

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT**  
A vállalkozás címe: **4440 TISZAVASVÁRI, IFJÚSÁG utca 4.**  
A vállalkozás telefonszáma: **42/520-055**

## Egyszerűsített éves beszámoló

**2008**  
üzleti évről

TISZAVASVÁRI, 2009.04.30



P.H.

*F. Ganay*  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

1 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008.12.31

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 821	0	2 072
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	349	0	217
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 472	0	1 854
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	10 933	0	13 880
6	I. KÉSZLETEK	3 761	0	2 152
7	II. KÖVETELÉSEK	2 722	0	868
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 450	0	10 861
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	50	0	0
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	13 804	0	15 952

TISZAVASVÁRI, 2009.04.30



*Gábor*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)





# Kiegészítő melléklet

## I. Általános rész

### 1.1. A társaság bemutatása

<i>A cég neve:</i>	Tiszavasvári Város Közétkeztetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
<i>Székhelye:</i>	4440 Tiszavasvári, Ifjúság u. 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>A társaság telephelye:</i>	4440 Tiszavasvári, Ifjúság u. 4.
<i>Alapítók:</i>	Tiszavasvári Város Önkormányzat Képviselő Testülete
<i>Alapító képviselője:</i>	Rozgonyi Attila polgármester
<i>Társaság létrejötté:</i>	Költségvetési szerv Meggzúnt 2007. június 30.

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 . Székhelye 4440 Tiszavasvári, Ifjúság u. 4.

#### *A társaság könyvviteli beszámolója elkészítője:*

A Pallóné és Társa Bt képviseletében Pallóné Szurkos Szilvia 4440 Tiszavasvári, Adria u. 10.  
Regisztrációs szám: 11937

A társaság működésében az értékhatár túllépése miatt könyvvizsgáló alkalmazása kötelező. A 2008. évi működésünkről az Expertus-Audit Adószakértő és Könyvvizsgáló KFT képviseletében Szélesné Szelkó Ildikó ad jelentést.

**A jegyzett tőke alakulása:**

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

Alapítás óta tulajdonosi szerkezetváltás nem volt.

**A társaság tevékenységi köre:**

Fő tevékenység:

**5629 Egyéb vendéglátás – közhasznú tevékenység**

Egyéb tevékenységek:

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

## 1.2. A számviteli politika főbb vonásai

- **Könyvvezetés módja**

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

- **Beszámoló készítés rendje**

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

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

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

- **Amortizációs politika**

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

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

A beszerzett eszközök minősítése a műszaki munkatársak feladata.

- a) **Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása**

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

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

- b) **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el akkor,

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

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

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

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

Társaságunk számviteli politikája szerint a tárgyi eszközök bekerülési értékének meghatározásánál nem vesszük figyelembe maradványértéket ha annak értéke nem jelentős. Nem tekintjük jelentősnek a maradványértéket akkor, ha annak összege az adott eszköz éves terv szerinti értékcsökkenésének összegét nem haladja meg.

• **Értékvesztés elszámolása**

társaságunk értékvesztést számol el:

- a vásárolt készleteknél
- saját termelésű készleteknél

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

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

• **Eszközök és források értékelési eljárása**

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

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

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

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



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

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

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

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

*Rendkívüliségnek minősítési szempontjai:*

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

## II. Specifikus rész

### 2.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság eszközeiben bekövetkezett változást az alább felsorolt táblázatok szemléltetik:

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

A beruházások állományváltozását a 2. sz. táblázat mutatja

Társaságunk 2008-ban 956 eFt értékcsökkenést számolt el, melyből

-terv szerinti értékcsökkenés 956 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 követelések záró állományának részletezését a 3. sz. táblázat szemlélteti.

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

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

A rövidlejáratú kötelezettségek záró állományának részletezését a 4. és 4/a sz. tábla tartalmazza.

A rövid lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván a fenntartó által kölcsön adott 6 900 eFt.-ot.

A saját tőke állományváltozását az 5. sz. táblázat mutatja.

