

# SZÁZHALOMBATTAI EGÉSZSÉGÜGYI KÖZALAPÍTVÁNY

2440 Százhalombatta, Szent István tér 3.

Adószám: 18712476-2-13

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Százhalombatta, 2022.05.11.



**Furcsa Katalin**  
kuratórium elnöke

Készült a FORINT-Soft Kft.  
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Százhalombattai Egészségügyi Közalapítvány  
Százhalom Egészségügyi Központ  
2440 Százhalombatta, Gesztenyés út 10.

## 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 (kapcsolt fele).

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.)

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:

Kovács Lajos (2440 Százhalombatta, Kertész utca 31.)

Ádám Erika (2440 Százhalombatta, Pákász utca 6.)

Takács Péter (2440 Százhalombatta, Kormányos utca 3.)

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: Vezér Erika. Regisztrációs száma: 131974.

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

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Szöllösi György (2071 Páty, Elvira krt. 11.), 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 2022.03.31.

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 kirajzolódnak.

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 szakrendeléseként 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-átszervezés 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 eszközöknél.

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 1.326.000.- 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	12.520	253	0	0	12.773
Immateriális javak bruttó összesen	12.520	253	0	0	12.773

## Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Vagyoni értékű jog	12.451	322	0	0	12.773
Összesen	12.451	322	0	0	12.773

## 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.	12.520	253	0	0	12.773
Terv szerinti écs. lineárisan	-12.451	-322	0	0	-12.773
Összesen	69	-69	0	0	0

## 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	501.092	31.590	0	0	532.682
Egyéb berendezések, felszerelések	21.772	2.607	0	0	24.379
Tárgyi eszközök bruttó összesen	522.864	34.197	0	0	557.061

## 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	252.755	84.775	0	0	337.530
Egyéb berendezések, felszerelések	18.936	1.807	0	0	20.743
Összesen	271.691	86.582	0	0	358.273

*Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)*

<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Átsorolás (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Tárgyi eszközök bruttó összesen	522.864	34.197	0	0	557.061
Terv szerinti écs. lineárisan	-271.691	-86.582	0	0	-358.273
Összesen	251.173	-52.385	0	0	198.788

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 2021.12.31-én: 3.297.428,- Ft. Mely 42,33%-al alacsonyabb az előző évhez képest.

Követelések:

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2021.12.31-én: 4.455.650,- Ft.

**Pénzeszközök:**

Az Alapítvány pénzeszközei összesen 95.134 e Ft, mely 25.944 e Ft-tal magasabb, mint az előző évben volt, ami 37,5 %-os növekedésnek felel meg. A pénzeszközök közül a bankszámlán lévő pénzeszköz teszi ki a jelentős részét, mely 95.024 e Ft 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.

<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Árbevétel NEAK bevétel elhatárolása	153.536	323.248	307.072	169.712
Összesen	153.536	323.248	307.072	169.712

Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Költségek elhatárolása	1.045	2.512	2.338	1.219
Összesen	1.045	2.512	2.338	1.219

Mely 2021. évben felmerült, de 2022. évi költségeket tartalmaz.

### Saját tőke:

A saját tőke összege az előző évhez képest a tárgyévi eredménnyel (nyereség) és az előző évet érintő hiba összegével (42.659eFt nyereség) változott, azaz 76.641 e Ft-tal nőtt.

Az induló tőke (törzstőke) összege nem változott 100 e Ft.

Az eredménytartalék 25.292 e Ft-tal nőtt, 88.967 e Ft-ról 114.259 e Ft-ra, miután a 2020. évi veszteséget (-17.367 eFt) korrigáltuk a 2021. évben feltárt hibával (42.659 eFt), ami nyereséget eredményezett.

A 2021. évben feltárt 2020. évet érintő hiba a 2020. évben költségek ellentételezésére kapott támogatás nem került kimutatásra bevételként, hanem a bevételek passzív időbeli elhatárolásai között szerepelt, de azok 2020. évben felmerült költségekre felhasználásra és elszámolásra is került, így a kapott összeget (42.659eFt) egyéb bevételként kellett volna kimutatni 2020. évben.

### Céltartalékok:

Az alapítvány 1.873 e Ft értékben képzett céltartalékot az alábbi jogcímenek:

Képzés jogcíme	Céltartalék összege (e Ft)	Felhasznált céltartalék (e Ft)
Biztos (jövőbeni) kötelezettségek	1.873	0
Összesen	1.873	0

### Kötelezettségek:

A hosszú lejáratú kötelezettségekből, a 2.850 e Ft összegű kapott biztosíték átkerült a rövid lejáratú kötelezettségek közé, mivel ezzel kapcsolatosan a 2022. évben fizetési kötelezettség fog felmerülni.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Vevőktől kapott előlegek 1.208 e Ft, mely előre fizetett számlákból adódik.

