

Adószám: 22162111-2-09  
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 09-09-017134

**DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Oktatási Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft**

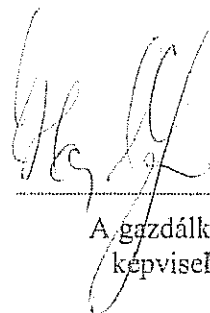
---

4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8 A

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

Debrecen, 2016. április 29.



A gazdálkodó  
képviselője

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/a.  
Adószám: 22162111-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-017134  
Ügyvezető: Dr. József József  
ÜCL: 2016.04.29. (2016.04.29.)

[EsBo program]

Adószám: 22162111-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-017134

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>693 018</b>	<b>647 594</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>181 695</b>	<b>157 050</b>
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	177 507	157 041
A.I.4.	Szellemi termékek	4 188	9
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>511 223</b>	<b>490 444</b>
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	453 577	453 577
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	57 581	36 867
A.II.5.	Beruházások, felújítások	65	0
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
A.III.3.	Egyéb tartós részesedés	100	100
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>93 755</b>	<b>73 288</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>6 051</b>	<b>4 486</b>
B.I.1.	Anyagok	6 051	4 486
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>27 857</b>	<b>19 583</b>
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	9 202	540
B.II.5.	Egyéb követelések	18 655	19 043
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>59 847</b>	<b>49 219</b>
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	43	4
B.IV.2.	Bankbetétek	59 804	49 215
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>4 767</b>	<b>1 504</b>
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 111	1 132
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	656	372
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>791 540</b>	<b>722 386</b>

Adószám: 22162111-2-09  
Cégjegyzék szám: 09-09-017134

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>60 174</b>	<b>46 858</b>
<b>D.I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>
<b>D.II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>51 015</b>	<b>57 174</b>
<b>D.V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.VII.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>6 159</b>	<b>-13 316</b>
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>23 977</b>	<b>17 675</b>
<b>F.I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>23 977</b>	<b>17 675</b>
<b>F.III.4.</b>	<b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</b>	<b>6 450</b>	<b>6 109</b>
<b>F.III.8.</b>	<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>17 527</b>	<b>11 566</b>
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>707 389</b>	<b>657 853</b>
<b>G.1.</b>	<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>8 992</b>	<b>21 148</b>
<b>G.2.</b>	<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>287</b>	<b>189</b>
<b>G.3.</b>	<b>Halasztott bevételek</b>	<b>698 110</b>	<b>636 516</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>791 540</b>	<b>722 386</b>

Adószám: 22162111-2-09  
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 09-09-017134

**DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Oktatási Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft**

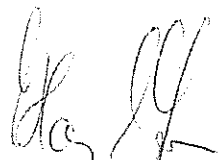
---

4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8 A

**Éves beszámoló "A" eredménykimutatása  
(összköltség eljárással)**

**Beszámolási időszak:** 2015. január 01. - 2015. december 31.

Debrecen, 2016. április 29.

  
\_\_\_\_\_  
A gazdálkodó  
képviselője

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/A  
Adószám: 22162111-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-017134 P.h.  
OTP 11733008-20825237  
UDC 10918001-00000003-55730010

[EsBo program]

Adószám: 22162111-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-017134

## Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	173 085	56 785
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	173 085	56 785
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	82 597	119 832
III.a.	ebből: visszairt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	22 593	12 248
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	71 331	46 811
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 319	4 502
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	102 243	63 561
10.	Béreköltség	101 868	90 216
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 958	9 127
12.	Bérjárulékok	24 802	22 813
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	138 628	122 156
VI.	Értékesőkkézési leírás	64 272	45 558
VII.	Egyéb ráfordítások	4 394	1 288
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-53 855	-55 946
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	150	63
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	150	63
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	150	63
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B. sor)	-53 705	-55 883
X.	Rendkívüli bevételek	60 745	42 567
XI.	Rendkívüli ráfordítások	100	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	60 645	42 567
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D. sor)	6 940	-13 316
XII.	Adófizetési kötelezettség	781	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII. sor)	6 159	-13 316
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23. sor)	6 159	-13 316

Adószám: 22162111-2-09  
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 09-09-017134

**DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Oktatási Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft**

4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8 A

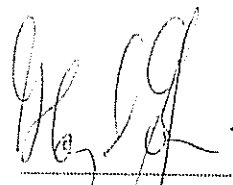
**Kiegészítő melléklet  
2015.**

**Fordulónap:** 2015. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2015. január 01. - 2015. december 31.

Debrecen, 2016. április 29.

