

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

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

4030 Debrecen, Fokos utca 12

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

Debrecen, 2017. április 07.



A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Adószám: 14419250-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-015413

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	1 009 746	919 667
A.I.	Immateriális javak	167 296	105 917
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	1 325	933
A.I.4.	Szellemi termékek	165 971	104 984
A.II.	Tárgyi eszközök	842 450	813 750
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	822 518	800 773
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 932	12 977
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	12 497	7 078
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	1 916	3 811
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 145	3 591
B.II.6.	Egyéb követelések	771	220
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	10 581	3 267
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	66	21
B.IV.2.	Bankbetétek	10 515	3 246
C.	Aktív időbeli elhatárolások	104	29
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1	0
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	103	29
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 022 347	926 774

Adószám: 14419250-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-015413

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	8 964	4 017
D.I.	Jegyzett tőke	1 300	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	11 961	7 664
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-4 297	-6 647
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	5 201	3 511
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 201	3 511
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 960	2 594
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 241	917
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 008 182	919 246
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	9
G.3.	Halasztott bevételek	1 008 182	919 237
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 022 347	926 774

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

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

4030 Debrecen, Fokos utca 12

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Debrecen, 2017. április 07.



A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Adószám: 14419250-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-015413

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 309	2 794
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	14 309	2 794
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	135 429	105 601
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	4 353	4 493
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	19 566	3 850
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 817	819
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	26 736	9 162
10.	Béreköltség	21 166	11 727
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 851	113
12.	Bérfárulékok	5 108	2 815
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	30 125	14 655
VI.	Értékcsökkenési leírás	96 841	89 994
VII.	Egyéb ráfordítások	377	1 232
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-4 341	-6 648
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	44	1
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	44	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21. sor)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	44	1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	-4 297	-6 647
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-4 297	-6 647

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

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

4030 Debrecen, Fokos utca 12

**Kiegészítő melléklet
2016.**

Fordulónap: 2016. december 31.

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Debrecen, 2017. április 07.



A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft.-t 2008. június 30-án a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata - mint többségi tulajdonos-, Balmazújváros Város Önkormányzata, Hajdúböszörmény Város Önkormányzata, és a Debrecen TISZK Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft alapította. Közhasznú fő tevékenysége az Oktatást kiegészítő tevékenység. Az intézmény alapításának célja az volt, hogy a szakképzés kereteit a jogszabályokhoz igazítsák. A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft 2013-tól közhasznú jogállású szervezetnek minősül. A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft célkitűzése a társaság tevékenységi területén elősegíteni a munkaerő-piac igényeihez igazodó képzési struktúrájú és oktatási színvonalú szakképzés kialakítását.

A Társaság részt vesz az iskolarendszerű szakképzés, valamint a felnőttképzés és tanártovábbképzés szervezésében, továbbá a szakképzési tehetséggondozás koordinálásában is. A Társaság célja a minőségi szakképzéshez való jobb hozzáférés biztosításának és a helyi munkaerő-piaci igények kielégítésének elősegítése, összehangolt szakképzés-fejlesztési irányok meghatározásának, a koordináció javításának, a fejlesztési források hatékony felhasználásának biztosítása, továbbá a szakmai képzés színvonalának és a szakmai tudás presztízsének növelése. A Társaság elősegíti az összehangolt, ugyanakkor a helyi igényeket is figyelembe vevő moduláris rendszerű intézményi képzési programok létrehozását.

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft tevékenységi köre az alábbi:

Közhasznú főtevékenység: Oktatást kiegészítő tevékenység

Közhasznú tevékenységi köre: Szakmai középfokú oktatás

Kiegészítő jelleggel folytatott gazdasági-vállalkozási tevékenységi kör:

Egyéb szálláshely szolgáltatás

Éttermi, mozgó vendéglátás

Rendezvényi étkeztetés

Egyéb vendéglátás

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

Reklámügynöki tevékenység

A fordulónapi tulajdonosok az alábbiak:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 81,27%

Balmazújváros Önkormányzata 7,7%

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

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

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet.

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
4030 Debrecen, Széchenyi u. 58.	oktatás

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

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

Közös vezetésű vállalkozások

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

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

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

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata: 81,27%

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2016. január 01. - 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31.

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

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenysége 2017-ben jelentősen kibővül, fő feladata a International School of Debrecen (ISD) megalapítása és létrehozása lesz. 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.

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, regisztrációs száma: Vágó Erzsébet, 4030 Debrecen, Egressy Béni tér 11.2/4

Regisztrációs szám: 153206

A beszámoló aláírója

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

Öreg János

4200 Hajdúszoboszló, Kenézy u.31.

A DENOK Közhasznú Nonprofit 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 utca 15.

Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett nyilvántartási szám: 001216

A könyvvizsgáló személyként ezen belül eljár:

Név: Baloghné Tasi Judit

Lakcím: 4031 Debrecen, Ohat utca 14.

Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett nyilvántartási szám: 002587

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

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

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évtől eltérően éves beszámolót készít. A változás oka az alábbi: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata mint tulajdonos javaslatára készül éves beszámoló. A részletesebb adatok több információt nyújtanak egyrészt a tulajdonos felé, másrészt pedig a kormányzati szektorba sorolt gazdasági társaságok kötelező adatszolgáltatásának is csak ilyen módon lehet eleget tenni.

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

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

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

2.6. Üzleti jelentés

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

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

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

2.8. 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.

2.8. A közhasznú bevételek és ráfordítások elkülönítése

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

A bevételek forrás szerinti elkülönítése külön főkönyvi számlaszámon kerül kimutatásra

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

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

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	1 009 746	919 667	-90 079
A.I.	Immateriális javak	167 296	105 917	-61 379
A.II.	Tárgyi eszközök	842 450	813 750	-28 700
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	Forgóeszközök	12 497	7 078	-5 419
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	1 916	3 811	1 895
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	10 581	3 267	-7 314
C.	Aktív időbeli elhatárolások	104	29	-75
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 022 347	926 774	-95 573
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	8 964	4 017	-4 947
D.I.	Jegyzett tőke	1 300	3 000	1 700
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	11 961	7 664	-4 297
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-4 297	-6 647	-2 350
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	5 201	3 511	-1 690
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	5 201	3 511	-1 690
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 008 182	919 246	-88 936
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 022 347	926 774	-95 573

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	14 309	2 794	-80.47
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	135 429	105 601	-22.02
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	26 736	9 162	-65.73
V.	Személyi jellegű ráfordítások	30 125	14 655	-51.35
VI.	Értécsökkenési leírás	96 841	89 994	-7.07
VII.	Egyéb ráfordítások	377	1 232	226.79
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-4 341	-6 648	-53.14
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	44	1	-97.73
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	44	1	-97.73
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-4 297	-6 647	-54.69
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 297	-6 647	-54.69

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	98.77	99.24
Immateriális javak	16.37	11.44
Tárgyi eszközök	82.40	87.80
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	1.22	0.76
Készletek	0.00	0.00
Követelések	0.19	0.41
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	1.03	0.35
Aktív időbeli elhatárolások	0.01	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használatossági foka) az előző évben a bruttó érték 69.9 %-át, a tárgyévben 63.9 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 0.1 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 0.9 %-ban, a tárgyévben 0.4 %-ban fedezte.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 29.2 nap, a tárgyévben 470.4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 4,947 E Ft értékkel, 55.2 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 1,700 E Ft értékkel, 130.8 %-kal növekedett.

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 0.9 %, a tárgyévben 0.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 58.0 %-át, a tárgyévben 87.4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 1,690 E Ft értékkel, 32.5 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 7,314 E Ft értékkel, 69.1 %-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 2.40, a tárgyévben 2.02 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 1.2 %, a tárgyévben 0.8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.40, a tárgyévben 2.02 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 108.5 %-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 460 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 149,782 E Ft, a tárgyévben 108,396 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 41,386 E Ft értékkel, 27.6 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 14,309 E Ft, a tárgyévben 2,794 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 11,515 E Ft értékkel, 80.5 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 39 E Ft, a tárgyévben 8 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben -4,297 E Ft, a tárgyévben -6,647 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 2,350 E Ft értékkel csökkent.

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)	-28 161	-12 042
1	Adózás előtti eredmény (+-)	- 15 386	-9 590
2	Elszámolt amortizáció (+)	96 841	89 994
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	1 352	- 366
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	- 6 343	-1 324
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	- 107 673	-88 936
9	Vevőkövetelés változása (+-)	3 194	-2 446
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-385	551
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	239	75
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-913	3 028
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-913	-62
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	3 090
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	11 089	1 700
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	1 700
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 (+)	11 089	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-17 985	-7 314

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

4.3. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

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

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

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

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 686	45	0	0	2 731
Szellemi termékek	412 006	0	0	0	412 006
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	414 692	45	0	0	414 737
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	897 205	0	0	0	897 205
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	131 899	17	5 237	0	126 679
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 029 104	17	5 237	0	1 023 884
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 360	437	0	0	1 797
Szellemi termékek	246 036	60 987	0	0	307 023
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	247 396	61 424	0	0	308 820
ebből: közvetlenül	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és jogok	74 687	21 745	0	0	96 432
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	111 967	6 825	5 090	0	113 702
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	186 654	28 570	5 090	0	210 134
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	437	0	0	0	437
Szellemi termékek	60 987	0	0	0	60 987
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	61 424	0	0	0	61 424
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 745	0	0	0	21 745
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 808	0	0	17	6 825
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	28 553	0	0	17	28 570
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

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

4.5. Forgóeszközök

Követelések alakulása

Követelések értékelése összevontan

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték
Belföldi vevő követelés	3 591	3 591
Iparüzési adó többlet	168	168
Pénzforgalmi és eltérő esedékességű ÁFA elszámolás	52	52
Összesen:	3 811	3 811

A tárgyévben értékvesztés elszámolására vagy annak visszairására nem került sor. A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft-nek mérlegforduló napon lejárt tartozás nincs. A mérlegben kimutatott 3 590Ft vevő követelés fizetési határideje 2017.

