

Előterjesztő: Dr. Faragó Péter
polgármester

Készítette: Sulyok Barnabás
ügyvezető

Előterjesztés

a Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft. 2017. évi beszámoló, közhasznúsági jelentés, független könyvvizsgálói jelentés és 2018. évi üzleti terv elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft. alapító okiratának 13. pontja szerint a Társaság éves beszámolóját az alapító a tárgyévet követő május hónapban hagyja jóvá. A számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvényben foglaltaknak megfelelően készítette el a kft. a 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóját. A beszámoló részei a Mérleg, Eredmény-kimutatás, Kiegészítő melléklet, valamint a közhasznúsági státuszára tekintettel a „Közhasznúsági jelentés”.

A kft. mérlegéből kitűnik, hogy az eszközök és források végösszege ezen időpontban 41.543 eFt, a tárgyévi tevékenységből származó mérleg szerinti eredmény 5.556 eFt nyereség. A mérleg szerinti eredményből 4.920 eFt a közhasznú tevékenység nyeresége, míg 636 eFt a vállalkozási tevékenység nyeresége.

A független könyvvizsgálói jelentés rögzíti, hogy az egyszerűsített éves beszámoló a kft. 2017. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható, valós képet ad. A Felügyelő Bizottság 2018. május 16-án megtartott ülésén a beszámolót megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Tisztelt Képviselő-testületnek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a tárgyi előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Sajószentpéter, 2018. május 17.

Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2018. (V.24.) határozata

a Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft 2017. évi beszámoló, közhasznúsági jelentés, független könyvvizsgálói jelentés és a 2018. évi üzleti terv elfogadásáról

Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

1. A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft. (cégjegyzékszám: 05-09-018495) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának mérlegét, eredmény-kimutatását és Kiegészítő mellékletét, a közhasznúsági jelentést, valamint a független könyvvizsgálói jelentést megtárgyalta és elfogadta.
2. A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft. mérleg szerinti eredményét 5.556 eFt nyereséggel jóváhagyja.

3. A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti tervét 118.350 eFt bevétel és 127.487 eFt kiadás összeggel elfogadja.
4. Felhívja Kft. ügyvezetőjét, hogy a jogszabályban meghatározott közzétételi kötelezettségnek tegyen eleget.

Felelős: Polgármester

Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft. ügyvezetője
Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Osztályvezető

Határidő: azonnal

Adószám: 14941876-2-05
Cégbíróság: Miskolci Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 05-09-018495

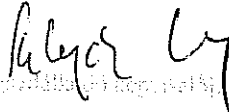
Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft.

3770 Sajószentpéter, Petőfi utca 2

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Sajószentpéter, 2018. május 10.


A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft. elnöke

Adószám: 14941876-2-05
Cégbíróság: Miskolci Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 05-09-018495

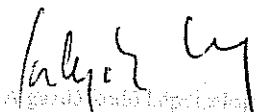
Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft.

3770 Sajószentpéter, Petőfi utca 2

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

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Sajószentpéter, 2018. május 10.


Közvetlen igazgató

Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT

Adószám: 14941876-2-05

Cégjegyzék szám: 05-09-018495

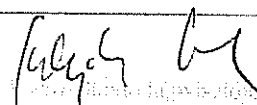
Oldal: 1

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	9 617	8 659
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	9 617	8 659
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	43 152	32 852
B.I.	Készletek	2 101	1 719
B.II.	Követelések	815	2 161
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	40 236	28 972
C.	Aktív időbeli elhatárolások	73	32
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	52 842	41 543
D.	Saját tőke	12 026	17 582
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	3 080	9 026
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	5 946	5 556
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	26 125	14 778
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	26 125	14 778
G.	Passzív időbeli elhatárolások	14 691	9 183
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	52 842	41 543

Sajószentpéteri 2018. május 10.



1/1

2018. május 10.

Sajószentpéteri Köztekeztetési Nonprofit KFT
 Adószám: 14941876-2-05
 Cégjegyzék szám: 05-09-018495

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31. **Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)**

	1000HUF		Alapvetékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	117 569	114 991	16 499	14 482	134 068	129 473		
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0		
III. Egyéb bevételek	4 102	1 210	0	0	4 102	1 210		
IV. Anyagjellegű ráfordítások	85 637	80 175	11 281	9 957	96 918	90 132		
V. Személyi jellegű ráfordítások	26 870	28 927	3 551	3 859	30 421	32 786		
VI. Értékesítési leírás	4 098	1 210	0	0	4 098	1 210		
VII. Egyéb ráfordítások	422	737	0	0	422	737		
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	4 644	5 152	1 667	666	6 311	5 818		
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0		
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0		
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0	0	0	0	0		
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	4 644	5 152	1 667	666	6 311	5 818		
X. Adófizetési kötelezettség	198	232	167	30	365	262		
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	4 446	4 920	1 500	636	5 946	5 556		

Sajószentpéteri Köztekeztetési Nonprofit KFT

Handwritten signature

Adószám: 14941876-2-05
Cégbíróság: Miskolci Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 05-09-018495

Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft.

3770 Sajószentpéter, Petőfi utca 2

Kiegészítő melléklet

2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Sajószentpéter, 2018. május 10.


