

Adószám:	22162111-2-09
	Cégbíróság: Debreceni Törvényszék
	Cégbírósága
	Cégjegyzék szám: 09-09-017134

**DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Oktatási Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft**

4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8 A

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

A mérleg fordulónapja:	2016. december 31.

Debrecen, 2017. május 12.

A gazdálkodó képviselője

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT  
Oktatási Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.  
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8 A  
Törvényszéki Cégjegyzék szám: 09-09-017134  
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék  
Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 09-09-017134

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>647 594</b>	<b>619 262</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>157 050</b>	<b>137 345</b>
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	157 041	137 339
A.I.4.	Szellemi termékek	9	6
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>490 444</b>	<b>481 686</b>
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	453 577	453 577
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 867	24 843
A.II.5.	Beruházások, felújítások	0	3 266
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>100</b>	<b>231</b>
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	100	231
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>73 288</b>	<b>37 079</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>4 486</b>	<b>3 425</b>
B.I.1.	Anyagok	4 486	3 425
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>19 583</b>	<b>5 147</b>
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	540	4 633
B.II.6.	Egyéb követelések	19 043	514
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>49 219</b>	<b>28 507</b>
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	4	51
B.IV.2.	Bankbetétek	49 215	28 456
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 504</b>	<b>577</b>
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 132	0
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	372	577
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>722 386</b>	<b>656 918</b>

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		
D.	Saját tőke	46 858	32 250
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	57 174	43 858
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-13 316	-14 608
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	17 675	9 740
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	17 675	9 740
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 109	5 201
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 566	4 539
G.	Passzív időbeli elhatárolások	657 853	614 928
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21 148	0
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	189	693
G.3.	Halasztott bevételek	636 516	614 235
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>722 386</b>	<b>656 918</b>

Adószám:	22162111-2-09
	Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
	Cégjegyzék szám: 09-09-017134

**DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Oktatási Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft**

4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8 A

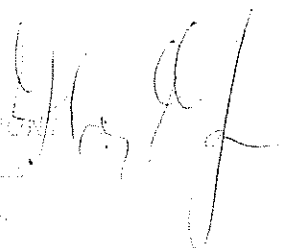
**Éves beszámoló eredménykimutatása  
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak:	2016. január 01. - 2016. december 31.

Debrecen, 2017. május 12.

A gazdálkodó képviselője

Debreceni Központi Oktatási Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.  
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8 A  
Telefon: 06-52 511 111  
Fax: 06-52 511 112  
E-mail: info@dko.hu  
Web: www.dko.hu



	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	56 785	93 029
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	56 785	93 029
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	162 399	47 765
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	12 248	10 703
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	46 811	33 833
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 502	2 606
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	63 561	47 142
10.	Béreköltség	90 216	55 058
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 127	5 630
12.	Bérfizetések	22 813	13 837
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	122 156	74 525
VI.	Értékesítési leírás	45 558	31 789
VII.	Egyéb ráfordítások	1 288	1 959
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	35
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-13 379	-14 621
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	63	13
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	6
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	63	19
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	6

22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21. sor)	0	6
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII- IX. sor)	63	13
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	-13 316	-14 608
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-13 316	-14 608



## 1. Általános információk a beszámolóhoz

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

1.1. Alapadatok:

cég neve: A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft.

képviselő neve: Hajnal János

székhely: 4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/A.

adószám: 22162111-2-09

cégjegyzékszám: 09-09-017134

statisztikai számjel: 22162111-8532-572-09

közhasznúsági fokozat: közhasznú társaság

Internetes honlap címe: [www.dkkinfo.hu](http://www.dkkinfo.hu)

2015.03.26. dátummal a társaság cégnév módosítását határozta el, melyet a Debreceni Törvényszék Cégbírósága 2015.04.16-i dátummal Cg.09-09-017134/54 cégjegyzékszám alatt bejegyzett.

DEBRECEN TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Oktatási Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. elnevezés törlésre, a DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Oktatási Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. elnevezés bejegyzésre került.

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. 2005-ben került alapításra.

