

A megye megnevezése, székhelye:  
.....  
.....  
.....

Irányító szerv:  
.....  
.....  
.....

Számjel				
513010	1251	01	0013	841116
PIR-törzsszám	Szektor	Megye	PÜK	Szakágazat

A költségvetési szerv megnevezése, székhelye:  
**BUDAPEST FŐVÁROS XIII. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT**  
**INTÉZMÉNYMŰKÖDTETŐ ÉS FENNTARTÓ KÖZPONT**

1139 Budapest Hajdú utca 29

## Mérlegjelentés - III. negyedév

### 2013 Mérleg - III. negyedév

.....  
a beszámoló elkészítéséért kijelölt felelős személy

mérlegképes regisztrációs szám:   
vagy  
könyvvizsgálói kamarai tagszám:

.....  
a szerv vezetője

Kelt ....., .....év .....hó .....nap

Kelt ....., .....év .....hó .....nap

Kapcsolattartó, ill. felvilágosítást nyújtó személy:

Az irányító szerv részéről ellenőrizte:

..... (név)

..... (név)

..... (telefon)

..... (telefon)

Kelt ....., .....év .....hó .....nap

PIR: 513010

Mérleg - III. negyedév

BUDAPEST FŐVÁROS XIII. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT INTÉZMÉNYMŰKÖDTETŐ ÉS FENNTARTÓ KÖZPONT

Megye: 01 Településtípus: 0028

Szakág: 841116 Szektor: 1251 Időszak: 2013.MERLEG\_3

Készült: 2014.02.12 11:11

Ellenőrző kód: 8917737757

Tartalomjegyzék	
Szám	Úrlap megnevezés
1A	Mérleg-jelentés
1D	Tájékoztató adatok

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés
1B	A részesedések és a részesedések utáni osztalékok alakulása
1C	C) A közteher-bevételek adósainak alakulása
1E	Adósság adatok
1F_CHF	A devizaalapú adósság összetétele - CHF
1F_EUR	A devizaalapú adósság összetétele - EUR
1F_JPY	A devizaalapú adósság összetétele - JPY
1F_USD	A devizaalapú adósság összetétele - USD

