

ELŐTERJESZTÉS

a Társulás feladat- és hatáskörében eljáró elnöki határozathozatalra

Tárgy: Tájékoztató a Tapolcai Szociális Alapszolgáltató Intézményi Társulás és a Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet 2019. évi maradványának korrekciójáról

Előkészítette: Pénzügyi Iroda
Schönherrné Pokó Ildikó irodavezető

A 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) kiegészült egy átmenti 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. A Társulás és intézménye által elvégzett maradványkorrekcióról jegyzőkönyvet kell készíteni, amelyről a társulási tanácsot legkésőbb 2021. január 31-ig tájékoztatni szükséges.


Fenti rendelkezéseknek megfelelően a Társulásnál és az intézményénél 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 társulási tanács feladat- és hatáskörét az elnök gyakorolja, így a tájékoztató elfogadására - a kialakult helyzetre való tekintettel - hivatkozott jogszabályban foglaltak alapján kerülhet sor.

HATÁROZATI JAVASLAT

A Tapolcai Szociális Alapszolgáltató Intézményi Társulás Társulási Tanácsának - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti – hatáskörében eljáró Tapolcai Szociális Alapszolgáltató Intézményi Társulás Tanácsának Elnöke a társulás és költségvetési szerve 2019. évi maradványainak korrekciójáról szóló tájékoztatót – az előterjesztés mellékletében foglaltak alapján - elfogadja.

Tapolca, 2021. január 22.


Dobó Zoltán
elnök

JEGYZŐKÖNYV

- Készült:** Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatalban 2021. január 14-én.
- Tárgy:** Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás 2019. évi korrigált maradványának megállapítása az éves költségvetési beszámolót alátámasztó főkönyvi kivonat alapján.

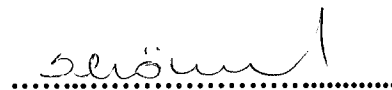
A 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) kiegészült egy átmeneti rendelkezéssel, mely következtében 2020. évben egyszeri lehetőség nyílik az államháztartás önkormányzati alrendszerében a korábbi évek helytelen könyveléséből, vagy az átmeneti szabályok figyelmen kívül hagyásából származó 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 Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulásnál elvégeztük a 2019. évi maradvány korrekcióját, melyet a jegyzőkönyv mellékletében mutatunk be. A korrigált záró pénzeszköz és a maradvány összege közötti **eltérés 21.180 Ft**, mely összeggel a könyvelést módosítjuk. Az elvégzett korrekció összege a 2020. évi költségvetési beszámolóban tájékoztató adatként is bemutatásra kerül.

kmf.



.....
Dobó Zoltán
Társulás elnöke



.....
Schönherrné Pokó Ildikó
pénzügyi irodavezető

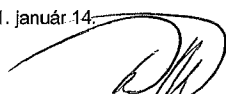
2019. évi maradvány levezetése

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
6 06 5 7 0 2					
Megnevezés					
Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet					
űrlap	típus	év			

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1.	2.	3.
1	A.) 32-33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)	62 156
2	32. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+321+322+323]	0
3	33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	62 156
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	Tűlfizetések, 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 szolgáltatásokra 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	Forgóőke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]	
23	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása záró 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	Útalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai záró egyenlege [+/-3662]	
28	Tűlfizetések, 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 elszámolása záró 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)	62 156
2019. évi beszámoló 07. űrlap 15. sorában kimutatott "Összes maradvány"		40 976
Eltérés (korrekció)		21 180

Tapolca, 2021. január 14.


Dobó Zoltán
Társulás elnöke




Schönhermné Pokó Ildikó
pénzügyi irodavezető

JEGYZŐKÖNYV

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

Tárgy: Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet 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 Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézetnél elvégeztük a 2019. évi maradvány korrekcióját, melyet a jegyzőkönyv mellékletében mutatunk be. A korrigált záró pénzeszköz és a maradvány összege közötti **eltérés 12.503.257 Ft**, mely összeggel a könyvelést módosítjuk. Az elvégzett korrekció összege a 2020. évi költségvetési beszámolóban tájékoztató adatként is bemutatásra kerül.

kmf.


.....
Sikos Rita
intézményvezető




.....
Schönherrné Pokó Ildikó
pénzügyi irodavezető

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

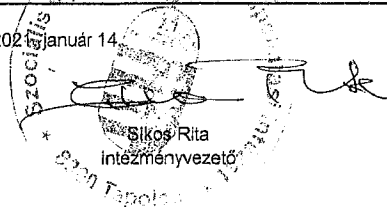
PIR-törzsszám	ÁHT azonosító	szektor	fejezet/ megye	cím-alcím/ pénzügyi körzet	szakágazat
6 06 5 7 0 2					

Megnevezés **Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet**

űrlap	típus	év

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1.	2.	3.
1	A.) 32-33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege összesen (=2+3)	43 231 670
2	32. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+321+322+323]	0
3	33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	43 231 670
4	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	1 709 634
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 előlegzáró egyenlege [+/-36511]	
9	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]	
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]	
11	Igénybevevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	5 000
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	1 704 634
13	Tűlfizetések, 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	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 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 elszámolása záró 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]	
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 elszámolása záró 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)	44 941 304
2019. évi beszámoló 07. űrlap 16. sorában kimutatott "Összes maradvány"		32 438 047
Eltérés (korrekció)		12 503 257

Tapolca, 2021. január 14.

Schönhermé Pokó Ildikó
pénzügyi irodavezető