

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

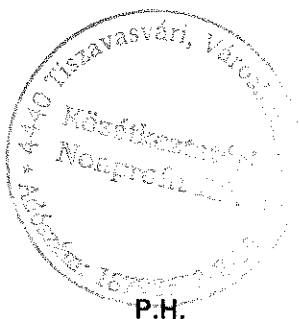
A vállalkozás megnevezése: **KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT**  
A vállalkozás címe: **4440 TISZAVASVÁRI, VÁROSHÁZA tér 4.**  
A vállalkozás telefonszáma: **42/520-550**

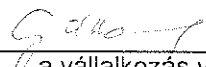
## **Egyszerűsített éves beszámoló**

### **Általános üzleti évet záró**

**2016**  
üzleti évről

TISZAVASVÁRI, 2017.05.08



  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Vállalkozás neve: **KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT**

Statisztikai számjel: 18798553562911315

Cégjegyzékszám: 1509073088

A mérleg fordulónapja: 2016.12.31

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2016

### Eszközök (aktívák)

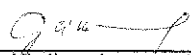
adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	34 648	0	35 105
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	34 643	0	35 105
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	44 097	0	56 834
6	I. KÉSZLETEK	1 966	0	2 394
7	II. KÖVETELÉSEK	19 061	0	11 090
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	5 003	0	15 003
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	18 067	0	28 347
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	69	0	119
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	78 814	0	92 058



TISZAVASVÁRI, 2017.05.08

P.H.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT**

Statisztikai számjel: 18798553562911315

Cégjegyzékszám: 1509073088

A mérleg fordulónapja: 2016.12.31

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2016

### Források (passzívák)

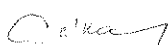
adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	55 371	0	65 140
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	17 426	0	21 225
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	31 146	0	31 146
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 799	0	9 769
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	20 119	0	23 021
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	20 119	0	23 021
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 324	0	3 897
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	78 814	0	92 058



TISZAVASVÁRI, 2017.05.08

P.H.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT**

Statistikai számjel: 18798553562911315

Cégjegyzékszám: 1509073088

A mérleg fordulónapja: 2016.12.31

**Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A"**  
(össz költség eljárással)

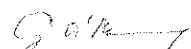
adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	217 567	0	243 531
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	21	0	191
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	124 643	0	138 436
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	83 882	0	89 793
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 768	0	5 361
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	459	0	260
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 815	0	9 872
9	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	25	0	25
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	25	0	25
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 861	0	9 897
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	62	0	128
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 799	0	9 769



TISZAVASVÁRI, 2017.05.08

P.H.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

# Kiegészítő melléklet

## I. Általános rész

### 1.1. A társaság bemutatása

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

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

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve: Gáll Antal Lászlóné (lakcíme: 4440 Tiszavasvári , Krúdy Gy. u. 20.)

A társaság könyvvizsgálót alkalmaz. A 2016. évi működésünkről az Expertus-Audit Adószakértő és Könyvvizsgáló KFT képviselőjében Szélesné Szelkó Ildikó ad jelentést.

A társaság könyvviteli beszámolója elkészítője:

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

***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
- 5520 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
- 5530 Kempingszolgáltatás
- 8532 Szakmai középfokú oktatás

## 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.

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 vesszünk 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 tényleges beszerzési áron értékeli.

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 kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások**

Társaságunk a kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek , költsége és ráfordítások közé az alábbi tételeket sorolja:

- 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 2016-ben 5 361 eFt értékcsökkenést számolt el, melyből

-terv szerinti értékcsökkenés 5 361 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/a. sz. táblázat szemlélteti.

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

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

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

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

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

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

A lekötött tartalékban 31 146 eFt –ot mutattunk ki a 23/2007. (IV.17.) FVM rendelet 20.§ (1) bek. alapján.

## 2.2.Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

adatok eFt-ban

<b><i>Közhasznú tevékenység bevételei</i></b>	<b>213 460</b>
Iskolai étkeztetés bevétele	213 188
Tovább számlázott telefondíj	86
Egyéb árbevétel	5
Egyéb bevétel	159
Pénzügyi bevétel	22

adatok eFt-ban

<b><i>Vállalkozási tevékenység bevételei</i></b>	<b>30 287</b>
Élelmezési tevékenység bevétele	20 685
Szállásdíj bevétel	3 946
Bérbeadás	884
Büfé üzemeltetés	489
Piac üzemeltetés	4 234
Tovább számlázott telefondíj	12
Egyéb	23
Pénzügyi bevétel	4
Támogatás	10
<b><u>ÖSSZES BEVÉTEL:</u></b>	<b><u>243 747</u></b>

