

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

4030 Debrecen, Fokos utca 12

Üzleti jelentés

2017.

Debrecen, 2018. május 22.



Öreg János

ügyvezető





International
School
of Debrecen



Cégadatok

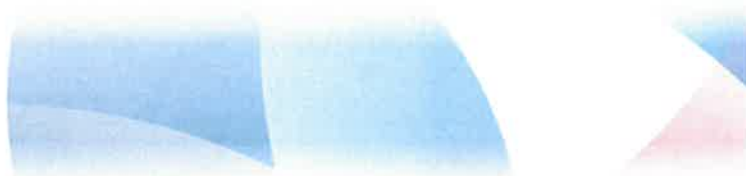
Cég neve:	DENOK Debreceni Nemzetközi Oktatási Központ Közhasznú Nonprofit Kft.
Képviselő neve:	Öreg János
Székhely:	4030 Debrecen, Fokos u. 12.
Adószám:	14419250-2-09
Cégjegyzékszám:	09-09-015413
Statisztikai számjel:	14419250-8560-572-09
A társaság telephelyei:	4025 Debrecen, Széchenyi u. 58. 4026 Debrecen, Kálvin tér 11.

Cégbemutató

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 Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenysége 2017-ben jelentősen megváltozott, 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 lesz az ISD megalapítását követően fenntartóként üzemeltetni azt a működési engedély megszerzését követően szoros együttműködésben az intézmény vezetőivel.





A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft tevékenységi köre az alábbi:

A társaság TEAOR szerinti közhasznú főtevékenysége

85.60 Oktatást kiegészítő tevékenység

A társaság TEAOR szerinti közhasznú tevékenységi köre

85.32 Szakmai középfokú oktatás

A Társaság közhasznú feladataihoz kapcsolódó céljai elérésének elősegítése érdekében végzett tevékenységei:

- Tudományos tevékenység, kutatás,
- Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
- Gyermekek- 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 foglalkozás,
- Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és a kapcsolódó szolgáltatások,
- Euroatlanti integráció elősegítése,
- Közhasznú szervezetek számára biztosított - csak közhasznú szervezetek által igénybe vehető - szolgáltatások.
- Együttműködés a gazdasági szereplőkkel, a pályakezdők elhelyezkedési mutatójának javítása érdekében.
- Segítségnyújtás az illetékességi területén együttműködő szakképző intézmények szakmai és közösségi szolgáltatásainak fejlesztését.





Kiegészítő jelleggel folytatott gazdasági-vállalkozási tevékenységi kör:

55.90	Egyéb szálláshely szolgáltatás
56.10	Éttermi, mozgó vendéglátás
56.21	Rendezvényi étkeztetés
56.29	Egyéb vendéglátás
68.20	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
69.20	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
73.11	Reklámügynöki tevékenység
82.19	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
82.30	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
85.59	M.n.s. egyéb oktatás
85.10	Iskolai előkészítő oktatás
85.20	Alapfokú oktatás
85.31	Általános középfokú oktatás

Tulajdonosok:

- Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata
- Debreceni Egyetem
- DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Oktatási Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft
- Magyar Állam - Tulajdonosi jog gyakorlója: Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt.

A Társaság közhasznú jogállású szervezetnek minősül.

A Társaság 935 e Ft adózott eredménnyel zárta az üzleti évet.

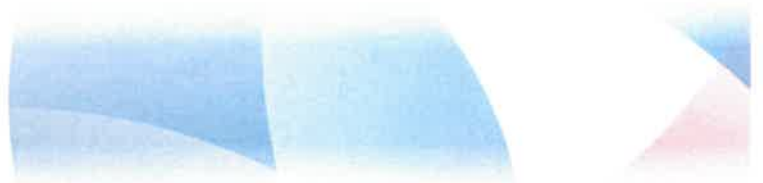
Kutatás és kísérleti fejlesztés:

A vállalkozás a 2017-os évben kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenységet nem folytatott.

Foglalkoztatás politika:

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft. a új munkavállalók alkalmazása során a pozíció betöltésére szakmailag legalkalmasabb személyt választja ki, ezen kívül más, diszkriminációra utaló feltételt nem alkalmaz.





