

1	4	4	1	9	2	5	0	8	5	6	0	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	5	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

DENOK Nonprofit Kft.

4026 Debrecen Hunyadi utca 1-3. 1. emelet 313. ajtó

Éves beszámoló

a

2023.01.01 - 2023.12.31

üzleti évről

Debrecen, 2024. április 29.

DENOK

NONPROFIT KFT.

4026 Debrecen, Hunyadi János u. 1-3. 1/313.

Adószám: 14419250-2-09 Cg.: 09-09-015413

UniCredit Bank: 10918001-00000003-57920114

Tóth Tünde

1	4	4	1	9	2	5	0	8	5	6	0	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	5	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

DENOK 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)	149	
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	149	
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5.	3. Vagyoni értékű jogok	149	
6.	4. Szellemi termékek		
7.	5. Üzleti vagy cégérték		
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)		
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		
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)		
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		
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		
29.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS		

Keltezés: Debrecen, 2024. április 29.

1	4	4	1	9	2	5	0	8	5	6	0	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	5	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

DENOK 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)	33 917	58 829
31.	I. KÉSZLETEK (32.-37.sorok)		
32.	1. Anyagok		
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)	1 649	1 058
39.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)		
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	1 649	1 058
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)	32 268	57 771
55.	1. Pénztár, csekkek		
56.	2. Bankbetétek	32 268	57 771
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások (58.-60.sorok)	24	204 644
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		204 620
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	24	24
60.	3. Halasztott ráfordítások		
61.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+30.+57.sor)	34 090	263 473

Keltezés: Debrecen, 2024. április 29.

1	4	4	1	9	2	5	0	8	5	6	0	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	5	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

DENOK 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)	21 091	27 283
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	19 071	18 091
68.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
69.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
70.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
71.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
72.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-980	6 192
73.	E. Céltartalékok (74.-76.sorok)		
74.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
75.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
76.	3. Egyéb céltartalék		
77.	F. Kötelezettségek (78.+83.+93.sor)	9 400	216 191
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 29.

1	4	4	1	9	2	5	0	8	5	6	0	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	5	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

DENOK Nonprofit Kft.
MÉRLEG
2023.12.31

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
83.	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.)	9 400	216 191
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)	8 082	9 991
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	1 318	206 200
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások (108.-110.sorok)	3 599	19 999
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 599	19 999
110.	3. Halasztott bevételek		
111.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (62.+73.+77.+107.sor)	34 090	263 473

Keltezés: Debrecen, 2024. április 29.

DENOK

NONPROFIT KFT.

4026 Debrecen, Hunyadi János u. 1-3. 1/313.
Adószám: 14419250-2-09 Cg.: 09-09-015413
UniCredit Bank: 10918001-00000003-57920114

Tibor Tünde

1	4	4	1	9	2	5	0	8	5	6	0	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	5	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

DENOK Nonprofit Kft.
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2023.01.01 - 2023.12.31

"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	486	
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	486	
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II .	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+/-04.)		
III.	Egyéb bevételek	249 493	269 520
	Ebből: visszairt értékvesztés		
05.	Anyagköltség		
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 313	5 676
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 827	632
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	6 140	6 308
10.	Bérköltség	8 640	15 603
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17	14
12.	Bérjárulékok	1 052	1 933
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	9 709	17 550
VI.	Értékcsökkenési leírás	107	76
VII.	Egyéb ráfordítások	234 553	243 988
	Ebből: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-530	1 598

1	4	4	1	9	2	5	0	8	5	6	0	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	5	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

DENOK 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 (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		5 383
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	Ebből értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)		5 383
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	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		40
	Ebből értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)		40
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)		5 343
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A./-B.)	-530	6 941
X.	Adófizetési kötelezettség	450	749
X/1.	Halasztott adókülönbözet		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.-X/1.)	-980	6 192

Keltezés: Debrecen, 2024. április 29.

DENOK

NONPROFIT KFT.

4026 Debrecen, Hunyadi János u. 1-3. 1/313.
Adószám: 14419250-2-09 Cg.: 09-09-015413
UniCredit Bank: 10918001-00000003-57920114

Tóth Tünde

DENOK Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2023.12.31 fordulónappal készített éves
beszámolóhoz**

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A vállalkozás bemutatása:

A DENOK 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.

A DENOK Nonprofit Kft. tevékenysége 2017-ben jelentősen megváltozott, fő feladata az International School of Debrecen (ISD) megalapítása és létrehozása. A Kft. átalakításának célja az volt, hogy a létrehozott ISD egy jogszerűen működő, magas színvonalú nemzetközileg elfogadott és elismert oktatási intézmény legyen. A cég feladata az ISD megalapítását követően fenntartóként üzemeltetni azt szoros együttműködésben az intézmény vezetőivel.