Közhasznú társaság vagyunk, a társasági adótörvény alapján megállapított kedvezményezett tevékenységünkől származó bevétel 87,46 % ot képvisel az összes bevételünkön belül. Az összes adófizetési kötelezettségünkől 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>9 897</b>
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	
- Társ.-i adótv. Szerinti értékcsökkenés	- 5 393
<b>Csökkentő tételek összesen</b>	<b>- 5 393</b>
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	
- számviteli tv. Szerinti terv szerinti értékcsökkenés	5 361
- Egyéb	357
<b>Növelő tételek összesen:</b>	<b>5 718</b>
<b>Adóalap:</b>	<b>10 222</b>
Társasági adó	1 022
Kedvezményezett tevékenység bevételeire eső társasági adó ( mentesség)	894
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>128</b>

Közhasznú nonprofit gazdasági társaságként nem kell adóalapnak tekintenünk a jövedelem-(nyereség)-minimumot.

### III. Tájékoztató jellegű kiegészítések

#### 3.1.1 Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma

Megnevezés	2016. 01. 01-én	2016 12. 31-én	
Teljes munkaidőben alk. álló fizikai foglalk.	34	36	
<i>Ebből (nők)</i>	<i>31</i>	<i>34</i>	
Teljes munkaidőben alk. álló szellemi foglalk.	2	3	
<i>Ebből (nők)</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	
Bedolgozók			
Szaktanulásként bérezett szaktanulók			
Egyéb nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	4	4	
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	40	43
	További munkaviszonyban állók		

#### 3.1.2. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók részére kifizetett bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések:

Kifizetés jogcíme eFt-ban	Szellemi foglalkozásúak	Fizikai foglalkozásúak
Bérköltség	12 451	59 989
Személyi jellegű egyéb	159	1 373
<b>2016 év összesen:</b>	<b>12 610</b>	<b>61 362</b>

2016-ban 1 fő munkaviszonya nyugdíjazás miatt szűnt meg. 1 fő alkalmazott 2016. évben heti 20 órában piacfelügyelőként, 2 fő alkalmazott napi 4 órában dolgozik a gimnázium tálaló konyháján, 1 fő gépkocsi vezető munkaideje napi 6 óra.

Egyszerűsített foglalkoztatás keretében alkalmaztunk 2 főt. 1fő a városi piacon vasárnap 5-13 óráig segítette a piacfelügyelő munkáját. 2016. január 01- március 31. között 1 fő a csecsemőgondozás miatt távol lévő dolgozót helyettesítette.

2016-ban 3 főt közmunka-program keretében foglalkoztattunk 40 órás munkaidőben a kft konyháján, munkaadójuk a Városi Kincstár volt. 2016. december 31-én a kft dolgozóinak létszáma 43 fő.

A társaság meghatározó költségtényezője változatlanul a bérköltség. A létszámszükségletet meghatározza a tálaló konyhák száma, valamint a piac és a tábor üzemeltetésének munkaerő igénye. Továbbra sem használunk ún. kényelmi-terméket, hanem kizárólag friss zöldséget, gyümölcsöt dolgozunk fel. A létszám-, és bérgazdálkodás folyamatos, szigorú odafigyelést igényel, mert az iskolai szünetben a bevételünk csökken, viszont a személyi jellegű kiadások ezt az időszakot változatlanul terhelik. A nyári iskolai szünetben a dolgozók éves szabadságuk egy részét töltik, illetve a konyhák nagytakarítását végzik.

2016-ban kötelező önkormányzati feladat a szociálisan rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése, s eleget téve az önkormányzattal kötött megbízási szerződésnek, 53 napon keresztül, átlagosan 1330 rászoruló gyermekek napi egyszeri meleg étellel való ellátását biztosítottuk.

Dolgozóink aktívan kivették részüket a táborozó vendégek ellátásában, étkeztetésében, kiszolgálásában.

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

Megnevezés	Előző év E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>34648</b>	<b>35105</b>	<b>+1,32</b>
I. Immateriális javak	5	0	
II. Tárgyi eszközök	34643	35105	+1,32
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>44097</b>	<b>56834</b>	<b>+28,88</b>
I. Készletek	1966	2394	+21,77
II. Követelések	19061	11090	-41,81
III. Értékpapírok	5003	15003	+200
IV. Pénzeszközök	18067	28347	+56,89
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>69</b>	<b>119</b>	<b>+72,46</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>78814</b>	<b>92058</b>	<b>+16,80</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>55371</b>	<b>65140</b>	<b>+17,64</b>
I. Jegyzett tőke	3000	3000	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	17426	21225	+21,8
V. Lekötött tartalék	31146	31146	
VI. Értékelési tartalék			
VII. Mérleg sz.eredm./Adózott eredm.	3799	9769	
<b>E. Céltartalékok</b>			
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>20119</b>	<b>23021</b>	<b>+14,42</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	20119	23021	+14,42
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>3324</b>	<b>3897</b>	<b>+17,23</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>	<b>78814</b>	<b>92058</b>	<b>+16,80</b>

