

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

**DEBRECEN TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Oktatási  
Szolgáltató Nonprofit Kft**

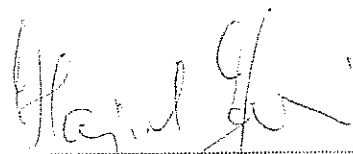
---

4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8 A

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

Debrecen, 2015. március 26.



A gazdálkodó  
képviselője

Debrecen TISZK Nonprofit Közhasznú Kft  
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/a  
Adószám: 22162111-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-017134 P.h.  
OTP 11738008-20825207  
UCB 10918001-00000003-55730010

Adószám: 22162111-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-017134

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>749 235</b>	<b>693 018</b>
02.	<b>I. Immateriális javak (03-09. sorok)</b>	<b>206 367</b>	<b>181 695</b>
05.	3. Vagyoni értékű jogok	196 515	177 507
06.	4. Szellemi termékek	9 852	4 188
10.	<b>II. Tárgyi eszközök (11-17. sorok)</b>	<b>542 768</b>	<b>511 223</b>
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	453 577	453 577
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	89 191	57 581
15.	5. Beruházások, felújítások	0	65
18.	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-26. sorok)</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
21.	3. Egyéb tartós részesedés	100	100
27.	<b>B. Forgóeszközök (28+35+43+49. sor)</b>	<b>68 777</b>	<b>93 755</b>
28.	<b>I. Készletek (29-34. sorok)</b>	<b>5 480</b>	<b>6 051</b>
29.	1. Anyagok	5 480	6 051
35.	<b>II. Követelések (36-42. sorok)</b>	<b>29 203</b>	<b>27 857</b>
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	16 649	9 202
40.	5. Egyéb követelések	12 554	18 655
43.	<b>III. Értékpapírok (44-48. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
49.	<b>IV. Pénzeszközök (50-51. sorok)</b>	<b>34 094</b>	<b>59 847</b>
50.	1. Pénztár, csekkek	274	43
51.	2. Bankbetétek	33 820	59 804
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)</b>	<b>27 906</b>	<b>4 767</b>
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	27 599	4 111
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	307	656
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>845 918</b>	<b>791 540</b>

Adószám: 22162111-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-017134

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		
57.	D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)	54 015	60 174
58.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
61.	III. Tőketartalék	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	33 601	51 015
63.	V. Lekötött tartalék	2 900	0
64.	VI. Értékelési tartalék (65-66. sorok)	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	14 514	6 159
68.	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	0	0
72.	F. Kötelezettségek (73+77+86. sor)	26 578	23 977
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74-76. sorok)	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78-85. sorok)	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89-97. sorok)	26 578	23 977
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 672	6 450
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	20 906	17 527
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	765 325	707 389
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 137	8 992
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 333	287
101.	3. Halasztott bevételek	758 855	698 110
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>845 918</b>	<b>791 540</b>

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

**DEBRECEN TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Oktatási  
Szolgáltató Nonprofit Kft**

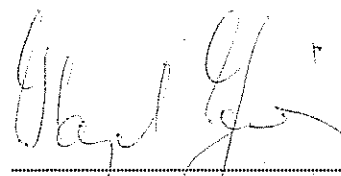
---

4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8 A

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

**Beszámolási időszak:** 2014. január 01. - 2014. december 31.

Debrecen, 2015. március 26.

