

SZÁZHALOMBATTAI EGÉSZSÉGÜGYI KÖZALAPÍTVÁNY

2440 Százhalombatta, Szent István tér 3.

Adószám: 18712476-2-13

Cégjegyzékszám: 13-01-2691

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Százhalombatta, 2020.04.22.



Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával



SZT.-SZÉP TAMÁS KÖNYVVIZSGÁLÓ-és
ADÓSZAKÉRTŐ KFT.
1052 Budapest, Váci utca 25.
ADÓSZÁM: 12024614-2-41
MKVK: 000315 MKVK: 002454

Általános rész

A SZÁZHALOMBATTAI EGÉSZSÉGÜGYI KÖZALAPÍTVÁNY tevékenységét 2005. évben kezdte meg Százhalombatta Város Önkormányzatának megbízása alapján az Önkormányzat által biztosított épületben, részben az Önkormányzat által biztosított, részben saját eszközök használatával 2015. május 14-től működteti a Százhalom Egészségügyi Központ és Egynapos Sebészet intézményét. Feladatait, működési rendjét a Szervezeti és Működési Szabályzat határozza meg.

Alapító okirata alapján a Közalapítvány közhasznú tevékenységként egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenységet folytat. A közalapítvány célja Százhalombatta Város egészségügyi ellátásának szinten tartása, fejlesztése, magasabb színvonalra emelése. Céljai elérése érdekében közhasznú tevékenységét a jogszabályokban előírt közfeladatokhoz kapcsolódóan végzi.

Az alapítvány alaptevékenysége: Általános járóbeteg ellátás (TEAOR 8621)
Egyéb humán egészségügyi ellátás (TEAOR 8690)
Szakorvosi járóbeteg ellátás (TEAOR 8622)
Textil, Szőrme Mosása, Tisztítása (TEAOR 9601)
Egyéb Takarítás (TEAOR 8129)
Saját Tulajdonú, Bérelt Ingatlan Bérbeadása, Üzemeltetése (TEAOR 6820).

Az alapítvány közalapítványként működik, a törzstőke nagysága 100 ezer Ft.

Székhelye: 2440 Százhalombatta, Szent István tér 3.

A működés helye, mely egyben az iratőrzés helye is: 2440. Százhalombatta, Gesztenyés út 10.

A közalapítvány alapítója: Százhalombatta Város Önkormányzata

A Közalapítvány legfőbb döntéshozó, ügyintéző és képviseleti szerve a kuratórium, melynek

elnöke: Furcsa Katalin (2440. Százhalombatta, Bem utca 7. B. épület)

tagjai: Dr. Horváth Ágota (2440. Százhalombatta, Kertész utca 42.)

Kibédi Adrienne (2440. Százhalombatta, Szabadság út 19/3.)

Képviseletre, aláírásra jogosult a kuratórium elnöke:

Név	Lakhely
Furcsa Katalin	2440 Százhalombatta, Bem utca 7. B. épület

A közalapítvány ellenőrző szerve a felügyelő bizottság, melynek tagjai:

Papp Mikós (2440. Százhalombatta, Liszt Ferenc sétány 9. fsz.2.)

Török Sándor (2440. Százhalombatta, tél utca 11.)

Kovács Lajos (2440. Százhalombatta, Kertész utca 31.)

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Dikser Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, elérhetősége: 2440 Százhalombatta, Ifjúság útja 7. asz: 10888870-2-13. A könyvelést és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelő végezte.

A regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Vezérné Diks Erika Márta. Regisztrációs száma: 131974.

A közalapítványnál a könyvvizsgálat kötelező, a könyvelést és a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Szép Tamás (1029 Budapest, Villám utca 5.), MKVK száma 002454.

Könyvvizsgáló cég: SZT-SZÉP TAMÁS Könyvvizsgáló és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1052 Budapest, Váci utca 25.), nyilvántartási száma 00315.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 1.560.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2020.04.22.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A közalapítvány számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a közalapítvány beszámolója reálisan mutassa a közalapítvány jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét "A" változatban készíti, eredmény kimutatásához speciális az alap és vállalkozási tevékenységet elkülönítő sémát használ.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Bevételeit és költségeit munkaszámokkal látja el, melynek segítségével szakrendelésenként kimutatja a szakrendelés eredményét.

