



Debreceni Képző Központ Nonprofit Kft.

4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/A.

Telefon: (52) 533-148, 06 30 464-6163

Nyilvántartásba vételi szám: B/2020/006637

Felnőttképzési tevékenység engedély száma:

E/2020/000281 • E-mail: info@dkkinfo.hu

Debreceni Képző Központ Nonprofit Kft.

2021. évi beszámoló

2	2	1	6	2	1	1	1	8	5	3	2	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	7	1	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.

MÉRLEG

2021.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	624 220	499 317
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	59 002	39 181
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5.	3. Vagyoni értékű jogok	58 937	39 133
6.	4. Szellemi termékek	65	48
7.	5. Üzleti vagy cégérték		
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	564 987	459 905
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	454 064	328 740
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	91 444	106 281
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 479	24 884
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások		
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	231	231
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.	5. Egyéb tartós részesedés	231	231
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön		
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		

Keltezés: Debrecen, 2022. május 02.

2	2	1	6	2	1	1	1	8	5	3	2	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	7	1	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.

MÉRLEG
2021.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	231 858	317 523
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	5 463	24 407
31.	1. Anyagok	5 463	24 407
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
33.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok		
34.	4. Késztermékek		
35.	5. Áruk		
36.	6. Készletekre adott előlegek		
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	46 163	139 210
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	33 057	120 159
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
42.	5. Váltókövetelések		
43.	6. Egyéb követelések	13 106	19 051
44.	7. Követelések értékelési különbözete		
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)		
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés		
49.	3. Egyéb részesedés		
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek		
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete		
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	180 232	153 906
54.	1. Pénztár, csekkek	335	187
55.	2. Bankbetétek	179 897	153 719
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	6 497	4 707
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 055	2 279
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 442	2 428
59.	3. Halasztott ráfordítások		
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	862 575	821 547

Keltezés: Debrecen, 2022. május 02.

2	2	1	6	2	1	1	1	8	5	3	2	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	7	1	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.

MÉRLEG

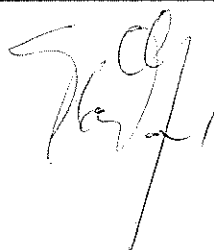
2021.12.31

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	278 382	362 145
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65.	III. TŐKETARTALÉK		
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	197 648	275 381
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	77 734	83 764
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)		
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
75.	3. Egyéb céltartalék		

Keltezés: Debrecen, 2022. május 02.



2	2	1	6	2	1	1	1	8	5	3	2	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	7	1	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.

MÉRLEG
2021.12.31

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	69 585	90 404
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)		
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
80.	3. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)		
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
90.	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104.sorok kiv.94.)	69 585	90 404
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
94.	-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
95.	2. Rövid lejáratú hitelek		
96.	3. Vevőtől kapott előlegek	13 291	
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 997	32 719
98.	5. Váltótartozások		
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
101.	8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	46 297	57 685
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	514 608	368 998
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	17	690
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		245
108.	3. Halasztott bevételek	514 591	368 063
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	862 571	821 547

Keltezés: Debrecen, 2022. május 02.

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.
4030 Debrecen, Budai Eörsi u. 8/a.
Adószám: 22162111-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-017134
MŰKÖDÉSI SZÁM: 000000003-55730010

2	2	1	6	2	1	1	1	8	5	3	2	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	7	1	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céjegyzék szám

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2021.01.01 - 2021.12.31

"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	457 869	438 351
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	457 869	438 351
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+/-04.)		
III.	Egyéb bevételek	61 454	282 927
	Ebből: visszaírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség	39 787	60 902
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	109 015	136 540
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 298	7 881
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		267
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	157 100	205 590
10.	Béreköltség	182 003	198 113
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 834	10 707
12.	Bérfelrakások	30 851	31 523
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	221 688	240 343
VI.	Értékcsökkenési leírás	41 356	45 585
VII.	Egyéb ráfordítások	14 977	129 262
	Ebből: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	84 202	100 498

2	2	1	6	2	1	1	1	8	5	3	2	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	7	1	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

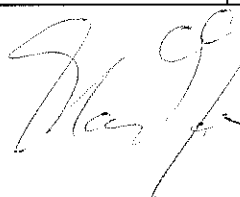
DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2021.01.01 - 2021.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	Ebből értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)		
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	Ebből értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)		
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A./-B.)	84 202	100 498
X.	Adófizetési kötelezettség	6 468	16 734
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	77 734	83 764

Keltezés: Debrecen, 2022. május 02.


DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT
 Nonprofit Kft.
 4030 Debrecen, Sudai Ézsaiás u. 8/a.
 Adószám: 22162111-2-09
 Cégjegyzékszám: 09-09-017134
 UCB 10916001-000000003-55730010

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2021.12.31 fordulónappal készített éves
beszámolóhoz**

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása,

A DEBRECENI TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. 2005-ben került megalapításra, alapító tagjai a Debrecen Megyei Jogú Város, Balmazújváros Város Önkormányzata és Hajdúböszörmény Város Önkormányzata. A HEFOP-4.1.1 és a HEFOP-3.2.2 program megvalósítása révén létrejött egy több mint 3.000 m² alapterületű tanműhely bázis.

2015. március 26-án a társaság neve megváltozott, az új neve Debreceni Képző Központ Oktatási Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.

Törvényi változások, valamint az oktatási lehetőségek beszűkülése miatt a Társaság 2017-től az oktatás mellett más tevékenységgel is foglalkozni kezdett:

- 2017. január 1-től a Debreceni Tankerületi Központ partnereként karbantartási tevékenységet végzünk a város számos iskolájában. Ez a tevékenység jelenleg is tart.

- 2017 utolsó negyedében indult el a fakivágás, gallyazás tevékenység, amelyhez a szükséges gépeket, munkaerő állományt 2018-ban bővítettük, így mára ez is jelentős ágazattá fejlődött.

- 2018-ban elindult egy együttműködés a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatával, amelynek keretében a város energetikai fejlesztésében veszünk részt.

- a bérbeadás korábban is a tevékenységek között szerepelt, jelenleg az ebből származó bevétel két részre osztható: ingatlan illetve ingó vagyon bérbeadása.

A 2017-es évben a társaság 100%-ban Debrecen Megyei Jogú Város tulajdonába került.

A cég elnevezése: DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.

A cég rövidített elnevezése: DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.

A cég székhelye: 4030 Debrecen Budai Ézsaiás utca 8 A ép.

A cég internetes honlapjának címe: www.dkkinfo.hu

A cég alapításának éve: 2009

Tevékenységei:

- 85.32 Szakmai középfokú oktatás
- 58.14 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 58.19 Egyéb kiadói tevékenység
- 72.20 Társadalomtudományi, human kutatás, fejlesztés
- 73.20 Piac-, közvélemény-kutatás
- 85.31 Általános középfokú oktatás
- 74.90 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 85.41 Felsőszintű, nem felsőfokú oktatás
- 85.51 Sport, szabadidős képzés
- 85.52 Kulturális képzés
- 85.59 M.n.s. egyéb oktatás
- 85.60 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 68.20 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 68.32 Ingatlankezelés
- 81.22 Egyéb épület-, ipari takarítás
- 82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 25.91 Acél tárolóeszköz gyártása
- 25.93 Huzaltermék gyártása
- 25.92 Könnyűfém csomagolóeszköz gyártása
- 25.94 Kötőelem, csavar gyártása
- 25.99 M.n.s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása

26.30 Híradás-technikai berendezés gyártása

61.20 Vezeték nélküli távközlés

25.71 Evőeszköz gyártása

25.72 Lakat-, zárgyártás

25.73 Szerszámgyártás

25.62 Fémmegmunkálás

25.50 Fémalakítás, porkohászat

25.12 Fém épületelem gyártása

25.11 Fémszerkezet gyártása

25.21 Központi fűtési kazán, radiátor gyártása

82.19 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás

77.33 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)

77.39 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

78.10 Munkaközvetítés

78.20 Munkaerőkölcsönzés

78.30 Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás

33.11 Fémfeldolgozási termék javítása

81.10 Építményüzemeltetés

02.20 Fakitermelés

49.41 Közúti áruszállítás

77.12 Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)

77.11 Személygépjármű kölcsönzése

- 02.40 Erdészeti szolgáltatás
- 52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 63.11 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
- 71.11 Építészmérnöki tevékenység
- 71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 01.61 Növénytermesztési szolgáltatás
- 81.29 Egyéb takarítás
- 81.30 Zöldterület-kezelés
- 42.11 Út, autópálya építése
- 42.22 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
- 42.99 Egyéb m.n.s. építés
- 43.21 Villanyszerelés

A cég jegyzett tőkéje: 3 000 ezer Ft

A társaság tagjai / tulajdonosai

	ezer Ft		
Név	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata		
Cím	4024 Debrecen, Piac utca 20.		
Törzsbetét	3 000	Szavazati arány	100,00 %

II. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

Éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

A mérleg "A" változatban készült.

