

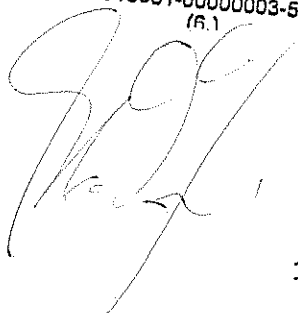
# DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT

Oktatási Szolgáltató Nonprofit Kft.

## 2023. évi üzleti terve

Készült: 2023. február 10.

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT  
Nonprofit Kft.  
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/a.  
Adószám: 22162111-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-017134  
UCB 10918001-00000003-55730010  
(6.1)



## Tartalomjegyzék

<b>I. A Társaság adatai.....</b>	<b>3</b>
<b>II. A Társaság tevékenységi köreinek bemutatása .....</b>	<b>6</b>
<b>III. A Társaság tevékenységeinek és a 2023-as évben tervezett bevételeinek bemutatása</b>	<b>6</b>
Felnőttképzés és iskolarendszerű tanuló képzés, szakképzési munkaszerződéses formában.....	6
Karbantartási tevékenység .....	7
Energetikai tevékenység .....	7
Bérbeadási tevékenység .....	8
Forgalomtechnikai tevékenység .....	9
Összegzés.....	10
<b>IV. Pénzügyi terv.....</b>	<b>11</b>

## I. A Társaság adatai

<b>1. Alapadatok:</b>	
A Vállalkozás neve:	Debreceni Képző Központ Oktatási Szolgáltató Nonprofit Kft.
Székhely:	4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/A.
Képviselő neve:	Hajnal János
Tulajdonos:	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata
Adószám:	22162111-2-09
Cégjegyzékszám:	09-09-017134
<b>2. Tevékenységi körök:</b>	
81.10	Építményüzemeltetés
58.14	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
58.19	Egyéb kiadói tevékenység
72.20	Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
73.20	Piac-, közvélemény-kutatás
85.31	Általános középfokú oktatás
74.90	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
85.41	Felső szintű, 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, bérelt 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
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
85.32	Szakmai középfokú oktatás
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-hozsting 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
26.30	Híradás-technikai berendezés gyártása
61.20	Vezeték nélküli távközlés

## **II. A Társaság tevékenységi köreinek bemutatása**

A Debreceni Képző Központ Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) működése több mint 17 éves múltra tekint vissza. 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 2018-2019-2020-2021-ben folyamatosan bővítettük. Ez a tevékenységünk 2023-tól már majdnem teljesen leépítésre kerül.
- 2018-tól Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatával, 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.
- 2021. tavaszától a forgalomtechnikai berendezések telepítésére és karbantartására irányuló tevékenység kezdődött el cégünknel.

Fentiekből is látszik, hogy a Debreceni Képző Központ Nonprofit Kft. – mely mára már 100 %-ban a Debrecen Megyei Jogú Város tulajdona – évről évre változó tevékenységi körrel stabil működést mutat.

## **III. A Társaság tevékenységeinek és a 2023-as évben tervezett bevételeinek bemutatása**

### ***Felnőttképzés és iskolarendszerű tanuló képzés, szakképzési munkaszerződéses formában***

A megváltozott felnőttképzési törvény előre vetítette, hogy a 2022. évben kihívásokkal kellett szembenéznie a felnőttképző intézményeknek. Intézményünk 2 új képzési programmal bővítette meglévő képzési kínálatát. Az új képzési programok, Hűtő-, klíma- és hőszivattyú berendezés-szerelő, valamint PLC programozó szakmákban sikeresen vizsgáztak első csoportjaink. Célzott online kampányokkal sikerült elérnünk, hogy 71 fő bevonásával 6 db önköltséges képzés valósult meg, illetve kezdődött el a 2022 évben.

A 2023. év felnőttképzési bevételeinek - kiadásainak tervezésekor, kettő lehetőséggel terveztünk:

1. a 2022. évben elindított önköltséges képzések 2023. évre eső bevételei-kiadásai,
2. a 2023. évben elindítani tervezett önköltséges képzések.

Ezen bevételi források időbeni és nagyságrendbeli tervezése különösen kiszámíthatatlan. Mindezekből kifolyólag, nem tudtunk ezen két pontban szereplő lehetőségekkel pénzügyileg pontosan tervezni.