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT  
Nonprofit Kft  
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/A. P.h.  
Adószám: 22162111-2-09  
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 09-09-017134  
Ügyvezető elnök: [Kézi aláírás]  
KÖZHASZNÚ SZÁMLA SZÁMA: 09/09000000-05/30010

  
A gazdálkodó  
képviselője

[EsBo program]

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

#### **1.1. Alapadatok:**

cég neve: A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft

képviselő neve: Hajnal János

székhely: 4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/A

adószám: 22162111-2-09

cégjegyzékszám: 09-09-017134

statisztikai számjel: 22162111-8532-572-09

közhasznúsági fokozat: közhasznú társaság

Internetes honlap címe: www.dkkinfo.hu

2015.03.26. dátummal a társaság cégnév módosítását határozta el, melyet a Debreceni Törvényszék Cégbírószága 2015.04.16-i dátummal Cg.09-09-017134/54 cégjegyzékszám alatt bejegyzett.

DEBRECEN TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Oktatási Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft elnevezés törlésre a DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Oktatási Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft elnevezés bejegyzésre került.

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft 2005-ben került alapításra.

#### **Alapító tagjai:**

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata

Balmazújváros Város Önkormányzata

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata

#### **A társaság közhasznú feladatai:**

\_ tudományos tevékenység

\_ kutatás, nevelés és oktatás

\_ képességfejlesztés

\_ ismeretterjesztés

\_ gyermek- és ifjúságvédelem, gyermek- és ifjúsági érdekképviselés

\_ hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése, a magyarországi nemzeti és etnikai kisebbségekkel, valamint a határon túli magyarsággal kapcsolatos tevékenység

\_ rehabilitációs foglalkoztatás, munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és a kapcsolódó szolgáltatások

Euro atlanti integráció elősegítése közhasznú szervezetek számára biztosított - csak közhasznú szervezetek által igénybe vehető - szolgáltatások.

#### **A társaság közhasznú feladatai a szakképzés tevékenységi körében:**

\_ a szakképzés összehangolása térségi és regionális szinten a szakképzés hatékony működtetése érdekében együttműködik a gazdasági szereplőkkel a pályakezdekők elhelyezkedési mutatójának javítása

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit  
Közhasznú Kft

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

érdekében a szakképzési programokat, szakmai modulokat dolgoz ki a szakképzés színvonalának javítására

\_ a hátrányos helyzetű fiatalok, fogyatékos emberek, nők és a roma fiatalok szakképzésbe történő belépésének, illetve elhelyezkedésének és beilleszkedésének támogatása

\_ segíti az illetékességi területén együttműködő szakképző intézmények szakmai és közösségi szolgáltatásainak fejlesztését

A társaság közhasznú jogállású szervezetnek minősül.

A társaság célkitűzése, hogy a DEBRECENI KÉPZŐ Központ Nonprofit Közhasznú Kft-ben megfelelő fizikai környezet álljon rendelkezésre a gyakorlatorientált és moduláris képzéshez annak érdekében, hogy a korszerűbb szakképzési rendszer hozzájárulhasson a munkaerő piaci szükségletek kielégítéséhez.

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

## **1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

### **Leányvállalatok**

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

### **Közös vezetésű vállalkozások**

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

### **Társult vállalkozások**

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

### **Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások**

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem birt befolyással.

## **1.3. Ellenőrzés az irányításban**

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4024 Debrecen. Piac u. 20. Szavazati arány: 80%

## **1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.



## **1.5. A beszámoló közreműködői**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma:

Vágó Erzsébet 4031 Debrecen Egressy Béni tér 11 2/4 regisztrálási szám:153206

A beszámoló aláírója

### **A beszámoló aláírója**

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a DEBRECENI KÉPZŐ Központ Nonprofit Közhasznú Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Hajnal János ügyvezető 4034 Debrecen, Repce u. 26.

