

**Sopronkövesd község Önkormányzat, Nefelejcs Óvoda, Sopronkövesdi Közös Önkormányzati Hivatal és  
a Zöld Szív Bölcsöde 2023. évi zárszámadása**

18.1. melléklet

**Sopronkövesd Község Önkormányzata**

adatok Ft

12/A - Mérleg				
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
02	A/I/2 Szellemi termékek	616 221	0	277 057
<b>04</b>	<b>A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)</b>	<b>616 221</b>	<b>0</b>	<b>277 057</b>
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 535 763 700	0	2 144 918 503
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	96 471 928	0	41 136 416
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	46 394 258	0	59 052 527
<b>10</b>	<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>2 678 629 886</b>	<b>0</b>	<b>2 245 107 446</b>
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	44 855 000	0	44 935 000
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	4 955 000	0	4 955 000
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	39 900 000	0	39 980 000
<b>22</b>	<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)</b>	<b>44 855 000</b>	<b>0</b>	<b>44 935 000</b>
<b>29</b>	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>2 724 101 107</b>	<b>0</b>	<b>2 290 319 503</b>
36	B/II/1 Nem tartós részesedések	85 190 550	0	85 190 550
38	B/III/1b - ebből: nem tartós befektetési jegyek	85 190 550	0	85 190 550
<b>44</b>	<b>B/II. Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)</b>	<b>85 190 550</b>	<b>0</b>	<b>85 190 550</b>
<b>45</b>	<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)</b>	<b>85 190 550</b>	<b>0</b>	<b>85 190 550</b>
49	C/II/1 Forintpénztár	424 130	0	291 425
<b>52</b>	<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>424 130</b>	<b>0</b>	<b>291 425</b>
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	93 695 674	0	316 963 726
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	3 387 569	0	223 762 478
<b>55</b>	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>97 083 243</b>	<b>0</b>	<b>540 726 204</b>
<b>59</b>	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>97 507 373</b>	<b>0</b>	<b>541 017 629</b>
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	1 055 996	0	2 628 338
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	895 226	0	2 308 124
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	160 770	0	320 214
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	130 296	0	3 025 388

72	D/II/4.a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	2 344 022
74	D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	9 190
75	D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	635 366
80	D/II/4i - ebből : költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	130 296	0	36 810
87	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	37 500
90	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	37 500
91	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	7 400 000	0	0
94	D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozásu célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	7 400 000	0	0
<b>103</b>	<b>D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>8 586 292</b>	<b>0</b>	<b>5 691 226</b>
108	D/III/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/III/3a+...+D/III/3f)	167 759 852	0	215 535 809
113	D/III/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	167 759 852	0	215 535 809
131	D/III/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/III/6a+D/III/6b+D/III/6c)	14 965	0	50 000
134	D/III/6c - ebből költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	14 965	0	50 000
<b>144</b>	<b>D/III Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/III/1+...+D/III/8)</b>	<b>167 774 817</b>	<b>0</b>	<b>215 585 809</b>
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	10 688 096	0	10 638 251
147	D/III/1b - ebből : beruházásra, felújításokra adott előlegek	7 492 496	0	10 516 964
149	D/III/1d - ebből igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	121 287
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	3 195 600	0	0
153	D/III/3 Más által beszédett bevételek elszámolása	890 000	0	890 000
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	30 000	0	80 000
<b>160</b>	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>11 608 096</b>	<b>0</b>	<b>11 608 251</b>
<b>161</b>	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>187 969 205</b>	<b>0</b>	<b>232 885 286</b>
162	E/II/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levongató általános forgalmi adó	1 790 100	0	0

163	E/1/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	4 615 679	0	1 798 253
164	E/1/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	232 874	0	216 000
165	E/1/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	-216 000
<b>166</b>	<b>E/1 Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (E/1/1+...E/1/4)</b>	<b>6 638 653</b>	<b>0</b>	<b>1 798 253</b>
168	E/1/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-879 000	0	-2 883 886
<b>169</b>	<b>E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)</b>	<b>-879 000</b>	<b>0</b>	<b>-2 883 886</b>
<b>173</b>	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>5 759 653</b>	<b>0</b>	<b>-1 085 633</b>
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	3 505
<b>177</b>	<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 505</b>
<b>178</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>3 100 527 888</b>	<b>0</b>	<b>3 148 330 840</b>
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 499 764 399	0	1 499 764 399
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	327 290 389		327 290 389
181	G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	86 486 482	0	86 486 482
182	G/IV Felhalmozott eredmény	395 602 274	0	446 073 572
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	50 471 298	0	-251 903 194
<b>185</b>	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>2 359 614 842</b>	<b>0</b>	<b>2 107 711 648</b>
188	H/1/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	81 383	0	0
193	H/1/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	444 500
194	H/1/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	5 289 706	0	0
<b>211</b>	<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/9)</b>	<b>5 371 089</b>	<b>0</b>	<b>444 500</b>
214	H/1/3 Költségvetési évet követően esedékes dologi kiadásokra	16 618	0	2 593 122
224	H/1/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (=H/1/9+H/1/9j)	8 275 894	0	9 601 260
229	H/1/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	8 275 894	0	9 601 260
<b>235</b>	<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>8 292 512</b>	<b>0</b>	<b>12 194 382</b>
236	H/III/1 Kapott előlegek	843 606	0	6 797 871
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	15 687 229	0	34 129 688
242	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0	1 000 000
<b>245</b>	<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>	<b>16 530 835</b>	<b>0</b>	<b>41 927 559</b>
<b>246</b>	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>30 194 436</b>	<b>0</b>	<b>54 566 441</b>
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	167 759 859	0	215 535 809
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 550 737	0	3 549 942

