

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

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

## Normál egyszerűsített éves beszámoló

**2012**  
üzleti évről

TISZAVASVÁRI, 2013.05.09



*Gábor*  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Adószám:** 18798553-2-15  
**Cégbíróság:** SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG-MEGYEI  
**Cégjegyzék szám:** 15-09-073088

**TISZAVASVÁRI VÁROS KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT**

4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.

**Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat**

**A mérleg fordulónapja:** 2012. december 31.

TISZAVASVÁRI, 2013.05.09.



*Gáló*

A gazdálkodó  
képviselője

Adószám: 18798553-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073088

## Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02-04. sorok)</b>	<b>3394</b>	<b>4409</b>
02.	I. Immateriális javak	52	32
03.	II. Tárgyi eszközök	3342	4377
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
<b>05.</b>	<b>B. Forgóeszközök (06-09. sorok)</b>	<b>32403</b>	<b>38630</b>
06.	I. Készletek	1799	2152
07.	II. Követelések	15569	19772
08.	III. Értékpapírok	12196	6073
09.	IV. Pénzeszközök	2839	10633
<b>10.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>15</b>	<b>83</b>
<b>11.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+05+10. sor)</b>	<b>35812</b>	<b>43122</b>
<b>12.</b>	<b>D. Saját tőke (13-19. sorok)</b>	<b>18993</b>	<b>16942</b>
13.	I. Jegyzett tőke	3000	3000
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
15.	III. Tőketartalék	0	0
16.	IV. Eredménytartalék	15641	16062
17.	V. Lékötött tartalék	0	0
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	352	-2120
<b>20.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>21.</b>	<b>F. Kötelezettségek (22-24. sorok)</b>	<b>13165</b>	<b>25091</b>
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	13165	25091
<b>25.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>3654</b>	<b>1089</b>
<b>26.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+20+21+25. sor)</b>	<b>35812</b>	<b>43122</b>

**Adószám:** 18798553-2-15  
**Cégbíróság:** SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG-MEGYEI  
**Cégjegyzék szám:** 15-09-073088

**TISZAVASVÁRI VÁROS KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT**

4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.

**Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása  
(összköltség eljárással)**

**Beszámolási időszak:** 2012. január 01. - 2012. december 31.

TISZAVASVÁRI, 2013. 05. 09.



*Gary*  
A gazdálkodó  
képviselője

Adószám: 18798553-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073088

**Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	144 216	168 673
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 081	3 021
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	76 908	93 608
V.	Személyi jellegű ráfordítások	67 644	73 339
VI.	Értékcsökkenési leírás	583	6 938
VII.	Egyéb ráfordítások	0	227
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>163</b>	<b>-2 418</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	189	227
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>189</b>	<b>227</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B sor)</b>	<b>352</b>	<b>-2 191</b>
X.	Rendkívüli bevételek	0	100
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)</b>	<b>352</b>	<b>-2 091</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	29
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)</b>	<b>352</b>	<b>-2 120</b>
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>352</b>	<b>-2 120</b>

# Kiegészítő melléklet

## I. Általános rész

### 1.1. A társaság bemutatása

<b>A cég neve:</b>	Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Székhelye:</b>	4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.
<b>Az alapítás időpontja:</b>	1997. április 01.
<b>A működés megkezdésének időpontja:</b>	1997. július 1.
<b>Működési forma:</b>	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Alapítók:</b>	Tiszavasvári Város Önkormányzat Képviselő Testülete
<b>Alapító képviselője:</b>	Dr. Fülöp Erik polgármester
<b>Társaság létrejötte:</b>	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 2012. évi működésünkről az Expertus-Audit Adószakértő és Könyvvizsgáló KFT képviseletében Szélesné Szelkó Ildikó ad jelentést.

**A jegyzett tőke alakulása:**

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

Alapítás óta tulajdonosi szerkezetváltás nem volt.

**A társaság tevékenységi köre:**

Fő tevékenység:

**5629 Egyéb vendéglátás – közhasznú tevékenység**

Egyéb tevékenységek:

- 4711 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
- 4719 Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
- 4721 Zöldség-, gyümölcs kiskereskedelme
- 5210 Raktározás, tározás
- 5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
- 4729 Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem
- 4778 Egyéb mns új áru kiskereskedelme
- 4799 Egyéb nem bolti piaci kiskereskedelem
- 5621 Rendezvényi étkeztetés
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése-közhasznú
- 8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás – közhasznú tevékenység
- 8899 M.n.s. egyéb szociális bentlakás ellátás nélkül – közhasznú tevékenység
- 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység – közhasznú tevékenység

## 1.2. A számviteli politika főbb vonásai

- **Könyvvezetés módja**

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

- **Beszámoló készítés rendje**

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

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

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

- **Amortizációs politika**

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

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

- a) Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása**

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

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

- b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el akkor,

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

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



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

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

Társaságunk számviteli politikája szerint a tárgyi eszközök bekerülési értékének meghatározásánál nem 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.

- **Értékvesztés elszámolása**

társaságunk értékvesztést számol el:

- a vásárolt készleteknél
- saját termelésű készleteknél

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

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

- **Eszközök és források értékelési eljárása**

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

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

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

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

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

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

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

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

*Rendkívüliségnek minősítési szempontjai:*

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

## II. Specifikus rész

### 2.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság eszközeiben bekövetkezett változást az alább felsorolt táblázatok szemléltetik:

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

A beruházások állományváltozását a 2. sz. táblázat mutatja

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

-terv szerinti értékcsökkenés 6 938 eFt.

Év közben a társaság értékelési eljárást nem változtatott.

Tárgyévben értékvesztést nem számoltunk el.

A társaság nem rendelkezik környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel.

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2.2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

	adatok eFt-ban
<b>Vállalkozási tevékenység bevételei</b>	<b>14 601</b>
Élelmezési tevékenység bevétele	11 669
Szállásdíj bevétel	1 131
Bérbeadás	1 260
Tovább számlázott telefondíj	1
Egyéb	269
Váll.-i tev.-re eső pénzügyi műv.-k bevétele	19
Váll.-i tev.-re eső támogatás	252
	adatok eFt-ban
<b>Közhasznú tevékenység bevételei</b>	<b>157 421</b>
Iskolai étkeztetés bevétele	154 331
Közhasznú tevékenységre eső támogatás	2 769
Közhasznú tevékenységre eső pénzügyi műv.-k bevétele	208
Tovább számlázott telefondíj	13
Rendkívüli bevétel	100
	adatok eFt-ban
<b>ÖSSZES BEVÉTEL:</b>	<b>172 022</b>

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

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

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

	Adatok eFt-ban
<b>Adózás előtti eredmény:</b>	<b>-2091</b>
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	
- Társ.-i adótv. Szerinti értékcsökkenés	- 7 196
<b>Csökkentő tételek összesen</b>	<b>- 7 196</b>
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	
- számviteli tv. Szerinti terv szerinti értékcsökkenés	6 938
<b>Növelő tételek összesen:</b>	<b>6 938</b>
<b>Adóalap:</b>	<b>-2 349</b>
Társasági adó	344
Kedvezményezett tevékenység bevételére eső társasági adó ( mentesség)	315
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>29</b>

### III. Tájékoztató jellegű kiegészítések

#### 3.1 Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma

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

2012-ben 6 fő munkaviszonya nyugdíjazás miatt szűnt meg. 1 fő alkalmazott napi 7 órában gépkocsi-vezető/csökkent munkaképességű, 2 fő alkalmazott napi 4 órában dolgozik. 2012-ben 7 főt közmunka-program keretében alkalmaztunk változó időtartamban heti 30-40 óras munkaidőben. 2012. december 31-én a kft dolgozóinak létszáma 40 fő. A társaság meghatározó költségtényezője változatlanul a bérköltség. A létszámszükségletet meghatározza a tálaló konyhák száma (10), ill. az, hogy nem használunk ún. kényelmi-terméket, hanem kizárólag friss zöldséget dolgozunk fel, valamint, hogy tevékenységünk május hónaptól kibővült az ifjúsági tábor üzemeltetésével. A létszám-, és 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.