  
A gazdálkodó  
képviselője

Debrecen TISZK Nonprofit Közhasznú Kft  
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/a  
Adószám: 22162111-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-017134  
OTP 11738008-20825207  
VCS 10918001-00000003-55730010

[EsBo program]

Adószám: 22162111-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-017134

## Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (össz költség eljárással)

Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	212 771	173 085
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	212 771	173 085
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	29 860	82 597
IIII	III. sorból: visszairt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	31 582	22 593
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	72 042	71 331
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 293	8 319
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	107 917	102 243
10.	Bérek költség	82 663	101 868
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 897	11 958
12.	Bérfizetések	19 845	24 802
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	110 405	138 628
VI.	Értékesítési leírás	75 419	64 272
VII.	Egyéb ráfordítások	3 249	4 394
	VII. sorból: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-54 359	-53 855
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	466	150
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	466	150
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	0
	21. sorból: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	1	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	465	150
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)	-53 894	-53 705
X.	Rendkívüli bevételek	69 371	60 745
XI.	Rendkívüli ráfordítások	300	100
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	69 071	60 645
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	15 177	6 940
XII.	Adófizetési kötelezettség	663	781
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	14 514	6 159
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23. sor)	14 514	6 159

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

**DEBRECEN TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Oktatási  
Szolgáltató Nonprofit Kft**

---

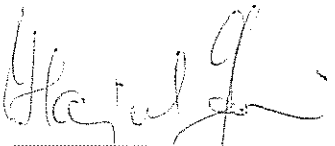
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8 A

**Kiegészítő melléklet  
2014**

**Fordulónap:** 2014. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2014. január 01. - 2014. december 31.

Debrecen, 2015. március 26.

  
A gazdálkodó  
képviselője

Debrecen TISZK Nonprofit Központ Kft  
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/A  
Adószám: 22162111-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-017134  
ÖTP 11738008-20825207  
ÚCÉ 10810001-00000003-55730010

[EsBo program]

## 1. Általános információk a beszámolóhoz

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

#### 1.1. Alapadatok:

cég neve: Debrecen TISZK Nonprofit Közhasznú Kft.

képviselő neve: Hajnal János

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

adószám: 22162111-2-09

cégjegyzékszám: 09-14-000094

statisztikai számjel: 22162111-8532-572-09

közhasznúsági fokozat: közhasznú társaság

A DEBRECEN TISZK 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 érdekképviselet
  - \_ 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 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

DEBRECEN TISZK Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

A társaság közhasznú jogállású szervezetnek minősül.

A társaság célkitűzése, hogy a Debrecen TISZK-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 DEBRECEN TISZK Nonprofit Közhasznú Kft a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

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

Jelen beszámoló a 2014. január 01. - 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. 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.

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

## **1.3. 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, regisztrációs száma: Vágó Erzsébet 4031 Debrecen Egressy Béni tér 11 2/4 regisztrációs szám: 153206

### **A beszámoló aláírója**

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

Hajnal János ügyvezető 4034 Debrecen, Repce u. 26.

A DEBRECEN TISZK 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 könyvvezetés módja**

A DEBRECEN TISZK 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 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 DEBRECEN TISZK 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 DEBRECEN TISZK 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 DEBRECEN TISZK 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. Devizás tételek értékelése**

#### **Alkalmazott devizaárfolyam**

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.

## 2.7. 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 értécsökkenési 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 értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
01.	A. Befektetett eszközök	749 235	693 018	-56 217
02.	I. Immateriális javak	206 367	181 695	-24 672
10.	II. Tárgyi eszközök	542 768	511 223	-31 545
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	100	100	0
27.	B. Forgóeszközök	68 777	93 755	24 978
28.	I. Készletek	5 480	6 051	571
35.	II. Követelések	29 203	27 857	-1 346
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	34 094	59 847	25 753
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	27 906	4 767	-23 139
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>845 918</b>	<b>791 540</b>	<b>-54 378</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
57.	D. Saját tőke	54 015	60 174	6 159
58.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	0	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	33 601	51 015	17 414
63.	V. Lekötött tartalék	2 900	0	-2 900
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	14 514	6 159	-8 355

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
68.	E. Céltartalékok	0	0	0
72.	F. Kötelezettségek	26 578	23 977	-2 601
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	26 578	23 977	-2 601
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	765 325	707 389	-57 936
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	845 918	791 540	-54 378

