

18679717-9499-529-13
Statisztikai számjel

18679717-1-13
Adószám

Alsónémedi Napköziotthonos
Óvodaért Közalapítvány

Kiegészítő melléklet a
2025. évi éves beszámolóhoz

Alsónémedi, 2026. július 22.


.....
Alsónémedi Napköziotthonos
Óvodaért Közalapítvány
2351 Alsónémedi, Fő u. 58.
Adószám: 18679717-1-13
Közalapítvány elnöke

1. Az alapítvány főbb adatai

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának Képviselőtestülete 38/1998. (II.27.) sz. 105/1998 (06.26) sz., a 188/2002 (06.28) sz. valamint a 187/2008. (06.27). sz. határozatával módosított 162/1997. (11.07) sz. határozatával az óvoda támogatására hozta létre az Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítványt.

A Közalapítvány célja: hogy segítse a nagyközség óvodája tárgyi feltételeinek megvalósítását, támogassa az udvar rendezését, játékok és sporteszközök vásárlását.

E célok elérése érdekében a Közalapítvány a nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, gyermek- és ifjúságvédelem valamint sport közhasznú tevékenységet végez. Az Alapítvány közhasznú jogállását a Budapest Környéki Törvényszék 2014. június 1-i hatállyal megszüntette és törölte.

A Közalapítvány székhelye: 2351 Alsónémedi, Fő u. 58.

A Közalapítvány szervezete: A Közalapítvány működését az 5 főből álló Kuratórium irányítja. A Felügyelő Bizottság 3 tagú.

A beszámoló aláírására jogosult: Szotyori-Kozma Márta a Kuratórium elnöke, lakcíme: 2351 Alsónémedi, Deák F. u. 6.

A Közalapítvány induló vagyona, mely az alakulás óta nem változott, 100 ezer Ft.

2. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

Az Alapítvány a számviteli törvényben, valamint az egyéb szervezetek könyvvizetéséről szóló kormányrendeletben meghatározott szabályok alapján készíti beszámolóját.

Az Alapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytat, nyilvántartási és beszámolási rendszerét ennek megfelelően alkotta meg.

2. a) Általános információk

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

Jogszabályi háttér:

- 2011. évi CLXXV törvény: egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról
- 2011. évi XLXXXI. törvény: a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról
- 479/2016 (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvizelési sajátosságairól
- 350/2011 (XII. 30.) Kormányrendelet: a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről

Könyvvizsgálat módja: A Közalapítvány könyvvizsgálata a kettős könyvvitel szabályai szerint, magyar nyelven, forintban történik. Formája:

- egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel az egyéb szervezetek könyvvizsgálatairól szóló kormányrendelet 3. és 4. számú mellékletének,
- a 3. melléklet szerinti mérleget illetve a 4. melléklet szerinti eredménykimutatást alkalmazzuk.

A beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást, a kiegészítő mellékletet illetve a közhasznúsági mellékletet tartalmazza.

A beszámoló fordulónapja: december 31.

Az üzleti év: azonos a naptári évvel.

A beszámoló készítésének időpontja: a tárgyévet követő év január 31. napja.

A beszámoló tagolása: A Közalapítvány az előírt mérlegben és eredménykimutatásban megadott tételeket nem tagolta tovább, új tételt nem vett fel.

A számviteli alapelvektől való eltérés: A számviteli alapelvektől a beszámoló elkészítése során nem térünk el.

Költségelszámolás módja: A költségeket Alapítványunk az 5. számlaosztályban számolja el.

A beszámoló közzététele: Közzétételi kötelezettségét az Alapítvány elektronikus úton teljesíti. Saját honlappal az Alapítvány nem rendelkezik.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, a beszámoló összeállításával megbízott mérlegképes könyvelő: Varga Gáborné PM regisztrációs száma: 197274.

Könyvvizsgálat: A Közalapítvány beszámolóját auditálta: Maczak János könyvvizsgáló. Kamarai tagsági száma:.. Könyvvizsgálói díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel.

2. b) A számviteli politika főbb elemei

A Közalapítvány a számviteli törvény előírásainak megfelelően elkészítette számviteli politikáját, annak részeként kialakította a pénzügyi, az eszközök és források leltárkészítési és leltározási, valamint az eszközök és források értékelési szabályzatát.

A Közalapítvány rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 40 százalékában határozzuk meg. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket illetve ráfordításokat, ezt meghaladó összeg esetén a Kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredmény, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredmény, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 50 ezer forintot, akkor az 50 ezer forint.

Az eszközök besorolása

A számviteli törvény szerint a termelőeszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

A forgóeszközök között kerülnek kimutatásra mindazok az eszközök, amelyek nem tartósan szolgálják a tevékenységet, vagyis egy év vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak vagy kikerülnek a gazdálkodásból.

Amennyiben egy adott eszköz használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor annak besorolását meg kell változtatni; az eszközt - legkésőbb a mérlegkészítés időszakában, a mérlegfordulónapra vonatkozóan - át kell sorolni a befektetett eszközök közül a forgóeszközök közé vagy fordítva, a forgóeszközök közül a befektetett eszközök közé.

Az értékpapírok beszerzésének célját a vezetés határozza meg, és ennek alapján kell állományba venni a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között.

Módosításra (átcsoportosításra) is csak a Kuratórium döntése alapján kerül sor a tárgyévet érintően, legkésőbb az üzleti év mérlegének készítésekor.

Az eszközök bekerülési értéke

- beszerzéskor a tényleges vételár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerült kiadások
- saját előállításakor a közvetlen költség
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték
- ajándékként kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték.

Az értékcsökkenés elszámolásának módja

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján, évente egyszer, az év utolsó napjával. Az értékcsökkenést az aktiválás napjától számoljuk el.

A kisértékű (200 000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor egy összegben számoljuk el.

Hasznos élettartam: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt az Alapítvány időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembehelyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak összege nem éri el az adótörvény által elszámolható egy évre jutó értékcsökkenés összegét. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Valutás és devizás eszközök

Valutás illetve devizás eszközökkel az Alapítvány nem rendelkezik.

Valós értéken történő értékelés

A valós értéken való értékelést az Alapítvány nem alkalmazza.

Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

Ellenőrzés/önellenőrzés az előző üzleti évekre nem merült fel.

Könyvviteli zárlat csak év végén készül. A zárlati munka folyamán a folyamatos könyvelés teljessé tétele érdekében egyeztetni kell a főkönyvet az analitikákkal, és el kell végezni a kiegészítő, helyesbítő és egyeztető könyveléseket.

Az éves zárást a beszámoló-készítési határidőig kell elvégezni. Az éves zárás után a főkönyvi kivonat mellett minden főkönyvi kartont és analitikát is ki kell nyomtatni.

A kiegészítő mellékletbe azokat a számszerű adatokat és szöveges magyarázatokat kell felvenni, amelyeket a törvény előír, továbbá mindazokat, amelyek az Alapítvány vagyoni, pénzügyi helyzetének, működése eredményének megbízható és valós bemutatásához a tulajdonosok, a befektetők, a hitelezők számára - a mérlegben, az eredménykimutatásban szereplőkön túlmenően - szükségesek. A kiegészítő mellékletben be kell mutatni a sajátos tevékenységgel kapcsolatos - más jogszabályban előírt - információkat is.

