

A megye/vármegye megnevezése, székhelye:

.....  
.....  
.....

Irányító szerv:

Budapest Főváros  
XIII.kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal  
1139. Budapest, Béke tér 1.

sorszám

681029

PIR-törzsszám

1251

Szektor

01

Megye/Vármegye

0013

PÜK

851020

Szakágazat

A költségvetési szerv megnevezése, székhelye:

BUDAPEST FŐVÁROS XIII. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT EGYESÍTETT ÓVODA

1134 Budapest Angyalföldi út 1

## Mérlegjelentés - III. negyedév

### 2025 Időközi mérlegjelentés - III. negyedév

Fülöpne' Nagy Andrea

Fülöpne' Nagy Andrea



a beszámoló elkészítéséért kijelölt felelős személy

Erdélyi Nóra

Erdélyi Nóra

a szerv vezetője

mérlegképes regisztrációs szám:

1 9 5 9 3 2

vagy

könyvvizsgálói kamarai tagszám:

.....

Kelt Budapest, 2025.10.14.

Kelt Budapest, 2025.10.14.

Kapcsolattartó, ill. felvilágosítást nyújtó személy:

Wisky Éva

.....(név)

452-4043

.....(telefon)

Az irányító szerv részéről ellenőrizte:

Fehér Borbála

.....(név)

452-5123

.....(telefon)

Kelt. Budapest, 2025.10.14.



| Tartalomjegyzék |                                   |
|-----------------|-----------------------------------|
| Szám            | Úrlap megnevezés                  |
| 1A              | Az eszközök és források alakulása |
| 1D              | Tájékoztató adatok                |

| Üres űrlapok jegyzéke |                                                             |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------|
| Szám                  | Űrlap megnevezés                                            |
| 1B                    | A részesedések és a részesedések utáni osztalékok alakulása |

| 1A - Az eszközök és források alakulása |                                                                                                                                                                   |                           |                                                 |                                                     |                       |             |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|-------------|
| #                                      | Megnevezés                                                                                                                                                        | Állomány a tárgyév elején | Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt | Állományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt | Egyéb volumenváltozás | Értékelés   |
|                                        |                                                                                                                                                                   | 3                         | 4                                               | 5                                                   | 6                     | 7           |
| 1                                      | 2                                                                                                                                                                 |                           |                                                 |                                                     |                       | 8           |
| 02                                     | A/II/2 Szellemi termékek                                                                                                                                          | 6 332 712                 |                                                 | -2 426 691                                          | 0                     | 3 906 021   |
| 04                                     | A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/II/2+A/II/3)                                                                                                                     | 6 332 712                 |                                                 | -2 426 691                                          | 0                     | 3 906 021   |
| 06                                     | A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek                                                                                                               | 464 166 164               |                                                 | 221 769                                             | 0                     | 464 387 933 |
| 10                                     | A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)                                                                                                                         | 464 166 164               |                                                 | 221 769                                             | 0                     | 464 387 933 |
| 29                                     | A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)                                                                                           | 470 498 876               |                                                 | -2 204 922                                          | 0                     | 468 293 954 |
| 51                                     | C/II/1 Forintpénzár                                                                                                                                               | 292 140                   | 48 185                                          | 0                                                   | 0                     | 340 325     |
| 54                                     | C/II Pénzárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)                                                                                                      | 292 140                   | 48 185                                          | 0                                                   | 0                     | 340 325     |
| 55                                     | C/III/1 Kincstáron kívüli forrászámok                                                                                                                             | 15 108 987                | -3 870 167                                      | 0                                                   | 0                     | 11 238 820  |
| 57                                     | C/III Forrászámok (=C/III/1+C/III/2)                                                                                                                              | 15 108 987                | -3 870 167                                      | 0                                                   | 0                     | 11 238 820  |
| 61                                     | C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)                                                                                                                                   | 15 401 127                | -3 821 982                                      | 0                                                   | 0                     | 11 579 145  |
| 62                                     | D/I/1 Kölségvetési évből esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)                                          | 0                         | -836 200                                        | 836 200                                             | 0                     | 0           |
| 73                                     | D/II/4 Kölségvetési évből esedékes követelések működési bevétele (=D/II/4a+...+D/II/4d)                                                                           | 1 875 994                 | -247 839 786                                    | 246 603 632                                         | 0                     | 639 840     |
| 74                                     | D/II/4a - ebből: kölségvetési évből esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére | 1 699 337                 | -14 789 009                                     | 13 587 301                                          | 0                     | 497 629     |
| 76                                     | D/II/4c - ebből: kölségvetési évből esedékes követelések ellátási díjakra                                                                                         | 33 306                    | -146 098 686                                    | 146 071 562                                         | 0                     | 6 182       |
| 77                                     | D/II/4d - ebből: kölségvetési évből esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra                                                                    | 143 351                   | -41 222 935                                     | 41 215 613                                          | 0                     | 136 029     |
| 78                                     | D/II/4e - ebből: kölségvetési évből esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére                                                                  | 0                         | -42 466 000                                     | 42 466 000                                          | 0                     | 0           |
| 79                                     | D/II/4f - ebből: kölségvetési évből esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre                                                      | 0                         | -676 310                                        | 676 310                                             | 0                     | 0           |
| 82                                     | D/II/4i - ebből: kölségvetési évből esedékes követelések egyéb működési bevételekre                                                                               | 0                         | -2 586 846                                      | 2 586 846                                           | 0                     | 0           |
| 97                                     | D/II/8 Kölségvetési évből esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/II/8a+...+D/II/8g)                                                                 | 0                         | -5 507 080 975                                  | 5 507 080 975                                       | 0                     | 0           |
| 105                                    | D/I Kölségvetési évből esedékes követelések (=D/I/1+...+D/II/8)                                                                                                   | 1 875 994                 | -5 755 756 961                                  | 5 754 520 807                                       | 0                     | 639 840     |
| 147                                    | D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)                                                                                                                   | 3 016 666                 | 4 376 313                                       | 0                                                   | 0                     | 7 392 979   |
| 150                                    | D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek                                                                                                                      | 0                         | 294 925                                         | 0                                                   | 0                     | 294 925     |
| 151                                    | D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek                                                                                                      | 0                         | 626 392                                         | 0                                                   | 0                     | 626 392     |
| 152                                    | D/III/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek                                                                                                               | 3 016 666                 | 3 454 986                                       | 0                                                   | 0                     | 6 471 662   |
| 162                                    | D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)                                                                                               | 3 016 666                 | 4 376 313                                       | 0                                                   | 0                     | 7 392 979   |
| 163                                    | D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)                                                                                                                                  | 4 892 660                 | -5 751 380 648                                  | 5 754 520 807                                       | 0                     | 8 032 819   |
| 165                                    | E/II/2 Más előzeresen felszámított levonható általános forgalmi adó                                                                                               | 23 909 000                | 0                                               | 17 331 756                                          | 0                     | 41 240 756  |
| 168                                    | E/I Előzeresen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)                                                                                 | 23 909 000                | 0                                               | 17 331 756                                          | 0                     | 41 240 756  |
| 170                                    | E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó                                                                                                                       | 0                         | 0                                               | -12 258 402                                         | 0                     | -12 258 402 |