### 3.2.1 A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	43,96	38,13	-5,83
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	56,03	61,86	+5,83
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	70,25	70,75	+0,5
Befektetett eszközök fedezete I. = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	159,81	185,55	+25,74
Befektetett eszközök fedezete II. = $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	159,81	185,55	+25,74
Saját tőke növekedési mutató = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	1845,7	2171,33	+325,63

A társaság adózott eredménye az előző évhez hasonlóan jelentős növekedést mutat.

A társaság vagyona 2015-hez viszonyítva 16,8 %-kal nőtt.

Követeléseink és kötelezettségeink a mérlegkészítés időszakában teljes mértékben rendeződtek.



### 3.2.2 Pénzügyi helyzet értékelése

#### Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató	94,74	48,17	-46,57
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$			
Adósságállomány aránya	26,65	25,00	-1,65
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$			

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.

#### Likviditás alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató	219,18	246,87	+27,69
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$			

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 ítéltető a vállalkozás likviditása a következő időszakra. Forgó eszközeink 246,87 %-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

2015- Üzemi (üzleti) eredmény/Értékesítés nettó árbevétele x100=-1,75

2016- Üzemi (üzleti) eredmény/Értékesítés nettó árbevétele x100=4,05

Eszközarányos jövedelmezőség

2015- Üzemi (üzleti) eredmény/Eszközök összesen x100=4,84

2016- Üzemi (üzleti) eredmény/Eszközök összesen x100=10,72

Jjövedelmezőségi mutatóink javulás mutatnak 2015-hez képest.

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.

A jövedelmi helyzetünk alakulását kedvezően befolyásolta a kötelező szünidei étkeztetés lebonyolítása.

#### 4. Összegzés

Társaságunk fő feladata a város iskoláiban tanuló diákok, az óvodákban elhelyezett gyermekek minél magasabb színvonalon történő ellátása, valamint a szünidei étkeztetés biztosítása. Célunk továbbá, hogy a városban élő lakosság részéről jelentkező étkezési igényeket kielégítsük. .

Árképzésünk:

2016. 01.01- 2016.12.31-ig *nyersanyagnorma + 100%*.

2016-ban vállalkozási tevékenységünk bevétele kismértékben csökkent.

Az ifjúsági tábor kihasználtsága 2016-ban elérte a maximumot, további bevétel növekedésre kizárólag áremelés után lehet számítani.

A piac-üzemeltetés költség igénye minimális, az árbevétele 2015 évhez viszonyítva 95%, ennek oka a rendkívül változékony időjárás. A csütörtöki nyitva tartási napok iránt minimális az érdeklődés.

Az kft az összes bevételeinek 12,5 %-a származik vállalkozási tevékenységből, az ebből befolyó bevétel jelentős részét a konyhák működőképességének biztosítására, rezsi ktg.-re, javításra és karbantartásra fordítjuk, így adódott lehetőség arra, hogy a 450 fő gyermek étkeztetéséről gondoskodó Magiszter Alapítványi iskola tálaló konyhájába egy darab (kalapos) mosogatógépet vásároljunk, amely egyrészt megkönnyíti a dolgozók munkáját, másrészt biztonságosabbá teszi a konyhai higiénit. A vállalkozási tevékenységből származó eredmény a magasabb színvonalú ellátást szolgálja.

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.

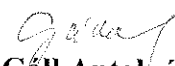
A jövőre vonatkozó terveink között továbbra is kiemelt fontosságúnak tartjuk eszközállományunk minőségi cseréjét. A főzőkonyhák régiek, állapotuk, állaguk elavult, a víz-és szennyvíz elvezetők korszerűtlenek, aktuális lenne a nyílászárók cseréje, a csempék és padló-burkolók felújítása. A jelenleg használt konyhai eszközeink, edényeink, régiek, gyakran

meghibásodnak, javításuk, karbantartásuk költséges és nem minden esetben gazdaságos. Az étkezéshez használt tányérok, evőeszközök, poharak pótlásáról folyamatosan gondoskodunk. Két szállító gépjárművel rendelkezünk, az Citroen Nemo típusú kisteherautót 2013-ban , a Renault Trafic típusú kisteherautót 2016. februárjában szereztük be. Fogyasztás és rakterület szempontjából a korábbi évekhez képest előrelépést jelentett a megvásárlásuk.

