

**SZÁZHALOMBATTAI EGÉSZSÉGÜGYI
KÖZALAPÍTVÁNY**

2440 Százhalombatta, Szent István tér 3.

Adószám: 18712476-2-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Százhalombatta, 2021.05.18.

Furcsa Katalin
kuratórium elnöke

Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

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

Egyben egyetlen kapcsolt vállalkozása.

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 (egyben a beszámolót aláíró személy):

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: Szöllősi György (1048 Budapest, Csíksomlyó utca 23. 1. emelet 5.), nyilvántartási száma 007425.

Könyvvizsgáló cég: DIAG-MA SZOLGÁLTATÓ Kft. (székhely: 2071 Páty, Május 1. utca 7.), nyilvántartási száma 004315.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2021.03.31.

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 200.000 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 eszközknél.

A közalapítvány az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvvel 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 1.219.500.- 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	12.253	267	0	0	12.520
Immateriális javak bruttó összesen	12.253	267	0	0	12.520

Terv szerinti leírás lineárisan (értékcsökkenés bemutatása)

Immateriális javak (értékcsökkenés)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Vagyoni értékű jog	12.044	407	0	0	12.451
Összesen	12.044	407	0	0	12.451

Immateriális javak mozgásának bemutatása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak bruttó össz.	12.253	267	0	0	12.520
Terv szerinti écs. lineárisan	-12.044	-407	0	0	-12.451
Összesen	209	-140	0	0	69

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	418.138	93.410	10.456	0	501.092
Egyéb berendezések, felszerelések	17.208	4.564	0	0	21.772
Tárgyi eszközök bruttó összesen	435.346	97.974	10.456	0	522.864

Terv szerinti leírás lineárisan (értékcsökkenés bemutatása)

Tárgyi eszközök (értékcsökkenés)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Műszaki berendezések, gépek, járművek	193.161	69.612	10.019	0	252.755
Egyéb berendezések, felszerelések	15.626	3.310	0	0	18.936
Összesen	208.787	72.922	10.019	0	271.691

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	435.346	97.974	10.456	0	522.864
Terv szerinti écs. lineárisan	-208.787	-72.922	-10.019	0	-271.690
Összesen	226.559	25.052	437	0	251.174

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.

Forgóeszközök:

Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

Készletérték 2020.12.31-én: 5.717.743,- Ft. Mely 29,51%-al alacsonyabb az előző évhez képest.

Követelések:

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2020.12.31-én: 1.903.773 Ft.

Az egyéb követelések között következő időszaki (2021) levonható áfa és áfa túlfizetés szerepel összesen 230eFt összegben.

A követelések értéke így 2.134eFt a mérlegben.

Pénzeszközök:

Az Alapítvány pénzeszközei összesen 69.190eFt, mely 49.363eFt-tal alacsonyabb az előző évinél, ami 41,6 %-os csökkenésnek felel meg. A pénzeszközök közül a bankszámlán lévő pénzeszköz teszi ki a jelentős részét, mely 68.711eFt a mérlegfordulónapon.

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	147.464	292.292	286.220	153.536
Összesen	147.464	292.292	286.220	153.536

Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Költségek elhatárolása	1.487	2.383	2.825	1.045
Összesen	1.487	2.383	2.825	1.045

Mely 2020. évben felmerült, de 2021. évi költségeket tartalmaz.

Saját tőke:

A saját tőke összege az előző évhez képest a tárgyévi eredménnyel (veszteség) változott, azaz 17.367eFt-tal csökkent.

Az induló tőke (törzstőke) összege nem változott 100eFt.

Az eredménytartalék 2.935eFt-tal csökkent 91.902eFt-ről 88.967eFt-ra a 2019. évi eredmény (veszteség) átvezetése okán.

Kötelezettségek:

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege nem változott 2.850eFt, mely kapott biztosítékot tartalmaz. Azzal kapcsolatosan sem a tárgyévben, sem 2021. évben fizetési kötelezettség nem merült fel, nem lesz.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Vevőktől kapott előlegek 10.283eFt, mely előre fizetett számlákból adódik.

