



Cserszegtomaj Nagyközség Polgármestere

„Az előterjesztés ellen törvényességi szempontból kifogást nem emelek.”



Bertalanné dr. Gallé Vera

Tárgy: Beszámoló háziiorvosi ügyelet 2019. évi tevékenységéről, pénzügyi elszámolásáról
Előterjesztő: Elekes István polgármester
Készítette: Szabóné Puncsák Enikő igazgatási ügyintéző

Az Ügyelet Nonprofit Közhasznú Kft. közhasznú szervezetként tevékenykedik, ezért minden év május 31-ig köteles elszámolni a tevékenységével és gazdálkodásával kapcsolatos adatokkal. Az Ügyelet Nonprofit Közhasznú Kft. megküldte a háziiorvosi ügyelet 2019. évi ügyeleti tevékenységének és betegforgalmának összefoglalóját, az előző évek betegforgalmának bemutatását, valamint 2019. évi egyszerűsített beszámolóját, melyek az előterjesztés mellékletét képezik.

Cserszegtomaj Nagyközség Polgármestere

...../2020. (V...) számú határozata

Cserszegtomaj Nagyközség Polgármestere a katasztrófa védelemlről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében eljárva – figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Kormány rendelet rendelkezéseire-;

Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzat Polgármestere az Ügyelet Nonprofit Közhasznú Kft. 2019. évi ügyeleti tevékenységéről szóló beszámolót és pénzügyi elszámolásáról szóló tájékoztatót az előterjesztés melléklete szerint elfogadja.

Felelős: Elekes István polgármester
Határidő: azonnal



Elekes István
polgármester

Jogi ellenjegyzés:

Cserszegtomaj, 2020. május

Bertalanné dr. Gallé Vera
jegyző

2020. MAJ. 15

41/296-28/2020

Psz

S 122

Szabóné Puncsák Enikő

Feladó: András dr Németh <andrasneme@gmail.com>
Küldve: 2020. május 15. 10:06
Címzett: igazgatas@cserszegtomaj.hu
Tárgy: az Ügyelet Nonprofit Közhasznú Kft 2019. évi mérleg, eredmény kimutatása, és közhasznúsági jelentése
Melléletek: Közhasznúsági jelentés 2019.pdf; kieg 2019-2.pdf; beszámoló 2019.pdf

Tisztelt Polgármester Asszony, Polgármester Úr! Tisztelt Képviselőtestület!

Megtörtént az Ügyelet Nonprofit Közhasznú Kft 2019. évi tevékenységének pénzügyi zárása. A gazdasági társaságunk közhasznú szervezetként tevékenykedik, ezért a korábbi évek gyakorlatának megfelelően nyilvánosságra hozzuk a tevékenységünkkel és a gazdálkodásunkkal kapcsolatos adatokat. Mellékelem a mérleg és eredmény kimutatást illetve a közhasznúsági jelentést. Kérem, tekintsek át a csatolt dokumentumokat és az önkormányzat hirdetőtábláján függesszék ki, hogy a lakosság számára is megismerhető legyen.

A tevékenységet és a betegforgalmat összefoglaló beszámolót a februári hónapban eljuttattam Önökhöz.

Amennyiben a beszámolókkal kapcsolatban kérdésük lenne, kérem írásbeli megkeresésüket. A külön-külön megtartandó testületi megbeszélésekre történő meghívásuknak időhiány miatt nem tudok eleget tenni, a felmerülő kérdésekre írásban tudok választ adni.

Köszönöm az eddigi együttműködésüket, és a tevékenységünk biztosításához szükséges anyagi hozzájárulásukat.

Tisztelettel: dr. Németh András

dr. Németh András
Ügyelet Nonprofit Közhasznú Kft
H-8360 Keszthely
Ady Endre utca 2
tel.: +36205901998

Közhasznúsági jelentés
Az „Ügyelet” Nonprofit Közhasznú Kft
2019. évi tevékenységéről

A közhasznúsági jelentés tartalma

- 1.) A társaság bemutatása
- 2.) Közhasznúsági tevékenységről szóló rövid beszámoló
- 3.) A kapott juttatások, bevételek részletezése és felhasználása
- 4.) A működés során felmerült költségek és a vagyon felhasználásának részletezése
- 5.) Közhasznú KFT tisztségviselőinek adott támogatások.
- 6.) A 2019 évi eredmény és mérlegadatok összege (a részletező adatok csatolva) és az elfogadó nyilatkozatok mellékelve.
- 7.) Könyvvizsgálatról tájékoztató.

