

Adószám:	14419250-2-09
	Cégbíróság: Debreceni Törvényszék
	Cégbírósága
	Cégjegyzék szám: 09-09-015413

**DENOK Debreceni Nemzetközi Oktatási Központ Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

4030 Debrecen, Fokos utca 12.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja:	2018. december 31.

Debrecen, 2019. május 10.



A gazdálkodó képviselője



DENOK Közhasznú Nonprofit Kft.
4030 Debrecen, Fokos u. 12.
Adószám: 14419250-2-09
Cg: 09-09-015413
Unicredit Bank
10918001-00500003-57930004

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	832 119	762 147
A.I.	Immateriális javak	43 804	0
A.I.4.	Szellemi termékek	43 804	0
A.II.	Tárgyi eszközök	788 315	762 147
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	779 043	757 485
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 272	4 662
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	30 621	39 197
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	18 251	21 351
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	17 770	20 604
B.II.6.	Egyéb követelések	481	747
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	12 370	17 846
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	20	68
B.IV.2.	Bankbetétek	12 350	17 778
C.	Aktív időbeli elhatárolások	63	230
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	15	0
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	48	230
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	862 803	801 574

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	4 952	5 419
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	1 017	1 951
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	935	468
E.	Céltartalékok	1 820	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 820	0
F.	Kötelezettségek	23 031	32 475
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 031	32 475
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 956	18 063
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 075	14 412
G.	Passzív időbeli elhatárolások	833 000	763 680
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 397	4 294
G.3.	Halasztott bevételek	829 603	759 386
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	862 803	801 574

Adószám:	14419250-2-09
	Cégbíróság: Debreceni Törvényszék
	Cégbírósága
	Cégjegyzék szám: 09-09-015413

**DENOK Debreceni Nemzetközi Oktatási Központ Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**
4030 Debrecen, Fokos utca 12.

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak:	2018. január 01. - 2018. december 31.

Debrecen, 2019. május 10.



A gazdálkodó képviselője



DENOK Kozhasznú Nonprofit Kft.
4030 Debrecen, Fokos u. 12.
Adószám: 14419250-2-09
Cg: 09-09-015413
Unicredit Bank
10918001-00000003-57920004

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	70 238	111 543
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	70 238	111 543
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	111 908	106 008
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	592	1 527
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	35 170	48 323
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	777	747
09.	Hadott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	170
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	36 539	50 767
10.	Béreköltség	38 296	68 543
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 550	7 384
12.	Bérfelrakások	8 968	15 452
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	48 814	91 379
VI.	Értékesítési leírás	92 333	71 339
VII.	Egyéb ráfordítások	3 434	3 818
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	1 026	248
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	194	330
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	194	330
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	273	110
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0

IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	273	110
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII- IX. sor)	-79	220
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	947	468
X.	Adófizetési kötelezettség	12	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	935	468

Adószám:	14419250-2-09
Cégbíróság:	Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám:	09-09-015413

**DENOK Debreceni Nemzetközi Oktatási Központ Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**
4030 Debrecen, Fokos utca 12.

Kiegészítő melléklet 2018.

Fordulónap:	2018. december 31.
Beszámolási időszak:	2018. január 01. - 2018. december 31.

Debrecen, 2019. május 10

[Handwritten signature]
A gazdálkodó képviselője



DENOK Közhasznú Nonprofit Kft.
4030 Debrecen, Fokos u. 12.
Adószám: 14419250-2-09
Cg: 09-09-015413
Unitcredit Bank
16918001-00020005-57520004

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A DENOK Közhasznú 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. Közhasznú fő tevékenysége az Oktatást kiegészítő tevékenység. Az intézmény alapításának célja az volt, hogy a szakképzés kereteit a jogszabályokhoz igazítsák. A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft 2013-tól közhasznú jogállású szervezetnek minősül. A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft célkitűzése a társaság tevékenységi területén elősegíteni a munkaerő-piac igényeihez igazodó képzési struktúrájú és oktatási színvonalú szakképzés kialakítását.

A Társaság részt vesz az iskolarendszerű szakképzés, valamint a felnőttképzés és tanártovábbképzés szervezésében, továbbá a szakképzési tehetséggondozás koordinálásában is. A Társaság célja a minőségi szakképzéshez való jobb hozzáférés biztosításának és a helyi munkaerő-piaci igények kielégítésének elősegítése, összehangolt szakképzés-fejlesztési irányok meghatározásának, a koordináció javításának, a fejlesztési források hatékony felhasználásának biztosítása, továbbá a szakmai képzés színvonalának és a szakmai tudás presztízisének növelése. A Társaság elősegíti az összehangolt, ugyanakkor a helyi igényeket is figyelembe vevő moduláris rendszerű intézményi képzési programok létrehozását.

