

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 1 313

Éves beszámoló

a

2022.01.01 - 2022.12.31

üzleti évről

Debrecen, 2023. május 04.

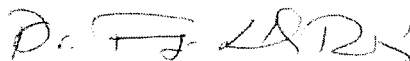
DENOK

NONPROFIT KFT.

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

Adószám: 14419250-2-09 Cg: 09-09-015113

UniCredit Bank: 10913001-00000003-5792C114



Dr. Ferenczy-Léka Dóra

ügyvezető

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.

MÉRLEG

2022.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	256	149
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	253	149
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5.	3. Vagyoni értékű jogok	253	149
6.	4. Szellemi termékek		
7.	5. Üzleti vagy cégérték		
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	3	
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3	
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)		
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 érték helyesbítése		
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		

Kelvezés: Debrecen, 2023. május 04.

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
2022.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	33 980	33 917
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)		
31.	1. Anyagok		
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
33.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok		
34.	4. Késztermékek		
35.	5. Áruk		
36.	6. Készletekre adott előlegek		
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	2 163	1 649
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	166	
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
42.	5. Vállalkozások követelések		
43.	6. Egyéb követelések	1 997	1 649
44.	7. Követelések értékelési különbözete		
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52.sorok)		
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés		
49.	3. Egyéb részesedés		
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek		
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete		
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	31 817	32 268
54.	1. Pénztár, csekkek		
55.	2. Bankbetétek	31 817	32 268
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	205	24
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	205	24
59.	3. Halasztott ráfordítások		
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	34 441	34 090

Keltezés: Debrecen, 2023. május 04.

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

2022.12.31

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	22 071	21 091
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65.	III. TŐKETARTALÉK		
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	21 943	19 071
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 872	-980
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)		
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
75.	3. Egyéb céltartalék		

Keltezés: Debrecen, 2023. május 04.

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.

MÉRLEG

2022.12.31

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	4 841	9 400
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)		
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
80.	3. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)		
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
90.	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104.sorok kiv.94.)	4 841	9 400
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
94.	-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
95.	2. Rövid lejáratú hitelek		
96.	3. Vevőtől kapott előlegek		
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 972	8 082
98.	5. Váltótartozások		
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
101.	8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.szemb.		
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	869	1 318
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	7 529	3 599
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 466	3 599
108.	3. Halasztott bevételek	63	
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	34 441	34 090

Keltezés: Debrecen, 2023. május 04.

Készült az ELZA elektronikus zárást támogató programmal.

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
2022.01.01 - 2022.12.31

"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összki költség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 637	486
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 637	486
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+/-04.)		
III.	Egyéb bevételek	328 839	249 493
	Ebből: visszalért értékesítés		
05.	Anyagköltség		
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 588	4 313
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	719	1 827
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	34	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	4 341	6 140
10.	Bérek	7 500	8 640
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		17
12.	Bérfeladások	1 166	1 052
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	8 666	9 709
VI.	Értékcsökkenési leírás	279	107
VII.	Egyéb ráfordítások	320 062	234 553
	Ebből: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-2 872	-530

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
2022.01.01 - 2022.12.31

"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		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	Ebből értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)		
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	Ebből értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)		
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	-2 872	-530
X.	Adófizetési kötelezettség		450
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	-2 872	-980

Keltezés: Debrecen, 2023. május 04.

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

D. Fy - K. B. S.

DENOK Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2022.12.31 fordulónappal készített éves
beszámolóhoz**

I. Általános rész

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: 4014 Debrecen-Pallag 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. 113. iroda

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 eFt

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 összköltség eljárással készült.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2022.12.31.

A mérlegkészítés napja: 2023.02.28.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: magyar.

Aláíró: Dr. Fereczi-Léka Dóra

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 elve; 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 écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;

az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon

- a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

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

- Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valuta 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) 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 értékhelyesbitést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

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

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

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

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

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

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

A tárgy évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás: 107 ezer Ft

A tárgy évben elszámolt terven felüli értékcsökkenési leírás: A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

2. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

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

3. Az időbeli elhatárolások bemutatása

Az aktív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
dinamikus web csomag	24	24
2022. évet érintő gázdíj	181	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	205	24

Összesen	205	24
----------	-----	----

4. Követelések bemutatása

A társaság követelésekkel kapcsolatban értékvesztést nem tart nyilván.

A követelések bekerülési értéken szerepelnek, értékvesztés elszámolása nem indokolt.

5. A saját tőke alakulásának bemutatása

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

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

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A tárgy évi adózott eredményt át kell vezetni az eredménytartalékba.

A beszámolási időszakban osztalékelőleg nem került kifizetésre.