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2020.12.31-én: 28.867.674 Ft.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Személyi jövedelemadó (dolgozótól levont)	9.666
Személyi jövedelemadó (alapítványt terhelő)	468
TB járulék kieg.	9
Szociális hozzájárulás	8.378
TB járulék	10.050
1/3-os táppénz hozzájárulás	58
Rehabilitációs hozzájárulás	978
2020. decemberi bérek	14.869
Letiltások	632
Összesen	45.108

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

Jelentősebb passzív időbeli elhatárolások

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.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Befolyt elszámolt bevételek elhatárolása	303.711	73.811	157.528	219.994
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	0	42.659	0	42.659
Költségek ellentételezésére kapott támogatások elhatárolása	0	2.950	0	2.950
Összesen	303.711	119.420	157.528	265.603

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek	74.756	126.175	142.477	58.454
Összesen	74.756	126.175	142.477	58.454

A közalapítvány felhalmozási célú támogatásának azon részét, melyet olyan eszköz beszerzésére kapta az Alapítvány, melynek hasznos élettartama az 5 évet meghaladja, öt évnél hosszabb idő alatt szünteti meg. A halasztott bevételek az eszközfinanszírozásból adódnak, ezért megszüntetésük az értékcsökkenés idejével egyezik meg, mely eszközönként kerül meghatározásra.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele a közalapítvány főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Egészségügyi szolgáltatás	64.356
NEAK által elszámolt teljesítés	846.928
Belföldi értékesítés árbevétele	9.429
Takarítás és gondnoki tevékenység	6.409
Bérleti díj	2.969
Egyéb szolgáltatás (Mosatás, sterilizálás)	1.291
Közüzemi díjak továbbszámlázása	13.132
Továbbképzés	45
Telefon díj	58
Összesen	944.617

A közalapítványnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	700
Kapott bírságok, kártérítések	30
Költségek ellentételezésére kapott támogatások	73
SZJA 1% támogatás	696
Önkormányzattól kapott támogatás	26.000
Önkormányzattól kapott eszköz finanszírozás	48.640
Magánszemélyektől kapott támogatás	55
NEAK egyszeri jutalom	52.460
NEAK-tól kapott juttatás	9.927
NEAK támogatás költségekre	1.451
Különféle egyéb bevételek	3
Összesen	140.035

Mely alapján kapcsolt vállalkozástól kapott bevétel 74.640eFt.

A közalapítványnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Vásárolt anyagok költségei	52.442
Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök költségei	25.920
Egyéb anyagköltség	8.047
Összesen	86.409

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

Költségcím	Költségek (e Ft)
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	4.966
Bérleti díjak	8.006
Posta, telefon, fax, internet	2.697
Reklám, Pr.	4.650
Karbantartási költségek	26.560
Könyvviteli és ügyvédi szolgáltatás költségei	18.611
Bérmunka költségei	273.057
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	36.730
Összesen	375.277

A közalapítványnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetéke	605
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	4.504
Biztosítási díj	4.966
Összesen	10.075

Az eladott áruk beszerzési értéke 8.546eFt, az eladott közvetített szolgáltatások értéke 141.782eFt volt 2020-ban.

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérköltség	332.380
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21.412
Bérbírlékok	51.963
Összesen	405.755

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	10	49

Összesen 59 fő.

Bérbírlékok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	44.758
Egyéb bérbírlékok	7.205
Összesen	51.963

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Mérlegfordulónap előtt beköv. események	400
Különféle egyéb ráfordítások	446
Összesen	846

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 44,43% volt, tárgyévben 52,03%.

A forgóeszközök aránya előző évben 26,47% volt, tárgyévben 15,96%.

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

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 17,40% volt, tárgyévben 14,85%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 18,04%, előző évben 8,64% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 1,19%, előző évben 0,40% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 147364 ezer Ft, előző évben 242986 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 205,53%, előző évben 272,81% volt.

A hosszú távú eladósodottság 4%. Tárgyévben az előző évihez képest növekedett.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 29,67%, míg a saját tőkével fedezett 28,54%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 40,42% és 39,17% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 71700,00%, előző évben 89067,00% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 121,49%, előző évben 49,66% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,91, előző évben 3,27 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,85, míg előző évben 3,08 volt.

A fizetőképesség kívánnivalót hagy maga után, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,82, előző évben 2,86 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,57, előző évben 0,68. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 25 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 1,47 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 10,77 nap alatt fizeti ki.

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

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,64, előző évben 0,90 volt.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 249199 ezer Ft volt, ami az előző évinek 95,07%-a.

Az anyagmentes termelési érték 322528 ezer Ft volt, ami az előző évinek 105,84%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 3,84.

A készletek a társaságnál átlagosan 2,67 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 10,43-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -1,84%, az előző évben -0,33% volt. A nyereség az előző évihez képest 457,58%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége -23,30% volt.

A saját tőke jövedelmezősége -19,18% volt.

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

A megtermelt pénzjövedelem értéke 55962 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 39693 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 5,92%, az előző évben 4,40% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 78,05%, az előző évben 44,57% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -24,22%, előző évben -3,30% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -3,60%, előző évben -0,57% volt.

Az EBIT tárgyévben -17367 ezer Ft, előző évben -2935 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 55962 ezer Ft, előző évben 39693 ezer Ft volt.