

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Központi Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1054 Budapest, Hold utca 1. , cégjegyzék száma: 01-09-073183, a továbbiakban: "Társaság") 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege: **357.536 eFt**, az adózott eredmény: **1.244 eFt** nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből és a közhasznúsági jelentésből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövőbeli helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

A vezetés felelős a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói

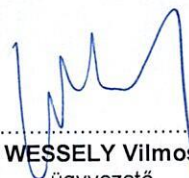
eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- A vezetés tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. április 21.

AUDIT NETWORK HUNGARY KFT.

1036 Budapest, Galagonya u. 5.
Kamatrai Eng.sz.: 002153



WESSELY Vilmos
ügyvezető

bejegyzett könyvvizsgáló
MKK tagsági szám: 004259

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-073183

Adószám: 10476077-2-41

Egyszerűsített éves beszámoló közhasznú eredménykimutatása

2020.

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft.
Közhasznú eredménykimutatás 2020.

	ezer HUF	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	1 480	7 439	1 480	7 439
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	111 400	88 092	0	1	111 400	88 093
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	19 523	13 369	0	2 672	19 523	16 041
V.	Személyi jellegű ráfordítások	92 619	77 158	0	47	92 619	77 205
VI.	Értécsökkenési leírás	318	452	0	323	318	775
VII.	Egyéb ráfordítások	338	0	0	144	338	144
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II-III-IV-V-VI-VII. sor)	-1 398	-2 887	1 480	4 254	82	1 367
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-1 398	-2 857	1 480	4 254	82	1 367
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	123	0	123
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-1 398	-2 887	1 480	4 131	82	1 244

Budapest, 2021. április 20.

.....
a vállalkozás vezetője

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-073183

Statisztikai számjel: 10476077-8299-572-01

Egyszerűsített éves beszámoló

A 2020. december 31-én végződő évre a könyvvizsgálói jelentéssel együtt.

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft.
Mérleg a 2020. december 31-én végződő évre

Mérleg

adatok E Ft-ban		
A tétel megnevezése	2019.12.31	2020.12.31
MÉRLEG - ESZKÖZÖK		
A. Befektetett eszközök	662	1 312
I. Immateriális javak	662	339
II. Tárgyi eszközök	0	973
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B. Forgóeszközök	282 810	268 012
I. Készletek	0	0
II. Követelések	2 380	0
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	280 430	268 012
C. Aktív időbeli elhatárolások	121 836	88 212
Eszközök összesen	405 308	357 536
MÉRLEG - FORRÁSOK	2019.12.31	2020.12.31
D. Saját tőke	3 339	4 583
I. Jegyzett tőke	3 000	3 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	0	0
IV. Eredménytartalék	-2 812	-2 730
V. Lekötött tartalék	3 069	3 069
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	82	1 244
E. Céltartalékok	0	0
F. Kötelezettségek	398 490	349 482
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	398 490	349 482
G. Passzív időbeli elhatárolások	3 479	3 471
Források összesen	405 308	357 536

Budapest, 2021. április 20.

.....
a vállalkozás vezetője

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft.
Eredménykimutatás a 2020. december 31-én végződő évre

Eredménykimutatás

EREDMÉNYKIMUTATÁS	2019.12.31	2020.12.31
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 480	7 439
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0
III. Egyéb bevételek	111 400	88 093
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	19 523	16 041
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	92 619	77 205
VI. Értékcsökkenési leírás	318	775
VII. Egyéb ráfordítások	338	144
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	82	1 367
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	82	1 367
X. Adófizetési kötelezettség	0	123
D. Adózott eredmény (+C-X)	82	1 244

Budapest, 2021. április 20.

.....
a vállalkozás vezetője

Kiegészítő melléklet

1 A Társaság bemutatása

Társaság elnevezése:

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Társaság rövidített elnevezése: Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft.

Társaság székhelye: 1054 Budapest, Hold utca 1.

Társaság képviselőt: ügyvezető látja el.

Társaság alapítója: Magyar Állam (100%)

Tulajdonosi joggyakorló: Emberi Erőforrások Minisztériuma

Törvényességi felügyeletet ellátó szerv Budapesti Cégbírószág

Alapító Okirat kelte, száma: 2021. február 01.