A gazdálkodó képviselője

P.h.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT 2009. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak:

Visak KFT
3530. Miskolc,
Bajcsy Zs. u. 21.1/1.
adósz: 13025814-2-05

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2018.04.30.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFT-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Tervez felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 EFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

2.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek esetén bekerülési értéknek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) bekerülési ár minősül.

2.14. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az átlagos (súlyozott) közvetlen önköltségen jelennek meg.

2.15. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.16. Pénzkezelési szabályok

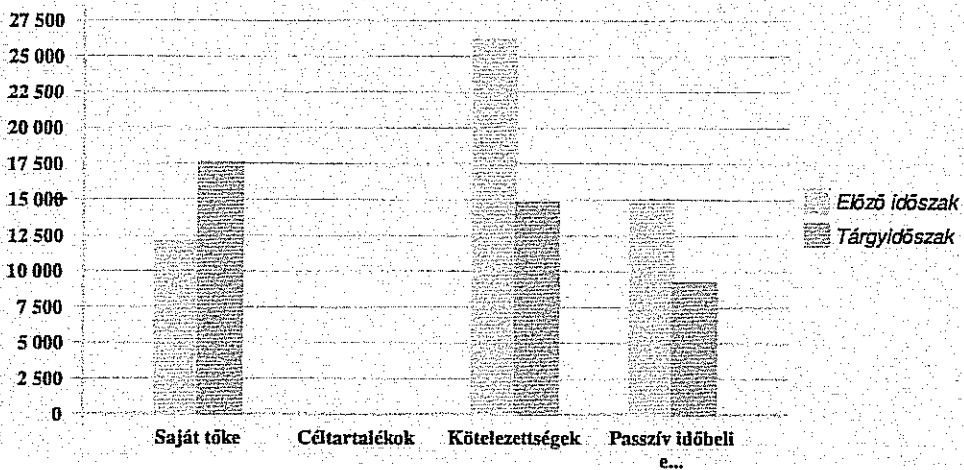
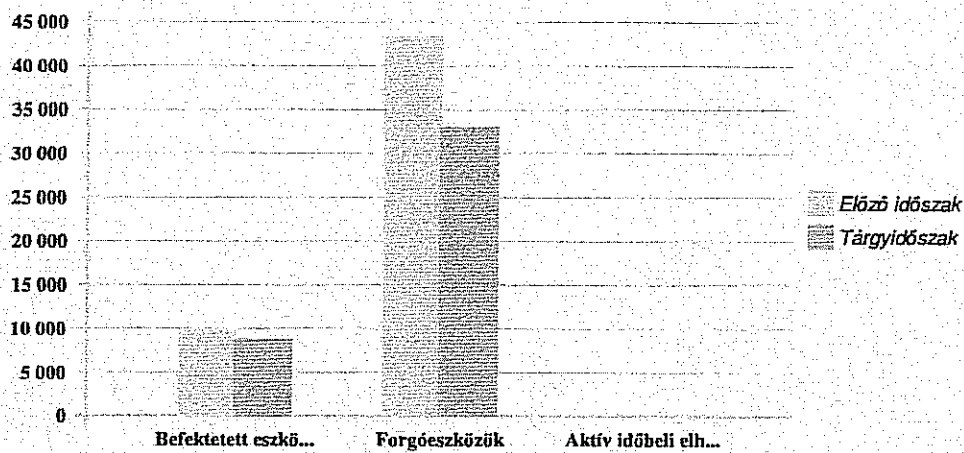
A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	9 617	8 659	- 958
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	9 617	8 659	- 958
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	43 152	32 852	-10 300
B.I.	Készletek	2 101	1 719	- 382
B.II.	Követelések	815	2 161	1 346
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	40 236	28 972	-11 264
C.	Aktív időbeli elhatárolások	73	32	-41
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	52 842	41 543	-11 299
D.	Saját tőke	12 026	17 582	5 556
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	3 080	9 026	5 946
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	5 946	5 556	- 390

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	26 125	14 778	-11 347
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	26 125	14 778	-11 347
G.	Passzív időbeli elhatárolások	14 691	9 183	-5 508
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	52 842	41 543	-11 299

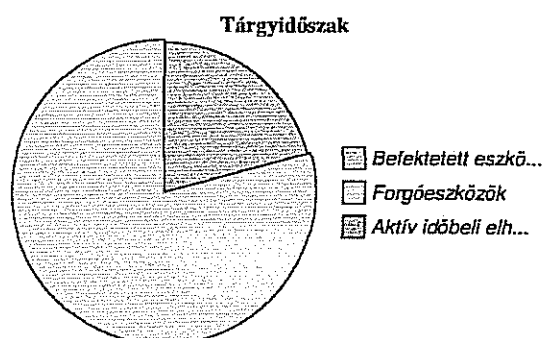
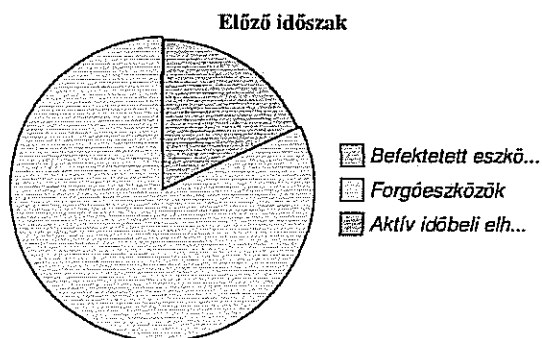


