

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

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

4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8 A

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja:	2017. december 31.

Debrecen, 2018. május 17.


A gazdálkodó képviselője
Hajnal János

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

P.h.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	619 262	620 346
A.I.	Immateriális javak	137 345	118 211
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	137 339	118 092
A.I.4.	Szellemi termékek	6	119
A.II.	Tárgyi eszközök	481 686	501 904
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	453 577	453 577
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	24 182
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 843	24 145
A.II.5.	Beműházások, felújítások	3 266	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	231	231
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	231	231
B.	Forgóeszközök	37 079	182 630
B.I.	Készletek	3 425	5 342
B.I.1.	Anyagok	3 425	5 342
B.II.	Követelések	5 147	31 197
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 633	30 282
B.II.6.	Egyéb követelések	514	915
B.III.	Értékpapírok	0	140 000
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	140 000
B.IV.	Pénzeszközök	28 507	6 091
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	51	453
B.IV.2.	Bankbetétek	28 456	5 638
C.	Aktív időbeli elhatárolások	577	2 140
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	1 236
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	577	904
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	656 918	805 116

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	32 250	143 828
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	43 858	-22 450
D.V.	Lekötött tartalék	0	51 700
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-14 608	111 578
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	9 740	40 991
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 740	40 991
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	2 506
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 201	12 552
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 539	25 933
G.	Passzív időbeli elhatárolások	614 928	620 297
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	35 971
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	693	3 560
G.3.	Halasztott bevételek	614 235	580 766
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	656 918	805 116

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

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

4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8 A

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

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

Debrecen, 2018. május 17.


DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT
 Nonprofit Közhasznú Kft.
 4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/a.
 Adószám: 22162111-2-09
 Cégjegyzékszám: 09-09-017134
 OTP 11738008-20825207
 UCB 10918001-00000003-55730010
 A gazdálkodó képviselője
 Hajnal János

P.h.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	93 029	386 280
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	93 029	386 280
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	459
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	0	459
III.	Egyéb bevételek	47 765	36 123
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	10 703	33 068
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	33 833	104 255
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 606	6 814
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	47 142	144 137
10.	Béreköltség	55 058	90 445
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 630	14 559
12.	Bérfelárulások	13 837	20 708
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	74 525	125 712
VI.	Értékesítési leírás	31 789	31 726
VII.	Egyéb ráfordítások	1 959	8 276
VII.a.	ebből: értékvesztés	35	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-14 621	113 011
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	264
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	13	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	19	264
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	6	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	13	264
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	-14 608	113 275
X.	Adófizetési kötelezettség	0	1 697
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-14 608	111 578

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

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

4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8 A

**Kiegészítő melléklet
2017.**

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

Debrecen, 2018. május 17.



A gazdálkodó képviselője

Hajnal János

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

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

1.1.1. Alapadatok:

cég neve: A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft

képviselő neve: Hajnal János

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

adószám: 22162111-2-09

cégjegyzékszám: 09-09-017134

statisztikai számjel: 22162111-8532-572-09

közhasznúsági fokozat: közhasznú társaság

Internetes honlap címe: www.dkkinfo.hu

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

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

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

Alapító tagjai:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata

Balmazújváros Város Önkormányzata

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata

A társaság közhasznú feladatai:

_ tudományos tevékenység

_ kutatás, nevelés és oktatás

_ képességfejlesztés

_ ismeretterjesztés

_ gyermek- és ifjúságvédelem, gyermek- és ifjúsági érdekképviselés

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

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

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

A társaság közhasznú feladatai:

- Tehetséggondozás, tehetségfejlesztés a szakképzésben,
- A szakképzésben résztvevő tehetséges diákok támogatása, ösztöndíj nyújtása,
- Szakmai versenyeztetés, szakmai versenyek támogatása, szervezése,
- Közművelődési feladatok ellátása művészeti tevékenységek támogatásával,
- Kreatív ipar támogatása közművelődési feladatok során.

A társaság közhasznú jogállású szervezetnek minősül.