3. A beszámolóhoz tartozó információk

3. a) Mérleghez tartozó információk

Tárgyi eszközök állományának alakulása:

				adatok ezer Ft
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Ingatlanok+vagyoni értékű jogok	3 438			3 438
Műszaki gépek, berendezések				
Egyéb berendezések, járművek	2 261			2 261
Beruházók, felújítások				
Beruházásokra adott előlegek				
Értékhelyesbítés				
Bruttó érték összesen	5 699			5 699
Értécsökkenés				
Ingatlanok+vagyoni értékű jogok	2 834	159		2 993
Műszaki gépek, berendezések				
Egyéb berendezések, járművek	2 152	14		2 166
Beruházók, felújítások				
Beruházásokra adott előlegek				
Értécsökkenés összesen	4 986	173		5 159
Nettó érték	713	173		540

Készletek: A térítés nélkül kapott tárgyi adományokat tartjuk nyilván

Nyitó: 0 ezer Ft

Záró: 0 ezer Ft

Változás: 0 ezer Ft

Pénzeszközök:

Pénztár: 119 ezer Ft

Bankszámla: 3 680 ezer Ft

Követelés állomány: nincs.

Aktív időbeli elhatárolások: nincs

Saját tőke alakulása:

Nyitó: 4 280 ezer Ft

Záró: 4 274 ezer Ft

Változás: - 6 ezer Ft

A saját tőke összege a tárgyévi eredménnyel (veszteséggel) csökkent.

Az induló tőke összege nem változott, 100 ezer Ft.

Tőkeváltozás:

Nyitó:	2 679 ezer Ft
Záró:	4 180 ezer Ft
Változás:	1 501 ezer Ft

A tőkeváltozást az előző évi eredmény (nxereség) átvezetése okozta.

Tárgyévi eredmény

2024. évi:	1 501 ezer Ft
2025. évi:	6 ezer Ft
Változás:	-1 495 ezer Ft

Kötelezettségek alakulása: Nyitó:	75 ezer Ft
Záró:	65 ezer Ft
Változás:	-10 ezer Ft

Passzív időbeli elhatárolások:

Nyitó:	65 ezer Ft
Záró:	65 ezer Ft

A passzív időbeli elhatárolás összege nem változott, az összeg a 2025. évi, tárgyidőszakot terhelő, számlázott könyvelési és könyvvizsgálati díjat tartalmazza.

3. b) Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

Bevételek

Támogatás	0 ezer Ft
SZJA 1 %-a:	249 ezer Ft
Egyéb bevétel	0 ezer Ft
Kapott kamat	0 ezer Ft
Összes bevétel	249 ezer Ft

Ráfordítások

Anyag jellegű ráfordítások	82 ezer Ft
Személyi jellegű ráfordítások	0 ezer Ft
Értécsökkenési leírás	173 ezer Ft
Egyéb ráfordítások	0 ezer Ft
Összes ráfordítás	255 ezer Ft

Vezető tisztségviselők díjazására ebben az évben sem került sor.

Tárgyévi eredmény 6 ezer Ft veszteség.

A Közalapítvány vállalkozási tevékenységet nem végez, társasági adó fizetési kötelezettsége nincs.

Támogatási program keretében sem végleges, sem visszatérítendő jelleggel pénzeszközt nem kapott a Közalapítvány.

4. Tájékoztató adatok

A tárgyévben végzett fő tevékenységek és programok: a tárgyévi beszerzések az eszközállomány bővítését szolgálták, a napi oktatáshoz, készségfejlesztéshez szükséges oktatási anyagokat szereztünk be.

A Felügyelő Bizottság és a Kuratórium tagjai tevékenységükért nem részesültek díjazásban, részükre kölcsön, előleg nem került folyósításra. A Felügyelő Bizottság nevében vállalt garancia nincs.

Az Alapítványnak alkalmazottja nincs.

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a számviteli nyilvántartásba nem került volna be, de a beszámoló, illetve az Alapítvány helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

Alsónémedi, 2026. július 22.


Szotyori-Kozma Márta
Kuratóriumi elnök

Alsónémedi Napköziotthonos
Óvodáért Közalapítvány
2351 Alsónémedi, Fő u. 58.
Adószám: 18670717-1-19

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány (18679717-1-13) kuratóriuma számára

Vélemény

Elvégeztem az Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány (19184764-1-13) 2025. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2025. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege [4.339,] E Ft, az adózott eredmény [-6,] E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alapítvány 2025. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a alapítványtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapítványnak a tevékenység folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a tevékenység folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Alapítvány pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapítvány belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alapítvány tevékenység folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alapítvány nem tudja a tevékenységet folytatni.

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Alapítvány által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Maczák János

Könyvvizsgáló cég neve: ABAKUSZ-AUDIT Kft

Könyvvizsgáló cégszékhelye: 2366 Kakucs Fő út 242.

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Maczák János

Nyilvántartási szám: 006780

Nyilvántartási szám: 004240

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója
és közhasznúsági melléklet

PK-1142

2025. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki Törvényszék

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

Nyilvántartási szám:

13

01

0001536

Tárgyév:

2025

Időszak terjedelme:

egész év



töredék év



2025.01.01.

időszak kezdete

2025.12.31.

időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója
és közhasznúsági melléklet

PK-1142

2025. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki Törvényszék

Tárgyév: 2025

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐

2025.01.01.

2025.12.31.

időszak kezdete

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet

☐

b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)

☒

Szervezet neve:

Szervezet székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

2351

Település:

Alsónémedi

Közterület neve:

Fő

Közterület jellege:

út

Házszám:

58

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

13

01

0001536

Ügyszám:

1400

/

Pk

60023

/

1998

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18679717-1-13

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Szotyori-Kozma Márta

Képviselő aláírása:

Keltezés:

2026.05.27.

2026.05.27.

**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója
és közhasznúsági melléklet**

PK-1142

2025. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege		Adatok ezer forintban	
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	713	0	540
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	713		540
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	3 710	0	3 799
I. Készletek			
II. Követelések			
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	3 710		3 799
C. Aktív időbeli elhatárolások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 423	0	4 339
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	4 280	0	4 274
I. Induló tőke/jegyzett tőke	100		100
II. Tőkeváltozás/eredmény	2 679		4 180
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	1 501		-6
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	78	0	0
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	78		
G. Passzív időbeli elhatárolások	65		65
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 423	0	4 339

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-1142

2025. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása							Adatok ezer forintban		
	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele							0	0	0
2. Aktivált saját teljesítmények értéke							0	0	0
3. Egyéb bevételek	2 044		249				2 044	0	249
ebből:									
- tagdíj							0	0	0
- alapítótól kapott befizetés							0	0	0
- támogatások	1 774						1 774	0	0
ebből: adományok							0	0	0
4. Pénzügyi műveletek bevételei							0	0	0
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	2 044	0	249	0	0	0	2 044	0	249
ebből: közhasznú tevékenység bevételei			6 607				0	0	6 607
5. Anyagjellegű ráfordítások	76		82				76	0	82
6. Személyi jellegű ráfordítások							0	0	0
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai							0	0	0
7. Értékcsökkenési leírás	467		173				467	0	173
8. Egyéb ráfordítások							0	0	0
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai							0	0	0
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	543	0	255	0	0	0	543	0	255
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai							0	0	0
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	1 501	0	-6	0	0	0	1 501	0	-6
10. Adófizetési kötelezettség							0	0	0
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	1 501	0	-6	0	0	0	1 501	0	-6

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-1142

2025. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.							Adatok ezer forintban		
Tájékoztató adatok	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
A. Központi költségvetési támogatás							0	0	0
ebből: - normatív támogatás							0	0	0
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás							0	0	0
ebből: - normatív támogatás							0	0	0
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás							0	0	0
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás							0	0	0
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI.törvény alapján átutalt összeg	270		249				270	0	249
F. Közszolgáltatási bevétel							0	0	0
G. Adományok							0	0	0

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

☒ Igen

☐ Nem

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója
és közhasznúsági melléklet