	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	134 068	129 473	-3.43
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	4 102	1 210	-70.50
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	96 918	90 132	-7.00
V.	Személyi jellegű ráfordítások	30 421	32 786	7.77
VI.	Értécsökkenési leírás	4 098	1 210	-70.47

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VII.	Egyéb ráfordítások	422	737	74.64
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	6 311	5 818	-7.81
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6 311	5 818	-7.81
X.	Adófizetési kötelezettség	365	262	-28.22
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	5 946	5 556	-6.56

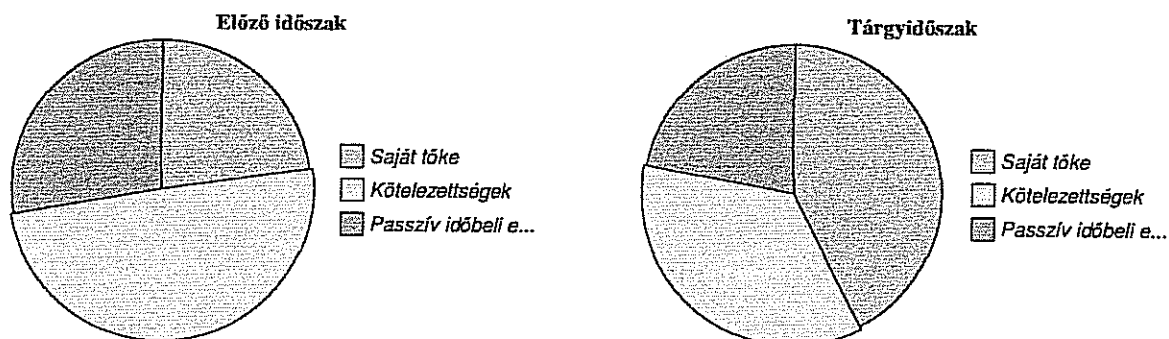
3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	18.20	20.84
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	18.20	20.84
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	81.66	79.08
Készletek	3.98	4.14
Követelések	1.54	5.20
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	76.14	69.74
Aktív időbeli elhatárolások	0.14	0.08
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	22.76	42.32
Jegyzett tőke	5.68	7.22
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	5.83	21.73
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	11.25	13.37
Céltartalékok	0.00	0.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kötelezettségek	49.44	35.57
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	49.44	35.57
Passzív időbeli elhatárolások	27.80	22.10
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 125.0 %-ban, a tárgyévben 203.0 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 572.4 %-ban, a tárgyévben 1,022.8 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5.7 nap, a tárgyévben 4.8 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 5,556 EFt értékkel, 46.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 22.8 %, a tárgyévben 42.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 217.2 %-át, a tárgyévben 84.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT kötelezettségei az előző évhez képest 11,347 EFt értékkel, 43.4 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 11,264 EFt értékkel, 28.0 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.57, a tárgyévben 2.11 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 77.7 %, a tárgyévben 74.9 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.65, a tárgyévben 2.22 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 14.6 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 42 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 138,170 E Ft, a tárgyévben 130,683 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 7,487 E Ft értékkel, 5.4 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 134,068 E Ft, a tárgyévben 129,473 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4,595 E Ft értékkel, 3.4 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 11.3 %-át, a tárgyévben a 13.4 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 198.2 %, a tárgyévben 185.2 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 49.4 %, a tárgyévben 31.6 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 44 Ft, a tárgyévben 43 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 43 Ft, a tárgyévben 43 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 618 Ft, a tárgyévben 642 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 195 Ft, a tárgyévben 169 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 366 E Ft, a tárgyévben 355 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 5,946 E Ft, a tárgyévben 5,556 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 390 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.3. Forgóeszközök

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.4. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.5. Saját tőke

Valós értékelés bemutatása

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.6. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 183

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért

Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT

Kiegészítő melléklet

1. oldal / 1 oldal

felszámított díj összege: 250.000 FT.

6.2. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

05 Miskolci Törvényszék

Beküldő adatai (akinek az ügyfélkapuján keresztül a kérelem beküldésre kerül)

	Előtag	Családi név	Első utónév	További utónevek
Viselt név:		Sulyok	Barnabás	
Születési név:		Sulyok	Barnabás	
Anyja neve:		Groszkopf	Márta	
Születési ország neve:	Magyarország			
Születési település neve:	Sajószentpéter			
Születési ideje:	1 9 6 7 - 0 4 - 2 2			

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység főbb adatainak megjelenítése

(Elektronikus kitöltés esetén másolt - nem írható - mezők.)

