



NKE CAMPUS XXI. NONPROFIT KFT.

NKE Campus XXI. Szolgáltató Nonprofit Kft.
1089 Budapest, Orczy út 1.

Cégjegyzékszám: 01-09-350854
KSH szám: 27125900-8110-572-01

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
2020. ÉV

Budapest, 2021. március 31.

NKE Campus XXI. Szolgáltató Nonprofit Kft.
1089 Budapest, Orczy út 1.
Cégjegyzékszám: 01-09-350854
KSH szám: 27125900-8110-572-01
Bankszámlaszám: OTP Bank: 11705008-22533704
1.

.....
Rósa Henrik Ottó
ügyvezető igazgató

I. A vállalkozás ismertetése

2020. január 1-jével megalakult az NKE Campus XXI. Szolgáltató Nonprofit Kft (Továbbiakban: Társaság), mely a jogelő NKE Szolgáltató Nonprofit Kft. és a Ludovika Huszár Lovarda Nonprofit Kft.-k átalakulásával jött létre.

A társaság alapító okiratában szereplő fő tevékenység: 8110'08 Építményüzemeltetés (nem jövedelemszerzésre irányuló tevékenység). A Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységet csak kiegészítő jelleggel folytat.

Egyéb tevékenységek:

4110'08 Épületépítési projekt szervezése
4311'08 Bontás
4312 '08 Építési terület előkészítése
4321 '08 Villanszerelés
4322 '08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4329 '08 Egyéb épületgépészeti szerelés
4333 '08 Padló-, falburkolás
4334 '08 Festés, üvegezés
4339 '08 Egyéb befejező építés m.n.s.
4711'08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
4725'08 Ital-kiskereskedelem
4778'08 Egyéb m.s.n. új áru kiskereskedelme
4799 '08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
4932'08 Taxis személyszállítás
4939'08 M.s.n. egyéb szárazföldi személyszállítás
5520'08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5590'08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5610'08 Éttermi mozgó vendéglátás
5621'08 Rendezvényi étkeztetés
5629'08 Egyéb vendéglátás
5630'08 Italszolgáltatás
6203'08 Számítógép-üzemeltetés
6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7021'08 PR kommunikáció
7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7320'08 Piac-, közvélemény-kutatás
7490'08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7711'08 Személygépjármű kölcsönzése
7721'08 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
7990'08 Egyéb foglalkoztatás
8010'08 Személybiztonsági tevékenység
8121'08 Általános épületkarítás
8122'08 Egyéb épület-, ipari takarítás
8129'08 Egyéb takarítás
8130'08 Zöldterület-kezelés
8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8551'08 Sport, szabadidős képzés
8552'08 Kulturális képzés
8559'08 M.n.s. egyéb oktatás
8560'08 Oktatást kiegészítő tevékenység
9102'08 Múzeumi tevékenység
9103'08 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
9104'08 Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése
9311'08 Sportlétesítmény működtetése
9312'08 Sportegyesületi tevékenység
9313'08 Testedzési szolgáltatás
9319'08 Egyéb sporttevékenység
9321'08 Vidámparki, szórakoztatóipari tevékenység
9329'08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9609'08 M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás

A társaság bejegyzett székhelye: 1089 Budapest, Orczy út 1.

A Társaság telephelyei:

- 1089. Budapest, Diószeghy Sámuel utca 38-40.
- 1118. Budapest, Mátyási út 9.

A társaság fióktelepei:

- 6500 Baja, Bajcsy-Zsilinszky utca 12-14.
- 7332 Magyaregregy, 0212.
- 6347 Érsekcsanád, 0149/8.

A Társaság jegyzett tőkéje: 3 000 000,- Ft

A Társaságot a Nemzeti Közszerológati Egyetem (továbbiakban: Egyetem) alapította, tulajdonosi részesedése 100 %-os.

A tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámoló aláírására Rósa Henrik Ottó (an: Ferenczy Beatrix, 2000. Szentendre, Vajda Lajos utca 11.) jogosult.

