

**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
2021. ÉV**

Budapest, 2022. május 23.

NKE Campus XXI. Szolgáltató Nonprofit Kft.
1089 Budapest, Orczy út 1.
Cégjegyzékszám: 01-09-350854
Adószám: 27125900-2-42
Bankszámlaszám: OTP Bank: 11705008-22533704

.....
Novákné Balogh Katalin
ügyvezető igazgató

I. A vállalkozás ismertetése

A Nemzeti Közszerológati Egyetem 2013. március 1-jén alakította meg az NKE Szolgáltató Nonprofit Kft.-t, mely a Társaság jogelődje. 2021. március 1-i időponttal átalakulással beolvadt a Ludovika Egyetemi Kiadó Nonprofit Kft. az NKE Campus XXI. Szolgáltató Nonprofit Kft-be (Továbbiakban: Társaság).

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
- 4331 '08 Vakolás
- 4334 '08 Festés, üvegezés
- 4339 '08 Egyéb befejező építés m.n.s.
- 4399 '08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
- 4711'08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
- 4725'08 Ital-kiskereskedelem
- 4778'08 Egyéb m.s.n. új áru kiskereskedelem
- 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 foglalás
- 8010'08 Személybiztonsági tevékenység
- 8020'08 Biztonsági rendszer szolgáltatás
- 8121'08 Általános épülettakarítás
- 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 Testvezérlési 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, Mátyóki 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 Közszolgálati Egyetem (továbbiakban: Egyetem) alapította, tulajdonosi részesedése 100 %-os.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására Novákné Balogh Katalin (an: Pötörke Katalin, 5000. Szolnok, Áchim András utca 27.) jogosult.

A beszámoló időszaka: 2021. január 1. - 2021. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Ilyés Ilona, (lakcím: 1153 Budapest, Bethlen Gábor utca 61/A. regisztrációs szám: 155485).

A Társaság könyvvizsgálója:

Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

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

Személyében felelős könyvvizsgáló:

Juhász Péter (6100 Kiskunfélegyháza, Bercsényi M. u. 19.) Kamarai nyilvántartási szám: MKVK 007296

Az állandó könyvvizsgálói díja 2021. évben 2.200.000 + Áfa Ft az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálata vonatkozásában; és további 1.100.000 + Áfa Ft a 2021.02.28-ra vonatkozó közbenső mérleg könyvvizsgálata vonatkozásában.

II. A számviteli politika bemutatása

a) az elszámolás alapja:

Az egyszerűsített éves beszámolót a 2000. évi C. törvény szerint készíti a Társaság. Ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit. Az üzleti év zárásának időpontja a tárgyévet követő év **március 31.** napja.

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít, az eredményt összköltség eljárással állapítja meg. A mérleg 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 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 készletfésülésre számított veszteség jellegű különbözete eléri a készletérték 2%-át. Vevőkövetelések esetében az értékvesztés elszámolása egyedi értékelés alapján történik.

A Társaság 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. 2021. december 31-én a készletek leltározására sor került, a tárgyi eszközök számbavétele egyeztetéssel történt.

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.

Jogsabályi előírás alapján a Társaság az **önköltségszámítás** rendjének szabályozására nem kötelezett, a tárgyév során az önköltségszámítási szabályzatot elkészítettük, kiadása megtörtént.

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év (módosításokkal együtt)	Tárgyév	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	55 180	73 957	18 777	134,03
02.	I. Immateriális javak	7 901	8 143	242	103,06
03.	II. Tárgyi eszközök	47 279	65 814	18 535	139,20
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	#
05.	B. Forgóeszközök	391 984	368 916	-23 068	94,12
06.	I. Készletek	35 560	55 629	20 069	156,44
07.	II. Követelések	234 687	279 291	44 604	119,01
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	#
09.	IV. Pénzeszközök	121 737	33 996	-87 741	27,93
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	21 362	116 270	94 908	544,28
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	468 526	559 143	90 617	119,34
12.	D. Saját tőke	-13 120	128 259	141 379	-977,58
13.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	#

