

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**a Központi Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
a magyar számviteli törvény szerint készített
2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatáról**

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**a Központi Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
a magyar számviteli törvény szerint készített
2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatáról**

Debrecen, 2019. május 7.

**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”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 302 664 E Ft, az adózott eredmény 270 E Ft nyereség -, 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 2018. 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 2018. 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 egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre.



vienna
prague
bratislava
budapest
ljublana

CONSULTATIO

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 2018. évi közhasznúsági melléklete összhangban van a Társaság 2018. 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 közvéetegy 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.

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

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

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.
- 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, 2019. május 7.

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

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Consultatio Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Kft

Dr. Nagyné dr. Stieber Tünde

részére

2019. május 7.

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”) 2018. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámoló a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: "Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 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. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2017. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
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 tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
5. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).

6. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
7. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.
8. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - o 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;
 - o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - o a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
9. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak:
 - o A Társaság támogatási szerződés keretében felmerült költségek elszámolása, a bevételek költségek szerinti kimutatása a valóságnak megfelelően történt
 - o A támogatási szerződésekkel kapcsolatban kimutatott költségek a támogatási szerződés szerinti költségvetéssel, elszámolási útmutatóval összhangban merültek fel

A rendelkezésre bocsátott információ

10. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
11. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
12. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
13. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.

14. Közzeltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
15. Közzeltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
16. A 2018. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzők, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
17. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
18. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
19. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
20. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
21. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2018. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Schultz Gábor
ügyvezető

Molnár Norbert
gazdasági vezető

Adószám: 10476077-2-41
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: 2018. december 31.

Budapest, 2019. április 20.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

[EsBo program]

Adószám: 10476077-2-41

Cégjegyzék szám: 01-09-073183

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	0	686
A.I.	Immateriális javak	0	686
A.II.	Tárgyi eszközök	0	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	112 534	297 252
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	13	2 646
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	112 521	294 606
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	4 726
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	112 534	302 664
D.	Saját tőke	2 987	3 257
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	-3 069	-3 082
D.V.	Lekötött tartalék	3 069	3 069
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-13	270
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	5 993	299 015
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 993	299 015
G.	Passzív időbeli elhatárolások	103 554	392
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	112 534	302 664

Budapest, 2019. április 20.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

Adószám: 10476077-2-41
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: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Budapest, 2019. április 20.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

[EsBo program]

Adószám: 10476077-2-41

Cégjegyzék szám: 01-09-073183

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	1 930
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	12 967	118 910
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	5 081	38 085
V.	Személyi jellegű ráfordítások	7 898	81 499
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	983
VII.	Egyéb ráfordítások	1	3
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-13	270
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)	-13	270
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-13	270

Budapest, 2019. április 20.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

Adószám: 10476077-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-073183

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1054 Budapest, Hold utca 1.

**Kiegészítő melléklet
2018.**

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Budapest, 2019. április 20.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

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 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 könyvvezetés 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 (1121 Budapest, Zugligeti u 6. adószám: 10855502-2-43.)

2.2. Könyvvezetés 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 készített.

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: 2019.04.20.

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. 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 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

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 - a jogszabályi előírások 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 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 EFT-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 EFT-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 számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. 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 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

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

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.16. 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.

2.17. 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

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.

2.19. 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.

2.20. 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 a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai 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

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

2.25. 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. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	0	686	686
A.I.	Immateriális javak	0	686	686
A.II.	Tárgyi eszközök	0	0	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	112 534	297 252	184 718
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	13	2 646	2 633

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	112 521	294 606	182 085
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	4 726	4 726
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	112 534	302 664	190 130
D.	Saját tőke	2 987	3 257	270
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-3 069	-3 082	-13
D.V.	Lekötött tartalék	3 069	3 069	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-13	270	283
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	5 993	299 015	293 022
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 993	299 015	293 022
G.	Passzív időbeli elhatárolások	103 554	392	- 103 162
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	112 534	302 664	190 130

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	1 930	100.00
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	12 967	118 910	817.02
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	5 081	38 085	649.56
V.	Személyi jellegű ráfordítások	7 898	81 499	931.89
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	983	100.00
VII.	Egyéb ráfordítások	1	3	200.00
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-13	270	2 176.92
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-13	270	2 176.92
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-13	270	2 176.92

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	0.00	0.23

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Immateriális javak	0.00	0.23
Tárgyi eszközök	0.00	0.00
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	100.00	98.21
Készletek	0.00	0.00
Követelések	0.01	0.87
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	99.99	97.34
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	1.56
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 474.8 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 270 E Ft értékkel, 9.0 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 2.7 %, a tárgyévben 1.1 %. A gazdálkodó tőkeösszege csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 200.6 %-át, a tárgyévben 9,180.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 293,022 E Ft értékkel, 4,889.4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 182,085 E Ft értékkel, 161.8 %-kal növekedett.