4.6. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	1 300	3 000	1 700	Törzstőke emelés a törvényi 3 000e Ft minimumra
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	11 961	7 664	-4 297	Előző évek halmozott eredménykimutatás és az előző (2015) évi adózott eredmény különbsége
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	-4 297	-6 647	-2 350	Az eredménykimutatásban kimutatott előző évi adózott eredmény és tárgyévi eredmény különbsége
Saját tőke összesen	8 964	4 017	-4 947	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban változott. A társaság a kötelező 3 000eFt törzstőke összegére emelte fel jegyzett tőkét. A törzstőke emelés összegét a tagok a társaság bankszámlájára megfizették.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Tőkemegfelelés

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

4.7. 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 címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

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.

4.8. 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.

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 595
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	916

4.9. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

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

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
telefondíj	0	9
Összesen:	0	9

Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
TIOP-3.1.1-09/1-2009-0003 projekt elha.	843 580	812 709
TÁMOP projekt bevétel elhat.	152 114	97 959
Fejlesztési célra kapott támogatás elhat.	12 061	8 369
TÁMOP 4.1.1 Társadalmi Megújulás Operatív P.	427	200
Összesen:	1 008 182	919 237

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. Össze nem hasonlítható adatok

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

2016.évi számviteli törvény előírásainak megfelelően, 2015.évben a rendkívüli bevételként kimutatott 100 032eF az egyéb bevételek közé át lett sorolva.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	14 309	9.6	2 794	2.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	135 429	90.4	105 601	97.4
Pénzügyi műveletek bevételei	44	0.0	1	0.0
Bevételek összesen	149 782	100.0	108 396	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 tevékenység bevétele	8 580	0
Számviteli szolgáltatás, rendezvény szerv. bevétel	4 083	1 539
Bérleti díjak bevétele	1 646	1 255
Összesen:	14 309	2 794

Export árbevétel bemutatása

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

Végleges jelleggel kapott támogatások

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

Végleges jelleggel kapott támogatások				
Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkező álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	8 000	0	8 000	0
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	8 000	0	8 000	0

Visszatérítendő kapott támogatások

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

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	3 090
Térítési díj (költségek továbbszámlázás)bevétele	5 317
Jutalék bevétele	95
Telefondíj megtérítés bevétele	120
Egyéb bevételek	34
Önkormányzati támogatás	8 000
TÁMOP projekt értékcsökkenés arányos feloldás	54 155
TIOP projekt értékcsökkenés arányos feloldás	30 921
Fejlesztési célra kapott támogatás écs. arányos feloldás	3 642
TÁMOP 4.1.1 támogatás értékcsökkenés arányos feloldás	227

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgydíszaki	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	26 736	17.3	9 162	8.0
Személyi jellegű ráfordítások	30 125	19.6	14 655	12.7
Értékcsökkenési leírás	96 841	62.9	89 994	78.2
Egyéb ráfordítások	377	0.2	1 232	1.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	154 079	100.0	115 043	100.0

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	4 493
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 850
07. Egyéb szolgáltatások értéke	819

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	11 727
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	113
12. Bérjárulékok	2 815

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	26 736	17.4	9 162	8.0
Személyi jellegű ráfordítások	30 125	19.6	14 655	12.9
Értékesítési leírás	96 841	63.0	89 994	79.1
Költségnemek összesen	153 702	100.0	113 811	100.0

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	147
Behajtási költségátalány	25
Iparűzési adó	42
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	1 011
2016.évi kamarai hozzájárulás	5
Kerekítési különbözetek	2

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 alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	88 884
Összesen:	88 884

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi értékcsökkenés	90 141
Összesen:	90 141

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv javaslata szerint a tárgyévi adózott eredmény, mely veszteség 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	3 400
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0
Összesen:	3 400

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: 480eFt

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	8	7

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	10 100
Fizikai foglalkozásúak	1 627
Összesen:	11 727

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása	
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Betegszabadság	11
Szép kártya	41
Reprezentáció	16
Béren kívüli egyéb juttatások adója	45
Összesen:	113

6.3.Közhasznúsági melléklet

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft jogszabálynak megfelelően (2011. évi CLXXV.tv.) elkészítette a közhasznúsági mellékletét. A beszámolóval egyidejűleg azzal azonos módon jóváhagyja, letétbe helyezi és közlést tesz.

6.4. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

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

Környezetvédelmi költségek

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

Környezetvédelmi céltartalékok

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

6.5. 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.