

SZÁZHALOMBATTAI EGÉSZSÉGÜGYI KÖZALAPÍTVÁNY

2440 Százhalombatta, Szent István tér 3.

Adószám: 18712476-2-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Szászhalombatta, 2023.05.03.



Furcsa Katalin
kuratórium elnöke

Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Szászhalombattai 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: Szakorvosi járóbeteg ellátás (TEAOR 8622)
Általános járóbeteg ellátás (TEAOR 8621)
Egyéb humán egészségügyi ellátás (TEAOR 8690)
Textil, Szörme 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 2023.03.31.

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 kell 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 3.260.000.- Ft-t kaptak, nettó 2.473.000.- 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	12.773	257	0	0	13.030
Immateriális javak bruttó összesen	12.773	257	0	0	13.030

Tárgyévi értéksökkenés 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	12.773	257	0	0	13.030
Összesen	12.773	257	0	0	13.030

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.	12.773	257	0	0	13.030
Terv szerinti écs. lineárisan	-12.773	-257	0	0	-13.030
Összesen	0	0	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	532.682	53.922	0	0	586.604
Egyéb berendezések, felszerelések	24.379	3.009	0	0	27.388
Tárgyi eszközök bruttó összesen	557.061	56.931	0	0	613.992

Tárgyévi értéksökkenés 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	337.530	86.988	0	0	424.518
Egyéb berendezések, felszerelések	20.743	4.118	0	0	24.861
Összesen	358.273	91.106	0	0	449.379

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	557.061	56.931	0	0	613.992
Terv szerinti écs. lineárisan	-358.273	-91.106	0	0	-449.379
Összesen	198.788	-34.175	0	0	164.613

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 2022.12.31-én: 6.191.707,- Ft. Mely 87,78%-al nagyobb az előző évhez képest.

Követelések:

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2022.12.31-én: 1.032.744,- Ft.

Pénzeszközök:

Az Alapítvány pénzeszközei összesen 49.673 e Ft, mely 45.461 e Ft-tal alacsonyabb, mint az előző évben volt, ami 47,8 %-os csökkenésnek felel meg. A pénzeszközök közül a bankszámlán lévő pénzeszköz teszi ki a jelentős részét, mely 49.389 e Ft a mérleg fordulónapon.

Aktív időbeli elhatárolások:

A közalapítvány NEAK bevétele speciális módon a teljesítést követő második hónap elején érkezik meg a közalapítványhoz. A közvetlen NEAK szerződésből 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	169.712	515.179	511.086	173.805
Összesen	169.712	515.179	511.086	173.805

Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Költségek elhatárolása	1.219	2.366	2.529	1.056
Összesen	1.219	2.366	2.529	1.056

A 2022. évben felmerült, de 2023. évi költségeket tartalmaz.

Saját tőke:

A saját tőke összege az előző évhez képest a tárgyévi eredménnyel (veszteség), azaz 17.965 e Ft-tal csökkent.

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

Céltartalékok:

A Közalapítvány a 1.873 ezer Ft értékű céltartalékot felhasználta, 2022-ben az alábbi jogcímenek képzett újra céltartalékot:

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

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Vevőktől kapott előlegek 1.859 e Ft, mely előre fizetett számlákból adódik.

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2022.12.31-én: 85.929.443 Ft. A szállítók nyitott számlái a számviteli törvénynek megfelelően végzett elszámolási időszakos könyvelésből adódóan magasak. A mérleg készítésének időpontjában a 2022.12.31-én nyitott szállítói kötelezettségek maradéktalanul kiegyenlítésre kerültek.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Személyi jövedelemadó (dolgozótól levont)	9.440
Személyi jövedelemadó (alapítványt terhelő)	429
Szociális hozzájárulás	6.812
TB járulék	9.290
1/3-os táppénz hozzájárulás	127
Rehabilitációs hozzájárulás	1.260
Áfa	24
2022. decemberi bérek	17.294
Letiltások	22
Munkavállalót megillető visszautalt letiltások	14
Munkavállalót megillető SZÉP kártya kiutalás	6
Fel nem használt támogatások	2.502
Összesen	47.220

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.

