

ELŐTERJESZTÉS

Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2012. május 24-én tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: A Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit Kft. 2011. évi egyszerűsített éves beszámolója, közhasznúsági és könyvvizsgálói jelentése, és 2012. évi üzleti terve

Melléklet: 3 db

A napirend előterjesztője: Dr. Fülöp Erik polgármester

Az előterjesztést készítette: Gáll Antalné ügyvezető
Girus András témafelelős

Az előterjesztés ügyiratszama: 1312-23/2012.

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Pénzügyi Bizottság	SZMSZ 2. sz. melléklet 2.49. pontja
Ügyrendi és Jogi Bizottság	SZMSZ 2. sz. melléklet 3.18. pontja

Az ülésre meghívni javasolt szervek, személyek:

Gáll Antalné ügyvezető	etkezesikht@freemail.hu
Pallóné Szurkos Szilvia könyvelő	palloneszilvia@freemail.hu

Egyéb megjegyzés:

.....
.....

Tiszavasvári, 2012. május 17.

Girus András
témafelelős

TISZAVASVÁRI VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4. sz.

Tel.: 42/520-500 Fax.: 42/275-000 e-mail: tyonkph@tizavasvari.hu

Témafelelős: Girus András

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

a Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit Kft. 2011.évi egyszerűsített éves beszámolójáról, közhasznúsági és könyvvizsgálói jelentéséről és 2012. évi üzleti tervéről

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten Önök elé terjesztem a Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit kft. 2011. évi gazdálkodásának mérlegadatait tartalmazó egyszerűsített éves beszámolóját, a Kft. közhasznúsági jelentését valamint a könyvvizsgálói jelentést.

A Kft. Felügyelő Bizottsága a beszámolót 2012. május 14.-én megtartott ülésén változtatás nélkül elfogadta.

A Kft. elkészítette a 2012. évre vonatkozó üzleti tervét, mely az előterjesztés mellékletében található.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és döntését meghozni szíveskedjen.

Tiszavasvári, 2012. május 17.

Dr. Fülöp Erik
polgármester

HATÁROZAT-TERVEZET
TISZAVASVÁRI VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
..../2012.(V.24.) Kt. sz.
határozat-tervezet

(amely a/2012.(V.24.) számú alapítói határozatnak minősül)

A Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit Kft. 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, közhasznúsági és könyvvizsgálói jelentéséről és 2012. évi üzleti tervéről

1. Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 141.§.(2) bekezdés a) pontjában biztosított hatáskörében eljárva a Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit Kft. 2011. évi egyszerűsített éves beszámolóját megtárgyalta és 35.812 eFt eszköz és azzal egyező forrás végösszeggel 352 eFt mérleg szerinti eredménnyel az előterjesztett tartalommal elfogadja.
2. Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete nyilatkozza, hogy osztalékot nem vesz fel és hozzájárul az adózott eredmény eredménytartálékba helyezéséhez.
3. Tiszavasvári Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Kft. 2011. évi közhasznúsági jelentését elfogadja.
4. A Képviselő-testület megbízza a Kft. ügyvezetőjét, hogy a 2011. évi egyszerűsített éves beszámolót, valamint a közhasznúsági jelentést a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Törvényszékhez, mint Cégbírósághoz határidőben nyújtsa be és a közzétételéről gondoskodjon.
5. A Tiszavasvári Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Kft. 2012. évi üzleti tervét az előterjesztett tartalommal elfogadja.

Határidő: esedékességkor

Felelős: Gáll Antalné ügyvezető
Dr. Fülöp Erik polgármester

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

2011
üzleti évről

TISZAVASVÁRI, 2012.05.10

a vállalkozás vezető je
(képviselő je)

Vállalkozás neve: **KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT**
 Statisztikai számjel: 18798553562911315
 Cégjegyzékszám: 1509073088
 A mérleg fordulónapja: 2011.12.31

**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	3 244	0	3 394
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	72	0	52
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 172	0	3 342
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	29 699	0	32 403
6	I. KÉSZLETEK	1 994	0	1 799
7	II. KÖVETELÉSEK	11 283	0	15 569
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	12 132	0	12 196
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 289	0	2 839
10	C. AKTÍV IDŐ BELI ELHATÁROLÁSOK	52	0	15
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	32 994	0	35 812

Vállalkozás neve: **KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT**

Statisztikai számjel: 18798553562911315

Cégjegyzékszám: 1509073088

A mérleg fordulónapja: 2011.12.31

**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 TÍ KE	18 641	0	18 993
13	I. JEGYZETT TÍ KE	3 000	0	3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TÍ KE (-)	0	0	0
15	III. TÍ KETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	13 514	0	15 641
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 127	0	352
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	12 763	0	13 165
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	12 763	0	13 165
25	G. PASSZÍV IDŐ BELI ELHATÁROLÁSOK	1 590	0	3 654
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	32 994	0	35 812

ÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT -

Számviteli törvény szerinti ÉCS

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	500 080	0	0	500 080	428 266	20 016	0	448 282	51 798
114 Szellemi termékek	500 080	0	0	500 080	428 266	20 016	0	448 282	51 798
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	203 125	0	0	203 125	0	0	0	0	203 125
125 Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületrészek	203 125	0	0	203 125	0	0	0	0	203 125
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	4 886 126	124 150	0	5 010 276	2 408 209	348 497	0	2 756 706	2 253 570
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok,	4 886 126	124 150	0	5 010 276	2 408 209	348 497	0	2 756 706	2 253 570
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK,	2 230 285	608 080	0	2 838 365	1 739 001	214 315	0	1 953 316	885 049
141 Őzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	176 000	0	0	176 000	176 000	0	0	176 000	0
142 Egyéb járművek	1 227 447	0	0	1 227 447	855 466	53 157	0	908 623	318 824
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	782 800	608 080	0	1 390 880	663 497	161 158	0	824 655	566 225
144 Üzemkörön kívüli berendezése, felszerelések,	44 038	0	0	44 038	44 038	0	0	44 038	0
ÖSSZESEN	7 819 616	732 230	0	8 551 846	4 575 476	582 828	0	5 158 304	3 393 542

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	124	608	732
beszerzés, létesítés	0	0	124	608	732
egyéb növekedés	0	0	0	0	0
Beruházások csökkenése	0	0	124	608	732
üzembe helyezés	0	0	124	608	732
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 elılegek	0	0	0	0	0

F i k . s z á m	M e g n e v e z é s	F o r g a l o m		E g y e n l e g		Ö s s z e g a m é r l e g b e n
		T a r t o z i k	K ö v e t e l	T a r t o z i k	K ö v e t e l	
3110033	Városi Kincstár	125 587 895	116 796 531	8 791 364	0	8 791 364
3110040	Szamosváriné Morvai K.	21 800	17 500	4 300	0	4 300
31100106	Polgármesteri Hiv. Tv.	760 200	616 301	143 899	0	143 899
31100246	Carnesz Kft	8 466	0	8 466	0	8 466
31100327	Takács László	3 600	0	3 600	0	3 600
31100335	Városi Kincstár-Möv.Közp.	185 800	170 800	15 000	0	15 000
31100433	Nagy Sándor	4 100	1 100	3 000	0	3 000
31100444	Magiszt.Alap.Óvoda és Isk	3 271 219	3 217 683	53 536	0	53 536
31100454	Pappné Demes Anikó	120 050	116 050	4 000	0	4 000
31100468	Városi Kincstár (Óvoda)	15 400	0	15 400	0	15 400
31100473	Városi Kincst (Kabay Isk)	78 400	0	78 400	0	78 400
31100474	Városi Kincst.(Szakközép)	385 500	302 200	83 300	0	83 300
31100485	Városi Kincstár (Alapítv.	44 385 046	40 084 643	4 300 403	0	4 300 403
31100513	Munka TSZ - Iroda	41 000	34 000	7 000	0	7 000
31100669	Kerezsi Sándorné	8 000	0	8 000	0	8 000
31100682	Szent Anna Karitás K.E.	1 418 550	568 800	849 750	0	849 750
31100727	Nácsáné Kalán Eszter	11 400	10 400	1 000	0	1 000
31100779	ABC Oktatási Kft.	6 600	0	6 600	0	6 600
Ö s s z e s e n :						14 377 018

F i k . s z á m	M e g n e v e z é s	F o r g a l o m		E g y e n l e g		Ö s s z e g a m é r l e g b e n
		T a r t o z i k	K ö v e t e l	T a r t o z i k	K ö v e t e l	
3611	Munkavállalóknak folyósított munkabér elleg	260 000	220 000	40 000	0	40 000
3689	Különféle egyéb követelések	327 703	162 584	165 119	0	165 119
454100375	Gemini Trade Kft.	15 618 104	14 827 848	790 256	0	790 256
454300023	Magyar Telekom Nyrt	244 576	241 698	2 878	0	2 878
454300028	Uniqa Biztosító	276 899	187 714	89 185	0	89 185
461	Társasági adó elszámolása	24 000	0	24 000	0	24 000
463103	Cégtelefon eho kötelezettség	33 958	26 878	7 080	0	7 080
46312	Egészségbiztosítási Alappal szembeni	30 149	24 148	6 001	0	6 001
4632	Apeh bírság, önell.pótlék köt.	108 120	70 000	38 120	0	38 120
4638	Munkaadói járulék	3 000	22	2 978	0	2 978
4639	Munkavállalói járulék	6 000	4 629	1 371	0	1 371
46415	Adóhat.-i elj. i ill. köt. teljesítés	2 200	0	2 200	0	2 200
4734	Táppénzhozzájárulás	79 050	67 436	11 614	0	11 614
4741	Magánnyugdíj-pénztári elszámolások	19 421	8 314	11 107	0	11 107
Ö s s z e s e n :						1 191 909

Vevőkövetelések állományváltásával kapcsolatos adatok

Adatok ezer Ft-ban		
Lejárt követelések	Összeg	% - os megoszlás
- 30 napon belül	14365	99,9
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	0,1
Követelések összesen:	14377	100,0

Saját tőke állományváltásával kapcsolatos adatok

Megnevezés	Összeg eFt		Változás az előző évhez képest
	Előző év	Tárgyév	eFt
1. Források összesen:	3 299 4	3 581 2	2 81 8
2. Saját tőke	1 864 1	1 899 3	3 5 2
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Tőketartalék			0
Eredménytartalék	1 351 4	1 564 1	2 12 7
Lekötött tartalék			0
Értékelési tartalék			0
Mérleg szerinti eredmény	2 12 7	3 5 2	-1 7 7 5
- Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 60 5	1 6 3	-1 4 4 2
- Pénzügyi műveletek eredménye	5 5 9	1 8 9	-3 7 0
- Rendkívüli eredmény	0		0
- Adózás előtti eredmény	2 16 4	3 5 2	-1 8 1 2
- Adózott eredmény	2 12 7	3 5 2	-1 7 7 5
- Osztalék	0		0

F I K Ö N Y V I K I V O N A T

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

KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT

2011.01.01 - 2011.12.31

F i k . s z á m	M e g n e v e z é s	F o r g a l o m		E g y e n l e g		Ö s s z e g a m é r l e g b e n
		T a r t o z i k	K ö v e t e l	T a r t o z i k	K ö v e t e l	
454100016	Aranyosi Tamás	122 346	126 096	0	3 750	3 750
454100017	Ta-Te KFT	20 867 394	21 900 674	0	1 033 280	1 033 280
454100038	Baromfiudvar 2002 kft	7 168 868	8 519 032	0	1 350 164	1 350 164
454100238	Kovács Tibor és Társa bt	334 375	339 357	0	4 982	4 982
454100330	Euro Expert Team Kft.	2 714 376	2 799 826	0	85 450	85 450
454100589	Belovecz és Társa Kft.	13 707 648	14 329 219	0	621 571	621 571
454100731	Szolnoktej-'98 Kft.	4 016 524	4 760 775	0	744 251	744 251
454300033	Városi Kincstár	6 316 779	6 483 881	0	167 102	167 102
454300060	Pentasys kft	0	5 500	0	5 500	5 500
454300061	Qadro Byte zrt	197 250	295 875	0	98 625	98 625
454300195	Veres András	171 000	215 500	0	44 500	44 500
454300231	Soltész Andrásné	937 500	1 031 250	0	93 750	93 750
454300238	Kovács Tibor és Társa bt	663	773	0	110	110
454300330	Euro Expert Team Kft.	218 100	256 000	0	37 900	37 900
Ö s s z e s e n :						4 290 935

F i k . s z á m	M e g n e v e z é s	F o r g a l o m		E g y e n l e g		Ö s s z e g a m é r l e g b e n
		T a r t o z i k	K ö v e t e l	T a r t o z i k	K ö v e t e l	
4624	Szja elszámolási számla	13 621 128	14 162 128	0	541 000	541 000
46311	Nyugdíjbiztosítási Alappal szembeni	47 386 829	49 100 146	0	1 713 317	1 713 317
46391	Munkaerő piaci járulék kötelezettség	14 908 662	15 438 662	0	530 000	530 000
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	33 501 809	36 568 809	0	3 067 000	3 067 000
4711	Keresetelszámolási számla	48 041 652	51 027 454	0	2 985 802	2 985 802
4742	Szakképzési hozzájárulás	0	5 035	0	5 035	5 035
4745	Önkéntes Nyugdíjpénztári elszámolások	382 500	414 000	0	31 500	31 500
Ö s s z e s e n :						8 873 654