| 1A - Az eszközök és források alakulása |                                                                                                                           |                           |                                                 |                                                     |                       |           |                                          |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------|------------------------------------------|
| #                                      | Megnevezés                                                                                                                | Állomány a tárgyév elején | Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt | Állományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt | Egyéb volumenváltozás | Értékelés | Állomány a tárgyidőszak végén (=3+...+7) |
| 1                                      | 2                                                                                                                         | 3                         | 4                                               | 5                                                   | 6                     | 7         | 8                                        |
| 171                                    | E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)                                                        | 0                         | 0                                               | -12 258 402                                         | 0                     | 0         | -12 258 402                              |
| 172                                    | E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása                                                                 | 9 524 915                 | -9 524 915                                      | 0                                                   | 0                     | 0         | 0                                        |
| 173                                    | E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközöknek nem minősülő eszközök elszámolása | 5 262 600                 | -5 262 600                                      | 0                                                   | 0                     | 0         | 0                                        |
| 176                                    | E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+...+E/III/4)                                                      | 14 787 515                | -14 787 515                                     | 0                                                   | 0                     | 0         | 0                                        |
| 177                                    | E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)                                                                           | 38 696 515                | -14 787 515                                     | 5 073 354                                           | 0                     | 0         | 28 982 354                               |
| 179                                    | F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                                                    | 696 370                   | 0                                               | -696 370                                            | 0                     | 0         | 0                                        |
| 181                                    | F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)                                                                             | 696 370                   | 0                                               | -696 370                                            | 0                     | 0         | 0                                        |
| 182                                    | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)                                                                                          | 530 185 548               | -5 769 990 145                                  | 5 756 692 869                                       | 0                     | 0         | 516 888 272                              |
| 183                                    | G/1 Nemzeti vagyon változásai                                                                                             | 529 338 441               | 0                                               | 0                                                   | 0                     | 0         | 529 338 441                              |
| 184                                    | G/II Nemzeti vagyon indúlságoni értéke                                                                                    | 941 856 258               | 0                                               | 92 805 349                                          | 0                     | 0         | 1 034 661 607                            |
| 185                                    | G/III Egyéb eszközök indúlságoni értéke és változásai                                                                     | 3 898 099                 | 0                                               | 0                                                   | 0                     | 0         | 3 898 099                                |
| 186                                    | G/IV Felhalmozott eredmény                                                                                                | -1 219 809 433            | 0                                               | -110 077 666                                        | 0                     | 0         | -1 329 887 099                           |
| 188                                    | G/VI Mérleg szerinti eredmény                                                                                             | -110 077 666              | 0                                               | 381 809 376                                         | 0                     | 0         | 271 731 710                              |
| 189                                    | G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)                                                                                            | 145 205 699               | 0                                               | 364 537 059                                         | 0                     | 0         | 509 742 758                              |
| 190                                    | H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra                                                  | 3 274 557                 | -3 993 496 381                                  | 3 990 307 224                                       | 0                     | 0         | 85 400                                   |
| 191                                    | H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra       | 0                         | -585 559 311                                    | 585 559 311                                         | 0                     | 0         | 0                                        |
| 192                                    | H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra                                                      | 4 613 662                 | -1 124 233 478                                  | 1 126 652 355                                       | 0                     | 0         | 7 032 539                                |
| 197                                    | H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra                                                          | 0                         | -64 632 904                                     | 64 632 904                                          | 0                     | 0         | 0                                        |
| 216                                    | H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)                                                       | 7 888 219                 | -5 767 922 074                                  | 5 767 151 794                                       | 0                     | 0         | 7 117 939                                |
| 241                                    | H/III/1 Kapott előlegek                                                                                                   | 2 095 646                 | -2 068 071                                      | 0                                                   | 0                     | 0         | 37 575                                   |
| 250                                    | H/III Költségvetési élelgeti sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/9)                                                  | 2 095 646                 | -2 068 071                                      | 0                                                   | 0                     | 0         | 27 575                                   |
| 251                                    | H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)                                                                                      | 9 983 865                 | -5 769 990 145                                  | 5 767 151 794                                       | 0                     | 0         | 7 145 514                                |
| 253                                    | J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                             | 15 412 756                | 0                                               | -15 412 756                                         | 0                     | 0         | 0                                        |
| 254                                    | J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                                                  | 359 583 228               | 0                                               | -359 583 228                                        | 0                     | 0         | 0                                        |
| 256                                    | J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)                                                                           | 374 995 984               | 0                                               | -374 995 984                                        | 0                     | 0         | 0                                        |
| 257                                    | FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)                                                                                              | 530 185 548               | -5 769 990 145                                  | 5 756 692 869                                       | 0                     | 0         | 516 888 272                              |