1A - Mérleg-jelentés							
#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Egyéb volumen-változás	Értékelés	Állomány a tárgyidőszak végén
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>01</b>	<b>I. Immateriális javak (nettó érték) (111-112, 118, 119)</b>	<b>8 307</b>	<b>0</b>	<b>-2 055</b>	<b>-111</b>	<b>0</b>	<b>6 141</b>
02	I/a Ebből: Immateriális javakra adott előlegek (118)	0	0	0	0	0	0
<b>03</b>	<b>II. Tárgyi eszközök (nettó érték) (12, 13, 14, 15)</b>	<b>226 039</b>	<b>-3 458</b>	<b>-38 810</b>	<b>-19 104</b>	<b>1 308</b>	<b>165 975</b>
04	II/a Ebből: Beruházásra adott előlegek (128, 1318, 1328, 148, 1598, 1599)	0	0	0	0	0	0
05	III/1. Tartós részesedések (1711, 1751, 179)	0	0	0	0	0	0
06	III/1/a Részesedésekből: tartós társulási részesedés (1711-ből, 1751-ből, 179-ből)	0	0	0	0	0	0
07	III/1/b Részesedésekből: vállalkozásokban (1711-ből, 1751-ből, 179-ből)	0	0	0	0	0	0
08	III/1/c Részesedésekből: pénzügyi vállalkozásokban (1711-ből, 1751-ből, 179-ből)	0	0	0	0	0	0
09	III/1/d Részesedésekből: jegybankban	0	0	0	0	0	0
10	III/2. Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (1721, 1731, 1741, 1752)	0	0	0	0	0	0
11	III/2/a Értékpapírokból: államkötvények (1731,1752-ből)	0	0	0	0	0	0
12	III/2/b Értékpapírokból: helyi önkormányzatok kötvényei (1741-ből,1752-ből)	0	0	0	0	0	0
13	III/3. Tartósan adott kölcsönök (191-194-ből, 1981-ből)	0	0	0	0	0	0
14	III/3/a Adott kölcsönökből: államháztartáson belülré (1911,1921, 1981-ből)	0	0	0	0	0	0
15	III/3/b Adott kölcsönökből: külföldre (1931-ből, 1941-ből,1981-ből)	0	0	0	0	0	0
16	III/4. Hosszú lejáratú betétek (178, 1988)	0	0	0	0	0	0
17	III/4/a Ebből: értékesítés (1988)	0	0	0	0	0	0
18	III/4/b Hosszú lejáratú betétekből: devizabetétek (178-ből, 1988-ből)	0	0	0	0	0	0
19	III/5. Egyéb hosszú lejáratú követelések (195, 1982-ből)	0	0	0	0	0	0
<b>20</b>	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen (05+10+13+16+19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök és értékhelyesbítésük (16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	IV/a Ebből: Koncesszióba adott eszközök (163, 164)	0	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>A. Befektetett eszközök összesen (01+03+20+21)</b>	<b>234 346</b>	<b>-3 458</b>	<b>-40 865</b>	<b>-19 215</b>	<b>1 308</b>	<b>172 116</b>
<b>24</b>	<b>I. Készletek (21-26)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	I/a Követelés fejében átvett eszközök és készletek (233, 245)	0	0	0	0	0	0
26	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) (282, 283, 284, 2882, 2883, 2884)	11 540	-220 512	203 097	11 232	0	5 357
27	Ebből Államháztartáson belüli belföldi vevőkövetelések és továbbszámlázott szolgáltatásokhoz kapcsolódó követelések (2821, 283, 2882-ből, 2883)	0	0	0	0	0	0
28	II/2. Adósok (281, 2881-ből)	0	0	0	0	0	0
29	II/3. Rövid lejáratú kölcsönök (2711, 2721, 2731, 2741, 278, 19-ből)	0	0	0	0	0	0
30	II/3/a Rövid lejáratú kölcsönökből: tartósan adott kölcsönökből tárgyévben belüli esedékes részletek (19-ből)	0	0	0	0	0	0
31	II/3/b Rövid lejáratú kölcsönök államháztartáson belülré (2711, 2721, 278-ből)	0	0	0	0	0	0
32	II/3/c Rövid lejáratú kölcsönök külföldre (2731-ből, 2741-ből, 278-ből)	0	0	0	0	0	0
33	II/4. Egyéb követelések (285-287, 288-ből)	0	0	0	0	0	0
34	II/4/a Támogatási program előlege (2871, 2889-ből)	0	0	0	0	0	0
35	II/4/b. Nemzetközi támogatási programok miatti követelések (2874, 2889-ből)	0	0	0	0	0	0
36	II/4/c. Európai Unióval szemben fennálló követelések (287-ből, 2889-ből)	0	0	0	0	0	0
<b>37</b>	<b>II. Követelések összesen (26+28+29+33)</b>	<b>11 540</b>	<b>-220 512</b>	<b>203 097</b>	<b>11 232</b>	<b>0</b>	<b>5 357</b>
38	III/1. Forgatási célú részesedések (2951, 298-ből)	0	0	0	0	0	0
39	III/1/a Ebből: értékesítés (2982)	0	0	0	0	0	0
40	III/2/1. Kárpótlási jegyek (2911, 298-ből)	0	0	0	0	0	0