Az eredmény-kimutatása összköltségeljárással készült.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2021.12.31

A mérlegkészítés napja: tárgyévet követő február 28

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: magyar

Aláíró: Hajnal János

Címe: 4024 Debrecen, Rákóczi utca 55.

4. A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség. A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti az Elektronikus Beszámoló Portál felé.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Vágó Erzsébet
nyilvántartási száma: 153206

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság jogszabály alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló adatai:

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

A beszámoló auditálásán kívül a könyvvizsgáló a tárgy évben más szolgáltatást nem nyújtott a Társaságnak.

A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 720 e Ft

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;

- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon
- a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- Terven felüli értékcsökkenést, értékvesztést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott. Követelésekre egyedi minősítés alapján (a megtérülésre vonatkozó információk figyelembevételével) számolunk el értékvesztést.
- Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik

e) Készletek bemutatása:

A Társaság évközben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, a készletek a forduló napi leltár értéken szerepelnek a mérlegben.

f) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsoronkénti alakulását a mellékletben közreadott tükör szemlélteti.

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A tárgy évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás: 45 585 ezer Ft

A tárgy évben elszámolt terven felüli értékcsökkenési leírás: A tárgy évben terven felüli értékcsökkenést nem számolt el a társaság.

2. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvénnel, üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnel.

3. Az időbeli elhatárolások bemutatása

Az aktív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

Megnevezés	ezer Ft	
	Előző év	Tárgyév
energetikai tevékenység vállalkozói díj	2 781	1 957
Tanfolyami díj	1 249	322
bérleti díj	25	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 055	2 279
biztosítási díjak	2 409	2 074
előfizetés, szoftver frissítés, vírusirtó	33	98
bérleti díjak	0	256
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 442	2 428
Osszesen	6 497	4 707

4. Követelések bemutatása

A követelésekre elszámolt értékvesztést a beszámoló KEEV jelű melléklete tartalmazza.

A társaság követelésekkel kapcsolatban értékvesztést nem tart nyilván.

5. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke elemeinek alakulását a beszámoló MD-ST jelű melléklete tartalmazza.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

A lekötött tartalék elemzése, jogcímei: A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A tárgy évi adózott eredményt át kell vezetni az eredménytartalékba.

A beszámolási időszakban osztalékkelőleg nem került kifizetésre.

6. A céltartalékok bemutatása

A beszámolási időszakban sem nem képeztünk, sem nem használtunk fel céltartalékot.

7. Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs sem hosszú lejáratú, sem zálogjoggal terhelt kötelezettsége.

8. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

Megnevezés	ezer Ft	
	Előző év	Tágy év
Bérleti díj	17	119
Tanfolyam díja	0	571
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	17	690
hirdetés	0	22
képzés	0	214
vízdíj	0	9
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	245
HEFOP 3.2.2 projekt	58 589	38 900
HEFOP 4.1.1 projekt	449 186	322 609
Fejlesztési célra kapott szakképzési hj.	6 422	6 422
Térítés nélkül átvett eszköz	129	124
Térítés nélkül kapott anyagok	265	8
Halasztott bevételek	514 591	368 063
Összesen	514 608	368 998

9. Bevételek bemutatása:

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontását a beszámoló ERTTEV jelű melléklete tartalmazza.

Kapott támogatások összegét, annak felhasználását jogcímenként a beszámoló TAM jelű melléklete tartalmazza.

