

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

12.4/2018. (V. 24.) Kt. számú
Ruházózat 1. számú
melléklete

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

2017
üzleti évről

TISZAVASVÁRI, 2018.05.08



Gábor
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Vállalkozás neve: **KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT**
 Statisztikai számjel: 18798553562911315
 Cégjegyzékszám: 1509073088
 A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2017

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	35 105	0	38 046
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	35 105	0	38 046
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	56 834	0	48 992
6	I. KÉSZLETEK	2 394	0	1 769
7	II. KÖVETELÉSEK	11 090	0	15 394
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	15 003	0	5 003
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	28 347	0	26 826
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	119	0	2 426
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	92 058	0	89 464

Vállalkozás neve: **KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT**
 Statisztikai számjel: **18798553562911315**
 Cégjegyzékszám: **1509073088**
 A mérleg fordulónapja: **2017.12.31**

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2017

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	65 140	0	54 217
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	21 225	0	30 994
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	31 146	0	31 146
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	9 769	0	-10 923
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	23 021	0	31 004
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 021	0	31 004
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 897	0	4 243
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	92 058	0	89 464

Vállalkozás neve: **KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT**
 Statisztikai számjel: 18798553562911315
 Cégjegyzékszám: 1509073088
 A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

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	243 531	0	246 971
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	191	0	3
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	138 436	0	143 312
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	89 793	0	108 389
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	5 361	0	5 871
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	260	0	345
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	9 872	0	-10 943
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	25	0	32
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	12
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	25	0	20
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	9 897	0	-10 923
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	128	0	0
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	9 769	0	-10 923

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 2017. 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:

Tulajdonos neve	Törzstőke eFt-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Tiszavasvári Város Önkormányzat	3 000	100

Alapítás óta tulajdonosi szerkezetváltás nem volt.

A társaság tevékenységi köre:

Fő tevékenység:

5629 Egyéb vendéglátás – közhasznú tevékenység

Egyéb tevékenységek:

- 4711 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
- 4719 Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
- 4721 Zöldség-, gyümölcs kiskereskedelme
- 5210 Raktározás, tározás
- 5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
- 4729 Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem
- 4778 Egyéb mns új áru kiskereskedelme
- 4799 Egyéb nem bolti piaci kiskereskedelem
- 5621 Rendezvényi étkeztetés
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése-közhasznú
- 8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás – közhasznú tevékenység
- 8899 M.n.s. egyéb szociális bentlakás ellátás nélkül – közhasznú tevékenység
- 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység – közhasznú tevékenység
- 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 üzletmenet (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 2017-ben 5 871 eFt értékcsökkenést számolt el, melyből

-terv szerinti értékcsökkenés 5 871 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 vevő 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

Közhasznú tevékenység bevételei	215 596
Iskolai étkeztetés bevétele	215 413
Tovább számlázott telefondíj	152
Egyéb bevétel	3
Pénzügyi bevétel	28

adatok eFt-ban

Vállalkozási tevékenység bevételei	31 410
Élelmezési tevékenység bevétele	21 184
Szállásdíj bevétel	4 544
Bérbeadás	507
Büfé üzemeltetés	481
Piac üzemeltetés	4 668
Tovább számlázott telefondíj	22
Pénzügyi bevétel	4
<u>ÖSSZES BEVÉTEL:</u>	<u>247 006</u>

Közhasznú társaság vagyunk, a társasági adótörvény alapján megállapított kedvezményezett tevékenységünkből származó bevétel 87,28 % ot képvisel az összes bevételünkön belül. Az összes adófizetési kötelezettségünkből mintegy kedvezményként vonható le a kedvezményezett tevékenység bevételére eső adó.

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

Adatok eFt-ban

Adózás előtti eredmény:	- 10 923
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	
- Társ.-i adótv. Szerinti értékcsökkenés	- 5 829
Csökkentő tételek összesen	- 5 829
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	
- számviteli tv. Szerinti terv szerinti értékcsökkenés	5 871
Növelő tételek összesen:	5 871
Adóalap:	-10 881
Társasági adó	
Kedvezményezett tevékenység bevételeire eső társasági adó (mentesség)	
Fizetendő társasági adó	0