A beszámoló időszaka: 2020. január 1. - 2020. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Ilyés Ilona, (lakcím: 1044 Budapest, Arany János utca 9. regisztrációs szám: 155485).

A társaság könyvvizsgáló:

Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft

1139 Budapest, Petneházy utca 52. II. Em. 238. MKK nyilvántartási száma: 004233

Az állandó könyvvizsgálói díja 2020. évben 2.200.000 + Áfa Ft a tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálata vonatkozásában; és további 1.100.000 + Áfa Ft a 2020.08.31-re vonatkozó közbenső mérleg könyvvizsgálata vonatkozásában.

II. A számviteli politika bemutatása

a) az elszámolás alapja:

A tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámolónkat a 2000. évi C. törvény szerint készítjük, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezetjük könyveinket. Az üzleti év zárási időpontja a tárgyévet követő év **március 31.** napja.

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolót készít, az eredményt összköltség eljárással állapítja meg. A mérleg és az eredménykimutatás formája: a számviteli törvény melléklete szerinti "A" változat.

b) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése, a főbb értékelési szabályok bemutatása

A beszámoló a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált gazdasági eseményeket tartalmazza. A 2020. év zárása során a mérlegkészítés dátumát követő olyan – szerződésben rögzített – elszámolás történt, mely 2020. évet érintette és melynek elhagyása jelentős befolyással bírt volna a beszámoló valóságára. A valós kép bemutatása érdekében a Társaság figyelembe vette az elszámolást, mely a bevételek növekedését eredményezte.

A beszámoló pénzegysége ezer forint.

Jelentős összegű hibának minősül, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Értékcsökkenési leírás módja: az értékcsökkenés megtervezése az eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai, erkölcsi avulása alapján az eszköz bekerülési értékének arányában lineáris leírási módszerrel történik. A Társaság havi gyakorisággal számolja el az értékcsökkenési leírást.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására akkor kerül sor, ha könyv szerinti érték tartósan (1 éven túl) és jelentősen (20%-át meghaladó mértékben), meghaladja a piaci értéket.

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem él, értékelési tartalékot nem képez.

A Társaság értékvesztést akkor számol el a készletek értékelése eredményeképpen, ha a könyv szerinti érték és a piaci érték készletfélésekre számított veszteség jellegű különbözete eléri a készletérték 2%-át. Vevőkövetelések esetében az értékvesztés elszámolása egyedi értékelés alapján történik.

A kft. a vásárolt készletekről mennyiségi nyilvántartást részben vezet, a fordulónapon meglévő készletet leltározással állapítja meg. A készletek értékét FIFO módszerrel mutatja ki, a számbavételnél az utolsó beszerzés általános forgalmi adó nélküli egységárait alkalmazza.

A devizás tételek év végi értékelése az MNB által közétett árfolyamon történik.

A céltartalék-képzésnél a Társaság az általános szabályok szerint jár el.

Az **értékelési szabályokban** az előző évhez képest jelentős változás nem volt.

Az eszközök és források számbavétele a Társaság **leltározási szabályzata** szerint történt. 2020. december 31-én leltározás elvégzésére került sor.

A **pénzkezelés szabályai** az előző évhez viszonyítva nem változtak, a pénzkezelő-helyekre és a készpénzkezelésre vonatkozóan. A jelenlegi szabályozás a 2020-as szabályzat alapján működik.

Jogszábeli előírás alapján a Társaság az **önköltségszámítás** rendjének szabályozására nem kötelezett.

