

Adószám: 27125900-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-350854

NKE Campus XXI. Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1089. Budapest, Orczy út 1.

**Kiegészítő melléklet
2023.**

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. május 23.



A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, connected strokes.

A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék

1. Általános információk a beszámolóhoz	1
1.1. A gazdálkodó bemutatása	1
1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei	3
1.3. A beszámoló közreműködői	3
1.4. Beszámoló nyilvánossága	4
2. A számviteli politika alkalmazása	4
2.1. A könyvvizetés módja	4
2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme	4
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok	4
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása	4
2.5. Beszámoló választott formája és típusa	4
2.6. Üzleti jelentés	4
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja	5
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése	5
2.9. Jelentős összegű különbségek értelmezése	5
2.10. Jelentős összehasonlíthatóság értelmezése	5
2.11. Devizás tételek értékelése	5
2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása	5
2.13. Értékvesztések elszámolása	6
2.14. Visszaírások alkalmazása	7
2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása	7
2.16. Valós értéken történő értékelés	7
2.17. Alapítás-átszervezés költségei	7
2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása	7
2.19. Vásárolt készletek értékelése	7
2.20. Ki nem emelt tételek értékelésének változása	7
2.21. Értékelési szabályok más változásai	8
2.22. Leltározási szabályok	8
2.23. Pénzkezelési szabályok	8
2.24. Önköltség-számítás szabályai	8
2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk	8
3. Elemzések	8
3.1. Adatok változása	8
3.2. Mérlegtételek megoszlása	10
3.3. Likviditás és fizetőképesség	11
3.4. Jövedelmezőség	12
3.5. Cash flow-kimutatás	13
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	14
4.1. Előző évek módosítása	14
4.2. Sajátos tételbesorolások	14
4.3. Összehasonlíthatóság	14
4.4. A mérleg tagolása	14
4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása	14
4.6. Mérlegen kívüli tételek	15
4.7. Befektetett eszközök	15
4.8. Forgóeszközök	18
4.9. Aktív időbeli elhatárolások	20
4.10. Saját tőke	21
4.11. Céltartalékok	22
4.12. Kötelezettségek	23
4.13. Passzív időbeli elhatárolások	24
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	24
5.1. Előző évek módosítása	24
5.2. Összehasonlíthatóság	25
5.3. Az eredménykimutatás tagolása	25

5.4. Bevételek.....	25
5.5. Ráfordítások.....	28
5.6. Adófizetési kötelezettség.....	30
5.7. Eredmény	30
6. Tájékoztató adatok.....	31
6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek	31
6.2. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek	31
6.3. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek.....	31
6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások	31
6.5. Bér- és létszámadatok	31
6.6. Környezetvédelem	32
6.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok	33

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az NKE Campus XXI. Szolgáltató Nonprofit Kft. (továbbiakban Társaság) 2019. szeptember 27-i bejegyzéssel jött létre. Jogelőd társaságai a Nemzeti Községi Egyetem által 2013. március 1-jén alapított NKE Szolgáltató Nonprofit Kft., valamint az NKE Ludovika Huszár Lovarda Nonprofit Kft., mely cégek 2019. december 31-i dátummal összeolvadtak, és átalakulással létrejött a Társaság. A Ludovika Egyetemi Kiadó Nonprofit Kft. 2021. március 1-i időponttal átalakulással szintén beolvadt a Társaságba.

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. fő tevékenységi köre: 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 Villanyszerelés
- 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
- 4761'08 Könyv-kiskereskedelem
- 4762'08 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
- 4778'08 Egyéb m.s.n. új áru kiskereskedelme
- 4781'08 Élelmiszer, ital, dohányáru piaci kiskereskedelme
- 4782'08 Textil, ruházat, lábbeli piaci kiskereskedelme
- 4789'08 Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
- 4791'08 Csomagküldő, internetes 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	
5920'08	Hangfelvétel készítése, kiadása	
6203'08	Számítógép-üzemeltetés	
6399'08	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás	
6820'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	
7010'08	Üzletvezetés	
7021'08	PR kommunikáció	
7022'08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	
7311'08	Reklámügynöki tevékenység	
7312'08	Médiareklám	
7320'08	Piac-, közvélemény-kutatás	
7420'08	Fényképészet	
7490'08	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység	
7711'08	Személygépjármű kölcsönzése	
7721'08	Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése	
7990'08	Egyéb foglалás	
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	Testedzési szolgáltatás	
9319'08	Egyéb sporttevékenység	
9321'08	Vidámparki, szórakoztatóipari tevékenység	
NKE Campus XXI. Nonprofit Kft		Kiegészítő melléklet