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

Megnevezés	Előző év E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>3394</b>	<b>4409</b>	<b>29,99</b>
I. Immateriális javak	52	32	-38,46
II. Tárgyi eszközök	3342	4377	30,96
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>32403</b>	<b>38630</b>	<b>19,22</b>
I. Készletek	1799	2152	19,62
II. Követelések	15569	19772	26,99
III. Értékpapírok	12196	6073	-50,2
IV. Pénzeszközök	2839	10633	274,53
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>15</b>	<b>83</b>	<b>453,33</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>35812</b>	<b>43122</b>	<b>20,41</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>18993</b>	<b>16942</b>	<b>-1079</b>
I. Jegyzett tőke	3000	3000	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	15641	16062	2,69
V. Lekötött tartalék	0		
VI. Értékelési tartalék	0		
VII. Mérleg szerinti eredmény	352	-2120	
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>		
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>13165</b>	<b>25091</b>	<b>90,59</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	13165	25091	90,59
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>3654</b>	<b>1089</b>	<b>-70,19</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>	<b>35812</b>	<b>43122</b>	<b>20,41</b>

### 3.2.1 A vagyoni helyzet alakulása

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

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

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

Követeléseink és kötelezettségeink a mérlegkészítés időszakában döntő mértékben rendeződtek.



### 3.2.2 Pénzügyi helyzet értékelése

#### Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

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

Hitelfedezeti mutató arról nyújt információt, hogy a társaság követelései 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 csökkenést növekedést mutat.

#### Likviditás alakulása

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

A likviditási mutató fejezi ki, hogy a likvid eszközök értéke hányszorosa az éven belüli esedékességű idegen forrásoknak. Minél magasabb a mutató értéke annál stabilabbnak, kiegyensúlyozottabbnak ítéhető a vállalkozás likviditása a következő időszakra. Forgó eszközeink 153,95 %-ban 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

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

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

Eszközarányos jövedelmezőség

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

2012- Üzemi (üzleti) eredmény/Eszközök összesenx100=-5,61

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

#### 4. Összegzés

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

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

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

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

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

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



# IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT -

Számviteli törvény szerinti ÉCS

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

2. sz. tábla

## Beruházások állományváltozásai

*Adatok ezer Ft-ban*

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

**FŐKÖNYVI KIVONAT**

MÉRLEG 036. sor - Követel árusz.-ból,

KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT

2012.01.01 - 2012.12.31

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

**FŐKÖNYVI KIVONAT**  
**MÉRLEG 040. sor - Egyéb követelések**
**KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT**  
**2012.01.01 - 2012.12.31**

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



**Vevőkövetelések állományváltozásával kapcsolatos adatok**

<b>Lejárt követelések</b>	<i>Adatok ezer Ft-ban</i>	
	<b>Összeg</b>	<b>%-os megoszlás</b>
- 30 napon belül	17022	90,5
31 - 90 napon belül	1770	9,4
91 - 180 napon belül	0	0,0
181 - 360 napon belül	0	0,0
360 napon túli	12	0,1
<b>Követelések összesen:</b>	<b>18804</b>	<b>100,0</b>

## 4. sz. tábla

## Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

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

**FŐKÖNYVI KIVONAT**

MÉRLEG 091. sor - Áruszáll.-ból, szolgáltatóból

KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT

2012.01.01 - 2012.12.31

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

**FŐKÖNYVI KIVONAT**

MÉRLEG 095. sor - Egyéb rövid lejáratú

KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT

2012.01.01 - 2012.12.31

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

**Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei  
időbelileg megbontva**

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

**Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei  
időbelileg megbontva**

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

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

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

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

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

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

**Közhasznúsági melléklet**

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

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



---

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

**A Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának**

### **Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztük a Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit Kft (székhely: 4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4., cégjegyzékszám: 15-09-073088) mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg **43 122 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény – **2 120 E Ft** veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és közhasznúsági mellékletből áll.

### **A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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 Könyvvizsgálati 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 záradéunk (véleményünk) megadásához.

**Vélemény**

A könyvvizsgálat során a 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 Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit Kft 2012.12.31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Nyíregyháza, 2013. május 9.

**EXPERTUS-AUDIT  
KFT.**  
4400 Nyíregyháza, Bocskai u. 49  
Adószám: 11651181-3-15

*Szélesné Szelkó Ildikó*

**EXPERTUS-AUDIT KFT.**  
**Szélesné Szelkó Ildikó**  
**4400 Nyíregyháza, Bocskai út 49 .**  
**Nyilvántartásbavételi szám: 1217**

*Szélesné Szelkó Ildikó*

**Szélesné Szelkó Ildikó**  
**Bejegyzett könyvvizsgáló**  
**Kamarai tagsági szám: 002043**  
**4400 Nyíregyháza, Bocskai út 49.**

Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit KFT

4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.

