

**Debreceni Nemzetközi Oktatási Központ
Közhasznú Nonprofit Kft.
2018. évi üzleti terve**



TARTALOMJEGYZÉK

I.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	3
II.	TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK.....	4
1.	ISD, MINT INTÉZMÉNY LÉTREHOZÁSA.....	4
2.	PEDAGÓGIAI PROGRAM KIDOLGOZÁSA, ENGEDÉLYEZTETÉSE.....	4
3.	ISD MARKETING, PR, KOMMUNIKÁCIÓJÁNAK MEGVALÓSÍTÁSA	4
4.	ISD INFRASTRUKTURÁLIS HÁTTERÉNEK ELŐKÉSZÍTÉSE	5
III.	TERVEZETT BEVÉTELEK	5
IV.	TERVEZETT KIADÁSOK.....	6
1.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	6
2.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK.....	6
3.	SZAKMAI MEGVALÓSÍTÁS.....	6
4.	BERUHÁZÁSOK.....	6
5.	TECHNIKAI TÉTELEK	7

I. Vezetői Összefoglaló

Az International School of Debrecen (továbbiakban: ISD) egy nemzetközi tanterv szerint működő, angol nyelvű, óvodától érettségig tartó oktatási intézmény lesz. A létrehozásához szükséges szakmai háttér kidolgozását és ennek menedzsmenti feladatait 2017. március 1-jétől a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft. (továbbiakban: DENOK) látja el. A DENOK célja, hogy a Debreceni Nemzetközi Iskola egy jogszerűen működő, magas színvonalú, nemzetközileg elismert oktatási intézmény legyen. A cég 2018-as feladata az ISD megalapítása, az intézmény működési engedélyének megszerzése, a pedagógiai program elkészítése és engedélyeztetése, valamint az iskola működéséhez szükséges infrastrukturális háttér előkészítése.

Ehhez a feladathoz a cég 240 millió Ft árbevételt tervez, ami az alábbi főbb elemekből áll:

- 1- DMJV projektjeinek menedzsmentje – 110 millió Ft
- 2- Debreceni Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft-től kapott támogatás – 50 millió Ft
- 3- Visszaírt értékcsökkenés, céltartalék felhasználás (technikai tétel) – 80 millió Ft

A feladatok ellátásával kapcsolatban felmerülő költségeink 240 millió Ft kiadást jelentenek, melynek főbb elemei a következők:

- 1- Személyi jellegű költségek – 96 millió Ft
- 2- Működési költségek – 15 millió Ft
- 3- Szakmai megvalósítás költsége – 35 millió Ft
- 4- Értékcsökkenési leírás, tartalék képzés (technikai tétel) – 94 millió Ft

A cég tervezett eredménye 2018-es évre 0,2 millió Ft.

II. Tervezett tevékenységek

A DENOK 2018. évi feladata az ISD, mint intézmény létrehozása és az iskola pedagógiai programjának kidolgozása és az ezzel kapcsolatos feladatok menedzsmentje. Ezen feladatok részletesen a következők:

1. ISD, mint intézmény létrehozása

Azért, hogy az ISD a tervezetteknek megfelelően tudjon működni minden vonatkozó magyar és nemzetközi előírásnak, jogszabálynak kell megfelelnie.

Ehhez 2018-ban a következő feladatokat látja el a DENOK:

- ISD alapító okiratához szükséges dokumentumok, illetve alapító okirat elkészítése;
- Az ISD nyilvántartásba vételének menedzselése;
- A működési engedélyhez szükséges dokumentumok elkészítése;
- Hivatalos kapcsolatfelvétel az IBO szervezettel az „érdeklődő státusz” megszerzéséhez;
- Az ISD-t támogató alapítvány létrehozásának előkészítése.

2. Pedagógiai program kidolgozása, engedélyeztetése

A DENOK feladata az ISD pedagógiai programjának kidolgozása és engedélyeztetése. Egy innovatív, jelenlegi trendeknek, akkreditációs eljárásoknak és magyar jogszabályoknak is megfelelő pedagógiai program annak a záloga, hogy az iskola betöltse missziójában és víziójában megfogalmazott szerepét.