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

A 2017-es évben a társaság 100%-ban Debrecen Megyei Jogú Város tulajdonába került. Az újonnan beindított ingatlan karbantartással és fakivágással foglalkozó üzletágunkat, szoros együttműködés keretében fejlesztjük a tulajdonos DMJV igényei szerint.

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Debrecen Megyei Jogú Város

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

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

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

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

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

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

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

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya):

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4024 Debrecen, Piac utca 20. Szavazati arány:100%

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.

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 DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Vágó Erzsébet 4031 Debrecen, Egressy Béni tér 11 2/4 regisztrálási szám: 153206

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

Hajnal János ügyvezető 4034 Debrecen, Repce u. 26.

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és 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 u. 15.

Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett nyilvántartási szám: 001216

A könyvvizsgáló személyként ezen belül eljár:

Név: Baloghné Tasi Judit

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 DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft könyveit magyar nyelven, a kettős

könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A 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 DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

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

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

2.7. 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.

2.8. 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

számveteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

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

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

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

2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.12. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.13. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.14. 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.

2.15. Pénzkezelési szabályok

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

2.16. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb

tevékenységek és programok az alábbiak:

A Társaság alapító okirata szerinti közhasznú tevékenységei:

- Tehetséggondozás, tehetségfejlesztés a szakképzésben,
- A szakképzésben résztvevő tehetséges diákok támogatása, ösztöndíj nyújtása,
- Szakmai versenyeztetés, szakmai versenyek támogatása, szervezése,
- Közművelődési feladatok ellátása művészeti tevékenységek támogatásával,
- Kreatív ipar támogatása közművelődési feladatok során.

A Társaság TEAOR szerinti közhasznú tevékenységi köre:

85.32 Szakmai középfokú oktatás.

a közhasznú tevékenység célcsoportja: **munkanélküliek támogatott képzésen résztvevő felnőttek**

a közhasznú tevékenység főbb eredményei: A Debreceni Képző Központ Nonprofit Közhasznú

Kft. a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Főosztályával együttműködve 2017. évben számos képzést valósított meg hozzájárulva ezzel a felnőttképzési lehetőségek hozzáférhetőségének minél szélesebb társadalmi rétegek számára való kiterjesztéséhez, illetve a felnőttképzési tanfolyami kínálatának a piaci igényekkel való összehangolásához.

A tanfolyamok célja egyrészt az, hogy az álláskereső személyek könnyebben találjanak munkát maguk számára, másrészt pedig az, hogy az aktuálisan munkaviszonyban álló emberek minél fokozottabb mértékig váljanak képessé meglévő munkahelyük megtartására. Arra törekszünk, hogy a képzéseink a lehető legmagasabb szakmai színvonalon valósuljanak meg. Képzéseinkre nem csak Debrecenből, hanem a megye egész területéről érkeztek hallgatók.

A Debreceni Szakképzési Centrumhoz tartozó Baross Gábor Középiskola és Beregszászi Pál Szakközépiskola 10 tehetséges tanulója részesült a tehetségére, kiemelkedő tanulmányi eredményére és szorgalmára tekintettel a jövőbeni tanulmányainak segítése céljából tanulmányi ösztöndíjban.

A év utolsó negyedében elindult egy önkéntesek által végzett munka, amely során a Budai Ézsaiás u. 8/A. épületében elméleti és gyakorlati oktatáson résztvevők számára ingyenes tanácsadást és elhelyezkedéssel kapcsolatos segítséget nyújtottunk.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	619 262	620 346	1 084
A.I.	Immateriális javak	137 345	118 211	-19 134
A.II.	Tárgyi eszközök	481 686	501 904	20 218
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	231	231	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	37 079	182 630	145 551
B.I.	Készletek	3 425	5 342	1 917
B.II.	Követelések	5 147	31 197	26 050
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	140 000	140 000
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	28 507	6 091	-22 416
C.	Aktív időbeli elhatárolások	577	2 140	1 563
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	656 918	805 116	148 198
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	32 250	143 828	111 578
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	43 858	-22 450	-66 308
D.V.	Lekötött tartalék	0	51 700	51 700
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-14 608	111 578	126 186
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	9 740	40 991	31 251
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	9 740	40 991	31 251
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	614 928	620 297	5 369
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	656 918	805 116	148 198