9329'08 M.n.s egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

9609'08 M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás

A tulajdonos adatai:

A Társaságot a Nemzeti Községi Egység (adószám: 15795719-2-42) alapította, tulajdonosi részesedése 100 %-os.

Telephelyei:

1089. Budapest, Diószeghy Sámuel utca 38-40.

1094. Budapest, Márton utca 19. A. lház Ü3. ajtó

1094. Budapest, Balázs Béla utca 15-21.

A Társaság fióktelepei:

6500 Baja, Bajcsy-Zsilinszky utca 12-14.

7332 Magyaregregy, 0212.

6347 Érsekcsanád, 0149/8.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

Felmértük és értékeltük a tárgyidőszak során, illetve a mérleg fordulónapját követően az éves beszámoló aláírásának az időpontjáig tartó időszakban a gazdasági és jogi környezetben bekövetkezett változások hatásait a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. A felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérlegfordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

1.3. A beszámoló közreműködői

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

Kisné Szekeres Nóra Eszter (regisztrációs szám: 208405)

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Dr.Bóday Balázs (an: Erdélyi Erika, 2310 Szigetszentmiklós, Borz utca 4/B)

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői:

Focus Audit Kft. 1133 Budapest, Váci út 76.

Kamarai nyilvántartási szám: 004233

Személyében felelős könyvvizsgáló:

Név: Juhász Péter
Cím: 1135 Budapest, Petneházy utca 70-72. 1. em. 12. ajtó
Regisztrációs szám: 007296

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. munkavállalói és alkalmazottai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1089. Budapest, Orczy út 1.

Internetes honlap címe: campus21.uni-nke.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a Társaság gazdasági irodájának feladata.

2.2. A könyvvizetés 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 az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra éves beszámolót készít.

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

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

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

2.6. Üzleti jelentés

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: a tárgyévet követő év május 17.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha az eredmény, saját tőke változásai abszolút értékének (előjeltől független) együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 M Ft-ot, akkor az 1 M Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. A hibák hatásait az egyes üzleti évekre külön-külön kell meghatározni, jelentőségét eszerint kell vizsgálni. Jelentős összegű hiba esetén a feltárt hibák hatása a feltárás évének beszámolójában - az előző évi adatok változatlanul hagyásával - nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, külön értékoszlopban kerül bemutatásra (lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások). Több üzleti évet érintő módosítás esetén is - amennyiben az egyes évek értékadataira gyakorolt hatás alapján van jelentős összegű hiba - a korábbi évek módosítását a feltárás évének mérlegében és az eredménykimutatásában összevontan, egy értékoszlopban kell bemutatni, a jelentős összegű hibák egyes üzleti évekre vonatkozó részletező adatait - amennyiben annak elkészítése előírás - a kiegészítő mellékletben kell bemutatni.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben jogszabály, vagy a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy - figyelembe véve az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. gazdálkodásának körülményeit - a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából az egyes tételek esetében jelentős összegnek az utolsó lezárt év beszámolója mérlegfőösszegének 1%-át meghaladó összeg minősül. A fenti értékhatárt meg nem haladó összeg a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából nem minősül jelentős összegnek.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke - az előző üzleti évhez hasonlóan - az alábbi módon változik: lásd jelentős összegű különbözetreket értelmezése.