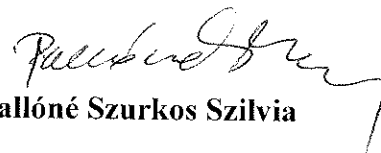
Terveink között szerepel a Kabay óvoda és a szakközép konyha teljes felújítása, illetve a Városi Piac iparcikk árusító részének szilárd burkolattal történő lefedése, a csapadékvíz elvezetés megoldása, lehetőség szerint pályázati forrásból.

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, 2017. 05. 08.**

  
**Gall Antalné**  
üzgyvezető



  
**Pallóné Szurkos Szilvia**  
mérlegképes könyvelő

# IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT -

Számviteli törvény szerinti ÉCS

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA			ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	1 648	0	0	1 648	1 643	5	0	1 648
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	27 409	547	0	27 956	2 846	1 644	0	4 490
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	18 852	4 630	0	23 482	9 775	3 056	0	12 831
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK,	9 715	641	120	10 236	8 713	655	120	9 248
ÖSSZESEN	57 624	5 818	120	63 322	22 976	5 361	120	28 217
								35 105



**FŐKÖNYVI KIVONAT****KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT****MÉRLEG 038. sor - Követelések áruszállításból és****2016.01.01 - 2016.12.31**

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg		Összeg a mérlegben
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
31100033	Városi Kincstár	200 169 976	190 818 594	9 351 382	0	9 351 382
31100039	Tiszavasvári Város Önk.	49 319 306	49 244 304	75 002	0	75 002
31100209	Császár István	57 416	360	57 056	0	57 056
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	1 576 900	1 483 950	92 950	0	92 950
31100682	Szent Anna Karitás K.E.	357 501	338 001	19 500	0	19 500
31100788	Veréb András	60 000	0	60 000	0	60 000
31101037	Magiszter Alapítv. Óvoda	902 100	857 250	44 850	0	44 850
31101273	Kézfogás Szoc.Szolg. Kp.	1 533 350	1 440 399	92 951	0	92 951
31101291	Szabadidős Programszerv.E	600 002	600 001	1	0	1
31101463	Bohács József	78 000	70 850	7 150	0	7 150
<b>Összesen:</b>						<b>9 812 908</b>

**FŐKÖNYVI KIVONAT****MÉRLEG 043. sor - Egyéb követelések****KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT****2016.01.01 - 2016.12.31**

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg		Összeg a mérlegben
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
3611	Munkavállalóknak folyósított munkabér előleg	908 100	677 600	230 500	0	230 500
3682	Teljesítés időpontjától eltérő esedékességű	982 794	568 151	414 643	0	414 643
454100012	Tv. Sütőüzem KFT	7 006 599	7 005 388	1 211	0	1 211
454101217	Mobil Adat Kft.	1 524	0	1 524	0	1 524
454300023	Magyar Telekom Nyrt	890 298	887 420	2 878	0	2 878
454300028	Uniq Biztosító	310 259	305 779	4 480	0	4 480
46316	Egysz.fogl.kapcs. közteher	513 000	501 000	12 000	0	12 000
46461	Önkorm.késedelmi pótlék köt. telj.-e	10 752	10 582	170	0	170
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	797 900	215 200	582 700	0	582 700
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	16 422	15 180	1 242	0	1 242
4734	Táppénzhozzájárulás	85 853	59 951	25 902	0	25 902
<b>Összesen:</b>						<b>1 277 250</b>



3/c számú tábla

<i>Adatok ezer Ft-ban</i>		
	<b>Összeg</b>	<b>%-os megoszlás</b>
Lejárt követelések		
- 30 napon belül	85	0,9
31 - 90 napon belül	3227	32,9
91 - 180 napon belül	0	0,0
181 - 360 napon belül	0	0,0
360 napon túli	72	0,7
Nem lejárt követelések	6429	65,5
<b>Követelések összesen:</b>	<b>9813</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:	78 814	92 058	13 244
<b>2. Saját tőke</b>	55 371	65 140	9 769
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Tőketartalék	0		0
Eredménytartalék	17 426	21 225	3 799
Lekötött tartalék	31 146	31 146	0
Értékelési tartalék	0	0	0
-Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	3 815	9 872	6 057
-Pénzügyi műveletek eredménye	25	25	0
-Adózás előtti eredmény	3 861	9 897	6 036
-Adózott eredmény	3 799	9 769	5 970
-Osztalék	0	0	0

**FŐKÖNYVI KIVONAT**  
**MÉRLEG 097. sor - Kötelezettségek**
**KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT**  
**2016.01.01 - 2016.12.31**