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	2017. 01. 01-én	2017 12. 31-én
Teljes munkaidőben alk. álló fizikai foglalk.	36	39
<i>Ebből (nők)</i>	34	36
Teljes munkaidőben alk. álló szellemi foglalk.	3	3
<i>Ebből (nők)</i>	2	2
Bedolgozók		
Szaktanulásként bérezett szakmunkástanulók		
Egyéb nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	4	4
További munkaviszonyban állók		
Egyéb foglalkoztatottak		
Állományba nem tartozók		
A szervezet tevékenységében résztvevők együtt		
Teljes munkaidősre átszámított létszám, fő	A nem teljes munkaidős alk. állók a teljes munkaidősökkel együtt	43
	További munkaviszonyban állók	46

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

Kifizetés jogcíme eFt-ban	Szellemi foglalkozásúak		Fizikai foglalkozásúak	
	2016	2017	2016	2017
Bérköltség	12 451	14 812	59 989	76003
Szem.jell.egyéb	159	110	1 373	1 414
Összesen:	12 610	14 922	61 362	77 530

2017-ben 1 fő munkaviszonya nyugdíjazás miatt szűnt meg, szülési szabadság miatt 2 fő távozott a cégtől átmenetileg. A megnövekedett feladatok miatt szükségesnek láttuk a

létszámbővítést, ugyanis egész évben az iskolai szünetek alatt a gyermekétkeztetés folyamatos, ezért a dolgozóknak járó szabadságot nagyon nehéz kiadni. 1 fő alkalmazott 2017. 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 1 főt, a városi piacon vasárnap 5-13 óráig segítette a piacfelügyelő munkáját.

2017-ben 1 főt közmunka-program keretében foglalkoztattunk 40 órás munkaidőben a kft konyháin, munkaadójuk a Városi Kincstár volt. Sajnos az elmúlt évben több közfoglalkoztatott alkalmazására nem volt lehetőségünk, az elvárásaink nem találkoztak a jelentkezők képességeivel. Nehézséget okozott 2017-ben a konyhai munkára megfelelő munkaerőt találni. 2017. december 31-én a kft dolgozóinak létszáma 46 fő, amely 3 fővel több, mint 2016-ban volt.

A társaság meghatározó költségtényezője változatlanul a bérköltség. A 3.1.2.sz. táblázatot vizsgálva is látható hogy a béremelés mértéke 26,6 % volt a fizikai foglalkoztatottak körében, ennek egyértelmű következménye a negatív éves eredmény. A kötelező béremelés végrehajtása mellett a régi és új dolgozók közötti bérfeszültség feloldására további bérfejlesztés valósult meg.

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.

2017-ben 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 %
A. Befektetett eszközök	35105	38046	+8,38
I. Immateriális javak	0	0	
II. Tárgyi eszközök	35105	38046	+8,38
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	
B. Forgóeszközök	56834	48992	-13,8
I. Készletek	2394	1769	-26,1
II. Követelések	11090	15394	+38,8
III. Értékpapírok	15003	5003	-66,65
IV. Pénzeszközök	28347	26826	-5,36
C. Aktív időbeli elhatárolások	119	2426	+1938,65
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	92058	89464	-2,82
D. Saját tőke	65140	54217	-16,76
I. Jegyzett tőke	3000	3000	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	21225	30994	+46,02
V. Lekötött tartalék	31146	31146	
VI. Értékelési tartalék			
VII. Mérleg sz. eredm./Adózott eredm.	9769	-10923	-211,81
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	23021	31004	+34,66
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	23021	31004	+34,67
G. Passzív időbeli elhatárolások	3897	4243	+8,87
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	92058	89464	-2,82

3.2.1 A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	38,13	42,52	+4,39
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	61,86	54,76	-7,09
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	70,75	60,6	-10,15
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	185,55	142,5	-43,05
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	185,55	142,5	-43,05
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	2171,33	1807,23	-364,1

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

A társaság vagyona 2016-hoz viszonyítva 2,82 %-kal csökkent.

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	48,17	49,65	+1,48
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$			
Adósságállomány aránya	25,00	36,37	+11,37
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$			

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	246,87	158,02	-88,85
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$			

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 158,02 %-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

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

2017- Üzemi (üzleti) eredmény/Értékesítés nettó árbevétele x100= - 4,43

Eszközarányos jövedelmezőség

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

2017- Üzemi (üzleti) eredmény/Eszközök összesen x100= - 12,23

Jövedelmezőségi mutatóink jelentős romlást mutatnak 2016-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 kedvezőtlenül befolyásolta a kötelező mértékű béremelés.

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:

2017. 01.01- 2017.12.31-ig *nyersanyagnorma + 100%*.

