4. sz. melléklet a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló 5/2026. (IV.30.) önkormányzati rendelethez

Kál Nagyközségi Önkormányzat 2025. évi mérlege

Megnevezés	2024.	Módosítások (+/-)	2025.
KÁL NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT			
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 699 091 252	0	2 857 780 581
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	34 096 823	0	44 030 702
A/II/4 Beruházások, felújítások	239 692 653	0	3 153 412
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	**2 972 880 728**	**0**	**2 904 964 695**
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	**2 972 880 728**	**0**	**2 904 964 695**
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	229 204 539	0	145 673 443
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	6 441 584	0	97 263 788
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	**235 646 123**	**0**	**242 937 231**
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)	**235 646 123**	**0**	**242 937 231**
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f)	8 697 744	0	8 030 298
D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	6 605 157	0	6 854 919
D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	2 092 587	0	1 175 379
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	6 657 161	0	521 271
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	860 000	0	0
D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	4 564 694	0	410 450
D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	1 232 467	0	110 821
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)	**15 354 905**	**0**	**8 551 569**
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+…+D/II/3f)	145 548 447	0	103 978 602
D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	145 548 447	0	103 978 602
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+…+D/II/8)	**145 548 447**	**0**	**103 978 602**

D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	1 338 583	0	3 044 969
D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	1 338 583	0	3 031 600
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	13 369
D/III/4 Forgótőke elszámolása	400 000	0	710 000
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)	**1 738 583**	**0**	**3 754 969**
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	**162 641 935**	**0**	**116 285 140**
E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	40 287	0	14 711
E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	361 417	0	818 532
E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	-361 417	0	-818 532
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)	**40 287**	**0**	**14 711**
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-112 450	0	-109 508
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	**-112 450**	**0**	**-109 508**
E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	375 990	0	0
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	**375 990**	**0**	**0**
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	**303 827**	**0**	**-94 797**
F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 657 161	0	2 344 000
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 753 264	0	0
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	**13 410 425**	**0**	**2 344 000**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	**3 384 883 038**	**0**	**3 266 436 269**
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 207 976 000	0	1 207 976 000
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	36 575 449	0	36 575 449
G/IV Felhalmozott eredmény	828 187 567	0	336 077 874
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-492 109 693	0	-338 942 702
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)	**1 580 629 323**	**0**	**1 241 686 621**
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 477 375	0	0
H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	5 275 890	0	0
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)	**6 753 265**	**0**	**0**

H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	424 732
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+…+H/II/9j)	17 692 282	0	21 226 224
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	17 692 282	0	21 226 224
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)	**17 692 282**	**0**	**21 650 956**
H/III/1 Kapott előlegek	18 277 345	0	85 974 536
H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	167 200	0	162 500
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	1 347 992	0	1 347 992
H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	939 845	0	0
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+…+H/III/10)	**20 732 382**	**0**	**87 485 028**
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	**45 177 929**	**0**	**109 135 984**
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 237 255	0	10 372 832
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	1 749 838 531	0	1 905 240 832
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	**1 759 075 786**	**0**	**1 915 613 664**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	**3 384 883 038**	**0**	**3 266 436 269**
KÁLI POLGÁRMESTERI HIVATAL			
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 519 173	0	1 814 995
A/II/4 Beruházások, felújítások	2 949 987	0	0
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	**5 469 160**	**0**	**1 814 995**
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	**5 469 160**	**0**	**1 814 995**
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	175 210	0	29 845
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	**175 210**	**0**	**29 845**
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)	**175 210**	**0**	**29 845**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	**5 644 370**	**0**	**1 844 840**
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	848 665	0	848 665
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	66 082	0	66 082
G/IV Felhalmozott eredmény	-8 454 529	0	-6 461 662

G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 992 867	0	-1 220 033
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)	**-5 546 915**	**0**	**-6 766 948**
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 191 285	0	8 611 788
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	**11 191 285**	**0**	**8 611 788**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	**5 644 370**	**0**	**1 844 840**
SZÁZSZORSZÉP NAPKÖZIOTTHONOS ÓVODA			
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 230 481	0	1 037 211
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	**1 230 481**	**0**	**1 037 211**
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	**1 230 481**	**0**	**1 037 211**
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	108 431	0	142 199
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	**108 431**	**0**	**142 199**
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)	**108 431**	**0**	**142 199**
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	36 600	0	0
D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	36 600	0	0
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)	**36 600**	**0**	**0**
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	**36 600**	**0**	**0**
E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	9 410
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)	**0**	**0**	**9 410**
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	**0**	**0**	**9 410**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	**1 375 512**	**0**	**1 188 820**
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	208 000	0	208 000
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	735 853	0	735 853
G/IV Felhalmozott eredmény	-4 969 655	0	-12 422 127
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-7 452 472	0	-2 670 408
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)	**-11 478 274**	**0**	**-14 148 682**
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	44 260
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)	**0**	**0**	**44 260**

H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	**0**	**0**	**44 260**
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 853 786	0	15 293 242
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	**12 853 786**	**0**	**15 293 242**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	**1 375 512**	**0**	**1 188 820**
KÁL NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK KONYHÁJA			
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	602 329	0	496 072
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	**602 329**	**0**	**496 072**
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	**602 329**	**0**	**496 072**
B/I/1 Vásárolt készletek	1 601 754	0	828 228
B/I Készletek (=B/I/1+…+B/I/5)	**1 601 754**	**0**	**828 228**
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	**1 601 754**	**0**	**828 228**
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	852 528	0	2 034 160
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	**852 528**	**0**	**2 034 160**
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)	**852 528**	**0**	**2 034 160**
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	4 293 447	0	2 701 413
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	3 339 179	0	2 127 097
D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	41 488	0	0
D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	912 780	0	574 316
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)	**4 293 447**	**0**	**2 701 413**
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+…+D/III/1f)	0	0	270
D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	270
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+…+D/III/9)	**0**	**0**	**270**
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	**4 293 447**	**0**	**2 701 683**
E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	1 293 322	0	1 541 263
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+…+E/I/4)	**1 293 322**	**0**	**1 541 263**
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-2 948 111	0	-2 620 451
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	**-2 948 111**	**0**	**-2 620 451**

E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	**-1 654 789**	**0**	**-1 079 188**
F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 293 447	0	2 701 413
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	343 087	0	0
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	**4 636 534**	**0**	**2 701 413**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	**10 331 803**	**0**	**7 682 368**
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 060 622	0	2 060 622
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	73 552	0	73 552
G/IV Felhalmozott eredmény	-4 345 272	0	5 296 939
G/VI Mérleg szerinti eredmény	9 642 211	0	-8 181 773
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)	**7 431 113**	**0**	**-750 660**
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	343 087	0	0
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)	**343 087**	**0**	**0**
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	2 420 947
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…+H/II/9)	**0**	**0**	**2 420 947**
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	**343 087**	**0**	**2 420 947**
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 557 603	0	6 012 081
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	**2 557 603**	**0**	**6 012 081**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	**10 331 803**	**0**	**7 682 368**