1.) A társaság bemutatása

A társaság alapító tagjai az 1996. január 1-én kelt társasági szerződés aláírásával megállapodtak abban, hogy Keszthely város környékének orvosi ügyeleti és készenléti ellátására közhasznú társaságot hoznak létre, majd 2009. február 28-án nonprofit közhasznú korlátolt felelősségű társasággá alakultak. A társaság határozatlan időre jött létre, működési területe Keszthely város környéke - a későbbiek során felsorolt - településein.

A cégbírósági bejegyzés száma: 20-09-069433

Székhelye/telephelye: Keszthely, Ady Endre utca 2.

Adószáma: 18955077-1-20

Tulajdonosok: Magyar Állam (1.440 e Ft jegyzett tőkével) az ellátási körzet 13 fő háziorvosa (120 – 120 e Ft / fő jegyzett tőkével). Az induló tőke 3.000 e Ft.

A társaság háziorvos tagjai (13 fővel) vállalkozói formában folyamatosan biztosítják Keszthely város környékének egészségügyi járó beteg - készenléti és ügyeleti - ellátását az alább felsorolt településeken:

Almásháza, Balatongyörök, Bókaháza, Cserszegtomaj, Dióskál, Egeraracsa, Esztergályhorváti, Gyenesdiás, Gétye, Karmacs, Ligetfalva, Rezi, Sármellék, Szentgyörgyvár, Tilaj, Vállus, Várvölgy, Vindornyafok, Vindornyalak, Vonyarcvashegy, Zalaapáti, Zalacsány, Zalaszántó, Zalaszentmárton, Zalavár.

2.) Közhasznúsági tevékenységről szóló rövid beszámoló

A Kft főtevékenysége: 23 576 fő járó beteg ellátása.

Az önkormányzatokkal kötött külön megállapodás szerint központi ügyeletet szervez és biztosít a hét minden napján Keszthely Város Kórházában, készenléti ügyeletet biztosít a háziorvosi szolgálatok székhely községeiben és részt vesz a sürgősségi ellátásban. Az említett önkormányzatok a lakosság számának megfelelően a KFT által 1 főre meghatározott összegű ügyeleti díjat fizetnek, melyek havonta kerülnek kiszámlázásra.

Fenti tevékenység kizárólag a gyógyító munkával kapcsolatos tevékenység. A magánszemély tagok valamennyien tagjai a Magyar Orvosi Kamarának.

Az év 365 napján biztosítja a KFT a fenti tevékenységet.

A KFT 2019 . évben is kizárólag a társasági szerződésben meghatározott gyógyító munkával kapcsolatos tevékenységet végzett. Vállalkozási jellegű tevékenysége, bevétele és kiadása nem volt.

A társaság 2019. évi számviteli beszámolóját (mérlegét), továbbá a vagyonfelhasználásra vonatkozó eredmény kimutatását a jelentéséhez mellékletként csatolta.

A beszámolót könyvvizsgáló auditálta.

A mérleg főösszegét a mellékelt beszámoló tartalmazza, a mérleg szerinti eredmény 38.ezer Ft.

3.) A kapott juttatások, bevételek részletezése és felhasználása

A Nonprofit Közhasznú KFT az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól normatíva szerint biztosított szerződés alapján 35.938 e Ft finanszírozásban, a szerződő Önkormányzatoktól 22.574 e Ft ügyeleti díj bevételben részesült. Használt gk. értékesítéséből 900.e Ft bevétel származott./Kerekítési különbözet 1 e Ft/

A kapott juttatások és bevételek teljes egészében a működési költségekre kerültek felhasználásra.

4.) A működés során felmerült költségek és a vagyon felhasználásának részletezése

A költségek költség-nemenkénti tételes felhasználását az eredmény- kimutatás tartalmazza, melyek kizárólagosan a tevékenység ellátásához szükséges kiadásokat foglalják magukban.