PK-1142

2025. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:

Községi terület neve: Községi terület jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:

Községi terület neve: Községi terület jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

1400 / Pk 60023 / 1998

1.4 Nyilvántartási szám:

13 01 0001536

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18679717-1-13

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve: Szotyori-Kozma Márta

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Sportnap

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója
és közhasznúsági melléklet

PK-1142

2025. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1 Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2 Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.3 Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
		0
Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	0	0
Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	0	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1 Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
6.2 Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen)	0	0

**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója
és közhasznúsági melléklet**

PK-1142

2025. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	2 044	249
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	270	249
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	1 774	0
H. Összes ráfordítás (kiadás)	543	255
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	0	0
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	0	0
K. Adózott eredmény	1 501	-6
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☐	☒
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☒	☐
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	☐	☒

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója
és közhasznúsági melléklet

PK-1142

2025. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-1142-01 Könyvvizsgálói jelentés

Melléklet csatolva: ☐

Eredetivel rendelkezik: ☐

PK-1142-02 Szöveges beszámoló

Melléklet csatolva: ☐

Eredetivel rendelkezik: ☐

PK-1142-03 Kiegészítő melléklet

Melléklet csatolva: ☐

Eredetivel rendelkezik: ☐

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-1142-04 Meghatalmazás

jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Céglapján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyféllapján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló

Melléklet csatolva: ☐

Eredetivel rendelkezik: ☐

Mellékletek, csatolmányok

PK-1142-01 Könyvvizsgálói jelentés:

Nincs fájl feltöltve.

PK-1142-02 Szöveges beszámoló:

Nincs fájl feltöltve.

PK-1142-03 Kiegészítő melléklet:

Nincs fájl feltöltve.

PK-1142-04 Meghatalmazás:

Nincs fájl feltöltve.

FŐKÖNYVI KIVONAT (Csak nyitó)

Üzleti év: **2025**; Nem könyvelt számok elrejtése: **Igen**; 0-ás számlaosztály elrejtése: **Igen**; Nyitó naplóval: **Igen**; Tételek: **Csak nyitó napló tételek**;

Fksz.	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	5 698 893.00	4 985 751.00	713 142,00	
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ	3 438 001.00	2 833 996.00	604 005,00	
124	Egyéb építmények	3 438 001.00	0.00	3 438 001,00	
1240	Kerti tároló ház TIN705	136 080.00	0.00	136 080,00	
1241	Babaház	221 300.00	0.00	221 300,00	
1242	Sószoba	1 293 425.00	0.00	1 293 425,00	
1243	Rönkház	186 556.00	0.00	186 556,00	
1245	SB-002 Babaház	364 250.00	0.00	364 250,00	
1246	Házikó kerítéssel	275 000.00	0.00	275 000,00	
1247	Bababház	777 240.00	0.00	777 240,00	
1249	SE-002	184 150.00	0.00	184 150,00	
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0.00	2 833 996.00		2 833 996.00
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, J	2 260 892.00	2 151 755.00	109 137,00	
143	Irodai, igazgatási berendezések felszerlések	160 300.00	0.00	160 300,00	
1431	Öhillips Mc M1110 mini hifi torony	160 300.00	0.00	160 300,00	
147	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érté	2 100 592.00	0.00	2 100 592,00	
1471	Hintaágy	172 500.00	0.00	172 500,00	
1472	Csúza-csúzda állvány	255 220.00	0.00	255 220,00	
1473	Kisértékű tárgyi eszközök	869 272.00	0.00	869 272,00	
1474	Fémvázaz mókuserék	635 000.00	0.00	635 000,00	
1475	SL-001 Mérleghinta	168 600.00	0.00	168 600,00	
148	Egyéb berendezések, felszerelések egyösszegű écs	0.00	869 272.00		869 272.00
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerini	0.00	1 282 483.00		1 282 483.00
3	KÖVETELÉSEK,P.ÜGYI ESZKÖZÖK,IDŐBELI ELHAT	3 710 172.00	0.00	3 710 172,00	
38	PÉNZESZKÖZÖK	3 710 172.00	0.00	3 710 172,00	
381	Pénztár	148 580.00	0.00	148 580,00	
3811	Pénztár-számla	148 580.00	0.00	148 580,00	
384	Elszámolási betétszámla	3 561 592.00	0.00	3 561 592,00	
4	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	9 409 065.00	13 832 379.00		4 423 314.00
41	SAJÁT TŐKE	0.00	4 279 814.00		4 279 814.00
411	Jegyzett tőke/ Induló tőke	0.00	100 000.00		100 000.00
413	Tőkeváltozás/Eredménytartalék	0.00	2 679 082.00		2 679 082.00
418	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	0.00	1 500 732.00		1 500 732.00
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0.00	78 500.00		78 500.00
454	Szállítók	0.00	78 500.00		78 500.00
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	0.00	78 500.00		78 500.00
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0.00	65 000.00		65 000.00
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	0.00	65 000.00		65 000.00
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő ktg. ráfordítások	0.00	65 000.00		65 000.00
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	9 409 065.00	9 409 065.00		
491	Nyitómérleg számla	9 409 065.00	9 409 065.00		

Számlaosztályok összesen:

1 - 4 számlaosztály:	18 818 130.00	18 818 130.00
5 - 9 számlaosztály:		
1 - 9 számlaosztály:	18 818 130.00	18 818 130.00

FŐKÖNYVI KIVONAT (Halmazott)

Üzleti év: **2025**; Nem könyvelt számok elrejtése: **Igen**; 0-ás számlaosztály elrejtése: **Igen**; Nyitó naplóval: **Igen**;

Fksz.	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	5 698 893.00	5 158 373.00	540 520,00	
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ	3 438 001.00	2 992 737.00	445 264,00	
124	Egyéb építmények	3 438 001.00	0.00	3 438 001,00	
1240	Kerti tároló ház TIN705	136 080.00	0.00	136 080,00	
1241	Babaház	221 300.00	0.00	221 300,00	
1242	Sószoba	1 293 425.00	0.00	1 293 425,00	
1243	Rönkház	186 556.00	0.00	186 556,00	
1245	SB-002 Babaház	364 250.00	0.00	364 250,00	
1246	Házikó kerítéssel	275 000.00	0.00	275 000,00	
1247	Bababház	777 240.00	0.00	777 240,00	
1249	SE-002	184 150.00	0.00	184 150,00	
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0.00	2 992 737.00		2 992 737.00
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, J	2 260 892.00	2 165 636.00	95 256,00	
143	Irodai, igazgatási berendezések felszerlések	160 300.00	0.00	160 300,00	
1431	Öhillips Mc M1110 mini hifi torony	160 300.00	0.00	160 300,00	
147	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érté	2 100 592.00	0.00	2 100 592,00	
1471	Hintaágy	172 500.00	0.00	172 500,00	
1472	Csúza-csúzda állvány	255 220.00	0.00	255 220,00	
1473	Kisértékű tárgyi eszközök	869 272.00	0.00	869 272,00	
1474	Fémvázaz mókuserék	635 000.00	0.00	635 000,00	
1475	SL-001 Mérleghinta	168 600.00	0.00	168 600,00	
148	Egyéb berendezések, felszerelések összegű écs	0.00	869 272.00		869 272.00
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerini	0.00	1 296 364.00		1 296 364.00
3	KÖVETELÉSEK,P.ÜGYI ESZKÖZÖK,IDŐBELI ELHAT	4 019 186.00	220 395.00	3 798 791,00	
38	PÉNZESZKÖZÖK	4 019 186.00	220 395.00	3 798 791,00	
381	Pénztár	148 580.00	30 000.00	118 580,00	
3811	Pénztár-számla	148 580.00	30 000.00	118 580,00	
384	Elszámolási betétszámla	3 840 606.00	160 395.00	3 680 211,00	
389	Átvezetési számlák	30 000.00	30 000.00		
4	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	11 123 800.00	15 468 614.00		4 344 814.00
41	SAJÁT TŐKE	1 506 235.00	5 780 546.00		4 274 311.00
411	Jegyzett tőke/ Induló tőke	0.00	100 000.00		100 000.00
413	Tőkeváltozás/Eredménytartalék	0.00	4 179 814.00		4 179 814.00
418	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	1 506 235.00	1 500 732.00	5 503,00	
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	143 500.00	143 500.00		
454	Szállítók	143 500.00	143 500.00		
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	143 500.00	143 500.00		
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	65 000.00	130 000.00		65 000.00
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	65 000.00	130 000.00		65 000.00
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő ktg. ráfordítások	65 000.00	130 000.00		65 000.00
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	9 409 065.00	9 414 568.00		5 503.00
491	Nyitómérleg számla	9 409 065.00	9 409 065.00		
493	Adózott eredmény elszámolása	0.00	5 503.00		5 503.00
5	KÖLTSÉGNEMEK	319 517.00	65 000.00	254 517,00	
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	130 000.00	65 000.00	65 000,00	
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	130 000.00	65 000.00	65 000,00	
5291	Könyvelési, könyvvizsgálati díj	130 000.00	65 000.00	65 000,00	
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	16 895.00	0.00	16 895,00	
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetéke	16 895.00	0.00	16 895,00	
5311	Bankköltség	16 895.00	0.00	16 895,00	
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	172 622.00	0.00	172 622,00	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	172 622.00	0.00	172 622,00	