Intézmény neve: Debreceni Nemzetközi Iskola, rövidített neve: ISD

Intézmény székhelye: 4002 Debrecen, Heltai Gáspár utca 1

Kapcsolat jogcíme: fenntartói társaság

A cég elnevezése: DENOK Debreceni Nemzetközi Oktatási Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A cég rövidített elnevezése: DENOK Nonprofit Kft.

A cég székhelye: 4026 Debrecen, Hunyadi János utca 1-3 1.em 313. ajtó

A cég telephelye: 4002 Debrecen, Heltai Gáspár utca 1.

A cég alapításának éve: 2008

A cég főtevékenysége: 8560'08 Oktatást kiegészítő tevékenység

A cég tényleges gazdasági tevékenysége:

6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

5590'08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás

5610'08 Éttermi, mozgó vendéglátás

5621'08 Rendezvényi étkeztetés

5629'08 Egyéb vendéglátás

8532'08 Szakmai középfokú oktatás

7311'08 Reklámügynöki tevékenység

8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

8219'08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás

8559'08 M. n. s. egyéb oktatás

8510'08 Iskolai előkészítő oktatás
8520'08 Alapfokú oktatás
8531'08 Általános középfokú oktatás

A cég jegyzett tőkéje: 3 000 ezer Ft

A társaság tagjai / tulajdonosai

ezer Ft			
Név	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata		
Cím	4024 Debrecen, Piac u. 20.		
Törzsbetét	2 769	Szavazati arány	92,30 %
Függőségi kapcsolat	többségi befolyással rendelkező tag		
Cégnév	DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft		
Székhely	4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8.A ép		
Cégjegyzékszám	09-09-017134		
Képviselő	Hajnal János		
Törzsbetét	231	Szavazati arány	7,70 %

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: 2024.02.28

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: magyar

Aláíró: Tóth Ilona Tünde
Lakcím: 4034 Debrecen, Nógrádi Mátyás utca 7.

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 kötelezettséget 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 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

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 és 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: 76 ezer Ft

A tárgy évben terven felüli értékcsökkenési leírás nem került elszámolásra.

2. Követelések bemutatása

A követelések bekerülési értéken szerepelnek, értékvesztés elszámolása nem indokolt.

3. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

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

4. Az időbeli elhatárolások bemutatása

Az aktív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
DENOA támogatás elhatárolása	0	204 620
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	204 620
dinamikus web csomag	24	24
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	24	24
Összesen	24	24

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

7. Információk a kötelezettségekről

A rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 400	216 191	206 791	2 199,90
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	
-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	
3. Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	

4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	8 082	9 991	1 909	23,62
5. Váltótartozások	0	0	0	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	
8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemb.	0	0	0	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 318	206 200	204 882	15 544,92
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	

Rövid lejáratú kötelezettségek jogcímenként:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Belföldi anyag- és áruszállítók	8 082	9 991
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	8 082	9 991
Adókötelezettségek	510	976
Bérek kötelezettségek	808	604
DENOA támogatás elszámolás	0	204 620
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 318	206 200
Összesen	9 400	216 191

A rövid lejáratú kötelezettségek értékének előző évtől való jelentős eltérésének oka a Debreceni Nemzetközi Oktatásért Alapítványtól kapott támogatás, mely 2023-ban felmerült működési költségek ellentételezésére kapott, viszont elszámolása mérlegkészítés utáni időpontban történt meg.

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsor értéke: 0 ezer Ft

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

8. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

ezer Ft		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Működési rezszi költség (áram, gáz vízdíj)	3 599	19 999
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 599	19 999

Összesen	3 599	19 999
-----------------	--------------	---------------

9. Bevételek bemutatása:

A Társaságnak tárgyévben nem volt értékesítésből származó árbevétele.