Anyagköltség:(gyógyszerek, üzemanyag, tisztítószer, irodaszer, nyomtatvány, egyéb anyag),

Igénybe vett szolgáltatások: készenléti szoba bérleti díja, könyvelési és könyvvizsgálói költségek, telefonköltségek, Országos Mentőszolgálat diszpécserszolgálat, az ügyeletet ellátó orvosok ügyeleti díja, személygépkocsi és egyéb eszközök karbantartási költsége.

Egyéb szolgáltatások: bankköltségek, kamarai tagdíj, biztosítási díjak valamint illetékek.

Személyi jellegű kifizetések: gépkocsivezetők és nővérek munkabérei és bérköltségei, valamint a bérjárulékok.

Értékcsökkenési leírás: eszközök évenkénti értékcsökkenési leírása.

Egyéb költség: kerekítési különbözet.

A forgóeszközök állománya 11.032 e Ft,

Követelések egyenlege: 1.742 e Ft. A kimutatott követelésekből 1.702 e Ft az önkormányzatok felé kiszámlázott december havi ügyeleti díjakat, valamint személygépkocsi casco díj túlfizetést tartalmaz.

A pénzeszközök záró-egyenlege: 3.243 e Ft, melyből a házipénztár egyenlege: 125 e Ft. Az elszámolási betétszámla egyenlege: 3118 e Ft

Üzemanyag kártyán elhelyezett összeg: 47 e Ft

Értékpapír: 6.000 e Ft.

A társaságnak nincs határidőn túli kintlévősége, illetve kötelezettsége.

A Nonprofit Közhasznú KFT induló tőkéje 3.000 e Ft.

Saját tőke 2019.12.31-én 9.460 e Ft.

5.) A közhasznú KFT tisztségviselőinek adott juttatások

A tagok két évente új ügyvezetőket választanak, akik az adott időszakra a társaság törvényes képviselői. A választott tisztségviselők tevékenységüket társadalmi munkában látják el, amelyért külön juttatásban nem részesülnek.

6.) A Nonprofit Közhasznú KFT taggyűlése a 2019 évre vonatkozó egyszerűsített mérlegét 15.013 e főösszeggel, és 38 e Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadta.

Az „Ügyelet” Nonprofit Közhasznú KFT közhasznúsági jelentését a KFT által ellátott önkormányzatok (e jelentés 1. pontjában felsorolt települések) helyben szokásos módon közszemlére tették.

7.) Az „Ügyelet” Nonprofit Közhasznú KFT beszámolóját Simonné Romsics Erika (Zalaegerszeg, Nemzetőr utca 28. 4/11, kamrai tags: 006663) könyvvizsgáló ellenőrizte.

Keszthely, 2020.04.30

Dr. Németh András
ügyvezető

Cégnév: Ügyelet Nonprof.Közhasznú Kft
Cégjegyzékszám: 20-09-069433
Statisztikai számjel: 18955077862157220
Pénzegység: EZER HUF
Beszámolási időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló

P.H.

Kelt: Magyarország, Hévíz, 2020.04.30

.....
Aláírásra jogosult

.....
Aláírásra jogosult

.....
Aláírásra jogosult

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG "A" típus

Cégnév: Ügyelet Nonprof.Közhasznú Kft

Cégjegyzékszám: 20-09-069433

Statisztikai számjel: 18955077862157220

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

Sor- szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Targyév
2	A. Befektetett eszközök (A./I. + A./II. + A./III.)			
3	<i>I. Immateriális javak</i>	265	0	3 952
4	<i>II. Tárgyi eszközök</i>	0	0	0
5	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	265	0	3 952
6	B. Forgóeszközök (B./I. + B./II. + B./III. + B./IV.)			
7	<i>I. Készletek</i>	14 424	0	11 032
8	<i>II. Követelések</i>	0	0	47
9	<i>III. Értékpapírok</i>	1 631	0	1 742
10	<i>IV. Pénzeszközök</i>	6 000	0	6 000
11	C. Aktív időbeli elhatárolások	6 793	0	3 243
12	Eszközök (aktívák) összesen (A. + B. + C.)	54	0	29
14	D. Saját tőke (D./I. + D./II. + D./III. + D./IV. + D./V. + D./VI. + D./VII.)	14 743	0	15 013
15	<i>I. Jegyzett tőke</i>	9 422	0	9 460
16	<i>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke -</i>	3 000	0	3 000
17	<i>III. Tőketartalék</i>	0	0	0
18	<i>IV. Eredménytartalék</i>	0	0	0
19	<i>V. Lekötött tartalék</i>	6 639	0	6 422
20	<i>VI. Értékelési tartalék</i>	0	0	0
21	<i>VII. Adózott eredmény</i>	0	0	0
22	E. Céltartalékok	- 217	0	38
23	F. Kötelezettségek (F./I. + F./II. + F./III.)	0	0	0
24	<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek</i>	5 003	0	4 917
25	<i>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	0	0
26	<i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	0	0	0
27	G. Passzív időbeli elhatárolások	5 003	0	4 917
28	Források (passzívák) összesen (D. + E. + F. + G.)	318	0	636
		14 743	0	15 013