15.	III. Tőketartalék	0	102 674	102 674	#
16.	IV. Eredménytartalék	53 024	8 860	-44 164	16,71
17.	V. Lekötött tartalék	5 013	5 000	-13	99,74
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	#
19.	VII. Adózott eredmény	-74 157	8 725	82 882	-11,77
20.	E. Céltartalékok	0	3 800	3 800	#
21.	F. Kötelezettségek	452 630	390 448	-62 182	86,26
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	#
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	410	410	#
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	452 630	390 038	-62 592	86,17
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	29 016	36 636	7 620	126,26
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	468 526	559 143	90 617	119,34

1. sz. táblázat Mérlegadatokat bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év (módosításokkal együtt)		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	7 901	14,32	8 143	11,01	103,06
Vagyoni értékű jogok	334	0,61	228	0,31	68,26
Szellemi termékek	7 567	13,71	7 915	10,70	104,60
Tárgyi eszközök	47 279	85,68	65 814	88,99	139,20
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	5 558	10,07	21 335	28,85	383,86
Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 145	34,70	18 182	24,58	94,97
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 582	13,74	10 413	14,08	137,34
Tenyészállatok	14 994	27,17	15 884	21,48	105,94
Befektetett eszközök összesen	55 180	100,00	73 957	100,00	134,03

2. sz. táblázat Befektetett eszközök bemutatása

Az átalakuláskor számos új tárgyi eszköz került a Társasághoz. Megjelent a könyveinkben a Kereskedelmi üzletág webshopjához tartozó Ludovika portál, egy új üzlethelyiség és a hozzá tartozó gépkocsi beálló, félautomata könyvkötő- és fóliázógép. Az év során vásároltunk két lovat az oktatási tevékenység kiszolgálásához, valamint egy állat eladásra került. A lovasszakmai üzletág hagyományőrzési és oktatási tevékenységének ellátásához szükséges nyeregtáskák, díjugrató- és univerzális nyergek, nyeregszekrény beszerzésére is sor került.

Számos kisebb-nagyobb gép beszerzése is szükségessé vált az üzemeltetési feladatok ellátása érdekében. Ilyenek a csatornatisztító gép, ágaprító, kapálógép, vödörös takarítókoszok, góztisztítók, magasnyomású mosó és több javításhoz használható kiscsiga. A rendezvények kiszolgálásához szükséges kábelhidak, akkumulátorok, kézi fényszórók, álló hamuzók, automata kávéfőzők, kordonok is bekerültek az eszközeink közé.

Beszerzésre kerültek új mobiltelefonok, monitorok és székek a munkavállalók létszámának növekedése miatt, vonalkód olvasók az eszközök leltározáskor történő számbavételének megkönnyítéséhez, szervízkoszok az anyagmozgatáshoz, valamint néhány hűtőszekrény, kávéfőző, mobil klímák az irodai élet komfortosabbá tétele érdekében.

Az értékcsökkenés megváltoztatására, terven felüli értékcsökkenés elszámolására és visszaírására, a tárgyévben nem került sor. A tárgyév során is sor került tárgyi eszközök selejtezésére, mely a selejtezési bizottság döntése alapján lett végrehajtva.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év (módosításokkal együtt)		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
	I. Készletek	35 560	9,07	55 629	
Anyagok	31 659	8,08	48 282	13,09	152,51
Áruk	3 460	0,88	7 347	1,99	212,34
Készletre adott előlegek	441	0,11	0	0,00	0,00
II. Követelések	234 687	59,87	279 291	75,71	119,01
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	22 356	5,70	9 315	2,52	41,67
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	197 957	50,50	254 229	68,91	100,00
Egyéb követelések	14 374	3,67	15 747	4,27	109,55
V. Pénzeszközök	121 737	31,06	33 996	9,21	27,93
Pénztár, csekkek	1 177	0,30	1 002	0,27	85,13
Bankbetétek	120 560	30,76	32 994	8,94	27,37
Forgóeszközök összesen	391 984	100,00	368 916	100,00	94,12

3. sz. táblázat: Forgóeszközök összetétele

A készletek értékében jelentős, 56,4%-os 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 2021. márciusi átalakuláskor, a Kereskedelmi üzletág Társaságunkba történő beolvadásával egy időben saját tulajdonú könyvek és egyéb bolti áruk kerültek be a készletek közé. A készletekben az év során selejtezés, illetve értékvesztés elszámolására is sor került. A leltározás során minimális leltáreltérést tártunk fel, ennek könyvelése megtörtént.