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 18.78, a tárgyévben 0.99 volt

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 100.0 %, a tárgyévben 98.2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 18.78, a tárgyévben 0.99 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 0.9 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 99.4 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 56,549 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 12,967 E Ft, a tárgyévben 120,840 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 107,873 E Ft értékkel, 831.9 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 0 E Ft, a tárgyévben 1,930 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1,930 E Ft értékkel, 100.0 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0.1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 9.0 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 8.3 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 0 Ft, a tárgyévben 140 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 2 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 394 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 3 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 0 EFt, a tárgyévben 5 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben -13 EFt, a tárgyévben 270 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 283 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. 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.

4.2. 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.

4.3. 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.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Központi Humánfejlesztési 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.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

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

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Szellemi termékek	686

Az immateriális javak soron szereplő tétel: igénybejelentő webes felület kialakítása. A rendszer 2019.-ben készül el, tárgyévben nem került aktiválásra.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

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

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

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

Követelések jelentős tételei

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

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 133
6. Egyéb követelések	513

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	25
2. Bankbetétek	294 581

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2018. évben felmerült költségekre jutó működési támogatás elhatárolása	3 862
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása – előfizetési díjak, program használati díjak	864

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

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.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

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

4.10. 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.

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 tárgyidőszaki 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 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)	8 590
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	290 425

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közül jelentősnek minősülő tételek:

egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
a 2017/2018. évi működési támogatás összegéből fel nem használt visszafizetendő összeg	36 350
KÖFOP támogatási előleg	254 075

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	392

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. 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 170, tárgyévben 365 naptári nap).

5.2. 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.

5.3. 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	1 930	1.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	12 967	100.0	118 910	98.4
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	12 967	100.0	120 840	100.0

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
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 930

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:

1. 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 működési támogatást kapott.

A támogatott tevékenység időtartama: 2017.10.01-2018.12.31.

Elszámolás határideje: 2018.01.31

2019.01.31

A kapott támogatásból a 2017. évben felmerült költségeknek megfelelően előző évben 12 997e Ft bevétel került elszámolásra, a 2018. évre jutó 103 533e Ft támogatás összegből 67 183e Ft került felhasználásra. A fennmaradó 36 350e Ft támogatás visszafizetésre kerül, amely a rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a mérlegben.

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, amely rövid lejáratú kötelezettségként kerül kimutatásra a mérlegben. A tárgyévben felmerült költségekre jutó támogatás 41 567e Ft, amelyből előleg terhére 29 553e Ft került elszámolásra, 12 014e Ft pedig időközi kifizetési igényre került kifizetésre a Támogató által.

3. Végleges jelleggel kapott támogatás:

A Társaságot az Emberi Erőforrások Minisztériuma az 54222/2018/PKF iktatószámú támogatói okirat keretében működési támogatásban részesítette.

A támogatott tevékenység időtartama: 2018.09.01-2019.12.31.

A támogatási összeg 50 000e Ft., melyből 2018. évben 6 296eFt került átutalásra. A 2018. évben felmerült 10 158e Ft költségnek megfelelően 3 862eFt támogatási bevétel került elhatárolásra.

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 a KÖFOP támogatás bevétele, illetve a működési támogatás bevétele.

5.4. 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	5 081	39.2	38 085	31.6
Személyi jellegű ráfordítások	7 898	60.8	81 499	67.6
Értékcsökkenési leírás	0	0.0	983	0.8
Egyéb ráfordítások	1	0.0	3	0.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	12 980	100.0	120 570	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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

Anyagijellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Anyagköltség	552
Igénybe vett szolgáltatások értéke	36 187
Egyéb szolgáltatások értéke	1 346

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Béreköltség	65 753
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 411
Bérráfordítások	14 335

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

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

6.2. 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.