2.11. 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.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 EFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték - amennyiben az az értékcsökkenés tervezése során figyelembevételre kerül - tervezése során az eszköz várható hasznos élettartama végén várható realizálható értéke megállapításra kerül, és amennyiben az egyedileg - az eszköz és a gazdálkodás körülményeit figyelembe véve - valószínűsíthetően nem jelentős, úgy a maradványérték nulla összeggel veendő figyelembe.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha

- az eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyv szerinti értéke (beruházások kivételével),

- az eszköz piaci értéke tartósan lecsökken, mert

- a) a vállalkozási tevékenység változása miatt az eszköz feleslegessé vált, vagy

- b) rendeltetésének megfelelően nem használható, mert megrongálódott, megsemmisült vagy hiányzik,

- egyes immateriális javak esetében:

- a) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető,

- b) a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló

tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, vagy az eredménytelen lesz,

- c) az üzleti vagy cégérték várható megtérülésként meghatározott összege a várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyv szerinti értéke,

- minden más esetben, ha azt a megbízható és valós összkép biztosítása megkívánja.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztést kell elszámolni, ha az alábbi eszközök esetében a piaci érték tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték:

- a gazdasági társaságban tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél,

- egy évnél hosszabb lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknál,

- követelésekre, melyek a fordulónapon fennálltak, és azok a számviteli politikában meghatározott mérlegkészítés időpontjáig nem kerültek pénzügyileg rendezésre,
- követelés jellegű aktív időbeli elhatárolásokra,
- vásárolt készletekre, saját termelésű készletekre (a mérlegkészítéskor ismert várható eladási árat és használatosságának megfelelő piaci értékét alapul véve),
- minden más esetben, ha azt a megbízható és valós összkép biztosítása megkívánja.

Az értékvesztések elszámolása során követendő eljárás az egyes mérlegtételek sajátosságai között kerül meghatározásra.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. az eszközöket piaci értékben értékeli abban az esetben is, ha a piaci érték jelentősen meghaladja a terv szerinti értékcsökkenési leírással csökkentett, a már nyilvántartott értékhelyesbítéssel növelt bekerülési értéket, szükség esetén értékhelyesbítést alkalmaz.

2.16. Valós értéken történő értékelés

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. a vásárolt anyagokról - amennyiben a valós és megbízható összkép biztosítása, forgalmuk volumene, az üzletpolitika, vagy a gazdálkodás körülményei azt indokolják - folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, ennek megfelelően azok beszerzései a készletek között kerülnek elszámolásra, felhasználásuk (kivezetésük) költségkénti (ráfordításkénti) könyvelései pedig a nyilvántartás adatai szerint történnek. Ezen készletek esetében a fordulónapi - mennyiségi felvételen vagy egyeztetésen alapuló - leltár, valamint a nyilvántartás adatai közötti esetleges eltérés leltári különbözetként kerül elszámolásra. Az árukészletek nem csoportosan kerülnek nyilvántartásra, egyedileg azonosíthatók, így azok a mérlegben a tényleges bekerülési értékükben jelennek meg.

2.20. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.21. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.22. 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.

2.23. 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.

2.24. Önköltségszámítás szabályai

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. az önköltségszámítás rendjét az önköltség számítási szabályzatában határozta meg. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	72 650	65 590	-7 060
A.I.	Immateriális javak	3 557	624	-2 933
A.II.	Tárgyi eszközök	69 093	64 966	-4 127
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	581 907	724 729	142 822
B.I.	Készletek	37 416	45 773	8 357
B.II.	Követelések	278 877	437 753	158 876
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	265 614	241 203	-24 411
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 026	36 783	33 757
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	657 583	827 102	169 519
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	193 067	305 808	112 741
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0

D.III.	Tőketartalék	102 674	102 674	0
D.IV.	Eredménytartalék	17 585	82 394	64 809
D.V.	Lekötött tartalék	5 000	5 000	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	64 808	112 740	47 932
E.	Céltartalékok	3 800	0	-3 800
F.	Kötelezettségek	441 690	518 867	77 177
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	500	500
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	441 690	518 367	76 677
G.	Passzív időbeli elhatárolások	19 026	2 427	-16 599
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	657 583	827 102	169 519

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %- ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 300 948	3 580 164	8,46
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	0
III.	Egyéb bevételek	15 341	22 454	46,37
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	876 985	898 264	2,43
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 252 236	2 456 222	9,06
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 344	16 769	-24,95
VII.	Egyéb ráfordítások	93 895	109 354	16,46
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	70 829	122 009	72,26
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	626	36	-94,25
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	98	252	157,14
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	528	216	-140,91
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	71 357	121 793	70,68
X.	Adófizetési kötelezettség	6 549	9 053	38,23
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	64 808	112 740	73,96