FŐKÖNYVI KIVONAT (Halmazott)

Fksz.	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	0.00	249 014.00		249 014.00
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0.00	249 014.00		249 014.00
912	Személyi jövedelemadó 1%	0.00	249 014.00		249 014.00

Számlaosztályok összesen:

1 - 4 számlaosztály:	20 841 879.00	20 847 382.00		5 503.00
5 - 9 számlaosztály:	319 517.00	314 014.00	5 503.00	
1 - 9 számlaosztály:	21 161 396.00	21 161 396.00		



Leltári szám: 1240		Megnevezés: Kerti tároló ház TIN705			
Besz.egységár:	136 080	Gyári szám:			
Mennyiség:	1			Sztv.	Atv.
Bruttó érték:	136 080	Besz.dátuma:	2018.07.15	Leírási kulcs:	14,50% 14,50%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2018.07.15	Maradványérték:	0 0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	125 906 125 906
				Idén elsz. ÉCS:	10 174 10 174
				Nettó érték:	0 0
				Nullára írva:	2025.07.08 2025.07.08
Leltári szám: 1241/1		Megnevezés: SB-002 f Babaház			
Besz.egységár:	200 025	Gyári szám:			
Mennyiség:	2			Sztv.	Atv.
Bruttó érték:	400 050	Besz.dátuma:	2012.04.24	Leírási kulcs:	6,00% 6,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2012.04.24	Maradványérték:	0 0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	304 563 304 563
				Idén elsz. ÉCS:	24 003 24 003
				Nettó érték:	71 484 71 484
				Nullára írva:	
Leltári szám: 1241/2		Megnevezés: SB002 Babaház			
Besz.egységár:	221 300	Gyári szám:			
Mennyiség:	1			Sztv.	Atv.
Bruttó érték:	221 300	Besz.dátuma:	2018.09.03	Leírási kulcs:	6,00% 6,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2018.09.03	Maradványérték:	0 0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	84 033 84 033
				Idén elsz. ÉCS:	13 278 13 278
				Nettó érték:	123 989 123 989
				Nullára írva:	
Leltári szám: 1242		Megnevezés: Hintaágy			
Besz.egységár:	172 500	Gyári szám:			
Mennyiség:	1			Sztv.	Atv.
Bruttó érték:	172 500	Besz.dátuma:	2011.10.18	Leírási kulcs:	14,50% 14,50%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2011.10.19	Maradványérték:	0 0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	172 500 172 500
				Idén elsz. ÉCS:	0 0
				Nettó érték:	0 0
				Nullára írva:	2018.09.11 2018.09.11
Leltári szám: 1243		Megnevezés: SB-002 f Babaház			
Besz.egységár:	364 250	Gyári szám:			
Mennyiség:	1			Sztv.	Atv.
Bruttó érték:	364 250	Besz.dátuma:	2011.10.19	Leírási kulcs:	14,50% 14,50%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2011.10.19	Maradványérték:	0 0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	364 250 364 250
				Idén elsz. ÉCS:	0 0
				Nettó érték:	0 0
				Nullára írva:	2018.09.11 2018.09.11



Leltári szám:	1244	Megnevezés:	SM-001 Mókuserék			
Besz.egységár:	85 250	Gyári szám:				
Mennyiség:	1			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	85 250	Besz.dátuma:	2011.10.19	Leírási kulcs:	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2011.10.19	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	85 250	85 250
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2011.10.19	2011.10.19
Leltári szám:	1245	Megnevezés:	Kacsa rönkház			
Besz.egységár:	186 556	Gyári szám:				
Mennyiség:	1			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	186 556	Besz.dátuma:	2011.06.06	Leírási kulcs:	14,50%	14,50%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2011.06.06	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	186 556	186 556
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2018.04.29	2018.04.29
Leltári szám:	1246	Megnevezés:	Faház, udvari játéktároló			
Besz.egységár:	139 000	Gyári szám:				
Mennyiség:	1			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	139 000	Besz.dátuma:	2011.07.22	Leírási kulcs:	14,50%	14,50%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2011.07.22	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	139 000	139 000
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2018.06.14	2018.06.14
Leltári szám:	1247	Megnevezés:	Házikó kerítéssel			
Besz.egységár:	275 000	Gyári szám:				
Mennyiség:	1			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	275 000	Besz.dátuma:	2011.10.26	Leírási kulcs:	14,50%	14,50%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2011.10.26	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	275 000	275 000
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2018.09.18	2018.09.18
Leltári szám:	1248	Megnevezés:	Sószoba			
Besz.egységár:	1 293 425	Gyári szám:				
Mennyiség:	1			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	1 293 425	Besz.dátuma:	2011.04.01	Leírási kulcs:	6,00%	6,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2011.04.01	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	1 067 348	1 067 348
				Idén elsz. ÉCS:	77 606	77 606
				Nettó érték:	148 471	148 471
				Nullára írva:	. .	. .



Leltári szám:	1249/1	Megnevezés:	SB-002 Babaház		
Besz.egységár:	188 595	Gyári szám:			
Mennyiség:	2			Szstv.	Atv.
Bruttó érték:	377 190	Besz.dátuma:	2013.06.18	Leírási kulcs:	6,00% 6,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2013.06.18	Maradványérték:	0 0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	261 156 261 156
				Idén elsz. ÉCS:	22 631 22 631
				Nettó érték:	93 403 93 403
				Nullára írva:	. . .

Leltári szám:	1249/2	Megnevezés:	SE-002 Egyen.jóga fal			
Besz.egységár:	184 150	Gyári szám:				
Mennyiség:	1			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	184 150	Besz.dátuma:	2018.09.03	Leírási kulcs:	6,00%	6,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2018.09.03	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	69 927	69 927
				Idén elsz. ÉCS:	11 049	11 049
				Nettó érték:	103 174	103 174
				Nullára írva:	. .	. .