Mérlegadatok változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év (módosításokkal együtt)	Tárgyév	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	46 054	55 180	9 126	119,82
02.	I. Immateriális javak	596	7 901	7 305	1 325 ,67
03.	II. Tárgyi eszközök	45 458	47 279	1 821	104,01
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök				
05.	B. Forgóeszközök	245 030	391 984	146 954	159,97
06.	I. Készletek	25 650	35 560	9 910	138,64
07.	II. Követelések	58 160	234 687	176 527	403,52
08.	III. Értékpapírok				
09.	IV. Pénzeszközök	161 220	121 737	-39 483	75,51
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	200 765	21 362	-179 403	10,64
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	491 849	468 526	-23 323	95,26
12.	D. Saját tőke	5 514	6 345	831	115,07
13.	I. Jegyzett tőke	130 949	3 000	-127 949	2,29
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-			
15.	III. Tőketartalék	-			
16.	IV. Eredménytartalék	-136 043	53 024	189 067	-38,98
17.	V. Lekötött tartalék	5 013	5 013	0	100,00
18.	VI. Értékelési tartalék				

19.	VII. Adózott eredmény	5 595	-54 692	-60 287	-977,51
20.	E. Céltartalékok				
21.	F. Kötelezettségek	462 921	452 630	-10 291	97,78
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség				
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek				
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	462 921	452 630	-10 291	97,78
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	23 414	9 551	-13 863	40,79
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK)				
	ÖSSZESEN	491 849	468 526	-23 323	95,26

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év (módosításokkal együtt)		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	46 054	9,36	55 180	11,78	119,82
Immateriális javak	596	0,12	7 901	1,69	325,67
Tárgyi eszközök	45 458	9,24	47 279	10,09	104,01
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	245 030	49,82	391 984	83,66	159,97
Készletek	25 650	5,22	35 560	7,59	138,64
Követelések	58 160	11,82	234 687	50,09	403,52
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	161 220	32,78	121 737	25,98	75,51
Aktív időbeli elhatárolások	200 765	40,82	21 362	4,56	10,64
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)					
ÖSSZESEN	491 849	100,00	468 526	100,00	95,26

A tárgyévet megelőző év végén a Flexys modulban nagy értékű immateriális jószág beszerzésére került sor a Campus kártya fejlesztéshez kapcsolódóan. Ezt év végén már nem tudtuk aktiválni, mert az üzembe helyezése nem történt meg, ezért csak a tárgyévi eszközállományban jelent meg.

Beszerzésre kerültek új mobiltelefonok és számítógép monitorok a munkavállalók létszámának növekedése miatt, valamint az elavult eszközpark kis részének cseréjére is sor került. Tárgyi eszközök között leginkább a tenyészállatok értéke növekedett. 2020-ban 4 új ló került a társasághoz, illetve 2020. január 1-jével átalakulással egyesült a Társaságunk az NKE Ludovika Huszár Lovarda Kft-vel. A bázis adatok kizárólag a jogelőd NKE Szolgáltató Nonprofit Kft. adatait tartalmazzák.

Az értékcsökkenés megváltoztatására, terven felüli értékcsökkenés elszámolására és visszairására, a tárgyévben nem került sor. A tárgyi eszközök leltározása során megállapítottuk, hogy használhatatlanná vált, elavult, javításra már nem javasolt eszközök vannak a nyilvántartásunkban, melyeket a bizottság döntése alapján leselejteztünk és a könyvekből kiveztünk.

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év (módosításokkal együtt)		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
I. Készletek	25 650	10,47	35 560	9,07	138,64
Anyagok	21 381	8,73	31 659	8,08	148,07
Áruk	4 269	1,74	3 901	0,99	91,38
II. Követelések	58 160	23,74	234 687	59,87	403,52
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	47 262	19,29	220 313	56,2	466,15
Egyéb követelések	10 898	4,45	14374	3,67	131,9
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	161 220	65,80	121 737	31,06	75,51
Pénztár, csekkek	462	0,19	1 177	0,3	254,76
Bankbetétek	160 758	65,61	120 560	30,76	74,99
Forgóeszközök összesen	245 030	100,00	391 984	100,00	159,97

A készletek értékében jelentős növekedés következett be. Az év végi leltározás során az árukészlet mellett a Társaság számba vette az alapanyagokat, tisztítószeret, munkaruhákat, karbantartási, javítási, valamint a vendéglátási anyagokat is. A készletekben leértékelés és selejtezés nem történt.