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft tevékenységi köre az alábbi:

Közhasznú főtevékenység: Oktatást kiegészítő tevékenység

Közhasznú tevékenységi köre: Szakmai középfokú oktatás

Kiegészítő jelleggel folytatott gazdasági-vállalkozási tevékenységi kör:

Egyéb szálláshely szolgáltatás

Éttermi, mozgó vendéglátás

Rendezvényi étkeztetés

Egyéb vendéglátás

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

Reklámügynöki tevékenység

A tulajdonosok a fordulónapon kizárólag belföldi illetőségű személyek.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 63,97%

Debreceni Egyetem 25%

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Oktatási Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft 7,7%

Magyar Állam 3,33%

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft beszámolási időszakban bejegyzett magyarországi telephelyei:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
4030 Debrecen, Széchenyi utca 58.	oktatás
4026 Debrecen, Kálvin tér 11	oktatást kiegészítő tevékenység

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem birt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon többségi (50%-ot meghaladó) befolyással bíró tag főbb adatai:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 63,97%

Székhelye: 4024 Debrecen, Piac utca 20.

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenysége 2017-ben átalakult, fő feladata a International School of Debrecen (ISD) megalapítása és létrehozása. A Kft. átalakításának célja, 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 a működési engedély megszerzését követően szoros együttműködésben az intézmény vezetőivel.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Vágó Erzsébet,

Regisztrációs szám: 153206

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Hajnal János ügyvezető

Az DENOK Közhasznú Nonprofit Kft legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

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:

Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett nyilvántartási szám: 002587

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjait ismertté vált, a tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: Tárgyévet követő február 28.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.10. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

2.11. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.12. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.13. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A 2018-as évben a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznú tevékenységet nem végzett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	832 119	762 147	-69 972
A.I.	Immateriális javak	43 804	0	-43 804
A.II.	Tárgyi eszközök	788 315	762 147	-26 168
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	30 621	39 197	8 576
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	18 251	21 351	3 100
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	12 370	17 846	5 476
C.	Aktív időbeli elhatárolások	63	230	167
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	862 803	801 574	-61 229
FORRÁSOK (passzívák)				
D.	Saját tőke	4 952	5 419	467
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	1 017	1 951	934
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	935	468	- 467

E.	Céltartalékok	1 820	0	-1 820
F.	Kötelezettségek	23 031	32 475	9 444
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 031	32 475	9 444
G.	Passzív időbeli elhatárolások	833 000	763 680	-69 320
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	862 803	801 574	-61 229

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	70 238	111 543	58,81
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	111 908	106 008	-5,27
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	36 539	50 767	38,94
V.	Személyi jellegű ráfordítások	48 814	91 379	87,20
VI.	Értécsökkenési leírás	92 333	71 339	-22,74
VII.	Egyéb ráfordítások	3 434	3 818	11,18
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 026	248	-75,83
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	194	330	70,10
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	273	110	-59,71
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-79	220	378,48
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	947	468	-50,58
X.	Adófizetési kötelezettség	12	0	-100,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	935	468	-49,95

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	96,44	95,08
Immateriális javak	5,07	0,00
Tárgyi eszközök	91,37	95,08
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	3,55	4,89
Készletek	0,00	0,00
Követelések	2,12	2,66
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	1,43	2,23
Aktív időbeli elhatárolások	0,01	0,03
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	0.58	0.67
Jegyzett tőke	0.35	0.37
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	0.12	0.24
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.11	0.06
Céltartalékok	0.21	0.00
Kötelezettségek	2.67	4.05
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	2.67	4.05
Passzív időbeli elhatárolások	96.55	95.27
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használatossági foka) az előző évben a bruttó érték 57.9 %-át, a tárgyévben 53.1 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 2.3 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 0.6 %-ban, a tárgyévben 0.7 %-ban fedezte.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 92.3 nap, a tárgyévben 67.4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 467 EFt értékkel, 9.4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 0.6 %, a tárgyévben 0.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 465.1 %-át, a tárgyévben 599.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 9,444 EFt értékkel, 41.0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 5,476 EFt értékkel, 44.3 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.33, a tárgyévben 1.21 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 3.5 %, a tárgyévben 4.9 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.33, a tárgyévben 1.21 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 65.7 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 106 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 182,340 EFt, a tárgyévben 217,881 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 35,541 EFt értékkel, 19.5 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 70,238 EFt, a tárgyévben 111,543 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 41,305 EFt értékkel, 58.8 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.1 %-át, a tárgyévben a 0.1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 31.2 %, a tárgyévben 15.6 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 18.9 %, a tárgyévben 8.6 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 13 Ft, a tárgyévben 4 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 5 Ft, a tárgyévben 2 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 1 Ft, a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 19 Ft, a tárgyévben 5 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 192 EFt, a tárgyévben 306 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 935 EFt, a tárgyévben 468 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 467 EFt értékkel csökkent.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	13 888	-23 156
1	Adózás előtti eredmény (+/-)	947	-29 361
2	Elszámolt amortizáció (+)	92 333	71 339
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	1 820	-1 820
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	3 362	12 107
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	16 158	-2 834
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+/-)	-86 246	-69 320
9	Vevőkövetelés változása (+/-)	-14 179	-2 834
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+/-)	- 261	- 266
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+/-)	-34	- 167
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-12	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-4 785	-1 368
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-4 785	-1 368
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	247
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	0	30 000
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt, bevált (+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	30 000
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	9 103	5 476