2017-ben az alap és a vállalkozási tevékenységünk bevétele is kismértékű növekedést mutat. . Az ifjúsági tábor kihasználtsága 2016-ban elérte a maximumot, további bevétel növekedésre kizárólag áremelés után lehet számítani. 2017-ben bevétele az elmúlt évi szinten volt, áremelést nem hajtottunk végre.

A piac üzemeltetési költség igénye minimális, az árbevétele 2016. évhez viszonyítva 10,25%-kal nőtt. A csütörtöki nyitva tartási napok iránt minimális az érdeklődés.

Az kft összes bevételének 12,71 %-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 140 fő gyermek étkeztetéséről gondoskodó Fülemüle Zöld Óvoda tálaló konyhájába egy darab Zanussi mosogatógépet vásároljunk, amely egyrészt megkönnyíti a dolgozó munkáját, másrészt biztonságosabbá teszi a konyhai higiéniát. 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 továbbra is alapvető feltétele az eredményes gazdálkodásnak.

2017. nyarán /június 13-augusztus 20. között/ megvalósult a Kabay Konyhának az önkormányzat által elnyert pályázati forrásból történő teljes felújítása, ez magában foglalja a víz,- gáz,- és szennyvízvezetékek teljes cseréjét a padló és falburkolatok felújítását, komoly légtechnikai berendezés felszerelését, valamint új eszközök beszerzését és üzembe helyezését. A pályázati pénzből megvalósult eszközbeszerzések mellet a kft saját forrásból az alábbi

nagykonyhai gépeket, berendezéseket vásárolta: 1db 120 l-es, 1db 80 l-es billenő-serpenyő, 2db páraelszívó, valamint a diétás konyha berendezéseinek egy részét 4,5 millió Ft értékben. Régi álmunk valósult meg azzal, hogy 2 db hűtőkamra került kialakításra.

A jövőre vonatkozó terveink között továbbra is kiemelt fontosságúnak tartjuk eszközállományunk minőségi cseréjét.

2017 októberében elkezdődött a Varázsceruza Óvoda Konyhájának energetikai felújítása önkormányzati forrásból. A felújítás befejezése után megállapítást nyert, hogy a konyhán ilyen körülmények között a jövőben nem lehet főzni /víz-, szennyvízvezetékek rendszeres dugulása, rozsdásodása, fali csempék, padlózat, nyílászárók állapota miatt/, így a képviselő testület jóváhagyása után a Kft saját pénzeszközeit felhasználva megvalósította az Óvoda Konyha teljes felújítását, amely 2018. február 1-én került átadásra.

A Szakközép Konyha főzőkonyhája továbbra is régi, állapota, állaga elavult, a víz-és szennyvíz elvezetők korszerűtlenek, aktuális lenne a nyílászárók cseréje, a csempék és padlóburkolók felújítása. A jelenleg használt konyhai eszközök, edényeik, régiek, gyakran meghibásodnak, javításuk, karbantartásuk költséges és nem minden esetben gazdaságos. Az étkezéshez használt tányérok, evőeszközök, poharak pótlásáról folyamatosan gondoskodunk. 2017. évben egy Volkswagen Transporter tehergépkocsi beszerzését is megvalósítottuk 3 300 eFt értékben. A járművet ételszállításra használjuk.

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, 2018. 05. 08.

Gáll Antalné
ügyvezető

Pallóné Szurkos Szilvia
mérlegképes könyvelő

Közhasznúsági melléklet

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit KFT	
székhely: 4.	4440 Tiszavasvári, Városháza tér	
nyilvántartási szám:	15-09-073088	
képviselő neve:	Gáll Antal Lászlóné	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
Az önkormányzat és a Magyarországi Magszter Alapítvány által fenntartott nevelési,-oktatási intézményben tanuló gyerekek étkeztetése. Szünidei gyermekétkeztetés.		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)		
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 szünidei gyermekétkeztetés során hétfő-péntek időszakban napi egy meleg étkezés biztosítása 54 munkanapon.		
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Közhasznú tevékenység ráfordításai	221895	Alapanyag, rezsi ,személyi jellegű ráf.-k, felhalmozás
Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen):	204 331	
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
ügyvezető	6687	8113
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	6687	8113

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	243 748	247006
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)]	243 748	247006
H. Összes ráfordítás (kiadás)	233 850	257929
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	89 795	108389
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	204 331	221895
K. Adózott eredmény	9 898	-10923
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	Igen	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	Igen	Nem

Tiszavasvári, 2018. május 08.

