

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljáró polgármesteri határozathozatalra

Tárgy: Tájékoztató Tapolca Város Önkormányzata és költségvetési szervei 2019. évi maradványának korrekciójáról

Előkészítette: Pénzügyi Iroda
Schönherrné Pokó Ildikó irodavezető

A 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) kiegészült egy átmeneti rendelkezéssel, amely következtében 2020. évben egyszeri lehetőség nyílik az államháztartás önkormányzati alrendszerében a korábbi évek helytelen könyveléséből, vagy az átmeneti szabályok figyelmen kívül hagyásából származó eltérések miatti „fiktív”, de jogszabályi előírásoknak megfelelően nem helyesbíthető maradványok kezelésére azzal, hogy átmeneti szabály keretén belül az Áhsz. egyszeri lehetőséget biztosít a 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevétele számviteli elszámolása során alkalmazandó korrekció végrehajtására.

A költségvetési számvitelben tehát a valós, pénzben is meglévő, pozitív összegű maradvány kerül elszámolásra. Ezzel összefüggésben a zárszámadási rendeletben a korrigált maradványokat is szükséges szerepeltetni. Az Önkormányzat és intézményei által elvégzett, a Magyar Államkincstár által jóváhagyott maradványkorrekcióról jegyzőkönyvet kell készíteni, amelyről a képviselő-testületet legkésőbb 2021. január 31-ig tájékoztatni szükséges.


Fenti rendelkezéseknek megfelelően Tapolca Város Önkormányzatánál és intézményeinél elvégeztük a 2019. évi maradvány korrekcióját, melyről készült jegyzőkönyveket az előterjesztéshez csatolt mellékletben mutatunk be. A korrekciót a számviteli nyilvántartásokban is rendezzük, kiadási előirányzatát az önkormányzatnál a tartalékokkal, intézményeknél a dologi kiadásokkal szemben számoljuk el.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja, így a tájékoztató elfogadására - a kialakult helyzetre való tekintettel - hivatkozott jogszabályban foglaltak alapján kerülhet sor.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testületének - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti – hatáskörében eljáró Tapolca Város Önkormányzat Polgármestere az önkormányzat és a költségvetési szervek 2019. évi maradványainak korrekciójáról szóló tájékoztatót – az előterjesztés mellékletében foglaltak alapján - elfogadja.

Tapolca, 2021. január 22.


Dobó Zoltán
polgármester

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatalban 2021. január 14-én.

Tárgy: Tapolca Város Önkormányzata 2019. évi korrigált maradványának megállapítása az éves költségvetési beszámolót alátámasztó főkönyvi kivonat alapján.

A 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) kiegészült egy átmeneti rendelkezéssel, mely következtében 2020. évben egyszeri lehetőség nyílik az államháztartás önkormányzati alrendszerében a korábbi évek helytelen könyveléséből, vagy az átmeneti szabályok figyelmen kívül hagyásából származó eltérések miatti „fiktív”, de jogszabályi előírásoknak megfelelően nem helyesbíthető maradványok kezelésére, azzal, hogy átmeneti szabály keretén belül az Áhsz. egyszeri lehetőséget biztosít a 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevétele számviteli elszámolása során alkalmazandó korrekció végrehajtására.

Fenti rendelkezéseknek megfelelően Tapolca Város Önkormányzatánál elvégeztük a 2019. évi maradvány korrekcióját, melyet a jegyzőkönyv mellékletében mutatunk be. A korrigált záró pénzeszköz és a maradvány összege közötti **eltérés 171.486 Ft**, mely összeggel a könyvelést módosítjuk. Az elvégzett korrekció összege a 2020. évi költségvetési beszámolóban tájékoztató adatként is bemutatásra kerül.

kmf.



.....
Dobó Zoltán
polgármester

.....
Schönherrné Pokó Ildikó
pénzügyi irodavezető

Hellebert

2019. évi maradvány levezetése

Az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d) alpontja szerinti 2019. évi éves költségvetési beszámoló 07/A. űrlap maradvány C) Összes maradvány értékének levezetése az éves költségvetési beszámólót alátámasztó főkönyvi kivonat adatai alapján

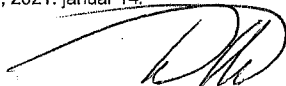
PIR-törzsszám	ÁHT azonosító	szektor	fejezet/ megye	cím-alcím/ pénzügyi körzet	szakágazat
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Megnevezés
Tapolca Város Önkormányzata