Neve:	Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft				
Nyilvántartási szám:	0 5 - 0 8 - 0 1 8 4 9 5	Tárgyév:	2 0 1 7		
Időszak terjedelme: egész év <input checked="" type="checkbox"/> töredék év <input type="checkbox"/>	2 0 1 7 - 0 1 - 0 1	2 0 1 7 - 1 2 - 3 1	időszak kezdete		időszak vége

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2018.05.13 17.05.40



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

05 Miskolci Törvényszék

Tárgyév:

2 0 1 7

Időszak terjedelme: egész év

töredék év

2 0 1 7 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 1 7 - 1 2 - 3 1

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 3 7 7 0

Település: Sajószentpéter

Közterület neve: Petőfi

Közterület jellege: utca

Házzám: 2

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házzám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

(Jogi személy szervezeti egység esetében: "Anyaszervezet")

0 5 - 0 8 - 0 1 8 4 9 5

Bejegyző határozat száma:

(Jogi személy szervezeti egység esetében:
Jogi személlyé nyilvánító határozat száma)

0 5 . P k . 0 9 0 1 8 4 / 9 5 / 0 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 4 9 4 1 8 7 6 - 2 - 0 5

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Sulyok Barnabás

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Sajószentpéter

2 0 1 7 - 0 5 - 1 0



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	9 617		8 659
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	9 617		8 659
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	43 152		32 852
I. Készletek	2 101		1 719
II. Követelések	815		2 161
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	40 236		28 972
C. Aktív időbeli elhatárolások	73		32
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	52 842		41 543
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	12 026		17 582
I. Induló tőke/jegyzett tőke	3 000		3 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	3 080		9 026
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	4 446		4 920
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	1 500		636
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	26 125		14 778
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	26 125		14 778
G. Passzív időbeli elhatárolások	14 691		9 183
FORRÁSOK ÖSSZESEN	52 842		41 543

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2018.05.13 17.05.40



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	117 569		114 991	16 499		14 482	134 068		129 473
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	4 102		1 210				4 102		1 210
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások									
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0			0	0		0
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	121 671		116 201	16 499		14 482	138 170		130 683
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	121 667		114 991	0		0	121 667		114 991
5. Anyagjellegű ráfordítások	85 637		80 175	11 281		9 957	96 918		90 132
6. Személyi jellegű ráfordítások	26 870		28 927	3 551		3 859	30 421		32 786
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	4 725						4 725		
7. Értékcsökkenési leírás	4 098		1 210			0	4 098		1 210
8. Egyéb ráfordítások	422		737				422		737
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai									
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	117 027		111 049	14 832		13 816	131 859		124 865
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	117 027		111 049				117 027		111 049
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	4 644		5 152	1 667		666	6 311		5 818
10. Adófizetési kötelezettség	198		232	167		30	365		262
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	4 446		4 920	1 500		636	5 946		5 556

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2018.05.13 17.05.40



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

 Igen Nem

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2018.05.13 17.05.40



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Név: Szervezet

Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft

1.2 Székhely: Szervezet

Irányítószám: 3770

Település:

Sajószentpéter

Közterület neve:

Petőfi

Közterület jellege:

utca

Hátszám:

2

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

1.1 Név: Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely: Jogi személy szervezeti egység

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Hátszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

1.3 Bejegyző / Jogi személlyé nyilvánító határozat száma:

05-Pk-090184/95/01

1.4 Nyilvántartási szám: ("Anyaszervezet")

05-08-018495

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

14941876-2-05

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Sulyok Barnabás

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Társaság közhasznú főtevékenysége az alapító fenntartásában levő oktatási, nevelési intézmények, valamint a Klebelsberg Központ-hoz tartozó általános iskolák közétkeztetési feladatainak, továbbá a szociális étkeztetési feladatok ellátása. A Társaság célja a rendszeres és egészséges táplálkozás biztosítása, gyermekek életkorának megfelelő egészséges ételek népszerűsítése. Az alapfeladat mellett - a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében - a KFT. vállalkozási tevékenységet is folytat. A vállalkozási tevékenység része a környező települések (Alacska Radostyán) étkeztetés ellátása.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

szociális ellátások biztosítása

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

Magyarország helyi önkormányzatairól

szóló 2011.évi CLXXXIX.törvény 23 § (4) 4. pont

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

bölcsődések, óvodások, iskolások, idősek, rászorultak

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

1250

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit KFT már 8 éve látja el magas színvonalon a Sajószentpéteri város közétkeztetési feladatait. A Társaság az egyre szigorodó szabályozási környezetben is képes megfelelni az elvárásoknak.



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Sajószentpéteri Közéktekintési Nonprofit Kft

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
		393	310
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	393	310



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-342

2017. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Sajószentpéteri Közékeztetési Nonprofit Kft

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	138 170	130 683
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)]	138 170	130 683
H. Összes ráfordítás (kiadás)	131 859	124 865
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	30 421	32 786
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	117 027	111 049
K. Tárgyévi eredmény	5 946	5 556
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 >= 0]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 >= 10 f\ddot{o}$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2018.05.13 17.05.40

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft. 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 41.543 E Ft, az adózott eredmény 5.556 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 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 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 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 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 beszámolóban 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 céltom 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.


A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, 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 jelentésemben 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 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.

Sajószentpéter, 2017. május 10.