Környezetvédelem:

A Társaság tevékenysége során környezetre ártalmas hulladék nem keletkezik, ugyanakkor a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft. elkötelezettje a fenntartható fejlődésnek, illetve annak, hogy működése során minél kisebb „ökológiai lábnyomot” hagyjon.

Működése során külön környezetvédelmi normáknak nem kell megfelelnie. Minden beszerzésnél szem előtt tartja, hogy amennyiben lehetséges, újrahasznosított anyagok felhasználásával készült, illetve, ha módja nyílik rá teljes egészében újrahasznosított anyagból készült eszközöket szerezzen be (pl. újrahasznosított papírt használ a dokumentumok nyomtatása során).

A Társaság a működése során keletkezett hulladékot szelektíven gyűjti, továbbá gondoskodik az elhasználadott akkumulátorok, elemek, használt világítótestek elkülönítéséről, azokat az arra kijelölt helyen és módon kezeli.

2017. évben végzett közhasznú tevékenység:

A DENOK elkészítette a Debreceni Nemzetközi Iskola **Pedagógiai Programjának** tervezetét. A dokumentum bemutatja az International School of Debrecen alapvető pedagógiai irányait, elsősorban a különböző tantervekre és a kimeneti oldal mérésialapelveire vonatkozóan. Ezen dokumentum tartalmazza az iskola koncepciójának rövid ismertetését, a pedagógiai programmal kapcsolatos általános információkat, majd az előzetes tanterveket és azok kimenetelének értékelési és mérési módszereinek részleteit az oktatási programokra vonatkozóan.

Az ISD oktatási színvonalának folyamatos növeléséhez hozzájárul a különböző akkreditációs eljárások lefolytatása. Ezek objektív értékelésen alapuló eljárások, melynek lefolytatása az ISD feladata külső szakértői csoport bevonásával. Az akkreditálás gyakorlatilag egy intézmény legitimizációját jelenti, továbbá igazolja, hogy az iskola egy olyan formális, adminisztrációs hely, ahol a diákok hivatalos, minősítő vizsgákat is tehetnek. Ez lehetővé diákjai számára, hogy teszi számukra, hogy színvonalas felsőoktatási intézményekben folytathassák tanulmányaikat.

Az ismert **akkreditáló szervezetek** közül három vezető testület - *New England Association of Schools and Colleges* (NEASC), *Council of International Schools* (CIS) és *Middle States Association of Schools and Colleges* (MSASC) - került összehasonlításra. Megvizsgálásra kerültek az általános célok, potenciális csatlakozással járó előnyök-hátrányok, a tagsággal kapcsolatos költségek, illetve a rendszernél alkalmazandó akkreditációs eljárás üteme és időrendje. Az összehasonlítás eredménye képpen a CIS lehetne a vezető partner az újonnan alakuló iskola számára.





Ahhoz, hogy az ISD a családoktól elvárt színvonalon oktathassa a gyermekeket, elengedhetetlen megfelelő tapasztalattal rendelkező nemzetközi tanárok és szakemberek foglalkoztatása. A nemzetközi tanárok esetében a legfontosabb kérdést a megfelelő felkészültségen túl a versenyképes juttatási rendszer kialakítása jelenti. A nemzetközi gyakorlatban az eltérő képzettségű, különböző tapasztalattal rendelkező tanárok más-más juttatási csomagban részesülnek nemcsak egy adott országon, de sok esetben egy iskolán adott belül is. Azért, hogy az ISD versenyképes juttatást biztosíthasson a jövőbeni kollégák számára, **versenytárs elemzés** keretében vizsgáltuk a Debrecenhez hasonló adottságokkal rendelkező városok nemzetközi iskoláit.