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Cégnév: EAST-AUDIT Zrt.

Cégjegyzékszám: 09-10-000331

Székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.

Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett nyilvántartási szám: 001216

A könyvvizsgáló személyként ezen belül eljár:

Név: Balogh Istvánné

Anyja neve: Király Erzsébet

Lakcíme: 4031 Debrecen, Ohat utca 14.,

akit a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett könyvvizsgálói névjegyzékbe 002587

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvizetés módja**

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

### **2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit  
Közhasznú Kft

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

### **2.3. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **2.4. Beszámoló választott formája és típusa**

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

### **2.5. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő második hónap 28-dik napja. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

### **2.6. Üzleti jelentés**

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

### **2.7. Devizás tételek értékelése**

#### **Alkalmazott devizaárfolyam**

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szülő, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

### **2.8. Értécsökkenési leírás elszámolása**

#### **Értécsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

#### **Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
A.	Befektetett eszközök	693 018	647 594	-45 424
A.I.	Immateriális javak	181 695	157 050	-24 645
A.II.	Tárgyi eszközök	511 223	490 444	-20 779
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	100	100	0
B.	Forgóeszközök	93 755	73 288	-20 467
B.I.	Készletek	6 051	4 486	-1 565
B.II.	Követelések	27 857	19 583	-8 274
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	59 847	49 219	-10 628
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4 767	1 504	-3 263
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>791 540</b>	<b>722 386</b>	<b>-69 154</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
D.	Saját tőke	60 174	46 858	-13 316
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	51 015	57 174	6 159
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	6 159	-13 316	-19 475
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	23 977	17 675	-6 302
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 977	17 675	-6 302
G.	Passzív időbeli elhatárolások	707 389	657 853	-49 536
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>791 540</b>	<b>722 386</b>	<b>-69 154</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	173 085	56 785	-67.19
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	82 597	119 832	45.08
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	102 243	63 561	-37.83
V.	Személyi jellegű ráfordítások	138 628	122 156	-11.88
VI.	Értékesítési leírás	64 272	45 558	-29.12
VII.	Egyéb ráfordítások	4 394	1 288	-70.69
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-53 855	-55 946	-3.88
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	150	63	-58.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	150	63	-58.00
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-53 705	-55 883	-4.06
X.	Rendkívüli bevételek	60 745	42 567	-29.93
XI.	Rendkívüli ráfordítások	100	0	- 100.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	60 645	42 567	-29.81
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6 940	-13 316	- 291.87
XII.	Adófizetési kötelezettség	781	0	- 100.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	6 159	-13 316	- 316.20
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6 159	-13 316	- 316.20

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	87.56	89.65
Immateriális javak	22.96	21.75
Tárgyi eszközök	64.59	67.89
Befektetett pénzügyi eszközök	0.01	0.01
Forgóeszközök	11.84	10.14
Készletek	0.76	0.62
Követelések	3.52	2.71
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	7.56	6.81
Aktív időbeli elhatárolások	0.60	0.21
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 8.7 %-ban, a tárgyévben 7.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 994.4 %-ban, a tárgyévben 1,044.5 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit  
Közhasznú Kft

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 12.8 nap, a tárgyévben 28.8 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 19.4 nap, a tárgyévben 3.5 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 13,316 EFt értékkel, 22.1 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 7.6 %, a tárgyévben 6.5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 39.8 %-át, a tárgyévben 37.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft kötelezettségei az előző évhez képest 6,302 EFt értékkel, 26.3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

A pénzeszközök állománya 10,628 EFt értékkel, 17.8 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3.66, a tárgyévben 3.89 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 11.1 %, a tárgyévben 9.5 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.91, a tárgyévben 4.15 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 110.8 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 114 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 316,577 EFt, a tárgyévben 219,247 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 97,330 EFt értékkel, 30.7 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 173,085 EFt, a tárgyévben 56,785 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 116,300 EFt értékkel, 67.2 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 474 EFt, a tárgyévben 156 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 6,159 EFt, a tárgyévben -13,316 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 19,475 EFt értékkel csökkent.