10. Igénybe vett szolgáltatások bemutatása:

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei jogcímenként:

Jogcím	ezer Ft
	Érték
Fakivágás munkákhoz igénybevett szolgáltatás	27 747
Forgalomtechnika munkákhoz igénybevett szolgáltatás	30 406

11. A társasági adó levezetést az ADO-TA jelű melléklet tartalmazza.

12. A Cash-flow kimutatást a beszámoló B-CF jelű melléklete tartalmazza.

13. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

kivételes nagyságú és előfordulású bevételek:

		ezer Ft
Főkönyvi szám	Megnevezés	Egyenleg
96921	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás HEFO	-146 265

kivételes nagyságú és előfordulású költségek és ráfordítások:

		ezer Ft
Főkönyvi szám	Megnevezés	Egyenleg
864	Véglegesen átadott pénzeszköz	100 000

14. A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló B-MU jelű melléklete szemlélteti.

V. Tájékoztató rész

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

A statisztikai állományi létszám: 54 fő

Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

		ezer Ft
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Létszám	58 fő	54 fő
Bérköltség	182 003	198 113
Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 834	10 707

Bérijárlékok:

		ezer Ft
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szociális hozzájárulási adó	28 197	28 537
Egyszerűsített foglalkoztatás	174	242
Szakképzési hozzájárulás	2 454	2 769
TB járulék kifizetői	27	

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a bérköltségekből az ügyvezetői megbízási díj, mert az ügyvezető a feladatát megbízási jogviszonyban látja el.

Vezető tisztségviselő megbízási díj összege: 10 174e Ft

A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A Társaságnál igazgatóság nem működik.

A felügyelő bizottság (FB) tagjai tevékenységéért felvett járandósága a bérköltségekből az

megbízási díj, mert a felügyelő bizottság a feladatát megbízási jogviszonyban látja el.

Felügyelő Bizottsági tagoknak kifizetett tiszteletdíj: 1 485e Ft

A felügyelő bizottságnak a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

3. Kapcsolt-, társult-, és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások bemutatása

A Társaságnak nincs leányvállalata.

A Társaság nem rendelkezik közös vezetésű vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik társult vállalkozással.

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás(ok)

Név: DENOK Nonprofit Kft.

Székhely: 4030 Debrecen Budai Ézsaiás utca 8 A ép.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre nem képzett céltartalékot.

5. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylet, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

6. Határidős-, opciós-, swap ügyletek bemutatása

A tárgyévben nem keletkezett lezárt határidős, opciós ügylet, valamint swap ügylet.

7. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

A mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalások alakulása:

Megnevezés	ezer Ft
Jótállási bankgarancia	Érték 6 922

8. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

9. Vállalkozás folytatásának elve érvényesülése:


A covid 19 és Ukrán-Orosz konfliktus helyzet felmérése és értékelése alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással

- a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére,
- az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére,
- valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére,

amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Debrecen, 2022.május 02.

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT
Nonprofit Kft.
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/a.
Adószám: 22162111-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-017134
HUP 10016001-00000003-55730010


Hajnal János

Mellékletek:

Mutatók (B-MU. melléklet)

										ezer Ft	
Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai											
Mutató megnevezése			2020.12.31				2021.12.31				
Üzemi tevékenység eredménye			84 202				100 498				
Pénzügyi műveletek eredménye			0				0				
Adózás előtti eredmény összesen			84 202				100 498				
Adózott eredmény			77 734				83 764				
										ezer Ft	
A jövedelmezőség alakulása											
Mutató megnevezése		Mutató számítása		2020.12.31			2021.12.31				
Árbevétel arányos üzemi eredmény		Üzemi tev. eredménye Ért. nettó árbevétele		$\frac{84\,202}{457\,869}$ = 18,39 %			$\frac{100\,498}{438\,351}$ = 22,93 %				
Tőkearányos adózott eredmény		Adózott eredmény Saját tőke		$\frac{77\,734}{278\,382}$ = 27,92 %			$\frac{83\,764}{362\,145}$ = 23,13 %				
Eszközhatékonyság		Adózott eredmény Teljes eszközállomány		$\frac{77\,734}{862\,575}$ = 9,01 %			$\frac{83\,764}{821\,547}$ = 10,20 %				
										ezer Ft	
A költség szerkezet alakulása											
Mutató megnevezése			2020.12.31		%		2021.12.31		%		
Nettó árbevétel			457 869		0		438 351		0		
Saját termelésű készletek állományváltozása			0		0		0		0		
Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0		0		0		0		
Bruttó árbevétel (termelési érték)			457 869		0		438 351		0		
Egyéb bevétel			61 454		0		282 927		0		
Összes árbevétel			519 323		100		721 278		100		
Anyagköltség			39 787		8		60 902		8		
Igénybe vett szolgáltatások értéke			109 015		21		136 540		19		
Egyéb szolgáltatások értéke			8 298		2		7 881		1		
Eladott áruk beszerzési értéke			0		0		0		0		
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0		0		267		0		
Anyagjellegű ráfordítások összesen			157 100		30		205 590		29		
Bérek költség			182 003		35		198 113		27		
Személyi jellegű egyéb kifizetések			8 834		2		10 707		1		
Bérfizetések			30 851		6		31 523		4		
Személyi jellegű ráfordítások összesen			221 688		43		240 343		33		
Értékcsökkenési leírás			41 356		8		45 585		6		
Egyéb ráfordítások			14 977		3		129 262		18		
Összes költség és ráfordítás			435 121		84		620 780		86		
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye			84 202		16		100 498		14		
										ezer Ft	
A pénzügyi helyzet mutatószámai											
Mutató megnevezése		Mutató számítása		2020.12.31			2021.12.31				
Likviditási mutató		Forgóeszközök Rövid lejáratú köt.		$\frac{231\,858}{69\,585}$ = 3,33			$\frac{317\,523}{90\,404}$ = 3,51				
Likviditási gyorsráta		Pénze.+értékp.+köv. Rövid lejáratú köt.		$\frac{226\,395}{69\,585}$ = 3,25			$\frac{293\,116}{90\,404}$ = 3,24				
Készpénzlikviditás		Pénzeszközök+érték p. Rövid lejáratú köt.		$\frac{180\,232}{69\,585}$ = 2,59			$\frac{153\,906}{90\,404}$ = 1,70				
Nettó működő tőke		Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.		162 273			227 119				