Passzív id 1beli elhatárolások egyes jogcím ei
id 1belileg megbontva

A d a t o k e z e r F t - b a n	
T á r g y é v	
B e v é t e l e k e l h a t á r o l á s a	
h a l a s z t o t t b e v é t e l e k e l h a t á r o l á s a	2 0 3
b e f o l y t. e l s z á m o l t b e v é t e l e k e l h a t á r o l á s a	1
R á f o r d í t á s o k e l h a t á r o l á s a	
m é r l e g f o r d u l ó n a p e l 1 t t i i d 1 s z a k o t t e r h e l 1 k t g . - k . r á f o r d í t á s o k	3 4 5 0
Ö S S Z E S E N :	3 6 5 4

A ktív id 1beli elhatárolások egyes jogcím ei
id 1belileg megbontva

A d a t o k e z e r F t - b a n	
T á r g y é v	
K ö l t s é g e k , r á f o r d í t á s o k e l h a t á r o l á s a	
K ö l t s é g e k e l h a t á r o l á s a	1 5
Ö S S Z E S E N :	1 5

Vállalkozás neve: **KÖZÉTKEZTETÉSINONPROFIT KFT**
 Statisztikai számjel: 18798553562911315
 Cégjegyzékszám: 1509073088
 A mérleg fordulónapja: 2011.12.31

Normál egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	150 819	0	144 216
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	327	0	1 081
4	IV. ANYAGJELLEG ŐRÁFORDÍTÁSOK	79 572	0	76 908
5	V. SZEMÉLYI JELLEG ŐRÁFORDÍTÁSOK	67 285	0	67 644
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSILEÍRÁS	2 589	0	583
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	96	0	0
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 605	0	163
9	VIII PÉNZÜGYIM ŐVELETEK BEVÉTELEI	559	0	189
10	IX. PÉNZÜGYIM ŐVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYIM ŐVELETEK EREDMÉNYE	559	0	189
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	2 164	0	352
13	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0	0	0
14	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0
16	E. ADÓZÁS ELİTTI EREDMÉNY	2 164	0	352
17	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	37	0	0
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 127	0	352
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 127	0	352

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 létrejötté:</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:

Tulajdonos neve	Törzstőke eFt-ban	Törzstőke %-os megoszlása
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

³⁵₁₇ **Könyvvezetés módja**

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

³⁵₁₇ **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.

³⁵₁₇ **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.

³⁵₁₇ **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 vesszük 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.

³⁵₁₇ **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.

³⁵₁₇ **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.

³⁵₁₇ **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 2011-ben 583 eFt értékcsökkenést számolt el, melyből

-terv szerinti értékcsökkenés 583 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 rövidlejáratú kötelezettségek záró állományának részletezését a 5. és 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
Vállalkozási tevékenység bevételei	14 386
Élelmezési tevékenység bevétele	13 749
Tovább számlázott telefondíj	1
Egyéb	507
Váll.-i tev.-re eső pénzügyi műv.-k bevétele	21
Váll.-i tev.-re eső támogatás	108

	adatok eFt-ban
Közhasznú tevékenység bevételei	131 100
Iskolai étkeztetés bevétele	129 959
Közhasznú tevékenységre eső támogatás	881
Közhasznú tevékenységre eső pénzügyi műv.-k bevétele	168
Tovább számlázott telefondíj	11
Egyéb	81

	adatok eFt-ban
ÖSSZES BEVÉTEL:	145 486

Kiemelten közhasznú társaság vagyunk, a társasági adótörvény alapján megállapított kedvezményezett tevékenységünkből származó bevétel 90,05 % - 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

Adózás előtti eredmény:	352
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	
- Társ.-i adótv. Szerinti értékcsökkenés	1 013
Csökkentő tételek összesen	1 013
 <i>Adóalapot növelő tételek</i>	
- számviteli tv. Szerinti terv szerinti értékcsökkenés	583
Növelő tételek összesen:	583
 Adóalap:	 -78
Társasági adó	0
Kedvezményezett tevékenység bevételeire eső társasági adó (mentesség)	
Fizetendő társasági adó	0

III. Tájékoztató jellegű kiegészítések

3.1 Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma

Megnevezés	2011. 01. 01-én	2011. 12. 31-én
Teljes munkaidőben alk. álló fizikai foglalk.	32	33
<i>Ebből (nők)</i>	<i>31</i>	<i>30</i>
Teljes munkaidőben alk. álló szellemi foglalk.	2	2
<i>Ebből (nők)</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
Bedolgozók		
Szaktanulmányként bérezett szakmunkástanulók		
Egyéb nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	3	3
További munkaviszonyban állók		
Egyéb foglalkoztatottak		
Állományba nem tartozók		
A szervezet tevékenységében résztvevők együtt		
Teljes munkaidősre átszámított létszám, fő	A nem teljes munkaidős alk. állók a teljes munkaidősökkel együtt 37,1	39,1
	További munkaviszonyban állók	

2011-ben 5 fő munkaviszonya nyugdíjazás miatt szűnt meg, 1 dolghozó munkaviszonyt rendes felmondással szüntettük meg. 1 fő alkalmazott napi 7 órában gépkocsi-vezető/csökkent munkaképességű, 2 fő alkalmazott napi 4 órában dolgozik. 2011-ben 6 főt közmunka-program keretében alkalmaztunk változó időtartamban heti 30-40 órás munkaidőben. 2011. december 31-én a kft dolgozóinak létszáma 38 fő. A társaság meghatározó költségtényezője továbbra is a bérköltség. A tulajdonos által elvárt létszámcsökkentést az elmúlt években végrehajtottuk. További létszámcsökkentésre nem látunk lehetőséget a tálaló konyhák száma (10), illetve az állandó adagszám (1800) minőségének megtartása érdekében. A létszám-, és bérigazgatás 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. A dolgozók bruttó átlag bére 102 000 Ft/hó, amely 77 400 Ft/hó nettó bérnek felel meg.

3. 2 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

Megnevezés	Előző év E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %
------------	------------------	------------------	---------------

A. Befektetett eszközök	3244	3394	4,62
I. Immateriális javak	72	52	-27,7
II. Tárgyi eszközök	3172	3342	5,36
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	
B. Forgóeszközök	29699	32403	9,1
I. Készletek	1994	1799	-9,77
II. Követelések	11283	15569	37,98
III. Értékpapírok	12132	12196	0,52
IV. Pénzeszközök	4289	2839	-33,8
C. Aktív időbeli elhatárolások	52	15	-71,15
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	32994	35812	8,54
D. Saját tőke	18641	18993	1,89
I. Jegyzett tőke	3000	3000	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	
III. Tőketartalék	0	0	
IV. Eredménytartalék	13514	15641	15,73
V. Lekötött tartalék	0	0	
VI. Értékelési tartalék	0	0	
VII. Mérleg szerinti eredmény	2127	352	-83,45
E. Céltartalékok	0	0	
F. Kötelezettségek	12763	13165	3,15
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	12763	13165	3,15
G. Passzív időbeli elhatárolások	1590	3654	129,8
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	32994	35812	8,54

3.2.1 A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	9,83	9,47	-0,36
$\uparrow \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \downarrow 100$			
Forgóeszközök aránya	90,08	90,52	+0,44

$\uparrow \frac{\text{Forgóeszközök \& aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \cdot 100$			
Tőkeerősség	56,50	53,04	-3,46
$\uparrow \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \cdot 100$			
Befektetett eszközök fedezete I.	574,63	559,60	-15,03
$\uparrow \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \cdot 100$			
Befektetett eszközök fedezete II.	574,63	559,60	-15,03
$\uparrow \frac{\text{Saját tőke + Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \cdot 100$			
Saját tőke növekedési mutató = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \cdot 100$	621,36	633,1	+11,74

A társaság mérlegszerinti eredménye az előző évhez hasonlítva jelentősen csökkent. Nonprofit gazdasági társaságként nem elsőrendű célunk a profittermelés.

A társaság vagyona 8,54 %-os növekedést mutat 2011-ben. A befektetett eszközeink aránya növekedett tárgyi eszközök beszerzése miatt. A forgó eszközök között a pénzeszközök aránya csökkent, ennek magyarázata, hogy szabad pénzeszközeinket rövid távú befektetésbe helyeztük. 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	88,4	118,26	+29,86
$\uparrow \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \cdot 100$			
Adósságállomány aránya	40,64	36,76	-3,88
$\uparrow \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány + Saját tőke}} \cdot 100$			

Hitelfedezeti mutató arról nyújt információt, hogy a társaság követeléseit milyen mértékben fedezik 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 képest növekedést mutat.

Likviditás alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató	232,7	246,1	+13,4
† $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \cdot 100$			

A likviditási mutató fejezi ki, hogy a likvid eszközök értéke hány-szorosa az éven belüli esedékességű idegen forrásoknak. Minél magasabb a mutató értéke annál stabilabbnak, kiegyensúlyozottabbnak íté-
 lhető a vállalkozás likviditása a következő időszakra. Forgó eszközeink 246,1 %-ban fedezik 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

2010- Üzemi (üzleti) eredmény/Értékesítés nettó árbevétele x100=1,06

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

Eszközarányos jövedelmezőség

2010- Üzemi (üzleti) eredmény/Eszközök összesenx100=4,86

2011- Üzemi (üzleti) eredmény/Eszközök összesenx100=0,46

Jövedelmezőségi mutatóink romlást jeleznek 2010-hez képest, melynek oka, hogy 2011 évben a szociális nyári étkeztetésre önerő hiányában nem tudott pályázni az önkormányzat. 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.

Az 2011-es évet annak ellenére pozitív adózás előtti eredménnyel zártuk, hogy a nyári időszakban a szociálisan rászoruló gyermekek részére nem kellett ellátást biztosítanunk, és az ebből származó bevételkiesés (kb. nettó 6 937 e Ft) nagymértékben csökkentette jövedelmezőségünket.

2011-ben csökkent vállalkozási tevékenységünk bevétele. 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 90%-a az önkormányzat megrendeléseiből származzon.

A termelési, gazdálkodási folyamatok tervezése, megvalósítása határozott koncepció alapján történik. Az elmúlt években arra törekedtünk, hogy rendelkezünk olyan, folyamatosan rendelkezésre álló, úgynevezett tartalékkal, amely akkor is biztosítja a folyamatos működést, ha a bevételek nem érkeznek a nyári időszakban is havi rendszerességgel. Előrelátásunk megalapozott volt, mert bár 2011-ben elmaradt a nyári szociális gyermekétkeztetés, likviditásunk mégis biztosított volt.

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 eredmény eléréséhez.

A 2009. évi LEKI pályázat eredményeként az önkormányzat által korszerűsítettük a szállító edényeket és a jövőre vonatkozó terveink között továbbra is kiemelt fontosságúnak tartjuk eszközállományunk minőségi cseréjét. A főzőkonyhák régiek, állapotuk, állaguk elavult, a víz-és szennyvíz elvezetők korszerűtlenek, aktuális lenne a nyílászárók cseréje, a csempék és padlóburkolók 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 2010-2011-es tanév végére a Kabay iskolában lévő 2 helyiségből álló irodát át kellett adni az iskolának. Az önkormányzat biztosított számunkra a Városház tér 4. sz. alatti épületében iroda helyiségeket. Ezek festését, berendezését önerőből oldottuk meg. A székhelyváltás az ügyvezető részére jelent plusz feladatot, a konyhával, a dolgozókkal, a megrendelőkkel való kapcsolattartásban.

A feladat ellátás zavartalan ellátása érdekében szükségessé válik új szállító gépjárművek beszerzése.

Árképzésünk a gyermekétkeztetésre 2011. 02. 01-től: nyersanyag- norma +120% .

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.

Tiszavasvári, 2012. 05. 10.

Gáll Antalné
ügyvezető igazgató

Pallóné Szurkos Szilvia
főkönyvelő

iszavasvári Város Közétkeztetési
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
4440, Tiszavasvári, Városháza tér 4.
Tel./Fax.:42/520-553, 42/520-550
Cégjegyzékszám: 15-09-073088

Közhasznúsági jelentés 2011.

Tiszavasvári, 2012.05.10.

GállAntalné
ügyvezető igazgató

A kft feladata a Tiszavasvári Város Önkormányzatával kötött szerződés alapján az intézményi étkeztetés lebonyolítása a város területén. 2009. 09. 01-jén kötött szerződés alapján a Magyarországi Magiszter Alapítvány intézményeiben is ellátjuk a gyermekek étkeztetését.

Ennek a feladatnak az elvégzése három konyhán történik:

- *0 Kabay konyha, Tiszavasvári, Ifjúság u. 4. sz.
- *1 Óvoda konyha, Tiszavasvári, Vöröshadsereg u. 10/a.
- *2 Szakközépiskola konyha, Tiszavasvári, Petőfi u. 1.