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	11,05	7,93
Immateriális javak	0,54	0,08
Tárgyi eszközök	10,51	7,85
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Forgóeszközök	88,49	87,62
Készletek	5,69	5,53
Követelések	42,41	52,93
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	40,39	29,16
Aktív időbeli elhatárolások	0,46	4,45
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	29,36	36,97
Jegyzett tőke	0,46	0,36
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	15,61	12,41
Eredménytartalék	2,67	9,96
Lekötött tartalék	0,76	0,61
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	9,86	13,63
Céltartalékok	0,58	0
Kötelezettségek	67,17	62,73
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,06
Rövid lejáratú kötelezettségek	67,17	62,67
Passzív időbeli elhatárolások	2,89	0,30
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100	100

Befektetett eszközök fedezettsége

Azt mutatja, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Kedvező, ha a mutató minél nagyobb, mert ez azt jelenti, hogy a saját források egyre nagyobb hányadát finanszírozzák a befektetett eszközöknek.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 265,75%-ban, a tárgyévben 466,2%-ban fedezte.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4,1 nap, a tárgyévben 4,7 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

Azt mutatja, hogy az átlagos vevőállomány hány napi értékesítési árbevételnek felel meg. Az előző évhez való viszonyítás jelzi a vállalkozás kintlévőségeinek növekedését, illetve csökkenését.

A vevőállomány átlagos futamideje az előző évben 1,2 nap, a tárgyévben 3,4 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 112 741 Eft értékkel, 58,4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott, a változás a tárgyévi adózott eredmény összege.

Tőkeerősség

A tőkeerősség azt mutatja meg, hogy a cég vagyonának mekkora része származik saját forrásból, a teljes vagyon mekkora hányadát képes a saját tőke fedezni. Minél magasabb ez a szám, annál kevesebb tartozása van a cégnek – és fordítva: ha alacsony a tőkeerősség, akkor sok tartozása van a cégnek.

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft-nél a saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 29,36 %, a tárgyévben 36,97 %. A Társaság tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 228,8 %-át, a tárgyévben 169,7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a saját források felé tolódott el, melyet a tőkeerősség mértékének növekedése is alátámaszt.

Kötelezettségek aránya, dinamikája

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 77 177 Eft értékkel, 17,5 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 67,17 %-ról 62,67 %-ra csökkent. A mutató kedvező alakulása azt mutatja, hogy csökkent a Társaság eladósodottsága.

3.3. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 24 411 Eft értékkel, 9,2 %-kal csökkent.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,23 a tárgyévben 1,3 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 82,80 %, a tárgyévben 82,09 % volt. A mutató kedvező alakulását a pénzeszközök összegében bekövetkezett változás magyarázza.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközökön belül a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1,32, a tárgyévben 1,39 volt.

Hitelfedezettségi mutató

A kintlévőség realizálásával a kötelezettségek 84,4 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

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

3.4. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 3 316 915 Eft, a tárgyévben 3 602 654 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 285 739 Eft értékkel, 8,6 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 3 300 948 Eft, a tárgyévben 3 580 164 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 279 216 Eft értékkel, 8,5 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 9,9 %-át a tárgyévben a 13,6%-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben - 2 160,27 %, a tárgyévben 3 758 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

A jövedelmezőség mérésének egyik leggyakrabban használt mutatója, azt mutatja, hogy az adózott eredmény a saját tőke növekedéséhez milyen mértékben képes hozzájárulni.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 33,6 %, a tárgyévben 36,9 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS)

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 20 Ft, a tárgyévben 31 Ft volt.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 892 Ft, a tárgyévben 1719 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 29 Ft, a tárgyévben 46 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 9 044 Eft, a tárgyévben 9 809 Eft volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 64 808 Eft, a tárgyévben 112 740 Eft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 47 932 Eft értékkel növekedett.

