

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete
4/2021. (I. 25.) számú határozata
a maradványkorrekcióról

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel kihirdetett vészhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján az alábbi döntést hozom:

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata képviselő-testülete,

- Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata, 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevételének számviteli elszámolása/mérlegkételemek felülvizsgálatáról készült jegyzőkönyvet a melléklet szerint megismerte és elfogadta, valamint
- a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevételének számviteli elszámolása/mérlegkételemek felülvizsgálatáról készült jegyzőkönyvet a melléklet szerint megismerte és elfogadta.

Indokolás

A Pénzügyminisztérium közzétette az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 2020. december 29.-étől hatályos egyes módosításaival összefüggő tájékoztatóját. Ennek alapján a 2020. évi elszámolásokra vonatkozóan, az esetleges maradványkorrekcióról jegyzőkönyvet kell készíteni, melyről az irányító szervet, képviselő-testületet legkésőbb 2021. január 31.-éig tájékoztatni szükséges.

A fentiek alapján a maradványkorrekcióról készített jegyzőkönyvet elfogadtam.

A fentiekre tekintettel a maradványkorrekcióról készített jegyzőkönyv elfogadásáról szóló döntés elengedhetetlenül szükséges.

A Kat. 46. § (4) bekezdése szerint biztosított feladat- és hatásköreit a polgármesternek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 9. §-ában meghatározott jóhiszeműség és társadalmi rendeltetésnek megfelelő joggyakorlás elvével összhangban kell gyakorolnia úgy, hogy döntéseinek mindenkor meg kell felelnie a szükségesség és arányosság követelményeinek.

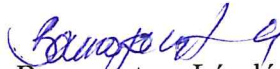
Erre figyelemmel a maradványkorrekcióról készített jegyzőkönyv elfogadásáról szóló döntés az Möt. 9. §-ban meghatározott jóhiszeműség és társadalmi rendeltetésnek megfelelő joggyakorlás elvével összhangban lévő szükséges és arányos döntés.

Határidő: 2021. január 31.

Felelős: Baumgartner László polgármester

Bánokszentgyörgy, 2021. január 25.




Baumgartner László
polgármester

JEGYZŐKÖNYV

Tárgy: A 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevételének számviteli elszámolása/mérlegtételek felülvizsgálata

Készült: 2021.január 25 -én a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal hivatalos helységében

Jelen vannak: Szunyogh István jegyző
Baumgartner László szerv vezetője
Árkusné Horváth Csilla pénzügyi ügyintéző

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.) 2021. január 1. nappal hatályos módosítása alapján, átmeneti szabály keretén belül, egyszeri lehetőséget biztosít a 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevétele számviteli elszámolása során alkalmazandó korrekció végrehajtására, melyet követően **a maradvány pozitív összege meg fog egyezni a korrigált záró pénzeszközzel.**

A 2019.évi korrigált záró pénzeszköz és a 2019. évi maradvány összege közötti eltérés 2020. 12.31-ig rendezésre kerül.

A 2020. évben igénybevett 2019. évi maradvány összege: **59 756 567**

Jelenlévők megállapítjuk, hogy a Bánokszentgyörgy Község önkormányzatnál **2020. január 01-én** az alábbi mérleg tételek kerültek nyilvántartásba:

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

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően forintban)
1.	2.	3.
1	A.) 32-33. számlák zárótárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)	58 243 691
2	32. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+321+322+323]	287 335
3	33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	57 956 356
4	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	- 1 518 057

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	igénybe vett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	
14	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365181]	
15	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365182]	
16	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365183]	
17	Igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365184]	
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365185]	
19	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések értékvesztése és annak visszaírása 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]	125 000
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	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	-1 643 057
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)	56 725 634

A 2019. évi korrigált záró pénzeszköz összege: 56 725 634 Ft

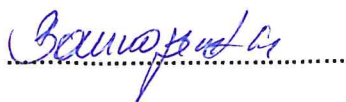
A 2019. évi korrigált záró pénzeszköz és a 2019. évi maradvány összege közötti eltérés:

-3 033 933 Ft

kmf



Jegyző



Szerv vezetője





Pénzügyi ügyintéző

Záradék:

A 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevétele számvetési elszámolása során alkalmazandó korrekció végrehajtásáról szóló tájékoztatót megismertem.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében, veszélyhelyzet idejére biztosított feladat- és hatáskörömben eljárva a jegyzőkönyvben foglaltak alapján a számvetési korrekció végrehajtását jóváhagyom.

Kelt: Bánokszentgyörgy, 2021. január 25.



polgármester



JEGYZŐKÖNYV

Tárgy: A 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevételének számviteli elszámolása/mérlegkételek felülvizsgálata

Készült: 2021. január 25-én a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal hivatalos helységében

Jelen vannak:

Szunyogh István	jegyző
Árkusné Horváth Csilla	gazdasági vezető
Árkusné Horváth Csilla	pénzügyi ügyintéző
Baumgartner László	polgármester

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.) 2021. január 1. nappal hatályos módosítása alapján, átmeneti szabály keretén belül, egyszeri lehetőséget biztosít a 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevétele számviteli elszámolása során alkalmazandó korrekció végrehajtására, melyet követően a **maradvány pozitív összege meg fog egyezni a korrigált záró pénzeszközzel.**

A 2019. évi korrigált záró pénzeszköz és a 2019. évi maradvány összege közötti eltérés 2020. 12. 31-ig rendezésre kerül.

A 2020. évben igénybevett 2019. évi maradvány összege: **875 916 Ft**

Jelenlévők megállapítjuk, hogy a Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata intézménynél, Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatalánál **2020. január 01-én** az alábbi mérleg tételek kerültek nyilvántartásba:

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

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően Ft-ban)
1.	2.	3.
1	A.) 32-33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege összesen (=2+3)	746 180
2	32. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+321+322+323]	49 090
3	33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	697 090
4	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	0
5	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]	

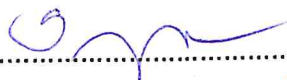


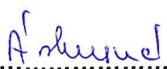

6	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]	
7	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]	
8	Immateriális javakra adott előlegek záró egyenlege [+/-36511]	
9	Beruházásokra, felújításokra 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	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	
14	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365181]	
15	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365182]	
16	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365183]	
17	Igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365184]	
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365185]	
19	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések értékvesztése és annak visszaírása 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	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 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)	746 180

A 2019. évi korrigált záró pénzeszköz összege: 746 180 Ft

A 2019. évi korrigált záró pénzeszköz és a 2019. évi maradvány összege közötti eltérés:

-129 736 Ft

kmf

 Jegyző		 Polgármester
 Gazdasági vezető		 Pénzügyi ügyintéző

Záradék:

A 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevétele számviteli elszámolása során alkalmazandó korrekció végrehajtásáról szóló tájékoztatót megismertem.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében, veszélyhelyzet idejére biztosított feladat- és hatáskörömben eljárva a jegyzőkönyvben foglaltak alapján a számviteli korrekció végrehajtását jóváhagyom.

Kelt: Bánokszentgyörgy, 2021. január 25.

 polgármester	
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------