

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.

4030 Debrecen Budai Ézsaiás utca 8 A

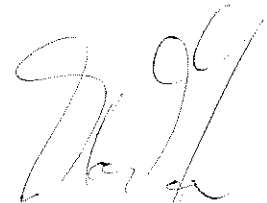
Éves beszámoló

a

2023.01.01 - 2023.12.31

üzleti évről

Debrecen, 2024. április 22.



Hajnal János

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT

Nonprofit Kft.

4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/a.

Adószám: 22162111-2-09

Cégjegyzékszám: 09-09-017134

UCB 10918001-00000003-55730010

(4.)

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2023.01.01 - 2023.12.31

"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összki költség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	659 699	411 705
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	659 699	411 705
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+/-04.)		
III.	Egyéb bevételek	365 792	74 232
	Ebből: visszairt értékvesztés		
05.	Anyagköltség	212 383	83 525
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	111 288	61 604
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 935	9 036
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	112	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	746	1 506
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	334 464	155 671
10.	Béreköltség	262 290	220 900
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 233	9 271
12.	Bérfelrakások	14 522	1 258
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	291 045	231 429
VI.	Értékcsökkenési leírás	41 054	38 649
VII.	Egyéb ráfordítások	336 774	62 898
	Ebből: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	22 154	-2 710

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

Statisztikai számjel

9 - 0 9 - 0 1 7 1 3 4

Cégjegyzék szám

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2023.01.01 - 2023.12.31

"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		11 315
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4	
	Ebből értékelési különbözet		
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	4	11 315
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.)	4	11 315
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	22 158	8 605
X.	Adófizetési kötelezettség		895
X/1.	Halasztott adókülönbözet		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.-X/1.)	22 158	7 710

Keltezés: Debrecen, 2024. április 22.

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT
Nonprofit Kft.
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/a.
Adószám: 22762111-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-017134
UCB 10918001-00000003-55730010
(4.)

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.
MÉRLEG
2023.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.+29.sor)	154 548	143 648
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	19 361	1 968
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5.	3. Vagyoni értékű jogok	19 330	5
6.	4. Szellemi termékek	31	1 963
7.	5. Üzleti vagy cégérték		
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	134 956	141 449
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	100 000	100 036
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 956	41 413
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások		
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
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 érték helyesbítése		
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS		

Keltezés: Debrecen, 2024. április 22.

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.
MÉRLEG
2023.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
30.	B. Forgóeszközök (31.+38.+47.+54.sor)	339 110	337 312
31.	I. KÉSZLETEK (32.-37.sorok)	25 438	58 011
32.	1. Anyagok	25 438	58 011
33.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
34.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok		
35.	4. Késztermékek		
36.	5. Áruk		
37.	6. Készletekre adott előlegek		
38.	II. KÖVETELÉSEK (39.-46.sorok)	156 201	55 302
39.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	139 781	30 687
40.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
41.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
42.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
43.	5. Váltókövetelések		
44.	6. Egyéb követelések	16 420	24 615
45.	7. Követelések értékelési különbözete		
46.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
47.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (48.-53.sorok)		
48.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
49.	2. Jelentős tulajdoni részesedés		
50.	3. Egyéb részesedés		
51.	4. Saját részvények, saját üzletrészek		
52.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
53.	6. Értékpapírok értékelési különbözete		
54.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (55.-56.sorok)	157 471	223 999
55.	1. Pénztár, csekkek	206	331
56.	2. Bankbetétek	157 265	223 668
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások (58.-60.sorok)	3 159	3 366
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	76	41
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 083	3 325
60.	3. Halasztott ráfordítások		
61.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+30.+57.sor)	496 817	484 326

Keltezés: Debrecen, 2024. április 22.

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.
MÉRLEG
2023.12.31

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
62.	D. Saját tőke (63.+65.+66.+67.+68.+69.+72.sor)	384 303	392 014
63.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
64.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
65.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
66.	III. TŐKETARTALÉK		
67.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	339 145	381 304
68.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	20 000	
69.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
70.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
71.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
72.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	22 158	7 710
73.	E. Céltartalékok (74.-76.sorok)	18 000	22 224
74.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	18 000	22 224
75.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
76.	3. Egyéb céltartalék		
77.	F. Kötelezettségek (78.+83.+93.sor)	67 209	67 068
78.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (79.-82.sorok)		
79.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
80.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
81.	3. Hátrasorolt köt.egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.szemben		
82.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		

Keltezés: Debrecen, 2024. április 22.