P.H.

Kelt: Magyarország, Hévíz, 2020.04.30

.....
Aláírásra jogosult

.....
Aláírásra jogosult

.....
Aláírásra jogosult

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

Cégnév: Ügyelet Nonprof.Közhasznú Kft

Cégjegyzékszám: 20-09-069433

Statisztikai számjel: 18955077862157220

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

Sor- szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
3	III. Egyéb bevételek	52 322	0	59 413
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	36 689	0	40 805
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	15 819	0	17 598
6	VI. Értékcsökkenési leírás	29	0	969
7	VII. Egyéb ráfordítások	2	0	3
8	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I +- II + III - IV - V - VI - VII)	- 217	0	38
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
11	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	0	0	0
12	C. Adózás előtti eredmény (+- A +- B)	- 217	0	38
13	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
14	D. Adózott eredmény (+- C - X)	- 217	0	38

P.H.

Kelt: Magyarország, Hévíz, 2020.04.30

.....
Aláírásra jogosult

.....
Aláírásra jogosult

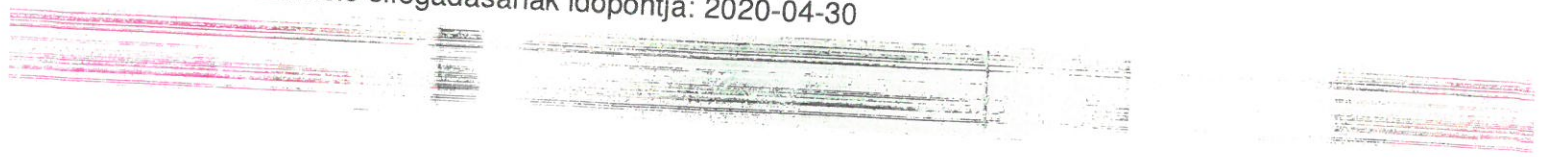
.....
Aláírásra jogosult

Ügyelet Nonprof.Közhasznú Kft

8360 Keszthely Ady E. utca 2

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2019. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.
A beszámoló elfogadásának időpontja: 2020-04-30



I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1) A vállalkozás bemutatása

1.1) A vállalkozás azonosító adatai

Neve: Ügyelet Nonprof.Közhasznú Kft
Székhelye: 8360 Keszthely Ady E. utca 2
Adószáma: 18955077-1-20
Jogelőd adószáma: - -
KSH statisztikai száma: 18955077862157220
Cégjegyzékszám: 20-09-069433
Első létesítő okirat kelte: .
Cégbejegyzés napja: 2009.02.28
Telefonszáma:
E-mail címe:
Honlap címe:

1.2) A vállalkozás tulajdonosai, vezetése

1.2.1) A vállalkozás tulajdonosai

Név	Tulajdoni hányad (%)
Csoba Attiláné dr.	4,0000
Dr. Baán Attila	4,0000
Dr. Barta Rita	4,0000
Dr. Boldizsár Ágnes	4,0000
Dr. György Endre Tamás	4,0000
Dr. Karabély István	4,0000
Dr. Kiss Ferenc	4,0000
Dr. Németh András	4,0000
Dr. Ódry Péter	4,0000
Dr. Patakiné Erdős Julianna	4,0000
Dr. Vajda Gábor	4,0000
Dr. Varga László	4,0000
Horváthné Dr Takács Ágnes	4,0000
Magyar Állam (tulajdonosi jogokat gyakorolja: Állami Egészségügyi Ellátó Központ)	48,0000

1.2.2) A vállalkozás vezetése

Név: Dr. Németh András
Beosztás: ügyvezető

1.3) Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem volt, amely a vállalkozás működésére, számviteli politikájára jelentős hatással lett volna.