A Társaságnak volt kapott támogatásból származó bevétele:

- DEBRECEN MEGYEI JOGÚ VÁROS: 19.900 e Ft
- Debreceni Nemzetközi Oktatásért Alapítvány: 204.620 e Ft

10. Igénybe vett szolgáltatások bemutatása:

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei jogcímenként:

ezer Ft	
Jogcím	Érték
Ingatlan bérleti díjak	1 524
Könyvviteli szolgáltatás költségei	2 218
Szoftver szolgáltatás	1 024

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**

kivételes nagyságú és előfordulású bevételek:

ezer Ft		
Főkönyvi szám	Megnevezés	Egyenleg
9692	DENOA támogatás	-204 620

kivételes nagyságú és előfordulású költségek és ráfordítások:

Főkönyvi szám	Megnevezés	Előző év	ezer Ft Tárgyév
868	Átvállalt költségek (fenntartói)	149 613	242 317

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: 5 fő

Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

ezer Ft		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Létszám	4 fő	5 fő
Bérköltség	8 640	15 603
Személyi jellegű egyéb kifizetések	17	14

Bérfjárulékok:

ezer Ft		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szociálisadó hozzájárulás	1 052	1 933

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

A vezető tisztségviselő felvett járandósága a bérköltségekből az ügyvezetői munkabér, 2023.05.31-ig, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látta el ezen időpontig havi bruttó 700 eFt díjazás ellenében. 2023.06.01-től ügyvezető váltás történt. Az új ügyvezető megbízási jogviszonyban látja el feladatát havi 600 eFt díjazás ellenében.

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

A Társaságnál igazgatóság nem működik.

A Társaságnál felügyelő bizottság működik:

- Dr. Gellén József Péter (an: Oláh Mária) 4032 Debrecen, Kartács utca 20/A.
- Szabados Andrea (an: Téglási Katalin) 4032 Debrecen, Gyimes utca 40.
- Bognár István Ádám (an: Szabó Melinda) 4032 Debrecen, Tessedik Sámuel utca 116.

Tevékenységükért az üzleti évben kapott tiszteletdíj összege: 1.080 eFt.

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.

A Társaság nem rendelkezik egyéb részesedési viszonyban lévő 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.

8. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

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

9. Vállalkozás elve érvényesül:

A társaság a jövőben tovább folytatja tevékenységét. A Debreceni Nemzetközi Iskola fenntartójaként kiemelt figyelmet fordít az intézmény gazdaságos működésének fenntartására, a szabályszerű működés ellenőrzésére, a hatékonyság növelésére.

Debrecen, 2024. április 29.


Tóth Ilona Tünde

Mellékletek:

DENOK
NONPROFIT KFT.
4026 Debrecen, Hunyadi János u. 1-3. 1/313.
Adószám: 14419250-2-09 Cg.: 09-09-015413
UniCredit Bank: 10918001-00000003-57920114

Mutatók (B-MU. melléklet)

ezer Ft

Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai		
Mutató megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	-530	1 598
Pénzügyi műveletek eredménye	0	5 343
Adózás előtti eredmény összesen	-530	6 941
Adózott eredmény	-980	6 192

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	-530 486 = -109,05 %	1 598 0 = 0,00 %
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény Saját tőke	-980 21 091 = -4,65 %	6 192 27 283 = 22,70 %
Eszközhatékonyosság	Adózott eredmény Teljes eszközállomány	-980 34 090 = -2,87 %	6 192 263 473 = 2,35 %

ezer Ft

A költség szerkezet alakulása				
Mutató megnevezése	2022.12.31	%	2023.12.31	%
Nettó árbevétel	486	0	0	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
Bruttó árbevétel (termelési érték)	486	0	0	0
Egyéb bevétel	249 493	0	269 520	0
Összes árbevétel	249 979	100	269 520	100
Anyagköltség	0	0	0	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 313	2	5 676	2
Egyéb szolgáltatások értéke	1 827	1	632	0
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	6 140	2	6 308	2
Béreköltség	8 640	3	15 603	6

Személyi jellegű egyéb kifizetések	17	0	14	0
Bérjárulékok	1 052	0	1 933	1
Személyi jellegű ráfordítások összesen	9 709	4	17 550	7
Értékcsökkenési leírás	107	0	76	0
Egyéb ráfordítások	234 553	94	243 988	91
Összes költség és ráfordítás	250 509	100	267 922	99
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-530	0	1 598	1

ezer Ft

A pénzügyi helyzet mutatószámai				
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.12.31		2023.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök	33 917		58 829
	Rövid lejáratú köt.	9 400	= 3,61	216 191 = 0,27
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	33 917	= 3,61	58 829 = 0,27
	Rövid lejáratú köt.	9 400		216 191
Kézpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	32 268	= 3,43	57 771 = 0,27
	Rövid lejáratú köt.	9 400		216 191
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	24 517		-157 362
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány	0		0
	Átlagos napi árbevétel	1	= 0,00	0 = 0,00
Szállítói kötelezettség napokban	Záró szállítóállomány	8 082		9 991
	Átl. napi anyagjell. ráf.	17	= 475,41	17 = 587,71
Készletállomány napokban	Zárókészlet	0		0
	Átlagos napi ELÁBÉ	0	= 0,00	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	21 091		27 283
	Kötelezettségek	9 400	= 224,37 %	216 191 = 12,62 %
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	21 091		27 283
	Jegyzett tőke	3 000	= 703,03 %	3 000 = 909,43 %
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	21 091	= 14 155,03 %	27 283 = 0,00 %
	Befektetett eszközök	149		0
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	149	= 0,44 %	0 = 0,00 %
	Forgóeszközök	33 917		58 829
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	149	= 0,44 %	0 = 0,00 %
	Teljes eszközállomány	34 090		263 473

