

**Adószám:** 23309393-1-42  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-09-959455

---

**Csellengő Csemete-Lak Közhasznú Nonprofit Kft.**

1073 Budapest, Akácfa utca 50.

**Kiegészítő melléklet**  
**2012**

**Fordulónap:** 2012. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2012. január 01. - 2012. december 31.

Budapest, 2013. február 28.

P.h.

---

A gazdálkodó  
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

## **1. A gazdálkodó bemutatása**

### **1.1. Alakulás, célok, küldetés**

A Csellengő Csemete-Lak Kft. 2011. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

### **1.2. Telephelyek, fióktelepek**

A Csellengő Csemete-Lak Kft. a beszámolási időszakban külföldi telephelyen bemutatást kívánó gazdasági aktivitással nem bírt.

### **1.3. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Csellengő Csemete-Lak Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1073 Budapest, Akácfa utca 50.

### **1.4. Beszámoló szakmai háttere**

A számviteli feladatok ellátása, irányítása, az éves beszámoló összeállítása megfelelő szakmai háttérrel, jelentőségének megfelelő színvonalon történt.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A számviteli politika bemutatása**

A számviteli politika sajátosságai a valós és megbízható összképre nem gyakorolnak érdemi hatást. A számviteli politika meghatározó elemei:

#### **A számviteli politika táblázatos kivonata**

Jellemző	Választás
Könyvvezetés pénzneme	HUF
Beszámoló formája	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg típusa	A
Eredménykimutatás típusa	A
Eredménymegállapítás módja	Összköltség eljárás
Eltérő üzleti év	Nem
Könyvvizsgálat	Nem
Tőzsdei jelenlét	Nem érintett
Szvt. kilépés/visszatérés	Nem érintett

### **2.2. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak: Közhasznúsági jelentés. Mivel a társaság a tárgyévben nem kapott támogatást, ezért az erre vonatkozó adatok a kiegészítő mellékletben nem kerülnek bemutatásra.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>01. A. Befektetett eszközök</b>		<b>196</b>	<b>113</b>	<b>-83</b>
02. I. Immateriális javak		0	0	0
03. II. Tárgyi eszközök		196	113	-83
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
<b>05. B. Forgóeszközök</b>		<b>79</b>	<b>39</b>	<b>-40</b>
06. I. Készletek		0	0	0
07. II. Követelések		0	0	0
08. III. Értékpapírok		0	0	0
09. IV. Pénzeszközök		79	39	-40
<b>10. C. Aktív időbeli elhatárolások</b>		<b>18</b>	<b>4</b>	<b>-14</b>
<b>11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>293</b>	<b>156</b>	<b>- 137</b>
<b>12. D. Saját tőke</b>		<b>- 457</b>	<b>-2 506</b>	<b>-2 049</b>
13. I. Jegyzett tőke		500	500	0
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0	0
15. III. Tőketartalék		0	0	0
16. IV. Eredménytartalék		0	- 957	- 957
17. V. Lekötött tartalék		0	0	0
18. VI. Értékelési tartalék		0	0	0
19. VII. Mérleg szerinti eredmény		- 957	-2 049	-1 092
<b>20. E. Céltartalékok</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>21. F. Kötelezettségek</b>		<b>750</b>	<b>2 662</b>	<b>1 912</b>
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		750	2 662	1 912
<b>25. G. Passzív időbeli elhatárolások</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>293</b>	<b>156</b>	<b>- 137</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	90	1 404	1 460.00
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	0	0	0.00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	696	1 116	60.34
V.	Személyi jellegű ráfordítások	19	2 065	10 768.42
VI.	Értékcsökkenési leírás	332	270	-18.67
VII.	Egyéb ráfordítások	0	2	100.00
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>- 957</b>	<b>-2 049</b>	<b>- 114.11</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>- 957</b>	<b>-2 049</b>	<b>- 114.11</b>
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>- 957</b>	<b>-2 049</b>	<b>- 114.11</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>- 957</b>	<b>-2 049</b>	<b>- 114.11</b>
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>- 957</b>	<b>-2 049</b>	<b>- 114.11</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>66.90</b>	<b>72.44</b>
Immateriális javak	0.01	0.00
Tárgyi eszközök	66.89	72.44
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>26.96</b>	<b>25.00</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	0.00	0.00
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	26.96	25.00
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>6.14</b>	<b>2.56</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 2,049 Eft értékkel, 448.4 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Csellengő Csemete-Lak Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 1,912 Eft értékkel, 254.9 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 40 Eft értékkel, 50.6 %-kal csökkent.

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 0.11, a tárgyévben 0.01 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 27.0 %, a tárgyévben 25.0 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.11, a tárgyévben 0.01 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 1.5 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 694 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 123 EFt, a tárgyévben 1,404 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1,281 EFt értékkel, 1,045.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 123 EFt, a tárgyévben 1,404 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1,281 EFt értékkel, 1,045.4 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 0 EFt, a tárgyévben 4 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -957 EFt, a tárgyévben -2,049 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 1,092 EFt értékkel csökkent.