A 2022-2023-as tanévben is folytatódott a tanuló gyakorlati képzése a Debreceni Képző Központ Nonprofit Kft-ben.

Kiválóan felszerelt tanműhelyeinkben nagy tapasztalattal rendelkező szakoktatók segítségével sajátítják el a tanulók az egyes szakmák gyakorlati ismereteit. A diákok gyakorlati idejük alatt nemcsak tanműhelyi körülmények között végzik feladataikat, hanem különböző karbantartási területeken, külső helyszíneken is javítási munkálatokat végeznek.

A 2022-2023-as tanévben a szakképzési munkaszerződéses gyakorlati képzési formát írta elő a 2019. évi LXXX. törvény a szakképzésről. A Kamarai engedélyeztetés után, 2022. szeptember elsejétől 11 fő, Hegesztő (szakmaszám: 4 0715 10 08) tanulóval kötöttünk szakképzési munkaszerződést. Az ő foglalkoztatásuk még a 2023-2024-as tanévben is folytatódik.

### ***Karbantartási tevékenység***

2023-ban tovább folytatódik az együttműködés a Debreceni Tankerületi Központtal. A központ telephelyein az intézményi karbantartási igény hatékony és gyors kielégítését biztosítja a területi alapon kialakított karbantartási hálózatunk. A Debrecen International Airport-tal kötött karbantartási szerződés keretében ellátjuk a reptéri épületek napi működésének biztosításához szükséges javítási, épület állagmegóvási feladatait. A szerződéses tevékenységek mellett, egyedi megrendelések alapján, egyéb ingatlanokban keletkező hibák javítási, hibaelhárítási tevékenységet is vállaljuk. A karbantartási feladatainkat két fős brigádokban, jól felszerelt gépjárművek segítségével látjuk el, ezzel biztosítva a terület folyamatos működését.

### ***Energetikai tevékenység***

A Debreceni Szakképzési Centrummal, valamint a Civis Hungast Kft.-vel kötött szerződés alapján végezzük a Debreceni SZC Beregszászi Pál Szakgimnáziuma és Szakközépiskola

területéhez és a konyhai területéhez tartozó légkezelő berendezések és hőközpontok karbantartását.

A szerződések keretében elvégezzük:

- légkezelők karbantartását,
- hőszivattyúk karbantartását,
- hőközpontok karbantartását,
- napelemes kiserőművek felügyeletét és karbantartását,
- épületfelügyeleti rendszer ellenőrzését.

Feladatunk a szerződéses területeken lévő elektromos és fűtési rendszerek energetikai felügyelete, fogyasztásának folyamatos figyelemmel kísérése, fogyasztásmérők leolvasása, fogyasztott energiák felosztása, energiahatékony működés ellenőrzése, javaslattétel az használati szokások javítására.

### **LoRa hálózat fejlesztése**

2021 év folyamán kiépítésre került Debrecen Megyei Jogú Város területén a LoRa informatikai, rádiófrekvenciás átjelző hálózatunk. Az alaphálózat kiépítését követően 2022. január 1.-től szerződést kötöttünk a Debreceni Hőszolgáltató Zrt.-vel mérési adatok regisztrálására és továbbítására. A hőszolgáltató 380 db hőmennyiségmérőjének adatait továbbítjuk a megrendelő felé. A hálózat által átjelzendő adatpontok száma a 2023. évben várakozásaink szerint jelentősen növekszik, köszönhetően a szolgáltatás által megvalósuló műszaki és gazdasági előnyöknek. A Debreceni Hőszolgáltató Zrt. további 500 db Lora-képes hőmennyiségmérő beépítését tervezi az év végéig. Ezen kívül a Debreceni Városüzemeltető Kft. által megvalósítani kívánt épület távfelügyeleti rendszerek által igényelt adatpontok száma további 200 db. Így az év végéig várakozásaink szerint mintegy 1000 db adatpont átjelzésének szolgáltatásával számolunk. A jövőben a hálózatunk kihasználása érdekében a lakossági, az önkormányzati és a településünkön működő gazdasági társaságok részére kívánunk további magas szintű, de olcsó szolgáltatásokat nyújtani.