Leltári szám:	1421	Megnevezés:	Tanulóbicigli 18db			
Besz.egységár:	7 900	Gyári szám:				
Mennyiség:	18				Szstv.	Atv.
Bruttó érték:	142 200	Besz.dátuma:	2013.10.21	Leírási kulcs:	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2013.10.21	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	142 200	142 200
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2013.10.21	2013.10.21

Leltári szám:	1422	Megnevezés:	"BMX" gyermek kerékpár 6db			
Besz.egységár:	22 000	Gyári szám:				
Mennyiség:	6			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	132 000	Besz.dátuma:	2013.11.07	Leírási kulcs:	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2013.11.07	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	132 000	132 000
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2013.11.07	2013.11.07

Leltári szám:	1431	Megnevezés:	Philips MC M1110 mini hifi tor			
Besz.egységár:	160 300	Gyári szám:				
Mennyiség:	1			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	160 300	Besz.dátuma:	2014.11.17	Leírási kulcs:	14,50%	14,50%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2014.11.17	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	160 300	160 300
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2021.10.10	2021.10.10



Leltári szám:	1472	Megnevezés:	Csúzda+csúzda állvány			
Besz.egységár:	255 220	Gyári szám:				
Mennyiség:	1			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	255 220	Besz.dátuma:	2015.07.23	Leírási kulcs:	14,50%	14,50%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2015.07.23	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	255 220	255 220
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2022.06.15	2022.06.15

Leltári szám:	1473/001	Megnevezés:	Mérleghinta gomba			
Besz.egységár:	48 260	Gyári szám:				
Mennyiség:	3			Szstv.	Atv.	
Bruttó érték:	144 780	Besz.dátuma:	2015.07.23	Leírási kulcs:	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2015.07.23	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	144 780	144 780
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2015.07.23	2015.07.23

Leltári szám:	1473/002	Megnevezés:	Mérleghinta gerenda			
Besz.egységár:	37 600	Gyári szám:				
Mennyiség:	1			Szstv.	Atv.	
Bruttó érték:	37 600	Besz.dátuma:	2018.09.03	Leírási kulcs:	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2018.09.03	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	37 600	37 600
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2018.09.03	2018.09.03

Leltári szám:	1473/003	Megnevezés:	Ortopédiai szenzoros szőnyeg			
Besz.egységár:	32 230	Gyári szám:				
Mennyiség:	1			Szstv.	Atv.	
Bruttó érték:	32 230	Besz.dátuma:	2023.12.13	Leírási kulcs:	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2024.01.01	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	32 230	32 230
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2024.01.01	2024.01.01

Leltári szám:	1473/004	Megnevezés:	Rilla mozgásfejlesztő			
Besz.egységár:	69 040	Gyári szám:				
Mennyiség:	1			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	69 040	Besz.dátuma:	2023.12.13	Leírási kulcs:	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2024.01.01	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	69 040	69 040
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2024.01.01	2024.01.01



Leltári szám:	1473/005	Megnevezés:	Rilla egyensúlyozó			
Besz.egységár:	22 500	Gyári szám:				
Mennyiség:	1			Szttv.	Atv.	
Bruttó érték:	22 500	Besz.dátuma:	2023.12.13	Leírási kulcs:	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2024.01.01	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	22 500	22 500
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2024.01.01	2024.01.01

Leltári szám:	1473/006	Megnevezés:	Rugalmas karika 24db			
Besz.egységár:	22 120	Gyári szám:				
Mennyiség:	1			Szttv.	Atv.	
Bruttó érték:	22 120	Besz.dátuma:	2023.12.13	Leírási kulcs:	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2024.01.01	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	22 120	22 120
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2024.01.01	2024.01.01

Leltári szám:	1473/007	Megnevezés:	Bújócskacső játszóalagút			
Besz.egységár:	4 500	Gyári szám:				
Mennyiség:	1			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	4 500	Besz.dátuma:	2023.12.13	Leírási kulcs:	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2024.01.01	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	4 500	4 500
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2024.01.01	2024.01.01

Leltári szám:	1473/008	Megnevezés:	Vulpi mesekönyv			
Besz.egységár:	3 192	Gyári szám:				
Mennyiség:	9			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	28 728	Besz.dátuma:	2023.12.13	Leírási kulcs:	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2024.01.01	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	28 728	28 728
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2024.01.01	2024.01.01

Leltári szám:	1473/009	Megnevezés:	Karácsonyi Mese mesekönyv			
Besz.egységár:	2 359	Gyári szám:				
Mennyiség:	8			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	18 872	Besz.dátuma:	2023.12.13	Leírási kulcs:	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2024.01.01	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	18 872	18 872
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2024.01.01	2024.01.01



Leltári szám:	1473/010	Megnevezés:	Ünnepelj velünk! mesekönyv		
Besz.egységár:	4 242	Gyári szám:			
Mennyiség:	6			Sztv.	Atv.
Bruttó érték:	25 452	Besz.dátuma:	2023.12.13	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2024.01.01	Maradványérték:	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	25 452
				Idén elsz. ÉCS:	0
				Nettó érték:	0
				Nullára írva:	2024.01.01

Leltári szám:	1473/011	Megnevezés:	Farsangi mese mesekönyv		
Besz.egységár:	2 040	Gyári szám:			
Mennyiség:	4			Sztv.	Atv.
Bruttó érték:	8 160	Besz.dátuma:	2023.12.13	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2024.01.01	Maradványérték:	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	8 160
				Idén elsz. ÉCS:	0
				Nettó érték:	0
				Nullára írva:	2024.01.01

Leltári szám:	1473/012	Megnevezés:	Szüreti mese mesekönyv		
Besz.egységár:	2 040	Gyári szám:			
Mennyiség:	4			Sztv.	Atv.
Bruttó érték:	8 160	Besz.dátuma:	2023.12.13	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2024.01.01	Maradványérték:	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	8 160
				Idén elsz. ÉCS:	0
				Nettó érték:	0
				Nullára írva:	2024.01.01

Leltári szám:	1473/013	Megnevezés:	Luca mese mesekönyv		
Besz.egységár:	3 400	Gyári szám:			
Mennyiség:	2			Sztv.	Atv.
Bruttó érték:	6 800	Besz.dátuma:	2023.12.13	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2024.01.01	Maradványérték:	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	6 800
				Idén elsz. ÉCS:	0
				Nettó érték:	0
				Nullára írva:	2024.01.01

Leltári szám:	1473/014	Megnevezés:	Húsvéti mese mesekönyv		
Besz.egységár:	3 400	Gyári szám:			
Mennyiség:	2			Sztv.	Atv.
Bruttó érték:	6 800	Besz.dátuma:	2023.12.13	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2024.01.01	Maradványérték:	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	6 800
				Idén elsz. ÉCS:	0
				Nettó érték:	0
				Nullára írva:	2024.01.01