A követelések döntő többségét a vevőkövetelések –ezen belül is a kapcsolt követelések – teszik ki. Az Egyetemmel a beszámoló elkészítését megelőzően megtörtént az utolsó negyedév és az éves elszámolás véglegesítése. Ennek elszámolása az időbeli elhatárolások és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között megtörtént.

2021-ben 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, a TB-vel, valamint a Magyar Államkincstárral szembeni-, és az időszakos elszámoláshoz kapcsolódó áfa miatti követeléseket, szállítókkal szembeni követeléseket, illetve a Bajai önkormányzatnál nyilvántartott adó túlfizetést.

A Társaság év végén az előző évihez képest szerény pénzállománnyal rendelkezett. Ennek oka, hogy a 2021. I-III. negyedévi egyetemi elszámolások elfogadására és számlázására december közepén került sor. A tulajdonosi joggyakorló kompenzálással rendezte a kintlévőséget 2022-ben, így év végén az előző évihez képest magasabb a követelések összegei, és alacsonyabb a pénzeszközök záró értéke.

A mellékletek között bemutatott likviditási mutató I-II. kedvező alakulása is azt mutatja, hogy a forgóeszközök egyre nagyobb mértékben biztosítanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre. A III-IV. típusú mutató romló tendenciája azzal magyarázható, hogy a Tulajdonos részére kiállított számlák kintlévőségként és nem befolyt pénzeszközként álltak rendelkezésre a mérleg fordulónapján. Ugyanez a kedvező tendencia látható a hitelfedezettségi mutató és az eladósodottsági mutató pozitív változásában.

A valutapénztár év végi értékelése a fordulónapi MNB árfolyamon megtörtént.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év (módosításokkal együtt)		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16 915	79,18	113 899	97,96	673,36
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	4 447	20,82	2 371	2,04	53,32
Aktív időbeli elhatárolások összesen	21 362	100,00	116 270	100,00	544,28

4. sz. táblázat: Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Aktív időbeli elhatárolások között a tárgyév bevételét képező, a fordulónapot követően kiszámlázott tételek szerepelnek, továbbá az év közben előre fizetett költségek. Az előző évhez képest 46,7%-kal csökkent a költségek aktív időbeli elhatárolása. A bevételek aktív időbeli elhatárolásának növekedését az okozta, hogy a 2021. IV. negyedéves, és a 2021. éves elszámolás elkészítése és elfogadása a mérleg fordulónapját követően, de a beszámoló elkészítését megelőzően megtörtént. Ezek a tételek az időbeli elhatárolással szemben, az árbevételben, illetve a költségek között a tárgyévre elszámolásra kerültek.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év (módosításokkal együtt)		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	-13 120	-2,80	128 259	22,94	-977,58
Jegyzett tőke	3 000	0,64	3 000	0,54	100,00
Tőketartalék	0	0,00	102 674	18,36	#
Eredménytartalék	53 024	11,31	8 860	1,59	16,71
Lekötött tartalék	5 013	1,07	5 000	0,89	99,74
Adózott eredmény	-74 157	-15,82	8 725	1,56	-11,77
Céltartalékok	0	0,00	3 800	0,68	#
Kötelezettségek	452 630	96,61	390 448	69,83	86,26
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	410	0,07	#
Rövid lejáratú kötelezettségek	452 630	96,61	390 038	69,76	86,17
Passzív időbeli elhatározások	29 016	6,19	36 636	6,55	126,26
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	468 526	100,00	559 143	100,00	119,34

