<b>100,0</b>



## 4. sz. tábla

## Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

Megnevezés	Összeg eFt		Változás az előző évhez képest
	Előző év	Tárgyév	eFt
1. Források összesen:	35812	43122	7310
<b>2. Saját tőke</b>	18996	16942	-2054
Jegyzett tőke	3000	3000	0
Tőketartalék			0
Eredménytartalék	15641	16062	421
Lekötött tartalék			0
Értékelési tartalék			0
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	352	-2120	-2472
-Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	163	-2418	-2581
-Pénzügyi műveletek eredménye	189	227	38
-Rendkívüli eredmény			0
-Adózás előtti eredmény	352	-2091	-2443
-Adózott eredmény	352	-2120	-2472
-Osztalék			0

**FŐKÖNYVI KIVONAT**

MÉRLEG 091. sor - Áruszáll.-ból, szolgáltat.-ból

KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT

2012.01.01 - 2012.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg		Összeg a mérlegben
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
454100012	Ty. Sütőüzem KFT	7 645 014	8 596 510	0	951 496	951 496
454100017	Ta-Te KFT	17 280 598	19 581 938	0	2 301 340	2 301 340
454100101	Kelet - környezet kft	0	108 300	0	108 300	108 300
454100375	Gemini Trade Kft.	16 761 880	19 644 944	0	2 883 064	2 883 064
454100588	Agria Drink Kft	4 802 019	7 214 755	0	2 412 736	2 412 736
454100589	Belovecz és Társa Kft.	19 595 003	23 937 536	0	4 342 533	4 342 533
454100722	Jolly Gasztró Kft	1 016 613	1 138 651	0	122 038	122 038
454100731	Szolnokfej-98 Kft	5 609 175	5 609 176	0	1	1
454300060	Pentasis kft	5 500	11 000	0	5 500	5 500
454300061	Qadro Byte zrt	410 664	514 677	0	104 013	104 013
454300797	Egyesített Óvodai Intézm.	2 231 057	2 416 708	0	185 651	185 651
454300798	Tiszavasvári Ált. Iskola	2 293 740	3 236 635	0	942 895	942 895
454300799	Tiszavasvári Középiskola	1 389 943	1 520 274	0	130 331	130 331
454300885	Nemzeti Élelm.lánc-bízt.H	7 000	14 000	0	7 000	7 000
Összesen:						14 496 898

**FŐKÖNYVI KIVONAT**

MÉRLEG 095. sor - Egyéb rövid lejáratú

KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT

2012.01.01 - 2012.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg		Összeg a mérlegben
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
4624	Szja elszámolási számla	34 002 887	35 064 340	0	1 061 453	1 061 453
46311	Nyugdíjbiztosítási Alappal szembeni	39 850 311	40 580 655	0	730 344	730 344
46315	Szocho kötelezettség	9 781 200	11 536 262	0	1 755 062	1 755 062
46391	EBMP-vel szembeni kötelezettség	15 002 676	15 630 947	0	628 271	628 271
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	79 885 209	83 052 907	0	3 167 698	3 167 698
4711	Keresetelszámolási számla	61 343 073	64 505 041	0	3 161 968	3 161 968
4734	Táppénzhozzájárulás	64 989	65 077	0	88	88
4742	Szakképzési hozzájárulás	22 000	31 035	0	9 035	9 035
4745	Önkéntes Nyugdíjpénztári elszámolások	415 000	445 500	0	30 500	30 500
476	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	173 162	218 216	0	45 054	45 054
Összesen:						10 589 473



**Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei  
időbelileg megbontva**

<i>Adatok ezer Ft-ban</i>	
	<b>Tárgyév</b>
<b>Bevételek elhatárolása</b>	
halasztott bevételek elhatárolása	203
<b>Ráfordítások elhatárolása</b>	
mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő ktg.-k, ráfordítások	886
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1089</b>

**Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei  
időbelileg megbontva**

<i>Adatok ezer Ft-ban</i>	
	<b>Tárgyév</b>
<b>Bevételek elhatárolása</b>	
Bevételek elhatárolása	-10
<b>Költségek,ráfordítások elhatárolása</b>	
Költségek elhatárolása	93
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>83</b>

**Tevékenység bevételei és kiadásai**  
**(adatok Ft-ban)**

Alap/közhasznú tevékenység árbevétele			Váll.-i tevékenység össz. Árbevétele			Kizárólag Tábor bevétele		
Rovatszám	Jogcím	Összeg	Rovatszám	Jogcím	Összeg	Rovatszám	Jogcím	Összeg
91	gyermekétkeztetés	154 331 100	911201	Étkezés	11 669 146	9115	szállás	1 130 609
922	tovább száml.tel.ktg.	12 638	9115	szállás	1 130 609	9116	étkezés - tábor	1 288 661
96	támogatás	2 768 751	921	bérbeadás	1 259 600	921	bérbeadás	964 600
97	pénzügyi bevétel	208 187	922	tovább száml.tel.ktg.	1 151			
98	rendkívüli bevétel	100 000	923	egyéb	268 650			
			96	támogatás	252 254			
			97	pénzügyi bevétel	18 967			
<b>Összesen:</b>		<b>157 420 676</b>			<b>14 600 377</b>			<b>3 383 870</b>