**Alap/közhasznú és vállalkozási tevékenység bevételeinek és kiadásainak megoszlása
2016 - 2017**

adatok Ezer forintban

Alap/közhasznú tevékenység bevétele				Össz. váll.-i tevékenység bevétele			
Rovataszám	Jegye	Összeg		Rovataszám	Jegye	Összeg	
		2016	2017			2016	2017
91	Gyermekvédelem	213 188	215 413	911201	Etelhulladék	624	667
922	Tovább számított tel.ktg.	86	152	911203	Vendégbéd	7 046	6 188
96	Egyéb bevétel	5	3	911204	Rendszervény	7 189	8 577
961	Tárgyi eszköz ért.bevétele	159	0	9115	Tábor-szállás	3 946	4 544
96	Egyéb bevétel	0	0	9116	Tábor-étkezés	5 827	5 752
97	Pénzügyi bevétel	22	28	9117	Tábor-bűté	489	481
				9118	Piac bevétele	4 234	4 668
				9211	Bérbeadás	884	507
				922	Tovább számított tel.ktg.	12	22
				96	Egyéb bevétel	1	0
				961	Tárgyi eszköz ért.bevétele	23	0
				967	Támogatás	10	0
				96	Egyéb bevétel	0	0
				97	Pénzügyi bevétel	3	4
Összesen:		213 400	215 596			20 534	21 319

Alap/közhasznú tevékenység költsége				Össz. váll.-i tevékenység költsége			
Rovataszám	Jegye	Összeg		Rovataszám	Jegye	Összeg	
		2016	2017			2016	2017
51	Anyagköltség	117 549	118 334	51	Anyagköltség	6 137	10 830
62	Igénybeveti szolg.	6 384	6 766	52	Igénybeveti szolg.	5 759	4 548
63	Egyéb szolg.	1 673	2 095	53	Egyéb szolg.	319	382
64	Bérlőköltség	61 884	76 817	54	Bérlőköltség	11 024	13 998
65	Személyi jell. egyéb kif.	2 167	1 320	55	Személyi jell. egyéb kif.	361	203
66	Bérlőjuttatások	12 215	13 587	56	Bérlőjuttatások	2 144	2 463
67	Értékpapírok leírása	2 162	2 742	57	Értékpapírok leírása	3 189	3 129
68	Egyéb ráfordítások	44	61	58	Egyéb ráfordítások	215	285
814	Előbb	0	0	814	Előbb	354	370
815	Közz. szolg.	53	163	814	Közz. szolg.	8	24
87	Pénzügyi műv. ráf.		10	87	Pénzügyi műv. ráf.		1
Összesen:		194 593	201 319			20 111	21 544
Maradék:		1 807	4 276			723	4 775

Tisztelettel, 2018. május 08.

GÁH Antalné s.k.
ügyvezető

Az egyes vállalkozási tevékenységek bevételeinek és költségeinek kimutatása
2016 - 2017

Méltok Éves Izzintben

2016			2017			2018		
	2016	2017		2016	2017		2016	2017
911201 Etelhuladók	624	667	9116 Szállítás	3 948	4 544	9118 Piac bevétele	4 234	4 668
911203 Vendég ebéd	7 046	6 189	9116 Étkezés	5 827	5 752	92 Egyéb árbevételei	2	3
911204 Rendezvény	7 189	8 577	9117 Büfé bevétele	489	481	96 Egyéb árbevételei	3	0
92 Egyéb árbevételei	7	13	9211 Bérbeadás	884	507	96 Egyéb árbevételei	10	0
96 Egyéb árbevételei	13	0	92 Egyéb árbevételei	4	8	97 Pénzügyi bevételei	0	1
97 Pénzügyi bevételei	2	2	96 Egyéb bevételei	7	0			
			97 Pénzügyi bevételei	1	1			
Összesen	11 992	11 977		11 152	11 290		4 246	4 672