Leltári szám:	1473/015	Megnevezés:	Májusfa mese mesekönyv			
Besz.egységár:	2 040	Gyári szám:				
Mennyiség:	2			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	4 080	Besz.dátuma:	2023.12.13	Leírási kulcs:	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2024.01.01	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	4 080	4 080
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2024.01.01	2024.01.01
Leltári szám:	1473/016	Megnevezés:	Lakodalmas mese mesekönyv			
Besz.egységár:	3 400	Gyári szám:				
Mennyiség:	2			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	6 800	Besz.dátuma:	2023.12.13	Leírási kulcs:	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2024.01.01	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	6 800	6 800
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2024.01.01	2024.01.01
Leltári szám:	1473/017	Megnevezés:	Busó mese mesekönyv			
Besz.egységár:	3 400	Gyári szám:				
Mennyiség:	3			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	10 200	Besz.dátuma:	2023.12.13	Leírási kulcs:	100,00%	100,00%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2024.01.01	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	10 200	10 200
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2024.01.01	2024.01.01
Leltári szám:	1474	Megnevezés:	Fémvázás mókuserék			
Besz.egységár:	317 500	Gyári szám:	SM-003			
Mennyiség:	2			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	635 000	Besz.dátuma:	2016.06.01	Leírási kulcs:	14,50%	14,50%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2016.06.01	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	635 000	635 000
				Idén elsz. ÉCS:	0	0
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2023.04.24	2023.04.24
Leltári szám:	1475	Megnevezés:	SZ 001 mérleghinta			
Besz.egységár:	168 600	Gyári szám:				
Mennyiség:	1			Sztv.	Atv.	
Bruttó érték:	168 600	Besz.dátuma:	2018.09.03	Leírási kulcs:	14,50%	14,50%
Fejl. tartalék:	0	Üzembe helyezve:	2018.09.03	Maradványérték:	0	0
DEMINIMIS:	0	Kivezetve:	. .	Eddig elsz. ÉCS:	154 719	154 719
				Idén elsz. ÉCS:	13 881	13 881
				Nettó érték:	0	0
				Nullára írva:	2025.07.27	2025.07.27

ÖSSZESÍTÉS

Bruttó érték:	5 784 893	Eddig elsz. ÉCS:	5 071 750	5 071 750
Fejl. tartalék:	0	Idén elsz. ÉCS:	172 622	172 622
DEMINIMIS:	0	Nettó érték:	540 521	540 521



Dátum	Leltári szám	Eszköz	Megnevezés	ÉCS (Sztv.)	ÉCS (Atv.)
2025.07.08	1240	Kerti tároló ház TIN705	ÉCS elszámolása (sztv. szerint)	10 174	0
2025.07.08	1240	Kerti tároló ház TIN705	ÉCS elszámolása (atv. szerint)	0	10 174
2025.12.31	1241/1	SB-002 f Babaház	ÉCS elszámolása (sztv. szerint)	24 003	0
2025.12.31	1241/1	SB-002 f Babaház	ÉCS elszámolása (atv. szerint)	0	24 003
2025.12.31	1241/2	SB002 Babaház	ÉCS elszámolása (sztv. szerint)	13 278	0
2025.12.31	1241/2	SB002 Babaház	ÉCS elszámolása (atv. szerint)	0	13 278
2025.12.31	1248	Sószoba	ÉCS elszámolása (sztv. szerint)	77 606	0
2025.12.31	1248	Sószoba	ÉCS elszámolása (atv. szerint)	0	77 606
2025.12.31	1249/1	SB-002 Babaház	ÉCS elszámolása (sztv. szerint)	22 631	0
2025.12.31	1249/1	SB-002 Babaház	ÉCS elszámolása (atv. szerint)	0	22 631
2025.12.31	1249/2	SE-002 Egyen.jóga fal	ÉCS elszámolása (sztv. szerint)	11 049	0
2025.12.31	1249/2	SE-002 Egyen.jóga fal	ÉCS elszámolása (atv. szerint)	0	11 049
2025.07.27	1475	SZ 001 mérleghinta	ÉCS elszámolása (sztv. szerint)	13 881	0
2025.07.27	1475	SZ 001 mérleghinta	ÉCS elszámolása (atv. szerint)	0	13 881
Összesen:				172 622	172 622

Főkönyvi számok: 1 - 9

Dátum	Napló	Srsz	Bizonylatszám	Ellen. fksz	Gazdasági esemény	Tart. (HUF)	Köv. (HUF)	Egyenleg (HUF)	
1240 / Kerti tároló ház TIN705						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 1	136 080,00	0,00	136 080,00 T	
						Tárgyidőszak végén	136 080,00	0,00	136 080,00 T
1241 / Babaház						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 1	221 300,00	0,00	221 300,00 T	
						Tárgyidőszak végén	221 300,00	0,00	221 300,00 T
1242 / Sószoba						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 1	1 293 425,00	0,00	1 293 425,00 T	
						Tárgyidőszak végén	1 293 425,00	0,00	1 293 425,00 T
1243 / Rönkház						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 1	186 556,00	0,00	186 556,00 T	
						Tárgyidőszak végén	186 556,00	0,00	186 556,00 T
1245 / SB-002 Babaház						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 1	364 250,00	0,00	364 250,00 T	
						Tárgyidőszak végén	364 250,00	0,00	364 250,00 T
1246 / Házikó kerítéssel						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 1	275 000,00	0,00	275 000,00 T	
						Tárgyidőszak végén	275 000,00	0,00	275 000,00 T
1247 / Bababház						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 1	777 240,00	0,00	777 240,00 T	
						Tárgyidőszak végén	777 240,00	0,00	777 240,00 T
1249 / SE-002						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 1	184 150,00	0,00	184 150,00 T	
						Tárgyidőszak végén	184 150,00	0,00	184 150,00 T
129 / Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	1240, 1241, 1242,	Nyitó tétel 1	0,00	2 833 996,00	2 833 996,00 K	
2025.12.31	VEGYES NAPLÓ	3	elszámolás	571, 571	2025. évi értékcsökkenés	0,00	158 741,00	2 992 737,00 K	
						Tárgyidőszak végén	0,00	2 992 737,00	2 992 737,00 K
1431 / Óhilips Mc M1110 mini hifi torony						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 1	160 300,00	0,00	160 300,00 T	
						Tárgyidőszak végén	160 300,00	0,00	160 300,00 T
1471 / Hintaágy						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 1	172 500,00	0,00	172 500,00 T	
						Tárgyidőszak végén	172 500,00	0,00	172 500,00 T
1472 / Csúza-csúzda állvány						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 1	255 220,00	0,00	255 220,00 T	