1.4) Tevékenységi kör

Főtevékenység

TEAOR

8621

Tevékenység megnevezése

Általános járóbeteg-ellátás

Egyéb tevékenységek

TEAOR

4773

4774

7022

7490

8299

8622

8690

8710

Tevékenység megnevezése

Gyógyszer-kiskereskedelem

Gyógyászati termék kiskereskedelme

Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Szakorvosi járóbeteg-ellátás

Egyéb humán-egészségügyi ellátás

Bentlakásos, nem kórházi ápolás

2) A számviteli politika meghatározó elemei és alkalmazása, könyvvitel, könyvvizsgálat

2.1) A számviteli politika célja:

Olyan, törvényben rögzített alapelveken nyugvó szabályozórendszer kialakítása és kötelező betartatása, amely a gazdálkodóra jellemző, körülményeinek leginkább megfelelő szabályokat, előírásokat, módszereket fogalmaz meg a gazdálkodó számviteli elszámolására, illetve a beszámoló elkészítésére vonatkozóan.

2.2) A számviteli alapelvek érvényesülése a 2019. üzleti év során

A vállalkozás 2019. évi beszámolójának elkészítésekor megállapítható, hogy a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét. Nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése (vállalkozás folytatásának elve).

A vállalkozás 2019. évben könyvelte mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre, a forrásokra és a tárgyévi eredményre hatással voltak, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az üzleti évre vonatkoznak, de csak a mérlegforduló után és a mérlegkészítés időpontjáig váltak ismertté (teljesség elve).

Megállapítható továbbá, hogy a számviteli törvényben meghatározott további alapelvek is érvényesültek a beszámoló készítésekor (valódiság elve, világosság elve, következetesség elve, folytonosság elve, összemérés elve, óvatosság elve, bruttó elszámolás elve, egyedi értékelés elve, időbeli elhatárolás elve, lényegesség elve, a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve, költség-haszon összetetés elve).

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli törvény szerint került összeállításra.

2.3) A számviteli politika alapvető elemei

Az üzleti év meghatározása: jelen üzleti év kezdete: 2019. január 01., vége: 2019. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2019 december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2020 április 30.

A beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló

A beszámoló nyelve: csak magyar

A mérleg típusa: "A" mérleg

Az eredménykimutatás típusa: Eredménykimutatás összköltség eljárással

A könyvvizetés módja: Kettős könyvvitel

A könyvvizetés pénzneme: magyar forint

A vállalkozásnál a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős

személy neve: Hegedűsné Kenéz Róza
lakhelye: Magyarország 8380 Hévíz Vörösmarty Mihály utca 4/A
regisztrációs száma: 117288

Könyvvizsgálati kötelezettség: A vállalkozás a törvényi előírások alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős
személy neve: Simonné Romsics Erika
lakhelye: Magyarország 8900 Zalaegerszeg Nemzetőr utca 28.4.em. 11.
regisztrációs száma: 006663

Könyvvizsgálaton kívül más szolgáltatás nem volt.

A jelentős összegű hiba meghatározása: 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 (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Jelentős összegű hiba esetén a feltárás évének beszámolójában külön oszlopban szerepel "az előző év(ek) módosításai" összeg.

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegének meghatározása:

Nem volt.

Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata: a 2019. évi beszámoló elkészítésekor a leltározás a szabályzatban leírtaknak megfelelően történt.
A leltározás időpontja: 2019.december 31.

A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2019 évben: nem volt.

Alkalmazott értékelési eljárások: a beszámolóban az eszközök és a források az értékelési szabályzatnak megfelelően a leírásokkal csökkentett, visszaírásokkal növelt beszerzési (bekerülési) áron kerültek meghatározásra. A beszerzési ár megállapítása a számviteli törvényben meghatározottaknak megfelelően történt. A vállalkozás nem élt a valós értékelési eljárás, valamint az érték helyesbítés lehetőségével. A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2019. évben: nem volt.