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

Statisztikai számjel

9 - 0 9 - 0 1 7 1 3 4

Cégjegyzék szám

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.

MÉRLEG

2023.12.31

MÉRLEG Források (passzívák)

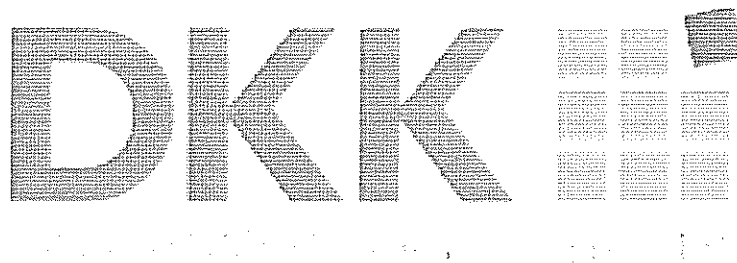
adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
8.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (84.-93.sorok)		
84.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
85.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
86.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
87.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
88.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
89.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
90.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
91.	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
92.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
93.	10. Halasztott adókötelezettség		
94.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (95.-106.sorok kiv.96.)	67 209	67 068
95.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
96.	-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
97.	2. Rövid lejáratú hitelek		
98.	3. Vevőtől kapott előlegek		
99.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	40 781	35 241
100.	5. Váltótartozások		
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
103.	8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.szemb.		
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	26 428	31 827
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások (108.-110.sorok)	27 305	3 020
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 163	1 255
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 802	1 650
110.	3. Halasztott bevételek	19 340	115
111.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (62.+73.+77.+107.sor)	496 817	484 326

Keltezés: Debrecen, 2024. április 22.

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT

Nonprofit Kft.
4030 Debrecen, Budai Ezsaiás u. 8/a,
Adószám: 22162111-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-017134
UCB 10918001-00000003-55730010.



DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a
2023.12.31. 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 Korlátolt Felelősségű Társaság.

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 végez 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 a Társaság 2018-ban bővítette, így mára ez is jelentős ágazattá fejlődött.
- 2018-ban elindult egy együttműködés a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatával, amelynek keretében a város energetikai fejlesztésében vesz részt.
- a bérbeadás korábban is a tevékenységek között szerepelt, jelenleg az ebből származó bevétel két részre osztható: ingatlan illetve ingó vagyron bérbeadása.

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

2020-ban a Társaság elvesztette közhasznú jogállását.

A cég elnevezése: DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Oktatási Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

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

A cég főtevékenysége: 8110 Építményüzemeltetés

A cég tényleges gazdasági tevékenysége:

- 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
- 49.41 Közúti áruszállítás
- 77.12 Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
- 77.11 Személygépjármű kölcsönzése
- 52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 63.11 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
- 71.11 Építészmérnöki tevékenység
- 71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 81.29 Egyéb takarítás
- 81.30 Zöldterület-kezelés
- 42.11 Út, autópálya építése
- 42.22 Elektromos, híradás-technikai célú közmű

42.99 Egyéb m.n.s. építés

43.21 Villanszerelés

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: 2023.12.31.

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 könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés 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 könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 720 e Ft

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

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) Terven felüli értékcsökkenés, 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 valuta és devizakészletek csökkenését az átlagárfolyamon kell elszámolni

- 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.

g) Szerződés elszámolási egysége

Társaságunk nem rendelkezik olyan szerződéssel, amelyre a számviteli törvény e témát érintő előírásait kötelezően alkalmazni kell.

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 tárgyi eszközök bemutatása

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: 38 649 ezer Ft

A tárgy évben terven felüli értékcsökkenési leírást nem számolt el a társaság.

2. Követelések bemutatása

A követelések bekerülési értéken szerepelnek, értékvesztés elszámolása nem indokolt.

3. Saját részvénnyek, saját üzletrészek bemutatása:

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

4. Az időbeli elhatárolások bemutatása

Az aktív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

ezer Ft		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Tanfolyami díj	0	41
Továbbszámlázott biztosítás	76	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	76	41
Biztosítási díjak	2 725	2 659
Előfizetés, szoftver frissítés, vírusirtó	125	103
Domain név hosszabbítás	1	1
SIM egyenleg megújítás	7	22
Digitális igazolvány	0	27
Autópálya matrica	0	10
Marketing szolgáltatás	0	503
Hődíj	225	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 159	3 325
Összesen	3 159	3 366

5. A saját tőke bemutatása

A saját tőke elemeinek mozgástábláját a kiegészítő melléklet MD-ST jelű melléklete tartalmazza.

