

Kiegészítő melléklet 2022. évre

1. A társaság bemutatása

- 1.1. Működési forma: korlátolt felelősségű társaság
- 1.2. Társaság székhelye: 3400 Mezőkövesd, Mátyás király út 51.
- 1.3. Alakulás időpontja: 2003 március 5.
- 1.4. Adószám: 21554346-1-05
- 1.5. Főbb tevékenységi köre: alapfokú oktatás
- 1.6. Tulajdonosok: Bolykó István, Bolykóné dr. Mondru Beáta, Mondru Lászlóné, Bolykó Judit
- 1.7. Cégjegyzékszám: 05-09-017399
- 1.8. A társaság képviselőjére jogosultak nevei: Bolykó István
- 1.9. A társaság képviselőjére jogosult címe: 3400 Mezőkövesd, Magdolna u. 57.
- 1.10. Könyvvizetés módszere: kettős könyvvitel
- 1.11. A beszámoló választott formája: egyszerűsített éves beszámoló
 - Alkalmazott mérlegséma: „A” típusú
 - Alkalmazott eredménykimutatás: összköltségi eljárás
- 1.12. Üzleti év: azonos a naptári évvel
- 1.13. Mérleg fordulónapja: december 31.
- 1.14. Az előírt mérlegsémát tovább nem részleteztük, új tételeket nem veszünk fel.
- 1.15. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy neve és regisztrációs száma: Kőhegyi Norbert, 145207
- 1.16. A társaság a közhasznúsági jelentést a honlapján teszi közzé.

2. Számviteli politika főbb vonásai

A társaság könyveit és nyilvántartásait az 2000. évi C. számviteli törvényben meghatározott módon vezeti. Eredménykimutatása összköltséges eljárással készül. Mérlegzárás időpontja a tárgyévet követő év január 31. napja.

2.1. Alkalmazott értékelési eljárások, értékcsökkenés elszámolási módja

2.1.1. Eszközök

Befektetett eszközök

- Tárgyi eszközök- Immateriális javak csoportján belül szellemi termékeket tartunk nyilván, amely leírása 6 év alatt történik meg. Tárgyi eszközökként a mérlegben azokat a rendeltetésszerűen használatba vett anyagi eszközöket mutatja ki a társaság, amelyek tartósan – közvetlenül vagy közvetett módon – szolgálják a vállalkozási tevékenységet, továbbá ezen eszközök beszerzésére (a beruházásokra) adott előlegeket és a beruházásokat, valamint a tárgyi eszközök értékhelyesbítését.

Az eszközök nyilvántartásba vétele bruttó értéken történik. Az értékcsökkenést a TA tv-ben meghatározott leírási kulcsokkal, az üzembe helyezés napjától, lineáris módszerrel, évente egyszer számoljuk el.

DUETT Művészetoktatási Nonprofit Közhasznú

Az egyedileg 200.000,-Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor, egy összegben, költségként számolja el.

Forgóeszközök

Készletek: A készletek között mutatjuk ki az alapanyagokat, késztermékeket, kereskedelmi árukat.

- **Követelések:** A követelések között azokat a különféle szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből jogszerűen eredő, pénzügyben kifejezett fizetési igényeket szerepelteti a társaság, amelyek már teljesítésre kerültek és a másik fél elfogadott, elismert.
A december 31-i fordulónapon a nyilvántartásban szereplő követelések egyedi minősítésre kerülnek.

- **Pénzeszközök:** A külföldi pénzügyre szóló követelést az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatja ki a társaság, amennyiben a mérlegfordulónapi értékelésből adódó különbözetnek a külföldi pénzügyre szóló eszközökre gyakorolt hatása jelentős. A mérlegben a bankbetétek értékeként az üzleti év fordulónapján a hitelintézetnél elhelyezett forintbetét bankkivonattal egyező értékét mutatjuk ki.

2.1.2. Források

Saját tőke

- **Jegyzett tőke**
A társasági szerződésben rögzített névérték és a cégbíróságon bejegyzett érték Szvt. tv. előírásainak megfelelően.
- Saját tőkeként csak olyan tőkerészt mutatunk ki, amelyet a tulajdonos bocsátott a társaság rendelkezésére, vagy amelyet az adózott eredményből hagyott a társaságnak. Saját tőke – a jegyzett, de még be nem fizetett tőkével csökkentett – jegyzett tőkéből, a tőketartalékból, az eredménytartalékból, a lekötött tartalékból, az értékelési tartalékból és a tárgyévi mérleg szerinti eredményből tevődik össze.

Céltartalék

Az adózás előtti eredmény terhére képzett forrás, a várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre.