Cégjegyzékszám: 01-09-073183

Adószám: 10476077-2-41

Honlap: <http://humankozbeszerzes.emmi.gov.hu/>

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. jogelődje a HEIM Szolgáltató Kft 1990. évben alakult. A Társaság tulajdonosai a végelszámolás mellett döntöttek, a végelszámolás kezdő időpontja 2015.12.01. A Társaság taggyűlése 2017.07.14. nappal a végelszámolás befejezéséről határozott a Társaság tovább működése mellett, egyúttal a Társaság megnevezése Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft.-re változott 2017.07.14.-i hatállyal.

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. az emberi erőforrások miniszterének feladat- és hatáskörébe tartozó európai uniós alapokból származó támogatások felhasználására vonatkozó központi beszerző, valamint krízismenedzsment feladatokat ellátó szerv feladat- és hatásköréről szóló 237/2017. (VIII. 18.) Korm. rendelet alapján ellátja a humánfejlesztési szolgáltatásokhoz kapcsolódó központosított közbeszerzési rendszer működtetésével kapcsolatos feladatokat, valamint az e rendeletben szabályozott módon és mértékben lebonyolítja a központosított közbeszerzési rendszer keretén belül megvalósítandó közbeszerzéseket.

A Társaság tevékenységében 2021. évtől jelentős változás következett be. A tulajdonosi jogokat – átruházott hatáskörében – gyakorló EMMI IX-XII/2020. sz. alapítói Határozataiban módosította az Alapító Okiratot és Társaság tevékenysége kiegészült a 8412 '08 Egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás (kivéve: társadalombiztosítás) igazgatása közhasznú tevékenységgel. Az új feladat az Alapító Okirat szerint az Egészséges Budapest Program lebonyolításával összefüggő feladatok ellátása, irányítása és koordinálása.

A beszámoló aláírására Tóvizi Attila (2013 Pomáz, Táncsics Mihály utca 48.) ügyvezető önállóan jogosult.

A számviteli törvény alapján a Társaság könyvvizsgálata kötelező, a könyvvizsgáló adatai:

Audit Network Hungary Könyvvizsgálati és Üzletviteli Tanácsadó Kft
1036 Budapest, Galagonya utca 5.
Adószám: 12756904-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-717898

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Wessely Vilmos

1022 Budapest, Hankóczy Jenő utca 4-6. E. lház. 2. em. 6.

Regisztrációs száma: MKVK 004259

Díjazás: 1.800.000 Ft + ÁFA

A beszámolót a Finacont Kft. (adószám: 12788886-2-41, 1062 Budapest, Aradi u. 16. 2/2., cégjegyzékszám 01-09-703495), Sipos Regina (Regisztrációs szám: 200021) készítette.

2 Számviteli Politika

A Társaság könyveit és nyilvántartását a jelenleg hatályos 2000. évi C. számviteli törvényben (a továbbiakban a "Törvény"), és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

2.1 A mérlegkészítés időpontja

Az éves beszámoló fordulónapja 2020. december 31., a mérleg készítésének időpontja 2021. április 20.

2.2 Az eszközök és források minősítésének döntő tényezői, a minősítés eljárási szabályai

Az eszközök és források tagolása és csoportosítása megegyezik a mérleg által felkínált részletezéssel. A Társaság lényegesnek minősít minden olyan – ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt – hibát, amely a mérleg főösszegének 2%-át eléri. Ezen tételek a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban, az előző év adatai mellett kerülnek bemutatásra.

Tárgyi eszközök nyilvántartása tételesen, egyedileg történik.

A tárgyi eszközzé minősítés alsó határa 100.000 Ft. Az értékhatár alatti tárgyi eszközök tekintetében az értékcsökkenési leírás elszámolása egyösszegű, míg az értékhatár feletti eszközök tekintetében lineáris.

2.3 Az árfolyam-különbözetek elszámolásának rendje

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes Magyar Nemzeti Bank (MNB) hivatalos devizaárfolyamon kerülnek elszámolásra.

A Társaság az év végi forintérték meghatározásához az MNB devizaárfolyamát veszi alapul az alább felsorolt mérlegtételek esetében:

- a valutapénztárban lévő valutakészlet,
- a deviza számlán lévő devizakészlet,
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések értéke,
- a külföldi pénzürtékre szóló tartozások értéke.