3.5. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	242 798	-681
1a.	Adózás előtti eredmény +	71 357	121 793
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	-9 600	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-8	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	61 749	121 793
2.	Elszámolt amortizáció +	22 344	16 769
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	13 024	13 413
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	-3 800
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-24	1 100
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-32 257	-4 210
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	83 880	62 932
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-17 610	-16 599
9.	Vevőkövetelés változása +	-5 067	-161 962
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	10 670	-5 271
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	113 244	-33 757
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-7 155	8 902
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-20 788	-24 231
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-20 812	-24 231
15.	Befektetett eszközök eladása +	24	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	9 600	501
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	1
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	500
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	9 600	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	231 610	-24 411
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	8	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	231 618	-24 411

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. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

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

Tételek további tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

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

Valós értékelés értékelési tartalékai

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

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

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

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

4.7. 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	Változásb. átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	532	0	0	0	532
Szellemi termékek	13 578	320	0	0	13 898
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	14 110	320	0	0	14 430

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változásb. átsorolás	Záró
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 825	0	5 256	0	16 569
Műszaki berendezések, gépek, járművek	40 211	3 226	12 380	0	31 057
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	43 330	530	2 092	0	41 768
Tenyészállatok	28 350	0	3 600	0	24 750
Kisértékű tárgyi eszközök	48 103	2 836	2 501	0	48 438
Beruházások, felújítások	0	23 911	6 593	0	17 318
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	181 819	30 503	32 422	0	179 900
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

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

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változásb. átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	411	106	0	0	517
Szellemi termékek	10 141	3 147	0	0	13 288
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	10 552	3 253	0	0	13 805
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	904	359	271	0	992
Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 576	3 728	5 160	0	20 144
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 427	2 307	2 093	0	34 641
Tenyészállatok	7 717	4 286	1 284	0	10 719
Kisértékű tárgyi eszközök	48 103	2 836	2 501	0	48 438
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	112 727	13 516	11 309	0	114 935

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változásbátsorolás	Záró
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Tel.j.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	106	0	0	0	106
Szellemi termékek	3 147	0	0	0	3 147
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	3 254	0	0	0	3 254
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	359	0	0	0	359
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 728	0	0	0	3 728
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 307	0	0	0	2 307
Kisértékű tárgyi eszközök	2 836	0	0	0	2 836
Tenyészállatok	4 286	0	0	0	4 286
Tárgyi eszközök összesen	13 516	0	0	0	13 516
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

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

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgydőszaki adatában tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

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

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések alakulása

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

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	397 301
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	397 301

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	33 272
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	397 301
Egyéb követelések	7 180

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Forgóeszközök egyéb sajátosságai

Egyéb követelések jogcímei (1000HUF)	
Adott előlegek és munkavállalókkal egyéb követelés	306
Kiadott váltópénz	480
Költségvetési kiutalási igények – MÁK	5 253
Társasház (Márton u.)	1
Szépkiártyás és bankkiártyás fizetések még be nem folyt összege	610
Szállítói túlfizetés	530
Összesen	7 180

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Bankbetétek	241 014

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tehetséges fiatalok SE 2022-re eső árbevétele	96	0
Hegyvidék Sportjáért Alapítvány 2022. évi mérkőzéseinek bevétele	48	0
2022. évi telefonszla egyéb ktg. továbbszámlázás elhatárolása	3	0
Márton utca 19.A lph.Ü/3 2022.07.01-11.02 időszak rezsi+közös ktg	127	0
Kártérítés üvegkár	0	86
Kártérítés Tópart csőtörés	0	1 414
Kártérítés gépjármű	0	63
NKE Munkaerőmegtartó és fenntartó intézkedés	0	32 449
Összesen:	274	34 012

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Rakodó gép bérleti díj következő évre	367	0
Következő negyedéves fiókbérleti díj	10	15
Biztosítások következő évre eső díja	939	1 458
Kulcs-Soft szoftverek következő évi bérleti díja	923	1 084
Környezetvédelmi szakmai tudásbázis	27	0
OPG adatátviteli szolgáltatás	112	112
Mobil ló istállók következő éves bérleti díja	359	0
Online szabványkönyvtár	0	19
Adózóna online szakmai szolgáltatás	0	59
Aláíró tanusítvány következő évekre eső díja	15	24
Összesen:	2 752	2 771

Halasztott ráfordítások

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

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása				
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	102 674	102 674		
Eredménytartalék	17 585	82 394	64 809	Előző időszaki adózott eredménye, kerekítés
Lekötött tartalék	5 000	5 000		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	64 808	112 740	47 932	Adózott eredmény előző év
Saját tőke összesen	193 067	305 808	112 741	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	3 000	3 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0
Jegyzett tőke összesen	3 000	3 000

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcíme 2017. évben a veszteség fedezetére biztosított pótbefizetés összege Alapítói Határozat alapján.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat.