### 3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)			
	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)</b>	<b>21 102</b>	<b>-10 494</b>
1	Adózás előtti eredmény (+-)	2 672	-13 316
2	Elszámolt amortizáció (+)	64 272	45 558
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	-8 426	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	778	- 341
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	-3 391	-5 961
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-57 936	-49 536
9	Vevőkövetelés változása (+-)	7 447	8 662
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-6 672	1 177
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	23 139	3 263
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 781	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>	<b>383</b>	<b>- 134</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-10 779	- 134
15	Befektetett eszközök eladása (+)	11 162	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)</b>	<b>4 268</b>	<b>0</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	4 268	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>25 753</b>	<b>-10 628</b>

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit  
Közhasznú Kft

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

#### **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

##### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

##### **4.2. Összehasonlíthatóság**

###### **Össze nem hasonlítható adatok**

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

##### **4.3. A mérleg tagolása**

###### **Összevont tételek a mérlegben**

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

##### **4.4. Mérlegen kívüli tételek**

###### **Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek**

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

###### **Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek**

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

##### **4.5. Befektetett eszközök**

###### **Bruttó érték alakulása**

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

<b>Bruttó érték alakulása</b>					
<b>Mérlegtétel (1000HUF)</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>változásból átsorolás</b>	<b>Záró</b>
Vagyoni értékű jogok	299 777	0	0	0	299 777
Szellemi termékek	43 076	0	0	0	43 076
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>342 853</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>342 853</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	453 577	0	0	0	453 577
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	490 820	199	6 500	0	484 519
Beruházások, felújítások	65	0	65	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>944 462</b>	<b>199</b>	<b>6 565</b>	<b>0</b>	<b>938 096</b>

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit  
Közhasznú Kft

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

### Halmazott értécsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értécsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmazott értécsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	122 270	20 467	0	0	142 737
Szellemi termékek	38 888	4 179	0	0	43 067
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>161 158</b>	<b>24 646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>185 804</b>
Ingatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	433 239	20 912	6 500	0	447 651
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>433 239</b>	<b>20 912</b>	<b>6 500</b>	<b>0</b>	<b>447 651</b>

### Terven felüli értécsökkenés

A tárgyévben terven felüli értécsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

### Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értécsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

### Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

### 4.6. Forgóeszközök

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

### Követelések alakulása

A mérlegben kimutatott követelések értéke: 19 583eFt, ennek jelentős része:17 644eFt tanulószersződésben megnevezett szakképesítéshez tartozó normatíva (szakképzési hozzájárulást csökkentő tétel). Az 1 939eFt követelés a vevőkkel szembeni követelés állományból és az adó túlfizetésekből áll.



#### 4.7. Aktív időbeli elhatárolások

##### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tanfolyami díjak 2015 évet érintő része	4 054	1 093
Eszköz bérleti díja	0	39
<b>Összesen:</b>	<b>4 054</b>	<b>1 132</b>

##### Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Biztosítási díj	318	216
Prezi előfizetés	11	14
Szoftver hosszabbítás	119	7
Tárhely szolgáltatás	73	57
Bérleti díj	23	78
<b>Összesen:</b>	<b>544</b>	<b>372</b>

#### 4.7. Saját tőke

##### Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	51 015	57 174	6 159
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	6 159	-13 316	-19 475
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>60 174</b>	<b>46 858</b>	<b>-13 316</b>

#### **Jegyzett tőke alakulása**

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

#### **Lekötött tartalék jogcímei**

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

#### **Tőke megfelelés**

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

### **4.8. Céltartalékok**

#### **Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

#### **Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre**

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

#### **Céltartalékok - jövőbeni költségekre**

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

### **4.9. Kötelezettségek**

#### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

#### **Rövid lejáratú kötelezettségek**

A tárgyévben a rövid lejáratú kötelezettségek összege: 17 675eFt. A kötelezettségeket a belföldi szállítókkal szembeni kötelezettségek és a december havi munkabér és annak járulékai valamint egyéb adó kötelezettségek fordulónapi egyenlege adja.