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.4. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változástól átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 730	0	0	0	2 730
Szellemi termékek	407 484	0	0	0	407 484
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	410 214	0	0	0	410 214

ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	896 697	0	24	0	896 673
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	130 274	1 615	2 291	0	129 598
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 026 971	1 615	2 315	0	1 026 271
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változástól átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok	2 730	0	0	0	2 730
Szellemi termékek	363 680	43 804	0	0	407 484
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	366 410	43 804	0	0	410 214
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	117 654	21 558	24	0	139 188
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	121 002	5 977	2 043	0	124 936
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	238 656	27 535	2 067	0	264 124

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Teljárány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	43 804	0	0	0	43 804
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	43 804	0	0	0	43 804
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 558	0	0	0	21 558
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 977	0	0	0	5 977
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	27 535	0	0	0	27 535

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.5. Forgóeszközök

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.7. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

Az eredménytartalék változása: előző évek halmozott eredménykimutatás és az előző (2017) évi adózott eredmény különbsége.

Az adózott eredmény változása: az eredménykimutatásban kimutatott előző évi adózott eredmény és tárgyévi eredmény különbözete

Saját tőke alakulása

Tőkecsem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	1 017	1 951	934
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	935	468	-467
Saját tőke összesen	4 952	5 419	467

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
2018. évet érintő ügyvezető teljesítmény bére	3 267	3 436
Support informatikai szolgáltatás	0	368
Megbízási díj	0	300
Egyéb nem jelentős visszahatárolt költségek	130	190
Összesen:	3 397	4 294

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
TIOP-3.1.1-09/1-2009-0003 projekt elhat.	781 087	758 140
TÁMOP projekt bevétel elhat.	43 804	0
Fejlesztési célra kapott támogatás elhat.	4 649	1 183
TÁMOP 4.1.1 Társadalmi Megújulás Operatív P.	63	63
Összesen:	829 603	759 386

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.2. Bevételek

Bevételek alakulása

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	70 238	38,5	111 543	51,1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	111 908	61,4	106 008	48,7
Pénzügyi műveletek bevételei	194	0,1	330	0,2
Bevételek összesen	182 340	100,0	217 881	100,0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Projektmenedzsment bevétele	27 000	46 603
Szervezeti és szakmai háttérkidolgozás	41 633	63 634
Felnőttképzési tanácsadás	1 316	864
Számviteli tevékenység	289	442
Összesen:	70 238	111 543

Export árbevétel bemutatása

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Más gazdálkodótól kapott	50 000	0	30 000	0
Összesen:	50 000	0	30 000	0

A Debreceni Képző Központ Nonprofit Közhasznú Kft. közhasznú feladati közül részfeladatokat adott át a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft részére 2018-ban, melyek ellátásához 50.000 e Ft forint támogatást biztosított. A DENOK a részére folyósított támogatási összegből 30.000 e Ft összeggel számolt el, a fennmaradó 20.000 e Ft összeget visszafizette.

Visszatérítendő kapott támogatások

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Fejlesztési célú támogatás tárgyévi écs. arányos feloldása	70 216
Támogatás	30 000

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	36 539	20.1	50 767	23.3
Személyi jellegű ráfordítások	48 814	26.9	91 379	42.0
Értékesítési leírás	92 333	50.9	71 339	32.8
Egyéb ráfordítások	3 434	1.9	3 818	1.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	273	0.2	110	0.1
Ráfordítások összesen	181 393	100.0	217 413	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	36 539	20.5	50 767	23.8
Személyi jellegű ráfordítások	48 814	27.5	91 379	42.8
Értékesítési leírás	92 333	52.0	71 339	33.4
Költségnemek összesen	177 686	100.0	213 485	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Külföldi tanácsadási szolgáltatás	13 254
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	11 049
Könyvvitel, könyvvizsgálat szolgáltatás, ügyvédi díjak	2 350
Utazási és kiküldetési költségek	4 173
Informatikai szolgáltatás	2 152
Összesen	32 978

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.4. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint bevételként elszámolt céltartalék-feloldás	1 820
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	78 475
Összesen:	80 295

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	71 339
Összesen:	71 339

Adófizetési kötelezettség változása

A DENOK Közhasznú Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.5. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

A társaság a nonprofit jellegére tekintettel az eredménytartalékból és tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összeg
Ügyvezetés	13 200
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0
Összesen:	13 200

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 560e Ft

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	10	9

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	38 296	68 543

Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérráulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	13 729
Egészségügyi hozzájárulás	667
Szakképzési hozzájárulás	1 056
Egyéb bérráulékok	0
Összesen	15 452

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a DENOK Közhasznú Nonprofit Kft közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.