

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:	2018. december 31.
------------------------	--------------------

Debrecen, 2019. május 10.

A gazdálkodó képviselője

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT
Nonprofit közhasznú Kft.
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8 A
Adószám: 22162111-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-017134
Céltörzsszáma: 201825507
Ügyvezető igazgató: 006-50722310

P.h.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	620 346	654 884
A.I.	Immateriális javak	118 211	98 688
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	118 092	98 589
A.I.4.	Szellemi termékek	119	99
A.II.	Tárgyi eszközök	501 904	555 965
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	453 577	453 962
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 182	74 197
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 145	27 783
A.II.5.	Beruházások, felújítások	0	23
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	231	231
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	231	231
B.	Forgóeszközök	182 630	133 999
B.I.	Készletek	5 342	5 224
B.I.1.	Anyagok	5 342	5 224
B.II.	Követelések	31 197	56 083
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	30 282	49 064
B.II.6.	Egyéb követelések	915	7 019
B.III.	Értékpapírok	140 000	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	140 000	0
B.IV.	Pénzeszközök	6 091	72 692
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	453	725
B.IV.2.	Bankbetétek	5 638	71 967
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 140	1 355
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 236	92
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	904	1 263
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	805 116	790 238

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	143 828	154 532
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	-22 450	140 828
D.V.	Lekötött tartalék	51 700	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	111 578	10 704
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	40 991	39 676
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 991	39 676
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	2 506	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	12 552	6 542
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25 933	33 134
G.	Passzív időbeli elhatárolások	620 297	596 030
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35 971	34 177
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 560	4 245
G.3.	Halasztott bevételek	580 766	557 608
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	805 116	790 238


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

Debrecen, 2019. május 10.


A gazdálkodó képviselője

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT
Oktatási Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8 A
Adószám: 22162111-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-017134
Céltörzsszáma: 2015-1207
Tulajdonosi adatok: 2019-05-03 09:37:00:19

Ph

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	386 280	421 517
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	386 280	421 517
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	459	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	459	0
III.	Egyéb bevételek	36 123	33 961
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	33 068	39 586
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	104 255	149 481
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 814	5 677
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	144 137	194 744
10.	Béreköltség	90 445	131 085
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 559	13 715
12.	Bérfelrakások	20 708	27 939
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	125 712	172 739
VI.	Értékcsökkenési leírás	31 726	38 130
VII.	Egyéb ráfordítások	8 276	39 422
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	113 011	10 443
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölesznökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	264	625
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	264	625
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	264	625
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	113 275	11 068
X.	Adófizetési kötelezettség	1 697	364
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	111 578	10 704

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.

Kiegészítő melléklet
2018.

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

Debrecen, 2019. május 10.

A gazdálkodó képviselője

DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT
Oktatási Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8 A.
Adószám: 22162111-2-09
Cégjegyzék szám: 09-09-017134
Ph: 06 71 746 04 200-017
E-mail: info@dek.hu

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alapadatok:

cég neve: DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Oktatási Szolgáltató 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

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.

DEBRECENI 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 érdekképviselés
- 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 pályakezdek 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 2017-es évben a társaság 100%-ban Debrecen Megyei Jogú Város tulajdonába került. Az újonnan beindított ingatlan karbantartással és fakivágással foglalkozó üzletágunkat, szoros együttműködés keretében fejlesztjük a tulajdonos DMJV igényei szerint.

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 az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely
DENOK Közhasznú Nonprofit Kft	4030 Debrecen, Fokos utca 12.

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

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya):

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4024 Debrecen, Piac utca 20. Szavazati arány: 100%

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.

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.

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

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,, 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 képviselőre jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Hajnal János ügyvezető

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát 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:

Lakcíme:

Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett nyilvántartási szám: 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 készített.

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 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 DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készített, 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. 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 M Ft, 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. Értékesőkkenési leírás elszámolása

Értékesőkkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékesőkkenés 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 értékesőkkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékesőkkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékesőkkenési leírása

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

2.11. 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.

2.12. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.13. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.14. 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.

2.15. 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.

2.16. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak:

- A Debreceni Szakképzési Centrumhoz tartozó Baross Gábor Középiskola 6 tehetséges tanulója

részesült a tehetségére, kiemelkedő tanulmányi eredményére és szorgalmára tekintettel a jövőbeni tanulmányainak segítése céljából tanulmányi ösztöndíjban.

- 2018-ban a Budai Ézsaiás u. 8/A. épületében hat fő önkéntes pszichológus pályorientációs tanácsadást nyújtott az elméleti és gyakorlati oktatáson résztvevők számára, valamint mentálhigiénés tudáspontot működtettek.