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék kép- zés	felhasz- n.	Záró
Külgazdasági és Külügyminisztérium Magyar alkotmány- és jogfejlődés című könyv kínai nyelvű kiadásának megjelentetése projekt pénzügyi elszámolásának elfogadása miatt várható kötelezettségre.	3 800	0	3 800	0
Összesen:	3 800	0	3 800	0

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - egyéb címen

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

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A fordulónapon a mérlegben hosszú lejáratú kötelezettségek nincsenek.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségek közül a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztések miatti átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	63 001
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	455 366

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

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

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
RNM072 SZA01152/2022 casco önrész	50	0
Következő időszaki elszámolás	2 155	0
Összesen:	2 205	0

Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Könyvvizsgálati díj	1500	1 500
Automaták karbantartási díja	312	0
Liftek, felvonók karbantartása	183	0
Ludovika album kihelyezése újdonság piramison	600	600
Paplan, terítők mosása, szárítása	38	0
Aláíró tanúsítvány bérleti díja	7	0
2021.12. hó szolgáltatási díj	65	0
IV. negyedéves elszámolás Uszoda üzemeltetés	10 221	0
2023.12. hó automata terület bérleti díj	0	8
Összesen:	12 926	2 108

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel összege az előző évben a Lovasszakmai üzletág működéséhez és fejlődéséhez biztosított támogatások összege volt 9 600 E Ft összegben, melynek 2023. évi maradvány értéke 319 E Ft.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi

időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	3 300 948	99,5	3 580 164	99,4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	15 341	0,5	22 454	0,6
Pénzügyi műveletek bevételei	626	0	36	0
Bevételek összesen	3 316 915	100,0	3 602 654	100,0

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként kizárólag a Tulajdonos részére számlázott 2 832 145 Ft értékesítés nettó árbevétele szerepel.

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 580 164

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
Üzemeltetési bevételek	2 577 799	2 558 586
Lovasszakmai üzletág bevételei	4 971	18 852
Vendéglátás üzletág bevételei	605 367	845 141
Kereskedelmi üzletág bevételei	37 236	39 558
Rendezvények bevételei	75 575	118 027
Összesen:	3 300 948	3 580 164

Export árbevétel bemutatása

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. export értékesítésből származó árbevételt nem realizált.

Exporttámogatás felhasználása

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre más gazdálkodótól kapott.

Visszatérítendő kapott támogatások

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

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszába támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	430
Kapott támogatás	3 576
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	1625
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	976
Leltározás során fellelt, térítés nélkül átvett készlet, tárgyi eszköz nyilvántartásba vétele	8 339
Gépjármű magánhasználat árbevétele	1 953
Dolgozói kártérítés	567
Egyéb bevételek	202
Céltartalék felhasználása	3800
TB kifizetőhelyi ellátások elsz. bevétele, apanap, szab., ktg térítés	981
Kerekítési különbözet	5

Üzletág értékesítés bemutatása

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei, átváltáskori árfolyamnyereségből	36

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	876 985	27,02	898 264	25,81
Személyi jellegű ráfordítások	2 252 236	69,39	2 456 222	70,56
Értékcsökkenési leírás	22 344	0,70	16 769	0,48
Egyéb ráfordítások	93 895	2,89	109 354	3,14
Pénzügyi műveletek ráfordításai	98	0,00	252	0,01
Ráfordítások összesen	3 245 558	100,0	3 480 861	100,0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Anyagköltség	349 844
Igénybe vett szolgáltatások értéke	305 204
Egyéb szolgáltatások értéke	89 667
Eladott áruk beszerzési értéke	83 451
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	70 098