A Társaság a devizában tartott pénzeszközeit átlagáron tartja nyilván.

2.4 A beszámoló választott formája

A Társaság mérlegét "A" változat, eredménykimutatását összköltség eljárással készítette. Az egyszerűsített éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

3 Mérleg

3.1 Immateriális javak és tárgyi eszközök

A Társaság lineáris értékcsökkenési módszert alkalmaz az immateriális javak és tárgyi eszközök várható hasznos élettartamának figyelembevételével. A leírási kulcsok és a hasznos élettartamok a következők:

	Leírási kulcs	Becsült hasznos élettartam
Számítástechnikai eszközök	33%	3 év
Járművek	20%	5 év
Egyéb berendezések	14.5%	7 év
Bútorok	14.5%	7 év
Kisértékű eszközök	100%	-

A Társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek értékében bekövetkezett tárgyévi változásait a következő táblázat tartalmazza.

Bruttó érték

Eszközcsoport	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Szellemi termék	980	0	0	980
Épületek	0	0	0	0
Számítástechnikai eszközök	0	1 249	0	1 249
Irodai eszközök	983	176	0	1 159
MIND ÖSSZESEN:	1 963	1 425	0	3 388

Értékcsökkenés

Eszközcsoport	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró Nettó
Szellemi termék	318	323	0	641	339
Épületek	0	0	0	0	0
Számítástechnikai eszközök	0	276	0	276	973
Irodai eszközök	983	176	0	1 159	0
MIND ÖSSZESEN:	1 301	775	0	2 076	1 312

Az immateriális javak soron szereplő tétel: igénybejelentő webes felület kialakítása. Tárgyévben számítástechnikai eszközök vásárlására került sor, melyek tárgyévben aktiválásra kerültek.

3.1.1 Követelések

A vevőkövetelések állománya a számlázott és a vevő által elismert összegben kerül kimutatásra, mely nem tartalmazza az Sztv. 3.§ (4) bekezdés 10. pontja alapján behajthatatlannak minősülő, valamint a vevő által el nem ismert követeléseket.

A devizában fennálló követeléseket év végén az MNB által közzétett hivatalos december 31-i árfolyamára értékeli át a Társaság.

A Társaság követeléseinek értékében bekövetkezett tárgyévi változásait a következő táblázat tartalmazza. Tárgyévben a Társaság nem tart nyilván követelést.

Követelések	2019.12.31	2020.12.31
Vevő	1 880	0
Egyéb követelés	0	0
Letét, óvadék	500	0
Összesen	2 380	0

3.1.2 Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközei a következőképpen alakultak a tárgyidőszakban:

Pénzeszközök	2019.12.31	2020.12.31
Pénztár, csekkek	0	0
Bankbetétek	280 430	268 012
Összesen	280 430	268 012

3.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság aktív időbeli elhatárolásai a következőképpen alakultak a tárgyidőszakban:

Aktív időbeli elhatárolások	2019.12.31	2020.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	121 836	88 212
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
Összesen	121 836	88 212

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között a 2020. évben felmerült költségekre jutó támogatások kerültek kimutatásra.

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2020. december 31-én végződő évre

3.2 Saját tőke

A saját tőkében bekövetkezett változások a következők:

Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Zárás
Jegyzett tőke	3 000	0	0	0	3 000
Jegyzett, be nem fiz. tőke (-)	0	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	-2 812	0	0	82	-2 730
Lekötött tartalék	3 069	0	0	0	3 069
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	82	1 244	0	-82	1 244
Saját tőke	3 339	1 244	0	0	4 583

Az Alapító a 15/2017. (09.06) számú Alapítói Határozatával arról döntött, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 45§ (2) bek. foglaltak alapján, a Társaság tőkehelyzetének rendezése és a működéshez szükséges forrás biztosítása érdekében a Társaság 3.069.000 Ft tőkepótlásban részesüljön.

A tőkepótlásra az NFM 28/2017. sz., 2017.09.04. napján kelt engedélye alapján, a Társaság Alapítói Okiratával összhangban alapítói pótbefizetés teljesítésével került sor.

A lekötött tartalék képzésére a számviteli törvény 38.§ (4) bekezdése alapján, a kapott pótbefizetés összegével azonosan került sor.