A támogatásokra vonatkozóan közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	620 346	654 884	34 538
A.I.	Immateriális javak	118 211	98 688	-19 523
A.II.	Tárgyi eszközök	501 904	555 965	54 061
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	231	231	0
B.	Forráse eszközök	182 630	133 999	-48 631
B.I.	Készletek	5 342	5 224	- 118
B.II.	Követelések	31 197	56 083	24 886
B.III.	Értékpapírok	140 000	0	- 140 000
B.IV.	Pénzeszközök	6 091	72 692	66 601
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 140	1 355	- 785
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	805 116	790 238	-14 878
FORRÁSOK (passzívák)				
D.	Saját tőke	143 828	154 532	10 704
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	-22 450	140 828	163 278
D.V.	Lekötött tartalék	51 700	0	-51 700
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	111 578	10 704	- 100 874
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	40 991	39 676	-1 315
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 991	39 676	-1 315
G.	Passzív időbeli elhatárolások	620 297	596 030	-24 267
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	805 116	790 238	-14 878

	1000 Ft	E l ő z ő időszak	Tárgyidőszak	Változás %- ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	386 280	421 517	9,12
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	459	0	- 100,00
III.	Egyéb bevételek	36 123	33 961	-5,99
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	144 137	194 744	35,11
V.	Személyi jellegű ráfordítások	125 712	172 739	37,41
VI.	Értékesítési leírás	31 726	38 130	20,19
VII.	Egyéb ráfordítások	8 276	39 422	376,34
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	113 011	10 443	-90,76
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	264	625	136,74
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	264	625	136,74
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	113 275	11 068	-90,23
X.	Adófizetési kötelezettség	1 697	364	-78,55
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	111 578	10 704	-90,41

3.2. Mérlegkételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	77,05	82,87
Immateriális javak	14,68	12,49
Tárgyi eszközök	62,34	70,35
Befektetett pénzügyi eszközök	0,03	0,03
Forgóeszközök	22,68	16,96
Készletek	0,66	0,66
Követelések	3,87	7,10
Értékpapírok	17,39	0,00
Pénzeszközök	0,76	9,20
Aktív időbeli elhatárolások	0,27	0,17
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 48,4 %-át, a tárgyévben 48,6 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerezett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 191,6 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 23,2 %-ban, a tárgyévben 23,6 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 2,692,4 %-ban, a tárgyévben 2,958,1 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 50 nap, a tárgyévben 4,5 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben

28.6 nap, a tárgyévben 42.5 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 10,704 EFt értékkel, 7.4 %-kal növekedett. 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 17.9 %, a tárgyévben 19.6 %. A gazdálkodó tőkeösszege nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 28.5 %-át, a tárgyévben 25.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft kötelezettségei az előző évhez képest 1,315 EFt értékkel, 3.2 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 66,601 EFt értékkel, 1,093.4 %-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 4.33, a tárgyévben 3.25 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 22.0 %, a tárgyévben 16.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 4.46, a tárgyévben 3.38 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 141.4 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételeiből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 34 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 422,667 EFt, a tárgyévben 456,103 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 33,436 EFt értékkel, 7.9 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 386,280 EFt, a tárgyévben 421,517 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 35,237 EFt értékkel, 9.1 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 13.9 %-át, a tárgyévben a 1.4 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 3,719.3 %, a tárgyévben 356.8 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 77.6 %, a tárgyévben 6.9 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 289 Ft, a tárgyévben 25 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 264 Ft a tárgyévben 23 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 180 Ft, a tárgyévben 16 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 888 Ft, a tárgyévben 62 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,058 EFt, a tárgyévben 1,155 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 111,578 EFt, a tárgyévben 10,704 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 100,874 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)	10 394	108 444
1	Adózás előtti eredmény (+/-)	113 275	-19 757
2	Elszámolt amortizáció (+)	31 726	38 130
3	Elszámolt értékvesztés és visszafizetés (+/-)	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	7 351	-6 010
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	23 900	4 695
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+/-)	5 369	-24 267
9	Vevőkövetelés változása (+/-)	-25 649	-18 782
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+/-)	-142 318	134 014
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+/-)	-1 563	785
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-1 697	-364
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-32 810	-72 668
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-32 810	-72 668
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés (-)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	0	30 825
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	30 825
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-22 416	66 601

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. 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. 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 DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft a tárgyidőszakban nem élt.

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.

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-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	298 736	611	0	0	299 347
Szellemi termékek	41 875	0	0	0	41 875
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	340 611	611	0	0	341 222
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	453 577	385	0	0	453 962
Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 988	52 366	0	0	77 354
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	460 744	19 341	6 464	0	473 621
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	23	0	0	23
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	939 309	72 115	6 464	0	1 004 960
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értécsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értécsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értécsökkenés 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	180 644	20 114	0	0	200 758
Szellemi termékek	41 756	20	0	0	41 776
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	222 400	20 134	0	0	242 534

ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	806	2 351	0	0	3 157
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	436 600	15 644	6 406	0	448 838
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	437 406	17 995	6 406	0	448 925
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékesökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékesökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Teljesítvány	Egyéb	Összesen
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	20 114	0	0	0	20 114
Szellemi termékek	20	0	0	0	20
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	20 134	0	0	0	20 134
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 351	0	0	0	2 351
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 644	0	0	0	15 644
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	17 995	0	0	0	17 995