A meghatározott szempontok alapján 16 iskola került kiválasztásra. Ezen intézményekre közösen jellemzőek az alábbiak:

- mind 300-1000 fő közötti diák létszámmal rendelkeznek
- a heti megtartott órák időtartama gimnázium esetében 1120 perc (maximum 1244)
- a tanárok diákkal töltött ideje gimnázium esetében 1182 perc (maximum 1380)
- a tanároktól elvárt oktatással töltött napok száma 185
- a személyi jellegű kiadások átlagosan a teljes kiadások 74%-át teszik ki
- a diákok / teljes személyzet aránya átlagosan 6.56.

A bérek összehasonlításából és további elemzésből az derül ki, hogy a debreceni bérek színvonala megegyezik a közép-európai színvonallal, a vásárlóerő paritás is azonos szinten mozog, ugyanakkor az elérhető megtakarítás lényegesen alacsonyabb.

Az **ISD koncepció tesztelésére** 2019. április és 2019. október között került sor az intézmény terveinek fogadtatásáról és a szülői igényekről.

A kutatás első szakasza kvalitatív módszerrel készült, négy napon keresztül egy zártkörű online platform (Idea Blog) segítségével, melynek során 28 Debrecen, illetve Debrecen környéki szülőt kérdeztünk meg az oktatással kapcsolatos tapasztalatairól, elvárásairól, a nemzetközi tapasztalat és az angol nyelvtudás fontosságáról, és az ISD várható fogadtatásáról. A kvalitatív kutatásba bevont szülők Debrecenben és a 150 km-es vonzáskörzetben élnek, akiknek 3-4 éves, 5-9 éves és 10-14 éves gyermekeik vannak. A kutatás korcsoportonként minimum 8 szülővel történt. A kvalitatív szakasz feladata szülői igények megismerése és a kvantitatív szakasz megalapozása volt.

A kutatás második szakaszában végzett kvantitatív felmérés Debrecenben és 12 közeli városban történt, azon magas státuszú (az ESOMAR besorolás alapján AB státuszú) szülők körében, akiknek 3 és 16 év közötti gyermekük van. A reprezentatív felmérés során összesen 400 szülő került megkérdezésre, 200 fő Debrecenben és 200 fő Debrecen 150km-es vonzáskörzetében: Békéscsabán, Miskolcon, Balmazújvárosban, Berettyóújfaluban, Hajdúböszörményben, Hajdúnánáson, Hajdúszoboszlón, Püspökladányban, Egerben, Nyíregyházán, Szolnokon és Polgáron. A megkérdezettek 68%-a nő és 32%-ban férfi volt.





10 szülőből 8 szülőnek nagyon vagy inkább tetszett a Debreceni Nemzetközi Iskola koncepciója, és 10-ből 9 szülő egyedinek tartotta. A koncepció legkedveltebb részei azok voltak, amelyek a gyerekközpontúsághoz, a tanulás megszerettetéséhez, a motivált és tanulni szerető gyerekekkel voltak kapcsolatosak.

A szülők nagyon pozitívan fogadták, hogy az iskola zöldövezetben lesz, egy modern épületben, továbbá, hogy hangsúlyt fektet majd a magyar hagyományok ápolására is.

A koncepció elolvasása és a látványtervek megtekintése után a szülők egyharmada gondolta azt, hogy érdekli az iskola, szívesen megfontolná a gyereke számára.

Miután felhívtuk a figyelmet arra, hogy az iskola fizetős lesz, a szülők egyötöde továbbra is érdeklődött a lehetőség iránt.

A Debreceni Nemzetközi Iskola (ISD) **üzleti modelljének** kidolgozása során az iskola célcsoportjának igényeit, a nemzetközi tapasztalatokat, az iskola régióban betöltött piaci pozícióját vettük figyelembe. A tervezés során a piackutatás és versenytárs elemzés eredményeként kapott adatokat is felhasználtunk.