### ***Bérbeadási tevékenység***

A hosszútávú gépjármű bérbeadási tevékenységünket ebben a gazdasági évben is folytatjuk. Jelenleg hét darab járművünk van bérleti szerződéssel használatban.



**Ingatlan bérbeadási tevékenységünk** keretében a nappali rendszerű gyakorlati képzés keretében 2022-ben a Debreceni Szakképzési Centrummal együttműködve három debreceni szakképző intézmény gyakorlati képzését biztosítjuk a Központi Képzőhelyen. A 2022 márciusában kötött adásvételi szerződés értelmében a Budai Ézsaiás u. 8/A. teljes egészében a Város tulajdonába került. Ettől az időponttól a vagyonkezelésünkbe került az ingatlan, ezáltal a bérbeadási tevékenységünket tovább folytathattuk.

Ebben az évben az ingatlanbérbeadás szempontjából kiemelt partnerünk volt a megalakult Mesterlevél Ágazati Képző Központ. Az elméleti tanterem kapacitásunk nagy részét lefedték. Továbbá bizonyos szakmák (pl. villanyszerelő) tekintetében a gyakorlati képzéshez is megfelelően felszerelt tanműhelyeket tudtunk biztosítani. A 2023-as gazdasági évben is bízunk abban, hogy az itt lévő tanterem és tanműhely kapacitást minél nagyobb mértékben ki tudjuk használni, bérbe tudjuk adni.

### ***Forgalomtechnikai tevékenység***

Cégünk 2021-ben indította el ezt az ágazatot és létrehoztuk a Forgalomtechnikai igazgatóságot. Az igazgatóságnak jelenleg két feladata van:

1. állami és önkormányzati, beruházásoknál a jelzőlámpás forgalomirányítás kialakításával kapcsolatos kivitelezési tevékenység folytatása;
2. komplett városi forgalomirányítással összefüggő menedzsment feladatok ellátása.

Az igazgatóság személyi állománya jól felkészült, a szakterületen több éves tapasztalattal, a területen történő munkavégzéshez szükséges képesítésekkel, valamint a Magyar Mérnöki Kamara által jegyzett jogosultsággal rendelkező munkavállalókból áll.

Az igazgatóság feladatainak ellátásához megfelelő eszköz és járműparkkal rendelkezik (pl. emelőkosaras autó, tehergépkocsik, szervíz autó, mini árokásó, aszfaltvágó, GPS/GNSS vevő stb.), melyeket az adott feladatokhoz, elvárásokhoz igazodóan fejlesztjük, bővítjük. Ezen fejlesztések megvalósítását a 2023-as üzleti évben megszűnő tevékenységi köreinkhez kapcsolódóan (pl. favágás-gallyazás) felszabaduló eszközpark értékesítése útján tervezzük. Az 5 millió forint feletti értéket képviselő eszközök: 2 db emelőkosaras kocsi, 2 db önrakodó teherautó, 1db Ford Tourneo, 1db Ford Transit. A tevékenységek megfelelő ellátásához szükséges kapcsolatrendszer (pl. beszállítók, partnerek stb.) rendelkezésre áll.

Tervezett bevételeinket a már meglévő szerződésállományunk alapján terveztük:

- Vállalkozási szerződés keretében Debrecen - Füzesabony vasútvonal korszerűsítése I. ütem – jelzőlámpás forgalomirányítások kiépítése
- Lego West Block – jelzőlámpás forgalomirányítás kiépítése
- Nyugati kiskörút III. ütem építése és kerékpárforgalmi létesítmények kialakítása – jelzőlámpás forgalomirányítás kiépítése
- Lego East Block – jelzőlámpás forgalomirányítás kiépítése
- 33. sz. főút 2x2 sávra bővítése II. szakasz
- „471.sz. főút Debrecen belterületi (1+000 – 2+850 km szelvények közötti) szakasz négsávosítása” – jelzőlámpás forgalomirányítások kiépítése

### ***Összegzés***

2023-ban az eszköz és járműpark fejlesztése mellett a személyi állományt az előttünk álló feladatok megfelelő ellátásához tovább bővítjük. Célunk, hogy 2023-ban és a jövőben is egy szakmailag felkészült csapattal gazdaságilag és szakmailag hatékonyan lássuk el a feladatainkat.

A cégünk résztulajdonában lévő DENOK Nonprofit Kft. tevékenységét ebben az évben is támogatni kívánjuk.