A közalapítvány a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenés tervezésekor a közalapítvány az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a közalapítvány szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként

meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A közalapítvány az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a közalapítvány a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A közalapítványnál az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

Tájékoztató rész

A kuratórium tagjai tevékenységükért bruttó 1.560.000.- Ft-t kaptak, nettó 1.224.000.- Ft-t vettek fel, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért jövedelmet nem vettek fel. A közalapítvány a kuratórium és a felügyelő bizottság tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**Immateriális javak**

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Vagyoni értékű jog	11.974	279	0	0	12.253
Immateriális javak bruttó összesen	11.974	279	0	0	12.253

Tárgyévi értékcsökkenés leírása*Terv szerinti leírás lineárisan*

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Vagyoni értékű jog	11.974	70	0	0	12.044
Összesen	11.974	70	0	0	12.044

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak bruttó össz.	11.974	279	0	0	12.253
Terv szerinti écs. lineárisan	-11.974	-70	0	0	-12.044
Összesen	0	209	0	0	209

Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Műszaki berendezések, gépek, járművek	207.272	212.022	1.156	0	418.138
Egyéb berendezések, felszerelések	13.597	3.611	0	0	17.208
Tárgyi eszközök bruttó összesen	220.869	215.633	1.156	0	435.346

Tárgyévi értékcsökkenés leírása*Terv szerinti leírás lineárisan*

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Műszaki berendezések, gépek, járművek	153.484	40.236	559	0	193.161
Egyéb berendezések, felszerelések	13.305	2.321	0	0	15.626
Összesen	166.789	42.557	559	0	208.787

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	220.869	215.633	1.156	0	435.346
Terv szerinti écs. lineárisan	-166.789	-42.557	-559	0	-208.787
Összesen	54.080	173.076	597	0	226.559

A közalapítvány 2019. december 31-én lévő befejezetlen beruházása: 630 eFt.

A közalapítvány szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt, a meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a közalapítványnak nincsenek, a mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók. A közalapítvány tevékenységéből veszélyes hulladék folyamatosan keletkezik, megfelelő elszállításáról gondoskodunk.

Elszámolt értékvesztés

Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Személyi jövedelemadó (dolgozótól levont)	5.598
Személyi jövedelemadó (alapítványt terhelő)	494
Szociális hozzájárulás	6.759
Nyugdíjbiztosítás (dolgozótól levont)	3.582
Egészségbiztosítás (dolgozótól levont)	3.042
Rehabilitációs hozzájárulás	0
Fizetendő ÁFA	180
2019. decemberi bérek	12.885
Letiltások	543
Összesen	33.083

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Jelentősebb aktív időbeli elhatárolások

A közalapítvány NEAK bevétele speciális módon a teljesítést követő második hónap elején érkezik meg a szerződött Százhalombatta Város Önkormányzatához, majd kiszámlázást követően a közalapítványhoz. Ez az év folyamán időbeliségében nem változott, de a közvetlen NEAK szerződéskötésből adódóan a közalapítvány a NEAK közvetlen finanszírozásából kapja bevételeit. A nagy összegű bevételek aktív időbeli elhatárolása a november-decemberre kapott NEAK finanszírozást tartalmazza.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Árbevétel NEAK bevétel elhatárolása	144.855	297.039	294.430	147.464
Összesen	144.855	297.039	294.430	147.464

Halasztott ráfordítások	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Költségek elhatárolása	1.487	2.962	3.023	1.426
Összesen	1.487	2.962	3.023	1.426

Jelentősebb passzív időbeli elhatárolások

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek	68.977	151.723	145.944	74.756
Összesen	68.977	151.723	145.944	74.756

Egyedi szerződés alapján az orvosok díjazása követi az NEAK finanszírozást, ennek következtében a november-decemberre jutó költségek számlázása a tárgyévet követően történt.

A közalapítvány indulásához és működéséhez szükséges eszközeinek finanszírozásából a halasztott bevételek között mutattuk ki az értékcsökkenésben költségként még el nem számolt támogatás összegét.

Halasztott bevételek	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Befolyt elszámolt bevételek elhatárolása	65.818	272.106	34.213	303.711
Összesen	65.818	272.106	34.213	303.711

A halasztott bevételt a közalapítvány öt évnél hosszabb idő alatt szünteti meg. A halasztott bevételek az eszközfinanszírozásból adódnak, ezért megszüntetésük az értékcsökkenés idejével egyezik meg.

Vevők, szállítók**Vevői követelések:**

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2019.12.31-én: 5.697.750 Ft.