1A - Mérleg-jelentés							
#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Egyéb volumen-változás	Értékelés	Állomány a tárgyidőszak végén
1	2	3	4	5	6	7	8
41	III/2/1/a Ebből: értékesítés (2981-ből)	0	0	0	0	0	0
42	III/2/2. Kincstárjegyek (2921)	0	0	0	0	0	0
43	III/2/3/. Kötvények (2931, 298-ból)	0	0	0	0	0	0
44	III/2/3/a Ebből: értékesítés (2981-ből)	0	0	0	0	0	0
45	III/2/3/b. Államkötvények (29311, 298-ból)	0	0	0	0	0	0
46	III/2/3/c. Helyi önkormányzatok kötvényei (29312, 298-ból)	0	0	0	0	0	0
47	III/2/4 Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő egyéb értékpapírok (2941, 298-ból)	0	0	0	0	0	0
48	III/2/4/a Ebből: értékesítés (2981-ből)	0	0	0	0	0	0
<b>49</b>	<b>III. Értékpapírok összesen (38+40+42+43+47)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
50	IV/1. Pénztárak, betétkönyvek (31)	186	36	0	0	0	222
51	IV/1/a Pénztárakból: Valutapénztár és árfolyamkülönbözetek (312, 319)	0	0	0	0	0	0
52	IV/2. Költségvetési pénzforgalmi számlák (32)	33 297	-31 148	0	0	0	2 149
53	IV/2/a Pénzforgalmi számlákból: Devizabetét számla és árkülönbözetek (327, 328)	0	0	0	0	0	0
54	IV/2/b Költségvetési pénzforgalmi számlákból: értékesítés (329)	0	0	0	0	0	0
55	IV/3. Elszámolási számlák (33, 34)	0	0	0	0	0	0
56	IV/3/a Nemzetközi támogatási programok megelőlegezési számlái (348)	0	0	0	0	0	0
57	IV/4. Idegen pénzeszközök számlái (35, 36)	0	0	0	0	0	0
58	IV/4/a Belföldi idegen pénzeszközökből: értékesítés (3599)	0	0	0	0	0	0
59	IV/4/b Nemzetközi támogatási programok lebonyolítási számlái (362)	0	0	0	0	0	0
60	IV/ 4/c Nemzetközi támogatási programok forrásszámlája (368)	0	0	0	0	0	0
61	IV/4/d Nemzetközi támogatási programok idegen pénzeszközeinek értékesítése (369)	0	0	0	0	0	0
<b>62</b>	<b>IV. Pénzeszközök összesen (50+52+55+57)</b>	<b>33 483</b>	<b>-31 112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 371</b>
63	V/1. Költségvetési aktív függő elszámolások (391)	3 050	-3 050	0	0	0	0
64	V/2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások (392, 395, 396,398)	28 227	-10 925	0	0	0	17 302
65	V/ 2/a Személyi juttatásokkal és munkavállalókkal kapcsolatos átfutó elszámolások (3921,3922)	0	0	0	0	0	0
66	V/ 2/b Megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások (3923)	0	0	0	0	0	0
67	V/2/c Szállítóknak adott előlegek (beruházási előlegek kivételével) (3925)	0	0	0	0	0	0
68	V/ 2/d Nemzetközi támogatásokhoz kapcsolódó költségvetési átfutó kiadások (398)	0	0	0	0	0	0
69	V/3 Költségvetési aktív kiegyenlítő kiadások (394)	0	0	0	0	0	0
70	V/4 Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások (399)	0	0	0	0	0	0
<b>71</b>	<b>V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (63+64+69+70)</b>	<b>31 277</b>	<b>-13 975</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 302</b>
<b>72</b>	<b>B. Forgóeszközök összesen (24+37+49+62+71)</b>	<b>76 300</b>	<b>-265 599</b>	<b>203 097</b>	<b>11 232</b>	<b>0</b>	<b>25 030</b>
<b>73</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (23+72)</b>	<b>310 646</b>	<b>-269 057</b>	<b>162 232</b>	<b>-7 983</b>	<b>1 308</b>	<b>197 146</b>
<b>74</b>	<b>D. Saját tőke (41) [(23-16)+24+37+39+41+44+48+57+70]-[92+(116-97)+120]</b>	<b>230 577</b>	<b>601 551</b>	<b>-649 516</b>	<b>-7 351</b>	<b>1 308</b>	<b>176 569</b>
<b>75</b>	<b>E. Tartalékok (42) [16+(49+39+41+44+48)+(62-57)+(71-70)]-[97+103+(123-120)]</b>	<b>9 509</b>	<b>6 775</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 284</b>
76	I/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök (435-436-ből)	0	0	0	0	0	0
77	I/1/a Hosszú lejáratra kapott kölcsönökből: államháztartáson belül (4351, 4361)	0	0	0	0	0	0
78	I/2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból (434-ből)	0	0	0	0	0	0
79	I/2/a Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból: külföldre (434-ből)	0	0	0	0	0	0
80	I/3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból (434-ből)	0	0	0	0	0	0
81	I/3/a Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból: külföldre (434-ből)	0	0	0	0	0	0
82	I/4.Beruházási és fejlesztési hitelek (431-ből, 432-ből, 433-ből)	0	0	0	0	0	0