Vevőintézkedés napokban	Záró vevőállomány	33 057	=	26,36	120 159	=	100,05
	Átlagos napi árbevétel	1 254			1 201		
Készletállomány napokban	Zárókészlet	5 463	=	0,00	24 407	=	0,00
	Átlagos napi ELÁBÉ	0			0		
ezer Ft							
A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai							
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020.12.31		2021.12.31			
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	278 382	=	400,06 %	362 145	=	400,59 %
	Kötelezettségek	69 585			90 404		
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	278 382	=	9 279,40 %	362 145	=	12 071,50 %
	Jegyzett tőke	3 000			3 000		
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	278 382	=	44,60 %	362 145	=	72,53 %
	Befektetett eszközök	624 220			499 317		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	624 220	=	269,23 %	499 317	=	157,25 %
	Forgóeszközök	231 858			317 523		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	624 220	=	72,37 %	499 317	=	60,78 %
	Teljes eszközállomány	862 575			821 547		
ezer Ft/fő/év							
Személyi jellegű ráfordítások alakulása							
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020.12.31		2021.12.31			
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	Személyi jellegű ráford.	221 688	=	3 822	240 343	=	4 451
	Átlagos áll. létszám	58			54		
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség	182 003	=	3 138	198 113	=	3 669
	Átlagos áll. létszám	58			54		
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	Havi szem. jellegű ráford.	18 474	=	319	20 029	=	371
	Átlagos áll. létszám	58			54		
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség	15 167	=	262	16 509	=	306
	Átlagos áll. létszám	58			54		

Cash flow kimutatás (B-CF. melléklet)

		ezer Ft
Megnevezés		CASH-FLOW
I. Működési cash-flow (1-13. sorok)		95 022
1.a	Adózás előtti eredmény	100 498
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	100 000
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	200 498
2.	Elszámolt amortizáció	45 585
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-24 681
6.	Szállítói kötelezettség változása	22 722
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-15 194
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-20 263
9.	Vevőkövetelés változása	-73 811
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-24 890
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	1 790
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-16 734
13.	Fizetett osztalék, részesedés	

II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok)		-21 348
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-46 029
15.	Befektetett eszközök eladása	24 681
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	
18.	Kapott osztalék, részesedés	
III. Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)		-100 000
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	
21.	Hitel és kölcsön felvétele	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-100 000
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)		-26 326
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)		-26 326

