

CENTOMILLA Szociális Gondozó és Ellátó Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

7775 Magyarbóly, Damjanich utca 9.

Kiegészítő melléklet a 2022. évi Egyszerűsített Éves beszámolóhoz

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

Cégjegyzékszám: 02-09-074056
Adószám: 22281232-2-02
Főtevékenység: Szociális gondozó és ellátó,
Székhely: 7775 Magyarbóly, Damjanich utca 9.

II. További kiegészítések

A Társaság számviteli politikája a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény alapján került kiállításra. A számviteli politika kialakításánál alapvető cél volt, hogy a Társaság sajátosságainak leginkább megfelelő értékelési módokat, elszámolási, eljárási szabályokat írjon elő és ezek a mindenkori valós pénzügyi és gazdasági helyzetet tükrözzék.

1.) Beszámolási forma

A Kft. a számviteli törvény előírása szerinti egyszerűsített éves beszámolási formát választotta, melynek keretén belül
-a mérleg „A” változatát készíti el, ehhez kapcsolódóan,
-az eredmény-kimutatás összköltség eljárással készülő módját választotta
-a mérleg és az eredmény-kimutatás tagolása megegyezik a számviteli törvény 1. és 2. számú mellékletében szereplő részletezéssel.

2.) A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok

- a.) az üzleti év megegyezik a naptári évvel, vagyis január 1-től december 31-ig tart,
- b.) a mérleg fordulónapja: tárgyév december 31.
- c.) a mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év május 31.

3.) Az egyszerűsített éves beszámolót a Társaság magyar nyelven és 1000 forintban készíti el.

4.) A könyvvizetés módja

A Társaság kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön kimutatásra.

5.) Önellenzés, ellenőrzés

Az ellenőrzés és önellenzés hibáit akkor tekintjük jelentősnek, ha az egy adott évet érintő hibahatások (eredményt, saját tőkét érintő) értékének összege előjelétől függetlenül eléri az adott év mérlegfőösszegének 2 %-át.
A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba. Társaságunknál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

6, Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amely tételek értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50%-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

Kivételes előfordulású tételeknek vállalkozásunk a következő gazdasági eseményeket tekinti:

- gazdasági társaság alapítása,
- jegyzett tőke emelése,
- részesedés szerzése,
- pótbefizetés teljesítése,
- térítés nélkül átadott vagy kapott eszközök értéke,
- térítés nélkül nyújtott vagy kapott szolgáltatások értéke,
- ajándékként kapott eszközök értéke,
- ajándékként kapott eszközök értéke,

- többletként fellelt eszközök értéke,
- fejlesztési célra adott, kapott támogatások értéke,adott kapott támogatások (adományok) összege,
- térítés nélkül elengedett követelések összege,
- térítés nélkül átvállalt kötelezettségek összeg,

7. Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50%-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.2019-es évben helyesbítésre került sor tulajdonosi döntésre.

Kutatás fejlesztésben értéke változott mert úgy döntöttek nem aktiválják az összes felmerülő költséget.

Eszközök és források megoszlása

Adatok 1 000 Ft-ban

	2021.12.31	2022.12.31
Eszközök	473 309	490 137
Befektetett eszközök	397 121	446 389
Immateriális javak	0	0
Tárgyi eszközök	397 121	446 389
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Forgóeszközök	76 188	43 748
Készletek	0	0
Követelések	24 094	18 360
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	52 094	25 388
Aktív időbeli elhatárolások	0	0
Források	473 309	490 137
Saját tőke	144 934	193 125
Jegyzett tőke	3000	3000
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	107 117	141 834
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	34 717	48 291
Kötelezettség	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettség	276 850	242 873
Rövidlejáratú kötelezettség	43 316	45 277
Passzív időbeli elhatárolás	8 309	8 862

8, Értékelési eljárások

Az értékcsökkenési leírás módszerei:

- a tervezett értékcsökkenési leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök bekerülési (aktiválási) értéke csökkentve a hasznos időtartam végén várható maradványértékkel, ha ez a maradványérték meghaladja a 100 ezer forintot, vagy az eszköz bekerülési értékének az 1 %-át,
- hasznos időtartamot az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél használatbavételkor egyedileg években határozzuk meg,
- a terv szerinti értékcsökkenést az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a bruttó érték alapján a lineáris értékcsökkenési módszerrel számoljuk el,
- az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoneértékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként számoljuk el.
- A mérlegben a követeléseket az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken kell kimutatni. Mindaddig könyv szerinti értéken kell kimutatni, amíg azt pénzügyileg vagy egyéb módon nem rendezték, váltóval ki nem egyenlítették, illetve amíg azt el nem engedték vagy behajthatatlan követelésként le nem írták. A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és pénzügyileg nem rendezett követeléseknél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős (meghaladja a követelés 20%-t és az összege legalább 200 eFt.).
- Hosszú lejáratú kötelezettség az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott kölcsön és hitel, a mérleg fordulónapját követő üzleti éven belül esedékes törlesztő részletek levonásával, továbbá az egyéb hosszú lejáratú kötelezettség.
- Rövid lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratra kapott kölcsön, hitel, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségek éves esedékes törlesztő részletét is. A rövid lejáratú kötelezettségek közé tartozik a vevőtől kapott előleg, az áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség, a váltótartozás, a fizetendő osztalék, részesedés, a kamatozó részvény utáni kamat, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.
- A valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, a külföldi pénzügyi eszközökre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés napjára vonatkozó, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni. A forintérték meghatározásakor a valutát, a devizát az MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani. A fenti tételeket mérlegképzési időben az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni, amennyiben a mérleg fordulónapi értékelésből adódó különbözetnek a külföldi pénzügyi eszközre, kötelezettségre, illetve az eredményre gyakorolt hatása jelentős.

9.) Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek nincs

10.) Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év, biztosítékok nincs

11.) Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel. 12.) Valós

értéken történő értékelés bemutatása Társaságunk nem

alkalmaz valós értékelést.

13.) Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása nincs

14.) Tárgyévben foglalkoztatottak létszáma

Átlagos statisztikai létszám: 103 fő

15.) Tisztségviselők

Cégvezetők: Franyó-Varga Leticia Rozália (7627 Pécs, Bártfa utca 9/c 1.emelet 9. ajtó)

Varga Lászlóné (7741 Nagyközár, Ifjúság utca 36.)

Eperjessy Róbert (7632 Pécs, Csikor Kálmán utca 17.)

A társaság a vezető tisztségviselő részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevében nem vállalt garanciális kötelezettséget.

Magyarboly, 2023. Május 31

Franyó-Varga Leticia Rozália
ügyvezető