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

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 céltartalékok állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
E. Céltartalékok	18 000	22 224	4 224	23,47
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	18 000	22 224	4 224	23,47
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	

A társaság forgalomtechnikai ágazata az alábbi szerződésekben vállalt garanciális kötelezettségeket:

Szerződés tárgya	Partner	Szerződéses összeg (bruttó Ft)	Garancia összege (Ft)
jelzőlámpás forgalomirányítás lépítése	DMH Kft. / "Ke-Víz 21" Zrt. / Zempléncő Kft.	91 616 924	4 946 583
jelzőlámpás forgalomirányítás lépítése	DMH Kft. / "Ke-Víz 21" Zrt. / Zempléncő Kft.	39 514 265	1 975 713
jelzőlámpa berendezések telepítése	Strabag Általános Építő Kft.	73 949 302	2 218 479
"Nyugati kiskörút III. ütem építése és kerékpárforgalmi létesítmények kialakítása" jelzőlámpa építési munkák	D-PROFIL Kft.	128 779 794	6 438 990
"Ipari parkok, nyugati városrész út- és közműépítés"	DMH Kft. / "Ke-Víz 21" Zrt. / Zempléncő Kft.	50 394 898	2 519 745
33.sz.főút 2x2 sávra bővítése-II.szakasz;jelzőlámpa berendezések kivitelezési munkái	Strabag Építőipari Zrt.	82 478 654	4 123 933
Összesen			22 223 442

7. Információk a kötelezettségekről

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérleg sor értéke: 0 ezer Ft

8. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Tanfolyam díja	717	1 025
Bérleti díjak	445	230
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 162	1 255
Fűtési díj	0	1 549
Palackbérlet	0	45
Vízdíj	6	56
Képzési díj	140	0
Biztosítási díj	23	0
Teljesítményértékelés bér	5 870	0
Teljesítményértékelés szochó	763	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 802	1 650
Térítés nélkül átvett eszköz	119	115
HEFOP 3.2.2. projekt	19 213	0
Térítés nélkül kapott anyag	8	0
Halasztott bevételek	19 340	115
Összesen	27 304	3 020

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:

ezer Ft	
Jogcím	Érték
Gépjármű javítás, karbantartás	7 797
Oktatói költségek	4 475
Ügyviteli szolgáltatások díja	1 540
Bérszámfejtés díja	2 252
Szoftverkövetési díj	2 377
Karbantartási munkákhoz igénybevett szolgáltatások	13 664
Forgalomtechnikai munkákhoz igénybevett szolgáltatások	2 769
Egyéb igénybevett szolgáltatások	11 409
Fűtés díja	4 748
Duguláselhárítás kiszállással	2 219

11. Az adó levezetése

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**

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások a következők:

kivételes nagyságú és előfordulású bevételek:

ezer Ft		
Főkönyvi szám	Megnevezés	Egyenleg
969006	Szociális hozzájárulás visszatérítése	-53 959

kivételes nagyságú és előfordulású költségek és ráfordítások:

ezer Ft		
Főkönyvi szám	Megnevezés	Egyenleg
864000	Véglegesen átadott pénzeszköz	45 000

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: 32 fő

Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

ezer Ft		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Létszám	41 fő	32 fő
Bérköltség	262 290	220 900
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 233	9 271

Bérf járulékok:

ezer Ft		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szociális hozzájárulási adó	31 600	36
Egyszerűsített foglalkoztatás	226	299
Egyéb bérf járulékok	0	923

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: 2 070 e 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 a megbízási díj, mert a felügyelő bizottság a feladatát megbízási jogviszonyban látja el.

Felügyelő Bizottsági tagoknak kifizetett tiszteletdíj: 1 350 e Ft

Felügyelő Bizottsági tagok:

- Aba-Horváth István (an: Sarkadi Erzsébet) 4031 Debrecen, Hámfa utca 18/B
- Balláné Csontos Ildikó (an: Juhász Zsuzsanna) 4211 Ebes, Kossuth utca 114.
- Kohári Tibor Sándor (an: Szoboszlai Éva) 4200 Hajdúszoboszló, Rákóczi utca 2. 2. em. 12. ajtó

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:

Név: DENOK Nonprofit Kft.

Székhely: 4026 Debrecen, Hunyadi János u. 1-3. 1. em. 313.

A Társaság nem rendelkezik kapcsolt vállalkozással.

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:

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Bankgarancia	34 884

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

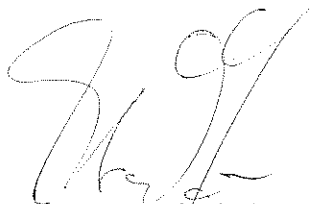
- a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra

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, 2024.04.22.