### **4.10. Passzív időbeli elhatárolások**

#### **Elhatárolt bevételek**

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

<b>Elhatárolt bevételek alakulása</b>		
<b>Jogcím (1000HUF)</b>	<b>Előző időszak</b>	<b>Tárgyidőszak</b>
2016 évet érintő felnőtt képzés bevétele	8 992	21 148
<b>Összesen:</b>	<b>8 992</b>	<b>21 148</b>

## Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jegyzet (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Távho szolgáltatási díj	0	182
Telefon szolgáltatás díja	12	7
<b>Összesen:</b>	<b>12</b>	<b>189</b>

## Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása		
Jegyzet (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
HEFOP 3.2.2 projekt	188 489	157 026
HEFOP 4.1.1 projekt	471 414	456 753
Fejlesztési célra kapott szakképzési hj.	23 524	12 690
NSZFI eszközök	2 154	80
térítés nélkül átvett (ajándékba kapott) eszk.	9 700	9 700
IT Projekt felhasználás	2 829	267
<b>Összesen:</b>	<b>698 110</b>	<b>636 516</b>

## 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

### 5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### 5.3. Bevételek

#### Bevételek alakulása

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	173 085	54.7	56 785	25.9
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	82 597	26.1	119 832	54.7
Pénzügyi műveletek bevételei	150	0.0	63	0.0
Rendkívüli bevételek	60 745	19.2	42 567	19.4
<b>Bevételek összesen</b>	<b>316 577</b>	<b>100.0</b>	<b>219 247</b>	<b>100.0</b>

#### Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

**Tevékenységenkénti árbevétel alakulása**

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Oktatás bevétel	0	48 751
Bérbeadás bevétele	0	6 725
Anyag értékesítés bevétele	0	1 309
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>56 785</b>

#### Egyéb bevételek:

A beszámolási időszakban az egyéb bevételek összege: 119 832eFt, melynek jelentős hányada (81%) tanulószersződéshez a szakképzési törvény alapján kapcsolódó normatíva.

#### Export árbevétel bemutatása

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

#### Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli bevételek jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

**Rendkívüli bevételek jogcímenként**

Jogcím (1000HUF)	Összeg
HEFOP 3.2.2 projekt értéksökkenés arányos feloldás	25 623
HEFOP 4.1. projekt értéksökkenés arányos feloldás	2 162
Fejlesztési támogatásból beszerzett eszköz értéksökkenés arányos feloldás	10 833
IT projektfelhasználás	1 875
NSZFI eszköz értéksökkenés arányos feloldás	2 074
<b>Összesen:</b>	<b>42 567</b>

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit  
Közhasznú Kft

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

## 5.4. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	102 243	33.0	63 561	27.3
Személyi jellegű ráfordítások	138 628	44.8	122 156	52.5
Értécsökkenési leírás	64 272	20.8	45 558	19.6
Egyéb ráfordítások	4 394	1.4	1 288	0.6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	100	0.0	0	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>309 637</b>	<b>100.0</b>	<b>232 563</b>	<b>100.0</b>

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

**Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása**

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	102 243	33.5	63 561	27.5
Személyi jellegű ráfordítások	138 628	45.4	122 156	52.8
Értécsökkenési leírás	64 272	21.1	45 558	19.7
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>305 143</b>	<b>100.0</b>	<b>231 275</b>	<b>100.0</b>

## 5.5. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

### Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

**Adózás előtti eredményt csökkentő tételek**

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értécsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értécsökkenése)	44 325
<b>Összesen:</b>	<b>44 325</b>

**Adózás előtti eredményt növelő tételek**

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értécsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	45 558
<b>Összesen:</b>	<b>45 558</b>

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit  
Közhasznú Kft

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

## 5.6. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

#### Vezető tisztségviselők munkadíja

A felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért nem részesültek juttatásban. A vezető tisztségviselő juttatásaként az ügyvezető megbízási díja szerepel, 5 988eFt.

#### Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

#### Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 762eFt

### 6.2. Bér- és létszámadatok

#### Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	19	12

#### Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	101 868	90 216

### Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása	
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Étkezés, Erzsébet utalvány	5 492
Betegszabadság	494
Bérletdíj	117
Önkéntes nyugdíj és egészségpénztár	92
Táppénz hozzájárulás	17
SZÉP kártya	520
Béren kívüli juttatás adója	2 308
Ajándékutalvány	40
Reprezentáció	47
<b>Összesen:</b>	<b>9 127</b>

### 6.3. Környezetvédelem

#### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

#### Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

#### Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

### 6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