A kft létszáma 2011. 12. 31-én 38 fő.

A tagintézményekben az étkeztetés a tálaló konyhákon keresztül történik:

- *3 általános iskolák, 2
- *4 óvodák, 6
- *5 középiskolák, 1 tálaló konyha.

Az étel kiszállítását továbbra is két gépkocsi végzi.

Áfa szempontból a cég havi bevalló.

A nyersanyag beszerzés közbeszerzési eljárás alapján történik.

A HACCP rendszer előírásait valamennyi konyhán betartják.

Három önálló raktárral rendelkezik a cég, havi nettó forgalma 6 MFT.

A QADRO BYTE Számítástechnikai Szolgáltató Zrt. Élelmezési programrendszerén történik az étlapkészítés, amely segít a napi energia és tápanyag, a kalória, a fehérje, szénhidrát, zsír, rost figyelésében.

Egyre több gyermek és felnőtt jelentkezik speciális étkezési igénnyel, dietetikus alkalmazásával számukra külön étlap készül.

A Noisoft Számítástechnikai Bt. MENZA4 program segítségével történik a térítési díjak elszámolása.

A kft a kiemelten közhasznú tevékenységét az egészségmegőrzés a betegség megelőzés területén a speciális egyes betegségecsoportokhoz, illetve érzékenységre tekintettel összeállított étrenddel segíti (cukorbeteg, tejfehérje, tej, tojás érzékenyek). Az étlapok összeállításánál biztosított a korcsoportonként szükséges napi tápanyag bevitel, figyelemmel az idényszerűsége és a változatosságra. Havonta készítünk étlapot, amely időszak alatt az ételek nem ismétlődnek.

A lakosságnak lehetősége van arra, hogy a lakóhelyéhez legközelebb eső tálalókonyháról ételét ételhordóban elszállítsa.

Tiszavasvári Vöröshadsereg u. 10/a alatti konyhán óvodások, 3-6 év közötti gyermekek étkeznek:

Óvoda gyermek	70 960 fő/év
Óvoda felnőtt	548 fő/év

Tiszavasvári Ifjúság u. 4. sz. alatti Kabay konyhán 6-15 év közötti gyermekek étkeznek:

Ált.isk. 3x-i étkezők	76 240 fő/év
Ált.isk. 2x-i étkezők	31 312 fő/év
Ált.isk. ebéd	18 010 fő/év
Ált.isk. felnőtt	1 682 fő/év

Tiszavasvári Petőfi u. 1. sz. alatti SZKI-i konyhán 15-20 év közötti tanulók étkeznek:

SZKI reggeli	8 404 fő/év
SZKI, Váci ebéd	25 866 fő/év
SZKI vacsora	8 263 fő/év
SZKI felnőtt	954 fő/év

Magyarországi Magiszter Alapítvány intézményeiben 01. 01- 12. 31-ig:

Óvoda gyermek	25 711 fő
Óvoda felnőtt	735 fő
Ált. isk. 3x-i étkezők	69 511 fő
Ált.isk. felnőtt	1 115 fő

Mindösszesen:**339 311 fő/év**

Az iskolai szünetekben a főzés szünetel, az óvodában az ügyelet alatt biztosítjuk a gyermekek étkeztetését. A dolgozók ilyenkor veszik ki éves szabadságukat, elvégzik a nagytakarítást, és a kisebb javítási, felújítási munkákat.

Az iskolai szünet idejére (54 nap) nagyon nehéz munkával ellátni a dolgozókat, az ügyeletre beíratkozó óvodai gyermeklétszám fokozatosan csökken. A megoldást a nyári szociális gyermekétkeztetés jelentené, erre ebben az évben nem került sor.

2011-ben 990 eFt, támogatásban részesült a kft., amit a Munkaügyi Központtól igényeltünk közmunkások foglalkoztatására.

Egyéb költségvetési támogatást nem kapott a cég.

Célszerű juttatás 2011-ben nem történt.

Vezető tisztségviselők juttatásban nem részesültek.

Tiszavasvári, 2012. 05. 10.

Gáll Antalné

Pallóné Szurkos Szilvia

8798553-5629-113-15 statisztikai számjel
15-09-073088 cégjegyzék száma

Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit KFT
Közhasznúsági eredmény-kimutatás-2011. év

Adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	B	C	D	E
1	A) ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE (2+7+8+9+10 sor)	134 586		131100
2	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás (3+4+5+6 sor)	285		881
3	a) alapítótól	-		-
4	b) központi költségvetésből	285		881
5	c) helyi önkormányzattól	-		-
6	d) egyéb	-		-
7	2. Pályázati úton elnyert támogatás	-		-
8	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	133 796		130 218
9	4. Tagdíjból származó bevétel	-		-
10	5. Egyéb bevételek	505		-
11	B) VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	17 119		14 386
12	C) Összes bevétel (A+B)	151 705		145 486
13	D) Közhasznú tevékenység ráfordításai (14+15+16+17+18+19 sor)	130 535		130 795
14	Anyagjellegű ráfordítások	69 458		69 309
15	Személyi jellegű ráfordítások	58 733		60 961
16	Értékcsökkenési leírás	2 260		525
17	Egyéb ráfordítások	84		-
18	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-		-
19	Rendkívüli ráfordítások	-		-
20	E) Vállalkozási tevékenység ráfordításai (21+22+23+24+25+26 sor)	19 007		14 339
21	Anyagjellegű ráfordítások	10 114		7 598
22	Személyi jellegű ráfordítások	8 552		6 683
23	Értékcsökkenési leírás	329		58
24	Egyéb ráfordítások	12		-
25	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-		-
26	Rendkívüli ráfordítások	-		-
27	F) Összes ráfordítás (D+E)	149 542		145 134
28	G) Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	-1 888		47
29	H) Adófizetési kötelezettség	37		0
30	I) Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	-1 925		47
31	J) Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	4 051		305

Tiszavasvári, 2012-05-10.

P.H.

.....
A vállalkozás vezetője, képviselője

Tájékoztató adatok

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosí tásai	Tárgyév
1.	A. Személyi jellegű ráfordítások (2+5+6 sor)	67 286		67 643
2.	1. Bérkölség	48 391		50 662
3.	ebből - megbízási díjak			
4.	- tiszteletdíjak			
5.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 359		3 098
6.	3. Bérjárulékok	13 536		13 883
7.	B. A szervezet által nyújtott támogatások			
8.	ebből a 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet 16.par. (5) bekezdése szerint elszámolt és továbbutalt , illetve átadott támogatás			

Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit Kft.
4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.

Tel: 42/ 520 – 553; Fax: 42/ 520 – 550
e-mail: kozetkeztetes@tvasvari.hu

Tájékoztató
A Közétkeztetési Nonprofit Kft. 2012.évi
üzletpolitikai céljairól

Tisztelt Polgármester Úr!
Tisztelt Képviselő Testület!

2012. évi üzletpolitikai tervünket az elmúlt évi tény adatok alapján állítottuk össze, figyelemmel a gyermek létszám változására, a várható inflációra, és egyéb más, a gazdálkodásunkat lényegesen befolyásoló tényezőre.

Tiszavasvári Város Önkormányzatával kötött feladat ellátási szerződés alapján vállalt kötelezettségeinket 40 fő munkavállaló alkalmazásával kívánjuk megoldani.

A munkavállalók megoszlása a betöltött munkakörök alapján az alábbi:

- 1 fő ügyvezető
- 1 fő könyvelő – pénztáros
- 3 fő élelmezésvezető
- 1 fő rendezvényszervező
- 2 fő gépkocsivezető
- 3 fő főszakács
- 28 fő konyhai dolgozó
- 1 fő mosónő

Az ételkészítés 3 főzőkonyhán történik a kiosztás 9 tálaló konyhán és 2 főzőkonyhán.

A konyhák kapacitásának jobb kihasználására törekedve, munka-, és munkaerő átcsoportosítást hajtottunk végre, amely igen jó eredményt hozott, így az előző évek tapasztalata alapján a munkamegosztást a jövőben is ennek megfelelően végezzük.

Az Óvoda konyhán az Egyesített Óvodai Intézmény és a Magiszter Alapítványi Óvoda részére történik főzés 500 – 520 főre, a Szakközépiskola konyháján a Magiszter Alapítványi Iskola, valamint a Szakközépiskola és Kollégium tanulói részére főznek 520 – 550 főre, a Kabay konyhán a Kabay, a Vasvári Pál és a Gimnázium tanulói részére készül étel 650 – 700 főre.

A Kft legnagyobb költség tényezője a bér és bérköltség.

A Kft megalakulása óta 14 fővel csökkent a létszám, a jelenlegi korszerűtlen konyhai körülmények, az elavult konyhai eszközök, berendezések, a kézi munkaerő igénye, valamint a tálaló konyhák száma a jelenlegi főzési adagszám megtartása mellett, további létszámcsökkentésre nincs lehetőség.

A dolgozók nettó jövedelme átlagosan 76.638 Ft, ami igen alacsonynak mondható az elvart és az elvégzett nehéz fizikai munkához viszonyítva.

2012. január 1.-től végrehajtottuk az elvart béremelést, és pályázatot nyújtottunk be bérkompenzációra.

A dolgozók cafeteriában nem részesülnek, munkaruhát a jogszabály szerint évente 1 alkalommal, minden év első negyedévében biztosítunk, maximum 10.000 Ft értékben.

2012. évben kiemelt figyelmet fordítunk a főzési adagszám megtartása mellett a minőség, a változatosság, a nyersanyag normával való gazdálkodásra és annak betartására.

Élelmiszer nyersanyagok beszerzésére megtörtént a Közbeszerzési pályázat kiírása, szerződés kötés várhatóan 2012. július 1.-e, a szerződés 1 évre szól.

2011. évben 11 részajánlatra írtunk ki közbeszerzési pályázatot és 6 szállítóval kötöttünk szerződést. Többségük régi partnerünk, korrekt, jóval a piaci ár alatti beszerzési lehetőséggel, minőségi árukkal állnak rendelkezésünkre.

Két fontos rendelet is megjelent 2011. évben, amely alapvetően meghatározza a közétkeztetők tevékenységét.

*6 A 62/2011. (VI. 30.) VM sz. rendelet a Vendéglátóipari termékek előállításának és forgalomba hozatalának élelmezés biztonsági feltételeiről szól.

A legfontosabb változások:

- 10 vagy 100 személyes recepttúra készítési kötelezettség
- Termékenkénti anyaghányad nyilvántartási kötelezettség
- Az étlapon fel kell tüntetni az allergén összetevőket
- Engedélyezi az alapanyagok, félkész-, vagy késztermékek fagyasztását – megfelelő dokumentációval (Tilos lefagyasztani a nyers darált húst!)
- Hűtő tárolás – kevésbé szigorú követelmények – egy légtérben is tárolhatóak a közvetlen fogyasztásra alkalmas teljes felületükön becsomagolt élelmiszerek.
- Ételminta eltételére vonatkozó előírás – 29 adag fölött 100g ételminta 72 órán át 0 - +5 °C között.

*7 Az Országos Tisztviselők Főorvos 1/2011. sz. 2011. augusztus 1.-én hatályba lépett

Normatív Utasítása a közétkeztetők számára, amely tulajdonképpen táplálkozás-egészségügyi ajánlás:

- Nyersanyag kiszabati ívet kell vezetni, amelyen fel kell tüntetni az ételek előállításához szükséges tisztított nyersanyagokat, tételenkénti mennyiségben
- Meghatározza az étrend tervezés szabályait, ügyelni kell arra, hogy a tervezett ételek jellege az étkeztetett korcsoportnak megfelelő legyen, biztosítva az előírt napi energia szükségletet.
- Ét elkészítés az alábbi korcsoportok számára készül:

Óvodában	4 – 6 év
Általános iskolában	7 – 10 év
	11 – 14 év
Középiskolában	14 – 18 év
Felnőttek	19 évtől
- 2x10 élelmezési nap (1 hónap) vonatkozásában 1 ételsor csak 1 alkalommal fordulhat elő.
- Állati eredetű fehérje forrást minden főétkezésnek tartalmaznia kell.
- Az étlapon fel kell tüntetni 1 adagra vonatkozóan energia, fehérje, zsír, szénhidrát, a hozzáadott cukor és só tartalmát.
- Napi 3x-i étkezés esetén biztosítani kell legalább:
 - 0,3 l tejet, vagy ennek megfelelő mennyiségű kalcium tartalmú tejterméket
 - 2 adag gyümölcsöt, zöldséget – ide nem értve a burgonyát
 - ezekből legalább 1 adagot nyers formában
 - 2 adag gabona alapú élelmiszert, amelyből 1 adagnak teljes kiőrlésűnek kell lenni.
- A Normatív Utasítás 1.sz. mellékletében szerepel egy úgynevezett nyersanyag kiszabati útmutató, amely meghatározza korcsoportonként a nyersanyagok mennyiségét fajtánként (hús-, húskészítmény, belsőség hal, tej, kenyér).