5. sz. táblázat: Források összetétele

2021. március 1-től a Ludovika Egyetemi Kiadó Nonprofit Kft. beolvadt az NKE Campus XXI. Szolgáltató Nonprofit Kft-be. A beolvadással egyidejűleg a Társaság saját tőkéjében átrendeződés történt a jegyzett tőke összegének változatlansága mellett. 102 674 ezer Ft összegben tőketartalék képzésére került sor a Tulajdonos döntése alapján. A lekötött tartalékok között feloldásra került a 2013-ban képzett fejlesztési tartalék. Céltartalék képzésére 2021. évben nem került sor. Az átalakulás során a jogelőd által képzett céltartalék egy részre feloldásra került.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év (módosításokkal együtt)		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Rövid lejáratú kötelezettségek	452 630	100,00	390 038	99,89	86,17
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	95 822	21,17	99 243	25,41	103,57
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	356 808	78,83	290 795	74,48	81,50

6. sz. táblázat: Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek nem szerepelnek a mérlegben.

A tárgyévben nem keletkezett olyan kötelezettség, amelynek a hátralévő futamideje több mint 5 év. Korábban a Társaság könyveiben nem szerepelt hosszú lejáratú kötelezettség, a beolvadással egyidejűleg jelent meg a könyveinkben egyetlen ilyen tétel, mint bérletét kapott letét.

A rövid lejáratú kötelezettségek az összes kötelezettség 99,9%-át teszik ki. A szállítói tartozások részaránya 25,41%, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeké 74,48%. Itt található az adókötelezettségek, a januárban kifizetett decemberi munkabérek, fel nem vett járandóságok, a decemberi-, valamint a következő időszak fizetendő áfa összege.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év (módosításokkal együtt)		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	9 804	26,76	#
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29 016	100,00	26 832	73,24	92,47
Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00	#
Passzív időbeli elhatárolások	29 016	100,00	36 636	100,00	126,26

7. sz. táblázat: Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként mutatjuk ki azokat a bevételeket, melyeket más nevében és javára szed be a Társaság a Ludovika Arénában működő Uszoda árbevételeként. Ezekről a bevételekről a Társaság az elszámolás keretében számot ad, és átadja.

A 2020. évi passzív időbeli elhatárolások feloldása 2021-ben megtörtént. 2021. évben ezen a mérlegsoron a mérlegfordulónap előtti időszakot érintő, fordulónap után elszámolt költségek szerepelnek. Ezek összege jelentős mértékben növekedett, melynek oka, hogy a 2022-ben beérkezett számlákat a 2022-es évbe könyveltük be, majd a 2021-es költségek elhatárolásra kerültek a 2021-re évre vonatkozóan.

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 263 288	-19 465	2 723 070	479 247	121,36
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	#
III.	Egyéb bevételek	3 970	0	4 421	451	111,36
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	517 932	0	741 527	223 595	143,17
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 719 552	0	1 866 231	146 679	108,53
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 862	0	33 078	9 216	138,62
VII.	Egyéb ráfordítások	57 019	0	72 902	15 883	127,86
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-51 107	-19 465	13 753	84 325	-19,49
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	489	0	98	-391	20,04
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	216	216	#
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	489	0	-118	-607	-24,13
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-50 618	-19 465	13 635	83 718	-19,49
X.	Adófizetési kötelezettség	4 074	0	4 910	836	120,52
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-54 692	-19 465	8 725	82 882	-19,49

8.sz. táblázat: Összköltség típusú eredménykimutatás

Az előző évek módosításai között bemutatott 19 465 E Ft a 2020. évre vonatkozó elszámolás a Tulajdonosi joggyakorló felé, melynek jóváhagyására 2021. decemberben került sor. A 2020-as beszámolóban ez a tétel nem került elhatárolásra, az elszámolás a beszámoló készítését követően készült el és került jóváhagyásra, valamint számlázásra. A tétel növelte a bevételek passzív időbeli elhatárolását, és csökkentette a 2020-as üzleti évre vonatkozó értékesítés nettó árbevételét.