3.3 Kötelezettségek

Hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségekkel a társaság nem rendelkezett.

Rövid lejáratú kötelezettségek	2019.12.31	2020.12.31
Szállítók	882	595
NAV Társasági adó	0	123
NAV SZIA	1 242	669
NAV Szociális hozzájárulási adó	1 596	691
NAV Nyugdíjjárulék	926	0
NAV Egészségbiztosítási járulék	783	0
NAV Egészségügyi hozzájárulás	0	0
NAV Szakképzési hozzájárulás	134	112
NAV TB járulék	0	823
NAV ÁFA	330	162
Helyi iparüzési adó	0	143
Jövedelem elszámolási számla	167	3 100
Működési támogatás 2019	50 000	0
Működési támogatás 2020 visszatérítendő összeg	10 000	0
Működési támogatás 2020 vissza nem térítendő összeg	0	10 000
KÖFOP támogatás	252 430	247 263
ITM támogatás	80 000	85 801
Összesen	398 490	349 482

A támogatások elszámolása folyamatban van, a benyújtott támogatási elszámolások elbírálása 2021. folyamán történik meg.

3.4 Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolás	2019.12.31	2020.12.31
Gépkocsi bérleti díj	295	0
Könyvizsgálati díj	2540	2286
Könyvelési díj	0	212
Nyomtató bérleti díj	152	0
Jogi szolgáltatás	483	0
Halasztott bevételek	0	973
Internet, telefon	9	0
Összesen	3 479	3 471

A halasztott bevételek között a támogatási összegekből megvalósított beruházások kerülnek kimutatásra.

A beszerzett eszközök a következők:

- Apple MacBook Air 13 217 eFt
- Apple MacBook Air 13 221 eFt
- OKI nyomtató 161 eFt
- Lenovo Laptop 187 eFt
- Lenovo Laptop 187 eFt

4 Eredménykimutatás

4.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétele	2019.12.31	2020.12.31
Belföldi értékesítés árbevétele	1 480	7 439
Összesen	1 480	7 439

4.2 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	2019.12.31	2020.12.31
Kapott támogatások	111 375	88 092
Kerekítés	25	1
Összesen	111 400	88 093

Támogatások bemutatása:

A Társaság konzorciumi együttműködés keretében a KÖFOP-3.2.2-16 kódszámú "A támogatáskezelés menedzsment felételeinek biztosítása, színvonalának megőrzése az Emberi Erőforrás fejlesztési Operatív Program végrehajtásánál" tárgyú pályázat végrehajtásában közreműködik.

Támogatási előlegként 281 520e Ft kapott a Társaság 2018. júniusban, amelyből a 2018. és 2019. évi és 2020 első három negyedéves elszámolást követően 247 263 eFt rövid lejáratú kötelezettségként kerül kimutatásra a mérlegben. A tárgyévben felmerült költségekre jutó támogatás 8 199e Ft, amelyből az előleg terhére 4 741 eFt került elszámolásra. A különbözet 2021 folyamán kerül elszámolásra.

A Társaságot az Emberi Erőforrások Minisztériuma az II/7493-2/2020/PKF iktatószámú támogatási okirat keretében működési támogatásban részesítette.

A támogatott tevékenység időtartama: 2020.01.01-2021.01.31.

A támogatási összeg 10 000e Ft., ami a rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra. A 2020. évben felmerült 9.915 eFt Ft költségnek megfelelően támogatási bevétel került elhatárolásra.

A Társaságot az Innovációs és Technológiai Minisztérium és az Emberi Erőforrások Minisztériuma az UNFEO/7856-1/2020-ITM iktatószámú támogatási okirat keretében személyi juttatások és azok közterhei vonatkozásában vissza nem térítendő támogatásban részesítette.

A támogatott időszak időtartama: 2020.01.01-2020.12.31.

A támogatási összeg 85 801e Ft., ami a rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra. A 2020. évben felmerült 74 839e Ft költségnek megfelelően támogatási bevétel került elhatárolásra.