A pénzügyi szabályzat: a pénztárban, bankszámlákon, elkülönített bankszámlákon tartott pénzforgalmának lebonyolítása, a felelősségi szabályok, a bizonylatolási, nyilvántartási és ellenőrzésre vonatkozó szabályok betartása a tárgyév folyamán a szabályzatban meghatározottak szerint történt.

Az értékcsökkenés elszámolása: a vállalkozás az eszközök után az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés összegét a várható hasznos élettartam és a bruttó érték alapján a használatbavétel napjától kezdődően határozza meg. Az értékcsökkenés elszámolásánál lineáris leírást alkalmaz. Az elszámolás gyakorisága: évente egyszer. A maradványérték meghatározása egyedileg, az üzembe helyezés alkalmával történik.

Terven felüli értékcsökkenést a vállalkozás akkor számol el, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, vagy mert feleslegessé vált, megsemmisült vagy hiányzik. Azokat az eszközöket, amelyek feleslegessé váltak, megsemmisültek vagy hiányoznak, a nyilvántartásból ki kell vezetni.

A vállalkozás a 100 ezer forint alatti (kis értékű) eszközöket az üzembe helyezéskor egy összegben számolja el.

Értékvesztés elszámolása: a vállalkozás az értékpapírok valamint a készletek (vásárolt és saját termelésű) után akkor számol el értékvesztést, ha annak könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél.

A vevőkövetelések után a vállalkozás akkor számol el értékvesztést, ha adott vevővel kapcsolatban olyan információ jut tudomására, amely alapján a követelésből várhatóan megtérülő összeg és a könyv szerinti érték különbözete tartósan mutatkozik és jelentős. Akkor is értékvesztést számol el, ha a vevők egy csoportjában fennálló követelések egyenként nem jelentősek, de a csoportra egységesen jellemző az előző kitétel.

3) Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

3.1) Vagyoni helyzet

3.1.1) Az eszközök összetételének változása

Az eszközök elemei	2018. év (e Ft)	Résarány (%)	2019. év (e Ft)	Résarány (%)
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	265	1,80	3 952	26,32
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00
Befektetett eszközök összesen	265	1,80	3 952	26,32
Készletek	0	0,00	47	0,31
Követelések	1 631	11,06	1 742	11,60
Értékpapírok	6 000	40,70	6 000	39,97
Pénzeszközök	6 793	46,08	3 243	21,60
Forgóeszközök összesen	14 424	97,84	11 032	73,48

Aktív időbeli elhatárolások	54	0,37	29	0,19
Eszközök összesen:	14 743	100,00	15 013	100,00

3.1.2) A források összetételének változása

A források elemei	2018. év (e Ft)	Résarány (%)	2019. év (e Ft)	Résarány (%)
Jegyzett tőke	3 000	20,35	3 000	19,98
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	6 639	45,03	6 422	42,78
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	- 217	-1,47	38	0,25
Saját tőke összesen	9 422	63,91	9 460	63,01
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 003	33,93	4 917	32,75
Kötelezettségek összesen	5 003	33,93	4 917	32,75
Passzív időbeli elhatárolások	318	2,16	636	4,24
Források összesen:	14 743	100,00	15 013	100,00

3.1.3) Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

Befektetett eszközök fedezete	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalék- pont)
Vagyongfedezet I.			
Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	3 555,47	239,37	-3 316,10
Vagyongfedezet II.			
(Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	3 555,47	239,37	-3 316,10
Tárgyi eszközök fedezete			
Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	3 555,47	239,37	-3 316,10

3.1.4) Tőkeszerkezeti mutatók

Megnevezés	2018. év (% / fordulat)	2019. év (% / fordulat)	Változás (+- százalék- pont / ford.)
Tőkeerősség			
Saját tőke / Összes forrás * 100	63,91	63,01	-0,90
Idegen tőke aránya			
Kötelezettségek / Összes forrás * 100	33,93	32,75	-1,18
Céltartalék aránya			
Céltartalék / Összes forrás * 100	0,00	0,00	0,00
Saját tőke növekedési üteme			
Saját tőke / Jegyzett tőke * 100	314,07	315,33	1,26
Saját tőke fordulatszáma			
Nettó árbevétel / Saját tőke	0,00	0,00	0,00
Eszközők fordulatszáma			
Nettó árbevétel / Eszközök	0,00	0,00	0,00
Tőkehatékonyság			
Adózott eredmény / Saját tőke * 100	-2,30	0,40	2,70
Tárgyi eszközök hatékonysága			
Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök állománya * 100	0,00	0,00	0,00