Szállítói kötelezettségek:

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2019.12.31-én: 7.838.253 Ft.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele a közalapítvány főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Egészségügyi szolgáltatás	73.977
NEAK által elszámolt teljesítés	807.096
Takarítás és gondnoki tevékenység	5.532
Bérleti díj	3.537
Egyéb szolgáltatás (Mosatás, sterilizálás)	1.793
Közüzemi díjak továbbszámlázása	10.918
Továbbképzés	22
Telefon díj	104
Összesen	902.979

A közalapítványnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	686
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	3.284
SZJA 1% támogatás	220
Önkormányzattól kapott támogatás	9.441
Önkormányzattól kapott eszköz finanszírozás	34.213
Gazdálkodói támogatás	100
Magánszemélyektől kapott támogatás	10
Alapítványi támogatás	100
Munkavállalók időarányos juttatások megtérítése	8
Összesen	48.062

A közalapítványnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Vásárolt anyagok költségei	43.063
Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök költségei	25.524
Egyéb anyagköltség	9.989
Összesen	78.576

A közalapítványnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	6.532
Bérleti díjak	11.910
Posta, telefon, fax, internet	2.828
Reklám, Pr.	4.741
Karbantartási költségek	24.199
Könyvviteli és ügyvédi szolgáltatás költségei	17.742
Bérmunka költségei	296.221
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	28.537
Összesen	392.710

A közalapítványnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetve	752
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	4.453
Biztosítási díj	4.597
Összesen	9.802

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérköltség	210.196
Személyi jellegű egyéb kifizetések	53.199
Bérfelrakások	47.885
Összesen	311.280

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	9	56
Bérek (ezer Ft)	17.338	192.858
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	4.998	48.201

Bérjárulékok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	43.018
Egészségügyi hozzájárulás	0
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérjárulékok	4.867
Összesen	47.885

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Mérlegfordulónap előtt beköv. események	501
Adók, illetékek, hozzájárulások	733
Különféle egyéb ráfordítások	597
Összesen	1.831

Mutatószámok

Közhasznúság mutatói

A közalapítvány 2019. évben az alábbi, a közhasznúság megállapításához szükséges mutatókat teljesítette, melyek alapján megfelel a közhasznúság követelményének.

Erőforrás ellátottság mutatói:

1. A tárgyév és előző év bevételének egy évre vetített átlaga meghaladta az 1.000.000.- Ft-t
2. A tárgyév és előző év eredményének egy évre vetített átlaga pozitív volt.
3. A tárgyév és az előző év személyi jellegű ráfordításainak (a vezető tisztségviselőknek juttatott személyi jellegű ráfordítás kivételével) összege meghaladja az a két év összes ráfordításának 25%-át.

Társadalmi támogatottság mutatói:

1. A tárgyév és előző év közhasznú tevékenységének ráfordításai meghaladják a tárgyév és az előző év összes ráfordításának 50 %-át.

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 25,22% volt, tárgyévben 44,43%.

A forgóeszközök aránya előző évben 28,62% volt, tárgyévben 26,47%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 29,02% volt, tárgyévben 17,40%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 8,64%, előző évben 28,46% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,40%, előző évben 0,49% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 242986 ezer Ft, előző évben 146842 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 272,81%, előző évben 159,61% volt.

A hosszú távú eladósodottság 3%.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 40,42%, míg a saját tőkével fedezett 39,17%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 115,07% és 115,07% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 89067,00%, előző évben 92001,00% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 49,66%, előző évben 98,08% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 3,27, előző évben 1,01 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 3,08, míg előző évben 1,00 volt.

A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 2,86, előző évben 0,50 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,68, előző évben 1,05. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 51 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 1,94 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 20,46 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,73 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,07 volt. A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,90, előző évben 0,63 volt.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 262114 ezer Ft volt, ami az előző évinek 103,20%-a.

Az anyagmentes termelési érték 304742 ezer Ft volt, ami az előző évinek 101,73%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 5,72.

A készletek a társaságnál átlagosan 1,73 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 10,48-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -0,33%, az előző évben 1,32% volt. A nyereség az előző évihez képest 125,00%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége -3,19% volt.

A saját tőke jövedelmezősége -3,41% volt.

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 39693 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 57258 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 4,40%, az előző évben 6,48% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 44,57%, az előző évben 62,24% volt.

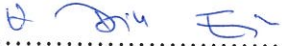
A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -3,30%, előző évben 12,70% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -0,57%, előző évben 3,69% volt.

Az EBIT tárgyévben -2935 ezer Ft, előző évben 11687 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 39693 ezer Ft, előző évben 57258 ezer Ft volt.

A kiegészítő mellékletet összeállította:


.....
Vezérné Diks Erika
mérlegképes könyvelő
reg: 131974


SZT.-SZEP TAMÁS KÖNYVVIZSGÁLÓ-É
ADÓSZAKÉRTŐ KFT.
1052 Budapest, Váci utca 25.
ADÓSZÁM: 12024614-2-41
MKVK: 000315 MKVK: 002454