4.3 Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások	2019.12.31	2020.12.31
Anyagköltség	967	786
Igénybe vett szolgáltatások	18 496	14 820
Egyéb igénybe vett szolgáltatások értéke	60	435
Összesen	19 523	16 041

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei az alábbiak:

- gépkocsi bérleti díj 1 728 eFt
- könyvelési díj 2 572 eFt
- könyvvizsgálati díj 2 032 eFt
- ügyvédi, közjegyzői díjak 5 147 eFt
- közbeszerzési tanácsadás 2 037 eFt
- informatikai tanácsadás 639 eFt

4.4 Személy jellegű ráfordítások

A Társaság személyi jellegű ráfordításai a következőképpen alakultak a tárgyidőszakban:

Személy jellegű ráfordítások	2019.12.31	2020.12.31
Bérköltség	69 157	61 093
Személy jellegű egyéb	8 465	4 772
Bérfelárak	14 997	11 340
Összesen	92 619	77 205
Átlagos statisztikai létszám	12	9

Az üzleti év folyamán az állományba fizikai dolgozó nem került felvételre.

4.5 Egyéb ráfordítások

A Társaság egyéb ráfordításai a következőképpen alakultak a tárgyidőszakban:

Egyéb ráfordítások	2019.12.31	2020.12.31
Büntetés, kötbér, késedelmi kamat	81	0
Helyi iparüzési adó	0	143
Kerekítés	17	1
Egyéb	240	0
Összesen	338	144

4.6 Pénzügyi műveletek eredménye

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

5 Mérlegen kívüli tételek

5.1 Adózás

A számvitel és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2020. december 31-én végződő évre

Adózás	2019.12.31	2020.12.31
Adózás előtti eredmény	82	1 367
Növelő tételek		
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	13	0
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	1 041	775
Bírságok	15	0
Csökkentő tételek		
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	1 041	775
Adó alapjául szolgáló nyereség	110	1 367
Tárgyévi társasági adó (9%)	0	123
Összes tárgyévi társasági adókötelezettség	0	123

5.2 Egyéb információk

A Társaságnak a tárgyévvégén mérlegen kívüli tételei nem voltak.

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.

A 2020-as évben a vezető tisztségviselőnek nyújtott juttatás 11 600 eFt, illetve a felügyelő bizottság tagjainak kifizetett tiszteletdíj 2 000 eFt volt.

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

A beszámolási időszakban a Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

2020-ban a WHO nemzetközi horderejű járványügyi szükséghelyzetet hirdetett ki az új koronavírus járvány miatt. A járványügyi szükséghelyzetet követő gazdasági nehézségek jövőbeli hatásai nem megjósolhatóak jelenleg. A Társaság vezetése által végzett becslések alapján várhatóan a cég tevékenységére minimális bizonytalanságot jelent, így az jelentősen nem befolyásolja a vállalkozás jövőbeni működését (a folyamatos működés fenntartható, jelentős finanszírozási és likviditási problémák nem várhatóak, kapacitás és létszám leépítés nem várható).

6 Mutatószámok

	Bázis évre 2019.12.31	Tárgy évre 2020.12.31
Befektetett eszközök aránya = <u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	0%	0%
Forgóeszközök aránya = <u>Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás</u> Összes eszköz	100%	100%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) = <u>Saját tőke</u> Mérleg főösszege	1%	1%
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva = <u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	2%	27%
Kötelezettségek aránya = <u>Kötelezettségek</u> Mérleg főösszeg	98%	98%
Befektetett eszközök fedezete = <u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	504%	349%
Forgótőke, saját tőke aránya = <u>Forgóeszközök</u> Saját tőke	8470%	5848%
Likviditási mutató = <u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	71%	77%
Árbevétel arányos üzleti eredmény = <u>Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	6%	18%
Bevétel arányos adózás előtti eredmény = <u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	0%	1%
Eszköz arányos jövedelmezőség = <u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	0%	0%

Budapest, 2021. április 20.

a vállalkozás vezetője

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-073183

Adószám: 10476077-2-41

Közhasznúsági melléklet

2020.

1 Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. 2017.10.20.-án szerezte meg a közhasznú fokozatot. Jelen közhasznúsági mellékletét az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásai szerint készítette el.

A Társaság alapítója a Magyar Állam, tulajdonosi joggyakorlója az Országos Kórházi Főigazgatóság megbízottként az Emberi Erőforrások Minisztériuma.

A Társaság célja, tevékenységi körei:

A Társaság az Emberi Erőforrások Minisztériumával határozatlan időre közszolgáltatási szerződést kötött közfeladatok ellátására.