## IV. Pénzügyi terv

Mérleg

2023. évi terv  
e Ft

1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	151 779
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	19 048
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
5	3. Vagyoni értékű jogok	19 000
6	4. Szellemi termékek	48
7	5. Üzleti vagy cégérték	
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	132 500
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	102 500
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 000
14	4. Tenyészállatok	
15	5. Beruházások, felújítások	
16	6. Beruházásokra adott előleg	
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	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 tul. rész. viszonyban álló váll.-ban	
23	5. Egyéb tartós részesedés	231
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban	
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	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	313 396
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	90 000
31	1. Anyagok	90 000
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	
34	4. Késztermékek	
35	5. Áruk	
36	6. Készletekre adott előlegek	
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	166 466
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	145 000
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben	

41	4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	
42	5. Adott előlegek	
43	6. Egyéb követelések	21 466
44	7. Követelések értékelési különbözete	
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	
49	2. Egyéb részesedés	
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek	
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete	
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	56 930
54	1. Pénztár, csekkek	250
55	2. Bankbetétek	56 680
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	2 213
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 213
59	3. Halasztott ráfordítások	
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)</b>	<b>467 388</b>
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	381 257
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	
65	III. TŐKETARTALÉK	
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	360 159
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	17 500
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	598
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	18 000
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	18 000
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	
75	3. Egyéb céltartalék	
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	46 935
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben	
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
84	2. Átváltoztatható 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 tul. részesedési visz. lévő váll.szemben	
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.-kal szemben	
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	46 935
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	
95	2. Rövid lejáratú hitelek	
96	3. Vevőtől kapott előlegek	
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	21 935
98	5. Váltótartozások	
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll.szemben	
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.szemben	
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25 000
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	21 196
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 978
108	3. Halasztott bevételek	19 218
109	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)</b>	<b>467 388</b>

1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	414 250
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	414 250
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3±4)	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	27 458
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	
9	05. Anyagköltség	99 088
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	65 852
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 596
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 650
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	174 186
15	10. Bérköltség	208 700
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 072
17	12. Bérjárulékok	392
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	220 164
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	34 954
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	11 747
21	Ebből: értékvesztés	
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	657
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	
28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	
32	Ebből: értékelési különbözet	
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	

42	Ebből: értékelési különbözet	
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>0</b>
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>657</b>
46	X. Adófizetési kötelezettség	59
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>598</b>

**DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT**

Nonprofit Kft.  
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/a.  
Adószám: 22162111-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-017134  
UCA 10516001-00000000-65736010  
(R.)

Hajnal János  
ügyvezető

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.**

**4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8/A**

**2023. év**

**Üzleti terv**

Kelt: Debrecen, 2023.02.10.

**DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT**  
Nonprofit Kft.  
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/a.  
Adószám: 22162111-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-017134  
UCB 10918001-00000003-55730010  
(6.)

Vállalkozás  
képviselője



Debreceni Képző Központ Nonprofit Kft.			
			adatok e Ft-ban
Mérleg (Források)	2021.12.31. Tény	2022.12.31. Várható	2023.12.31. Terv
A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	499 317	154 549	151 779
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	39 181	19 361	19 048
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3. Vagyoni értékű jogok	39 133	19 313	19 000
4. Szellemi termékek	48	48	48
5. Üzleti vagy cégérték			
6. Immateriális javakra adott előlegek			
7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	459 905	134 957	132 500
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	328 740		
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	106 281	100 000	102 500
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 884	34 957	30 000
4. Tenyészállatok			
5. Beruházások, felújítások			
6. Beruházásokra adott előleg			
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	231	231	231
1. Tartós részesedés kapcsolattal vállalkozásban			
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolattal vállalkozásban			
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban			
5. Egyéb tartós részesedés	231	231	231
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban			
7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	317 523	335 533	313 396
I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	24 407	25 524	90 000
1. Anyagok	24 407	25 524	90 000
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
4. Késztermékek			
5. Árú			
6. Készletekre adott előlegek			
II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	139 210	152 538	166 466
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	120 159	136 379	145 000
2. Követelések kapcsolattal vállalkozással szemben			
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben			
4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben			
5. Adott előlegek			
6. Egyéb követelések	19 051	16 159	21 466
7. Követelések értékelési különbözete			
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
1. Részesedés kapcsolattal vállalkozásban			
2. Jelentős tulajdoni részesedés			
2. Egyéb részesedés			
3. Saját részvények, saját üzletrészek			
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
5. Értékpapírok értékelési különbözete			
IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	153 906	157 471	56 930
1. Pénztár, csekkek	187	206	250
2. Bankbetétek	153 719	157 265	56 680
C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	4 707	3 158	2 213
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 279	75	
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 428	3 083	2 213
3. Halasztott ráfordítások			
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	821 547	493 240	467 388