6. A céltartalékok bemutatása

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

7. Információk a kötelezettségekről

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérleg sor 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 víz díj)	7 466	3 599
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 466	3 599
TÁMOP 4.1.1 projekt bevétel	63	0
Összesen	7 529	3 599

9. Bevételek bemutatása:

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

A Társaságnak nem volt kapott támogatásból származó bevétele.

10. Igénybe vett szolgáltatások bemutatása:

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei jogcímenként:

ezer Ft

Jogcím	Érték
Könyvviteli szolgáltatás	2 434
Szoftver szolgáltatás	1 174

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

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

13. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

kivételes nagyságú és előfordulású bevételek:

ezer Ft

Főkönyvi szám	Megnevezés	Előző év	Tárgy év
96726	TIOP-3.1.1-09/1-2009 elhatárolt bevétel feloldás	211 074	63
9691	Véglegesen kapott pénzeszközök	100 000	249 027

kivételes nagyságú és előfordulású költségek és ráfordítások:

ezer Ft

Főkönyvi szám	Megnevezés	Előző év	Egyenleg
868	Átvállalt költségek (fenntartói)	112 030	149 613
8695	Fenntartói hozzájárulás	208 000	84 500

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: 4 fő

Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Létszám	3	4
Bérköltség	6 420	7 560
Tiszteletdíjak	1 080	1 080

Bérfeladások:

Megnevezés	ezer Ft	
	Előző év	Tárgyév
Szociálisadó hozzájárulás	1 063	1 052
Szakképzési hozzájárulás	103	0

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

A vezető tisztségviselő járandóságban nem részesült, ügyvezető a feladatát díjazás nélkül látta el 2022. szeptember 31. napjáig. 2022. október 1. napjától ügyvezető váltás történt. Az új ügyvezető munkaviszonyban látja el feladatát havi bruttó 700 eFt díjazás ellenében.

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

A Társaságnál igazgatóság nem működik.

A Társaságnál 3 fős felügyelő bizottság működik.

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.

A vállalkozásnak mérlegen kívüli kötelezettsége nincs.

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, 2023.05.04.

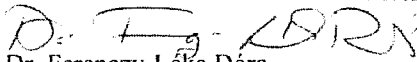
DENOK

NONPROFIT KFT.

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

Adószám: 14419250-2-09 Cg: 09-015413

UniCredit Bank: 10918001-00000003-57920114


Dr. Ferenczy-Léka Dóra

Mellékletek:

Mutatók (B-MU. melléklet)

ezer Ft

Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai		
Mutató megnevezése	2021.12.31	2022.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	-2 872	-530
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
Adózás előtti eredmény összesen	-2 872	-530
Adózott eredmény	-2 872	-980

ezer Ft

A jövedelmezőség alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2021.12.31	2022.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	-2 872	-530
	Ért. nettó árbevétele	1 637 = -175,44 %	486 = -109,05 %
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	-2 872	-980
	Saját tőke	22 071 = -13,01 %	21 092 = -4,65 %
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	-2 872	-979
	Teljes eszközállomány	34 440 = -8,34 %	34 090 = -2,87 %

ezer Ft

A költség szerkezet alakulása				
Mutató megnevezése	2021.12.31	%	2022.12.31	%
Nettó árbevétel	1 637	0	486	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
Bruttó árbevétel (termelési érték)	1 637	0	486	0
Egyéb bevétel	328 839	0	249 493	0
Összes árbevétel	330 476	100	249 979	100
Anyagköltség	0	0	0	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 588	1	4 313	2
Egyéb szolgáltatások értéke	719	0	1 827	1
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	34	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	4 341	1	6 140	2
Bérek költség	7 500	2	8 640	3
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	17	0

Bérfizetéseik	1 166	0	1 052	0
Személyi jellegű ráfordítások összesen	8 666	3	9 709	4
Értékcsökkenési leírás	279	0	107	0
Egyéb ráfordítások	320 062	97	234 553	94
Összes költség és ráfordítás	333 348	101	250 509	100
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-2 872	-1	-530	0

ezer Ft

A pénzügyi helyzet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2021.12.31	2022.12.31
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{33\,980}{4\,841} = 7,02$	$\frac{33\,917}{9\,400} = 3,61$
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénze.+értékp.+köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{33\,980}{4\,841} = 7,02$	$\frac{33\,917}{9\,400} = 3,61$
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök+értékp.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{31\,817}{4\,841} = 6,57$	$\frac{32\,268}{9\,400} = 3,43$
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	29 139	24 517
Vevőkintlévőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{166}{4} = 41,50$	$\frac{0}{1} = 0,00$
Készletállomány napokban	$\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELÁBE}}$	$\frac{0}{0} = 0,00$	$\frac{0}{0} = 0,00$

ezer Ft

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2021.12.31	2022.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{22\,071}{4\,841} = 455,92 \%$	$\frac{21\,091}{9\,400} = 224,37 \%$
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{22\,071}{3\,000} = 735,70 \%$	$\frac{21\,091}{3\,000} = 703,03 \%$
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{22\,071}{256} = 8\,621,48 \%$	$\frac{21\,091}{149} = 14\,155,03 \%$
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{256}{33\,980} = 0,75 \%$	$\frac{149}{33\,917} = 0,44 \%$
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{256}{34\,440} = 0,74 \%$	$\frac{149}{34\,090} = 0,44 \%$

ezer Ft/fő/év

Személyi jellegű ráfordítások alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2021.12.31	2022.12.31