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg		Összeg a mérlegben
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
454100006	CAT Bt.	419 062	472 769	0	53 707	53 707
454100017	Ta-Te KFT	32 694 297	36 124 202	0	3 429 905	3 429 905
454100023	Magyar Telekom Nyrt	182 900	582 200	0	399 300	399 300
454100038	Baromfiudvar 2002 kft	4 948 373	6 222 399	0	1 274 026	1 274 026
454100589	Belovecz és Társa Kft.	35 749 821	35 898 385	0	148 564	148 564
454101263	Mortak Fruit Kft.	24 200 028	25 695 790	0	1 495 762	1 495 762
454101317	AG Foods Hungary Kft.	2 163 009	2 677 034	0	514 025	514 025
454101522	Nyíregyházi Kenyérgyár Kft.	3 053 739	3 791 497	0	737 758	737 758
454101523	Létai - Huszti Kft.	3 562 539	4 545 661	0	983 122	983 122
454101552	Kujbus Árpád villamossági Szaküzl.	88 606	480 822	0	392 216	392 216
454301438	Dezsavű Színkör kult. egy	0	30 000	0	30 000	30 000
<b>Összesen:</b>						<b>9 458 385</b>

**FŐKÖNYVI KIVONAT****MÉRLEG 102. sor - Egyéb rövid lejáratú****KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT****2016.01.01 - 2016.12.31**

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg		Összeg a mérlegben
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
461	Társasági adó elszámolása	40 000	151 209	0	111 209	111 209
4624	Szja elszámolási számla	44 366 207	45 129 054	0	762 847	762 847
4625	Természetbeni jut. SZJA	207 000	374 028	0	167 028	167 028
463102	Természetbeni juttatás utáni eho köt.	416 613	567 466	0	150 853	150 853
463103	Cégtelefon eho kötelezettség	90 032	95 363	0	5 331	5 331
46311	Nyugdíjbiztosítási Alappal szembeni	19 889 477	20 491 770	0	602 293	602 293
46315	Szocho kötelezettség	38 254 438	39 450 280	0	1 195 842	1 195 842
46391	EBMP kötelezettség	16 592 280	17 089 237	0	496 957	496 957
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	120 502 256	124 404 351	0	3 902 095	3 902 095
4711	Keresetelszámolási számla	72 993 033	77 124 489	0	4 131 456	4 131 456
4742	Szakképzési hozzájárulás	173 000	185 000	0	12 000	12 000
4745	Önkéntes Nyugdíjpénztári elszámolások	501 000	545 000	0	44 000	44 000
476	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	766 647	875 766	0	109 119	109 119
4798	Eltérő esedékességű áfa	1 365 929	2 269 676	0	903 747	903 747
47991	TOP-1.1.3-15.SB1-2016-00033 azon.sz.pr.	0	958 850	0	958 850	958 850
<b>Összesen:</b>						<b>13 553 627</b>

**Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei  
időbelileg megbontva**

<i>Adatok ezer Ft-ban</i>	
	<b>Tárgyév</b>
<b>Bevételek elhatárolása</b>	
árbevétel, egyéb bevétel	308
halasztott bevételek elhatárolása	203
<b>Ktg.-k és ráf.-k passz.id.elhatárolása</b>	
vízdíj,villamos energia, gázdíj,hull.száll.	2 636
egyéb ig.vett szolg.	697
anyag	53
<b>Összesen</b>	<b>3 897</b>

**Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei  
időbelileg megbontva**

<i>Adatok ezer Ft-ban</i>	
	<b>Tárgyév</b>
<b>Bevételek elhatárolása</b>	
árbevétel, egyéb bev	19
<b>Költségek,ráfordítások elhatárolása</b>	
szaklap előfizetés	23
biztosítási díj	77
<b>Összesen</b>	<b>119</b>

# **Az egyes vállalkozási tevékenységek bevételeinek és költségeinek kimutatása**

**2016**

KFT rendezvények, vendégétkéztetés		Tábor		Piac	
911201	Ételhulladék	623 751	9115 Szállás	9118 Piac bevétele	4 234 382
911203	Vendég ebéd	7 046 092	9116 Étkezés	92 Egyéb árbevétel	1 813
911204	Rendezvény	7 188 572	9117 Bűfé bevétele	96 Egyéb árbevétel	3 148
92	Egyéb árbevétel	7 381	9211 Bérbeadás	96 Egyéb bevétele	9 618
96	Egyéb árbevétel	12 818	92 Egyéb árbevétel	97 Pénzügyi bevétele	439
97	Pénzügyi bevétele	1 787	96 Egyéb bevétele		
			97 Pénzügyi bevétele		
<b>Összesen</b>		<b>14 880 401</b>			<b>4 249 400</b>