Ahhoz, hogy a pedagógiai program a fenti elvárásoknak készüljön el, 2018-ban a következő feladatokat látja el a DENOK:

- Pedagógiai program összeállítása;
- Jogszabályi háttér vizsgálata pedagógiai programonként;
- Óvodai, általános iskolai és középiskolai tantervek részletes kidolgozása;
- Ekvivalencia vizsgálat;
- Tanterv vizsgálat;
- Pedagógiai program minisztériumi jóváhagyásának menedzselése.

3. ISD Marketing, PR, Kommunikációjának megvalósítása

A kidolgozott marketing, PR és kommunikációs stratégia megvalósításánál szem előtt kell tartani, hogy az ISD rendszere eltér a Magyarországon megszokott iskolai modelttől. A régióban eddig sehol nem hoztak létre ehhez hasonló iskolát, ezért kiemelt fontosságú, hogy az emberek megismerjék az ISD oktatási filozófiáját, alapelveit és az abban rejlő lehetőségeket. A DENOK a kitűzött célok elérése érdekében az alábbi tevékenységeket végzi:

- Promóciós videó és egyéb információs anyagok tervezése, megalkotása;
- Promóciós rendezvények szervezése;
- Tartalmak létrehozása közösségi médiacsatornában;
- Hírlevél fejlesztés és társadalmasítás;
- ISD honlap fejlesztése, folyamatos tartalom frissítés;
- 2019-es részletes marketing akcióterv elkészítése.

4. ISD infrastrukturális háttérének előkészítése

Az ISD nem csak oktatási rendszerében, hanem részben szervezeti és működési felépítésében is eltér a magyarországi gyakorlattól. Annak érdekében, hogy minden adott legyen az intézmény professzionális működéséhez a szükséges szervezeti és infrastrukturális feltételeket biztosítani kell. Ennek érdekében az alábbi feladatokat látja el a DENOK:

- ISD épületének kivitelezéséhez kapcsolódó szakmai tanácsadás;
- ISD Informatikai rendszerének kidolgozása;
- ISD szervezetrányítási rendszerének kiválasztása.
- Adatvédelmi és adatkezelési feladatok és szabályzatok elkészítése az ISO/IEC 27001 szabványnak és a General Data Protection Regulation (GDPR) az EU általános adatvédelmi irányelvvel összhangban.

III. Tervezett Bevételek

A 2018. évre vonatkozóan a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft. tervezett bevételeinek összege 240 millió Ft. A cég bevételei 3 fő tételből tevődnek össze:

- Az ISD projektmenedzsmentjéből származó várható bevétel 2018-ban 110 millió Ft összeget tesz ki.
- A Debreceni Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznú tevékenységének ellátásával a DENOK-ot bízza meg, erre célfeladat finanszírozásként 2018. évre 50 millió Ft támogatást biztosít a DENOK részére.
- A Kft. korábbi projektjeiből származó bevételekhez kapcsolódóan a visszaírt értékcsökkenés összege és a korábbi évben képzett céltartalék felhasználás 80 millió Ft, mely egy technikai tétel.

IV. Tervezett Kiadások

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft. saját projektjének, projektmenedzsment és az egyéb tevékenységeknek, valamint az ellátandó feladataihoz kapcsolódó várható kiadásainak összege a 2018. évben mintegy 214 millió Ft. Ezen összeg a következő főbb elemekből tevődik össze:

1. Személyi jellegű ráfordítások

A terveink szerint a 2018. évben a személyi jellegű ráfordításaink összege 96 millió Ft.

- Ebből az alkalmazottak bruttó munkabére 76 millió Ft-ot tesz ki;
- a bérjárulékok összege pedig eléri a 16 millió Ft -ot;
- A személyi jellegű egyéb kifizetések összege várhatóan 4 millió Ft lesz.

A 2018. évre tervezett további bér- és járulékköltségek alakulása az 1. melléklet vonatkozó tervlapjain követhető nyomon részletesen.