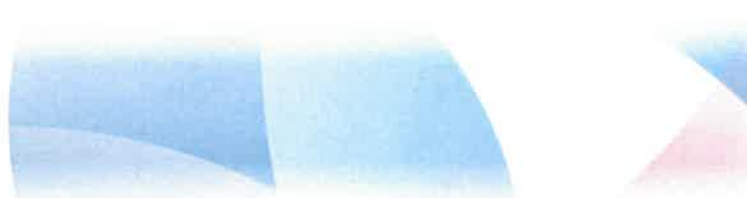
Az ISD üzleti modelljének kulcskérdése annak meghatározása, hogy a célcsoportba tartozó családok milyen arányban íratják be gyermekeiket az iskolába. Az ISD egyes oktatási programjainak indulása elsősorban a piackutatás során kapott adatokon alapul, illetve figyelembe vettük az egyes programok akkreditációjához szükséges feltételeket és időszükségletet is.

Ezek alapján az első évben 2 óvodai és 2 általános iskolai osztályt tervezünk indítani, továbbá a második évtől az érettségi programra felkészítő osztály, a harmadik évtől kezdődően a felső tagozat, majd a negyedik évtől a Nemzetközi Érettségi program indítását tervezzük. A diákok felvételének ütemezése a 400 családra kiterjedő piackutatás eredményeinek extrapolálásával, a KSH népszámlálási adatait figyelembe véve került meghatározásra.

A kidolgozott modell összhangban van, egy hasonló piaci körülmények között hasonló újonnan induló nemzetközi iskola növekedési ütemével. A tervezés során a bevételek tervezésénél felhasználtuk a piackutatás során kapott adatokat, melyeket a versenytárselemzéssel együtt, nemzetközi tapasztalatokra támaszkodva és a várható költségek finanszírozhatóságát szem előtt tartva terveztük az egyes képzési programok átlagos tandíjait.

A személyi jellegű költségek egy részét meghatározza a diákok létszámához igazodó tanárok száma, másrészt az iskola működtetéséhez szükséges szakemberek száma, valamint az egyes pozíciókat betöltő személyek fizetésének mértéke.





A működési és oktatási költségek tervezésekor számításba vettük az iskolai osztályok indulásának ütemezését, illetve a 3 különböző program nemzetközi akkreditációjának lépéseit. A fentiek alapján látható, hogy a Debreceni Nemzetközi Iskola az 5. évtől kezdődően tervezetten önfenntartóan tud működni.

A Debreceni Nemzetközi Iskolának (ISD) olyan kommunikációra és PR-ra van szüksége, mellyel megkülönbözteti magát más iskoláktól, konkrétan a célcsoporthoz szól, ezáltal biztosítja a potenciális ügyfelek számára az elérhetőséget. A kommunikáció célja, hogy célcsoportja számára mindig elérhető legyen a legfrissebb és legpontosabb kép arról, amit az iskola képvisel, formálja a közvéleményt és az ISD-ről kialakuló képet, valamint hozzáállást továbbá, hogy kijavítsa az ISD-vel kapcsolatos téves elképzeléseket. Az ISD, mint intézmény egy újfajta oktatást hoz el Debrecenbe, ezért sokkal fókuszáltabb igényeket kiszolgáló kommunikációra lesz szüksége, mint más szolgáltatóknak. Ezen szempontok figyelembe vételével kidolgozásra került az **ISD PR és marketing stratégiája**.

2017. évben végzett egyéb tevékenység:

A Kft. 2017-ben oktatási tevékenységet nem végzett, így azzal összefüggő árbevétele sem keletkezett. Számviteli szolgáltatás nyújtásából mindösszesen 289 e Ft árbevételt ért el. Ez a bevétel nem nyújtott elég fedezetet a felmerülő kiadások ellentételezésére, ezért a DMJV Önkormányzata 2017-ban 21.503 e Ft vissza nem térítendő működési támogatást folyósított a Társaság részére. A folyósított támogatás teljes összegében Személyi jellegű kiadások fedezésére került felhasználásra.

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 2018-ban folytatja a Debreceni Nemzetközi Iskola megalapításához szükséges szakmai munkát.

2017. évi gazdálkodás bemutatása

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.

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit mutatja be az alábbi táblázat.



Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezé- s álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	30 000	0	21 503	8 497
Összesen:	30 000	0	21 503	8 497

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

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

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft. 2017-es gazdasági évet 935 ezer Ft adózott eredménnyel zárta.