Fülöpné Korom Anna
Konstans Omega Kft.
3530 Miskolc, Dankó P.u.7.
Nyilvántartási szám: 000439

KONSTANS OMEGA Könyvvizsgáló
Könyvelő és Adótanácsadó Kft.
3530 Miskolc, Dankó P.u.7.
Adószám: 11444473-2-05
Ponkvez : 12046132-01466682-00100008


Fülöpné Korom Anna
Nyilvántartási.szám: 001719

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: a Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának 2018. május hó 16. napján megtartott üléséről / Sajószentpéter, Kálvin tér 4. sz. /

Jelen vannak: Aleva Mihályné az FB elnöke
Dr. Zsíros Sándorné FB tag
Szentiványi Enikő FB tag
Sulyok Barnabás ügyvezető

Tárgy: a Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolója és közhasznúsági jelentése

Aleva Mihályné FB elnök köszönti a megjelenteket, s megállapítja, hogy a felügyelő bizottság határozatképes, mert minden tag jelen van.

Tájékoztatja az FB tagjait, hogy:

- az ügyvezető minden év hasonló időszakában beszámol a társaság munkájáról, és beterjeszti az előző évi beszámolót és közhasznúsági jelentést, melyet a társaság könyvvizsgálója készít elő.

Sulyok Barnabás ügyvezető: szóban előterjeszti a 2017. évben végzett tevékenységről szóló beszámolót

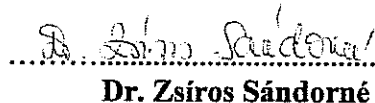
FB elnök javasolja, hogy:

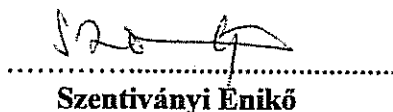
- a beterjesztett beszámolót és közhasznúsági jelentést az FB fogadja el.

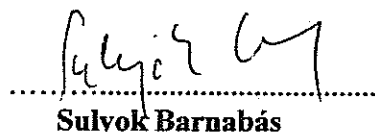
A felügyelő bizottság az előterjesztését megtárgyalta és egyhangúlag az alábbi külön íven szövegezett határozatot hozta.

k. m. f.


.....
Aleva Mihályné


.....
Dr. Zsíros Sándorné


.....
Szentiványi Enikő


.....
Sulyok Barnabás

**A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft.
Felügyelő Bizottságának jelentése
A Társaság 2017. évi beszámolójáról és közhasznúsági
jelentéséről**

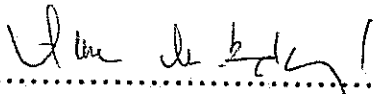
A Felügyelő Bizottság a Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolóját, közhasznúsági jelentését megtárgyalta, s arra az álláspontra jutott, hogy a beszámoló a számviteli törvény rendelkezéseinek megfelelően a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről valós képet ad. A közhasznúsági jelentés a törvényi rendelkezéseknek megfelelően készült. Mindezt a Társaság könyvvizsgálójának jelentése is alátámasztja.

A könyvvizsgálói és közhasznúsági jelentésben foglalt megállapítások mellett a Felügyelő Bizottság egyhangúlag meghozta az alábbi határozatát:

1/2018. (V. 16.) FB határozat

A Felügyelő Bizottság a Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolóját 41 543 eFt mérleg főösszeggel elfogadja és a közhasznúsági jelentéssel együtt az Alapítónak jóváhagyásra javasolja.

Sajószentpéter, 2018. május 16.


.....
A Felügyelő Bizottság nevében
Aleva Mihályné az FB elnöke

Üzleti Terv

a 2018-as évre

1. A vállalkozás alapadatai

Vállalkozás megnevezése¹: Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft.

Alapítás időpontja (év, hó, nap) 2 0 0 9 1 0 2 0

Adószám (8+1+2 jegyű): 1 4 9 4 1 8 7 6 - 2 - 0 5

Fő tevékenység (TEÁOR)²: 5 6 2 9

Gazdálkodási forma kód³: 5 7 2

Minősítési kód⁴:

Számlavezető pénzintézet neve: Raiffeisen Bank Zrt.

Számlaszáma: 1 2 0 4 6 1 0 2 - 0 1 1 9 3 4 3 0 - 0 0 1 0 0 0 0 4

Székhely cím:

megye: Borsod-Abaúj-Zemplén

irányítószám: 3 7 7 0

helység: Sajószentpéter

utca, házszám: Petőfi u. 2.

Postai cím (ha nem azonos a székhellyel)

megye:

irányítószám:

helység:

utca, házszám:

¹ A cégkivonatban, bejegyzésben, nyilvántartásba vételben szereplő (rövidített) elnevezése szerint.

² A TEÁOR kódot a cégkivonatban szereplő főtevékenység alapján kell meghatározni. A TEÁOR kód „A gazdasági tevékenységek egységes osztályozási rendszere '98” a TEÁOR '98 vagy, a TEÁOR'03 c. KSH kiadványokban szereplő kódszámokkal adható meg.

³ A gazdálkodási forma kód azonos a statisztikai számjelen belül a 13-15. számjeggel. A gazdálkodási forma kód a KSH elnökének a 9027/1993. (SK.13.) KSH közleménye alapján határozandó meg.

⁴ A szervezet minősítési kódja az „Adatlap – a támogatási döntésről” c. melléklet I/1. pontjával megegyezően.

Tulajdonos neve, címe:

Tulajdonos neve

Sajószentpéter Városi Önkormányzat

megye:

Borsod-Abaúj-Zemplén

irányítószám:

3 | 7 | 7 | 0

helység:

Sajószentpéter

utca, házszám:

Kálvin tér 4.