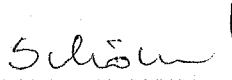
űrlap	típus	év
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Sor-szám	Megnaezés	forintban
1.	2.	3.
1	A.) 32-33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)	789 699 255
2	32. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+321+322+323]	
3	33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	789 699 255
4	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	-28 852 777
5	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]	
6	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]	654 424
7	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]	
8	Immateriális javakra adott előlegek záró egyenlege [+/-36511]	
9	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]	2 423 793
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]	4 241 360
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	333 115
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	19 431
13	Tulfizetések, téves és visszájáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	
14	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszáírása záró egyenlege [+/-365181]	
15	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszáírása záró egyenlege [+/-365182]	
16	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszáírása záró egyenlege [+/-365183]	
17	Igénybe vett szolgáltatásokra adott előlegek értékvesztése és annak visszáírása záró egyenlege [+/-365184]	
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszáírása záró egyenlege [+/-365185]	
19	Tulfizetések, téves és visszájáró kifizetések értékvesztése és annak visszáírása záró egyenlege [+/-365186]	
20	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3652]	
21	Más által beszédett bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3653]	
22	Forgóóke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]	460 000
23	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolászáró egyenlege [+/-3656]	
24	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]	
25	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]	471 686
26	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3661]	
27	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai záró egyenlege [+/-3662]	
28	Tulfizetések, téves és visszájáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	-11 237 337
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	-13 037 623
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3672]	-85 500
31	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]	3 327 764
32	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolászáró egyenlege [+/-3676]	
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3678]	-9 768 362
34	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei számla záró egyenlege [+/-36791]	
35	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése záró egyenlege [+/-8552]	
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/- 9352]	
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)	760 846 478
2019. évi beszámoló 07. űrlap 15. sorában kimutatott "Összes maradvány"		760 674 992
Eltérés (korrekció)		171 486

Tapolca, 2021. január 14.


Dobó Zoltán
polgármester




Schönhermék Pokó Ildikó
pénzügyi irodavezető

JEGYZŐKÖNYV

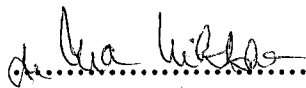
Készült: Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatalban 2021. január 14-én.

Tárgy: Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi korrigált maradványának megállapítása az éves költségvetési beszámolót alátámasztó főkönyvi kivonat alapján.

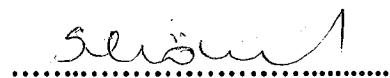
A 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) kiegészült egy átmeneti rendelkezéssel, mely következtében 2020. évben egyszeri lehetőség nyílik az államháztartás önkormányzati alrendszerében a korábbi évek helytelen könyveléséből, vagy az átmeneti szabályok figyelmen kívül hagyásából származó eltérések miatti „fiktív”, de jogszabályi előírásoknak megfelelően nem helyesbíthető maradványok kezelésére, azzal, hogy átmeneti szabály keretén belül az Áhsz. egyszeri lehetőséget biztosít a 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevétele számviteli elszámolása során alkalmazandó korrekció végrehajtására.

Fenti rendelkezéseknek megfelelően Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatalnál elvégeztük a 2019. évi maradvány korrekcióját, melyet a jegyzőkönyv mellékletében mutatunk be. A korrigált záró pénzeszköz és a maradvány összege közötti **eltérés 984 Ft**, mely összeggel a könyvelést módosítjuk. Az elvégzett korrekció összege a 2020. évi költségvetési beszámolóban tájékoztató adatként is bemutatásra kerül.

kmf.


.....
dr. Iker Viktória
jegyző




.....
Schönherrné Pokó Ildikó
pénzügyi irodavezető

2019. évi maradvány

2019. évi maradvány levezetése

Az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d) alpontja szerinti 2019. évi éves költségvetési beszámoló 07/A. űrlap maradvány C) Összes maradvány értékének levezetése az éves költségvetési beszámolót alátámasztó főkönyvi kivonat adatai alapján

PIR-törzsszám ÁHT azonosító szektor fejezet/ megye cím-alcím/ pénzügyi körzet szakágazat