**Üzlet politikai terv**  
**2013. évre**

	Óvoda	Általános Iskola	Szakközépiskola	Gimnázium	Összesen
<b>Létszám:</b>	<b>12</b>	<b>17</b>	<b>9</b>	<b>2</b>	<b>40</b>
Bér 1 havi alapbér	1 459 500	2 348 750	1 118 500	120 000	5 046 750
<b>2013.évi bér összesen</b>	<b>17 514 000</b>	<b>27 385 000</b>	<b>13 422 000</b>	<b>1 440 000</b>	<b>59 761 000</b>
<b>Járulékok:</b>					
27% Szociális hozzájárulási adó	4 728 780	7 393 950	3 623 940	388 800	16 135 470
Bérkompenzáció					-5 517 420
1,5% Szakképzési hozzájárulás	262 710	410 775	201 330	21 600	896 415
<b>Járulékok összesen:</b>	<b>4 728 780</b>	<b>7 393 950</b>	<b>3 623 940</b>	<b>388 800</b>	<b>11 514 465</b>
belföldi kiküldetés,saját gk h.		800 000			800 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések					70 000
<b>Összesen:</b>		<b>800 000</b>			<b>870 000</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>22 242 780</b>	<b>35 578 950</b>	<b>17 045 940</b>	<b>1 828 800</b>	<b>72 145 465</b>
<b>készletbeszerzés:</b>					
élelem Kincstár	12 800 366	26 214 636	4 843 772	2 764 135	46 622 909
élelem Alapítvány	5 158 200	0	16 200 204	0	21 358 404
élelem KFT	0	3 892 645	0	0	3 892 645
élelem Tábor		300 000			300 000
élelem szoc.étkezés		7 453 602			7 453 602
<b>Élelem összesen</b>	<b>17 958 566</b>	<b>37 860 883</b>	<b>21 043 976</b>	<b>2 764 135</b>	<b>79 627 560</b>
tisztítószer					1 700 000
fennt.anyag (+egyéb anyagktg.+ karbantartási anyagok)					1 100 000
eszközök pótlása					1 200 000
üzemanyag					700 000
munkaruha,védőruha, védőital					450 000
irodaszer,nyomtatvány					300 000
<b>Készletbeszerzés összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>85 077 560</b>

	Óvoda	Általános Iskola	Szakközépiskola	Gimnázium	Összesen
<b>Szolgáltatás:</b>					
műszaki vizsg.gk.jav.2 db tgc					125 000
kéményseprés					100 000
telefon					240 000
áram					3 500 000
gáz					3 000 000
víz,szennyvíz, komm.szennyvíz tisztítás					1 100 000
bérleti díj					1 700 000
internet					140 000
javítási kltsg.gázszámoly,hűtő, stb					300 000
konyhák festése					500 000
biztosítás 2.tgc					70 000
biztosítás (tábor, vagyon)					42 000
Vagyonvédelem (tábor, Ria - Tell Kft.)					66 000
könyvelő					900 000
szemétszállítás					500 000
programkövetés 2 db élelem.,menza					500 000
tűz-és balesetvéd.dij 27 e FT					100 000
Posta kltsg.					70 000
Dietetikus					900 000
Fogl.egészségügyi vizsg.dija					250 000
Rágcsálóirtás					180 000
Közbeszerzés lebonyolítása					600 000
Könyvvizsgáló díja					300 000
Oktatás, továbbképzés					30 000
Hirdetés, reklám, propaganda					30 000
Hatósági, pénzügyi díjak, illetékek					500 000
Egyéb szolgáltatások ktg.-e					800 000
<b>Szolgáltatás összesen:</b>					<b>16 543 000</b>
<b>Kiadás összesen:</b>					<b>173 766 025</b>
<b>ÁFA: 27%</b>					<b>46 916 827</b>
<b>Mindösszesen kiadás:</b>					<b>220 682 852</b>
<i>norma 3x-i</i>	<b>180</b>	<b>229</b>	<b>137</b>	<i>reggeli</i>	
<i>norma 2x-i</i>		<b>192</b>	<b>137</b>	<i>vacsora</i>	
<i>norma ebéd</i>		<b>143</b>	<b>184</b>	<i>ebéd</i>	