1. Előzmények

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft-t (2009 őszén) azzal a céllal alapította Sajószentpéter város képviselő-testülete, hogy elődeinél hatékonyabban, magasabb minőségi színvonalon lássa el a közétkeztetést a városban. A cég tényleges működését 2010. január 4-én kezdte meg, 14 dolgozóval. Elsősorban a Sajószentpéteri Kossuth Lajos Általános Iskola és két tagintézményének (Hunyadi Mátyás Tagiskola, Móra Ferenc Tagiskola) kiszolgálása jelenti a fő feladatot a kft. számára, hiszen létszám tekintetében az általános iskolás korosztály mintegy 580 főt jelent. Az átlagos óvodai létszám 260 fő, a felnőtt szociális étkezők átlagos létszáma 180 fő, míg a bölcsődés korosztály mintegy 25 gyermeket jelent. Így napi 1045 adag lefőzött étellel számolhatunk.

2. Helyzetkép

A helyi (sajószentpéteri) igények kielégítése mellett a Kft. más településeken is végez közétkeztetési feladatokat, szolgáltatási szerződés alapján: a szomszédos Alacskán iskolás, óvodás és felnőtt (szociális) étkeztetést is végez, míg a Pitypalatty-völgyben található Radostyánban egy családi napközibe szállít az adott korcsoport igényeinek megfelelő ételeket.

3. Üzleti elképzelések, tervek

A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft. az elmúlt években mind az alaptevékenység, mind a vállalkozási tevékenység vonatkozásában nyereséges volt. 2016-ban 5 946 E Ft, 2017-ben 5 556 E Ft volt a Társaság adózott nyeresége. Sajnos a 2018-as évre vonatkozóan biztosan prognosztizálható a veszteség, hiszen a Kft.-nek helyet adó épület belső felújítása miatt 3-4 hónapon keresztül a kazincbarcikai Barcika Prima Kft.-től kell a melegételt, illetve a tizóráira és az uzsonnára járó hidegételt megvásárolnunk, így a párhuzamosan jelentkező (duplikálódó) költségek miatt többmillió veszteséggel számolunk. Amennyiben három hónapig (június, július, augusztus) tart a felújítás, akkor 9 137 E Ft, ha négy hónapig (június, július, augusztus, szeptember), abban az esetben 14 252 E Ft a veszteség.

1. Költségek, bevételek 2018. évi várható alakulása a június, július, augusztus havi konyhafelújítás miatti bezárás esetén

Nyersanyag	65 750 EFt	1. számú melléklet szerint
Rezsianyag	16 864 EFt	2. számú melléklet szerint
Bér és járulék	36 276 EFt	3. számú melléklet szerint
Egyéb költség	345 EFt	2017. évi bázisadat

Június, július, augusztus hónapban a kazincbarcikai konyha által előállított ételadagok rezsiköltsége (norma 80%-a) 8 252 EFt

4. számú melléklet

2018. évi várható költség: 127 487 EFt

2018. évi várható bevétel: 118 350 EFt (1. sz. melléklet)

Várható eredmény

(veszteség) -9 137 EFt

A számítási adatban csak az ellátottak élelmezése és az alacsonyai értékesítés szerepel, úgy az anyagköltség, mint a bevétel vonatkozásában. Nem számoltunk vállalkozási tevékenységből származó bevétellel, annak anyaghányadával, amennyiben ezen tevékenység évközben jelentkezik, úgy nő a bevétel, de a rezsiköltség is. Ennek hatása a tárgyévi eredményre nem lesz jelentős.

A veszteség rendezésére az alábbi megoldások lehetnek:

- igénybe lehet venni a 2017. december 31-ig felhalmozott 14 582 EFt eredménynek egy részét, így 2018 év végén a felhalmozott eredmény 5 445 EFt-ra módosul
- a veszteség rendezésére egyszeri önkormányzati támogatás

Mi okozza az eredmény ilyen mértékű romlását a 2017-es, illetve 2018-as évek között?

- Nyersanyag költségcsökkenés: +6 327 EFt
- Rezsianyag költségcsökkenés: +1 191 EFt
- Egyéb költségcsökkenés: +654 EFt
- Kazincbarcikai rezsiköltsége: -8 252 EFt (3 hónap)
- Bér+járulék költségnövekedés: -3 490 EFt
- Bevételecsökkenés: -11 123 EFt

Eredmény romlása összesen: -14 693 EFt

Ebből:

2017. évi eredmény: + 5 556 EFt

2018. évi veszteség: - 9 137 EFt

2. Költségek, bevételek 2018. évi alakulása a konyha 4 havi bezárása esetén

Amennyiben a konyha bezárása miatt az élelmezést szeptember hónapban is a kazincbarcikai konyha szolgáltatja, úgy további 5 026 EFt rezsiköltséggel és 89 EFt gépjármű üzemeltetési költséggel kell számolni!