1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	Személyi jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{8\,666}{3} = 2\,889$	$\frac{9\,709}{4} = 2\,427$
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{7\,500}{3} = 2\,500$	$\frac{8\,640}{4} = 2\,160$
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	Havi szem. jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{722}{3} = 241$	$\frac{809}{4} = 202$
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{625}{3} = 208$	$\frac{720}{4} = 180$

Cash flow kimutatás (B-CF. melléklet)

		ezer Ft	
Megnevezés		Előző év	Tárgyév
I. Működési cash-flow (1-13. sorok)		106 777	-164 076
1.a	Adózás előtti eredmény	-2 872	-530
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	108 000	-164 527
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	105 128	-165 057
2.	Elszámolt amortizáció	279	107
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1 890	
6.	Szállítói kötelezettség változása	-609	4 110
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-12	449
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	4 352	-3 930
9.	Vevőkövetelés változása	70	166
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-362	348
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-179	181
12.	Fizetett adó (nyereség után)		-450
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése		
15.	Befektetett eszközök eladása	1 890	
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)		-108 000	164 527
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	100 000	249 027
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		

26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-208 000	-84 500
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)		667	451
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)		667	451

Társasági adó levezetés (ADO-TA. melléklet)

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Adózás előtti eredmény	-530
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK	0
Adótörv szerinti écs leírás + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	320
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	320
ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK	0
Számvitelben elszámolt écs, terven felüli écs	107
Adózás alapját növelő tételek összesen	107
ADÓKEDVEZMÉNYEK	0
Adókedvezmények összesen	0
VISSZAFIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ	0
Visszafizetendő társasági adó összesen	0
AZ ADÓ LEVEZETÉSE	0
Adózás előtti eredmény	-530
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	320
Adózás alapját növelő tételek összesen	107
Adózás alapját képező eredmény	-743
Tényleges társasági adó	450
Fizetendő társasági adó	450

Befektetett eszközök - tükör (MA-BT. melléklet)

BRUTTÓ ÉRTÉK

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	520	0	0	0	520
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	0	0	520
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	0	0	12 838
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	0	0	12 838
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	0	0	13 358

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

ezer Ft

Aegnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró
IS JAVAK	267	104	0	0	371
vezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
tés aktivált értéke	0	0	0	0	0
jogok	267	104	0	0	371
ck	0	0	0	0	0
érték	0	0	0	0	0
rakra adott előlegek	0	0	0	0	0
rak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
KÖZÖK	12 835	3	0	0	12 838
kapcsolódó vagyoni értékű	0	0	0	0	0
lezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
ések, felszerelések,	12 835	3	0	0	12 838
	0	0	0	0	0
lújítások	0	0	0	0	0
adott előlegek	0	0	0	0	0
k értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
	13 102	107	0	0	13 209

It 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
óállomány az év elején	3 000	0	0	21 943	0	0	-2 872	22 071
ját tőke összetételének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
ő évi eredmény átvzetése ménytartalékba	0	0	0	-2 872	0	0	2 872	0
zett tőke emelés eredménytartalékból vagy artalékból	0	0	0	0	0	0	0	0
zetés eredménytartalék és tőketartalék tt	0	0	0	0	0	0	0	0
zetés eredménytartalék és lekötött tartalék tt	0	0	0	0	0	0	0	0
zetés tőketartalék és lekötött tartalék tt	0	0	0	0	0	0	0	0
b mozgások	0	0	0	0	0	0	0	0
esen	0	0	0	-2 872	0	0	2 872	0
ját tőke értékének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
zett tőke emelés vagy csökkentés	0	0	0	0	0	0	0	0
zetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött lékba	0	0	0	0	0	0	0	0
tartalék vagy eredménytartalék átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
tartalék vagy eredménytartalék átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
ménytartalék csökkenése osztalékfizetés	0	0	0	0	0	0	0	0
yévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	-980	-980
esen	0	0	0	0	0	0	-980	-980
állomány az év végén	3 000	0	0	19 071	0	0	-980	21 091

Kiegészítő melléklet
2022.12.31

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

Tevékenység	Belföldi	EU-n belüli		EU-n kívüli		Export összesen
		Termék	Szolgáltatás	Termék	Szolgáltatás	
nyitelti szolgáltatás bevétele	486	0	0	0	0	0
észen	486	0	0	0	0	0