<b>Debreceni Képző Központ Nonprofit Kft.</b>			
			adatok e Ft-ban
<b>Mérleg (Források)</b>	<b>2021.12.31. Tény</b>	<b>2022.12.31. Várható</b>	<b>2023.12.31. Terv</b>
D. Saját tőke (62.-68.+71. sor)	362 145	383 159	381 257
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	3 000
I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III. TŐKETARTALÉK			
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	275 381	339 145	360 159
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		20 000	17 500
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	83 764	21 014	598
E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	18 000	18 000
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		18 000	18 000
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3. Egyéb céltartalék			
F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	90 404	65 158	46 935
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)	0	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben			
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben			
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2. Átváltoztatható kötvények			
3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll.szemben			
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.-kal szemben			
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	90 404	65 158	46 935
1. Rövid lejáratú kölcsönök			
- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
2. Rövid lejáratú hitelek			
3. Vevőtől kapott előlegek			
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	32 719	39 369	21 935
5. Váltótartozások			
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll.szemben			
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.szemben			
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	57 685	25 789	25 000
10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	368 998	26 923	21 196
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	690	928	
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	245	6 654	1 978
3. Halasztott bevételek	368 063	19 341	19 218
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)</b>	<b>821 547</b>	<b>493 240</b>	<b>467 388</b>

7

Dobreceni Képző Központ Nonprofit Kft.			
adatok e Ft-ban			
Eredménykimutatás	2021.12.31. Tény	2022.12.31. Várható	2023.12.31. Terv
0. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	438 351	656 811	414 250
0. Export értékesítés nettó árbevétele			
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	438 351	656 811	414 250
0. Saját termelésű készletek állományváltozása			
0. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3+4)			
III. EGYÉB BEVÉTELEK	282 927	366 658	27 458
Ebből: visszaírt értékesztés			
0. Anyagköltség	60 902	211 036	99 088
0. Igénybe vett szolgáltatások értéke	136 540	111 159	65 852
0. Egyéb szolgáltatások értéke	7 881	9 936	7 596
0. Eladott áruk beszerzési értéke			
0. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	267	736	1 650
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	205 590	332 867	174 186
10. Bérköltség	198 113	262 290	208 700
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 707	14 295	11 072
12. Bérjárulékok	31 523	15 285	392
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	240 343	291 870	220 164
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	45 585	41 054	34 954
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	129 262	336 405	11 747
Ebből: értékvesztés			
A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	100 498	21 273	657
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
származó bevételek, árfolyamnyereségek			
Ebből: kapcsolt vállalkozásokról kapott			
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		4	
Ebből: értékelési különbözet			
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	4	0
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsönökből) származó ráfordítások			
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		1	
Ebből: értékelési különbözet			
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	1	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	0	3	0
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	100 498	21 276	657
X. Adófizetési kötelezettség	16 734	262	59
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	83 764	21 014	598

7

Debreceni Képző Központ Nonprofit Kft.

Saját tőke változása

2023.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
Nyitóállomány az év elején	3 000	0	0	339 145	17 500	0	21 014	380 659
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)				21 014			-21 014	0
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba								0
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból								0
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között								0
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között								0
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között								0
Egyéb mozgások								0
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
A saját tőke változása								0
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés								0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba								0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás								0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel								0
Adózott eredmény							598	598
Összesen	0	0	0	0	0	0	598	598
Záróállomány az év végén	3 000	0	0	339 145	17 500	0	21 612	381 257

Handwritten signature or mark.

Debreceni Képző Központ Nonprofit Kft.