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	212 771	173 085	-18.65
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	29 860	82 597	176.61
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	107 917	102 243	-5.26
V.	Személyi jellegű ráfordítások	110 405	138 628	25.56
VI.	Értékesülékenési leírás	75 419	64 272	-14.78
VII.	Egyéb ráfordítások	3 249	4 394	35.24
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-54 359	-53 855	0.93
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	466	150	-67.81
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0	-100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	465	150	-67.74
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-53 894	-53 705	0.35
X.	Rendkívüli bevételek	69 371	60 745	-12.43
XI.	Rendkívüli ráfordítások	300	100	-66.67
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	69 071	60 645	-12.20
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	15 177	6 940	-54.27
XII.	Adófizetési kötelezettség	663	781	17.80
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	14 514	6 159	-57.57
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	14 514	6 159	-57.57

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	88.57	87.56
Immateriális javak	24.40	22.96
Tárgyi eszközök	64.16	64.59
Befektetett pénzügyi eszközök	0.01	0.01
Forgóeszközök	8.13	11.84
Készletek	0.65	0.76
Követelések	3.45	3.52

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	4.03	7.56
Aktív időbeli elhatárolások	3.30	0.60
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Saját tőke</b>	<b>6.38</b>	<b>7.61</b>
Jegyzett tőke	0.35	0.38
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	3.97	6.45
Lekötött tartalék	0.34	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	1.72	0.78
<b>Céltartalékok</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>3.14</b>	<b>3.03</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	3.14	3.03
Passzív időbeli elhatárolások	90.47	89.37
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

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

A készletek finanszírozására az előző évben 985.7 %-ban, a tárgyévben 994.4 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 9.4 nap, a tárgyévben 12.8 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 28.6 nap, a tárgyévben 19.4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 6,159 Eft értékkel, 11.4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A DEBRECEN TISZK Nonprofit Közhasznú Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 6.4 %, a tárgyévben 7.6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 49.2 %-át, a tárgyévben 39.8 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A DEBRECEN TISZK Nonprofit Közhasznú Kft kötelezettségei az előző évhez képest 2,601 Eft értékkel, 9.8 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 25,753 EFt értékkel, 75.5 %-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 2.38, a tárgyévben 3.66 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 7.5 %, a tárgyévben 11.1 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.59, a tárgyévben 3.91 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 116.2 %-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 51 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### 3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 312,468 EFt, a tárgyévben 316,577 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 4,109 EFt értékkel, 1.3 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 212,771 EFt, a tárgyévben 173,085 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 39,686 EFt értékkel, 18.7 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.7 %-át, a tárgyévben a 0.8 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 483.8 %, a tárgyévben 205.3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 26.9 %, a tárgyévben 10.2 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 68 Ft, a tárgyévben 36 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 46 Ft, a tárgyévben 19 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 19 Ft, a tárgyévben 9 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 131 Ft, a tárgyévben 44 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 856 EFt, a tárgyévben 867 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 14,514 EFt, a tárgyévben 6,159 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 8,355 EFt értékkel csökkent.

### 3.6. Cash-flow

#### Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)</b>	<b>10 935</b>	<b>21 102</b>
1	Adózás előtti eredmény (+-)	15 177	2 672
2	Elszámolt amortizáció (+)	75 419	64 272
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	-8 426
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	2 171	778
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	15 366	-3 391
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-64 566	-57 936
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-2 338	7 447
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-9 473	-6 672
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-20 158	23 139
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 663	- 781
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>	<b>-12 040</b>	<b>383</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-12 040	-10 779
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	11 162
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)</b>	<b>0</b>	<b>4 268</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 (+)	0	4 268
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (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	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>-1 105</b>	<b>25 753</b>

#### 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 DEBRECEN TISZK Nonprofit Közhasznú Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adataival.