1A - Mérleg-jelentés							
#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Egyéb volumen-változás	Értékelés	Állomány a tárgyidőszak végén
1	2	3	4	5	6	7	8
83	I/4/a Fejlesztési és beruházási célú hitelek: nemzeti szervezeteiktől felvett hitelek (433-ból)	0	0	0	0	0	0
84	I/4/b Fejlesztési és beruházási célú hitelek: külföldi pénzügyintézetektől felvett hitelek (433-ból)	0	0	0	0	0	0
85	I/5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek (431-ből, 432-ből, 433-ból)	0	0	0	0	0	0
86	I/5/a Működési célú hitelek: nemzeti szervezeteiktől felvett hitelek (433-ból)	0	0	0	0	0	0
87	I/5/b, Működési célú hitelek: külföldi pénzügyintézetektől felvett hitelek (433-ból)	0	0	0	0	0	0
88	I/6 Pénzügyi lízing miatti kötelezettség (437)	0	0	0	0	0	0
89	I/7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (438)	0	0	0	0	0	0
90	I/7/a Ebből részlete vásárlás, halasztott fizetési kötelezettség (438-ból)	0	0	0	0	0	0
91	I/7/b Ebből: belföldi hosszú lejáratú szállítói tartozások (43861-ből)	0	0	0	0	0	0
<b>92</b>	<b>I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (76+78+80+82+85+88+89)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
93	II/1. Rövid lejáratú kölcsönök (4531,4541, 435-ből, 436-ból)	0	0	0	0	0	0
94	II/1/a Rövid lejáratú kölcsönökből: működési célú államháztartáson belülről (4531, 4351-ből)	0	0	0	0	0	0
95	II/1/b Ebből: hosszú lejáratra kapott kölcsönök tárgyévben belüli törlesztő részletei (435-ből, 436-ból)	0	0	0	0	0	0
96	II/2. Rövid lejáratú hitelek (4511, 4521, 4551, 4561, 431-ből, 432-ből, 433-ból)	0	0	0	0	0	0
97	II/2/1 Likvid hitelek (4551, 4561)	0	0	0	0	0	0
98	II/2/1/a Ebből: likvid hitelek központi költségvetéstől (4551)	0	0	0	0	0	0
99	II/2/1/b Ebből: likvid hitelek egyéb forrásból (4561)	0	0	0	0	0	0
100	II/2/2. Beruházási, fejlesztési hitelek tárgyévben belüli törlesztő részletei (431-ből, 432-ből, 433-ból)	0	0	0	0	0	0
101	II/2/3. Működési célú hitelek törlesztő részletei (431-ből, 432-ből, 433-ból)	0	0	0	0	0	0
102	II/3 Rövid lejáratú tartozások kötvénykibocsátásból (4571, 43411-ből, 43412-ből)	0	0	0	0	0	0
103	II/3/1. Rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátás (4571)	0	0	0	0	0	0
104	II/3/2. Felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó tartozások törlesztő részletei (43411-ből)	0	0	0	0	0	0
105	II/3/3. Működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások törlesztő részletei (43412-ből)	0	0	0	0	0	0
106	II/4.Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) (441, 442, 443, 4386-ból)	15 309	-825 521	811 748	-632	0	904
107	II/4-ből: Államháztartáson belül (4411, 4413, 4415, 4386-ból)	0	0	0	0	0	0
108	II/4/a. Tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek (441-ből, 442-ből, 443-ból)	639	-810 851	811 748	-632	0	904
109	ebből: beruházási szállítók (441-ből, 442-ből, 443-ból)	0	-3 182	3 182	0	0	0
110	II/ 4/b. Tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek (441-ből, 442-ből, 443-ból, 4386-ból)	14 670	-14 670	0	0	0	0
111	ebből: beruházási szállítók (441-ből, 442-ből, 443-ból, 4386-ból)	0	0	0	0	0	0
112	II/5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (444-449, 438-ból)	0	0	0	0	0	0
113	II/5/a. Váltótartozások (444)	0	0	0	0	0	0
114	II/5/c. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei (438-ból)	0	0	0	0	0	0
115	II/5/d. Kötelezettségek az Európai Unió felé (449-ből)	0	0	0	0	0	0
<b>116</b>	<b>II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (93+96+102+106+112)</b>	<b>15 309</b>	<b>-825 521</b>	<b>811 748</b>	<b>-632</b>	<b>0</b>	<b>904</b>
117	III/1. Költségvetési passzív függő elszámolások (481)	43 940	-43 927	0	0	0	13
118	III/2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások (482, 485, 486)	11 311	-7 935	0	0	0	3 376
119	III/3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások (483, 484)	0	0	0	0	0	0
120	III/4. Költségvetésen kívüli passzív elszámolások (488)	0	0	0	0	0	0
121	III/ 4/a Költségvetésen kívüli letéti elszámolások (488-ból)	0	0	0	0	0	0
122	III/4/b Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása (488-ból)	0	0	0	0	0	0
<b>123</b>	<b>III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (117+118+119+120)</b>	<b>55 251</b>	<b>-51 862</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 389</b>
<b>124</b>	<b>F) Kötelezettségek összesen (92+116+123)</b>	<b>70 560</b>	<b>-877 383</b>	<b>811 748</b>	<b>-632</b>	<b>0</b>	<b>4 293</b>