Költségek alakulása:	
3 havi bezárás esetén	127 487 EFt
Szeptemberi rezsiköltség- növekedés	+5 026 EFt (5. számú melléklet)
Gépjármű üzemeltetés	+89 EFt

Várható költség:	132 602 EFt
Várható bevétel:	118 350 EFt

Várható eredmény (veszteség) -14 252 EFt

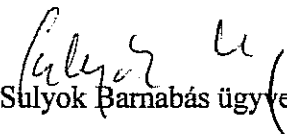
A veszteséget a felhalmozott eredmény (14 582 EFt) fedezi. Amennyiben azonban ez a veszteség bármilyen tényező eredményeképpen tovább nő, úgy a saját tőke összege a jegyzett tőke alá csökken. Természetesen ezen esetben is fedezetet nyújthat egy egyszerű önkormányzati támogatás.

Összességében megállapítható, hogy a konyha felújítása miatti bezárás 3, illetve 4 havi élelmiszevásárlás – a párhuzamosan jelentkező költségek miatt – 2018 évben, 3 havi bezárás esetén 9 137 EFt, 4 havi bezárás esetén 14 252 EFt veszteséget eredményez.

A számításoknál az alábbi tényezőket vettük figyelembe:

- a felhasználható nyersanyagnorma nem változik,
- a felújítás alatt az energia- és egyéb költségeket a kivitelező fedezi,
- a gépjármű-üzemeltetésnél többletköltség jelentkezik,
- a foglalkoztatottaknak a jogszabályoknak megfelelő béreket ki kell fizetni,
- a saját rezsiköltséget úgy a 3 havi, mint a 4 havi leállásnál a tényleges adatok alapján vettük figyelembe.

Sajószentpéter, 2018. május 10.


Sulyok Barnabás ügyvezető

Sajószentpéteri Közékeztetési Nonprofit Kft.
3770 Sajószentpéter, Petőfi u. 2.

Kimutatás a 2018. évi várható étkezési adagokról 80-os %-os részivel
Adagok

1. sz melléklet

Adatok EFT-ban(17-20.)

Intézmény neve	Főzési nap	Örömsz %/adag	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szepember	október	november	december	Összes adag	NORMA	Részli 80 %	Eladási ár ÁFA nélkül
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.
Bélicsöde	230	390	479	443	515	398	510	454	225	429	472	465	487	350	5 227	2 038 530	1 630 824	3 669 354
<i>Szépéri Óvodák</i>																		
összesen	220	325	5 018	4 971	5 756	4 370	5 838	2 886	817	1 242	5 541	5 227	5 465	3 766	50 897	16 541 525	13 233 220	29 774 745
<i>Alacska Óvoda</i>																		
összesen	220	325	368	335	364	306	374	248	200		450	420	439	306	3 810	1 238 250	990 600	2 228 850
Iskolák T+U összesen		170	4 665	4 854	4 987	3 321	4 715	1 917			4 047	3 876	3 605	3 147	39 134	6 652 780	5 322 224	11 975 004
<i>ÉBÉD alsó</i> 368	185	255	5 474	5 383	5 946	4 008	5 802	2 303			5 354	5 286	4 815	4 231	48 602	12 393 510	9 914 808	22 308 318
<i>ÉBÉD felső</i> 384	185	270	4 150	4 003	4 397	2 899	4 091	1 659			3 508	3 295	3 160	2 780	33 942	9 164 340	7 331 472	16 495 812
TSZK Reggeli összesen	251	95	370	325	356	264	302	329	319	392	375	333	322	259	3 946	374 870	299 896	674 766
TSZK EBÉD Mindösszesen	251	285	3 474	3 175	3 457	2 828	3 371	3 206	3 197	3 552	3 203	2 940	3 096	2 734	38 233	10 896 405	8 717 124	19 613 529
Szüneti EBÉD Mindösszesen	55	250	304		530			2 870	6 940	4 263		510	510	1 017	16 944	4 236 000	3 388 800	7 624 800
Alacska Iskolai T+U alsó Mindösszesen	180	170	445	446	480	327	467	174			363	391	376	323	3 792	644 640	515 712	1 160 352
Alacska Iskolai alsó EBÉD Mindösszesen	180	255	516	521	556	387	562	214			459	451	433	368	4 467	1 139 085	911 268	2 050 353
Alacska Feltrött EBÉD Mindösszesen	251	285	56	77	93	73	90	97	77	99	81	80	65	41	929	264 765	211 812	476 577
Alacska Szüneti EBÉD Mindösszesen	55	250	8		20			120	232	262		6	6	9	663	165 750	132 600	298 350
Étkezés Mindösszesen																65 750 450	52 600 360	118 350 810

Sajószentpéteri Közéletképzési Nonprofit Kft.
3770 Sajószentpéter, Petőfi u. 2.

2018. évi rezsianyag költség (adatok Ezer ft-ban)

Anyag	152
Irodaszer, nyomtatvány	266
Közműdíjak(villany, gáz, víz)	4 000
Gk. költség	940
gk. többlet	267

Anyagktg. Összesen: 5 625

Egyéb anyag 2 167

Bérleti díj	2 900
Közbeszerzés	900
kiküldetés	170
Telefon, posta	140
Köztisztaság	228

4 338

Gk.jav	380
Tagdíj	58
Számviteli munka	905
Könyvvizsgáló díj	250
Diétás étkezés	435
Egyéb szolg.	760

2 788

Bankköltség, biztosítás 1 023

Étkezéssel kapcs. SZJA 432

Rezsi anyag (bázis) 16 373

3 % infláció 491

2018. évi költség együtt 16 864

3. sz. melléklet

Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft.
3770 Sajószentpéter, Petőfi u. 2.