| 1D - Tájékoztató adatok |                                                                      |                           |                                                 |                                                     |                        |           |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------|-----------|
| #                       | Megnevezés                                                           | Állomány a tárgyév elején | Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt | Állományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt | Egyéb volumen-változás | Értékelés |
|                         |                                                                      | 3                         | 4                                               | 5                                                   | 6                      | 7         |
| 1                       |                                                                      |                           |                                                 |                                                     |                        | 8         |
| 02                      | Lejárt követelések működési bevételeiből (D/I/4 sorból)              | 1 875 994                 | -1 244 008                                      | 0                                                   | 0                      | 631 986   |
| 07                      | Lejárt követelések összesen (01+02+03+04+05+06)                      | 1 875 994                 | -1 244 008                                      | 0                                                   | 0                      | 631 986   |
| 08                      | Lejárt kötelezettségek személyi juttatásokra (H/I/1, H/I/1/1 sorból) | 3 274 557                 | -3 274 557                                      | 0                                                   | 0                      | 0         |
| 10                      | Lejárt kötelezettségek dologi kiadásokra (H/I/3, H/I/1/3 sorból)     | 2 060 454                 | -2 060 454                                      | 2 651 956                                           | 0                      | 2 651 956 |
| 17                      | Lejárt kötelezettségek összesen (08+09+10+11+12+13+14+15+16)         | 5 335 011                 | -5 335 011                                      | 2 651 956                                           | 0                      | 2 651 956 |
| 21                      | 90 napon túl lejárt követelések működési bevételeiből (D/I/4 sorból) | 647 286                   | -15 300                                         | 0                                                   | 0                      | 631 986   |
| 26                      | 90 napon túl lejárt követelések összesen (20+...+25)                 | 647 286                   | -15 300                                         | 0                                                   | 0                      | 631 986   |