Kötelezettségek

A mérlegzárás időpontjában fennálló kötelezettségek, amelyek a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzügyben kifejezett elismert tartozások mint más vállalkozásokkal, mint az állami költségvetéssel szemben.

2.2. Rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai

DUETT Művészetoktatási Nonprofit Közhasznú

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységekkel, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

2.3. Nyitóállomány rendezése

A mérleg és eredménykimutatás nyitó tételeit a 2000.C.Szvtv.szerint rendeztük. A mérlegbe új tételeket a társaság nem vett fel.

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet alakulásának értékelése

Eszközök értékének és összetételének alakulása

<i>Megnevezés</i>	<i>2021.12.31.</i>	<i>Megoszlás %</i>	<i>2022.12.31.</i>	<i>Megoszlás %</i>
A. Befektetett eszközök	-	-	-	-
B. Forgóeszközök	454	100	18	100
C. Aktív időbeli elhatárolás	-	-	-	-
Összesen:	454	100	18	100

A befektetett eszközök változása

A társaságnak nincsen befektetett eszköze.

<i>Megnevezés</i>	<i>2021.12.31</i>	<i>Megoszlás %</i>	<i>2022.12.31</i>	<i>Megoszlás %</i>
Készletek	-	-	-	-
Követelések	-	-	-	-
Értékpapírok	-	-	-	-
Pénzeszközök	454	100	18	100
Összesen:	454	100	18	100

A forgóeszközök változásai

Forgóeszközök: A társaságnak előző évi zárómérlegében 454 eFt állomány szerepelt. 2022.12.31-én 18 eFt szerepelt, amelyből 18 eFt pénzeszköz.

Aktív időbeli elhatárolások: A társaságnak 2022. évi zárómérlegében nem szerepel.

Források összetételének és értékének alakulása

<i>Megnevezés</i>	<i>2021.12.31.</i>	<i>Megoszlás %</i>	<i>2022.12.31.</i>	<i>Megoszlás %</i>
D. Saját tőke	437	96	-37	-206
E. Céltartalék	-	-	-	-
F. Kötelezettségek	17	4	55	306
G. Passzív időbeli elhatárolások	-	-	-	-
Összesen:	454	100	18	100

Saját tőke: A saját tőke 474 eFt-al csökkent.

DUETT Művészetoktatási Nonprofit Közhasznú

Kötelezettségek változásai

Kötelezettségek: 55 eFt

Passzív időbeli elhatárolások: A társaságnak a 2022. évi zárómérlegében 0 eFt elhatárolás szerepelt.

4.Eredménykimutatás értékelése

A társaság -474 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárt.

- Árbevétel értékelése: 0 eFt
- Egyéb bevételek: 0 eFt

Költségek és ráfordítások értékelése

- Anyagjellegű ráfordítások: 473 eFt

Az eszközállomány után 2022. évben elszámolt értékcsökkenési leírás értéke 0 eFt.

- Személyi jellegű ráfordítások: 0 eFt
- Egyéb ráfordítások: 1 eFt

Üzemi eredmény (Nettó árbevétel-Költségek-Ráfordítások) -474 eFt

- Pénzügyi műveletek eredménye: A pénzügyi műveletek eredménye 0 eFt. Nem volt bevétele és kiadása.

Adózás előtti eredmény: -474 eFt

Adófizetési kötelezettség: 0 eFt

Adózott eredmény: -474 eFt

DUETT Művészetoktatási Nonprofit Közhasznú

5. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete

Vagyoni helyzet mutatói	2021.év	2022.év
Befektetett eszközök aránya: Befektetett eszközök / Összes eszköz	0 %	0 %
Forgóeszközök aránya: Forgóeszközök / Összes eszköz	100,00 %	100 %
Forgótőke: Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek	437	-37
Pénzügyi helyzet mutatói		
Likviditási ráta: Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	2.670,59 %	32,73 %
Likviditási gyorsráta: (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek	2.670,59 %	32,73 %
Készpénzlikviditás: Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	2.670,59 %	32,73 %
Nettó cashflow: Adózott eredmény + ÉCS leírása + Céltartalék változás	-78.434	-474
Követelések és kötelezettségek aránya: Követelések / Kötelezettségek	0 %	0 %
Jövedelmezőségi helyzet mutatói:		
Tőkeellátottság: Saját tőke / Összes forrás	96,26 %	-205,56 %
Eladósodottsági mutató: Kötelezettségek / (Saját tőke + Céltartalék)	3,89 %	-148,65 %
Árbevétel arányos eredmény: Adózás előtti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele	0 %	0 %

Mezőkövesd, 2023. május 19.



ügyvezető