Alap/közhasznú tevékenység költsége			Váll.-i tevékenység össz. Költsége			Tábor költsége (kizárólag hozzá rendelhető)		
Rovatszám	Jogcím	Összeg	Rovatszám	Jogcím	Összeg	Rovatszám	Jogcím	Összeg
51	Anyagköltség	79 436 581	51	Anyagköltség	6 015 513	51	Anyagköltség	1 803 038
52	Igénybevett szolg.	6 573 001	52	Igénybevett szolg.	1 030 819	52	Igénybevett szolg.	521 969
53	Egyéb szolg.	433 198	53	Egyéb szolg.	103 468	53	Egyéb szolg.	64 000
54	Béreköltség	55 050 039	54	Béreköltség	6 121 122	54	Béreköltség	1 105 652
55	Személyi jell.egyéb kif.	408 204	55	Személyi jell.egyéb kif.	37 190	55	Személyi jell.egyéb kif.	0
56	Bérjárulékok	10 643 012	56	Bérjárulékok	1 079 859	56	Bérjárulékok	110 201
57	Értécsökk.leírás	1 106 976	57	Értécsökk.leírás	5 830 780	57	Értécsökk.leírás	5 729 926
815	Tovább száml.tel.ktg.	14 128	815	Tovább száml.tel.ktg.	1 287	815	Tovább száml.tel.ktg.	
86	Egyéb ráfordítások	0	86	Egyéb ráfordítások	227 026	86	Egyéb ráfordítások	227 026
<b>Összesen:</b>		<b>153 665 139</b>			<b>20 447 064</b>			<b>9 561 812</b>

<b>Eredmény</b>	<b>3 755 537</b>			<b>-5 846 687</b>			<b>-6 177 942</b>
-----------------	------------------	--	--	-------------------	--	--	-------------------



Melléklet a 350/2011. (XII. 30.) Korm. rendelethez

**Közhasznúsági melléklet**

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
Név:		Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit KFT
székhely:		4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.
bejegyző határozat száma:		15-09-073088
nyilvántartási szám:		
képviselő neve:		Gáll Antalné
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
Az önkormányzat és a Magyarországi Magiszter Alapítvány által fenntartott nevelési-oktatási intézményben tanuló gyermekek étkeztetése. Szociális nyári gyermekétkeztetés.		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2011. évi CLXXXIX tv. 13.§ (1) 1997. évi XXXI. Törvény a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról 151. §. (2)		
a közhasznú tevékenység célcsoportja: a települési önkormányzat, és a Magyarországi Magiszter Alapítvány által fenntartott nevelési-oktatási intézményen tanuló gyermekek		
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: - az önkormányzat közigazgatási területén működő nevelési-oktatási intézmény tanulói / létszámadat: 334 749/, - ill. a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő kiskorú gyermekek /létszámadat: 26892/		
a közhasznú tevékenység főbb eredményei: a célcsoport számára óvodai nevelési napokon, illetve az iskolai tanítási napokon a déli meleg főétkezés ill. további két étkezés, ill. a nyári szociális gyermekétkeztetés során hétfő-péntek időszakban napi egy meleg étkezés biztosítása.		
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
alapanyagok élelmezéshez	71 323 250,-	Étkeztetéshez alapanyag
egyéb anyagköltségek	8 472 499	Rezsi ktg., fenntartási,karbantartási anyagok, üzemanyag, irodaszerek, tisztítószeres, konyhai edények, munkaruha, egyéb anyagok
igénybe vett szolgáltatások	6 490 516	Bérleti díjak, karbantartási , hirdetési, ktg., képzési díj, utazási ktg, távközlési ktg. , posta ktg, személyszállítás díja, külső szakértők díjazása
egyéb szolgáltatások	432 648	Hatósági díjak, bankktg, biztosítás
bérköltség	55 050 039	Alkalmazotti bér
Személyi jellegű egyéb kifizetés	408 204	Betegszabadság, munkába járás ktg.-e
Járulékok	10 526 546	Szocho, eho, szakképzési hj.
Értékcsökkenési leírás	1 106 976	Tervszerinti értékcsökkenés
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	0	0
	0	0
	0	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	00	0
	0	0
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:		
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	145 486	172 021
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	0	0
E. normatív támogatás	0	0
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	145 186	172 021
H. Összes ráfordítás (kiadás)	145 134	174 112
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	66 644	73 338
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	130 795	153 811
K. Adózott eredmény	305	-2 091
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	Igen	Nem