Főkönyvi számok: 1 - 9

Dátum	Napló	Srsz	Bizonylatszám	Ellen. fksz	Gazdasági esemény	Tart. (HUF)	Köv. (HUF)	Egyenleg (HUF)	
						Tárgyidőszak végén	255 220,00	0,00	255 220,00 T
1473 / Kisértékű tárgyi eszközök						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 1	869 272,00	0,00	869 272,00 T	
						Tárgyidőszak végén	869 272,00	0,00	869 272,00 T
1474 / Fémvázás mókuserék						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 1	635 000,00	0,00	635 000,00 T	
						Tárgyidőszak végén	635 000,00	0,00	635 000,00 T
1475 / SL-001 Mérleghinta						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 1	168 600,00	0,00	168 600,00 T	
						Tárgyidőszak végén	168 600,00	0,00	168 600,00 T
148 / Egyéb berendezések, felszerelések egyösszegű écs						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	1240, 1241, 1242,	Nyitó tétel 1	0,00	869 272,00	869 272,00 K	
						Tárgyidőszak végén	0,00	869 272,00	869 272,00 K
149 / Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsökkenése						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	1240, 1241, 1242,	Nyitó tétel 1	0,00	1 282 483,00	1 282 483,00 K	
2025.12.31	VEGYES NAPLÓ	3	elszámolás	571, 571	2025. évi értékcsökkenés	0,00	13 881,00	1 296 364,00 K	
						Tárgyidőszak végén	0,00	1 296 364,00	1 296 364,00 K
3811 / Pénztár-számla						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491	Nyitó tétel 3	148 580,00	0,00	148 580,00 T	
2025.03.04	PÉNZTÁR NAPLÓ	1	csekk	389	Készpénz befizetése bankba	0,00	15 000,00	133 580,00 T	
2025.03.06	PÉNZTÁR NAPLÓ	2	csekk	389	Készpénz befizetése bankba	0,00	15 000,00	118 580,00 T	
						Tárgyidőszak végén	148 580,00	30 000,00	118 580,00 T
384 / Elszámolási betétszámla						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491	Nyitó tétel 3	3 561 592,00	0,00	3 561 592,00 T	
2025.01.31	BANK NAPLÓ	1	1/2025	5311	Bank ktg.	0,00	976,00	3 560 616,00 T	
2025.02.28	BANK NAPLÓ	2	2/2025	5311	Bank ktg.	0,00	976,00	3 559 640,00 T	
2025.03.04	BANK NAPLÓ	3	3/2025	389	Kp. átut.	15 000,00	0,00	3 574 640,00 T	
2025.03.04	BANK NAPLÓ	3	3/2025	5311	Bank ktg.	0,00	351,00	3 574 289,00 T	
2025.03.04	BANK NAPLÓ	3	3/2025	5311	Bank ktg.	0,00	439,00	3 573 850,00 T	
2025.03.06	BANK NAPLÓ	4	4/2025	389	Kp. átut.	15 000,00	0,00	3 588 850,00 T	
2025.03.06	BANK NAPLÓ	4	4/2025	5311	Bank ktg.	0,00	351,00	3 588 499,00 T	
2025.03.06	BANK NAPLÓ	4	4/2025	5311	Bank ktg.	0,00	439,00	3 588 060,00 T	
2025.03.31	BANK NAPLÓ	5	5/2025	5311	Bank ktg.	0,00	976,00	3 587 084,00 T	
2025.04.30	BANK NAPLÓ	6	6/2025	5311	Bank ktg.	0,00	976,00	3 586 108,00 T	
2025.05.31	BANK NAPLÓ	7	7/2025	5311	Bank ktg.	0,00	976,00	3 585 132,00 T	
2025.06.30	BANK NAPLÓ	8	8/2025	5311	Bank ktg.	0,00	976,00	3 584 156,00 T	
2025.07.31	BANK NAPLÓ	9	9/2025	5311	Bank ktg.	0,00	1 012,00	3 583 144,00 T	
2025.08.08	BANK NAPLÓ	10	10/2025	5311	Bank ktg.	0,00	108,00	3 583 036,00 T	
2025.08.31	BANK NAPLÓ	11	11/2025	5311	Bank ktg.	0,00	1 012,00	3 582 024,00 T	
2025.09.23	BANK NAPLÓ	12	12/2025	912	Adóévi 1%	249 014,00	0,00	3 831 038,00 T	
2025.09.30	BANK NAPLÓ	13	13/2025	5311	Bank ktg.	0,00	1 012,00	3 830 026,00 T	

Főkönyvi számok: 1 - 9

Dátum	Napló	Srsz	Bizonylatszám	Ellen. fksz	Gazdasági esemény	Tart. (HUF)	Köv. (HUF)	Egyenleg (HUF)	
2025.10.01	BANK NAPLÓ	14	14/2025	4541	Belföldi szállítói tartozás kiegyenlítése	0,00	15 000,00	3 815 026,00 T	
2025.10.01	BANK NAPLÓ	14	14/2025	4541	Belföldi szállítói tartozás kiegyenlítése	0,00	15 000,00	3 800 026,00 T	
2025.10.01	BANK NAPLÓ	14	14/2025	4541	Belföldi szállítói tartozás kiegyenlítése	0,00	50 000,00	3 750 026,00 T	
2025.10.01	BANK NAPLÓ	14	14/2025	4541	Belföldi szállítói tartozás kiegyenlítése	0,00	63 500,00	3 686 526,00 T	
2025.10.01	BANK NAPLÓ	14	14/2025	5311	Bank ktg.	0,00	3 279,00	3 683 247,00 T	
2025.10.31	BANK NAPLÓ	15	15/2025	5311	Bank ktg.	0,00	1 012,00	3 682 235,00 T	
2025.11.30	BANK NAPLÓ	16	16/2025	5311	Bank ktg.	0,00	1 012,00	3 681 223,00 T	
2025.12.31	BANK NAPLÓ	17	17/2025	5311	Bank ktg.	0,00	1 012,00	3 680 211,00 T	
Tárgyidőszak végén						3 840 606,00	160 395,00	3 680 211,00 T	
389 / Átvezetési számlák						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.03.04	BANK NAPLÓ	3	3/2025	384	Kp. átut.	0,00	15 000,00	15 000,00 K	
2025.03.04	PÉNZTÁR NAPL	1	csekk	3811	Készpénz befizetése bankba	15 000,00	0,00	0,00	
2025.03.06	BANK NAPLÓ	4	4/2025	384	Kp. átut.	0,00	15 000,00	15 000,00 K	
2025.03.06	PÉNZTÁR NAPL	2	csekk	3811	Készpénz befizetése bankba	15 000,00	0,00	0,00	
Tárgyidőszak végén						30 000,00	30 000,00	0,00 T	
411 / Jegyzett tőke/ Induló tőke						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 K
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 4	0,00	100 000,00	100 000,00 K	
Tárgyidőszak végén						0,00	100 000,00	100 000,00 K	
413 / Tőkeváltozás/Eredménytartalék						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 K
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 4	0,00	2 679 082,00	2 679 082,00 K	
2025.01.01	VEGYES NAPLC	1	átvezetés	418	Alaptevékenység átvezetése	0,00	1 500 732,00	4 179 814,00 K	
Tárgyidőszak végén						0,00	4 179 814,00	4 179 814,00 K	
418 / Tárgyévi eredmény alaptevékenységből						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 K
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 4	0,00	1 500 732,00	1 500 732,00 K	
2025.01.01	VEGYES NAPLC	1	átvezetés	413	Alaptevékenység átvezetése	1 500 732,00	0,00	0,00	
2025.12.31	VEGYES NAPLC	4	elszámolás	493	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	5 503,00	0,00	5 503,00 T	
Tárgyidőszak végén						1 506 235,00	1 500 732,00	5 503,00 T	
4541 / Belföldi anyag- és áruszállítók						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 K
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 4	0,00	78 500,00	78 500,00 K	
2025.07.10	SZÁLLÍTÓ NAPL	1	20250101	5291	2024. évi könyvviteli szolgáltatás	0,00	15 000,00	93 500,00 K	
2025.07.30	SZÁLLÍTÓ NAPL	2	TG-2025-37	5291	2024. évi könyvvizsgálat szerződés szerint	0,00	50 000,00	143 500,00 K	
2025.10.01	BANK NAPLÓ	14	14/2025	384	Belföldi szállítói tartozás kiegyenlítése	15 000,00	0,00	128 500,00 K	
2025.10.01	BANK NAPLÓ	14	14/2025	384	Belföldi szállítói tartozás kiegyenlítése	15 000,00	0,00	113 500,00 K	
2025.10.01	BANK NAPLÓ	14	14/2025	384	Belföldi szállítói tartozás kiegyenlítése	50 000,00	0,00	63 500,00 K	
2025.10.01	BANK NAPLÓ	14	14/2025	384	Belföldi szállítói tartozás kiegyenlítése	63 500,00	0,00	0,00	
Tárgyidőszak végén						143 500,00	143 500,00	0,00 K	
4821 / Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő ktg. ráfordítások elhatárolása						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 K
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 4	0,00	65 000,00	65 000,00 K	
2025.09.30	VEGYES NAPLC	2	átvezetés	5291	Elhatárolás átvezetése	65 000,00	0,00	0,00	
2025.12.31	VEGYES NAPLC	3	elszámolás	5291	2025. évi könyvvizsgálati díj	0,00	50 000,00	50 000,00 K	
2025.12.31	VEGYES NAPLC	3	elszámolás	5291	2025. évi könyvelési díj	0,00	15 000,00	65 000,00 K	