A követelések döntő többségét a vevőkövetelések –ezen belül is a kapcsolt követelések – teszik ki. Az Egyetemmel történő IV. negyedéves elszámolások a mérlegfordulónap után zárultak le.

2020-ban értékvesztés elszámolására, illetve a követelés könyvekből történő kivezetésére nem került sor.

Egyéb követelések között tartjuk számon az adott előlegeket, a kávé- és snack automatákban lévő váltópénzeket, a munkavállalókkal és a TB-vel szembeni követeléseket, valamint az időszakos elszámoláshoz kapcsolódó áfa miatti követeléseket.

A Társaság év végén jelentős pénzállománnyal rendelkezett.

A valutapénztár év végi értékelése a fordulónapi MNB árfolyamon megtörtént.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év (módosításokkal együtt)		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	199 590	99,41	16 915	79,18	8,47
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 175	0,59	4 447	20,82	378,47
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	200 765	100,00	21 362	100,00	10,64

Aktív időbeli elhatárolások között a tárgyév bevételeit képező, a fordulónapot követően kiszámlázott tételek szerepelnek, továbbá az év közben előre fizetett költségek. Az előző évhez képest 89,36%-kal csökkent a bevételek aktív időbeli elhatárolása, melynek oka, hogy a 2019. év végi bevételeket a 2019. december 31-én megszűnt jogelőd NKE Szolgáltató Nonprofit Kft. már nem tudta kiszámlázni az átalakulás miatt. A tevékenység átkerült a jogutód Társaságba, azonban ezek a bevételek és költségek a jogelőd társaságot illették meg, így az ő könyveikben kellett kimutatnunk.

2020-ban a Bevételek aktív időbeli elhatárolása között szerepel 16 915 E Ft, melynek számlázására csak 2021-ben volt lehetőség, azonban a bevétel 2020-ra vonatkozik.

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év (módosításokkal együtt)		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	5 514	1,12	6 345	1,35	115,07
Jegyzett tőke	130 949	26,62	3 000	0,64	2,29
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	-136 043	-27,66	53 024	11,32	-38,98
Lekötött tartalék	5 013	1,02	5 013	1,07	100,00
Adózott eredmény	5 595	1,14	-54 692	-11,67	-977,51
Céltartalékok	0	0	0	0,00	0,00
Kötelezettségek	462 921	94,12	452 630	96,61	97,78
Rövid lejáratú kötelezettségek	462 921	94,12	452 630	96,61	97,78
Passzív időbeli elhatárolások	23 414	4,76	9 551	2,04	40,79
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	491 849	100,00	468 526	100,00	95,26

2019. év végén a jogelőd NKE Szolgáltató Nonprofit Kft. és az NKE Ludovika Huszár Lovarda Nonprofit Kft. átalakulásával egyidejűleg a jegyzett tőke csökkentésre került az eredménytartalék és a tőketartalék rendezése érdekében.

Céltartalék képzésére 2020. évben nem került sor.

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év (módosításokkal együtt)		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Rövid lejáratú kötelezettségek	462 921	100,00	452 630	100,00	97,78
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	191 790	41,43	95 822	21,17	49,96
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	271 131	58,57	356 808	78,83	131,60
Kötelezettségek összesen	462 921	100,00	452 630	100,00	97,78

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek nem szerepelnek a mérlegben.

A tárgyévben nem keletkezett olyan kötelezettség, amelynek a hátralévő futamideje több mint 5 év.

A Társaságnak nincs hosszú lejáratú kötelezettsége. A rövid lejáratú kötelezettségek 21,17 %-át a szállítói tartozások, míg 78,83 %-át a munkabér, adó-, járulékfizetési és egyéb kötelezettségek teszik ki.

