

Adószám: 14419250-2-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-09-015413

**DENOK Debreceni Nemzetközi Oktatási Központ Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

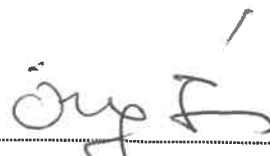
4030 Debrecen, Fokos utca 12

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Debrecen, 2018. május 22.




A gazdálkodó
képviselője
Öreg János

[EsBo program]

Adószám: 14419250-2-09
Cégjegyzék szám: 09-09-015413

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	919 667	832 119
A.I.	Immateriális javak	105 917	43 804
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	933	0
A.I.4.	Szellemi termékek	104 984	43 804
A.II.	Tárgyi eszközök	813 750	788 315
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	800 773	779 043
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 977	9 272
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	7 078	30 621
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	3 811	18 251
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 591	17 770
B.II.6.	Egyéb követelések	220	481
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	3 267	12 370
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	21	20
B.IV.2.	Bankbetétek	3 246	12 350
C.	Aktív időbeli elhatárolások	29	63
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	15
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	29	48
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	926 774	862 803

Adószám: 14419250-2-09
Cégjegyzék szám: 09-09-015413

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	4 017	4 952
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	7 664	1 017
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-6 647	935
E.	Céltartalékok	0	1 820
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	1 820
F.	Kötelezettségek	3 511	23 031
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 511	23 031
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 594	5 956
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	917	17 075
G.	Passzív időbeli elhatárolások	919 246	833 000
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9	3 397
G.3.	Halasztott bevételek	919 237	829 603
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	926 774	862 803

Adószám: 14419250-2-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-09-015413

**DENOK Debreceni Nemzetközi Oktatási Központ Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

4030 Debrecen, Fokos utca 12

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(össz költség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Debrecen, 2018. május 22.



A gazdálkodó
képviselője

Öreg János

[EsBo program]

Adószám: 14419250-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-015413

Éves beszámoló eredménykimutatása (össz költség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 794	70 238
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	2 794	70 238
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	105 601	111 908
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	4 493	592
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 850	35 170
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	819	777
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	9 162	36 539
10.	Béreköltség	11 727	38 296
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	113	1 550
12.	Bérjárulékok	2 815	8 968
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	14 655	48 814
VI.	Értékcsökkenési leírás	89 994	92 333
VII.	Egyéb ráfordítások	1 232	3 434
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-6 648	1 026
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	194
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	1	194
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	273
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	0	273
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	1	-79
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	-6 647	947
X.	Adófizetési kötelezettség	0	12
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-6 647	935

Adószám: 14419250-2-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-09-015413

**DENOK Debreceni Nemzetközi Oktatási Központ Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

4030 Debrecen, Fokos utca 12

**Kiegészítő melléklet
2017.**

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Debrecen, 2018. május 22.



A gazdálkodó
képviselője
Öreg János

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft.-t 2008. június 30-án a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata - mint többségi tulajdonos-, Balmazújváros Város Önkormányzata, Hajdúböszörmény Város Önkormányzata, és a Debrecen TISZK Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft alapította. Közhasznú fő tevékenysége az Oktatást kiegészítő tevékenység. Az intézmény alapításának célja az volt, hogy a szakképzés kereteit a jogszabályokhoz igazítsák. A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft 2013-tól közhasznú jogállású szervezetnek minősül.

A DENOK célja a Debreceni Nemzetközi Iskola (ISD) létrehozásával egy jogszerűen működő, magas színvonalú nemzetközileg elfogadott és ismert oktatási intézmény alapítása. Az ISD nem csak külföldi, hanem magyar diákok számára is lehetőséget nyújt majd arra, hogy nemzetközileg is elismert rendszerben folytathassák tanulmányaikat óvodától egészen az egyetem megkezdéséig.

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft tevékenységi köre az alábbi:

Közhasznú főtevékenység: Oktatást kiegészítő tevékenység

Közhasznú tevékenységi köre: Szakmai középfokú oktatás

Kiegészítő jelleggel folytatott gazdasági-vállalkozási tevékenységi kör:

Egyéb szálláshely szolgáltatás

Éttermi, mozgó vendéglátás

Rendezvényi étkeztetés

Egyéb vendéglátás

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás

Konferancia, kereskedelmi bemutató szervezése

M.n.s. egyéb oktatás

Reklámügynöki tevékenység

Iskolai előkészítő oktatás

Alapfokú oktatás

Általános középfokú oktatás

A tulajdonosok a fordulónapon kizárólag belföldi illetőségű személyek.

A fordulónapi tulajdonosok az alábbiak:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 88,97%

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Oktatási Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft 7,7%

Magyar Állam 3,33% Tulajdonosi jog gyakorlója: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft beszámolási időszakban bejegyzett magyarországi telephelyei:

Belföldi telephelyek, fióktelepek	
Cím	Tevékenység
4030 Debrecen, Széchenyi u. 58.	oktatás
4026 Debrecen, Kálvin tér 11	oktatást kiegészítő tevékenység

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

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

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

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

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

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

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 88,97%

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenysége 2017-ben átalakult, fő feladata a International School of Debrecen (ISD) megalapítása és létrehozása. A Kft. átalakításának célja, hogy a létrehozott ISD egy jogszerűen működő, magas színvonalú nemzetközileg elfogadott és elismert oktatási intézmény legyen. A cég feladata az ISD megalapítását követően fenntartóként üzemeltetni azt a működési engedély megszerzését követően szoros együttműködésben az intézmény vezetőivel.

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 4030 Debrecen, Egressy Béni tér 11.2/4

Regisztrációs szám: 153206

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

Öreg János 4200 Hajdúszoboszló, Kenézy u. 31.

Az DENOK Közhasznú Nonprofit Kft legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát 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 utca 15.

Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett nyilvántartási szám: 001216

A könyvvizsgáló személyként ezen belül eljár:

Név: Baloghné Tasi Judit Éva

Lakcím: 4031 Debrecen, Ohat utca 14.

Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett nyilvántartási szám: 002587

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A DENOK Közhasznú Nonprofit 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 könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 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.

2.6. Üzleti jelentés

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

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjait ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: Tárgyévet követő február 28.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, 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.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.10. 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 elszámolása az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, 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.

2.11. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.12. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.13. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A vállalkozási és cél szerinti tevékenység elkülönítése arány szám alapján készült kimutatással történik

A bevételek forrás szerinti elkülönítése külön főkönyvi számlaszámon kerül kimutatásra

A pályázati elszámolásokhoz kapcsolódó bevételek és ráfordítások elkülönítetten, munkaszám alkalmazásával kerülnek rögzítésre

A közhasznú beszámoló részét képező adatokat lekérdezéssel és arány szám alapján készült kimutatással határozza meg a társaság

A továbbutalásra kapott, illetve a továbbutalt támogatásokat külön főkönyvi számlaszámon tartja nyilván a társaság

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	919 667	832 119	-87 548
A.I.	Immateriális javak	105 917	43 804	-62 113
A.II.	Tárgyi eszközök	813 750	788 315	-25 435
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	Forgóeszközök	7 078	30 621	23 543
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	3 811	18 251	14 440
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	3 267	12 370	9 103
C.	Aktív időbeli elhatárolások	29	63	34
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	926 774	862 803	-63 971
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK)			
D.	Saját tőke	4 017	4 952	935
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	7 664	1 017	-6 647
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-6 647	935	7 582
E.	Céltartalékok	0	1 820	1 820
F.	Kötelezettségek	3 511	23 031	19 520
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 511	23 031	19 520
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	919 246	833 000	-86 246
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	926 774	862 803	-63 971

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 794	70 238	2 413.89
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	105 601	111 908	5.97
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	9 162	36 539	298.81
V.	Személyi jellegű ráfordítások	14 655	48 814	233.09
VI.	Értékcsökkenési leírás	89 994	92 333	2.60
VII.	Egyéb ráfordítások	1 232	3 434	178.73
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-6 648	1 026	115.43
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	194	19 300.00
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	273	100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	-79	-8 000.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-6 647	947	114.25
X.	Adófizetési kötelezettség	0	12	100.00

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-6 647	935	114.07

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	99.24	96.44
Immateriális javak	11.44	5.07
Tárgyi eszközök	87.80	91.37
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	0.76	3.55
Készletek	0.00	0.00
Követelések	0.41	2.12
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	0.35	1.43
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0.01
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 63.9 %-át, a tárgyévben 57.9 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 6.8 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 0.4 %-ban, a tárgyévben 0.6 %-ban fedezte.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 470.4 nap, a tárgyévben 92.3 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 935 Eft értékkel, 23.3 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 0.4 %, a tárgyévben 0.6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 87.4 %-át, a tárgyévben 465.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 19,520 Eft értékkel, 556.0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 9,103 Eft értékkel, 278.6 %-kal növekedett.

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 2.02, a tárgyévben 1.33 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 0.8 %, a tárgyévben 3.5 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.02, a tárgyévben 1.33 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 79.2 %-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 120 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 108,396 EFt, a tárgyévben 182,340 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 73,944 EFt értékkel, 68.2 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 2,794 EFt, a tárgyévben 70,238 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 67,444 EFt értékkel, 2,413.9 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0.1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 31.2 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 18.9 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -2,379 Ft, a tárgyévben 13 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 5 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 19 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 8 EFt, a tárgyévben 192 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben -6,647 EFt, a tárgyévben 935 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 7,582 EFt értékkel növekedett.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	-17 099	-16 112
1	Adózás előtti eredmény (+-)	-14 647	947
2	Elszámolt amortizáció (+)	89 994	92 333
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	1 820
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	- 366	3 362
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	-1 324	16 158
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-88 936	-86 246
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-2 446	-14 179
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	551	- 261
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	75	-34
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	-12
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	85	-4 785
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	0	-4 785
15	Befektetett eszközök eladása (+)	85	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	9 700	30 000
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	1 700	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 (+)	8 000	30 000
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	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-7 314	9 103

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

4.3. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

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

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

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

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 730	0	0	0	2 730
Szellemi termékek	412 006	800	5 322	0	407 484
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	414 736	800	5 322	0	410 214
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	897 205	0	508	0	896 697
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	126 679	5 479	1 884	0	130 274
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 023 884	5 479	2 392	0	1 026 971
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 797	933	0	0	2 730
Szellemi termékek	307 023	61 135	4 478	0	363 680
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	308 820	62 068	4 478	0	366 410
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	96 432	21 614	392	0	117 654
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	113 702	8 651	1 351	0	121 002
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	210 134	30 265	1 743	0	238 656
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegképpenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegképpen (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	933	0	0	0	933
Szellemi termékek	61 135	0	0	0	61 135
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	62 068	0	0	0	62 068
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 614	0	0	0	21 614
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 812	0	0	839	8 651
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	29 426	0	0	839	30 265
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévből terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszafizetésére nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegátmenetként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	17 770	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	481	0	0	0
Követelések összesen	0	18 251	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

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
Informatika, kommunikációs költségek	0	48
Összesen:	0	48

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.8. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

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

Az eredménytartalék változása: előző évek halmozott eredménykimutatás és az előző (2016) évi adózott eredmény különbsége

Az adózott eredmény változása: az eredménykimutatásban kimutatott előző évi adózott eredmény és tárgyévi eredmény különbözete

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	7 664	1 017	-6 647
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	-6 647	935	7 582
Saját tőke összesen	4 017	4 952	935

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

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

4.9. 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 jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Jövőbeni költségekre képzett céltartalék alakulása				
Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Informatikai tanácsadás	0	1 820	0	0
Összesen:	0	1 820	0	0

Céltartalékok - egyéb címen

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

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyont részt képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
2017. évet érintő ügyvezető teljesítmény bére	0	3 267
Egyéb nem jelentős visszahatárolt költségek	0	130
Összesen:	0	3 397

Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
TIOP-3.1.1-09/1-2009-0003 projekt elhatárolás	812 709	781 087
TÁMOP projekt bevétel elhat.	97 959	43 804
Fejlesztési célra kapott támogatás elhat.	8 369	4 649
TÁMOP 4.1.1 Társadalmi Megújulás Operatív P.	200	63
Összesen:	919 237	829 603

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	2 794	2.6	70 238	38.5
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	105 601	97.4	111 908	61.4
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0.0	194	0.1
Bevételek összesen	108 396	100.0	182 340	100.0

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
Projektmenedzsment bevétele	0	27 000
Szervezeti és szakmai háttérkidolgozás	0	41 633
Felnőttképzési tanácsadás	0	1 316
Számviteli tevékenység	0	289
Összesen:	0	70 238

Export árbevétel bemutatása

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások				
Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	30 000	0	21 503	8 497
Összesen:	30 000	0	21 503	8 497

DMJV Önkormányzata 2017. évi költségvetése 30 000 e Ft működési támogatást biztosított a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft részére.

A Kft 21 503 e Ft összeggel számolt el, a fennmaradó 8 497 e Ft összegben visszafizetési kötelezettség terheli, melyet kamattal növelten a DMJV Önkormányzata felé megfizetett.

Visszatérítendő kapott támogatások

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Működési támogatás	21 503
Fejlesztési célú támogatás tárgy évi écs. arányos feloldása	89 634

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	9 162	8.0	36 539	20.1
Személyi jellegű ráfordítások	14 655	12.7	48 814	26.9
Értécsökkenési leírás	89 994	78.2	92 333	50.9
Egyéb ráfordítások	1 232	1.1	3 434	1.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	273	0.2
Ráfordítások összesen	115 043	100.0	181 393	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Anyagjellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	9 162	8.0	36 539	20.5
Személyi jellegű ráfordítások	14 655	12.9	48 814	27.5
Értécsökkenési leírás	89 994	79.1	92 333	52.0
Költségnemek összesen	113 811	100.0	177 686	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Külföldi tanácsadási szolgáltatás	7 928
ISD koncepció tesztelése	4 500
Adótanácsadás, könyvvitel, könyvvizsgálat, üzleti szolgáltatás	5 900
Utazási és kiküldetési költségek	1 985
Informatikai szolgáltatás	1 088
Összesen	21 401

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 értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	92 843
Összesen:	92 843

Adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	1 820
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	93 827
Összesen:	95 647

Adófizetési kötelezettség változása

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A társaság a nonprofit jellegére tekintettel az eredménytartalékból és tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	9 300
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0
Összesen:	9 300

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, 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: 400 e Ft

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai 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)	7	10

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	10 100	38 296
Fizikai foglalkozásúak	1 627	0
Összesen:	11 727	38 296

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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
Gépkocsi költségtérítés	291
Reprezentáció	913
Egyéb juttatások járuléka	318
Betegszabadság	28
Összesen:	1 550

Bérfjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	8 344
Egészségügyi hozzájárulás	93
Szakképzési hozzájárulás	531
Egyéb bérfjárulékok	0
Összesen	8 968

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft közvetlenül 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.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

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.