2011. évben a nyersanyagnorma nem adott lehetőséget arra, hogy a Normatív Utasításban szereplő mennyiségeket betartsuk, ezért is fordultam a Képviselő Testülethez nyersanyagnorma emelésért, amelyre azonban pénzühiány miatt akkor nem volt lehetőség.

Nyersanyagnorma emelés történet: 2012. február 1.-től

Az emelt nyersanyagnormának megfelelően, átdolgozásra került a recepttúra, amely így megfelel a Normatív Utasításnak.

A piaci árak alakulása, az infláció, a központi szabályozás szükségessé teszi a nyersanyag norma és az Önkormányzat által fizetendő térítési díjak évenkénti felülvizsgálatát.

A nyersanyagnorma emelés mind a szülők, mind az Önkormányzat részére többlet kiadást jelent, a központi elvárásoknak, a minőség és a mennyiség tekintetében csak így tudunk megfelelni.

2012. évi költségvetésünkben/ üzletpolitikánkban nem szerepel, de nagyon számítunk a szociális nyári gyermekétkeztetésre, amelyre az Önkormányzat benyújtotta pályázatát. Az egyszer használatos edényekben 3 helyszínrre történő kiszállítással, nagyon pozitív visszajelzést kaptunk az elmúlt években, bízunk abban, hogy a pályázat elbírálása kedvező lesz mind a gyerekek, mind az Önkormányzat, és a Kft számára is.

Az Önkormányzat által ránk bízott feladatot igyekszünk legjobb tudásunk szerint elvégezni, takarékos költséggazdálkodást folytatunk, folyamatosan gondoskodunk a hiányzó eszközök pótlásáról (tányér, pohár, evőeszköz, abrosz), a munkánkat akadályozó hibák elhárításáról (dugulás, gépek javítása, karbantartása).

2012. május 1.-től a Közétkeztetési Nonprofit Kft tevékenységi körébe került az Ifjúsági Tábor üzemeltetése, amelyet be kell rendezni, fel kell szerelni, annak érdekében, hogy működőképes legyen.

Tartalékaink jelentős részét a Tábor berendezéseire kell fordítanunk.

Az előkészítő munkálatokat megkezdtük, a berendezések, a szükséges eszközök beszerzése folyamatban van, terveink szerint a tábornytásra 2012. június 1.-én sor kerülhet.

Több helyről érdeklődnek a táborozási lehetőségről, konkrét számokról az írásos megrendelések beérkezése után tudunk beszámolni.

2012.évi üzlet politikánkat a tulajdonos által megbízott feladatok minél magasabb színvonalon történő ellátása határozza meg, nem célunk a nyereségre való törekvés, tulajdonosi szemlélettel, jó gazda módjára megőrizzük a ránk bízott vagyont, és pénzügyi lehetőségeink szerint gondoskodunk annak tovább fejlesztéséről, új eszközök beszerzéséről.

Céljaink elérésében, ebben az évben is számítunk az Önkormányzat, a Képviselő Testület támogatására.

Tiszavasvári, 2012. május 16.

Tisztelettel:

Gáll Antalné s.k.
ügyvezető

Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit KFT
4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.

Üzlet politikai terv
2012. évre

	Óvoda	Általános Iskola	Szakközépiskola	Gimnázium	Összesen	
Létszám:	12	17	9	2	40	
Bér 1 havi alapbér	1 388 000	2 233 600	1 109 500	134 000	4 865 100	
	16 656					
2012.évi bér összesen	000	26 003 200	13 314 000	1 608 000	57 581 200	
Járulékok:						
27% Szociális hozzájárulási adó	4 497 120	7 020 864	3 594 780	434 160	15 546 924	
Nettó munkabér megőrző kedvezm.						-4 656 000
Szakképzési hozzájárulás					100 000	
Járulékok összesen:	4 497 120	7 020 864	3 594 780	434 160	10 990 924	
belföldi kiküldetés,saját gk h.		450 000			450 000	
Személyi jellegű egyéb kifizetések						100 000
Összesen:		450 000			550 000	
Mindösszesen:	21 153 120	33 474 064	16 908 780	2 042 160	69 122 124	
készletbeszerzés:						
	12 691					
élelem Kincstár	516	25 962 848	5 747 367	2 913 902	47 315 633	

élelem Alapítvány	4 674 183	0	15 828 718	0	20 502 901
élelem KFT	0	6 400 000	0	0	6 400 000
Élelem összesen	17 365 699	32 362 848	21 576 085	2 913 902	74 218 534
tisztítószer					1 600 000
fennt.anyag (+egyéb anyagktg.)					900 000
eszközök pótlása					600 000
üzemanyag					700 000
munkaruha,védőruha, védőital					450 000
irodaszer,nyomtatvány					300 000
Készletbeszerzés összesen:	0	0	0		78 768 534

	Óvoda	Általános Iskola	Szakközépiskola	Gimnázium	Összesen	
Szolgáltatás:						
műszaki vizsg,gk.jav.2 db tgc					100 000	
kéményseprés					100 000	
telefon					280 000	
áram					3 000 000	
gáz					3 000 000	
víz,szennyvíz, komm.szennyvíz.tisztítás						1 100 000
bérleti díj					1 500 000	
internet					170 000	
javitási kltsg.gázszámoly,hűtő, stb						500 000
konyhák festése					450 000	
biztosítás 2.tgc					100 000	
könyvelő					840 000	
szemétszállítás					500 000	
programkövetés 2 db élelem.,menza						500 000
tűz-és balesetvéd.dij 27 e FT					100 000	
Posta kltsg.					100 000	
Dietetikus					900 000	
Fogl.egészségügyi vizsg.díja					200 000	

Rágcsálóirtás		200 000	
Közbeszerzés lebonyolítása		1 000 000	
Könyvvizsgáló díja		300 000	
Hatósági, pénzügyi díjak, illetékek			300 000
Egyéb szolgáltatások ktg.-e		300 000	
Szolgáltatás összesen:		15 540 000	

Kiadás összesen:		163 430 658
ÁFA: 27%		25 463 304
Mindösszesen kiadás:		188 893 962

<i>norma 3x-i</i>	180	229	137 reggeli
<i>norma 2x-i</i>		192	137 vacsora
<i>norma ebéd</i>		143	184 ebéd

térités/adag (2012.02.01-től)	norma+norma*rezsi(1,4)			
	téritési díj 3x-i étk	396	504	301 reggeli
	2x-i étk		422	301 vacsora
	ebéd		314	405 ebéd
				1 007 kollégium

Kincstár

Bevétel:		105 171 352
Áfa		28 396 266
Összesen:		133 567 618

Alapítvány

Bevétel:		45 598 286
Áfa		12 311 538
Összesen:		57 909 824

KFT	Bevétel:	13 000 000	
	Áfa	3 510 000	
	Összesen:	16 510 000	

2012.évi tervezett bevétel (01.01-12.31):

ÁFA

Mindösszesen:

44 217 804

207 987 442

163 769 638

	163 769
KFT tényleges nettó bevétel:	638
	163 430
KFT tényleges nettó kiadás:	658
Eredmény:	338 980

Tiszavasvári 2012. január 31.

Gáll Antalné
ügyvezető

2012.bevétel

TISZAVASVÁRI VÁROS KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT
4440 TISZAVASVÁRI, VÁROSHÁZA TÉR 4.

Tervezett bevétel

	ÉLELMEZÉSI NAPOK ÉS FIZETENDŐ ÖSSZEGEK															
	2012.01.01-2012.12.31															
Kincstár											Kincstár		bevétel			
	Ellátottak															
Megnevezés	Ovoda	Általános iskola				Középiskolák					Összesen	Mindösszesen	ÁFA	Bruttó összesen		
	3x-i étk.	3x-i étk.	2x-i étk.	ebéd	reggeli	ebéd	vacsora	menza	ebéd		reggeli	ebéd	vacsora			
					Vasvári	Vasvári	Vasvári	Vasvári	Váci							
2012.I-XII.hó	71 250	77 898	31 312	15 998	8 404	11 808	8 263	6 547	14 908	8 404	33 263	8 263				
Összesen:	71 250	77 898	31 312	15 998	8 404	11 808	8 263	6 547	14 908	8 404	33 263	8 263				
térítési díj																
Fizetendő összeg:	27 926 856	38 845 580	13 075 420	4 973 862	508 193	34 740 326	2 464 942	618 513	955 198	2 508 193	19 313 324	103 037	2 464 942	103 118 896	27 842 102	130 960 998
nap	220	185	185	185	186	186	186	186	186							
fő	324	421	169	86	45	63	44	35	80							
2012.I-XII.hó	548			1 682					954			1 189	2 143			
Összesen:	548			1 682					954			1 189	2 143			
térítési díj																
Fizetendő összeg:	257 579			789 587					447 754			557 536	1 005 290	2 052 456	554 164	2 606 621
nap	220			185					186			186				
fő	2			9					5			6				
Mindösszesen fizetendő:	28 184 435	38 845 580	13 075 420	4 205 763	552 508 193	35 188 080	2 464 942	618 513	522 734 508	19 314 329	103 327	2 464 942	105 171 352	28 396 266	133 567 619	

Tiszavasvári 2012. január 31.

Gáll Antalné
 ügyvezető

2012.bevétel

Tényleges bevétel

		ÉLELMEZÉSI NAPOK ÉS FIZETENDŐ ÖSSZEGEK							
		2012.01.01-2012.01.31				Alapítvány			
Alapítvány						bevétel			
		Ellátottak							
Megnevezés		Óvoda	Általános iskola				Bruttó		
		3x-i étk.	3x-i étk	2x-i étk.	ebéd	Mindösszesen	ÁFA	összesen	
2012.I.hó		3 194	8 021	0	0				
Összesen:		3 194	8 021	0	0				
térítési díj		360	458	384	286				
Fizetendő összeg:		1 149 840	3 673 618	0	0	4 823 458	1 302 334	6 125 792	
nap		21	21	21	21				
fő		152	382	0	0				
		Alkalmazottak							
2012.I.hó		84			126				
Összesen:		84			126				
térítési díj		440			440				
Fizetendő összeg:		36 960			55 440	92 400	24 949	117 349	
nap		21			21				
fő		4			6				
Mindösszesen fizetendő:		1 186 800	3 673 618		55 440	4 915 858	1 327 283	6 243 141	

2012.bevétel

					2012.évi bevétel (01.01 - 01.31) mindösszesen		
KFT rendezvény bevétel					Mindösszesen nettó bevétel	Mindösszesen áfa	Mindösszesen bruttó bevétel
	Nettó	Áfa	Bruttó				
			0	0	0	0	0
					15 606 725	4 213 816	19 820 541
KFT étkezés bevétel							
alkalmazott	vendég	összesen	ÁFA	Bruttó összesen			
	0						
	440	440	440		273 680	73 896	347 576
	0		0	0	0	0	0
	0	0	0	0	15 880 405	4 287 711	20 168 116

2012.bevétel

					2012.évi bevétel (02.01 - 12.31) mindösszesen		
KFT rendezvény bevétel					Mindösszesen	Mindösszesen	Mindösszesen
	Nettó	Áfa	Bruttó		nettó bevétel	áfa	bruttó bevétel
	3 000 000	810 000	3 810 000				
					3 000 000	810 000	3 810 000
					132 243 321	35 705 697	167 949 018
KFT étkezés bevétel							
vendég	összesen	ÁFA	Bruttó összesen				
	472	472					
	10 000 000	10 000 000	2 700 000	12 700 000	2 645 912	714 396	3 360 309
					10 000 000	2 700 000	12 700 000
0	10 000 000	13 000 000	3 510 000	16 510 000	147 889 233	39 930 093	187 819 326

KFT	Mindösszesen						
0	10 000 000	13 000 000	3 510 000	16 510 000	163 769 638	44 217 804	207 987 443

2012.bevétel

					2012.évi bevétel (01.01 - 12.31) mindösszesen		
KFT rendezvény bevétel					Mindösszesen	Mindösszesen	Mindösszesen
					nettó bevétel	áfa	bruttó bevétel
		Nettó	Áfa	Bruttó			
		3 000 000	810 000	3 810 000			
					3 000 000	810 000	3 810 000
					147 850 046	39 919 512	187 769 558
KFT étkezés bevétel							
vendég	összesen	ÁFA	Bruttó összesen				
	472	472					
	10 000 000	10 000 000	2 700 000	12 700 000	2 919 592	788 292	3 707 885
					10 000 000	2 700 000	12 700 000
0	10 000 000	13 000 000	3 510 000	16 510 000	163 769 638	44 217 804	207 987 443

Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit KFT						
4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.						
Üzlet politikai terv 2012. évre						
		Óvoda	Általános Iskola	Szakközépiskola	Gimnázium	Összesen
Létszám:	12	17	9	2	40	
Bér 1 havi alpbér	1 388 000	2 233 600	1 109 500	134 000	4 865 100	
2012.évi bér összesen	16 656 000	26 003 200	13 314 000	1 608 000	57 581 200	
Járulékok:						
27% Szociális hozzájárulási adó	4 497 120	7 020 864	3 594 780	434 160	15 546 924	
Nettó munkabér megőrző kedvezm.					-4 656 000	
Szakképzési hozzájárulás					100 000	
Járulékok összesen:	4 497 120	7 020 864	3 594 780	434 160	10 990 924	
belföldi kiküldetés,saját gk h.			450 000		450 000	
Személyi jellegű egyéb kifizetések					100 000	
Összesen:			450 000		550 000	
Mindösszesen:	21 153 120	33 474 064	16 908 780	2 042 160	69 122 124	
készletbeszerzés:						
élelem Kincstár	12 691 516	25 962 848	5 747 367	2 913 902	47 315 633	
élelem Alapítvány	4 674 183	0	15 828 718	0	20 502 901	
élelem KFT	0	6 400 000	0	0	6 400 000	
Élelem összesen	17 365 699	32 362 848	21 576 085	2 913 902	74 218 534	
tisztítószér					1 600 000	
fennt.anyag (+egyéb anyagktg.)					900 000	
eszközök pótlása					600 000	
üzemanyag					700 000	57
munkaruha,védőruha, védőital					450 000	
irodaszer,nyomtatvány					300 000	
Készletbeszerzés összesen:	0	0	0		78 768 534	

		Óvoda	Általános Iskola	Szakközépiskola	Gimnázium	Összesen
	Szolgáltatás:					
	műszaki vizsg.gk.jav.2 db tdk					100 000
	kéményseprés					100 000
	telefon					280 000
	áram					3 000 000
	gáz					3 000 000
	víz,szennyvíz, komm.szennyvíz.tisztítás					1 100 000
	bérleti díj					1 500 000
	internet					170 000
	javitási kltsg.gázszámoly,hűtő, stb					500 000
	konyhák festése					450 000
	biztosítás 2.tdk					100 000
	könyvelő					840 000
	szemétszállítás					500 000
	programkövetés 2 db élelem.,menza					500 000
	tűz-és balesetvéd.díj 27 e FT					100 000
	Posta kltsg.					100 000
	Dietetikus					900 000
	Fogl.egészségügyi vizsg.díja					200 000
	Rágcsálóirtás					200 000
	Közbeszerzés lebonyolítása					1 000 000
	Könyvvizsgáló díja					300 000
	Hatósági, pénzügyi díjak, illetékek					300 000
	Egyéb szolgáltatások ktg.-e					300 000
	Szolgáltatás összesen:					15 540 000
	Kiadás összesen:					163 430 658
	ÁFA: 27%					25 463 304
	Mindösszesen kiadás:					188 893 962
	<i>norma 3x-i</i>	180	229	137	reggeli	
	<i>norma 2x-i</i>		192	137	vacsora	
	<i>norma ebéd</i>		143	184	ebéd	
						58
térités/adag	norma+norma*rezsi(1,4)					
(2012.02.01-től)	téritési díj 3x-i étk	396	504	301	reggeli	
	2x-i étk		422	301	vacsora	

	ebéd		314	405	ebéd		
				1 007	kollégium		
Kincstár							
	Bevétel:						105 171 352
	Áfa						28 396 266
	Összesen:						133 567 618
Alapítvány							
	Bevétel:						45 598 286
	Áfa						12 311 538
	Összesen:						57 909 824
KFT							
	Bevétel:						13 000 000
	Áfa						3 510 000
	Összesen:						16 510 000
	2012.évi tervezett bevétel (01.01-12.31):						163 769 638
	ÁFA						44 217 804
	Mindösszesen:						207 987 442
	KFT tényleges nettó bevétel:	163 769 638					
	KFT tényleges nettó kiadás:	163 430 658					
	Eredmény:	338 980					59
	Tiszavasvári 2012. január 31.						
						Gáll Antalné	
						ügyvezető	

TISZAVASVÁRI VÁROS KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT
4440 TISZAVASVÁRI, VÁROSHÁZA TÉR 4.

Tényleges bevétel

ÉLELMISZERESZÉSI NAPOK ÉS FIZETENDŐ ÖSSZEGEK																			
2012.01.01-2012.01.31																			
Kincstár	Ellátottak											Kincstár							
														bevétel					
														Bruttó					
Megnevezés	Ovoda		Általános iskola			Középiskolák					Összesen	Mindösszesen	ÁFA	összesen					
	3x-i étk.	3x-i étk.	2x-i étk.	ebéd	reggeli	ebéd	vacsora	menza	ebéd		reggeli	ebéd	vacsora						
														Vasvári	Vasvári	Vasvári	Vasvári	Váci	
2012.I.hó	8 004	9 022	3 638	1 768	793	1 103	823	869	1 909	793	3 881	823							
Összesen:	8 004	9 022	3 638	1 768	793	1 103	823	869	1 909	793	3 881	823							
térítési díj	360	458	384	286	274	367	274	367	367	274	367	274							
Fizetendő összeg:	2 881 440	4 132 076	1 396 992	505 648	217 282	404 801	225 502	318 923	700 603	217 282	1 424 327	225 502	10 783 267	2 911 482	13 694 749				
nap	21	21	21	21	21	21	21	21	21										
fő	381	430	173	84	38	53	39	41	91										
Alkalmazottak																			
2012.I.hó	40			154		90			128		218								
Összesen:	40			154		90			128		218								
térítési díj	440			440		440			440		440								
Fizetendő összeg:	17 600			67 760		39 600			56 320		95 920		181 280	48 947	230 227				
nap	21			21		21			21										
fő	2			7		4			6										
Mindösszesen fizetendő:	2 899 040	4 132 076	1 396 992	573 408	217 282	444 401	225 502	318 923	756 923	217 282	1 520 247	225 502	10 964 547	2 960 429	13 924 976				

Tiszavasvári 2012. január 31.

Gáll Antalné
 ügyvezető

TISZAVASVÁRI VÁROS KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT
4440 TISZAVASVÁRI, VÁROSHÁZA TÉR 4.

Tervezett bevétel

ÉLELMEZÉSI NAPOK ÉS FIZETENDŐ ÖSSZEGEK																
2012.02.01-2012.12.31																
Kincstár										Kincstár						
										bevételek						
Ellátottak																
Megnevezés	Óvoda		Általános iskola				Középiskolák				Összesen			Mindösszesen	AFA	Bruttó összesen
	3x-i étk.	3x-i étk.	2x-i étk.	ebéd	reggeli	ebéd	vacsora	menza	ebéd	reggeli	ebéd	vacsora	Mindösszesen	AFA	Bruttó összesen	
					Vasvári	Vasvári	Vasvári	Vasvári	Váci							
2012.II-XII.hó	63 246	68 876	27 674	14 230	7 611	10 705	7 440	5 678	12 999	7 611	29 382	7 440				
Összesen:	63 246	68 876	27 674	14 230	7 611	10 705	7 440	5 678	12 999	7 611	29 382	7 440				
térítési díj	396	504	422	314	301	405	301	405	405	301	405	301				
Fizetendő összeg:	25 045 416	34 713 504	11 678 428	4 468 202	2 290 914	3 335 525	2 239 440	2 995 905	2 645 952	2 911 111	8 710	2 239 440	92 335 629	24 930 620	117 266 249	
nap	199	164	164	164	165	165	165	165	165							
fő	318	420	169	87	46	65	45	34	79							
Alkalmazottak																
2012.II-XII.hó	508			1 528		864			1 061		1 925					
Összesen:	508			1 528		864			1 061		1 925					
térítési díj	472			472		472			472		472					
Fizetendő összeg:	239 979			721 827		408 154			501 216		909 370		1 871 176	505 218	2 376 394	
nap	199			164		165			165							
fő	3			9		5			6							
Mindösszesen fizetendő:	25 285 395	34 713 504	11 678 428	4 285 190	2 290 914	3 335 679	2 239 440	2 995 905	2 658 112	2 911 111	8 080	2 239 440	94 206 805	25 435 837	119 642 643	

Tiszavasvári 2012. január 31.

Gáll Antalné
 ügyvezető

2012. Mindösszesen: 105 171 352 28 396 266 133 567 619

TISZAVASVÁRI VÁROS KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT
4440 TISZAVASVÁRI, VÁROSHÁZA TÉR 4.

Tervezett bevétel

ÉLELMNEZÉSI NAPOK ÉS FIZETENDŐ ÖSSZEGEK													Kincstár		Bruttó	
2012.01.01-2012.12.31													bevétel		összesen	
Ellátottak																
Megnevezés	Ovoda		Általános iskola				Középiskolák				Összesen			Mindösszesen	ÁFA	összesen
	3x-i étk.	3x-i étk.	2x-i étk.	ebéd	reggeli	ebéd	vacsora	menza	ebéd	reggeli	ebéd	vacsora	Mindösszesen	ÁFA	összesen	
					Vasvári	Vasvári	Vasvári	Vasvári	Váci							
2012.I-XII.hó	71 250	77 898	31 312	15 998	8 404	11 808	8 263	6 547	14 908	8 404	33 263	8 263				
Összesen:	71 250	77 898	31 312	15 998	8 404	11 808	8 263	6 547	14 908	8 404	33 263	8 263				
térítési díj																
Fizetendő összeg:	27 926 856	38 845 580	13 075 420	973 682	508 193	34 740	326 464	942 618	5135 965	1982 508	19313 324	037	2 464 942	103 118 896	27 842 102	130 960 998
nap	220	185	185	185	186	186	186	186	186	186						
fő	324	421	169	86	45	63	44	35	80							
Alkalmazottak																
2012.I-XII.hó	548			1 682		954			1 189		2 143					
Összesen:	548			1 682		954			1 189		2 143					
térítési díj																
Fizetendő összeg:	257 579			789 587		447 754			557 536		1 005 290		2 052 456	554 164	2 606 621	
nap	220			185		186			186							
fő	2			9		5			6							
Mindösszesen fizetendő:	28 184 435	38 845 580	13 075 420	973 682	508 193	35 188 080	2 464 942	618 5136 522	7342 508	19314 329 327	2 464 942	105 171 352	28 396 266	133 567 619		

Tiszavasvári 2012. január 31.

Gáll Antalné
ügyvezető

Tényleges bevétel							
ÉLELMEZÉSI NAPOK ÉS FIZETENDŐ ÖSSZEGEK							
2012.01.01-2012.01.31							
Alapítvány				Ellátottak			
Alapítvány				bevétel			
Megnevezés	Ovoda	Általános iskola					Bruttó
	3x-i étk.	3x-i étk.	2x-i étk.	ebéd	Mindösszesen	ÁFA	összesen
2012.1.hó	3 194	8 021	0	0			
Összesen:	3 194	8 021	0	0			
térítési díj	360	458	384	286			
Fizetendő összeg:	1 149 840	3 673 618	0	0	4 823 458	1 302 334	6 125 792
nap	21	21	21	21			
fő	152	382	0	0			
Alkalmazottak							
2012.1.hó	84			126			
Összesen:	84			126			
térítési díj	440			440			
Fizetendő összeg:	36 960			55 440	92 400	24 949	117 349
nap	21			21			
fő	4			6			
Mindösszesen fizetendő:	1 186 800	3 673 618		55 440	4 915 858	1 327 283	6 243 141

Tervezett bevétel								
ÉLELMEZÉSI NAPOK ÉS FIZETENDŐ ÖSSZEGEK								
2012.02.01-2012.12.31								
Alapítvány				Ellátottak			Alapítvány	
							bevétel	
Megnevezés	Óvoda	Általános iskola					Bruttó	
	3x-i étk.	3x-i étk.	2x-i étk.	ebéd	Mindösszesen	AFA	összesen	
2012.II-XII.hó	22 517	61 490	0	0				
Összesen:	22 517	61 490	0	0				
térítési díj	396	504	422	314				
Fizetendő összeg:	8 916 732	30 990 960	0	0	39 907 692	10 775 077	50 682 769	
nap	199	164	164	164				
fő	113	375	0	0				
Alkalmazottak								
2012.II-XII.hó	651			989				
Összesen:	651			989				
térítési díj	472			472				
Fizetendő összeg:	307 532			467 204	774 736	209 179	983 915	
nap	199			164				
fő	3			6				
Mindösszesen fizetendő:	9 224 264	30 990 960		467 204	40 682 428	10 984 256	51 666 684	
Alapítvány								

						45 598 286	12 311 538	57 909 824
Tervezett bevétel								
ÉLELMEZÉSI NAPOK ÉS FIZETENDŐ ÖSSZEGEK								
2012.01.01-2012.12.31				Ellátottak		Alapítvány bevétel		
Alapítvány		Ovoda		Általános iskola		Bruttó		
		3x-i étk.		3x-i étk.		összesen		
				2x-i étk.		ÁFA		
				ebéd		Mindösszesen		
Megnevezés								
2012.I-XII.hó		25 711	69 511	0	0			
Összesen:		25 711	69 511	0	0			
térítési díj								
Fizetendő összeg:		10 066 572	34 664 578	0	0	44 731 150	12 077 411	
nap		220	185	185	185			
fő		117	376	0	0			
				Alkalmazottak				
2012.I-XII.hó		735			1 115			
Összesen:		735			1 115			
térítési díj								
Fizetendő összeg:		344 492			522 644	867 136	234 128	
nap		220			185			
fő		3			6			
Mindösszesen fizetendő:		10 411 064	34 664 578		522 644	45 598 286	12 311 538	