Alapító tagjai:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata

Balmazújváros Város Önkormányzata

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata

A társaság közhasznú feladatai:

- \_ tudományos tevékenység
  - \_ kutatás, nevelés és oktatás
  - \_ képességfejlesztés
  - \_ ismeretterjesztés
  - \_ gyermek- és ifjúságvédelem, gyermek- és ifjúsági érdekképviselet
  - \_ hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése, a magyarországi nemzeti és etnikai kisebbségekkel, valamint a határon túli magyarsággal kapcsolatos tevékenység
  - \_ rehabilitációs foglalkoztatás, munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és a kapcsolódó szolgáltatások
- Euro atlanti integráció elősegítése közhasznú szervezetek számára biztosított - csak közhasznú szervezetek által igénybe vehető - szolgáltatások.

A társaság közhasznú feladatai a szakképzés tevékenységi körében:

- \_ a szakképzés összehangolása térségi és regionális szinten a szakképzés hatékony működtetése érdekében együttműködik a gazdasági szereplőkkel a pályakezdők elhelyezkedési érdekében a



szakképzési programokat, szakmai modulokat dolgoz ki a szakképzés színvonalának javítására

\_ a hátrányos helyzetű fiatalok, fogyatékos emberek, nők és a roma fiatalok szakképzésbe történő belépésének, illetve elhelyezkedésének és beilleszkedésének támogatása

\_ segíti az illetékességi területén együttműködő szakképző intézmények szakmai és közösségi szolgáltatásainak fejlesztését

A társaság közhasznú jogállású szervezetnek minősül.

A társaság célkitűzése, hogy a DEBRECENI KÉPZŐ Központ Nonprofit Közhasznú Kft-ben megfelelő fizikai környezet álljon rendelkezésre a gyakorlatorientált és moduláris képzéshez annak érdekében, hogy a korszerűbb szakképzési rendszer hozzájárulhasson a munkaerő piaci szükségletek kielégítéséhez.

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

## **1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

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

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

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

## **1.3. Ellenőrzött társaság irányítói**

### **Ellenőrzés az irányításban**

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4024 Debrecen, Piac utca 20. Szavazati arány: 80%

## **1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2016. január 01. - 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

### **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, regisztrálási száma: Vágó Erzsébet 4031 Debrecen, Egressy Béni tér 11. 2/4. regisztrálási szám: 153206

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Hajnal János ügyvezető, 4034 Debrecen, Repce u. 26.

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú 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 u. 15.

Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett nyilvántartási szám: 001216

A könyvvizsgáló személyként ezen belül eljár:

Név: Baloghné Tasi Judit

Anyja neve: Király Erzsébet

Lakcíme: 4031 Debrecen, Ohat utca 14.,

akit a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett könyvvizsgálói névjegyzékbe 002587

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú 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 DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú 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 DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú 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 DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást '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 DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú 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 választott időpontja a fordulónapot követő második hónap 28-dik napja. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

### **2.8. 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.

### **2.9. 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 elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

#### Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

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

### 2.10. Értékhelyesbítések alkalmazása

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK</b> (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	647 594	619 262	-28 332
A.I.	Immateriális javak	157 050	137 345	-19 705
A.II.	Tárgyi eszközök	490 444	481 686	-8 758
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	100	231	131
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	Forgóeszközök	73 288	37 079	-36 209
B.I.	Készletek	4 486	3 425	-1 061
B.II.	Követelések	19 583	5 147	-14 436
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	49 219	28 507	-20 712
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 504	577	- 927
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>722 386</b>	<b>656 918</b>	<b>-65 468</b>

	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	46 858	32 250	-14 608
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	57 174	43 858	-13 316
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-13 316	-14 608	-1 292
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	17 675	9 740	-7 935
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesezési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	17 675	9 740	-7 935
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesezési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	657 853	614 928	-42 925
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	722 386	656 918	-65 468

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	56 785	93 029	63.83
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	162 399	47 765	-70.59
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	63 561	47 142	-25.83
V.	Személyi jellegű ráfordítások	122 156	74 525	-38.99
VI.	Értékcsökkenési leírás	45 558	31 789	-30.22
VII.	Egyéb ráfordítások	1 288	1 959	52.10
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-13 379	-14 621	-9.28
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	63	19	-69.84
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyanveszteségek	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	6	100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	63	13	-79.37
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-13 316	-14 608	-9.70
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-13 316	-14 608	-9.70