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

## 2.2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

	adatok eFt-ban
<b>Vállalkozási tevékenység bevételei</b>	<b>13 698</b>
Élelmezési tevékenység bevétele	13 517
Bérbeadási tevékenység bevétele	60
Tovább számlázott telefondíj	24
Egyéb	29
Váll.-i tev.-re eső banki kamat	6
Váll.-i tev.-re eső támogatás	62
<b>Közhasznú tevékenység bevételei</b>	<b>142 327</b>
Iskolai étkeztetés bevétele	134 513
Közhasznú tevékenységre eső támogatás	636
Rendkívüli bevételként elszámolt elengedett kötelezettség	7 103
Egyéb bevétel	75
<b>ÖSSZES BEVÉTEL:</b>	<b>156 025</b>

Kiemelten közhasznú társaság vagyunk, a társasági adótörvény alapján megállapított kedvezményezett tevékenységünkből származó bevétel 91,23 % - ot képvisel az összes bevételünkön belül. Az összes adófizetési kötelezettségünkből mintegy kedvezményként vonható le a kedvezményezett tevékenység bevételére eső adó. A 2008-as évben az adózás előtti eredményt módosító tételekkel sem értünk el pozitív adóalapot.

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

	Adatok eFt-ban
<b>Adózás előtti eredmény:</b>	<b>5 600</b>
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	
- Társ.-i adótv. Szerinti értékcsökkenés	956
- eredeti jogosult által elengedett kötelezettség	7 103
<b>Csökkentő tételek összesen</b>	<b>8 059</b>
	Adatok eFt-ban
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	
- számviteli tv. Szerinti terv szerinti értékcsökkenés	956
- megállapított késedelmi kamat, bírság	98
<b>Növelő tételek összesen:</b>	<b>1 054</b>
Adóalap:	-
Társasági adó	0
Kedvezményezett tevékenység bevételeire eső társasági adó ( mentesség)	0
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>0</b>

Az egyéb bevételek között a Munkaügyi Központ által folyósított bér támogatást szerepeltettük.

A rendkívüli bevételek között számoltuk el a fenntartó által elengedett 7 103 eFt kötelezettséget.

### III. Tájékoztató jellegű kiegészítések

#### 3.1 Munkavállalók állományi létszáma

Megnevezés	2008. 01. 01-én	2008. 12. 31-én
Teljes munkaidőben alk. álló fizikai foglalk.	40	38
<i>Ebből (nők)</i>	37	35
Teljes munkaidőben alk. álló szellemi foglalk.	3	3,1
<i>Ebből (nők)</i>	3	3,1
Bedolgozók		
Szaktanácsként bérezett szaktanácsosok		
Egyéb nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	4	4
További munkaviszonyban állók		
Egyéb foglalkoztatottak		
Állományba nem tartozók		
<b>A szervezet tevékenységében résztvevők együtt</b>		
Teljes munkaidősre átszámított létszám, fő	A nem teljes munkaidős alk. állók a teljes munkaidősökkel együtt 47	45,1
	További munkaviszonyban állók	

2008-ban 3 fő munkaviszonya megszűnt, 1 fő gyed-en van. 2 fő alkalmazott napi 7 órában, 2 fő alkalmazott napi 4 órában dolgozik. A társaság meghatározó költségtényezője a bérköltség. A bérgazdálkodás folyamatos, szigorú odafigyelést igényel, mert az iskolai szünetben a bevételünk drasztikusan csökken, viszont a személyi jellegű kiadások ezt az időszakot változatlanul terhelik.

A felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesülnek.

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

Megnevezés	Előző év E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>2821</b>	<b>2072</b>	<b>-26,55</b>
I. Immateriális javak	349	217	-37,82
II. Tárgyi eszközök	2472	1854	-25
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>10933</b>	<b>13880</b>	<b>26,95</b>
I. Készletek	3761	2152	-42,78
II. Követelések	2722	868	-68,12
III. Értékpapírok	0	0	
IV. Pénzeszközök	4450	10861	144,06
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>13804</b>	<b>15952</b>	<b>15,56</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>-5603</b>	<b>-3</b>	<b>99,95</b>
I. Jegyzett tőke	3000	3000	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0
IV. Eredménytartalék	73724	-8603	-111,67
V. Lekötött tartalék	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-82327	5600	106,8
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>		
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>18817</b>	<b>12622</b>	<b>-32,92</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	5031	0	-100
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	13786	12622	-8,45
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>590</b>	<b>3333</b>	<b>664,91</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>	<b>13804</b>	<b>15952</b>	<b>15,56</b>