					2012.évi bevétel (01.01 - 01.31) mindösszesen		
KFT rendezvény bevétel							
	Nettó	Áfa	Bruttó		Mindösszesen nettó bevétel	Mindösszesen áfa	Mindösszesen bruttó bevétel
			0	0			
					0	0	0
					15 606 725	4 213 816	19 820 541
KFT étkezés bevétel							
alkalmazott	vendég	összesen	ÁFA	Bruttó összesen			
0							
440	440	440					
0		0	0	0	273 680	73 896	347 576
					0	0	0
0	0	0	0	0	15 880 405	4 287 711	20 168 116

					2012.évi bevétel (02.01 - 12.31) mindösszesen		
KFT rendezvény bevétel							
		Nettó	Áfa	Bruttó	Mindösszesen nettó bevétel	Mindösszesen áfa	Mindösszesen bruttó bevétel
		3 000 000	810 000	3 810 000			
					3 000 000	810 000	3 810 000
					132 243 321	35 705 697	167 949 018
KFT étkezés bevétel							
	vendég	összesen	ÁFA	Bruttó összesen			
		472	472				
	10 000 000	10 000 000	2 700 000	12 700 000	2 645 912	714 396	3 360 309
					10 000 000	2 700 000	12 700 000
0	10 000 000	13 000 000	3 510 000	16 510 000	147 889 233	39 930 093	187 819 326
KFT					Mindösszesen		

0	10 000 000	13 000 000	3 510 000	16 510 000	163 769 638	44 217 804	207 987 443
					2012.évi bevétel (01.01 - 12.31) mindösszesen		
KFT rendezvény bevétel							
		Nettó	Áfa	Bruttó	Mindösszesen	Mindösszesen	Mindösszesen
		3 000 000	810 000	3 810 000	nettó bevétel	áfa	bruttó bevétel
					3 000 000	810 000	3 810 000
					147 850 046	39 919 512	187 769 558
KFT étkezés bevétel							
	vendég	összesen	ÁFA	Bruttó összesen			
	472	472					
	10 000 000	10 000 000	2 700 000	12 700 000	2 919 592	788 292	3 707 885
					10 000 000	2 700 000	12 700 000
0	10 000 000	13 000 000	3 510 000	16 510 000	163 769 638	44 217 804	207 987 443

TISZAVASVÁRI VÁROS KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT
4440 TISZAVASVÁRI, VÁROSHÁZA TÉR 4.

Tényleges kiadás

ÉLELMEZÉSI NAPOK ÉS FIZETENDŐ ÖSSZEGEK													Kincstár			
2012.01.01-2012.01.31													kiadás			
Ellátottak																
Megnevezés	Ovoda				Általános iskola				Középiskolák				Összesen	Mindösszesen	ÁFA	Bruttó összesen
	3x-i étk.	3x-i étk.	2x-i étk.	ebéd	reggeli	ebéd	vacsora	menza	ebéd	reggeli	ebéd	vacsora				
					Vasvári	Vasvári	Vasvári	Vasvári	Váci							
2012.I.hó	8 004	9 022	3 638	1 768	793	1 103	823	869	1 909	793	3 881	823				
Összesen:	8 004	9 022	3 638	1 768	793	1 103	823	869	1 909	793	3 881	823				
norma	150	191	160	119	114	153	114	153	153	114	153	114				
Fizetendő összeg:	1 200 600	1 723 202	582 080	210 392	90 402	168 759	93 822	132 957	292 077	90 402	593 793	93 822	4 494 291	1 213 459	5 707 750	
nap	21	21	21	21	21	21	21	21	21							
fő	391	408	175	102	44	60	45	32	81							
Alkalmazottak																
2012.I.hó	40			154		90			128		218					
Összesen:	40	0	0	154	0	90	0	0	128	0	218					
norma	164			164		164			164		164					
Fizetendő összeg:	6 560	0	0	25 256	0	14 760	0	0	20 992	0	35 752		67 568	18 243	85 811	
nap	21			21		21			21							
fő	3			10		6			7							
Mindösszesen fizetendő:	207 160	1 723 202	582 080	235 648	90 402	183 519	93 822	132 957	313 069	90 402	629 545	93 822	4 561 859	1 231 702	5 793 561	

Tiszavasvári 2012. január 31.

Gáll Antalné
ügyvezető

TISZAVASVÁRI VÁROS KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT
4440 TISZAVASVÁRI, VÁROSHÁZA TÉR 4.

Tervezett kiadás

ÉLELMEZÉSI NAPOK ÉS FIZETENDŐ ÖSSZEGEK													Kincstár				
2012.02.01-2012.12.31													kiadás				
Ellátottak																	
Megnevezés	Óvoda		Általános iskola				Középiskolák					Összesen	Mindösszesen	ÁFA	Bruttó összesen		
	3x-i étk.	3x-i étk.	2x-i étk.	ebéd	reggeli	ebéd	vacsora	menza	ebéd		reggeli	ebéd	vacsora				
					Vasvári	Vasvári	Vasvári	Vasvári	Váci								
2012.II-IXII.hó	63 246	68 876	27 674	14 230	7 611	10 705	7 440	5 678	12 999		7 611	29 382	7 440				
Összesen:	63 246	68 876	27 674	14 230	7 611	10 705	7 440	5 678	12 999		7 611	29 382	7 440				
norma	180	229	192	143	137	184	137	184	184		137	184	137				
Fizetendő összeg:	11 384 280	15 772 604	5 313 408	2 034 890	1 042 707	1 969 720	1 019 280	44 752 391	81 616 042	707	5 406 288	1 019 280	41 973 457	11 332 833	53 306 290		
nap	122	122	122	122	122	122	122	122	122								
fő	391	408	175	102	44	60	45	32	81								
			Alkalmazottak														
2012.II-IXII.hó	508			1 528		864			1 061			1 925					
Összesen:	508	0	0	1 528	0	864	0	0	1 061	0	1 925						
norma	197			197		197			197			197					
Fizetendő összeg:	100 076	0	0	301 016	0	170 208	0	0	209 017	0	379 225		780 317	210 686	991 003		
nap	122			122		122			122								
fő	3			10		6			7								
Mindösszesen fizetendő:	484 356	15 772 604	5 313 408	2 335 906	1 042 707	2 139 928	1 019 280	44 752 600	83 331 042	707	5 785 513	1 019 280	42 753 774	11 543 519	54 297 293		

Tiszavasvári 2012. január 31.

Gáll Antalné
ügyvezető

71

2012. Mindösszesen:

Kincstár

47 315 633 12 775 221 60 090 854

Tervezett kiadás								
ÉLELMEZÉSI NAPOK ÉS FIZETENDŐ ÖSSZEGEK								
2012.02.01-2012.12.31								
Alapítvány				Alapítvány kiadás				
Ellátottak								
Megnevezés	Ovoda	Általános iskola						Bruttó
	3x-i étk.	3x-i étk.	2x-i étk.	ebéd		Mindösszesen	ÁFA	összesen
2012.II-IXII.hó	22 517	61 490	0	0				
Összesen:	22 517	61 490	0	0				
norma	180	229	192	143				
Fizetendő összeg:	4 053 060	14 081 210	0	0		18 134 270	4 896 253	23 030 523
nap	122	122	122	122				
fő	185	504	0	0				
Alkalmazottak								
2012.II-IXII.hó	651			989		1 640		
Összesen:	651			989		1 640	0	0
norma	197			197		197		
Fizetendő összeg:	128 247			194 833		323 080	87 232	410 312
nap	122			122				
fő	5			8				
Mindösszesen fizetendő:	4 181 307	14 081 210	0	194 833		18 457 350	4 983 485	23 440 835
74								
Alapítvány						20 502 901	5 535 783	26 038 684

Tervezett kiadás							
ÉLELMEZÉSI NAPOK ÉS FIZETENDŐ ÖSSZEGEK							
2012.01.01-2012.12.31							
Alapítvány				Alapítvány kiadás			
Ellátottak							
Megnevezés	Óvoda 3x-i étk.	Általános iskola 3x-i étk.	2x-i étk.	ebéd	Mindösszesen	ÁFA	Bruttó összesen
2012.I-IXII.hó	25 711	69 511	0	0			
Összesen:	25 711	69 511	0	0			
norma							
Fizetendő összeg:	4 532 160	15 613 221	0	0	20 145 381	5 439 253	25 584 634
nap	122	122	122	122			
fő	211	570	0	0			
Alkalmazottak							
2012.I-IXII.hó	735			1 115	1 850		
Összesen:	735			1 115	1 850	0	0
norma							
Fizetendő összeg:	142 023			215 497	357 520	96 530	454 050
nap	122			122			
fő	6			9			
Mindösszesen fizetendő:	4 674 183	15 613 221	0	215 497	20 502 901	5 535 783	26 038 684

					2012.évi kiadás (02.01-12.31) mindösszesen		
KFT rendezvény kiadás							
		Nettó		Bruttó	Mindösszesen nettó kiadás	Mindösszesen áfa	Mindösszesen bruttó kiadás
		250%		0	0		
					0	398 406	1 992 031
					60 107 727	16 229 086	76 336 813
KFT étkezés kiadás							
alkalmazott	vendég	összesen	ÁFA	Bruttó összesen			
			0				
0	0	0	0				
197	197	197	197				
0	0	0	0	0	1 103 397	297 917	1 401 314
21	21	21	21		0	0	0
0	0	0	0	0	61 211 124	16 527 003	77 738 127
							77
KFT					Mindösszesen		
0	0	0	0	0	67 818 534	18 311 004	86 129 538

					2012.évi kiadás (01.01-12.31) mindösszesen		
KFT rendezvény kiadás					Mindösszesen	Mindösszesen	Mindösszesen
Nettó					nettó kiadás	áfa	bruttó kiadás
		1 200 000	324 000	Bruttó			
		250%		1 524 000			
					1 200 000	398 406	1 992 031
					66 613 129	17 985 545	84 598 674
KFT étkezés kiadás							
vendég							
összesen							
		0	ÁFA	Bruttó			
		0		összesen			
	4 000 000	5 200 000	1 404 000	6 604 000	1 205 405	325 459	1 530 864
	21	21			5 200 000	1 404 000	6 604 000
0	4 000 000	6 400 000	1 728 000	8 128 000	74 218 534	20 039 004	94 257 538

EXPERTUS-AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ, ADÓSZAKÉRTŐ
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
4400 NYÍREGYHÁZA, BOCSKAI UTCA 49.

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

TISZAVASVÁRI VÁROS KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ
TÁRSASÁG
2011.ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK VIZSGÁLATÁRÓL.

Készítette.....

Szélesné Szelkó Ildikó
Bejegyzett könyvvizsgáló
Tagsági ig.sz.:002043
Nyíregyháza, Bocskai utca 49.

TARTALOM

I.ÁLTALÁNOS ADATOK

- 1., Megbízás
- 2., A társaság bemutatása

II.RÉSZLETEZÉSEK

- 1., A KFT számviteli rendjének minősítése
- 2., Az ellenőrzés rendszere és rendje
- 3., Az évközi folyamatos vizsgálatok tapasztalatai és megállapításai
- 4., Az év végi zárathoz kapcsolódó vizsgálatok
- 5., Az egyszerűsített éves beszámoló felülvizsgálata
 - 5.1. Mérleg
 - 5.2. Eredménykimutatás
 - 5.3. Kiegészítő melléklet

III. A GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

3. sz. melléklet: egyszerűsített éves beszámoló mérlege
4. sz. melléklet: egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatás
5. sz. melléklet: teljességi nyilatkozat

I. ÁLTALÁNOS ADATOK

1.MEGBÍZÁS

Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit KFT 2011.évi egyszerűsített éves beszámolójának hitelesítésére 2011.07.21-én létrejött megbízási szerződés keretében és 2011.évi közgyűlési jegyzőkönyv szerint választott könyvvizsgálóvá történt kijelölésem alapján került sor a számvitelről szóló többször módosított 2000.Évi C. törvény előírása értelmében.

A vizsgálat elvégzésére a társaság részéről rendelkezésre bocsátott alábbi dokumentumok alapján kerül sor:

- 5.2. 2011 december 31,-i mérleg és eredmény-kimutatás
- 5.3. A társaság 2011 évi beszámoló kiegészítő melléklete
- 5.4. A 2011.December 31,-i főkönyvi kivonat, főkönyvi számlák
- 5.5. A társaság számviteli politikája, számlarendje
- 5.6. Bankbizonylatok
- 5.7. Fontosabb szerződések, cégdokumentumok
- 5.8. Leltározásokról készített bizonylatok, dokumentumok
- 5.9. A mérleg vizsgálathoz szükséges egyéb dokumentumok, bizonylatok
- 5.10. Közhasznúsági jelentés
- 5.11.