Fejlesztési célú támogatás felhasználása 2023. évre

prioritási sorrendben

adatok: eFt-ban

Ssz.	Beszerzendő eszköz megnevezése	Felújítással érintett eszköz megnevezése	Tervezett bekerülési érték	Tény bekertülési érték	Tervezett bekerülési érték a saját erő	Tervezett bekerülési érték az egyéb forrás	Önkormányzati támogatási igény	Eszköz beszerzés, felújítás szükségessége, indoklása
1.							-	
2.							-	
3.							-	
4.							-	
5.							-	
6.							-	
7.							-	
8.							-	
9.							-	
10.							-	
							-	
Összesen			0	0	0	0	0	

Debreceni Képző Központ Nonprofit Kft.

Karbantartási támogatás felhasználása 2023. évre

prioritási sorrendben

adatok: eFt-ban

Ssz.	Karbantartással érintett eszköz	Éves karbantartási költség	Tervezett költségből a saját erő	Tervezett költségből az egyéb forrás	Önkormányzati támogatási igény	Karbantartási kiadás ismertetése
					-	
					-	
					-	
Összesen		0	0	0	0	

DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadása, teljesítmény átadása

Megnevezés	2021. évi tény	2022. várható	2023. évi terv
<b>I. DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadás</b>			
Működési támogatás ( költségek és kiadások teljesítése érdekében ) DMJV			
Működési támogatás Központi DMJV-en keresztül			
Működési támogatás a cég likviditásának biztosítása, tartós javítása érdekében			
Fejlesztési támogatás költségvetés terhére			
Tőletartalékba helyezés ( várható alultőkésítettség miatt )			
<b>Összesen:</b>		0	0
<b>II. DMJV Önkormányzata és a Cég között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződések, megrendeléseként / szállító: DMJV /</b>			
<b>Összesen (bruttó értékben):</b>		0	0
<b>III. Cég és DMJV Önkormányzata között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződések, megrendeléseként / szállító: Cég /</b>			
programszervezés			
tanulmányút szervezés			
Ajándéktárgy értékesítés			
online kommunikáció			
Városkártya üzemeltetés költségterítése			
Ajándéktárgy értékesítés			
<b>Összesen (bruttó értékben):</b>		0	0

LÉTSZÁM, KERESET ÉS EGYÉB MUNKAJÖVEDELEM

Terv adatok 2023. 12.31.

adatok e Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés		Átlagos állományi létszám 2022. 12. 31-én, fő	Átlagos állományi létszám, fő	Munka-viszonyból származó összes kereset 1000 Ft (54-es főkönyvi szám)	Egyéb munkajövedelem, 1000 Ft ( 55-ös főkönyvi szám)	"c" oszlopból kiemelten a prémium* és jutalom, valamint a 13. és további havi fizetés, 1000 Ft
			a	b	c	d	e
1.1	Teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	21	22	105 883	7 040	8 319
1.2		szellemi foglalkozásúak	13	12	69 161	2 880	4 665
1.3	Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló (havi átlagban legalább 60 munkaóra teljesítés)	fizikai foglalkozásúak	0	0	0	0	0
1.4		szellemi foglalkozásúak	0	0	0	0	0
1.5	Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak (egyszeri, eseti megbízással munkát végzők nélkül)		0	6	16 491	0	0
1.6	Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók		6	4	3 965	0	0
1.7	Egyéb foglalkoztatottak (útmutatóban leírtak szerint)		11	11	13 200	792	0
1.8	A szervezet tevékenységében résztvevők száma összesen (1.1-1.7)		51	55	208 700	10 712	12 984
1.9	Ebből (1.1-1.4-ből): 25 év alatti és 55 év feletti munkavállalók		17	17	75 626	4 480	5 728
1.10	Ebből (1.8-ból): Közfoglalkoztatott	teljes munkaidős fizikai foglalkoztatásúak					
1.11		teljes munkaidős szellemi foglalkoztatásúak					
1.12		nem teljes munkaidős fizikai foglalkoztatásúak					
1.13		nem teljes munkaidős szellemi foglalkoztatásúak					
1.14		munkaszerződés szerinti havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak					
1.15	Ebből (1.8-ból): Külföldi (nem magyar állampolgárságú) munkavállalók						
1.16	Munkaerő kölcsönző ügynökségtől kölcsönvett munkavállalók átlagos létszáma (nem jelentendők az 1.1-1.8 sorok adataiban)						

7