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	$\frac{9\,709}{4} = 2\,427$	$\frac{17\,550}{5} = 3\,510$
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{8\,640}{4} = 2\,160$	$\frac{15\,603}{5} = 3\,121$
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	Havi szem. jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{809}{4} = 202$	$\frac{1\,463}{5} = 293$
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{720}{4} = 180$	$\frac{1\,300}{5} = 260$

Cash flow kimutatás (B-CF. melléklet)

ezer Ft

Megnevezés		Előző év	Tárgyév
I. Működési cash-flow (1-13. sorok)		-164 076	-244 090
1.a	Adózás előtti eredmény	-530	6 941
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-164 527	-269 520
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	-165 057	-262 579
2.	Elszámolt amortizáció	107	76
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	4 110	1 909
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	449	204 882
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-3 930	16 400
9.	Vevőkövetelés változása	166	
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	348	591
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	181	-204 620
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-450	-749
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok)			73
14.	Befektetett eszközök beszerzése		73
15.	Befektetett eszközök eladása		
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)		164 527	269 520
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	249 027	269 520
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		

26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-84 500	
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)		451	25 503
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)		451	25 503

Társasági adó levezetés (ADO-TA. melléklet)

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Adózás előtti eredmény	6 941
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK	0
Adótörv szerinti écs leírás + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	289
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	289
ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK	0
Számvitelben elszámolt écs, terven felüli écs	76
Egyéb adóalapot növelő tételek	1 598
Adózás alapját növelő tételek összesen	1 674
ADÓKEDVEZMÉNYEK	0
Adókedvezmények összesen	0
VISSZAFIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ	0
Visszafizetendő társasági adó összesen	0
AZ ADÓ LEVEZETÉSE	0
Adózás előtti eredmény	6 941
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	289
Adózás alapját növelő tételek összesen	1 674
Adózás alapját képező eredmény	8 326
Tényleges társasági adó	749
Fizetendő társasági adó	749

Befektetett eszközök - tükör (MA-BT. melléklet)

BRUTTÓ ÉRTÉK							ezer Ft
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró		
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	520	0	520	0	0		
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0		
3. Vagyoni értékű jogok	520	0	520	0	0		
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0		
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	12 838	0	5 879	0	6 959		
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0		
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0		
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 838	0	5 879	0	6 959		
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	13 358	0	6 399	0	6 959		

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	371	76	447	0	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	371	76	447	0	0
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0
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	12 838	0	5 879	0	6 959
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 838	0	5 879	0	6 959
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	13 209	76	6 326	0	6 959

DENOK Nonprofit Kft.

Saját tőke alakulása (MD-ST. melléklet)

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	19 071	0	0	-980	21 091
A saját tőke összetételének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0	0	0	-980	0	0	980	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	-980	0	0	980	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	6 192	6 192
Összesen	0	0	0	0	0	0	6 192	6 192
Záróállomány az év végén	3 000	0	0	18 091	0	0	6 192	27 283

ezer Ft

A követelésekre elszámolt értékvesztés (KEEV. melléklet)

Mérlegsor megnevezése	Követelés eredeti bekerülési értéke	Értékvesztés nyitó állománya	Tárgyévi visszairás / átvezetés (-)	Tárgyévi elszámolás (+)	Értékvesztés záró állománya	Követelés könyv szerinti értéke
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők B.II.1)	0	0	0	0	0	0
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)	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	0	0

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

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

					ezer Ft
Támogatási program / Támogató szervezet	Végleges kapott / Visszatérítendő	Év	Kapott / elszámolt	Felhasznált összeg	Felhasználás jogcíme
De minimis támogatás	végleges kapott	2023	19 900	19 900	Működési költségek
Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata					
Fenntartói támogatás	végleges kapott	2023	204 620	204 620	Működési költségek
Debreceni Nemzetközi Oktatásért Alapítvány					
Összesen			224 520	224 520	Rendelkezésre álló összeg: 0