adatok forintban

51	Anyagköltség	2 577 944	51	Anyagköltség	109 806
52	Igénybevett szolg.	721 179	52	Igénybevett szolg.	1 943 333
53	Egyéb szolg.	128 469	53	Egyéb szolg.	44 680
54	Bérlőköltség	5 581 520	54	Bérlőköltség	986 000
55	Szem.i jell. egyéb kif.	202 788	55	Szem.i jell. egyéb kif.	23 571
56	Bérlőárulások	1 111 156	56	Bérlőárulások	148 732
57	Értéksők.leírás	328 312	57	Értéksők.leírás	792 000
86	Egyéb ráfordítások	122 578	86	Egyéb ráfordítások	30 106
814	Elábé	0	814	Elábé	
815	Közv. szolg.	4 272	815	Közv. szolg.	1 049
<b>Összesen</b>		<b>10 778 218</b>			<b>4 079 277</b>
<b>Eredmény</b>		<b>4 102 183</b>			<b>170 123</b>

Tiszavasvári, 2017. május 08.

Gáll Antalné s.k.  
ügyvezető

# Alap/közhasznú és vállalkozási tevékenység bevételeinek és kiadásainak megosztása 2016

Alap/ közhasznú tevékenység bevétele		Ossz. váll.-i tevékenység bevétele		adatok forintban	
Rovatszám	Jogcím	Osszeg	Rovatszám	Jogcím	Osszeg
91	Gyermekéltéztetés	213 187 741	911201	Ételhulladék	623 751
922	Tovább számlázott tel.ktg.	86 404	911203	Vendégebéd	7 046 092
923	Egyéb árbevétel	4 930	911204	Rendezvény	7 188 572
961	Tárgyi eszköz ért.bevétele	158 599	9115	Tábor-szállás	3 945 928
96	Egyéb bevétel	55	9116	Tábor-étkezés	5 826 938
97	Pénzügyi bevétel	22 112	9117	Tábor-büfé	489 246
			9118	Piac bevétele	4 234 382
			9211	Bérbeadás	884 488
			922	Tovább számlázott tel.ktg.	12 260
			923	Egyéb árbevétel	700
			961	Tárgyi eszköz ért.bevétele	22 503
			967	Támogatás	9 608
			96	Egyéb bevétel	8
			97	Pénzügyi bevétel	3 138
Összesen:		213 459 841			30 287 614

Alap/ közhasznú tevékenység költsége			Ossz. váll.-i tevékenység költsége		
Rovatszám	Jogcím	Összeg	Rovatszám	Jogcím	Összeg
51	Anyagköltség	117 549 237	51	Anyagköltség	6 137 038
52	Igénybevett szolg.	6 383 663	52	Igénybevett szolg.	5 758 924
53	Egyéb szolg.	1 873 463	53	Egyéb szolg.	319 370
54	Bérlőköltség	61 883 660	54	Bérlőköltség	11 023 989
55	Személyi jell. egyéb kif.	2 166 575	55	Személyi jell. egyéb kif.	360 566
56	Bérjárulékok	12 215 131	56	Bérjárulékok	2 143 556
57	Értéksőkkl. leírás	2 161 879	57	Értéksőkkl. leírás	3 198 764
86	Egyéb ráfordítások	44 379	86	Egyéb ráfordítások	215 200
814	Elábé	0	814	Elábé	354 304
815	Közv. szolg.	52 837	814	Közv. szolg.	7 500
Összesen:		204 330 824			29 519 211

Eredmény	9 129 017	768 403
Tiszavasvári, 2017. május 08.		

Gáll Antalné s.k.  
ügyvezető

Közhasznúsági melléklet

<b>1. Közhasznú szervezet azonosító adatai</b>		
név:		Tiszavasvári Város Közfelügyeleti Nonprofit KFT
székhely:		4440 Tiszavasvári, Városháza tér
nyilvántartási szám:		15-09-073088
képviselő neve:		Gáll Antal Lászlóné
<b>2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása</b>		
Az önkormányzat és a Magyarországi Magszter Alapítvány által fenntartott nevelési,-oktatási intézményben tanuló gyerekek étkeztetése. Szünidei gyermekétkeztetés.		
<b>3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)</b>		
3.1. közhasznú tevékenység megnevezése: gyermekétkeztetés		
3.2. közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2011. évi CLXXXIX tv. 13.§ (1), 1997. évi XXXI tv. 151.§. (2)		
3.3 a közhasznú tevékenység célcsoportja: az önkormányzat területén működő oktatási nevelési intézmények tanulói		
3.4 a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 1800 fő		
3.5 a közhasznú tevékenység főbb eredményei: A célcsoport számára óvodai nevelési napokon, illetve a 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 54 munkanapon.		
<b>4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása</b>		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Közhasznú tevékenység ráfordításai	204 331	Alapanyag, rezsi ,személyi jellegű ráf.-k, felhalmozás
Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen):	204 331	
<b>5. Cél szerinti juttatások kimutatása</b>		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
<b>6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás</b>		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
ügyvezető	6 205	6 687
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	6 205	6 687



