

**2/c. melléklet**  
**4/2015. (IV.15.) önkormányzati rendelethez**

ezer Ft-ban

| Megnevezés                                                                                                                  | Sorszám   | Nyitó<br>január 1. | Záró<br>december 31. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|----------------------|
| A                                                                                                                           | B         | C                  | D                    |
| <b>NEFELEJCS NAPKÖZOTTHONOS ÓVODA KÖNYVVITELI MÉRLEGE</b>                                                                   |           |                    |                      |
| <b>ESZKÖZÖK</b>                                                                                                             |           |                    |                      |
| A/I/1 Vagyoni értékű jogok                                                                                                  | 1         | 0                  | 151                  |
| A/I/2 Szellemi termékek                                                                                                     | 2         |                    |                      |
| A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése                                                                                  | 3         |                    |                      |
| <b>A/I Immateriális javak</b>                                                                                               | <b>4</b>  | <b>0</b>           | <b>151</b>           |
| A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                                                      | 5         | 16 225             | 15 828               |
| A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek                                                                         | 6         | 175                | 255                  |
| A/II/3 Tenyészállatok                                                                                                       | 7         |                    |                      |
| A/II/4 Beruházások, felújítások                                                                                             | 8         |                    |                      |
| A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                                                                    | 9         |                    |                      |
| <b>A/II Tárgyi eszközök</b>                                                                                                 | <b>10</b> | <b>16 400</b>      | <b>16 083</b>        |
| A/III/1 Tartós részesedések                                                                                                 | 11        |                    |                      |
| A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                                                                      | 12        |                    |                      |
| A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                                                                     | 13        |                    |                      |
| <b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                                                  | <b>14</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>             |
| <b>A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>                                                                    | <b>15</b> |                    |                      |
| <b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>                                                                     | <b>16</b> | <b>16 400</b>      | <b>16 234</b>        |
| <b>B/I Készletek</b>                                                                                                        | <b>17</b> | <b>155</b>         | <b>85</b>            |
| B/II/1 Nem tartós részesedések                                                                                              | 18        |                    |                      |
| B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                                                               | 19        |                    |                      |
| <b>B/II Értékpapírok</b>                                                                                                    | <b>20</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>             |
| <b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>                                                                            | <b>21</b> | <b>155</b>         | <b>85</b>            |
| C/I Hosszú lejáratú betétek                                                                                                 | 22        |                    |                      |
| C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek                                                                                       | 23        | 2                  | 18                   |
| C/III Forintszámlák                                                                                                         | 24        |                    |                      |
| C/IV Devizaszámlák                                                                                                          | 25        |                    |                      |
| C/V Idegen pénzeszközök                                                                                                     | 26        |                    |                      |
| <b>C) PÉNZESZKÖZÖK</b>                                                                                                      | <b>27</b> | <b>2</b>           | <b>18</b>            |
| D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről              | 28        |                    |                      |
| D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről          | 29        |                    |                      |
| D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre                                                         | 30        |                    |                      |
| D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre                                                           | 31        | 57                 | 57                   |
| D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre                                                       | 32        |                    |                      |
| D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre                                            | 33        |                    |                      |
| D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre                                        | 34        |                    |                      |
| D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre                                                   | 35        |                    |                      |
| <b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések</b>                                                                         | <b>36</b> | <b>57</b>          | <b>57</b>            |
| D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről     | 37        |                    |                      |
| D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről | 38        |                    |                      |
| D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre                                                | 39        |                    |                      |
| D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre                                                  | 40        |                    |                      |
| D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre                                              | 41        |                    |                      |

|                                                                                               |           |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|---------------|
| D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre     | 42        |               |               |
| D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre | 43        |               |               |
| D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre            | 44        |               |               |
| <b>D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések</b>                                  | <b>45</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| D/III/1 Adott előlegek                                                                        | 46        |               |               |
| D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolás                      | 47        |               |               |
| D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása                                             | 48        |               |               |
| D/III/4 Forgótőke elszámolása                                                                 | 49        |               |               |
| D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kö                        | 50        |               |               |
| D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellát                   | 51        |               |               |
| D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámog                      | 52        |               |               |
| <b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások</b>                                           | <b>53</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>D) KÖVETELÉSEK</b>                                                                         | <b>54</b> | <b>57</b>     | <b>57</b>     |
| <b>E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>                                             | <b>55</b> |               |               |
| F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása                                   | 56        |               |               |
| F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                        | 57        |               |               |
| F/3 Halasztott ráfordítások                                                                   | 58        |               |               |
| <b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>                                                         | <b>59</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D+E+F)</b>                                                        | <b>60</b> | <b>16 614</b> | <b>16 394</b> |

ezer Ft-ban

| Megnevezés                                                                                                                    |           | Nyitó<br>január 1. | Záró<br>december 31. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|----------------------|
| <b>FORRÁSOK</b>                                                                                                               |           |                    |                      |
| G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke                                                                                         | 61        | 16 123             | 16 123               |
| G/II Nemzeti vagyon változásai                                                                                                | 62        |                    |                      |
| G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai                                                                         | 63        | 2                  | 2                    |
| G/IV Felhalmozott eredmény                                                                                                    | 64        |                    |                      |
| G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása                                                                                     | 65        |                    |                      |
| G/VI Mérleg szerinti eredmény                                                                                                 | 66        |                    | -6 516               |
| <b>G) SAJÁT TŐKE</b>                                                                                                          | <b>67</b> | <b>16 125</b>      | <b>9 609</b>         |
| H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra                                                     | 68        |                    |                      |
| H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra          | 69        |                    |                      |
| H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra                                                         | 70        | 411                |                      |
| H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira                                          | 71        |                    |                      |
| H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra                                            | 72        |                    |                      |
| H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra                                                             | 73        |                    |                      |
| H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra                                                             | 74        |                    |                      |
| H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási kiadásokra                                             | 75        |                    |                      |
| H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra                                                 | 76        |                    |                      |
| <b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek</b>                                                                       | <b>77</b> | <b>411</b>         | <b>0</b>             |
| H/III/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra                                            | 78        |                    |                      |
| H/III/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra | 79        |                    |                      |
| H/III/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra                                                | 80        | 78                 | 825                  |
| H/III/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira                                 | 81        |                    |                      |
| H/III/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra                                   | 82        |                    |                      |

|                                                                                                |            |               |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra                      | 83         |               |               |
| H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra                      | 84         |               |               |
| H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra | 82         |               |               |
| H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra          | 83         |               |               |
| <b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek</b>                               | <b>87</b>  | <b>78</b>     | <b>825</b>    |
| H/III/1 Kapott előlegek                                                                        | 88         |               |               |
| H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása                      | 89         |               |               |
| H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása                                        | 90         |               |               |
| H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)                                                       | 91         |               |               |
| H/III/5 Vagyongkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszafizetési kötelezettségek           | 92         |               |               |
| H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások                | 93         |               |               |
| H/III/7 Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulások                  | 94         |               |               |
| <b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások</b>                                        | <b>95</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>H) KÖTELEZETTSÉGEK</b>                                                                      | <b>96</b>  | <b>489</b>    | <b>825</b>    |
| <b>I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁS OLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>                                             | <b>97</b>  |               |               |
| <b>J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>                                   | <b>98</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| K/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása                                  | 99         |               |               |
| K/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                       | 100        |               | 5 960         |
| K/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek                                                    | 101        |               |               |
| <b>K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>                                                        | <b>102</b> | <b>0</b>      | <b>5 960</b>  |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J+K)</b>                                                           | <b>101</b> | <b>16 614</b> | <b>16 394</b> |