Társasági adó levezetés (ADO-TA. melléklet)

	ezer Ft
Megnevezés	Érték
Adózás előtti eredmény	100 498
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK	0
Adótörv szerinti écs leírás + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	54 049
A szakképzéshez kapcsolódóan, a szakképzési törvény alapján	6 260
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	60 309
ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK	0
Számvitelben elszámolt écs, terven felüli écs	45 585
Adóbírság, késedelmi pótlék, jogkövetkezményekből adódó kötelezettség (kivéve önellenőrzési pótlék)	81
Egyéb adóalapot növelő tételek	100 076
Adózás alapját növelő tételek összesen	145 742
ADÓKEDVEZMÉNYEK	0
Adókedvezmények összesen	0
VISSZAFIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ	0
Visszafizetendő társasági adó összesen	0
AZ ADÓ LEVEZETÉSE	0
Adózás előtti eredmény	100 498
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	60 309
Adózás alapját növelő tételek összesen	145 742
Adózás alapját képező eredmény	185 931
Tényleges társasági adó	16 734
Fizetendő társasági adó	16 734

Befektetett eszközök - tükör (MA-BT. melléklet)

BRUTTO ÉRTÉK					ezer Ft
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	341 221	0	0	0	341 221
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	299 347	0	0	0	299 347
4. Szellemi termékek	41 874	0	0	0	41 874
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 039 121	46 029	185 842	0	899 308
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	454 064	22	125 346	0	328 740
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	110 731	31 287	0	0	142 018
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	474 326	14 720	60 496	0	428 550
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	1 380 342	46 029	185 842	0	1 240 529

ERTEKCSÖKKENÉS					ezer Ft
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	282 220	19 820	0	0	302 040
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	240 411	19 803	0	0	260 214
4. Szellemi termékek	41 809	17	0	0	41 826
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	474 133	25 765	60 495	0	439 403
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 286	16 451	0	0	35 737
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	454 847	9 314	60 495	0	403 666
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	756 353	45 585	60 495	0	741 443

Saját tőke alakulása (MD-ST. melléklet)

								ezer Ft
Megnevezés	Jegyze tt tőke	Jegyze tt de be nem fizetett	Tőke- tartalé k	Eredm ény- tartalé k	Lekötö tt tartalé k	Értéke lési tartalé k	Adózo tt eredm ény	Saját tőke

Nyitóállomány az év elején	3 000	0	0	197 648	0	0	77 734	278 382
A saját tőke összetételének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0	0	0	77 734	0	0	-77 734	0
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb mozgások	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	77 734	0	0	-77 734	0
A saját tőke értékének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék csökkenése osztalékfizetés miatt	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	47 692	47 692
Összesen	0	0	0	0	0	0	47 692	47 692
Záróállomány az év végén	3 000	0	0	275 382	0	0	47 692	326 074

A követelésekre elszámolt értékvesztés (KEEV. melléklet)

Mérleg sor megnevezése	Követel és eredeti bekerülési értéke	Értékvesztés nyitó állománya	Tárgyévi visszairás / átvezetés (-)	Tárgyévi elszámolás (+)	Értékvesztés záró állománya	Követel és könyv szerinti értéke
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők B.II.1)	120 159	0	0	0	0	120 159
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (B.II.2)	0	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (B.II.3)	0	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (B.II.4)	0	0	0	0	0	0
Váltókövetelések (B.II.5)	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések (B.II.6)	19 056	0	0	0	0	19 056
Összesen	139 215	0	0	0	0	139 215

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontásban (ERTTEV. melléklet)

Tevékenység	Belföldi	EU-n belüli		EU-n kívüli		ezer Ft
		Termék	Szolgált atás	Termék	Szolgált atás	Export összesen
Javítás, karbantartási feladatok ellátása	154 424	0	0	0	0	0
oktatás bevétele	54 861	0	0	0	0	0
Energetikai tevékenység bevétele	34 521	0	0	0	0	0
Gallyazás, fakivágás bevétele	14 125	0	0	0	0	0
Bérbeadás bevétele	39 138	0	0	0	0	0
Portaszolgálat bevétele	2 346	0	0	0	0	0
Anyagköltség tovább értékesítése	2 157	0	0	0	0	0
Egyéb árbevétel	41	0	0	0	0	0
Forgalomtechnika bevétele	136 738	0	0	0	0	0
Összesen	438 351	0	0	0	0	0

Kapott támogatások összege, annak felhasználása jogcímenként (TAM. melléklet)

Támogatási program / Támogató szervezet	Végleges kapott / Visszatérítendő	Év	Kapott / elszámolt összeg	Felhasznált összeg	ezer Ft
					Felhasználás jogcíme
Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	végleges kapott	2021	80 000	80 000	fakivágás közfeladat ellátás
Összesen			80 000	80 000	Rendelkezésre álló összeg: 0