A Társaság a humánfejlesztési szolgáltatásokhoz kapcsolódó központosított közbeszerzésének tekintetében ajánlatkérésre feljogosított szervezetként kizárólagos joggal felhatározott szerv. Mint kizárólagos joggal felruházott központi beszerző szerv támogatást igénylőnek vagy kedvezményezettnek minősülő jogi személyek részére a humánfejlesztéshez kapcsolódó központosított közbeszerzési rendszert működtet és lebonyolítja a központosított közbeszerzési rendszer keretein belül megvalósítandó közbeszerzéseket.

2 Tárgyévben végzett közhasznú tevékenységek bemutatása

A Társaság közhasznú tevékenységként végzett fő tevékenysége:

Máshová nem sorolt kiegészítő üzleti szolgáltatás

Az ellátott közfeladatokhoz kapcsolódóan a főtevékenységen kívül az alábbi közhasznú tevékenységet folytatja:

Általános közigazgatás

A Társaság az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 237/2017. (VIII. 18.) Korm. rendelet 1. számú mellékletében meghatározott humánfejlesztési feladatokhoz kapcsolódóan az alábbi termékeket és szolgáltatásokat érintően nyújt közbeszerzési eljárások lebonyolításával kapcsolatos szolgáltatásokat az Intézmények részére:

1. Humánfejlesztéshez kapcsolódó szakmai

- a) kutatási feladatok,
- b) stratégiai tervezési, tanácsadási, folyamatszervezési feladatok,
- c) statisztikai, elemzési feladatok,

- d) közvéleménykutatási feladatok,
 - e) felmérések, elemzések előállításával kapcsolatos feladatok,
 - f) tartalomkészítési feladatok (szöveges),
 - g) tartalomkészítési feladatok (online, vegyes),
 - h) tanácsadási feladatok
2. Komplex rendezvényszervezési feladatok (humánfejlesztéshez kapcsolódó, kifejezetten szakmai rendezvények, szakmai műhelyek szervezése, az ehhez kapcsolódó szállodai és éttermi szolgáltatások, adott esetben helyszín és a helyszínhez kapcsolódó egyéb szolgáltatások beszerzésével)
 3. Képzésszervezési feladatok (kifejezetten pedagógus-továbbképzések szervezése, előadók, helyszín beszerzése)
 4. Adatrögzítési feladatok
 5. Szállítási, szállítmányozási feladatok
 6. Raktározási feladatok
 7. Az EFOP vagy RSZTOP operatív programokban meghatározott célkitűzések elérése érdekében, a szakmai célokhoz közvetlenül kapcsolódó termékek vagy immateriális javak beszerzése

A Társaság a Korm. rendelet 2. § (3) bekezdés alapján a következő közfeladatokat látja el:

- a) az Intézmények által elektronikusan, a központosított közbeszerzési portálon keresztül szolgáltatott adatok alapján összesíti és adatbázisba rendszerezi az igénybejelentéseket,
- b) az igénybejelentésekre vonatkozó adatbázist folyamatosan frissíti, ennek figyelembevételével megtervezi és előkészíti a központosított közbeszerzési rendszer keretén belül megvalósítandó közbeszerzéseket és a lefolytatandó beszerzési, valamint közbeszerzési eljárásokat,
- c) kezeli és frissíti a központosított közbeszerzési adatbázisból történő lekérdezéseket,
- d) működteti a központosított közbeszerzési portált, azon közzéteszi a központosított közbeszerzési rendszer használata során teljesítendő adatszolgáltatás adatlapjait és mintáit,
- e) a központosított közbeszerzési rendszert érintő, az adatszolgáltatási és egyéb kötelezettségek teljesítéséhez szükséges adatokat a központosított közbeszerzési portálon folyamatosan közzéteszi,
- f) együttműködik a központosított közbeszerzési rendszer keretében feladatot ellátó egyéb szervezetekkel, valamint a kötelezettségvállalásokat nyilvántartó államháztartási szervekkel,
- g) az Intézmények adatszolgáltatása alapján figyelemmel kíséri a megrendelések teljesítését,
- h) a központosított közbeszerzési eljárások eredményeként létrejött keretszerződések és keretmegállapodások hatályos szövegét - összhangban a Kbt. 44. és 45. §-ában foglaltakkal - közzéteszi a központosított közbeszerzési portálon,
- i) ellátja a jogszabályok által központi beszerző szerv hatáskörébe utalt feladatokat,
- j) a Korm. rendelet szerinti feladataival összefüggésben a közbeszerzésekért felelős miniszter által vezetett minisztérium részére, lekérdezésre haladéktalanul adatot szolgáltat.