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év (módosításokkal együtt)		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	23 414	100,00	9 551	100,00	40,79
Passzív időbeli elhatárolások	23 414	100,00	9 551	100,00	40,79

A 2019. évi passzív időbeli elhatárolások feloldása 2020-ban megtörtént. 2020. évben a mérlegfordulónap előtti időszakot érintő, fordulónap után elszámolt költségek szerepelnek. Ezek összege jelentős mértékben csökkent, melynek oka, hogy a 2021-ben beérkezett számlákat a 2020-as évbe könyveltük be, elhatárolásra csak azok a tételek kerültek, melyek részben 2020, részben 2021-re vonatkozó időszakot ölelnek fel. Ezzel szemben a bázis időszakban az átalakulás miatt a jogutód Társaság rögzítette őket a könyveiben, és a jogelőd társaság költségei közé elhatárolással kerültek könyvelésre.

Itt mutatjuk ki az Egyetemmel való elszámoláshoz kapcsolódóan megjelenő Uszoda bevételeket is, melyek összege a 2020. IV. negyedévre vonatkozóan 3.465 E Ft.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Összköltséges eredménykimutatás változása

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 376 424		2 263 288	-113 136	95,24
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			0		
III.	Egyéb bevételek	48 733		3 970	-44 763	8,14
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	811 294		517 932	-293 362	63,84
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 547 879		1 719 552	171 673	111,09
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 110		23 862	7 752	148,11
VII.	Egyéb ráfordítások	44 208		57 019	12 811	128,98
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	5 666		-51 107	-56 773	901,99

VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5		489	484	9780,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	76		0	-76	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-71		489	560	688,73
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 595		-50 618	-56 213	904,70
X.	Adófizetési kötelezettség	0		4 074	4 074	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	5 595		-54 692	-60 287	977,51

A Társaság tevékenysége 2020. évben tovább bővült. A Vendéglátási Üzletág és a rendezvények bevételei az elmúlt évekhez képest sokat változtak, főleg a márciustól bekövetkezett világjárvány miatt. A klasszikus üzemeltetési feladatokat folyamatosan racionalizáljuk. Az árbevétel csökkenésében megjelenik egyrészt az, hogy év közben illetve év végén egy-egy épület üzemeltetési feladatai megszűntek, bár egy új épület be is került az üzemeltetési portfólióba. A rendezvények azonban szinte teljes egészében elmaradtak, illetve az oktatás sem hagyományos formában került megtartásra. A diákok távolmaradásával az éttermek és büfék árbevétele lecsökkent. A Társaság árbevétele 4,76 %-kal csökkent. Ezzel összefüggésben, de jóval jelentősebb mértékben 36,16%-kal csökkent az anyagjellegű ráfordítások értéke. Új tevékenységként került be a Társaság portfóliójába a Lovasszakmai Üzletág, melyben lovardai szolgáltatásokat nyújtottunk az Egyetem polgárai, illetve külső vevők részére.

A személyi jellegű költségek nagyságrendje, és növekvő mértéke - jelzik a tevékenység élőmunka igényes voltát. A Személyi jellegű ráfordítások növekedéséhez jelentős mértékben hozzájárult, hogy a Társaság a jelentős mértékű fluktuáció ellensúlyozására, törekszik dolgozóit állományban tartani, ehhez pedig meg kell adnia az éppen aktuális piaci bért. A pandémiás helyzet bekövetkezésekor az a tulajdonosi döntés született, hogy a munkavállalóinkat megőrizzük, így a világjárvány miatt létszám leépítésre nem került sor.

2020. évben emelkedett az értékcsökkenési leírás elszámolt költsége 48,12 %-kal, az informatikai fejlesztéseknek, illetve a loállomány növekedésének következtében.

A Társaság társasági adó fizetési kötelezettsége 2020. évben 4 074 E Ft.

Tájékoztató adatok:

A Társaság a vezető tisztségviselők, a Felügyelő Bizottság tagjai részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 313 fő, (256 fő fizikai, 57 fő szellemi foglalkozású), az éves bérköltség 1 419 707 E Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetés 50 749 E Ft volt. A bérjárulékok 249 096 E Ft-ot tettek ki.

A beszámoló könyvvizsgálatán kívül a könyvvizsgáló nem végez más, bizonyosságot nyújtó és egyéb szolgáltatást a Társaság részére.