##### 4.3. 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 év	Tárgyév
Tanfolyami díjak 2014 évet érintő része	27 599	4 054
Gépjármű költségterítés	0	57
<b>Összesen:</b>	<b>27 599</b>	<b>4 111</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 év	Tárgyév
Biztosítási díj	307	318
Iskolai képzés díja	0	112
Prezi előfizetés	0	11
szoftver hosszabbítás	0	119
tárhely szolgáltatás	0	73
Bérleti díj	0	23
<b>Összesen:</b>	<b>307</b>	<b>656</b>

#### 4.4. 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	33 601	51 015	17 414
Lekötött tartalék	2 900	0	-2 900
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	14 514	6 159	-8 355
Saját tőke összesen	54 015	60 174	6 159

##### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

##### Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

A 2013.évben fejlesztési tartalék címen lekötött 2 900eFt fel lett használva eszköz beszerzésre és az eredménytartalékba visszavezetésre került.

##### Tőkemegfelelés

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

#### 4.5. 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.

#### 4.6. Kötelezettségek

##### Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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



#### 4.7. Passzív időbeli elhatárolások

##### 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 év	Tárgyév
Oktatás díja	0	223
Szakértés	0	52
Telefon szolgáltatás díja	0	12
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>287</b>

##### Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
HEFOP 3.2.2 projekt	216 819	188 489
HEFOP 4.1.1 projekt	484 652	471 414
Fejlesztési célra kapott szakképzési hj.	39 197	23 524
NSZFI eszközök	3 783	2 154
térítés nélkül átvett (ajándékba kapott)eszk	9 700	9 700
IT Projekt felhasználás	4 704	2 829
<b>Összesen:</b>	<b>758 855</b>	<b>698 110</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. Bevételek

### Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	212 771	68.1	173 085	54.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	29 860	9.6	82 597	26.1
Pénzügyi műveletek bevételei	466	0.1	150	0.0
Rendkívüli bevételek	69 371	22.2	60 745	19.2
<b>Bevételek összesen</b>	<b>312 468</b>	<b>100.0</b>	<b>316 577</b>	<b>100.0</b>

### 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	tárgyévi	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	4 268	0	4 268	0
<b>Összesen:</b>	<b>4 268</b>	<b>0</b>	<b>4 268</b>	<b>0</b>

### 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	28 330
HEFOP 4.1. projekt értéksökkenés arányos feloldás	13 238
Fejlesztési támogatásból beszerezett eszköz értéksökkenés arányos feloldás	15 673
IT projektfelhasználás	1 875
MSZFI eszköz értéksökkenés arányos feloldás	1 629
<b>Összesen:</b>	<b>60 745</b>

### 5.3. Ráfordítások

#### Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	107 917	36.3	102 243	33.0
Személyi jellegű ráfordítások	110 405	37.1	138 628	44.8
Értécsökkenési leírás	75 419	25.4	64 272	20.8
Egyéb ráfordítások	3 249	1.1	4 394	1.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	300	0.1	100	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>297 291</b>	<b>100.0</b>	<b>309 637</b>	<b>100.0</b>

#### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	107 917	36.7	102 243	33.5
Személyi jellegű ráfordítások	110 405	37.6	138 628	45.4
Értécsökkenési leírás	75 419	25.7	64 272	21.1
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>293 741</b>	<b>100.0</b>	<b>305 143</b>	<b>100.0</b>

### 5.4. 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 alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Tao. tv. szerinti tárgyévi értécsökkenés	62 610
Tárgyévben kivezetett eszközök Tao. tv. szerinti nettó értéke	2 736

#### Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi értékcsökkenés	64 272
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	2 736

## 5.5. 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. 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)	18	19

#### 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	82 663	101 868

## 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	5 074
Betegszabadság	513
Bérletértéktérítés	156
Önkéntes nyugdíj és egészségpénztár	209
Táppénz hozzájárulás	6
SZÉP kártya	2 407
Béren kívüli juttatás adója	3 165
Ajándékutalvány	25
reprezentáció	403
<b>Összesen:</b>	<b>11 958</b>

## 6.2. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a DEBRECEN TISZK 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.

## 6.3. 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.