Tervén felüli értékesökkenés

A tárgyévben tervén felüli értékesökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

4.6. Forgóeszközök

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jegycím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tanfolyami díjak 2018 évet érintő része	972	92
Kamatbevétel	264	0
Összesen:	1 236	92

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jegycím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Biztosítási díj	637	1 263
Parkoló bérlet	220	0
Felnőtt képzési konferencia	32	0
Kulcs raktár nyilvántartó	15	0
Összesen:	904	1 263

Halasztott ráfordítások

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

4.8. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

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

Az eredménytartalék változása: előző évek halmozott eredménykimutatás és az előző (2017) évi adózott eredmény különbsége, valamint az előző adóévben beruházási céllal (fejlesztési tartalék) felhasználás miatt átvezetése a lekötött tartalékból.

Lekötött tartalék változása: tárgyévben a 2017 évben képzett 51 700e Ft fejlesztési tartalék felhasználásra került a beruházás megvalósult. A lekötött tartalék értéke nulla, átvezetése az eredménytartalékba megtörtént.

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

tárgyévi eredmény különbözete.

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	-22 450	140 828	163 278
Lekötött tartalék	51 700	0	-51 700
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	111 578	10 704	- 100 874
Saját tőke összesen	143 828	154 532	10 704

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

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

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 módon 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 módon 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.

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.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jegycím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Következő évet érintő képzések	35 971	34 177
Összesen:	35 971	34 177

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jegycím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezető célfeladat teljesítés díj, járuléka	3 560	3 545
Igénybevett szolgáltatások (kazánház üzemeltetés)	0	612
Telefon, internet költség	0	88
Összesen:	3 560	4 245

Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása

Jegycím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
HEFOP 3.2.2 projekt	117 651	97 964
HEFOP 4.1.1 projekt	452 880	451 649
Fejlesztési célra kapott szakképzési hj. térítés nélkül átvett (ajándékba kapott) eszköz	10 072	7 857
Összesen:	580 766	557 608

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 DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.2. 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	386 280	91.3	421 517	92.5
Aktivált saját teljesítményérték	459	0.1	0	0.0
Egyéb bevételek	36 123	8.5	33 961	7.4
Pénzügyi műveletek bevételei	264	0.1	625	0.1
Bevételek összesen	423 126	100.0	456 103	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	170 059	171 366
Bérbeadás bevétele	26 282	29 360
Anyag értékesítés bevétele	4 274	2 270
Portaszolgálat bevétele	1 890	2 004
Javítási, karbantartási, gallyazás szolg. bevétel	183 659	196 765
Egyéb árbevétel	116	87
Energetikai tevékenység bevétele	0	22 665
Összesen:	386 280	424 517

Export árbevétel bemutatása

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

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás és arányos része	23 158
Szakképzési hozzájárulás visszatérítése	8 427
Biztosító által visszaigazolt kártérítés	853
Egyéb bevételek	1 523

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.3. 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	144 137	46,5	194 744	43,7
Személyi jellegű ráfordítások	125 712	40,6	172 739	38,8
Értékesítéskénti leírás	31 726	10,2	38 130	8,6
Egyéb ráfordítások	8 276	2,7	39 422	8,9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	0	0,0
Ráfordítások összesen	309 851	100,0	445 035	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	144 137	47,8	194 744	48,0
Személyi jellegű ráfordítások	125 712	41,7	172 739	42,6
Értékesítéskénti leírás	31 726	10,5	38 130	9,4
Költségnemek összesen	301 575	100,0	405 613	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
Oktatás, vizsgáztatás szolgáltatási díj	57 760
karbantartási tevékenységhez igénybe vett szolgáltatások, kazánházüzem.	48 986
Bérelti díjak	8 877
Összesen	115 623

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Helyi iparüzési adó	4 376
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	3 476
Adott támogatások, juttatás	30 825

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Pénzbeli juttatás	3 075
SZÉP kártya	3 765
Élkezési-Erzsébet utalvány	2 671
Betegszabadság	605
Összesen:	10 116

Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérráulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	23 969
Egészségügyi hozzájárulás	2 003
Szakképzési hozzájárulás	1 923
Egyéb bérráulékok	44
Összesen	27 939

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú 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.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

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.

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
Áthozott veszteségből az adóévben felhasznált összeg	4 040
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékesökkenés	41 148
Összesen:	45 188

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi lery szerinti értékesökkenés	38 130
Egyéb növelő jogéimék	30
Összesen:	38 160

Adófizetési kötelezettség változása

A DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú 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 munkabérből és tiszteletdíjban részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandósága

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Járandóság összege
Ügyvezetés	8 982
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	720
Összesen:	9 702

Vezető tisztségviselők előlegei, költsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, költsön 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: 620e 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	Tárgyi időszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	25	31

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	Tárgyi időszak
Bérköltség	90 445	131 085

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat: