

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**a Központi Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
a magyar számviteli törvény szerint készített
2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatáról**

CONSULTATIO Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Kft.

H-1121 Budapest • Zugligeti út 6. • Telefon +36 (1) 391-4130, 391-4170, 391-4190
Fax +36 (1) 391-0055 • office@consultatiobp.hu • www.consultatiobp.hu
Cégjegyzékszám: 01-09-062748 • Adószám: 10250976-2-43
Debrecen +36 (52) 446-170, Kécskemét +36 (30) 558-2682, Miskolc +36 (46) 504-215

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**a Központi Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
a magyar számviteli törvény szerint készített
2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatáról**

Debrecen, 2018. április 20.



CONSULTATIO
Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Kft.



Dr. Nagyné dr. Stieber Tünde
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK 002692



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft.**(cím: 1054 Budapest, Hold utca 1.; adószám: 10476077-2-41; cégjegyzékszám: 01-09-073183; a továbbiakban: „Társaság”) 2017. július 15-től 2017. december 31-ig tartó üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 112 534 E Ft, az adózott eredmény 13 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Társaság 2017. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági besorolással rendelkező társaság közhasznúsági mellékletének az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (a továbbiakban: „Civil törvény”) vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az



vienna
prague
bratislava
budapest
ljubljana

CONSULTATIO

egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági melléklet lényegesen ellentmond-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Véleményünk szerint a Társaság 2017. évi közhasznúsági melléklete összhangban van a Társaság 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójával, és a közhasznúsági melléklet a Civil törvény előírásaival összhangban készült.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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 közvétele 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.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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.

CONSULTATIO Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Kft.

H-1121 Budapest · Zugligeti út 6. · Telefon +36 (1) 391-4130, 391-4170, 391-4190

Fax +36 (1) 391-0055 · office@consultatiobp.hu · www.consultatiobp.hu

Cégjegyzékszám: 01-09-062748 · Adószám: 10250976-2-43

Debrecen +36 (52) 446-170, Kecskemét +36 (30) 558-2682, Miskolc +36 (46) 504-215



vienna
prague
bratislava
budapest
ljubljana

CONSULTATIO

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

CONSULTATIO Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Kft.

H-1121 Budapest · Zugligeti út 6. · Telefon +36 (1) 391-4130, 391-4170, 391-4190

Fax +36 (1) 391-0055 · office@consultatiobp.hu · www.consultatiobp.hu

Cégjegyzékszám: 01-09-062748 · Adószám: 10250976-2-43

Debrecen +36 (52) 446-170, Kecskemét +36 (30) 558-2682, Miskolc +36 (46) 504-215



vienna
prague
bratislava
budapest
ljubljana

CONSULTATIO

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kelt: Budapest, 2018. április 20.

dr. Knapp József
ügyvezető igazgató
CONSULTATIO Kft
1121 Budapest, Zugligeti út 6.
MKVK tags.szám: 000071

Dr. Nagyné dr. Stieber Tünde
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tags.szám: 002692

CONSULTATIO Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Kft.

H-1121 Budapest • Zugligeti út 6. • Telefon +36 (1) 391-4130, 391-4170, 391-4190

Fax +36 (1) 391-0055 • office@consultatiobp.hu • www.consultatiobp.hu

Cégjegyzékszám: 01-09-062748 • Adószám: 10250976-2-43

Debrecen +36 (52) 446-170, Kecskemét +36 (30) 558-2682, Miskolc +36 (46) 504-215

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Consultatio Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Kft
Dr. Nagyné dr. Stieber Tünde
részére

2018. április 20.

A jelen teljességi nyilatkozat a **Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft.**(cím: 1054 Budapest, Hold utca 1.; adószám: 10476077-2-41; cégjegyzékszám: 01-09-073183; a továbbiakban: „Társaság”) 2017. december 31-i egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet és a közhasznúsági melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel ("a Számviteli törvény") összhangban, valamint hogy a közhasznúsági melléklet az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásai szerint, az egyszerűsített éves beszámolóval összhangban készült.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmazzak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
4. A számviteli becslések készítése során, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
6. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.

7. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
8. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
9. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek ügyleteit.
10. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett.
11. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
12. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
13. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
 - A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
14. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket. Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
 - a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
 - a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.