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2021.12.31-én: 94.320.291 Ft.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Személyi jövedelemadó (dolgozótól levont)	8.516
Személyi jövedelemadó (alapítványt terhelő)	415
TB járulék kieg.	6
Szociális hozzájárulás	6.894
KATA vállalkozók után fizetett adó	384
TB járulék	8.233
Rehabilitációs hozzájárulás	1.087
Áfa	227
2021. decemberi bérek	14.817



Letiltások	396
Munkavállalót megillető visszautalt letiltások	106
Összesen	41.081

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 tárgyévét 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.

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Befolyt elszámolt bevételek elhatárolása	219.994	26.564	72.128	174.430
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	42.659	0	42.659	0
Költségek ellentételezésére kapott támogatások elhatárolása	2.950	0	2.950	0
Összesen	265.603	26.564	117.737	174.430

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek	58.454	9.661	58.454	9.661
Összesen	58.454	9.661	58.454	9.661

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	99.809
NEAK által elszámolt teljesítés	922.387
Belföldi értékesítés árbevétele	15.093
Takarítás és gondnoki tevékenység	6.472

Bérleti díj	4.103
Egyéb szolgáltatás (Mosatás, sterilizálás)	1.341
Közüzemi díjak továbbszámítása	11.392
Összesen	1.060.597

A közalapítványnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
SZJA 1% támogatás	381
Önkormányzattól kapott támogatás	23.407
Önkormányzattól kapott eszköz finanszírozás	54.118
Gazdasági társaságoktól kapott támogatás	5.950
Magánszemélyektől kapott támogatás	10
NEAK-tól kapott juttatás	18.010
Összesen	101.876

Mely alapján kapcsolt vállalkozástól (féltől, mint tulajdonos Százhalombatta Város Önkormányzata) kapott bevétel 77.525eFt.

A közalapítványnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Vásárolt anyagok költségei	52.713
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök költségei	29.593
Egyéb anyagköltség	9.520
Összesen	91.826

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

Költségcím	Költségek (e Ft)
Szállítás-akadályozás, raktározás költségei	6.080
Bérleti díjak	8.565
Posta, telefon, fax, internet	2.376
Koordinációs szolgáltatások	3.000
Karbantartási költségek	27.198
Könyvviteli és ügyvédi szolgáltatás költségei	18.136
Bérmunka költségei	315.414
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	29.606
Összesen	410.375

A közalapítványnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetéke	655
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	4.151
Biztosítási díj	4.421
Összesen	9.227

Az eladott áruk beszerzési értéke 6.518eFt, az eladott közvetített szolgáltatások értéke 144.791eFt

volt 2021-ben.

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	308.283
Személyi jellegű egyéb kifizetések	22.454
Bérfelrakások	43.698
<b>Összesen</b>	<b>374.435</b>

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	9	46

Összesen 55 fő.

Bérfelrakások	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	39.595
Társadalombiztosítási járulék kieg.	46
Egyéb bérfelrakások	4.057
<b>Összesen</b>	<b>43.698</b>

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Mérlegfordulónap előtt beköv. események	733
Céltartalék képzése	1.873
Adók, illetékek, hozzájárulások	1.810
<b>Összesen</b>	<b>4.416</b>

## Mutatószámok

### Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 52,03% volt, tárgyévben 42,17%.

A forgóeszközök aránya előző évben 15,96% volt, tárgyévben 21,75%.

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 14,85% volt, tárgyévben 31,31%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 29,44%, előző évben 18,04% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,91%, előző évben 1,19% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 134.517 ezer Ft, előző évben 147.364 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 90,68%, előző évben 205,53% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 74,25%, míg a saját tőkével fedezett 74,25%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 29,67% és 28,54% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 148.341,00%, előző évben 71.700,00% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 94,01%, előző évben 121,49% volt.

### Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,74, előző évben 0,91 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,72, míg előző évben 0,85 volt.

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

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,68, előző évben 0,82 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,85, előző évben 0,57. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 35 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 1,09 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 33,92 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,05 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,07 volt. A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,87, előző évben 0,64 volt.

### **A jövedelmezőség mutatói**

A nettó termelési érték 310.957 ezer Ft volt, ami az előző évnek 124,78%-a.

Az anyagmentes termelési érték 397.861 ezer Ft volt, ami az előző évnek 123,36%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 4,61.

A készletek a társaságnál átlagosan 1,55 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 10,33-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 3,20%, az előző évben -1,84% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 273,91%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 22,91% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 33,10% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 33.982,00% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 120.886 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 55.962 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 11,40%, az előző évben 5,92% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 81,49%, az előző évben 78,05% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 22,91%, előző évben -24,22% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 7,17%, előző évben -3,60% volt.

Az EBIT tárgyévben 33.982 ezer Ft, előző évben -17.367 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 120.886 ezer Ft, előző évben 55.962 ezer Ft volt.