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	93 029	386 280	315.23
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	459	100.00
III.	Egyéb bevételek	47 765	36 123	-24.37
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	47 142	144 137	205.75
V.	Személyi jellegű ráfordítások	74 525	125 712	68.68
VI.	Értékesítési leírás	31 789	31 726	-0.20
VII.	Egyéb ráfordítások	1 959	8 276	322.46
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-14 621	113 011	872.94
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	19	264	1 289.47
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6	0	- 100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	13	264	1 930.77
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-14 608	113 275	875.43
X.	Adófizetési kötelezettség	0	1 697	100.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-14 608	111 578	863.81

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	94.27	77.05
Immateriális javak	20.90	14.68
Tárgyi eszközök	73.33	62.34
Befektetett pénzügyi eszközök	0.04	0.03
Forgóeszközök	5.64	22.68
Készletek	0.52	0.66
Követelések	0.78	3.87
Értékpapírok	0.00	17.39
Pénzeszközök	4.34	0.76
Aktív időbeli elhatárolások	0.09	0.27
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 5.2 %-ban, a tárgyévben 23.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 941.6 %-ban, a tárgyévben 2,692.4 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 13.5 nap, a tárgyévben 5.0 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 18.2 nap, a tárgyévben 28.6 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 111,578 EFt értékkel, 346.0 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 4.9 %, a tárgyévben 17.9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 30.2 %-át, a tárgyévben 28.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft kötelezettségei az előző évhez képest 31,251 EFt értékkel, 320.9 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 22,416 EFt értékkel, 78.6 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3.46, a tárgyévben 4.33 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 5.1 %, a tárgyévben 22.0 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.81, a tárgyévben 4.46 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 76.1 %-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 39 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 140,813 EFt, a tárgyévben 422,667 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 281,854 EFt értékkel, 200.2 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 93,029 EFt, a tárgyévben 386,280 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 293,251 EFt értékkel, 315.2 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 13.9 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 3,719.3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 77.6 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -157 Ft, a tárgyévben 289 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 264 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 180 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 888 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 254 EFt, a tárgyévben 1,058 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben -14,608 EFt, a tárgyévben 111,578 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 126,186 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)	-25 455	10 394
1	Adózás előtti eredmény (+-)	-15 325	113 275
2	Elszámolt amortizáció (+)	31 789	31 726
3	Elszámolt értékvesztés és visszainás (+-)	35	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	-7 483	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	- 908	7 351
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	-7 027	23 900
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-42 925	5 369
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-4 128	-25 649
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	19 590	- 142 318
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	927	-1 563
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	-1 697
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	4 743	-32 810
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-3 355	-32 810
15	Befektetett eszközök eladása (+)	8 098	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	0	0
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	0
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	Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-20 712	-22 416

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

4.3. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

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

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 DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú 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-útszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	299 777	450	1 491	0	298 736
Szellemi termékek	43 076	137	1 339	0	41 874
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	342 853	587	2 830	0	340 610
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	453 577	0	0	0	453 577
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	24 988	0	0	24 988
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	479 512	10 528	29 296	0	460 744
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	3 266	0	3 266	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	936 355	35 516	32 562	0	939 309
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értéksökkenés alakulása

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

Halmazott értéksökkenés 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	162 438	19 697	1 491	0	180 644
Szellemi termékek	43 070	25	1 340	0	41 755
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	205 508	19 722	2 831	0	222 399
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	805	0	0	805
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	454 670	11 199	29 269	0	436 600
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	454 670	12 004	29 269	0	437 405
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értéksökkenés

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

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 mérlegfőnyelként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Fredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	30 282	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	915	0	0	0
Követelések összesen	0	31 197	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérlegben szereplő forgatási célú értékpapírok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékpapírok (forgatási célú) jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	140 000

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tanfolyami díjak 2017 évet érintő része	0	972
Kamatbevétel	0	264
Összesen:	0	1 236

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Biztosítási díj	344	637
Parkolóbérlet	0	220
Felnőtt képzési konferencia	0	32
Kulcs raktár nyilvántartó	0	15
Összesen:	344	904

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, valamint az adóévben beruházási céllal (fejlesztési tartalék) lekötött tartalékba átvzetése

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

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	43 858	-22 450	-66 308
Lekötött tartalék	0	51 700	51 700
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	-14 608	101 928	116 536
Saját tőke összesen	32 250	134 178	101 928

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke- tartalékból	Eredmény- tartalékból
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén		51 700
Összesen:	0	51 700

Értékhelyesbítések alakulása

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

Tőkeemegfelelés

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú 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 céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

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.

Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrасorolt 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 vagyон részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

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

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Képzések 2018.évi	0	35 971
Összesen:	0	35 971

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezető célfeladat teljesítés díj, járuléka	0	3 560
Összesen:	0	3 560

Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
HEFOP 3.2.2 projekt	137 339	117 651
HEFOP 4.1.1 projekt	454 631	452 880
Fejlesztési célra kapott szakképzési hj.	12 565	10 072
IT Projekt felhasználás	0	163
Összesen:	614 235	580 766

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

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 DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	93 029	66,1	386 280	93,4
Aktívált saját teljesítményérték	0	0,0	459	0,1
Egyéb bevételek	47 765	33,9	26 423	6,4
Pénzügyi műveletek bevételei	19	0,0	264	0,1
Bevételek összesen	140 813	100,0	413 426	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
Oktatás bevétel	71 282	170 059
Bérbeadás bevétele	19 876	26 282
Anyag értékesítés bevétele	1 301	4 274
Portaszolgálat bevétele	570	1 890
Javítási, karbantartási, gallyazás szolg. bevétel	0	183 659
Egyéb árbevétel	0	116
Összesen:	93 029	386 280

Export árbevétel bemutatása

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

Visszatérítendő kapott támogatások

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú 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
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás és arányos része	23 931
Kapott támogatás	1 149
Tovább számlázott költségek	1 212

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	47 142	30.2	144 137	46.5
Személyi jellegű ráfordítások	74 525	48.0	125 712	40.6
Értékesítési leírás	31 789	20.5	31 726	10.2
Egyéb ráfordítások	1 959	1.3	8 276	2.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	155 421	100.0	309 851	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	47 142	30.7	144 137	47.8
Személyi jellegű ráfordítások	74 525	48.6	125 712	41.7
Értéksökkenési leírás	31 789	20.7	31 726	10.5
Költségnemek összesen	153 456	100.0	301 575	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
Oktatás, vizsgáztatás szolgáltatási díj	51 635
karbantartási tevékenységhez igénybe vett szolgáltatások, kazánházüzem.	25 507
Bérleti díjak	2 806
Összesen	79 948

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Helyi iparüzési adó	4 051
Adóköteles és adómentes tevékenység arányában le nem vont áfa	2 409
Adott támogatás, juttatás	1 300

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 előző évek negatív adóalapjából az adóévben leírt összeg (kiemelve: továbbvitt veszteség)	14 826
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivételéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	35 293
Fejlesztési tartalék (az adóévben beruházási céllal lekötött tartalék, legfeljebb 50% / 500 MFt)	51 700
Összesen:	101 819

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivételéskor eszközök könyv szerinti nettó értéke	31 726
Egyéb növelő jogcímek	20
Összesen:	31 746

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Adófizetési kötelezettség változása

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú 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	9 382
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	157
Összesen:	9 539

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: 620 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)	17	25

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	53 632	58 997
Fizikai foglalkozásúak	1 426	31 448
Összesen:	55 058	90 445

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
Béren kívüli juttatás (Szép kártya, Erzsébet utalvány, pénzbeli j.)	7 489
Béren kívüli és egyéb juttatások járuléka	2 986
gépkocsi használat	1 008
Végkielégítés	1 680
Munkába járás költsége (bérlet, gépkocsi)	287
Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	454
Reprezentáció	655
Összesen:	14 559

Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérráulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	18 801
Egészségügyi hozzájárulás	467
Szakképzési hozzájárulás	1 351
Egyéb bérráulékok	89
Összesen	20 708

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú 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.