3. Közlöttük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
4. Közlöttük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
5. Közlöttünk Önökkel minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
6. Közlöttünk Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.

KÖZPONTI HUMÁNFEJLESZTÉSI NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG



Dr. Pozsonyi Károly
ügyvezető igazgató

Adószám: 10476077-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-073183

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1054 Budapest, Hold utca 1.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Budapest, 2018. április 20.

KÖZPONTI HUMÁNFEJLESZTÉSI NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 10476077-2-42
Cégjegyzék szám: 01-09-073183

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	0	0
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	0	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	32	112 534
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	13	13
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	19	112 521
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	32	112 534
D.	Saját tőke	-69	2 987
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-3 915	-3 069
D.V.	Lekötött tartalék	0	3 069
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	846	-13
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	101	5 993
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	101	5 993
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	103 554
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	32	112 534

Budapest, 2018. április 20.

P.H.

KÖZPONTI HUMÁNFEJLESZTÉSI NONPROFIT
KORLÁTOZT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG



A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 10476077-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-073183

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1054 Budapest, Hold utca 1.

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2017. július 15. - 2017. december 31.

Budapest, 2018. április 20.

KÖZPONTI HUMÁNFEJLESZTÉSI NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

[EsBo program]

Adószám: 10476077-2-42

Cégjegyzék szám: 01-09-073183

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. július 15. - 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 183	12 967
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	53	5 081
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	7 898
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	0
VII.	Egyéb ráfordítások	244	1
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	886	-13
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	886	-13
X.	Adófizetési kötelezettség	40	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	846	-13

Budapest, 2018. április 20.

KÖZPONTI HUMÁNFEJLESZTÉSI NONPROFIT
KORLATOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

Adószám: 10476077-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-073183

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1054 Budapest, Hold utca 1.

**Kiegészítő melléklet
2017.**

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. július 15. - 2017. december 31.

Budapest, 2018. április 20.

KÖZPONTI HUMÁNFEJLESZTÉSI NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

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

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft létrehozásának célja: humánfejlesztési szolgáltatásokhoz kapcsolódó központosított közbeszerzési rendszer működtetése, a központosított közbeszerzési rendszer keretein belül megvalósítandó közbeszerzések lebonyolítása.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai: Cons-Budapest Kft. (4024 Debrecen, Piac u 28/C. adószám: 10855502-2-43.)

2.2. 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 a Központi Humánfejlesztési 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 a Központi Humánfejlesztési 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

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

A Központi Humánfejlesztési 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

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

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: 2018.04.20.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFT-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. 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 nem változott.

2.11. 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 100 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 nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

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

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A Központi Humánfejlesztési 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.

2.16. 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.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Központi Humánfejlesztési 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.

2.18. Céltartalék-képzés szabályai

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.19. 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.

2.20. Értékelési szabályok más változásai

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

2.21. 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.

2.22. 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.

2.23. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

A Társaság közhasznú tevékenységként végzett fő tevékenysége: Máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás.

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

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

3.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel.

3.3. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

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

Tárgyi eszközök jelentős tételei

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

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

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

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

3.4. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

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

Követelések jelentős tételei

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

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
6. Egyéb követelések	13

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással szembeni követelés jogcímen bemutatást kívánó tétel anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	24

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Bankbetétek	112 497

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

3.6. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben bemutatást kívánó saját üzletrésszel nem rendelkezett.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

Saját tőke egyéb sajátosságai

A mérleg Lekötött tartalékok sorában az Állami Egészségügyi Ellátó Központ által pótbefizetés jogcímen történt befizetés szerepel.

3.7. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

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

3.8. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

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

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 720
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 273

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

3.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	103 533
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával azzal, hogy a beszámolási időszak eltérő (előző évben 226, tárgyévben 170 naptári nap). Az eltérő időszak oka, hogy a Társaság előző éve 2016.12.01-2017.07.14-ig tartó végelszámolási időszak, amely a Társaság tovább működésével került befejezésre.

A tárgyévi üzleti év a végelszámolás befejezését követő naptól 2017.07.15-től 2017.12.31-ig tart.