2016			2017			2018		
	2016	2017		2016	2017		2016	2017
51 Anyagköltség	2 578	6 814	51 Anyagköltség	3 449	3 601	51 Anyagköltség	110	16
52 Igénybevevett szolg.	721	707	52 Igénybevevett szolg.	3 094	2 108	52 Igénybevevett szolg.	1 843	1 732
53 Egyéb szolg.	128	220	53 Egyéb szolg.	146	162	53 Egyéb szolg.	45	0
54 Bérlőköltség	5 582	8 057	54 Bérlőköltség	4 456	4 842	54 Bérlőköltség	986	1 099
55 Szem.j. jell. egyéb kifiz.	203	138	55 Szem.j. jell. egyéb kifiz.	134	66	55 Szem.j. jell. egyéb kifiz.	24	0
56 Bérlőjelöltek	1 111	1 618	56 Bérlőjelöltek	884	689	56 Bérlőjelöltek	149	156
57 Értékpapírok leírása	328	400	57 Értékpapírok leírása	2 078	1 802	57 Értékpapírok leírása	792	827
58 Egyéb ráfordítások	123	120	58 Egyéb ráfordítások	63	100	58 Egyéb ráfordítások	30	65
814 Előbbé	0	0	814 Előbbé	354	370	814 Előbbé	0	0
815 Közz. szolg.	4	16	815 Közz. szolg.	2	7	815 Közz. szolg.	1	2
87 Pénzügyi m. ráf.		1	87 Pénzügyi m. ráf.		0	87 Pénzügyi m. ráf.	0	0
Összesen	11 292	11 977		11 497	11 977		11 977	11 977

Tiszavessző, 2018. május 07.

Gál Antalné s.k.
Ügyvezető

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

Számviteli törvény szerinti ÉCS

KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT.

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	1 648	0	0	1 648	0
114 Szellemi termékek	1 648	0	0	1 648	1 648	0	0	1 648	0
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONOK	27 986	2 500	0	30 486	4 491	1 714	0	6 205	24 281
123 Épületek, építészeti, tulajdoni hányadok	925	2 500	0	3 425	61	104	0	165	3 260
1231 NYH - Városi Piac fejlesztése	13 200	0	0	13 200	2 235	792	0	3 027	10 173
1232 Gólyahír tábor fejlesztése-vizesblokk	4 008	0	0	4 008	648	240	0	888	3 120
124 Egyéb építmények	540	0	0	540	91	32	0	123	417
1241 Gólyahír tábor fejlesztése-játszóter	5 512	0	0	5 512	878	331	0	1 209	4 303
1242 Gólyahír tábor fejlesztése-sportpálya	3 568	0	0	3 568	577	214	0	791	2 777
125 Üzemkörön kívüli ingatlanok, építmények	203	0	0	203	0	0	0	0	203
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	23 462	5 800	0	29 262	12 330	3 630	0	16 460	12 822
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok	22 250	2 498	0	24 748	12 610	2 895	0	15 505	9 243
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	1 232	3 302	0	4 534	220	735	0	955	3 579
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	10 236	812	0	11 048	9 247	527	0	9 774	974
141 Űzemi (üzemi) gépek, berendezések, felszerelések	6 515	375	0	6 890	6 337	107	0	6 444	446
142 Egyéb járművek	1 000	0	0	1 000	540	140	0	680	320
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	2 676	137	0	2 813	2 328	280	0	2 606	207
144 Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	44	0	0	44	44	0	0	44	0
ÖSSZESEN	63 322	8 612	0	72 134	28 217	5 871	0	34 088	38 046

1.sz. táblázat

Beruházások állományváltozásai

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban			
	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések
Nyitó érték	0	0	0	0
Beruházások növekedése	0	2 500	5 800	512
• beszerzés, létesítés	0	2 500	5 800	512
• egyéb növekedés	0	0	0	0
Beruházások csökkenése	0	2 500	5 800	512
• üzembe helyezés	0	2 500	5 800	512
• eladás, átadás	0	0	0	0
• terv szerinti értékcsökkenés	0	0	0	0
• terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0
• egyéb csökkenés	0	0	0	0
Záró érték	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0

FŐKÖNYVI KIVONAT

MÉRLEG 038. sor - Követelések áruszállításból és

KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT
2017.01.01 - 2017.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg		Összeg a mérlegben
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
31100033	Városi Kincstár	189 322 102	175 973 228	13 348 874	0	13 348 874
31100246	Carnesz Kft	8 466	0	8 466	0	8 466
31100327	Takács László	3 600	0	3 600	0	3 600
31100444	Magiszti Alap Óvoda és Isk	1 170 648	1 069 247	101 401	0	101 401
31100785	Veréb Andras	60 000	0	60 000	0	60 000
31100797	Tiszavasvári Egyesített Ó	40 772 963	39 694 023	1 078 940	0	1 078 940
31101037	Magiszler Alapítv Óvoda	667 548	634 398	33 150	0	33 150
31101113	Balazsné Rozgonyi Ildikó	108 550	100 750	7 800	0	7 800
31101133	Virágné Berkes Mária	149 500	136 500	13 000	0	13 000
31101273	Kézfogás Szoc.Szolg. Kp.	911 301	869 050	42 251	0	42 251
31101441	Gállné Csongár Mária	137 800	130 000	7 800	0	7 800
31101463	Bohács József	70 200	63 050	7 150	0	7 150
Összesen:						14 712 432