2. Működési költségek

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. évi működési és projektköltségeinek tervezése a feladatokat figyelembe véve történt. A várható kiadásokat – az 1. mellékletben található *Eredménykimutatás* mutatja be. A terveink szerint a 2018. évben a működési jellegű ráfordításaink összege 15 millió Ft.

- A működéshez szükséges **Anyagköltségek** (05. sor) a 2018. évben várhatóan mintegy 3 millió Ft tesznek ki. Ezen költségek tartalmazzák az cég működéséhez szükséges anyagi jellegű kiadásokat.
- Az **Igénybe vett szolgáltatásokból** (06. sor) várhatóan 11 millió Ft költség merül fel a Kft. működésével kapcsolatban. Ezen belül a működéséhez szükséges bérleti díj 2 millió Ft költséget jelent.
- Az **Egyéb szolgáltatások** értéke (07. sor) a 2017. évben várhatóan 1 millió Ft működési kiadást jelent.

3. Szakmai megvalósítás

2018-ban a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft. feladatainak, saját projektjének megvalósításával kapcsolatban az **Igénybe vett szolgáltatásokból** (06. sor) várhatóan 31 millió Ft költség merül fel. Ez tartalmazza a külső szakmai megvalósítók költségét is.

4. Beruházások

A költségeken felül a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft. feladatainak ellátásához, illetve az új kollégák hatékony munkavégzéséhez elengedhetetlen irodabútorok, irodai és műszaki berendezések, továbbá korszerű informatikai eszközök beszerzését tervezi. Ezen eszközök beszerzésének összértéke 2 millió Ft.

5. Technikai tételek

Ezek tartalmazzák a meglévő és újonnan beszerzendő eszközök avulásának mértékét, illetve a képzendő tartalék összegét. 2018-ban ez várhatóan 94 millió Ft költséget jelent.

Mellékletek:

1. melléklet: 2018. évi tervtáblák

1	4	4	1	9	2	5	0	8	5	6	0	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	9	-	0	9	-	0	1	5	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

DENOK Közhasznú Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése


4030 Debrecen, Fokos utca 12., 36204044822

a vállalkozás címe, telefonszáma

2018. év.

Gazdálkodási terv adatok

Debrecen, 2018. február 14.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Statistikai számjel: 14419250-8560-572-09

Cégjegyzék szám: 09-09-015413

DENOK Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.12.31. Tény	2017.12.31. Várható	2018.12.31. Terv
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	919 667	835 728	763 798
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	105 917	45 825	42 056
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	2 730	2 730	2 730
6.	4. Szellemi termékek	103 187	43 095	39 326
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	813 750	789 903	721 742
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	800 773	779 112	710 974
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	923
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 977	10 791	9 845
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

DENOK Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.12.31. Tény	2017.12.31. Várható	2018.12.31. Terv
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	7 078	30 593	48 554
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	0	0	0
31.	1. Anyagok	0	0	0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	3 811	17 787	15 240
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 590	17 687	15 240
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	221	100	0
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	3 267	12 806	33 314
54.	1. Pénztár, csekkek	21	20	50
55.	2. Bankbetétek	3 246	12 786	33 264
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	29	35	65
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	29	34	65
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	926 774	866 356	812 417

DENOK Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.12.31. Tény	2017.12.31. Várható	2018.12.31. Terv
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	4 017	4 754	5 157
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	3 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7 664	1 016	1 754
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-6 647	738	403
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	5 400	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	5 400	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	3 511	20 240	20 018
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdalkodóval szemben	0	0	0

DENOK Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.12.31. Tény	2017.12.31. Várható	2018.12.31. Terv
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZU LEJARATU KOTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. ROVID LEJARATU KOTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	3 511	20 240	20 018
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 594	5 614	15 288
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	917	14 626	4 730
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	919 246	835 962	787 242
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	20 000
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	919 246	3 658	3 500
108.	3. Halasztott bevételek	0	832 304	763 742
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	926 774	866 356	812 417