### 3.2.1 A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	20,4	12,98	-7,42
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	79,6	87,01	7,41
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	-40,6	-0,0188	40,58
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	-198,6	-0,14	198,46
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	-20,3	-0,14	198,46
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	-186,8	-0,1	186,7

A társaság vagyona 15,56%-os növekedést mutat 2008-ban. A befektetett eszközeink aránya csökkent, hiszen új eszközöket alig vásároltunk. A forgó eszközök között a pénzeszközök aránya nőtt az előző évhez képest. Tőke erősségünk 40,58%-os javulást mutat, ez a pozitív mérlegszerinti eredményünk következménye.

Követeléseink és kötelezettségeink a mérlegkészítés időszakában rendeződtek.

### 3.2.2 Pénzügyi helyzet értékelése

#### Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató	19,7	6,87	-12,83
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$			
Adósságállomány aránya	142,4	100,02	-42,38
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$			

Adósságállományunk aránya 2007-hez képest csökkenést mutat, ez szintén a pozitív eredménnyel magyarázható. Meg kell jegyezni, hogy az eredményességünk egyik oka az, hogy a fenntartó elengedte a cégünk részére nyújtott kölcsönének egy részét.

#### Likviditás alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató	79,3	109,96	30,66
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$			

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. Tavalyhoz képest javult a mutatónk, de a likviditás figyelése folyamatosan feladatunk, hiszen ez a javulás még mindig a tulajdonos által nyújtott hitellel magyarázható.



### 3.2.3. A jövedelmi helyzet alakulása

Árbevétel arányos adózás előtti eredmény

$$\text{Adózás előtti eredmény} / \text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel} \times 100 = 1,84$$

Eszközarányos jövedelmezőség

$$\text{Adózás előtti eredmény} / \text{Eszközök összesen} \times 100 = 35,1$$

Jövedelmezőségi mutatóink javultak a tavalyihoz képest, de még mindig nem mondhatók elfogadhatónak. Megítélésünk szerint azonban non-profit szervként nem az feladatunk, hogy minél magasabb eredményt érjünk el, hanem, hogy a társadalmi szükségletek megfelelő kielégítésére ellássunk egy feladatot, mely a közösséget szolgálja.

### 3. Összegzés

Társaságunk fő feladata a város iskoláiban tanuló diákok, valamint az óvodákban elhelyezett gyermekek minél magasabb színvonalon történő étkeztetése, továbbá célunk, hogy a városban élő lakosság részéről jelentkező étkezési igényeket kielégítsük. A vállalkozási tevékenységből származó eredmény a magasabb színvonalú ellátást szolgálja.

Az 2008-as évet pozitív mérleg szerinti eredménnyel zártuk. Az üzemi szintű eredményünk azonban negatív, ennek számos oka van. Egyrészt a tevékenység sajátosságánál fogva a nyári iskolai és az évközi iskolai szünet idején a tevékenység szünetel, ilyenkor a városi lakosság étkeztetésén kívül nincs más bevételi forrás, ugyanakkor a felmerülő általános költségeket, ill. a jelentős összegű bér ekkor is terheli a működést.

A kft. gazdálkodását terhelte, hogy a megkötött három oldalú szerződés alapján 2008. 12. 31-ig kötelező alkalmazni a közalkalmazotti bértábla szerinti béreket és egyéb juttatásokat. A 13. havi bér és járulékai 4 992 eFt volt az év folyamán.

Továbbá, év közben több olyan kiadás is felmerült melyekre a költségvetés készítésekor nem számítottunk. Ilyen volt a dolgozók részére kötelezően előírt, két alkalommal kifizetett egyszeri bérkiegészítés és járulékai, 1848 eFt összegben.