FÖKÖNYVI KIVONAT

MÉRLEG 043. sor - Egyéb követelések

KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT

2017.01.01 - 2017.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg		Összeg a mérlegben
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
3611	Munkavállalóknak folyósított munkabér előleg	895 500	725 500	170 000	0	170 000
3682	Teljesítés időpontjától eltérő esedékességű	925 927	808 774	117 153	0	117 153
454100012	Tv. Sütőüzem KFT	1 211	0	1 211	0	1 211
454101217	Mobil Adat Kft.	1 524	0	1 524	0	1 524
454300023	Magyar Telekom Nyrt	1 133 933	1 131 055	2 878	0	2 878
454300028	Uniq Biztosító	272 951	268 471	4 480	0	4 480
454301217	Mobil Adat Kft.	10 631	9 586	1 045	0	1 045
461	Társasági adó elszámolása	112 000	111 209	791	0	791
463102	Százalékos elv kötelezettség	560 240	558 466	1 774	0	1 774
46316	Egysz. logi. kapcs. közleher	411 000	406 000	5 000	0	5 000
46461	Önkorm.késedelmi pótlék köt. telj.-e	170	0	170	0	170
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	582 700	276 000	306 700	0	306 700
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	1 242	0	1 242	0	1 242
4734	Táppénzhozzájárulás	338 316	290 596	47 720	0	47 720
4742	Szakképzési hozzájárulás	180 000	160 000	20 000	0	20 000
Összesen:						661 668

3/c számú tábla

<i>Adatok ezer Ft-ban</i>		
Lejárt követelések	Összeg	%-os megoszlás
- 30 napon belül	9049	61,5
31 - 90 napon belül	0	0,0
91 - 180 napon belül	0	0,0
181 - 360 napon belül	0	0,0
360 napon túli	79	0,5
Nem lejárt követelések	5584	38,0
Követelések összesen:	14712	100,0

4. sz. tábla

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

Megnevezés	Összeg eFt		Változás az előző évhez képest eFt
	Előző év	Tárgyév	
1. Források összesen:	92 058	89 464	-2 594
2. Saját tőke	65 140	54 217	-10 923
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Tőketartalék			0
Eredménytartalék	21 225	30 994	9 769
Lekötött tartalék	31 146	31 146	0
Értékelési tartalék	0		0
-Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	9 872	-10 943	-20 815
-Pénzügyi műveletek eredménye	25	20	-5
-Adózás előtti eredmény	9 897	-10 923	-20 820
-Adózott eredmény	9 769	-10 923	-20 692
-Osztalék	0		0

FŐKÖNYVI KIVONAT

MÉRLEG 097. sor - Kötelezettségek

KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT

2017.01.01 - 2017.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg		Összeg a mérlegben
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
454100006	CAT Bt.	693 230	714 170	0	20 940	20 940
454100017	Ta-Te KFT	39 267 348	41 822 605	0	2 555 257	2 555 257
454100023	Magyar Telekom Nyrt	351 036	472 956	0	121 920	121 920
454100075	Gemin Trade Kft.	7 062 579	9 347 443	0	2 284 864	2 284 864
454100589	Beiovecz és Társa Kft.	17 953 310	20 796 916	0	2 843 606	2 843 606
454100730	East Milk Kft.	8 064 688	9 486 706	0	1 422 018	1 422 018
454100797	Tiszavasvári Egyesített Ó	0	45 363	0	45 363	45 363
454101284	Aranyosi Tamás e.c.	222 423	225 153	0	2 730	2 730
454101317	AG Foods Hungary Kft.	1 615 105	1 848 098	0	232 993	232 993
454101467	Nyíregyházi Szakképzési Centrum	415 303	1 776 233	0	1 360 930	1 360 930
454101522	Nyíregyházi Kenyérgyár Kft	9 954 262	11 159 325	0	1 205 063	1 205 063
454101523	Létai - Huszti Kft.	8 027 589	8 094 747	0	67 158	67 158
454300039	Tiszavasvári Város Önk.	1 701 425	2 342 075	0	640 650	640 650
454300060	Pentasy Kft	0	5 900	0	5 900	5 900
454300106	Polgármesteri Hiv. Tv.	301 960	324 095	0	22 135	22 135
454300375	Gemin Trade Kft.	0	891 272	0	891 272	891 272
454300797	Tiszavasvári Egyesített Ó	2 220 465	2 693 264	0	472 799	472 799
Összesen:						14 195 598