Hajnal János
DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT
Nonprofit Kft.
4030 Debrecen, Bugai Ézsaiás u. 8/a.
Adószám: 22462111-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-017134
UCB 10918001-00000003-55730010
-(4.)

Mellékletek:

Mutatók (B-MU. melléklet)

ezer Ft

Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai		
Mutató megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	22 154	-2 710
Pénzügyi műveletek eredménye	4	11 315
Adózás előtti eredmény összesen	22 158	8 605
Adózott eredmény	22 158	7 710

ezer Ft

A jövedelmezőség alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.12.31	2023.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye Ért. nettó árbevétele	$\frac{22\,154}{659\,699} = 3,36\%$	$\frac{-2\,710}{411\,705} = -0,66\%$
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény Saját tőke	$\frac{22\,158}{384\,303} = 5,77\%$	$\frac{7\,710}{392\,014} = 1,97\%$
Eszközhatékonyosság	Adózott eredmény Teljes eszközállomány	$\frac{22\,158}{496\,817} = 4,46\%$	$\frac{7\,710}{484\,326} = 1,59\%$

ezer Ft

A költség szerkezet alakulása				
Mutató megnevezése	2022.12.31	%	2023.12.31	%
Nettó árbevétel	659 699	0	411 705	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
Bruttó árbevétel (termelési érték)	659 699	0	411 705	0
Egyéb bevétel	365 792	0	74 232	0
Összes árbevétel	1 025 491	100	485 937	100
Anyagköltség	212 383	21	83 525	17
Igénybe vett szolgáltatások értéke	111 288	11	61 604	13
Egyéb szolgáltatások értéke	9 935	1	9 036	2
Eladott áruk beszerzési értéke	112	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	746	0	1 506	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	334 464	33	155 671	32
Béreköltség	262 290	26	220 900	45

Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 233	1	9 271	2
Bérfárulékok	14 522	1	1 258	0
Személyi jellegű ráfordítások összesen	291 045	28	231 429	48
Értékcsökkenési leírás	41 054	4	38 649	8
Egyéb ráfordítások	336 774	33	62 898	13
Összes költség és ráfordítás	1 003 337	98	488 647	101
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	22 154	2	-2 710	-1

ezer Ft

A pénzügyi helyzet mutatószámai				
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.12.31		2023.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök Rövid lejáratú köt.	339 110 67 209	= 5,05	337 312 67 068 = 5,03
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv. Rövid lejáratú köt.	313 672 67 209	= 4,67	279 301 67 068 = 4,16
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp. Rövid lejáratú köt.	157 471 67 209	= 2,34	223 999 67 068 = 3,34
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	271 901		270 244
Vevőintélevőség napokban	Záró vevőállomány Átlagos napi árbevétel	139 781 1 807	= 77,36	30 687 1 128 = 27,20
Szállítói kötelezettség napokban	Záró szállítóállomány Átl. napi anyagiell. ráf.	40 781 916	= 44,52	35 242 426 = 82,73
Készletállomány napokban	Zárókészlet Átlagos napi ELABÉ	25 438 0	= 0,00	58 011 0 = 0,00

ezer Ft

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai				
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.12.31		2023.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke Kötelezettségek	384 303 67 209	= 571,80 %	392 014 67 068 = 584,50 %
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	384 303 3 000	= 12 810,10 %	392 014 3 000 = 13 067,13 %
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	384 303 154 548	= 248,66 %	392 014 143 648 = 272,90 %
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	154 548 339 110	= 45,57 %	143 648 337 312 = 42,59 %
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Teljes eszközállomány	154 548 496 817	= 31,11 %	143 648 484 326 = 29,66 %

ezer Ft/fő/év

Személyi jellegű ráfordítások alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.12.31	2023.12.31
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	Személyi jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{291\,045}{41} = 7\,099$	$\frac{231\,429}{32} = 7\,232$
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{262\,290}{41} = 6\,397$	$\frac{220\,900}{32} = 6\,903$
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	Havi szem. jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{24\,254}{41} = 592$	$\frac{19\,286}{32} = 603$
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{21\,858}{41} = 533$	$\frac{18\,408}{32} = 575$