A közbeszerzési pályázat lebonyolítási díja 450 eFt, üzem egészségügyi ellátás díja 220 eFt, valamint az elavult konyhai berendezések javítására, felújítására fordított 300 eFt is terven felüli kiadásként jelentkeztek.



## IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT -

Számviteli törvény szerinti ÉCS

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	400	0	0	400	51	132	0	183	217
114 Szellemi termékek	400	0	0	400	51	132	0	183	217
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYON	203	0	0	203	0	0	0	0	203
125 Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületrészek	203	0	0	203	0	0	0	0	203
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	824	52	0	876	41	172	0	213	663
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok,	824	52	0	876	41	172	0	213	663
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	1 659	154	0	1 813	174	652	0	826	987
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	144	8	0	152	33	80	0	113	39
142 Egyéb járművek	1 227	0	0	1 227	95	281	0	376	851
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	288	134	0	422	46	278	0	324	98
144 Üzemkörön kívüli berendezése, felszerelések,	0	13	0	13	0	13	0	13	0
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>3 087</b>	<b>207</b>	<b>0</b>	<b>3 294</b>	<b>266</b>	<b>956</b>	<b>0</b>	<b>1 222</b>	<b>2 072</b>

2. sz. tábla

## Beruházások állományváltozásai

Megnevezés	<i>Adatok ezer Ft-ban</i>				Összesen
	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	
<b>Nyitó érték</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Beruházások növekedése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53</b>	<b>154</b>	<b>207</b>
• beszerzés, létesítés	0	0	53	154	207
• egyéb növekedés	0	0	0	0	0
<b>Beruházások csökkenése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53</b>	<b>154</b>	<b>207</b>
• üzembe helyezés	0	0	53	154	207
• eladás, átadás	0	0	0	0	0
• terv szerinti értékcsökkenés	0	0	0	0	0
• terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0
• egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
<b>Záró érték</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0

**FŐKÖNYVI KIVONAT**

MÉRLEG 036. sor - Követel árusz.-ból,

KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT

2008.01.01 - 2008.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg		Összeg a mérlegben
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
31100044	Áfra Miklós	4 220	3 376	844	0	844
31100106	Polgármesteri Hiv. Tv.	258 494	218 494	40 000	0	40 000
31100141	Vevő	1 618 223	0	1 618 223	0	1 618 223
31100240	Pallóné és Társa bt	20 417	11 952	8 465	0	8 465
31100246	Carnesz Kft	8 466	0	8 466	0	8 466
31100264	Lippai kft	545 600	0	545 600	0	545 600
31100267	Bancsók Sándor	1 000	0	1 000	0	1 000
31500141	Vevő	0	1 618 223	0	1 618 223	-1 618 223
<b>Összesen:</b>						<b>604 375</b>

**FŐKÖNYVI KIVONAT**  
**MÉRLEG 040. sor - Egyéb követelések**
**KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT**  
**2008.01.01 - 2008.12.31**

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg		Összeg a mérlegben
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
3689	Különféle egyéb követelések	2 521 782	2 517 692	4 090	0	4 090
454100011	Tisztej KFT	7 120 893	7 118 013	2 880	0	2 880
454300028	Uniqa Biztosító	327 483	238 298	89 185	0	89 185
4731	Kifizetőhelyi ellátások	1 338 671	1 171 526	167 145	0	167 145
<b>Összesen:</b>						<b>263 300</b>

## Vevőkövetelések állományváltozásával kapcsolatos adatok

<i>Adatok ezer Ft-ban</i>		
<b>Lejárt követelések</b>	<b>Összeg</b>	<b>%-os megoszlás</b>
- 30 napon belül	596	98,6
31 - 90 napon belül	8	1,4
91 - 180 napon belül	0	0,0
181 - 360 napon belül	0	0,0
360 napon túli	0	0,0
<b>Követelések összesen:</b>	<b>604</b>	<b>100,0</b>