6.3. 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

6.4. Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	9
Fizikai	0
Összesen:	9

6.5. 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.

6.6. 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: 10476077-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-073183

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1054 Budapest, Hold utca 1.

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

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Budapest, 2019. április 20.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

[EsBo program]

Adószám: 10476077-2-41
Cégjegyzék szám: 01-09-073183

Egyszerűsített éves beszámoló közhasznú eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

		1000HUF		Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
				Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele			0	0	0	1 930	0	1 930
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek			12 967	118 908	0	2	12 967	118 910
IV.	Anyagjellegű ráfordítások			5 081	37 209	0	876	5 081	38 085
V.	Személyi jellegű ráfordítások			7 898	81 182	0	317	7 898	81 499
VI.	Értécsökkenési leírás			0	517	0	466	0	983
VII.	Egyéb ráfordítások			1	0	0	3	1	3
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)			-13	0	0	270	-13	270
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)			-13	0	0	270	-13	270
X.	Adófizetési kötelezettség			0	0	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)			-13	0	0	270	-13	270

Budapest, 2019. április 20.

P.H.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 10476077-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-073183

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1054 Budapest, Hold utca 1.

**Közhasznúsági melléklet
2018.**

Budapest, 2019. április 20.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

[EsBo program]

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 237/2014. (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:

1. Végrejuttatással 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 működési támogatást kapott.

A támogatott tevékenység időtartama: 2017.10.01-2018.12.31.

Elszámolás határideje: 2018.01.31

2019.01.31

A kapott támogatásból a 2017. évben felmerült költségeknek megfelelően előző évben 12 997e Ft bevétel került elszámolásra, a 2018. évre jutó 103 533e Ft támogatás összegből 67 183e Ft került felhasználásra. A fennmaradó 36 350e Ft támogatás visszafizetésre kerül, amely a rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a mérlegben.

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, amely rövid lejáratú kötelezettségként kerül kimutatásra a mérlegben. A tárgyévben felmerült költségekre jutó támogatás 41 567e Ft, amelyből

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft.

Közhatalmi melléklet
[EsBo program]

előleg terhére 29 553e Ft került elszámolásra, 12 014e Ft pedig időközi kifizetési igényre került kifizetésre a Támogató által.

3. Végleges jelleggel kapott támogatás:

A Társaságot az Emberi Erőforrások Minisztériuma az 54222/2018/PKF iktatószámú támogatói okirat keretében működési támogatásban részesítette.

A támogatott tevékenység időtartama: 2018.09.01-2019.12.31.

A támogatási összeg 50 000e Ft., melyből 2018. évben 6 296eFt került átutalásra. A 2018. évben felmerült 10 158e Ft költségnek megfelelően 3 862eFt támogatási bevétel került elhatárolásra.

4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
ügyvezető	1 903	15 044
Összesen:	1 903	15 044

5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	12 967	120 840
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási 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)]	12 967	120 840
H. Összes ráfordítás (kiadás)	12 980	120 570
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	7 898	81 499
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	12 980	118 908
K. Adózott eredmény	-13	270
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	
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$ (közérdekű önkéntesek száma)		X

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft.

Követelések

2018.12.31

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
311000	Belföldi vevők	2 133 600
351000	Óvadék	500 000
468000	Általános forgalmi adó	12 960
Követelések összesen:		2 646 560

Budapest, 2019. április 20.

Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft.

**Kötelezettségek
2018. december 31**

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg Ft
441000	Belföldi anyag- és áruszállítók	8 589 508
462900	Szja pénzügyi teljesítése	296 000
464110	Egyéni eü jár telj.	85 000
464120	Nyugdíj járulék	99 000
464110	Eg. Bizt és munkaerő piaci hozzáj	183 000
464160	Szoc. Hozzájárulási adó telj.	194 000
468000	Fizetendő áfa elszla	68 000
469000	köv időszakban fizetendő áfa	453 600
471100	Jövedelem elszámolási számla	667 631
474200	szakképzési hozzájárulás	15 000
479000	Különféle egyéb rövid lej. Köt	47 451
479300	működési tám visszafiz köt	36 349 917
479400	KÖFOP támogatás	251 966 839
Kötelezettségek összesen:		299 014 946

Budapest, 2019. április 20.