Az adókötelezettség teljesítése nem képezte a vizsgálat tárgyát.

A gazdasági események, elszámolásának helyességét, folyamatosan ellenőriztem a mérleg és eredmény-kimutatás főkönyvi kivonattal való egyezőséget tételesen megvizsgáltam.

Az év közbeni vizsgálatok és az egyszerűsített éves beszámoló ellenőrzése során a társaság vezetőjétől és az illetékes munkatársától minden segítséget megkaptam, minden szükséges információt rendelkezésemre bocsátottak.

A társaság számviteli ügyviteli rendszere jól szervezett, áttekinthető, a gazdasági eseményeket teljes körűen zárt rendszerben dolgozza fel, ezzel az egyszerűsített éves beszámoló valós tartalmú összeállítására, mind a beszámoló auditálására megfelelően alapul szolgálhat.

A vizsgálatot a következő legfontosabb jogszabályi előírások figyelembevételével készítettem. A gazdasági társaságokról szóló 2006. Évi IV. tv. vonatkozó fejezetei figyelembe véve, hogy a könyvvizsgálat a társaság érdekeit szolgálja, de ugyanolyan fontos közérdekvédelmi intézmény is.

A számviteli törvény előírásai / a módosított 2000.évi C tv. / a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról könyvvizsgálói tevékenységről szóló törvény / 1997 évi LV. tv. / és az érvényben levő nemzetközi és magyar számviteli könyvvizsgálói standardok.

A könyvelés a mérleget és az eredmény-kimutatást a kettős könyvvitel zárt adataiból és a főkönyvi kivonatból állítottam össze, amit az ügyvezető igazgató az aláírásával megerősített.

2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

Azonosító adatok:

Cégjegyzékszám	:	CG. 15-09-073088
Székhely	:	4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.
Könyvvizetés módja	:	kettős könyvvitel

Beszámoló fajtája	:	egyszerűsített éves beszámoló
Eredménykimutatás fajtája	:	összköltség eljárás típusú
Statisztikai számjel	:	18798553-5629-113-15
Társadalombizt. törzsszám	:	706310
Bankszámlaszáma	:	11993300-06431633-10000001
Előző évi mérleg elfogadásának időpontja	:	2011 Április 30.
Mérleg előkészítésének időpontja	:	2012 Április 30.
Telephelyek száma	:	3 db
Telephelyek címe	:	4440 Tiszavasvri, Ifjúság utca 4. 4440 Tiszavasvri, Petőfi út 1. 4440 Tiszavasvri, Vöröshadsereg utca 10/A
Tagok száma	:	1 belföldi illetékességű jogi személyiséggel rendelkező költségvetési szerv
Társaság irányítását biztosító befolyás	:	100%-ban Tiszavasvári Város Önkormányzata
Törzstőke összesen	:	3.000.000 Ft

A társaság 1997.Április elsején alakult költségvetési szerv részvételével. Alapítói vagyona 3.000 e Ft készpénz, amely alapítás óta változatlan.

A társaság fő tevékenységi köre:

- 2007.09.01-től iskolai étkeztetés
- 5629 Egyéb vendéglátás

A működésnek helyt adó épületek a Tiszavasvári Város Önkormányzat tulajdonában lévő Általános Iskola (4440 Tiszavasvári, Ifjúság út 4.) konyhája, Vöröshadsereg utca 10/A Óvoda konyhája és Petőfi út 1. Szakközépiskola konyhája. Az ingatlanrészeket a társaság bérleményként hasznosítja a benne lévő konyhai eszközökkel és berendezésekkel együtt.

A tárgyévi beszámolási időszak végéig (2011.december 31-ig.) a folyamatosan növekvő teljesítmény eredményeként az értékesítés nettó árbevétele 144.216 eFt.

Az átlagos statisztikai állomány létszám 39,1 fő.

Közétkeztetési Nonprofit Kft székhelyét Tiszavasvári Város Önkormányzattól bérlti 2011.09.01-től.

A társaság ügyvezető igazgatója Gáll Antalné aki határozott időre 2013.06.30-ig munkaviszony keretében látja el az ügyvezetői teendőket, valamint a társaság képviselőjét.

A számviteli vezető szakképesítése mérlegképes könyvelő, mely megfelel a szakmai előírásoknak. Regisztrációs száma : 170139

A számviteli feldolgozás részben a Közétkeztetési Kft telephelyén történik. A könyvelő iroda által vásárolt – RLB 60 Bt által forgalmazott- számítástechnikai szoftverrel rögzítik a gazdasági eseményeket. A szoftvert forgalmazó társaság- RLB 60 Bt- garanciát vállal a számviteli szoftverekkel kapcsolatos előírások teljesítésére, mely szerint egyaránt lehetséges a modulok önálló, valamint tetszőleges kombinációk működtetése. A programrendszer zárt.

A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel, a mérleg fordulónapja 2011. december 31., a mérlegkészítés időpontja 2012. április 30.

A társaság legfőbb szervezete a taggyűlés, amelyet évente legalább egyszer össze kell hívni.

Környezetvédelem

A társaság környezetre veszélyes tevékenységet folytat. A működése során keletkezett veszélyes hulladékot elszállítatja, valamint az ételhulladékot értékesíti.

II. RÉSZLETEZÉSEK

A 2011. évi egyszerűsített éves beszámoló felülvizsgálata során a következő területek ellenőrzésére, illetve elemzésére került sor.

- A KFT számviteli rendjének minősítése
- Az ellenőrzés rendszere és rendje
- Az év közbeni folyamatos vizsgálatok tapasztalatainak és megállapításainak rövid összefoglalása és minősítése
- Az egyszerűsített éves beszámolót előkészítő év végi zárlatok vizsgálata
- Az egyszerűsített éves beszámoló felülvizsgálata

1., A KFT SZÁMVITELI RENDJÉNEK MINŐSÍTÉSE

A társaság kettős könyvviteli rend szerint könyvel. A főkönyvi könyvelés számítógépen történik. A program megbízható zárt rendszert alkot, amiben a gazdasági műveletek és események teljes körű valós és áttekinthető feldolgozása valósul meg.

A gazdasági műveletek és események bizonylati rendje megfelelő, teljes körű. A bizonylatok kontrollja és feldolgozása zárt rendszerben történik. A részletező és analitikus nyilvántartások áttekinthetők. Egyeztetésük rendszeres, adataik a főkönyvi könyveléssel egyezők. A számviteli politika és a számlarend tartalma megfelel a számviteli törvény szabta követelményeknek. A számlatükör tagoltsága igazodik az üzemi / üzleti / tevékenység, illetve az eszközforrás nyilvántartási igényeihez, valamint az éves beszámoló tagolásának követelményéhez. A gazdálkodás szabályszerűségét megalapozó szabályzatok rendelkezésre állnak.

A bizonylatok ellenőrzése során szabálytalanságot nem tapasztaltam.

2., AZ ELLENŐRZÉS RENDSZERE ÉS RENDJE

Az ellenőrzés a vezetők személyes kontaktusa, az információk és elemzések, továbbá a beszámoltatások során valósul meg.

4., AZ ÉVKÖZI FOLYAMATOS VIZSGÁLATOK TAPASZTALATAINAK ÉS

MEGÁLLAPÍTÁSÁNAK RÖVID ÖSSZEFOGLALÁSA ÉS MINŐSÍTÉSE

A könyvelés rendezett és rendszeres tevékenységben folyik. A gazdasági műveletekről kiállított bizonylatokat folyamatosan könyvelik, és azok az értékelés és költségelszámolás szabályoknak megfelelően tartalmazzák a mennyiségi és értékadatokat.

Az analitikus nyilvántartások vezetése folyamatos és teljes körű.

A pénztárjelentést, bevételi és kiadási pénztárbizonylatot a megbízott számítógépes szoftvere biztosítja, amely másodlagos bizonylat az időben eltérő rögzítés miatt, elsődleges alpbizonylat a készpénzfizetési számla, valamint bevételi nyugta és egyéb bizonylatok melyek dokumentálják a kifizetés tényét hitelt érdemlő módon. A kifizetés alapjául szolgáló elszámolások kellően dokumentáltak, a dokumentumokat a bizonylatokhoz csatolják.

A KFT-nél a bérek számfejtését 2009. július 01-től a megbízott könyvelő végzi, melynek a kifizetése rendben megtörtént az egész év folyamán. A kifizetéseknél alkalmazták a kifizetések igazolására vonatkozó szabályokat. A bérek, bérjellegű egyéb és személyi jellegű kifizetések költségelszámolása helyesen történt.

A gazdálkodó készleteiről évközben folyamatosan nyilvántartást vezet. A vásárolt anyagkészletet átlagosan (súlyozott) beszerzési áron tartják nyilván.
A főkönyvi könyvelésben külön-külön számlában szerepelnek a vevők és szállítók. A vevőkkel és szállítókkal a kapcsolat rendezett és egyeztetett, jelentős fizetési késedelmük nincs.

A beruházásokat dokumentálják, az elkészült beruházást üzembe helyezik és aktiválják.

4., ÉV VÉGI ZÁRLATHOZ KAPCSOLÓDÓ VIZSGÁLATOK

A leltározás a leltározási szabályzat alapján lett végrehajtva. A leltárfelvétel és a leltárfeldolgozás dokumentációk jól áttekinthető módon rendelkezésre állnak. A beszámolóban a leltározás adataival megegyező számviteli adatok szerepelnek.

A főkönyvi számlák adatait az év végi zárlat során is egyeztették az analitikus nyilvántartásokkal.

5., AZ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ FELÜLVIZSGÁLATA

A KFT egyszerűsített éves beszámolót készít, annak megfelelő tartalmú mérleggel és eredménykimutatással, valamint kiegészítő melléklettel.

Az eszközök és források 2011. évi mérlegszerinti egymással egyező évzáró főösszege

35.812.000,- Ft azaz:

Harminckettőmillió-kilencszázkilencvennégyezer forint

5.1.MÉRLEG

A./ Befektetett eszközök

3.394 e Ft

Ezen belül:

- Immateriális javak	52 e Ft
- Tárgyi eszközök	3.342 e Ft

A tárgyi eszközök nettó értéke csökkent az évközi használt eszközök után elszámolt értékcsökkenés miatt, valamint növekedett 732 eFt-tal a beruházások bruttó értéke miatt. Az év közben aktivált eszközök értékcsökkenését a használatbavétel napjától, a számviteli politikában rögzített módszerrel számolták. Terven felüli értékcsökkenést, értékhelyesbítést nem könyveltek.

Az eszközök ténylegesen a társaság tulajdonát képezik szerepeltetésük jogszerű, az elszámolt amortizáció a számviteli politikában választottak szerinti összegűek.

Az állomány leltárral alátámasztott.

B./ Forgóeszközök

32.403 e Ft

A mérleg szerinti forgóeszközök állománya összesen az előző évi 29.699 eFt-ról 32.403 e Ft nőtt, ami az alábbi összetevőkből áll:

<u>Megnevezés</u>	<u>Bázis év</u>	<u>Tárgy év</u>
Készletek	1.994 e Ft	1.799 e Ft
Követelések	11.283 e Ft	15.569 e Ft
Értékpapírok	12.132 e Ft	12.196 e Ft
Pénzeszközök	4.289 e Ft	2.839 e Ft

1.KÉSZLETEK

A mérleg alátámasztására a készleteknél leltározást végeztek december 31.-i fordulónappal.

A készletek értéke, amelyek készletek leltárfelvételi íven sorszámozott tételben szerepelnek óvodai konyhai anyagok 299 e Ft, általános iskola konyhai anyagok 537 eFt, szakközépiskolai konyhai anyagok 309 eFt, valamint késztermékek 319 eFt. El nem használódott munkaruha készlet 335 eFt. A készletek záró állománya 1.799 eFt.

II. KÖVETELÉSEK

A mérleg sor összege 15.569 e Ft, amelyből 14.377 e Ft belföldi vevő követelések, kötelezettségek közül átsorolt követelések 987 e Ft valamint egyéb követelés 205 eFt. A követelések között az adósok által elismert nem kifogásolt követelések összegét mutatja ki a vállalkozás. Egyeztetették a követelés állományt, a befektetett eszközöket és a forrásokat.

A követelések a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezettek.

IV. PÉNZESZKÖZÖK

A pénzeszközök 2011. december 31-i állománya 2.839 e Ft.

Ez az adat a következő tételekből tevődik össze:

Központi Pénztár	182 e Ft
Elszámolási betétszámla	2.657 e Ft
(Elszámolási betétszámla Erste	11993300-06431633-10000001)

A pénzeszközök mérleg, főkönyvi kivonat szerinti érték a banki számlakivonatokkal, valamint a pénztárjelentéssel egyező.

C./ Aktív időbeli ráfordítások

Az aktív időbeli ráfordítások összege 15 eFt, mely domain bérlet és szaklap előfizetés 2011.évet terhelő költségeinek elhatárolása.