FŐKÖNYVI KIVONAT

MÉRLEG 102. sor - Egyéb rövid lejáratú

KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT

2017.01.01 - 2017.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg		Összeg a mérlegben
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
4624	Szja elszámolási számla	28 261 487	29 668 488	0	1 407 001	1 407 001
46311	Nyugdíjbiztosítási Alappal szembeni	21 953 891	22 972 077	0	1 018 186	1 018 186
46315	Szocho kötelezettség	41 097 646	43 037 520	0	1 939 874	1 939 874
46391	EBMP kötelezettség	18 070 653	18 940 906	0	870 253	870 253
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	467 169 393	472 054 393	0	4 885 000	4 885 000
4711	Keresetelszámolási számla	92 429 238	97 254 027	0	4 824 789	4 824 789
4745	Önkéntes Nyugdíjpénztári elszámolások	538 000	589 000	0	51 000	51 000
476	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	3 308 479	3 444 034	0	135 555	135 555
4798	Eltérő esedékességű áfa	894 156	1 336 149	0	441 993	441 993
47991	TOP-1.1.3-15 SB1-2016-00033 azon.sz.pr.	0	1 235 193	0	1 235 193	1 235 193
Összesen:						16 806 844

6. Sz. tábla

**Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei
időbelileg megbontva**

<i>Adatok ezer Ft-ban</i>	
	Tárgyév
Bevételek elhatárolása	
árbevétel, egyéb bevétel	305
halasztott bevételek elhatárolása	203
Ktg.-k és ráf.-k passz.id.elhatárolása	
vízdíj, villamos energia, gázdíj, hull.száll.	2 149
egyéb ig.vett szolg.	767
anyag	819
Összesen	4 243

**Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei
időbelileg megbontva**

<i>Adatok ezer Ft-ban</i>	
	Tárgyév
Bevételek elhatárolása	
árbevétel, egyéb bev	206
Költségek, ráfordítások elhatárolása	
szaklap előfizetés	14
biztosítási díj	30
megbízási díj	1896
egyéb ig.vett szolg.	280
Összesen	2426

Jelentés
a számviteli törvény szerinti 2017.évi beszámolóról

Készült: 2018. május 18-án 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 2017.évi beszámolójának megtárgyalása és elfogadása


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

A Felügyelő Bizottság a Közétkeztetési Nonprofit Kft 2017. évi beszámolóját 2018. május 18-án megtárgyalta és az alábbi adatokkal elfogadta:

Mérleg főösszeg:	89.464 eFt
Adózott eredmény:	-10.923 eFt

A beszámolóban szereplő -10.923 eFt adózott eredményt javasolja a társaság eredmény tartalékába helyezni.

Tiszavasvári, 2018. május 18.


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) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **89.464 E Ft**, az adózott eredmény **-10.923 E Ft** (veszteség) -, 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 2017. december 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálataért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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 Könyvvizsgálói 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.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálói 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, 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.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom- 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, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2018. május 08.

EXPERTUS-AUDIT Kft.
4400 Nyíregyháza
Bocskai u. 49.
Adószám: 11651181-2-15



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.