FŐKÖNYVI KARTON

Főkönyvi számok: 1 - 9

Dátum	Napló	Srsz	Bizonylatszám	Ellen. fksz	Gazdasági esemény	Tart. (HUF)	Köv. (HUF)	Egyenleg (HUF)	
						Tárgyidőszak végén	65 000,00	130 000,00	65 000,00 K
491 / Nyitómérleg számla						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 K
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	1240, 1241, 1242,	Nyitó tétel 1	0,00	136 080,00	136 080,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	1240, 1241, 1242,	Nyitó tétel 1	0,00	221 300,00	357 380,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	1240, 1241, 1242,	Nyitó tétel 1	0,00	1 293 425,00	1 650 805,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	1240, 1241, 1242,	Nyitó tétel 1	0,00	186 556,00	1 837 361,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	1240, 1241, 1242,	Nyitó tétel 1	0,00	364 250,00	2 201 611,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	1240, 1241, 1242,	Nyitó tétel 1	0,00	275 000,00	2 476 611,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	1240, 1241, 1242,	Nyitó tétel 1	0,00	777 240,00	3 253 851,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	1240, 1241, 1242,	Nyitó tétel 1	0,00	184 150,00	3 438 001,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 1	2 833 996,00	0,00	604 005,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	1240, 1241, 1242,	Nyitó tétel 1	0,00	160 300,00	764 305,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	1240, 1241, 1242,	Nyitó tétel 1	0,00	172 500,00	936 805,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	1240, 1241, 1242,	Nyitó tétel 1	0,00	255 220,00	1 192 025,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	1240, 1241, 1242,	Nyitó tétel 1	0,00	869 272,00	2 061 297,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	1240, 1241, 1242,	Nyitó tétel 1	0,00	635 000,00	2 696 297,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	1240, 1241, 1242,	Nyitó tétel 1	0,00	168 600,00	2 864 897,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 1	869 272,00	0,00	1 995 625,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	491, 491, 491, 491	Nyitó tétel 1	1 282 483,00	0,00	713 142,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	3811, 384	Nyitó tétel 3	0,00	148 580,00	861 722,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	3811, 384	Nyitó tétel 3	0,00	3 561 592,00	4 423 314,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	411, 413, 418, 454	Nyitó tétel 4	100 000,00	0,00	4 323 314,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	411, 413, 418, 454	Nyitó tétel 4	2 679 082,00	0,00	1 644 232,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	411, 413, 418, 454	Nyitó tétel 4	1 500 732,00	0,00	143 500,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	411, 413, 418, 454	Nyitó tétel 4	78 500,00	0,00	65 000,00 K	
2025.01.01	NYITÓ NAPLÓ	1	Főkönyv	411, 413, 418, 454	Nyitó tétel 4	65 000,00	0,00	0,00	
						Tárgyidőszak végén	9 409 065,00	9 409 065,00	0,00 K
493 / Adózott eredmény elszámolása						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 K
2025.12.31	VEGYES NAPLÓ	4	elszámolás	418	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	0,00	5 503,00	5 503,00 K	
						Tárgyidőszak végén	0,00	5 503,00	5 503,00 K
5291 / Könyvelési, könyvvizsgálati díj						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.07.10	SZÁLLÍTÓ NAPLÓ	1	20250101	4541	2024. évi könyvviteli szolgáltatás	15 000,00	0,00	15 000,00 T	
2025.07.30	SZÁLLÍTÓ NAPLÓ	2	TG-2025-37	4541	2024. évi könyvvizsgálat szerződés szerint	50 000,00	0,00	65 000,00 T	
2025.09.30	VEGYES NAPLÓ	2	átvezetés	4821	Elhatárolás átvezetése	0,00	65 000,00	0,00	
2025.12.31	VEGYES NAPLÓ	3	elszámolás	4821	2025. évi könyvvizsgálati díj	50 000,00	0,00	50 000,00 T	
2025.12.31	VEGYES NAPLÓ	3	elszámolás	4821	2025. évi könyvelési díj	15 000,00	0,00	65 000,00 T	
						Tárgyidőszak végén	130 000,00	65 000,00	65 000,00 T
5311 / Bankköltség						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.01.31	BANK NAPLÓ	1	1/2025	384	Bank ktg.	976,00	0,00	976,00 T	
2025.02.28	BANK NAPLÓ	2	2/2025	384	Bank ktg.	976,00	0,00	1 952,00 T	
2025.03.04	BANK NAPLÓ	3	3/2025	384	Bank ktg.	351,00	0,00	2 303,00 T	
2025.03.04	BANK NAPLÓ	3	3/2025	384	Bank ktg.	439,00	0,00	2 742,00 T	
2025.03.06	BANK NAPLÓ	4	4/2025	384	Bank ktg.	351,00	0,00	3 093,00 T	
2025.03.06	BANK NAPLÓ	4	4/2025	384	Bank ktg.	439,00	0,00	3 532,00 T	

FŐKÖNYVI KARTON

Könyvelt cég: Alsónémedi Napköziotthonos Óvodaért Közalapítvány Adószám: 18679717-1-13 Üzleti év: 2025 Készült: 2026.07.22. Lapszám: 5 / 5

Főkönyvi számok: 1 - 9

Dátum	Napló	Srsz	Bizonylatszám	Ellen. fksz	Gazdasági esemény	Tart. (HUF)	Köv. (HUF)	Egyenleg (HUF)	
2025.03.31	BANK NAPLÓ	5	5/2025	384	Bank ktg.	976,00	0,00	4 508,00 T	
2025.04.30	BANK NAPLÓ	6	6/2025	384	Bank ktg.	976,00	0,00	5 484,00 T	
2025.05.31	BANK NAPLÓ	7	7/2025	384	Bank ktg.	976,00	0,00	6 460,00 T	
2025.06.30	BANK NAPLÓ	8	8/2025	384	Bank ktg.	976,00	0,00	7 436,00 T	
2025.07.31	BANK NAPLÓ	9	9/2025	384	Bank ktg.	1 012,00	0,00	8 448,00 T	
2025.08.08	BANK NAPLÓ	10	10/2025	384	Bank ktg.	108,00	0,00	8 556,00 T	
2025.08.31	BANK NAPLÓ	11	11/2025	384	Bank ktg.	1 012,00	0,00	9 568,00 T	
2025.09.30	BANK NAPLÓ	13	13/2025	384	Bank ktg.	1 012,00	0,00	10 580,00 T	
2025.10.01	BANK NAPLÓ	14	14/2025	384	Bank ktg.	3 279,00	0,00	13 859,00 T	
2025.10.31	BANK NAPLÓ	15	15/2025	384	Bank ktg.	1 012,00	0,00	14 871,00 T	
2025.11.30	BANK NAPLÓ	16	16/2025	384	Bank ktg.	1 012,00	0,00	15 883,00 T	
2025.12.31	BANK NAPLÓ	17	17/2025	384	Bank ktg.	1 012,00	0,00	16 895,00 T	
Tárgyidőszak végén						16 895,00	0,00	16 895,00 T	
571 / Terv szerinti értékcsökkenési leírás						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 T
2025.12.31	VEGYES NAPLC	3	elszámolás	129, 149	2025. évi értékcsökkenés	158 741,00	0,00	158 741,00 T	
2025.12.31	VEGYES NAPLC	3	elszámolás	129, 149	2025. évi értékcsökkenés	13 881,00	0,00	172 622,00 T	
Tárgyidőszak végén						172 622,00	0,00	172 622,00 T	
912 / Személyi jövedelemadó 1%						Tárgyidőszak elején:	0,00	0,00	0,00 K
2025.09.23	BANK NAPLÓ	12	12/2025	384	Adóévi 1%	0,00	249 014,00	249 014,00 K	
Tárgyidőszak végén						0,00	249 014,00	249 014,00 K	