7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	217 614	243 748
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel		
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel $[B - (C + D + E + F)]$	217 614	243 748
H. Összes ráfordítás (kiadás)	213 754	233 850
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	83 882	89 795
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	188 803	204 331
K. Adózott eredmény	3 860	9 898
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) $[(B1 + B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) $[K1 + K2 \geq 0]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1 + I2 - A1 - A2)/(H1 + H2) \geq 0,25]$	Igen	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1 + C2)/(G1 + G2) \geq 0,02]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1 + J2)/(H1 + H2) \geq 0,5]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1 + L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	Nem

Tiszavasvári, 2017. május 08.

## Üzlet politikai terv

2017. évre

	Óvoda	Általános Iskola	Szakközépiskola	Gimnázium	Tábor	Piac	Összesen
<b>Létszám:</b>	<b>15</b>	<b>17</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>46</b>
Bér 1 havi alapbér	2 091 200	3 251 800	1 458 400	155 000	380 000	70 000	7 406 400
Egyszerűsített foglalk. Bér	200 000	35 000	0	0	0	304 000	539 000
<b>2017. évi bér összesen</b>	<b>25 094 400</b>	<b>39 021 600</b>	<b>17 500 800</b>	<b>1 860 000</b>	<b>1 900 000</b>	<b>840 000</b>	<b>86 216 800</b>
<b>Járulékok:</b>							<b>86 755 800</b>
22% Szociális hozzájárulási adó	5 520 768	8 584 752	3 850 176	409 200	418 000	184 800	18 967 696
Szakképzési hozzájárulás							180 000
Egyszerűsített foglalk. közterhe	40 000	7 000				38 000	85 000
Munkabér kedvezmények							-4 152 000
<b>Járulékok összesen:</b>	<b>5 560 768</b>	<b>8 591 752</b>	<b>3 850 176</b>	<b>409 200</b>	<b>418 000</b>	<b>222 800</b>	<b>15 080 696</b>
belföldi kiküldetés, saját gk h.		890 000					890 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések							
<b>Összesen:</b>	<b>30 655 168</b>	<b>48 503 352</b>	<b>21 350 976</b>	<b>2 269 200</b>	<b>2 318 000</b>	<b>1 062 800</b>	<b>890 000</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>30 655 168</b>	<b>48 503 352</b>	<b>21 350 976</b>	<b>2 269 200</b>	<b>2 318 000</b>	<b>1 062 800</b>	<b>102 187 496</b>
<b>Készletbeszerzés:</b>							
élelem Kincstár	14 733 619	34 710 070	4 009 500	2 442 000			55 895 189
élelem Alapítvány	6 953 101		24 252 855				31 205 956
élelem KFT alk. vendég, rendezv.		8 100 000					8 100 000
élelem KFT tábor		1 400 000					1 400 000
élelem szünidei étkeztetés		16 640 000					16 640 000
<b>Élelem összesen</b>	<b>21 686 720</b>	<b>60 850 070</b>	<b>28 262 355</b>	<b>2 442 000</b>			<b>113 241 145</b>
tisztítószer							2 200 000
fennt. anyag (+egyéb anyagktg +karbantartási anyagktg)							2 500 000
eszközök pótlása							900 000
üzemanyag							400 000
munkaruha védőruha, védőital							450 000
irodaszer, nyomtatvány							350 000
<b>Készletbeszerzés összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				<b>120 041 145</b>