**FŐKÖNYVI KIVONAT**

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

**KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT**

2008.01.01 - 2008.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg		Összeg a mérlegben
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
454100014	Egyetértés COOP Zrt.	7 762 216	8 451 766	0	689 550	<b>689 550</b>
454100015	Szoboszló COOP KFT	7 195 022	7 260 644	0	65 622	<b>65 622</b>
454100016	Aranyosi Tamás	71 676	77 832	0	6 156	<b>6 156</b>
454100017	Ta-Te KFT	10 194 159	10 968 773	0	774 614	<b>774 614</b>
454100021	Ráduly Zsolt	403 755	432 865	0	29 110	<b>29 110</b>
454100069	Hélix 90 kft	1 407 626	1 602 346	0	194 720	<b>194 720</b>
454100072	Tamás - Ónadi Bt.	270 017	270 027	0	10	<b>10</b>
454100252	Virág Imre	0	23 120	0	23 120	<b>23 120</b>
454100266	Fekete Imréné	0	1 790	0	1 790	<b>1 790</b>
454300061	Qadro Byte zrt	105 840	190 080	0	84 240	<b>84 240</b>
					<b>Összesen:</b>	<b>1 868 932</b>



**FŐKÖNYVI KIVONAT**

MÉRLEG 095. sor - Egyéb rövid lejáratú

KÖZÉTKÉZTETÉSI NONPROFIT KFT

2008.01.01 - 2008.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg		Összeg a mérlegben
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
31100043	Máténé Molnár Tímea	3 376	4 220	0	844	844
31100048	Pál Jánosné	86 332	94 320	0	7 988	7 988
31100050	Bosák Nóra	0	6 752	0	6 752	6 752
4624	Szja elszámolási számla	5 519 343	5 968 678	0	449 335	449 335
463101	Tételes eho kötelezettség	1 118 080	1 164 676	0	46 596	46 596
46311	Nyugdíjbiztosítási Alappal szembeni	19 255 680	20 488 319	0	1 232 639	1 232 639
46312	Egészségbiztosítási Alappal szembeni	7 153 826	7 609 295	0	455 469	455 469
46314	Start kártyás fogl. utáni kötelezettség	191 000	217 006	0	26 006	26 006
4632	Apeh bírság, önell.pótlék köt.	71 000	129 873	0	58 873	58 873
4638	Munkaadói járulék	1 847 978	1 970 879	0	122 901	122 901
4639	Munkavállalói járulék	874 371	927 960	0	53 589	53 589
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	70 350 207	71 650 972	0	1 300 765	1 300 765
4741	Magánnyugdíj-pénztári elszámolások	1 343 321	1 434 996	0	91 675	91 675
<b>Összesen:</b>						<b>3 853 432</b>

5. sz. tábla

## Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

Megnevezés	Összeg eFt		Változás az előző
	Előző év	Tárgyév	évhez képest eFt
1. Források összesen:	13804	15952	2148
<b>2. Saját tőke</b>	-5603	-3	5600
Jegyzett tőke	3000	3000	0
Tőketartalék			0
Eredménytartalék	73724	-8603	-82327
Lekötött tartalék			0
Értékelési tartalék			0
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	-82327	5600	87927
-Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-16042	-1574	14468
-Pénzügyi műveletek eredménye	1384	71	-1313
-Rendkívüli eredmény	-67669	7103	74772
-Adózás előtti eredmény	-82327	5600	87927
-Adózott eredmény	-82327	5600	87927
-Osztalék	0	0	0

Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei  
időbelileg megbontva

<i>Adatok ezer Ft-ban</i>	
	<b>Tárgyév</b>
<b>Bevételek elhatárolása</b>	
fellelt tárgyi eszköz elhatárolása	203
<b>Összesen</b>	<b>203</b>
<b>Ráfordítások elhatárolása</b>	
anyagjellegű szolgáltatás	876
alapanyag szállítók	1876
egyéb szolgáltatások	350
munkába járás ktg. Térítése	4
12. havi táppénzhozzájárulás	24
<b>Összesen</b>	<b>3130</b>

**Veszélyes hulladékok állományának mennyiségi változása**

Adatok kg-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>Konyhai hulladék</b>	<b>Összesen</b>
<b>Nyitó érték</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tárgyévi növekedés</b>	<b>65</b>	<b>65</b>
<b>Tárgyévi csökkenés</b>	<b>65</b>	<b>65</b>
<b>Záró érték</b>	<b>0</b>	<b>0</b>