Megnevezés

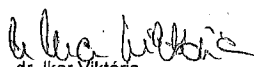
Úrlap típus év

Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal

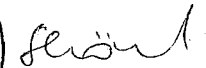
forintban

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1.	2.	3.
1	A.) 32-33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)	1 780 495
2	32. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+321+322+323]	
3	33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	1 780 495
4	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	1 868 126
5	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]	
6	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]	
7	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]	
8	Immateriális javakra adott előlegek záró egyenlege [+/-36511]	
9	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]	
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]	
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	1 207 905
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	660 221
14	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365181]	
15	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365182]	
16	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365183]	
17	Igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365184]	
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365185]	
19	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365186]	
20	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3652]	
21	Más által beszedett bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3653]	
22	Forgótőke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]	
23	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolászáró egyenlege [+/-3656]	
24	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]	
25	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]	
26	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3661]	
27	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai záró egyenlege [+/-3662]	
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3672]	
31	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]	
32	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolászáró egyenlege [+/-3676]	
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3678]	
34	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei számla záró egyenlege [+/-36791]	
35	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége záró egyenlege [+/-8552]	
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/-9352]	
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korigált záró egyenlege (=A + B)	3 648 621
2019. évi beszámoló 07. űrlap 15. sorában kimutatott "Összes maradvány"		3 647 637
Eltérés (korrekció)		984

Tapolca, 2021. január 14.


 dr. Iker Viktória
 jegyző




 Schönhermé Pokó Ildikó
 pénzügyi irodavezető

ügyirat szám: 5/18-3/2021.

JEGYZŐKÖNYV

Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatali Központi Iktató Iroda		
Iktatás ideje: 2021 JAN. 18		
Iktatószám: 5/18-3/2021		
Melléklet:	Ugyintéző: Schön	Előzmény:

Készült: Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatalban 2021. január 14-én.

Tárgy: Tapolcai Kertvárosi Óvoda 2019. évi korrigált maradványának megállapítása az éves költségvetési beszámolót alátámasztó főkönyvi kivonat alapján.

A 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) kiegészült egy átmeneti rendelkezéssel, mely következtében 2020. évben egyszeri lehetőség nyílik az államháztartás önkormányzati alrendszerében a korábbi évek helytelen könyveléséből, vagy az átmeneti szabályok figyelmen kívül hagyásából származó eltérések miatti „fiktív”, de jogszabályi előírásoknak megfelelően nem helyesbíthető maradványok kezelésére, azzal, hogy átmeneti szabály keretén belül az Áhsz. egyszeri lehetőséget biztosít a 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevétele számviteli elszámolása során alkalmazandó korrekció végrehajtására.

Fenti rendelkezéseknek megfelelően a Tapolcai Kertvárosi Óvodánál elvégeztük a 2019. évi maradvány korrekcióját, melyet a jegyzőkönyv mellékletében mutatunk be. A korrigált záró pénzeszköz és a maradvány összege közötti **eltérés -43.572 Ft**, mely összeggel a könyvelést módosítjuk. Az elvégzett korrekció összege a 2020. évi költségvetési beszámolóban tájékoztató adatként is bemutatásra kerül.

kmf.

Horváth Zoltán
.....
Horváth Zoltánné
intézményvezető



Schön
.....
Schönherrné Pokó Ildikó
penzügyi irodavezető

kecskés

2019. évi maradvány levezetése

Az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d) alpontja szerinti 2019. évi éves költségvetési beszámoló 07/A. űrlap maradvány C) Összes maradvány értékének levezetése az éves költségvetési beszámolót alátámasztó főkönyvi kivonat adatai alapján

PIR-törzsszám	ÁHT azonosító	szektor	fejezet/ megye	cím-alcím/ pénzügyi körzet	szakágazat
Megnevezés			Tapolcai Kertvárosi Óvoda		

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1.	2.	3.
1	A.) 32-33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege összesen (=2+3)	1 152 510
2	32. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+321+322+323]	
3	33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	1 152 510
4	B.) Korrekciók tételek összesen (=5+...+36)	70 003
5	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]	
6	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]	
7	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]	
8	Immateriális javakra adott előlegekzáró egyenlege [+/-36511]	
9	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]	
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]	
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	82 003
13	Tűlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	
14	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-36518]	
15	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365182]	
16	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365183]	
17	Igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365184]	
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365185]	
19	Tűlfizetések, téves és visszajáró kifizetések értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365186]	
20	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3652]	
21	Más által beszédett bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3653]	
22	Forgótőke-elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]	
23	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapját terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolászáró egyenlege [+/-3656]	
24	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]	
25	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]	
26	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3661]	
27	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai záró egyenlege [+/-3662]	
28	Tűlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	-12 000
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3672]	
31	Más szervezet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]	
32	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapját terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolászáró egyenlege [+/-3676]	
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3678]	
34	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei számla záró egyenlege [+/-36791]	
35	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése záró egyenlege [+/-8552]	
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/-9352]	
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)	1 222 513
2019. évi beszámoló 07. űrlap 15. sorában kimutatott "Összes maradvány"		1 266 085
Eltérés (korrekció)		-43 572

Tapolca, 2021. január 14.