Cash flow kimutatás (B-CF. melléklet)

		ezer Ft	
Megnevezés		Előző év	Tárgyév
I. Működési cash-flow (1-13. sorok)		-51 122	139 276
1.a	Adózás előtti eredmény	22 158	8 605
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	249 027	45 000
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	271 185	53 605
2.	Elszámolt amortizáció	41 054	38 649
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	18 000	4 224
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	8 062	-5 539
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-31 257	3 003
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-341 693	-24 285
9.	Vevőkövetelés változása	-19 621	109 093
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	1 600	-38 371
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	1 548	-207
12.	Fizetett adó (nyereség után)		-895
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok)		303 715	-27 749
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-25 478	-27 749
15.	Befektetett eszközök eladása	329 193	
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)		-249 027	-45 000
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		

26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-249 027	-45 000
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)		3 566	66 528
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)		3 566	66 528

Társasági adó levezetés (ADO-TA. melléklet)

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Adózás előtti eredmény	8 606
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK	0
Adótörv szerinti écs leírás + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	51 525
A szakképzéshez kapcsolódóan, a szakképzési törvény alapján	6 793
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	58 318
ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK	0
Várható kötelezettségre, jövőbeni költségre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	4 223
Számvitelben elszámolt écs, terven felüli écs	38 649
Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások, écs	1 027
Adóbírság, késedelmi pótlék, jogkövetkezményekből adódó kötelezettség (kivéve önellenőrzési pótlék)	556
Egyéb adóalapot növelő tételek	837
Adózás alapját növelő tételek összesen	45 292
ADÓKEDVEZMÉNYEK	0
Adókedvezmények összesen	0
VISSZAFIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ	0
Visszafizetendő társasági adó összesen	0
AZ ADÓ LEVEZETÉSE	0
Adózás előtti eredmény	8 606
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	58 318
Adózás alapját növelő tételek összesen	45 292
Adózás alapját képező eredmény	-4 420
Tényleges társasági adó	895
Fizetendő társasági adó	895

Befektetett eszközök - fűkör (MA-BT. melléklet)

BRUTTÓ ÉRTÉK

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	341 221	2 000	0	0	343 221
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	2 000	0	0	43 874
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	584 946	25 934	43 084	0	567 796
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	147 683	10 784	0	0	158 467
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	437 263	15 150	43 084	0	409 329
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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	926 167	27 934	43 084	0	911 017

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	321 860	19 394	0	0	341 254
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	280 017	19 326	0	0	299 343
4. Szellemi termékek	41 843	68	0	0	41 911
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	449 990	19 255	42 898	0	426 347
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	47 683	10 748	0	0	58 431
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	402 307	8 507	42 898	0	367 916
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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	771 850	38 649	42 898	0	767 601

2023.12.31

Saját tőke alakulása (MD-ST. melléklet)

ezer Ft

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett de be nem fizetett	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitóállomány az év elején	3 000	0	0	339 145	20 000	0	22 158	384 303
A saját tőke összetételének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0	0	0	22 158	0	0	-22 158	0
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékából vagy tőketartalékából	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	20 000	-20 000	0	0	0
Átvétel 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	42 158	-20 000	0	-22 158	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	7 710	7 710
Összesen	0	0	0	0	0	0	7 710	7 710
Záróállomány az év végén	3 000	0	0	381 303	0	0	7 710	392 013

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

Tevékenység	Belföldi	EU-n belüli		EU-n kívüli		Export összesen
		Termék	Szolgáltatás	Termék	Szolgáltatás	
Oktatás bevétele	9 189	0	0	0	0	0
Anyagköltség továbbértékesítése	8 485	0	0	0	0	0
Oktatáshoz kapcsolódó adminisztrációs díj	3 855	0	0	0	0	0
Javítás, karbantartás	179 454	0	0	0	0	0
Forgalomtechnika bevétele	124 243	0	0	0	0	0
Energetikai tevékenység árbevétele	7 224	0	0	0	0	0
LoRa tevékenység árbevétele	5 903	0	0	0	0	0
Ingatlan bérbeadás	44 568	0	0	0	0	0
Autó bérbeadás	27 702	0	0	0	0	0
Egyéb ingóságok bérbeadása	867	0	0	0	0	0
Egyéb bérbeadás	51	0	0	0	0	0
Továbbszámlázott telefon, internet	164	0	0	0	0	0
Összesen	411 705	0	0	0	0	0

ezer Ft

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

Támogatási program / Támogató szervezet	Végleges kapott / Visszatérítendő	Év	Kapott / elszámolt	Felhasznált összeg	Felhasználás jogcíme
HEFOP 3.2.2. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	végleges kapott	2023	19 213	19 213	Értéksökkenési leírás miatti halasztott bevétel feloldás
Összesen			19 213	19 213	Rendelkezésre álló összeg: 0