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Befolyt elszámolt bevételek elhatárolása	174.430	62.943	125.886	111.487
Összesen	174.430	62.943	125.886	111.487

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek	9.661	116.283	108.318	17.626
Összesen	9.661	116.283	108.318	17.626

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	83.576
NEAK által elszámolt teljesítés	899.832
Takarítás és gondnoki tevékenység	7.093
Bérleti díj	5.062
Egyéb szolgáltatás (Mosatás, sterilizálás)	285
Közüzemi díjak továbbszámítása	19.547
Összesen	1.015.395

A közalapítványnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Kapott bírságok, késedelmi kamatok, kártérítések	1.222
Kerekítési különbözet	2
SZJA 1% támogatás	163
Önkormányzattól kapott támogatás	42.806
Önkormányzattól kapott eszköz finanszírozás	44.933
Gazdasági társaságoktól kapott támogatás	3.000
Magánszemélyektől kapott támogatás	10
NEAK bérelemés támogatás	59.255
NEAK-tól kapott juttatás	18.010
Céltartalék felhasználása	1.873
Összesen	171.274

A táblázat alapján kapcsolt vállalkozástól (féltől, mint tulajdonos Százhalombatta Város Önkormányzata) kapott bevétel 87.739eFt.

A Közalapítványnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Vásárolt anyagok költségei	80.050
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök költsége	18.217
Egyéb anyagköltség	10.091
Összesen	108.358

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	5.244
Bérleti díjak	8.603
Posta, telefon, fax, internet	2.361
Koordinációs szolgáltatások	3.000
Karbantartási költségek	32.376
Könyvviteli és ügyvédi szolgáltatás költségei	20.996
Bérmunka költségei	333.667
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	31.334
Összesen	437.581

A közalapítványnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetéke	505
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	4.674
Biztosítási díj	4.151
Összesen	9.330

Az eladott áruk beszerzési értéke 1.227eFt, az eladott közvetített szolgáltatások értéke 127.156eFt volt 2022-ben.

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	357.058
Személyi jellegű egyéb kifizetések	24.934
Bérfelárak	41.785
Összesen	423.777

Munkavállalók bér és létszámadatai

Allománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	9	44

Összesen: 53 fő.

Bérfelárak	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	36.874
Társadalombiztosítási járulék kieg.	51
Egyéb bérfelárak	4.860
Összesen	41.785

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Mérlegfordulónap előtt beköv. események	3.612
Céltartalék képzése	1.873
Adók, illetékek, hozzájárulások	348
Különböző egyéb ráfordítások	8
Összesen	5.841

A Közalapítvány tárgyévi vállalkozási tevékenységből származó eredménye 12.998 eft volt, míg a közhasznú eredménye -30.963 eFt, ami összeségében 17.965 eFt veszteség.

A Közalapítvány mutatói alapján a továbbiakban is megfelel a közhasznúság követelményeinek. Erőforrás ellátottságban a bevételi értékhatárra, az eredményre illetve a személyi jellegű ráfordításra vonatkozó mutatót is teljesítette.

Társadalmi támogatottság mutatói közül a közhasznú tevékenység összes ráfordításhoz viszonyított aránya felelt meg a követelményeknek.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 42,17% volt, tárgyévben 41,53%.

A forgóeszközök aránya előző évben 21,75% volt, tárgyévben 14,35%.

Az előző évhez képest mind a befektetett eszközök, mind a forgóeszközök aránya csökkent, ami egyben az összes eszköz aránya csökkenését is jelenti.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 31,31% volt, tárgyévben 32,89%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 34,06%, előző évben 29,44% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 1,03%, előző évben 0,91% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 96.749 ezer Ft, előző évben 134.517 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 74,21%, előző évben 90,68% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 79,20%, míg a saját tőkével fedezett 79,20%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 74,25% és 74,25% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 130.376,00%, előző évben 148.341,00% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 103,55%, előző évben 94,01% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,42, előző évben 0,74 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,38, míg előző évben 0,72 volt.

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

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,37, előző évben 0,68 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,88, előző évben 0,85. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy Közalapítványunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 17 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 0,99 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 48,12 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,01 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,05 volt. A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,54, előző évben 0,87 volt.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 240.379 ezer Ft volt, ami az előző évinek 77,30%-a.

Az anyagmentes termelési érték 331.743 ezer Ft volt, ami az előző évinek 83,38%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 5,43.

A készletek a Közalapítványnál átlagosan 1,71 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 7,62-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -1,77%, az előző évben 3,20% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 155,31%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége -13,78% volt.

A saját tőke jövedelmezősége -13,48% volt.

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

A megtermelt pénzjövdelem értéke 73.399 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 120.886 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 7,23%, az előző évben 11,40% volt.

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben 56,30%, az előző évben 81,49% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -13,78%, előző évben 22,91% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -4,53%, előző évben 7,17% volt.

Az EBIT tárgyévben -17.965 ezer Ft, előző évben 33.982 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 73.399 ezer Ft, előző évben 120.886 ezer Ft volt.