PIR: 513010

Mérleg - III. negyedév

BUDAPEST FŐVÁROS XIII. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT INTÉZMÉNYMŰKÖDTETŐ ÉS FENNTARTÓ KÖZPONT

Megye: 01 Településtípus: 0028

Szakág: 841116 Szektor: 1251 Időszak: 2013.MERLEG\_3

Készült: 2014.02.12 11:11

Ellenőrző kód: 8917737757

Értéktípus: Ezer Forint

1A - Mérleg-jelentés							
#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Egyéb volumen-változás	Értékelés	Állomány a tárgyidőszak végén
1	2	3	4	5	6	7	8
125	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (74+75+124)</b>	<b>310 646</b>	<b>-269 057</b>	<b>162 232</b>	<b>-7 983</b>	<b>1 308</b>	<b>197 146</b>

1D - Tájékoztató adatok							
#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Egyéb volumen-változás	Értékelés	Állomány a tárgyidőszak végén
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Lejárt követelések, kötelezettségek alakulása</b>						
01	A/III/3 Tartosan adott kölcsönök mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
02	B/II/1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) mérlegsorból	3 367	-2 372	1 531	0	0	2 526
03	B/II/2 Adósok mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
04	B/II/3 Rövid lejáratú kölcsönök mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
05	B/II/4 Egyéb követelések mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
<b>06</b>	<b>Lejárt követelések összesen (1+2+3+4+5)</b>	<b>3 367</b>	<b>-2 372</b>	<b>1 531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 526</b>
07	F/I Hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
08	F/II/1 Rövid lejáratú kölcsönök mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
09	F/II/2 Rövid lejáratú hitelek mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
10	F/II/3 Rövid lejáratú tartozások kötvénykiadásból mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
11	F/II/4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegsorból	0	0	904	0	0	904
12	F/II/5 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>Lejárt kötelezettségek összesen (7+8+9+10+11+12)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>904</b>
	90 napon túl lejárt követelések, kötelezettségek alakulása						
14	A/III/3 Tartosan adott kölcsönök mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
15	B/II/1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) mérlegsorból	1 216	-756	535	0	0	995
16	B/II/2 Adósok mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
17	B/II/3 Rövid lejáratú kölcsönök mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
18	B/II/4 Egyéb követelések mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
<b>19</b>	<b>90 napon túl lejárt követelések összesen (14+15+16+17+18)</b>	<b>1 216</b>	<b>-756</b>	<b>535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>995</b>
20	F/I Hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
21	F/II/1 Rövid lejáratú kölcsönök mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
22	F/II/2 Rövid lejáratú hitelek mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
23	F/II/3 Rövid lejáratú tartozások kötvénykiadásból mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
24	F/II/4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
25	F/II/5 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsorból	0	0	0	0	0	0
<b>26</b>	<b>90 napon túl lejárt kötelezettségek összesen (20+21+22+23+24+25)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
27	A/III/3 Tartosan adott kölcsönök mérlegsorból: 90 napnál rövidebb ideje nem teljesítő követelések, amelyek teljes értékű megtérülése nem várható	0	0	0	0	0	0
28	B/II/3 Rövid lejáratú kölcsönök mérlegsorból: 90 napnál rövidebb ideje nem teljesítő követelések, amelyek teljes értékű megtérülése nem várható	0	0	0	0	0	0
29	F/II/4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegsorból: visszteher nélküli faktorálás összege	0	0	0	0	0	0
30	F/II/4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegsorból: szállítóval újratárgyalt tartozások összege	0	0	0	0	0	0