Horváth Zoltáné
intézményvezető



Schönherrné Pokó Ildikó
pénzügyi írodavezető

JEGYZŐKÖNYV

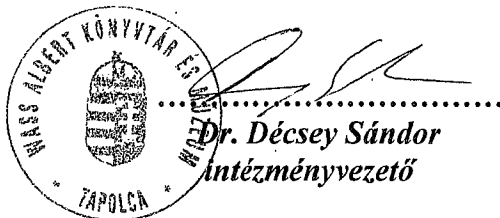
Készült: Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatalban 2021. január 14-én.

Tárgy: Wass Albert Könyvtár és Múzeum 2019. évi korrigált maradványának megállapítása az éves költségvetési beszámolót alátámasztó főkönyvi kivonat alapján.

A 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) kiegészült egy átmeneti rendelkezéssel, mely következtében 2020. évben egyszeri lehetőség nyílik az államháztartás önkormányzati alrendszerében a korábbi évek helytelen könyveléséből, vagy az átmeneti szabályok figyelmen kívül hagyásából származó eltérések miatti „fiktív”, de jogszabályi előírásoknak megfelelően nem helyesbíthető maradványok kezelésére, azzal, hogy átmeneti szabály keretén belül az Áhsz. egyszeri lehetőséget biztosít a 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevétele számviteli elszámolása során alkalmazandó korrekció végrehajtására.

Fenti rendelkezéseknek megfelelően a Wass Albert Könyvtár és Múzeumnál elvégeztük a 2019. évi maradvány korrekcióját, melyet a jegyzőkönyv mellékletében mutatunk be. A korrigált záró pénzeszköz és a maradvány összege közötti **eltérés -170.774 Ft**, mely összeggel a könyvelést módosítjuk. Az elvégzett korrekció összege a 2020. évi költségvetési beszámolóban tájékoztató adatként is bemutatásra kerül.

kmf.



Schönherrné Pokó Ildikó
.....
Schönherrné Pokó Ildikó
penzügyi irodavezető

Melléklet

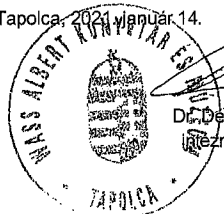
2019. évi maradvány levezetése

Az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d) alpontja szerinti 2019. évi éves költségvetési beszámoló 07/A. űrlap maradvány C) Összes maradvány értékének levezetése az éves költségvetési beszámolót alátámasztó főkönyvi kivonat adatai alapján

PIR-törzsszám ÁHT azonosító szektor fejezet/ cím-alcím/ szakágazat
 []
 []
 Megnevezés Wass Albert Könyvtár és Múzeum
 űrlap típus év
 []

			forintban
Sor- szám	Megnevezés		Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1.	2.		3.
1	A.) 32-33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)		788 206
2	32. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+321+322+323]		
3	33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]		788 206
4	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)		0
5	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]		
6	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]		
7	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]		
8	Immateriális javakra adott előlegek záró egyenlege [+/-36511]		
9	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]		
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]		
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]		
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]		
13	Tulifizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]		
14	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365181]		
15	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365182]		
16	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365183]		
17	Igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365184]		
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365185]		
19	Tulifizetések, téves és visszajáró kifizetések értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365186]		
20	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3652]		
21	Más által beszédett bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3653]		
22	Forgótőke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]		
23	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolászáró egyenlege [+/-3656]		
24	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]		
25	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]		
26	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3661]		
27	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai záró egyenlege [+/-3662]		
28	Tulifizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]		
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]		
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3672]		
31	Más szervezet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]		
32	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolászáró egyenlege [+/-3676]		
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3678]		
34	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközrel számla záró egyenlege [+/-3679]		
35	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése záró egyenlege [+/-8552]		
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/- 9352]		
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)		788 206
2019. évi beszámoló 07. űrlap 15. sorában kimutatott "Összes maradvány"			958 980
Eltérés (korrekció)			-170 774

Tapolca, 2021. január 14.



Dr. Decsey Sándor
 igazgató

Schönherné Pokó Ildikó
 pénzügyi irodavezető