250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	535 408 014	0	766 967 000
251	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b> (=J/1+J/2+J/3)	<b>710 718 610</b>	<b>0</b>	<b>986 052 751</b>
252	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>3 100 527 888</b>	<b>0</b>	<b>3 148 330 840</b>

**Sopronkövesd község Önkormányzat, Nefelejcs Óvoda Sopronkövesdi Közös Önkormányzati Hivatal és a Zöld  
2023. évi zárszámadás  
Sopronkövesdi Nefelejcs Óvoda**

adatok Ft  
18.2. melléklet

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 476 224	0	1 173 774
10	<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>1 476 224</b>	<b>0</b>	<b>1 173 774</b>
29	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>1 476 224</b>	<b>0</b>	<b>1 173 774</b>
49	C/II/1 Forintpénztár	640	0	5 525
52	<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>640</b>	<b>0</b>	<b>5 525</b>
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	314 674	0	314 674
55	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>314 674</b>	<b>0</b>	<b>897 593</b>
59	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>315 314</b>	<b>0</b>	<b>903 118</b>
71	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	4		0
80	D/II/4i - ebből : költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	4	0	0
103	<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	178 155		71 025
160	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>178 155</b>	<b>0</b>	<b>71 025</b>
161	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>178 155</b>	<b>0</b>	<b>71 025</b>
163	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	1 057 879	0	205 845
166	<b>E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)</b>	<b>1 057 879</b>	<b>0</b>	<b>205 845</b>
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-899 300	0	0
169	<b>E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)</b>	<b>-899 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
173	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>158 579</b>	<b>0</b>	<b>205 845</b>
178	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>2 128 272</b>	<b>0</b>	<b>2 353 762</b>
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	66 816	0	66 816
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-3 817 131		-4 539 228
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-722 097	0	-870 303
185	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>-4 472 412</b>	<b>0</b>	<b>-5 342 715</b>
214	H/III/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0		755 365
235	<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/III/1+...+H/III/69)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>755 365</b>
246	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>755 365</b>
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 520 808	0	6 927 492
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	79 880		13 620
251	<b>J) PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>6 600 688</b>	<b>0</b>	<b>6 941 112</b>
252	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>2 128 276</b>	<b>0</b>	<b>2 353 762</b>

**Sopronkövesd község Önkormányzat, Nefelejcs Óvoda, Sopronkövesdi Közös Önkormányzati Hivatal és a Zöld  
2023. évi zárszámadás  
Sopronkövesdi Közös Önkormányzati Hivatal**

adatok Ft  
18.3 melléklet

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
49	C/II/1 Forintpénztár	350 130	0	84 855
<b>52</b>	<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>350 130</b>	<b>0</b>	<b>84 855</b>
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	1 818 681	0	1 699 242
<b>55</b>	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>1 818 681</b>	<b>0</b>	<b>1 699 242</b>
<b>59</b>	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>2 168 811</b>	<b>0</b>	<b>1 784 097</b>
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	19 135		0
<b>160</b>	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>19 135</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>161</b>	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>19 135</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>178</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>2 187 946</b>	<b>0</b>	<b>1 784 097</b>
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 370 457	0	1 370 457
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	83 705	0	83 705
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-4 193 053	0	-6 305 904
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-2 112 851		-258 534
<b>185</b>	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>-4 851 742</b>	<b>0</b>	<b>-5 110 276</b>
188	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	45 974	0	0
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	45 974	0	0
<b>246</b>	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>45 974</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	443 181		0
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 550 533	0	6 894 373
<b>251</b>	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>6 993 714</b>	<b>0</b>	<b>6 894 373</b>
<b>252</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>2 187 946</b>	<b>0</b>	<b>1 784 097</b>

**Sopronkövesd község Önkormányzat, Nefelejcs Óvoda, Sopronkövesdi Közös Önkormányzati Hivatal és a Zöld  
2023. évi zárszámadás  
Sopronkövesdi Zöld Szív Bölcsőde**

adatok Ft  
18.4 melléklet

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
49	C/II/1 Forintpénztár	44 735	0	10 090
<b>52</b>	<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>44 735</b>	<b>0</b>	<b>10 090</b>
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	859 626	0	1 466 776
<b>55</b>	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>859 626</b>	<b>0</b>	<b>1 466 776</b>
<b>59</b>	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>904 361</b>	<b>0</b>	<b>1 476 866</b>
<b>145</b>	<b>D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)</b>	<b>0</b>		885
<b>151</b>	<b>D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések</b>	<b>0</b>		885
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0		0
<b>160</b>	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>885</b>
<b>161</b>	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>885</b>
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	101 359	0	409 908
<b>166</b>	<b>E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)</b>	<b>101 359</b>	<b>0</b>	<b>409 908</b>
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-58 518	0	0
<b>169</b>	<b>E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)</b>	<b>-58 518</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>173</b>	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>42 841</b>	<b>0</b>	<b>409 908</b>
<b>178</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>947 202</b>	<b>0</b>	<b>1 887 659</b>
<b>182</b>	<b>G/IV Felhalmozott eredmény</b>	<b>0</b>		-2 384 987
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-2 384 987		70 103
<b>185</b>	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>-2 384 987</b>	<b>0</b>	<b>-2 314 884</b>
<b>214</b>	<b>H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes dologi kiadásokra</b>	<b>0</b>		<b>271 757</b>
<b>235</b>	<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>0</b>		<b>271 757</b>
<b>246</b>	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>0</b>		<b>271 757</b>
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 389 389	0	3 930 786
<b>251</b>	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>3 389 389</b>	<b>0</b>	<b>3 930 786</b>
<b>252</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>1 004 402</b>	<b>0</b>	<b>1 887 659</b>