A Társaság tevékenysége 2021. évben tovább bővült. A tavaszi időszakot még átjárta a világjárvány, így nem volt jelenléti oktatás, és személyes megjelenést igénylő rendezvény sem. Nyáron enyhítések kezdődtek, melynek eredményeként fokozatosan nőtt a rendezvények száma. Szeptembertől az Egyetemen jelenléti oktatás formájában indult el a tanév, mely később sem váltott át online oktatásra. A diákok visszatéréseivel az éttermek, büfék és az automaták árbevétele ismét növekedett. Kinyitott a Ludovika Sportközpont, az Uszoda és a termék ismét a vendégek és a rendezvények rendelkezésére állt.

A klasszikus üzemeltetési feladatokat folyamatosan racionalizáljuk. Az árbevétel növekedésében megjelenik, hogy novembertől egy új épület, a Ludovika Collegium került az üzemeltetési portfólióba.

2021. március 1-től, az átalakulással megjelent a Társaság tevékenységei körében a Kereskedelmi üzletág, a tevékenység Jegyzetbolti- és online értékesítéssel bővült, melynek eredményeként, a Tulajdonosi joggyakorló egyetlen gazdasági társaságaként a legszélesebb körű szolgáltatást nyújtjuk az egyetemi polgárok számára.

A Társaság árbevétele 21,4 %-kal emelkedett. Ezzel összefüggésben, de jóval jelentősebb mértékben 43,2%-kal nőtt az anyagjellegű ráfordítások értéke. A költségszerkezet alakulását áttekintve látható, hogy az anyagjellegű ráfordítások aránya 2020-hoz viszonyítva 4,54 %-kal emelkedtek.

A személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest 8,5 %-kal emelkedtek. A személyi jellegű költségek nagyságrendje, és növekvő mértéke - jelzik a tevékenység élőlátás igényes voltát. A költségszerkezetben 6,93%-os csökkenés látható a személyi jellegű ráfordítások mértékében, de még így is a teljes költségünk 68,9%-át teszi ki. A Személyi jellegű ráfordítások növekedéséhez jelentős mértékben hozzájárult, hogy a Társaság a

jelentős mértékű fluktuáció ellensúlyozására, törekszik dolgozóit állományban tartani, ehhez pedig az szükséges, hogy a bérek lehetőség szerint megpróbáljanak lépést tartani a piaci bérekkel.

2021. évben emelkedett az értékcsökkenési leírás elszámolt költsége 38,6 %-kal, az informatikai fejlesztéseknek, a lóállomány növekedésének, valamint a Kereskedelmi üzletág beolvadásának következtében.

A Társaság társasági adó fizetési kötelezettsége 2021. évben 4 910 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.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 344 fő, (272 fő fizikai, 72 fő szellemi foglalkozású), az éves bérköltség 1 554 165 E Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetés 54 341 E Ft volt. A bérjárulékok 257 725 E Ft-ot tettek ki. A Társaság munkavállalói 2021. november 1-től átlagosan 15% bérfelzárkózásban részesültek, mely nagymértékben hozzájárult ahhoz, hogy a munkavállalókat meg tudjuk tartani, és az üres pozíciókat be tudjuk tölteni.

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

A Társaság átalakulása

A tulajdonos Nemzeti Közszerológálati Egyetem 2020-ban meghozott döntése értelmében 2020. november 1-től az Egyetem átvette Ludovika Egyetemi Kiadó Nonprofit Kft. kiadói üzletága. A Ludovika Egyetemi Kiadó Nonprofit Kft. 2021. február 28-i fordulónappal beolvadt az NKE Campus XXI. Szolgáltató Nonprofit Kft-be.

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 érintették. Az oltások széleskörű elérhetősége visszaszorította a vírus terjedését, és lehetővé tette, hogy a Társaság szeptembertől a járvány előtti modell alapján működjön.