D./ Saját tőke 18.993 e Ft

Ezen belül :	- jegyzett tőke	3.000 e Ft
	- eredménytartalék	15.641 e Ft
	- lekötött tartalék	0 e Ft
	- mérleg szerinti eredmény	352 e Ft

Eszközátértékelést a társaság nem hajtott végre. A mérlegben a saját vagyon tartós elemei a jegyzett tőke és az eredménytartalék a számviteli adatokkal megegyezően szerepelnek.

A saját tőke legnagyobb hányadát adó mérleg eredménytartalék megegyezik az előző évek adózás utáni eredményével. A jegyzett tőke összege a tárgy időszakban nem változott, egyező a cégbíróságon bejegyzett alapítói vagyonnal.

Az eredménytartalék növekedése a bázis évi nyereség eredménytartalékba helyezése miatt következett be.

A mérleg szerinti eredmény 2011. évi egyszerűsített éves beszámolóban kimutatva

352 e Ft

azaz : Háromszázötvenkettőezer forint nyereség

Ez az összeg megegyezik az eredmény- kimutatás, valamint a főkönyvi kivonat szerinti eredménnyel.

F./ Kötelezettségek 13.165 e Ft

Ezen belül :	- hosszú lejáratú kötelezettségek	0 e Ft
	- rövid lejáratú kötelezettségek	13.165 e Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek (13.165 e Ft) az alábbi részletezésben

<u>Megnevezés</u>	<u>Kötelezettség összege</u>	<u>Kötelezettség megoszlása</u>
Szállítói tartozások	4.291 e Ft	32,59 %
Általános forgalmi adó	3.067 e Ft	23,30 %
Szja kötelezettség	541 e Ft	4,11 %
Munkaerőpiaci járulék köt.	530 e Ft	4,03 %
Nyuba kötelezettség	1.713 e Ft	13,01 %
Keresetelszámolási számla	2.986 e Ft	22,68 %

Önkéntes nyugdíjpénztár	32 e Ft	0,24 %
Szakképzési hozzájárulás	5 e Ft	0,04 %
Mindösszesen	13.165 e Ft	100,00 %

A szállítói tartozások a társaság által elismert kötelezettségek. A kimutatott összeg csak olyan kötelezettséget tartalmaz, amelyekről a mérlegkészítés napjáig a számla megérkezett. Szűrőpróba szerű vizsgálat alapján megállapítható, hogy a tételek között elévült, lejárt kötelezettség nincs kimutatva, illetve valamennyi elismert kötelezettség a mérlegben szerepel. A mérlegkészítés időpontjáig a számlák nem kerültek kiegyenlítésre teljes egészében. A rendelkezésre álló információkból nem állapítható meg, hogy bármely kötelezettség miatt felszámolási eljárás indítását kezdeményezhetnék a beszállítók, s ezzel sérülne a vállalkozás folytatásának számvetési alapelve.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az adóhatósággal, a társadalombiztosítással és a munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségeket tartalmazza, amely a NAV folyószámlával egyeztetett.

G./ Passzív időbeli elhatárolás

A Társaság e mérlegsoron 3.654 e Ft összegben, fellelt tárgyi eszköz elhatárolását 203 e Ft, befolyt elszámolt árbevétel 1 e Ft, valamint 2011. évre vonatkozó rezszi, alapanyag, könyvvizsgálói díj költségeket mutat ki, melyeket 2012. évben számláztak le összesen 3.450 e Ft, mely anyagijellegű költségek.

5.2.EREDMÉNYKIMUTATÁS

A Társaság a 2011. évi eredményét a számviteli politikában rögzített, a számviteli törvény 2.sz. mellékletében közzétett

összköltség eljárással

állapította meg.

Az értékesítés nettó árbevételének 2011. évben 90,91%-a (bázis év 89,24%) közhasznú tevékenység bevételeiből és 9,09%-a (bázis év 10,76 %) vállalkozási célú tevékenységből származik. A belföldi értékesítés nettó árbevétele 150.819 e Ft-ról 144.216 e Ft-ra változott 95,62 %-ra csökkent az előző évhez képest.

Az aktivált saját teljesítmény érték nem került kimutatásra, mivel saját termelésű készlete nincs a társaságnak.

Egyéb árbevétel 1.081 e Ft, amely a munkaerő után kapott bértámogatás értéke. A bevételeket a teljesítés időszakában számolták el bizonylatok alapján.

Az anyagjellegű ráfordítások értéke árbevétellel egyenes arányban csökkent 96,65 %-ra, mely 76.908 e Ft-ot tettek ki, anyagköltség 69.470 e Ft, és az igénybe vett szolgáltatások értéke 6.824 e Ft, egyéb szolgáltatások összege 601 e Ft, valamint 13 eFt közvetített szolgáltatás. Meghatározó az anyagköltség értéke az étkeztetéshez szükséges anyagfelhasználás miatt, valamint a rezszi költségek növekedése.

A személyi jellegű kifizetések összege 67.644 e Ft a bázis évhez (67.285 eFt-hoz) viszonyítva 100,53 % -ra nőtt. A Társaságnál 50.662 e Ft bérköltség 3.098 e Ft személyi jellegű egyéb kifizetés és 13.883 e Ft bérjárulék, mindez a foglalkoztatottak számából adódik. Az átlagos statisztikai állományi létszám az előző évi 37,1 fő helyett 39,1 főre nőtt.

Az értékcsökkenési leírás 583 eFt, melynek 15,78 %-a (92 e Ft) egy összegben elszámolt tárgyi eszköz leírása, 84,22 %-a (491 e Ft) a kiemelt tárgyi eszközök korábbi évek elszámolt értékcsökkenésének, illetve a 2011. évi eszközbeszerzések lineáris leírása.

Az egyéb ráfordítások könyv szerinti értéke nulla Ft, mivel a tárgyévben nem keletkezett ilyen típusú kiadás.

Az üzemi tevékenység eredményes 163 e Ft a tárgyévben, amely az előző évi 1.605 e Ft-hoz viszonyítva jelentősen csökkent. Ezt előidézte a szociális étkeztetési tevékenység árbevételének csökkenése, valamint az anyagköltség növekedése.

A pénzügyi műveletek eredménye 189 e Ft, amely bankszámla és befektetési jegyek kamata. A pénzügyi műveletek eredménye a szokásos vállalkozási eredményt javította.

A szokásos vállalkozási eredmény 352 e Ft volt, ami a bázis évhez képest jelentősen romlott 1.812 e Ft-tal.

Az árbevételek és az azzal szemben álló ráfordítások, továbbá az egyéb bevételek és ráfordítások helyes összegben szerepelnek az eredmény- kimutatásban. A Társaság tevékenységéhez nem kapcsolódó ráfordítást nem találtam. A kimutatott eredmény reális.

5.3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET FELÜLVIZSGÁLATA

A kiegészítő melléklet adatai, tényállásai és elemzési információi a beszámoló mérleg és eredmény-kimutatás adataival, valamint a számviteli adatokkal összhangban állnak.

A kiegészítő melléklet kitér mindazokra a tényekre és körülményekre amiket a számviteli törvény és a Társaság szabályzata előír. Foglalkozik minden olyan lényeges tényezővel, amelyek az egyszerűsített éves beszámoló adatainak helyes értelmezésében szükségesek lehetnek. A jelentés valós adatokat tartalmaz és az éves beszámoló helyes értelmezését, és összefüggéseinek felismerését segíti.

A Társaság az egyszerűsített éves beszámolóját a számviteli törvény 154.§ szerint közzé kell tenni. Véleményem szerint a mérleg és az eredmény-kimutatás adatai a kiegészítő melléklettel együtt elégségesek a vállalkozás vagyoni-pénzügyi és jövedelmi helyzetének egyértelmű megítéléséhez, emiatt a kiegészítő mellékletet is

közzé kell tenni.

III. A GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE.

A Társaság mérleg és eredmény-kimutatás adatai a vállalkozás eszközeiről és forrásairól, annak értékéről és összetételéről, a gazdálkodás működési adatairól és annak eredményéről a számviteli törvényben előírt tartalmú valós képet nyújt. Az évközben elvégzett vizsgálatok, az éves adatok és zárlati tevékenység ellenőrzése , továbbá a beszámoló

utólagos ellenőrzése során nem merült fel kétség az adatok helyességét illetően, így azt hitelt érdemlőnek és lényeges adatira vonatkozóan valóságosnak tartom.

A 352 eFt adózott eredmény az eredménytartalékba kerül 2012.évben, mely javítja a tőke ellátottságot a tárgyévben. A tőkeerősség 53,04 %, amely gazdálkodás stabilitását eredményezi, ebben a tárgyévi mérlegszerinti eredmény volt a meghatározó. A csökkenés 3,46 %.

$$\text{TŐKEERŐSSÉG} = \frac{\text{SAJÁT TŐKE}}{\text{ÖSSZES FORRÁS}} = \frac{18.993}{35.812} = 53,04 \%$$

A teljes forrás állomány szerkezete

Megnevezés	összeg eFt-ban	megoszlás %-ban
Saját tőke	18.993	53,04
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	-
Rövid lejáratú kötelezettség	13.165	36,76
Passzív időbeli elhatárolás	3.654	10,20
Összesen:	35.812	100,00

A társaság mérleg főösszege előző évhez képest nőtt, ami a kedvező gazdálkodási eredmény mellett a követelések és a kötelezettségek év végi állományával, valamint a folyamatos anyagbeszerzés miatt visszahatárolt beszállítói számlák összegével indokolható.

A rövid lejáratú kötelezettség aránya a mérlegfőösszeghez viszonyítva a bázis évhez 1,92 %-kal csökkent, mely finanszírozási nehézséget tárgyévben nem okozott .

$$\text{LIKVIDITÁSI MUTATÓ I} = \frac{\text{FORGÓESZKÖZÖK}}{\text{RÖVID LEJÁRATÚ KÖT.}} = \frac{32.403}{13.165} = 246,13 \%$$

$$\text{LIKVIDITÁSI MUTATÓ II} = \frac{\text{FORGÓESZKÖZ-KÉSZLET}}{\text{RÖVID LEJÁRATÚ KÖT.}} = \frac{32.403 - 1.799}{13.165} = 232,46 \%$$

A befektetett eszközök a tevékenység tartós technikai feltételeit biztosítják, a használhatósági fok 39,69 %. Az elhasználódás arányát javítaná az új beszerzések értéke.

A működő tőke alakulása:

$$\text{NETTÓ FORGÓTŐKE} = \text{FORGÓESZKÖZÖK} - \text{RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK} = 32.403 - 13.165 = 19.238 \text{ e Ft}$$

A befektetett eszközök finanszírozása:

A vállalkozás a forgó eszközeit nagyobb részben finanszírozta saját tőkével és kisebb részben rövid lejáratú kötelezettséggel. A tőkeszerkezet stabil, a társaság működése hitel és támogatás

nélkül is fenntartható volt. A működő tőke 13,6%-kal nőtt a bázis évhez képest

A Közétkeztetési Kft jövedelmezőségi mutatói közül az árbevétel arányos nyereség csökkent. Az iskolai étkeztetési tevékenység fenntartása gazdaságos, mivel tulajdonosi kölcsön nélkül önállóan tud működni. Az étkeztetés ellenértéke a szociálisan rászorultság figyelembe vétele mellett fedezi a növekedett működési költségeket, ezért ez a tevékenység a tárgyévben nyereséget termelt.

2012 évben a várható áremelkedések következtében a termelési és működési költségek tovább növekedhetnek, mely a gazdálkodási mutatókat negatív irányban eltolhatják. Folyamatos elemzések szükségesek a szinten tartáshoz.

A könyvvizsgálat megállapításait az 1-5. Pontokban rögzítette.

Ennek alapján megállapította, hogy a Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli nyilvántartásait a számvitelről szóló 2000.évi C. törvény szerint vezeti.

2011.évi zárómérleget a törvényben megfogalmazott alapelvek alapján, megfelelő bizonylatok alátámasztásával készítette el.

Nyíregyháza, 2012.05.10

EXPERTUS-AUDIT Könyvvizsgáló, Adószakértő
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Bocskai utca 49.
MKVK engedély szám: 001217
Telefon: 06 (20) 9613-006
E-mail: szelkoildiko18@gmail.com

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit Kft tulajdonosainak

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit Kft** (székhely: 4440 Tiszavasvári, Vásártér 4. ,cégjegyzékszám: 15-09-073088) mellékelt 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2011.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg **35.812 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **352 E Ft** (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóknak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradéknk (véleményünk) megadásához.

Vélemény

A könyvvizsgálat során a vállalkozó (**Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit Kft**) egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó (**Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit Kft**) 2011.12.31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Nyíregyháza, 2012.május 10.

Expertus-Audit Kft, Szélesné Szelkó Ildikó
4400 Nyíregyháza, Bocskai utca 49.
Nyilvántartásba-vételi szám: 1217

Szélesné Szelkó Ildikó
4400 Nyíregyháza, Bocskai utca 49
Kamarai tagsági szám:002043