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. (továbbiakban: Nkft.) az emberi erőforrások miniszterének feladat- és hatáskörébe tartozó európai uniós alapokból származó támogatások felhasználására vonatkozó központi beszerző, valamint krízismenedzsment feladatokat ellátó szerv feladat- és hatásköréről szóló 237/2017. (VIII. 18.) Korm. rendelet alapján ellátja a humánfejlesztési szolgáltatásokhoz kapcsolódó központosított közbeszerzési rendszer működtetésével kapcsolatos feladatokat, valamint az e rendeletben szabályozott módon és mértékben lebonyolítja a központosított közbeszerzési rendszer keretén belül megvalósítandó közbeszerzéseket.

A Kormányrendelet által delegált tevékenység EFOP/RSZTOP EU-s forrásból támogatott projektekből származó beruházásokhoz kapcsolódó keretmegállapodások szerinti közbeszerzésekre, valamint abszorpciót segítő krízis menedzsment tevékenységre irányul.

3 Cél szerinti juttatások kimutatása

1. A Társaságot az Emberi Erőforrások Minisztériuma az II/7493-2/2020/PKF iktatószámú támogatói okirat keretében működési támogatásban részesítette.

A támogatott tevékenység időtartama: 2020.01.01-2021.01.31.

A támogatási összeg 10 000e Ft., ami a rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra. A 2020. évben felmerült 9.915 eFt Ft költségnek megfelelően támogatási bevétel került elhatárolásra.

2. A Társaság konzorciumi együttműködés keretében a KÖFOP-3.2.2-16 kódszámú "A támogatáskezelés menedzsment felételeinek biztosítása, színvonalának megőrzése az Emberi Erőforrás fejlesztési Operatív Program végrehajtásánál" tárgyú pályázat végrehajtásában közreműködik.

Támogatási előlegként 281 520e Ft kapott a Társaság 2018. júniusban, amelyből a 2018. és 2019. évi és 2020 első három negyedéves elszámolást követően 247 263 eFt rövid lejáratú kötelezettségként kerül kimutatásra a mérlegben. A tárgyévben felmerült költségekre jutó támogatás 8 199e Ft, amelyből az előleg terhére 4 741 eFt került elszámolásra. A különbözet 2021 folyamán kerül elszámolásra.

3. A Társaságot az Innovációs és Technológiai Minisztérium és az Emberi Erőforrások Minisztériuma az UNFEO/7856-1/2020-ITM iktatószámú támogatói okirat keretében személyi juttatások és azok közterhei vonatkozásában vissza nem térítendő támogatásban részesítette.

A támogatott időszak időtartama: 2020.01.01-2020.12.31.

A támogatási összeg 85 801e Ft., ami a rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra. A 2020. évben felmerült 74 839e Ft költségnek megfelelően támogatási bevétel került elhatárolásra.

4 Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (ezer HUF)	Előző év	Tárgyév
ügyvezető	11 901	11 600
felügyelő bizottsági tiszteletdíj	2 298	2 000
Összesen	14 199	13 600

5 Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (ezer HUF)	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	112 880	95 532
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	0	0
D. Közzolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	112 880	95 532
H. Összes ráfordítás (kiadás)	112 798	94 165
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	92 619	77 205
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	112 798	90 979
K. Adózott eredmény	82	1 244
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

6 Erőforrás ellátottság és társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, -Ft]$ (két évi bevétel átlaga)	X	
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$ (két év egybeszámított adózott eredménye)	X	
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$ (személyi jellegű ráfordítások aránya)	X	
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$ (szja 1% a korrigált árbevételhez)		X
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$ (közhasznú ráfordítások aránya)	X	

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft.
Közhasznúsági melléklet 2020.

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32.par.(5) c) $\{(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}\}$		X
(közérdekű önkéntesek száma)		

Budapest, 2021. április 20.


.....
a vállalkozás vezetője