A Társaság tulajdonosa továbbra is eltökélt aziránt, hogy a Társaság folytassa vállalkozási tevékenységét, ehhez megfelelő likviditást biztosít.

Az ukrán-orosz háborús helyzet hatása a Társaságra

A Társaság vezetése felmérte a fordulónap utáni ukrán-orosz háborús helyzetnek a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetére, likviditására, működésére, illetve a vállalkozás folytatásának elvére gyakorolt hatását. Véleményünk szerint a kialakult piaci körülményeknek a Társaságnak az egyszerűsített éves beszámolóban bemutatott vagyoni és pénzügyi helyzetére, valamint működésére nincs közvetlen hatása, a vállalkozás folytatásának elve a Társaságnál nem sérül.

Budapest, 2022.05.23.

NKE Campus XXI. Szolgáltató Nonprofit Kft.
1089 Budapest, Örezy út 1.
Cégjegyzékszám: 01-09-350854
Adószám: 27125900-2-42
Bankszámlaszám: OTP Bank: 11705008-22533704


.....
Novákné Balogh Katalin
ügyvezető igazgató

Mellékletek:**NKE Campus XXI. Szolgáltató Nonprofit Kft.
Üzleti év: 2021. év****LIKVIDITÁSI MUTATÓK**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	<u>391 984</u>	<u>368 916</u>	86,60	94,58	109,22
	Rövid lejáratú kötelezettségek	452 630	390 038			
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek	<u>356 424</u>	<u>313 287</u>	78,75	80,32	102,00
	Rövid lejáratú kötelezettségek	452 630	390 038			
Lidviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok	<u>121 737</u>	<u>33 996</u>	26,90	8,72	32,41
	Rövid lejáratú kötelezettségek	452 630	390 038			
Lidviditási mutató IV.	Pénzeszközök	<u>121 737</u>	<u>33 996</u>	26,90	8,72	32,41
	Rövid lejáratú kötelezettségek	452 630	390 038			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	<u>234 687</u>	<u>279 291</u>	51,85	71,61	138,10
	Rövid lejáratú kötelezettségek	452 630	390 038			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	452 630	<u>390 448</u>	96,61	69,83	72,28
	Eszközök összesen	468 526	559 143			
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye	<u>-70 572</u>	<u>13 753</u>	-15,59	3,53	-22,64
	Rövid lejáratú kötelezettségek	452 630	390 038			
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők	<u>220 313</u>	<u>263 544</u>	229,92	265,55	115,50
	Szállítók	95 822	99 243			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	452 630	<u>390 038</u>	96,61	69,76	72,21
	Források összesen	468 526	559 143			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	452 630	<u>390 448</u>	96,61	69,83	72,28
	Források összesen	468 526	559 143			

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év (Módosításokkal együtt)		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	2 243 823	99,82	2 723 070	99,84
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	2 243 823	99,82	2 723 070	99,84
Egyéb bevétel	3 970	0,18	4 421	0,16
Összes bevétel	2 247 793	100,00	2 727 491	100,00
Anyagköltség	164 227	7,31	214 192	7,85
Igénybe vett szolgáltatások értéke	307 814	13,69	377 489	13,84
Egyéb szolgáltatások értéke	11 557	0,51	57 403	2,10
Eladott áruk beszerzési értéke	23 924	1,07	46 308	1,70
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 410	0,46	46 135	1,70
Anyagjellegű ráfordítások	517 932	23,04	741 527	27,19
Béreköltség	1 419 707	63,16	1 554 165	56,98
Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 749	2,26	54 341	1,99
Bérbírlékok	249 096	11,08	257 725	9,44
Személyi jellegű ráfordítások	1 719 552	76,50	1 866 231	68,41
Értékcsökkenési leírás	23 862	1,06	33 078	1,21
Egyéb ráfordítások	57 019	2,54	72 902	2,67
Összes költség és ráfordítás	2 318 365	103,14	2 713 738	99,50
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-70 572	-3,14	13 753	0,50