124/2018.(V. 24.) Kt. számú határozat
2. számú melléklete

Tiszavasvári Város Községkezelési Nonprofit KFT									
Tiszavasvári, Városház tér 4.									
Üzlet politikai terv									
2018. évre									
	Óvoda	Általános iskola	Szakközépiskola	Gimnázium	Tábor	Piac	Összesen		
Létszám:	44	16	10	2	1	1	44		
Bér 1 havi alapbér	2 611 040	3 156 236	1 872 685	170 600	158 000	75 000	7 943 543		
Egyszerűsített foglalk. Bér			0	0	360 000	304 000	664 000		
2017. évi bér összesen	36 132 480	37 874 856	22 478 780	2 046 080	798 000	900 000	94 214 116		
Járulékok:									
19,5% Szociális hozzájárulási adó	6 875 834	7 385 597	4 381 802	398 970	154 050	175 500	18 371 753		
Szakképzési hozzájárulás							240 000		
Egyszerűsített foglalk. közterhe					30 000	36 000	66 000		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 875 834	7 385 597	4 381 802	398 970	184 050	211 500	14 027 753		
beutazási költségtérítés, saját gépj. h.		890 000					871 300		
Személyi jellegű egyéb kifizetések									
Összesen:		890 000					871 300		
Mindösszesen:	36 068 314	46 150 453	26 860 582	2 444 970	974 050	1 111 500	109 777 189		
Készletbeszerzés:									
élelem Kincstár	16 261 190	35 625 820	3 959 725	2 686 200			58 532 935		
élelem Alapítvány	7 521 360	23 186 050					30 707 410		
élelem KFT alk., vendég, rendezv.		5 700 000					5 700 000		
élelem KFT tábor		1 500 000					1 500 000		
élelem szüneti étkeztetés		17 033 600					17 033 600		
élelem összesen	23 782 550	83 045 470	3 959 725	2 686 200			113 473 945		
Iszitolózer							2 300 000		
fennt. anyag (+egyéb anyagköl.,+karbantartási anyagköl.konyhák karbant.)							2 200 000		
eszközök pótlása							400 000		
üzemanyag							650 000		
munkaruhák, védőruha, védőfelszer.							150 000		
irodászert, nyomtatvány							450 000		
Készletbeszerzés összesen:	0	0	0				119 523 945		

	Óvoda	Általános iskola	Szakközépiskola	Gimnázium	Összesen
Szolgáltatás:					
telefon+internet					400 000
áram					3 300 000
gáz					2 300 000
víz, szennyvíz, kommun. szennyvíz tisztítás					2 000 000
bérelti díj					2 846 000
jávitási költség.gázszámla, hűtő, stb					500 000
biztosítás					400 000
Vagyonvédelem (Tábor)					172 000
szemétszállítás					602 796
programkövetés 3 db élelem., menza, AIB					460 000
Posta költség					35 000
Külső szakértők/dietetikus, fogl. elől. szolg., könyvtárzárak, közbeszerzés/					3 000 000
Mosás, tisztítás költsége					350 000
Röpcselőírás					80 000
Értékesítés elsz. önköl.-e (pl.: továbbbíz. tel.köl. + igénybevev. szolg.)					1 500 000
Eladott áruk beszerzési értéke (Búfé árubeszerzés)					360 000
Hatóságj. pénzügyi díjak, illetékek (+ költségkénti elszám. adók, járulékok, termékdíj)					2 200 000
Oktatás, továbbképzés klg.-e					20 000
Egyéb karbantartás (g. Programok)					630 000
Szolgáltatás összesen:					21 175 796
Kiadás összesen:					250 476 910
AFA: 27%					37 988 930
Mindösszesen kiadás:					288 465 840
norma 3x-1	242	302	182 reggeli		
norma 2x-1		263	242 ebéd		
norma ebéd		190	182 vacsora		
térítési adag norma+norma*rezei(100%)					
térítési díj 3x-1 étke	484	604	363 reggeli		
2x-1 étke		506	484 ebéd		
ebéd		380	363 vacsora		
			1 210 étke		

Alap/ közhasznú tevékenység bevétele			
Kincstár			
	Bevétel:		117 065 870
	Áfa		31 607 785
	Összesen:		148 673 655
Államháztár			
	Bevétel:		61 414 820
	Áfa		16 582 001
	Összesen:		77 996 821
Hivatal (Szűkebb nyomekőkeztetés)			
	Bevétel:		39 043 100
	Áfa		10 541 637
	Összesen:		49 584 737
Alap tevékenység Összesen:			217 523 790
Vállalkozási tevékenység bevétele			
KFT			
	Bevétel:		33 051 000
	Áfa		8 023 770
	Összesen:		41 074 770
2018 évi bevétel:			
	AFA		250 574 790
	Mindösszesen:		318 228 883
KFT tényleges nettó bevétel:		250 574 790	
KFT tényleges nettó kiadás:		250 476 910	
Eredmény:		97 880	
Tiszavasvári 2018. április 25.			
		Gál Antónia sk.	
		igyevezető	