3.2) Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalék- pont)
Általános likviditás			
Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	288,31	224,36	-63,95
Rövid távú likviditás I.			
Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	288,31	224,36	-63,95
Rövid távú likviditás II.			
(Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	255,71	188,94	-66,77
Rövid távú likviditás III.			
(Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	255,71	187,98	-67,73
Likviditási gyorsráta			
(Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	288,31	223,41	-64,90

Hitelfedezettségi mutató			
Követelések / Kötelezettségek * 100	32,60	35,43	2,83
Hosszú távú likviditás			
Üzemi tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	-4,34	0,77	5,11
Dinamikus likviditás			
Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	-4,34	0,77	5,11

3.3) Jövedelmezőségi helyzet

3.3.1) Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Eredménykimutatás tétel	2018. év (e Ft)	2019. év (e Ft)	Változás (+- százalék)
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-
Egyéb bevételek	52 322	59 413	13,55
Anyagjellegű ráfordítások	36 689	40 805	11,22
Személyi jellegű ráfordítások	15 819	17 598	11,25
Értékcsökkenési leírás	29	969	3 241,38
Egyéb ráfordítások	2	3	50,00
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 217	38	117,51
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	-
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	-
Adózás előtti eredmény	- 217	38	117,51
Adófizetési kötelezettség	0	0	-
Adózott eredmény	- 217	38	117,51

3.3.2) Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Bevétel arányos jövedelmezőség I. Üzemi tevékenység eredménye / (Nettó árbevétel + egyéb bevételek) * 100	-0,41	0,06	0,47
Bevétel arányos jövedelmezőség II. Adózott eredmény / Összes bevétel * 100	-0,41	0,06	0,47

3.3.3) Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Saját tőke jövedelmezősége I. Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke * 100	-2,30	0,40	2,70
Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE) Adózott eredmény / Saját tőke * 100	-2,30	0,40	2,70

3.3.4) Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Eszközarányos. jöv. mutató I. Üzemi tevékenység eredménye / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök) * 100	-81,89	0,96	82,85
Eszközarányos jöv. mutató II. Üzemi tevékenység eredménye / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök + Készletek) * 100	-81,89	0,95	82,84

Ingtalanok és a kapcs. vagy. é. jogok	23	6	0	0	0	0	0	0	0	29
Műszaki ber., gépek, járművek	8 580	907	0	0	4 812	0	0	0	0	4 675
Egyéb berend., felsz., járművek	503	57	0	0	0	0	0	0	0	560
Tenyész-állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	9 106	970	0	0	4 812	0	0	0	0	5 264

* : A tárgyévben elszámolt adat nem tartalmazza

** : A tárgyévi csökkenés adat tartalmazza

1.2) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg eszköz tételeire (évenkénti bontásban)

Nem volt.

1.3) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések eszközök állományára gyakorolt hatása

Nem volt a vállalkozásnál.

2) FORRÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg forrás tételeire (évenkénti bontásban)

Nincs a vállalkozásnak.

2.2) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések források állományára gyakorolt hatása

Nem volt a vállalkozásnak.

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

1) BEVÉTELEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek összege, jellege

Nem volt a vállalkozásnak.

2) KÖLTSÉGEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek összege, jellege

Nem volt a vállalkozásnak.

3) RÁFORDÍTÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítások összege, jellege

Nem volt a vállalkozásnak.

4) EREDMÉNYHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása az eredményre (évenkénti bontásban)

Nem volt a vállalkozásnak.

4.2) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések eredményre gyakorolt hatása

Nem volt a vállalkozásnak.

4.3) A számviteli politika meghatározó elemeinek változása, azok változásából adódó eredményre gyakorolt hatása

Nem volt a vállalkozásnak.

C) EGYÉB SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK

1) LÉTSZÁMADATOK

1.1) Statisztikai létszámadatok

Átlagos statisztikai létszám 2019. évben: 3 fő