	Szolgáltatás:	Óvoda	Általános Iskola	Szakközépiskola	Gimnázium	Összesen
	műszaki vizsg.gk.jav 2 db t/gk					120 000
	kéményseprés					36 000
	telefon					215 500
	áram					3 300 000
	gáz					2 200 000
	víz, szennyvíz, komm. szennyvíz tisztítás					1 100 000
	bérlési díj					3 400 000
	internet					150 000
	javítási kltsg gázzsámoly, hűtő stb					650 000
	biztosítás 2 t/gk					200 000
	biztosítás (lábór. vagyoni)					100 000
	Vagyonvédelem (Tábor)					80 000
	könyvelő					1 320 000
	szemétszállítás					600 000
	programkövetés 3 db élelem., menza, RLB					450 000
	Épületgépészeti karbantartás, javítás					800 000
	Munka és tűzvédelmi HACCP oktatás díja					150 000
	Posta kltsg.					25 000
	Dietetikus					960 000
	Fogl. egészségügyi vizsg díja					215 000
	Mosás, tisztítás költsége					500 000
	Rágcsálóirtás					100 000
	Kőbeszerzés lebonyolítása					400 000
	Könyvvizsgáló díja					300 000
	Kockázat elemzés					50 000
	Értékesítés elsz. önkltg-e (pl.: továbbbszl tel.ktg. +igénybevett szolg.)					60 000
	Eladott áruk beszerzési értéke (Bűr. árubeszerzés)					400 000
	Hatósági, pénzügyi díjak, illetékek (+ költségként elszám. adók, járulékok, termékdíj)					2 000 000
	Oktatás, továbbképzés kltg.-e					50 000
	Egyéb igénybevett szolgáltatások kltg.-e					850 000
	<b>Szolgáltatás összesen:</b>					<b>20 781 500</b>
	<b>Kiadás összesen:</b>					<b>243 010 141</b>
	<b>ÁFA: 27%</b>					<b>38 022 114</b>
	<b>Mindösszesen kiadás:</b>					<b>281 032 255</b>
	<i>norma 3x-i</i>	220	275	165 reggeli		
	<i>norma 2x-i</i>		230	220 ebéd		
	<i>norma ebéd</i>		172	165 vacsora		
<b>térítés/adag</b>	<b>norma+norma*rezi(100%)</b>					
	térítési díj 3x-i étk	440	550	330 reggeli		
	2x-i étk		460	440 ebéd		
	ebéd		344	330 vacsora		
				1 100 externátus		

Alap/ közhasznú tevékenység bevétel					
Kincstár	Bevétel: Áfa <b>Összesen:</b>				111 860 107 30 202 229 <b>142 062 336</b>
Alapítvány	Bevétel: Áfa <b>Összesen:</b>				62 680 049 16 923 613 <b>79 603 662</b>
Hivatal (Szűnidei gyermekkezelés)	Bevétel: Áfa <b>Összesen:</b>				37 340 160 10 081 843 <b>47 422 003</b>
Alap tevékenység Összesen:					211 880 316
Vállalkozási tevékenység bevétel	Bevétel: Áfa <b>Összesen:</b>				31 500 000 8 505 000 <b>40 005 000</b>
	2017 évi bevétel (01-01-12 31): AFA Mindösszesen:				243 380 316 65 712 685 <b>309 093 001</b>
KFT tényleges nettó bevétel:					
KFT tényleges nettó kiadás:					
Eredmény:					
Tiszavasvári 2017. március 22.				Gáli Antalné sk. ügyvezető	

**Jelentés**  
**a számviteli törvény szerinti 2016.évi beszámolóról**

**Készült:** 2017. május 12-én 09:00-tól a Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit Kft Felügyelő Bizottságának ülésén, a Tiszavasvári, Városháza tér 4. szám alatt található Vasvári Pál Teremben

**Tárgy:** A Kft 2016.évi beszámolójának megtárgyalása és elfogadása

**Jelen vannak:** Köblös András (F.B elnök)  
Várkonyiné Kerekes Judit Zsuzsanna (F.B. tag)  
Mészáros Lászlóné (F.B. tag)  
Galambosné Rózsa Ilona (F.B. tag)  
Kerekesné Lévai Erika (F.B. tag)

A Felügyelő Bizottság a Közétkeztetési Nonprofit Kft 2016. évi beszámolóját 2017. május 12-én megtárgyalta és az alábbi adatokkal elfogadta:

Mérleg főösszeg:	92.058 eFt
Adózott eredmény:	9.769 eFt

A beszámolóban szereplő 9.769 eFt adózott eredményt javasolja a társaság eredmény tartalékába helyezni.

Tiszavasvári, 2017. május 12.

***Köblös András*** s.k.  
(Felügyelő Bizottság elnöke)

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

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

#### Vélemény

Elvégeztem a **Közétkeztetési Nonprofit Kft** (székhely: 4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4. ,cégjegyzékszám: 15-09-073088 ) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016.12.31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **92 058 E Ft**, az adózott eredmény **9 769 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016.12.31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

#### A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár

csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvételegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy megszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független

könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyíregyháza, 2017. május 08.

**EXPERTUS-AUDIT KFT.**

Szélesné Szelkó Ildikó  
4400 Nyíregyháza, Bocskai út 49.  
Nyilvántartásba-vételi szám: 1217

**Szélesné Szelkó Ildikó**

Bejegyzett könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 002043  
4400 Nyíregyháza, Bocskai út 49.