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>89.65</b>	<b>94.27</b>
Immateriális javak	21.75	20.90
Tárgyi eszközök	67.89	73.33
Befektetett pénzügyi eszközök	0.01	0.04
<b>Forgóeszközök</b>	<b>10.14</b>	<b>5.64</b>
Készletek	0.62	0.52
Követelések	2.71	0.78
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	6.81	4.34
Aktív időbeli elhatárolások	0.21	0.09
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használatossági foka) az előző évben a bruttó érték 50.5 %-át, a tárgyévben 48.4 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 27.0 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 7.2 %-ban, a tárgyévben 5.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 1,044.5 %-ban, a tárgyévben 941.6 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 28.8 nap, a tárgyévben 13.5 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 3.5 nap, a tárgyévben 18.2 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 14,608 Eft értékkel, 31.2 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 6.5 %, a tárgyévben 4.9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 37.7 %-át, a tárgyévben 30.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 7,935 Eft értékkel, 44.9 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 20,712 Eft értékkel, 42.1 %-kal csökkent.

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 3.89, a tárgyévben 3.46 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 9.5 %, a tárgyévben 5.1 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 4.15, a tárgyévben 3.81 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 52.8 %-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 38 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 219,247 E Ft, a tárgyévben 140,813 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 78,434 E Ft értékkel, 35.8 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 56,785 E Ft, a tárgyévben 93,029 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 36,244 E Ft értékkel, 63.8 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 156 E Ft, a tárgyévben 254 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben -13,316 E Ft, a tárgyévben -14,608 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 1,292 E Ft értékkel csökkent.



### 3.6. Cash-flow

#### Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)</b>	<b>-10 494</b>	<b>-25 455</b>
1	Adózás előtti eredmény (+-)	-13 316	-15 325
2	Elszámolt amortizáció (+)	45 558	31 789
3	Elszámolt értékvesztés és visszafizetés (+-)	0	35
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	-7 483
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-341	-908
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	-5 961	-7 027
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-49 536	-42 925
9	Vevőkövetelés változása (+-)	8 662	-4 128
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	1 177	19 590
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	3 263	927
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>	<b>-134</b>	<b>4 743</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-134	-3 355

15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	8 098
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	0	0
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	0
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)	-10 628	-20 712

#### 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

##### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

## **4.2. Összehasonlíthatóság**

### **Össze nem hasonlítható adatok**

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

## **4.3. Valós értéken történő értékelés bemutatása**

### **Pénzügyi instrumentumok**

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

### **Piaci érték (jelenérték) meghatározása**

Tekintettel arra, hogy a DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

### **Valós értékelés értékelési különbözetei**

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

### **Valós értékelés értékelési tartalékai**

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

### **Származékos ügyletek bemutatása**

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

### **Fedezeti ügyletek hatékonysága**

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

## **4.4. 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 DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú 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.

#### 4.5. 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	változásból átsorolás	Záró
Alapítás- át szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	299 777	0	0	0	299 777
Szellemi termékek	43 076	0	0	0	43 076
Üzleti vagy cégeérték	0	0	0	0	0
Immaterális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immaterális javak összesen</b>	<b>342 853</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>342 853</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	453 577	0	0	0	453 577
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	484 519	5 330	10 337	5 212	479 512
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	3 266	0	0	3 266
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>938 096</b>	<b>8 596</b>	<b>10 337</b>	<b>5 212</b>	<b>936 355</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

## Halmazott értékesítés alakulása

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

### Halmazott értékesítés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás- átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	142 736	19 702	0	0	162 438
Szellemi termékek	43 067	3	0	0	43 070
Üzleti vagy cégeérték	0	0	0	0	0
Immaterialis javak összesen	185 803	19 705	0	0	205 508
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	447 652	16 579	9 561	5 212	454 670
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	447 652	16 579	9 561	5 212	454 670
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

## 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	Tel.jarány	Egyéb	Összesen
Alapítás- át szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	19 702	0	0	0	19 702
Szellemi termékek	3	0	0	0	3
Üzleti vagy céggérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	19 705	0	0	0	19 705
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 966	0	0	118	12 084
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	11 966	0	0	118	12 084
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

## Terven felüli értékcsökkenés

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

## Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

#### Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

#### 4.6. Forgóeszközök

##### Készletek értékvesztései

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

##### Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	Halmazotti visszaírás	Halmazotti értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 668	4 633	35	0	35
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	514	0	0	0
Követelések összesen	4 668	5 147	35	0	35

#### 4.7. Aktív időbeli elhatárolások

##### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása tárgyévben nem szerepel.

## Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Biztosítási díj	216	344
Prezi előfizetés	14	0
szoftver hosszabbítás	7	201
tárhelyszolgáltatás	57	4
Bérleti díj	78	27
Összesen:	372	576

## 4.8. Saját tőke

### Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	57 174	43 858	-13 316
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	-13 316	-14 608	-1 292
Saját tőke összesen	46 858	32 250	-14 608

### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

### Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

### Tőkemegfelelés

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



#### **4.9. 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 címen 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.

#### **4.10. Kötelezettségek**

##### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

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

##### **Biztosított kötelezettségek**

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között jelentős, zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

##### **Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek**

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

##### **Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

A tárgyévben a rövid lejáratú kötelezettségek összege : 9740eFt. A kötelezettségeket a belföldi szállítókkal szembeni kötelezettségek és a december havi munkabér és annak járulékai valamint egyéb kötelezettségek fordulónapi egyenlege adja.

#### 4.11. Passzív időbeli elhatárolások

##### 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
Távhő szolgáltatási díj	182	662
Telefon szolgáltatás díja	7	17
Áramdíj	0	7
Bérleti díj	0	7
Összesen:	189	693

##### 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
HEFOP 3.2.2 projekt	157 026	137 339
HEFOP 4.1.1 projekt	456 697	454 631
Fejlesztési célrakapott szakképzési hj.	12 691	12 565
NSZFI eszközök	80	0
térítés nélkül átvett (ajándékba kapott)eszkök	9 700	9 700
IT Projekt felhasználás	80	0
Összesen:	636 274	614 235

#### 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

##### 5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

##### 5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

2016.évi számviteli törvény előírásainak megfelelően, 2015.évben a rendkívüli bevételként kimutatott 42 567eF az egyéb bevételek közé át lett sorolva.

### 5.3. Bevételek

#### Bevételek alakulása

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	56 785	25.9	93 029	66.1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	162 399	74.1	47 765	33.9
Pénzügyi műveletek bevételei	63	0.0	19	0.0
Bevételek összesen	219 247	100.0	140 813	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
Oktatás bevétel	48 751	71 282
Bérbeadás bevétele	6 725	19 876
Anyag értékesítés bevétele	1 309	1 301
Portaszolgálat bevétele	0	570
Összesen:	56 785	93 029

#### Export árbevétel bemutatása

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

## 5.4. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás-kategória	Előző időszak	Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF
Anyagjellegű ráfordítások	63 561	27.3	47 142
Személyi jellegű ráfordítások	122 156	52.5	74 525
Értékesítési leírás	45 558	19.6	31 789
Egyéb ráfordítások	1 288	0.6	1 959
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	6
Ráfordítások összesen	232 563	100.0	155 421

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

**Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása**

Költségnem	Előző időszak	Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF
Anyagjellegű ráfordítások	63 561	27.5	47 142
Személyi jellegű ráfordítások	122 156	52.8	74 525
Értékesítési leírás	45 558	19.7	31 789
Költségnemek összesen	231 275	100.0	153 456

## 5.5. 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
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	34 302
Tárgyévben kivezetett eszközök Tao. tv. szerinti nettó értéke	1 098
<b>Összesen:</b>	<b>35 400</b>

### Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi értékcsökkenés	31 789
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	615
Szvt. szerint követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés	35
<b>Összesen:</b>	<b>32 439</b>

## 5.6. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

Az adózott eredmény az eredménytartalék terhére lett elszámolva.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

#### Vezető tisztségviselők munkadíja

A felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért nem részesültek juttatásban. A vezető tisztségviselő juttatásaként az ügyvezető megbízási díja szerepel: 6463eFt

#### Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, 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 könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 864eFt.

## 6.2. Bér- és létszámadatok

### Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

**Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása**

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	8
Fizikai	9
Összesen:	17

### Béradatok

Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

**Bérköltség alakulása**

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	90 216	55 058

### Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

**Béren kívüli juttatások megoszlása**

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Étkezési, Erzsébet utalvány	2 158
Betegszabadság	192
Bérletértékesítés	26
Önkéntes nyugdíj és egészségpénztár	192
Táppénz hozzájárulás	1
Szép kártya	1 375
Béren kívüli juttatások járulékos költségei	1 479
Reprezentáció	207
Összesen:	5 630

## Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	13 447
Egészségügyi hozzájárulás	0
Szakképzési hozzájárulás	350
Egyéb bérjárulékok	40
Összesen	13 837

## 6.3. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft. 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.