2018. évi bérek és a munkáltatót terhelő járulékok			
Sorszám	Munkakör	2018. évi bruttó bér	2018. évi járulék (19,5+1,5%= 21,0%)
1.	ügyvezető	360 000 Ft	75 600 Ft
2.	élelmezésvezető	180 500 Ft	37 905 Ft
3.	szakács	190 000 Ft	39 900 Ft
4.	szakács	180 500 Ft	37 905 Ft
5.	szakács	180 500 Ft	37 905 Ft
6.	szakács	180 500 Ft	37 905 Ft
7.	szakács	180 500 Ft	37 905 Ft
8.	konyhai kisegítő	138 000 Ft	28 980 Ft
9.	konyhai kisegítő	138 000 Ft	28 980 Ft
10.	gk. vezető	180 500 Ft	37 905 Ft
11.	gk. vezető	135 375 Ft	28 429 Ft
12.	konyhai kisegítő	138 000 Ft	28 980 Ft
13.	konyhai kisegítő	138 000 Ft	28 980 Ft
14.	konyhai kisegítő	138 000 Ft	28 980 Ft
			0 Ft
			0 Ft
			0 Ft
		2 458 375 Ft	516 259 Ft
	Részösszesen éves szinten	29 500 500	6 195 105
4 hónap	15 Dietetikus részmuí.	480 000 Ft	100 800 Ft
			0 Ft
	Éves összesen	29 980 500 Ft	6 295 905 Ft
	Bér-és járulékok éves összesen	36 276 405 Ft	

Kimutatás a 2018. évi várható élekezési adagokról 80-as %-os részével

3 hónap

Intézmény neve	Törzsfizetés nap	Norma Ft/adag	Adagok												NORMA	Részli 80 %	
			Január	február	március	április	május	június	július	augusztus	október	november	december	Összes adag			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.
Bölcsőde	230	360						454	225	429					1 108	432 120	345 696
Székelyi Óvodák összesen	220	325						2 886	817	1 242					4 945	1 607 125	1 285 700
Alacska Óvoda összesen	220	325						248	200						448	145 600	116 480
Iskolák T+U összesen		170						1 917							1 917	325 890	260 712
Tafola ÉBÉD alsó 368	185	255						2 303							2 303	587 265	469 812
Tafola ÉBÉD felső 384	185	270						1 659							1 659	447 930	358 344
TSZK Reggeli összesen	251	95						329	319	392					1 040	98 800	79 040
TSZK EBÉD Mindösszesen	251	285						3 206	3 197	3 552					9 955	2 837 175	2 269 740
Szünidei EBÉD Mindösszesen	55	250						2 870	6 940	4 263					14 073	3 518 250	2 814 600
Alacska Iskolai T+U alsó Mindösszesen	180	170						174							174	29 580	23 664
Alacska Iskolai alsó EBÉD Mindösszesen	180	255						214							214	54 570	43 656
Alacska Fejlesztő EBÉD Mindösszesen	251	285						97	77	99					273	77 805	62 244
Alacska Szünidei EBÉD Mindösszesen	55	250						120	232	262					614	153 500	122 800
Élekezés Mindösszesen																10 315 610	8 252 488

Intézmény neve	Értékelési nap	Norma Ft/adóig	4 hónap feljuttás												Norma	Rezszi 80 %	
			január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szepember	október	november	december			Összes adóig
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.
Bölcsőde	230	390						454	225	429	472				1 580	616 200	492 960
Székelyi Óvodáig összesen	220	325						2 886	817	1 242	5 541				10 486	3 407 950	2 725 360
Művelődési központ	220	325						248	200		450				898	291 850	233 480
Iskolák T+U összesen		170						1 917			4 047				5 964	1 013 880	811 104
Infodél, EBÉD alsó 368	185	255						2 303			5 354				7 657	1 952 535	1 562 028
Infodél, EBÉD felső 384	185	270						1 659			3 508				5 167	1 395 090	1 116 072
TSZK Reggeli összesen	251	85						329	319	392	375				1 415	134 425	107 540
TSZK EBÉD Mindösszesen	251	285						3 206	3 197	3 552	3 203				13 158	3 750 030	3 000 024
Szökecske EBÉD Mindösszesen	55	250						2 870	6 940	4 263					14 073	3 518 250	2 814 600
Alacsony iskolai T+U alsó Mindösszesen	180	170						174			363				537	91 290	73 032
Alacsony iskolai alsó EBÉD Mindösszesen	180	255						214			459				673	171 615	137 292
Alacsony felnőtt EBÉD Mindösszesen	251	285						97	77	99	81				354	100 890	80 712
Alacsony szökecske EBÉD Mindösszesen	55	250						120	232	262					614	153 500	122 800
Értékelés Mindösszesen																	
2018. június, július, augusztus havi																16 597 505	13 278 004
2018. szeptember havi																-10 315 610	-8 252 488
																6 281 895	5 025 516