

Bucsutai Szociális Szolgáltató Társulás Társulási Tanácsa
1/2021. (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:

Bucsutai Szociális Szolgáltató Társulás,

- a Bucsutai Szociális Szolgáltató Társulás 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevételének számviteli elszámolása/mérlegkételemek felülvizsgálatáról készült jegyzőkönyvet a melléklet szerint megismerte és elfogadta, valamint
- a Bucsutai Szociális Szolgáltató Társulás, Bucsutai Gondozási Központ intézménye 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.

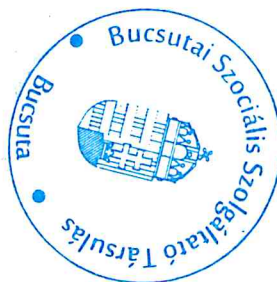
A Kat. 46. § (4) bekezdése szerint biztosított feladat- és hatásköröket a polgármesternek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.) 9. §-ában meghatározott jóhiszeműség és társadalmi rendeltetésnek megfelelő joggyakorlás elvével összhangban kell gyakorolnia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

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

Határidő: 2021. január 31.

Felelős: Kucséber József elnök

Bucsuta, 2021. január 25.




Kucséber József
elnök

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: Holczmüller Renáta szerv vezetője
Szunyogh István gazdasági vezető
Karakai Zoltán 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 igénybe vett 2019. évi maradvány összege: **6 737 522 Ft**

Jelenlévők megállapítjuk, hogy a Bucsutai Szociális Szolgáltató Társulás Bucsutai Gondozási Központ intézményénél **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

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1.	2.	3.
1	A.) 32-33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege összesen (=2+3)	2 545 083
2	32. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+321+322+323]	230 585
3	33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	2 314 498
4	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	
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]	

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 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 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)	2 545 083

A 2019. évi korrigált záró pénzeszköz összege: 2 545 083 Ft

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

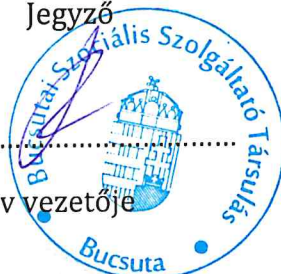
-4 192 439 Ft

kmf

Kolozs Zoltán Rónak

Intézmény vezetője

Jegyző



Szervező vezetője

[Signature]

Pénzügyi ügyintéző

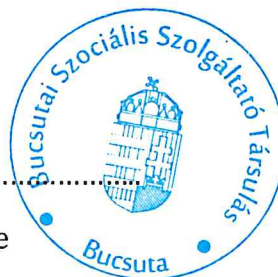
Záradék:

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,

.....
Társulás elnöke



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: Kucséber József szerv vezetője
Szunyogh István gazdasági vezető
Karakai Zoltán 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 igénybe vett 2019. évi maradvány összege: **455 527 Ft**

Jelenlévők megállapítjuk, hogy a Bucsutai Szociális Szolgáltató Társulás intézményénél **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

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1.	2.	3.
1	A.) 32-33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege összesen (=2+3)	480 012
2	32. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+321+322+323]	
3	33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	480 012
4	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	
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	Foglalkoztatottnak 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) 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 korrigált záró egyenlege (=A + B)	480 012

A 2019. évi korrigált záró pénzeszköz összege: 480 012 Ft

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

24 485 Ft

kmf

.....
Szerv vezetője



.....
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,

.....
Társulás elnöke