A Társaság átalakulása

A tulajdonos Nemzeti Közszerződési Egyetem 2019-ben meghozott döntése értelmében 2020. január 1-jén létrejött az NKE Campus XXI. Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a jogelőd NKE Ludovika Huszár Lovarda Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, és az NKE Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságok átalakulásával. 2020. nyarán Szenátusi döntés született arról, hogy a Ludovika Egyetemi Kiadó Nonprofit Kft. átalakulással megszűnik, tevékenységének egy része 2021. március 1-től az NKE Campus XXI. Szolgáltató Nonprofit Kft-hez kerül át beolvadással.

COVID-19 hatása a Társaságra

Magyarországon a koronavírus járvány következtében előre nem várt és nem modellezhető rendkívüli események következtek be és következhetnek be a későbbiekben is. A nem várt események a magyar gazdaság valamennyi szereplőjét érintik. A jelenleg zajló harmadik hullám minden eddiginél több áldozatot követel, és sajnos előre nem látható, hogy a működés mikor tud ismét a régi szinten realizálódni, ám a Társaság vezetése szerint mindez a vállalkozás folytatásának elvét nem veszélyezteti. A Társaság tulajdonosa továbbra is eltökélt aziránt, hogy a Társaság folytassa vállalkozási tevékenységét, ehhez megfelelő likviditást biztosít; erről komfortlevelet is készít a könyvvizsgáló felé.

Budapest, 2021.03.31.

.....
Rósa Henrik Ottó
ügyvezető igazgató

Mellékletek:

NKE Campus XXI. Szolgáltató Nonprofit Kft.

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>245 030</u> 462 921	<u>391 984</u> 452 630	52,93	86,60	163,61
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>219 380</u> 462 921	<u>356 424</u> 452 630	47,39	78,75	166,16
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>161 220</u> 462 921	<u>121 737</u> 452 630	34,83	26,90	77,23
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>161 220</u> 462 921	<u>121 737</u> 452 630	34,83	26,90	77,23

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>58 160</u> 462 921	<u>234 687</u> 452 630	12,56	51,85	412,69
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>462 921</u> 491 849	<u>452 630</u> 468 526	94,12	96,61	102,64
	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>5 666</u>	<u>-51 107</u>	1,22	-11,29	-922,50

Dinamikus likviditás	Rövid lejáratú kötelezettségek	462 921	452 630			
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők Szállítók	47 262 191 790	22 356 95 822	24,64	23,33	94,68
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány Nettó árbevétel	63 891 2 376 424	-24 548 2 263 288	9,81	-3,96	-40,34
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány Anyagjellegű ráfordítások	35 567 811 294	146 424 517 932	16,00	103,19	644,87

A költség szerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év (Módosításokkal együtt)		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	2 376 424	97,99	2 263 288	99,82
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	2 376 424	97,99	2 263 288	99,82
Egyéb bevétel	48 733	2,01	3 970	0,18
Összes bevétel	2 425 157	100,00	2 267 258	100,00
Anyagköltség	185 956	7,67	164 227	7,24
Igénybe vett szolgáltatások értéke	246 499	10,16	307 814	13,58
Egyéb szolgáltatások értéke	12 910	0,53	11 557	0,51
Eladott áruk beszerzési értéke	84 013	3,46	23 924	1,06
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	281 916	11,62	10 410	0,46
Anyagjellegű ráfordítások	811 294	33,45	517 932	22,84
Béreköltség	1 263 612	52,10	1 419 707	62,62
Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 538	1,92	50 749	2,24
Bérjárulékok	237 729	9,80	249 096	10,99
Személyi jellegű ráfordítások	1 547 879	63,83	1 719 552	75,84
Értékcsökkenési leírás	16 110	0,66	23 862	1,05
Egyéb ráfordítások	44 208	1,82	57 019	2,51
Összes költség és ráfordítás	2 419 491	99,77	2 318 365	102,25
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	5 666	0,23	-51 107	-2,25