Statistikai számjel: 14419250-8560-572-09

Cégjegyzék szám: 09-09-015413

DENOK Közhasznú Nonprofit Kft.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.12.31. Tény	2017.12.31. Várható	2018.12.31. Terv
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 794	70 205	110 436
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	2 794	70 205	110 436
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	105 601	109 077	109 411
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	4 492	580	2 745
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 850	32 580	43 137
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	820	777	3 791
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	9 162	33 937	49 673
15.	10. Bérköltség	11 727	38 296	75 955
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	113	1 544	4 175
17.	12. Bérjárulékok	2 815	8 958	15 867
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	14 655	48 798	95 997
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	89 994	89 637	73 774
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 232	6 000	0
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-6 646	910	403

DENOK Közhasznú Nonprofit Kft.

**Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.12.31. Tény	2017.12.31. Várható	2018.12.31. Terv
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	100	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1	100	0
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	18	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	254	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	272	0
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1	-172	0
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-6 647	738	403
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-6 647	738	403

Közhasznúsági megfelelés vizsgálat

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	2017. várható tény adat	2018. terv adat
B. Éves összes bevétel	179 382	219 847
<i>ebből:</i>		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	179 382	219 847
H. Összes ráfordítás	178 644	219 444
<i>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</i>		
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	99 535	145 689
K. Adózott eredmény	738	403
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Mutató teljesítése		
Erőforrás ellátottság mutatói	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000 - FI]$	X	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	X	
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$		X
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	X	
Ectv. 32. § (5) b) $[(L1+L2)/2 \geq 10 f\ddot{o}$		

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2016. 12.31. Tény	2017. 12.31. Várható	2018. 12.31. Terv
a	b	c		d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	0	0	22 352
01.	Adózás előtti eredmény +/-			403
02.	Elszámolt amortizáció +			73 774
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-			0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-			-5 400
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-			0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-			9 674
07.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása +/-			-9 896
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-			-48 720
09.	Vevő követelés változása +/-			2 447
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-			100
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-			-30
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -			0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -			0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	0	0	-1 844
14.	Befektetett eszközök beszerzése -			-1 844
15.	Befektetett eszközök eladása +			0
16.	Kapott osztalék, részesedés +			0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +			0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +			0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +			0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -			0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			0
24.	Hitei és kölcsön törlesztése, visszafizetése -			0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -			0
26.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-			0
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	0	0	20 508

DENOK Közhasznú Nonprofit Kft.

Saját tőke változása

Üzleti év: 2018. év

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	4 754	3 000	0	0	1 754	0	0	0
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0							
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Bevezetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	403							403
	0							
Összesen	403	0	0	0	0	0	0	403
Záróállomány az év végén	5 157	3 000	0	0	1 754	0	0	403

adatok E Ft-ban

DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadása, teljesítmény átadása

adatok: eFt-ban

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi várható	2018. évi működési terv	2018. évi fejlesztési terv	2018. év összesen
I. DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadás					
1. Működési támogatás (költségek és kiadások teljesítése érdekében)	12 000	21 500			
2. Működési támogatás a cég likviditásának biztosítása, tartós javítása érdekében					
3. Törzstőke emelés (jogszabály alapján)	1 438				
4. Tőketartalékba helyezés (várható alultőkésítetttség miatt)					
5. Fejlesztési támogatás költségvetés terhére					
6. Egyéb jogcím					
Összesen:		21 500			0
II. DMJV Önkormányzata és a Cég között áru-pénzforgalom alapján teljesített szolgáltatások szerződések, megrendeléseinként / szállító: DMJV /					
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
Összesen (bruttó értékben):					
III. Cég és DMJV Önkormányzata között áru-pénzforgalom alapján teljesített szolgáltatások szerződések, megrendeléseinként / szállító: Cég /					
1. A Debreceni Nemzetközi Iskola (International School of Debrecen) szervezeti és szakmai háttérének kidolgozása		87 164	140 000		140 000
2.					
3.					
Összesen (bruttó értékben):		87 164	140 000		140 000