4.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel.

4.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	0	0.0	0	0.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	1 183	100.0	12 967	100.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	1 183	100.0	12 967	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

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 összege az alábbiak:

Végleges jelleggel kapott támogatás:

A Társaság az Emberi Erőforrások Minisztériumával 53644/2017/PKF számú közszolgáltatási szerződést kötött határozatlan időre. A közszolgáltatási szerződésben foglalt feladatok ellátására a 57088/2017/PKF számú támogatási szerződés szerint a Társaság 116.500.000 Ft támogatást kapott.

A támogatott tevékenység időtartama: 2017.10.01-2018.12.31.

Elszámolás határideje: 2018.01.31, 2017 évre a támogatás összege: 12.967 eFt

2019.01.31, 2018 évre a támogatás összege: 103.533 eFt

A kapott támogatásból a 2017. évben felmerült költségeknek megfelelően 12 967 e Ft tárgyévi bevétel lett kimutatva. A fennmaradó támogatási összeg a 2018. év működési költségeire kapott támogatás, így az a Passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra 103 533 e Ft összegben.

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Működésre kapott támogatás	12 967

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszaki kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek összege és jellege az alábbiak:

a Társaság a 2017 és 2018 évi működésének költségeinek fedezetére az Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott 116.500.e Ft működési támogatást.

4.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Központi Humánfejlesztési 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	53	17.8	5 081	39.2
Személyi jellegű ráfordítások	0	0.0	7 898	60.8
Értékcsökkenési leírás	0	0.0	0	0.0
Egyéb ráfordítások	244	82.2	1	0.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	297	100.0	12 980	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
05. Anyagköltség	18
07. Egyéb szolgáltatások értéke	5 063

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
10. Bérköltség	6 460
12. Bérjárulékok	1 438

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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. Tájékoztató adatok

5.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

5.2. 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: 150.000 Ft+áfa

5.3. Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	1
Fizikai	0
Összesen:	1

5.4. Környezetvédelmi sajátosságok

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.

5.5. 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.

Adószám: 10476077-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-073183

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1054 Budapest, Hold utca 1.

**Közhasznúsági melléklet
2017.**

Budapest, 2018. április 20.

KÖZPONTI HUMÁNFEJLESZTÉSI NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

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 Állami Egészségügyi Ellátó Központ, 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. 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 272/2014. (XI. 5.) 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. Képzésszervezési feladatok (egyéb továbbképzések, felnőttképzések szervezése, előadók, helyszín beszerzése)

5. Adatrögzítési feladatok

6. Szállítási, szállítmányozási feladatok

7. Raktározási feladatok

8. 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.

3. Cél szerinti juttatások kimutatása

Végleges jelleggel kapott támogatás:

Emberi Erőforrások Minisztériuma

A 57088/2017/PKF számú támogatási szerződés szerint a Társaság 116.500.000 Ft támogatást kapott.

A támogatott tevékenység időtartama: 2017.10.01-2018.12.31

Elszámolás határideje: 2018.01.31

2019.01.31

4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
ügyvezető	0	1 903
Összesen:	0	1 903

5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	1 183	12 967
ebből:		
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)]	1 183	12 967
H. Összes ráfordítás (kiadás)	297	12 980
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	0	7 898
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	297	12 980
K. Tárgyévi eredmény	846	-13
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		Értéke
	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	X
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$ (közhasznú ráfordítások aránya)	X		
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$ (közérdekű önkéntesek száma)		X	X

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft.
Követelések
2017. december 31.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
468000	Általános forgalmi adó	12 960
Követelések összesen:		12 960

Budapest, 2018. április 20.

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft.
Kötelezettségek
2017. december 31

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg Ft
441000	Belföldi anyag- és áruszállítók	3 720 465
462900	Szja pénzügyi teljesítése	256 000
464120	Nyugdíj járulék	184 000
464110	Eg. Bizt és munkaerő piaci hozzáj	156 000
464160	Szoc. Hozzájárulási adó telj.	405 000
471100	Jövedelem elszámolási számla	1 243 792
474200	szakképzési hozzájárulási adó	28 000
Kötelezettségek összesen:		5 993 257

Budapest, 2018. április 20.