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Összehasonlíthatóság**

#### **Össze nem hasonlítható adatok**

A Csellengő Csemete-Lak Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

#### **Tétel átsorolások**

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése a valós és megbízható összképet befolyásoló módon, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

#### **Értékelési elvek változása**

Az értékelési elvek alkalmazása - ideértve azok változásait is - a körülményekre tekintettel a valós és megbízható összképet érdemben nem befolyásolja.

### **4.2. Mérlegen kívüli tételek**

#### **Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek**

A mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti bemutatást kívánó, jelentős függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

#### **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.

### **4.3. Befektetett eszközök**

#### **Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása**

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban olyan mértékben nem került sor, hogy az a beszámolóra lényeges befolyással lett volna.

#### **Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítása a beszámoló adataira nem gyakorolt lényeges hatást.

#### 4.4. Forgóeszközök

##### Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan bemutatást kívánó, jelentős követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

#### 4.5. Kötelezettségek

##### Biztosított kötelezettségek

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

##### Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

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

### 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 5.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Csellengő Csemete-Lak 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 268, tárgyévben 366 naptári nap).

#### 5.2. Bevételek

##### Bevételek alakulása

A Csellengő Csemete-Lak Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

##### Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	90	100.0	1 404	100.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	0	0.0	0	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>90</b>	<b>100.0</b>	<b>1 404</b>	<b>100.0</b>

##### Kapott támogatások bemutatása

A Csellengő Csemete-Lak Kft. támogatási program keretében (központi, önkormányzati, nemzetközi forrásból vagy más gazdálkodótól a tevékenység fenntartására, fejlesztésére) végleges jelleggel kapott, illetve visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások folyósítása, felhasználása, elhatárolása körében érdemi beszámolási kötelezettséggel nem bír.

#### 5.3. Ráfordítások

##### Ráfordítások alakulása

A Csellengő Csemete-Lak Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	696	66.5	1 116	32.3
Személyi jellegű ráfordítások	19	1.8	2 065	59.8
Értécsökkenési leírás	332	31.7	270	7.8
Egyéb ráfordítások	0	0.0	2	0.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>1 047</b>	<b>100.0</b>	<b>3 453</b>	<b>100.0</b>

#### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség elkülönítetten nem került kimutatásra, vagy annak bemutatása nem értelmezhető, érdemi információt nem hordoz.

#### 5.4. Eredmény

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

### 6. Tájékoztató adatok

#### 6.1. Kiemelt juttatások

##### Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A Csellengő Csemete-Lak Kft. könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

#### 6.2. Bér- és létszám adatok

##### Létszám adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 1 fő. A létszám állománycsoportokra bontása nem értelmezhető, az további értékelhető információt nem nyújt.

##### Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége a tárgyévben 1 038 EFt. A bérköltség állománycsoportonkénti bemutatása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt.

##### Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti megbontása nem értelmezhető, annak részletes bemutatása érdemi információt nem nyújt.

#### 6.3. Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő

környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A Csellengő Csemete-Lak Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

#### **6.4. 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:** 23309393-1-42  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-09-959455

---

**Csellengő Csemete-Lak Közhasznú Nonprofit Kft.**

1073 Budapest, Akácfa utca 50.

**Közhasznúsági melléklet  
2012**

Budapest, 2013. február 28.

## **1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása**

A szervezet tárgyévi közhasznú tevékenysége -Gyermekek napközbeni ellátása.

## **2. Közhasznú tevékenységek bemutatása**

### **2.1. Gyermekek napközbeni ellátása**

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Gyermekek napközbeni ellátása
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	

**Közhasznú tevékenység főbb eredményei**

## **3. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása**

Megnevezés (1000HUF)	Vegyonelem értéke	Felhasználás célja
Jegyzett tőke	500	
Eredménytartalék	- 957	
Mérleg szerinti eredmény	-2 049	
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 662	
<b>Összesen:</b>	<b>156</b>	

## **4. Cél szerinti juttatások kimutatása**

Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Cél szerinti bevétel	90	1 404
<b>Összesen:</b>	<b>90</b>	<b>1 404</b>

## **5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

Nincs adat megadva.

## **6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok**

Alapadatok (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	90	1 404
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése	0	0

Csellengő Csemete-Lak Kft.

Közhasznúsági melléklet  
[EsBo program]

Alapadatok (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg		
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)]	90	1 404
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 047	3 453
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	19	2 065
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 028	1 388
K. Adózott eredmény	- 957	-2 049
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

## **7. Erőforrás-ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói**

	Mutató teljesítése		Értéke
	Igen	Nem	
<b>Erőforrás-ellátottság mutatói</b>			
Ectv. 32.par.(4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]		X	747
Ectv. 32.par.(4) b) [K1+K2 >= 0]		X	-3 006
Ectv. 32.par.(4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]	X		0.46
<b>Társadalmi támogatottság mutatói</b>			
Ectv. 32.par.(5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]		X	0.00
Ectv. 32.par.(5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,25]	X		0.54
Ectv. 32.par.(5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]		X	0

## **8. Kiegészítő melléklet**

### **8.1. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása**

Gyermekek napközi felügyelete, ellátása, étkeztetése.

### **8.2. Támogatási programok bemutatása**

Nincs adat felvéve a fejezethez.