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Béreköltség	2 105 808
Személyi jellegű egyéb kifizetések	77 741
Bérfelrakások	272 673

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	876 985	27,83	898 264	26,64

Költségcím	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Személyi jellegű ráfordítások	2 252 236	71,46	2 456 222	72,86
Értékcsökkenési leírás	22 344	0,71	16 769	0,50
Költségcímek összesen	3 151 565	100,0	3 371 255	100,0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

Bérleti díjak (Gépjárművek, munkagépek, munkaerő)	86 056
Karbantartási költségek	128 991
Szállítási költségek	13 383
Kommunikációs költségek	12 962
Üzemeltetési költségek	26 098
Utazási, kiküldetési költségek	139
Szakértői díjak	22 968
Kereskedelem költségei	1 307
Orvosi vizsgálatok díja	12 279
Egyéb igénybevett szolgáltatások	1 021
Összesen	305 204

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban - forgalmi adatként - valamennyi tárgyidőszaki tétel tartalma és összegei bemutatásra kerülnek:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett ráfordítások (selejtezés, hiány, bírság, kötbér, önellenőrzési pótlék)	15 116
Adók, illetékek, nyereséget terhelő adó	80 476
Kerekítésből adódó ráfordítások	9

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban az átváltáskori árfolyamveszteség került bemutatásra 252 Eft.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

5.6. 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 adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg	31 856
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	44 313
Összesen:	76 169

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	44 704
Tao által el nem ismert bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, pótlékok, kártérítések, egyéb költségek	10 256
Összesen:	54 960

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

A Társaság adóalapja a fenti korrekciók figyelembevételével 100 584 E Ft. Az adófizetési kötelezettség összege 9 053 E Ft.

5.7. Eredmény

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel (anyavállalattal) bonyolított lényeges ügyletei tekintetében az 1996. évi LXXXI. törvény 18§ (5). alapján transzferár nyilvántartási kötelezettség készítésére nem kötelezett.

Az adóév utolsó napján kisvállalkozásnak nem minősülő gazdasági társaság (kivéve azt az adózót, amelyben az állam rendelkezik közvetlenül vagy közvetve többségi befolyással), a bevallás benyújtásáig köteles az e törvény felhatalmazása alapján kiadott miniszteri rendelet előírásai szerint rögzíteni a szokásos piaci árat, az annak meghatározásánál általa alkalmazott módszert, valamint az azt alátámasztó tényeket és körülményeket.

6.2. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.3. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

Az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők tevékenységükért az üzleti évben kizárólag munkabérben részesültek.

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

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

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

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: 2 200 Eft.

6.5. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	91,3
Fizikai	241,8
Összesen:	333,1

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	676 234
Fizikai foglalkozásúak	1 429 574
Összesen:	2 105 808

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Személyi jellegű egyéb kifizetések (1000HUF)	Összeg
Munkába járás költségei	19 922
Jóléti és kulturális költségek	5 750
Táppénz 1/3	5 043
SZÉP kártya	12 623
Reprezentáció	2 730
Betegszabadságra járó munkabér	21 966
Tisztelet díjak	7 200
Külföldi, belföldi napi díjak	2 507
Összesen	77 741

Bérfárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	234 878
Rehabilitációs hozzájárulás	26 309
Egyszerűsített foglalkoztatási járulék	2 085
Béren kívüli szja	2 445
TB járulék kiegészítés 18,5%	113
Plusz finanszírozásból származó bér járuléka	6 843
Összesen	272 673

6.6. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az NKE Campus XXI. Nonprofit Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

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

Környezetvédelmi céltartalékok

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

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

6.7. 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.

A Társaság vezetése felmérte az ukrán-orosz háborús helyzetnek és a kialakult gazdasági hatásoknak (pl. infláció, energiaárak, devizaárfolyamok és hozamok volatilitása, stb.) a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetére, likviditására, működésére, illetve a vállalkozás folytatásának elvére gyakorolt hatását. Véleményünk szerint a kialakult piaci körülményeknek a Társaságnak az éves beszámolóban bemutatott vagyoni és pénzügyi helyzetére, valamint működésére nincs közvetlen hatása, a vállalkozás folytatásának elve a Társaságnál nem sérül.