

Önellenőrzési jegyzőkönyv

Tárgy: Budaörs Város Önkormányzata és a fenntartásában működő költségvetési szervek 2019. évi maradványának felülvizsgálata és korrekciója

A Magyar Közlöny 2020. évi 292. számában kihirdetésre került az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet (Áhsz.) módosításait tartalmazó Kormányrendelet, mely alapján 2020. évben egyszeri lehetőség nyílt a korábbi évek helytelen könyveléséből, vagy az átmeneti szabályok figyelmen kívül hagyásából származó eltérések miatti helytelen, de jogszabályi előírásoknak megfelelően nem helyesbíthető maradványok kezelésére.

A módosítás után a maradvány összege meg fog egyezni a korrigált záró pénzeszközzel, így a költségvetési számvitelben a valós, pénzben is meglévő maradvány kerül elszámolásra.

Az Áhsz. előírásainak megfelelően a 2019. éves költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési maradvány igénybe vételét a 2019. beszámoló elkészültét követően az alábbiak szerint könyveltük le: (Ft-ban)

Budaörs Város Önkormányzata	Budaörsi Polgármesteri Hivatal	Egyesített Bölcsődei Intézmények	Budaörsi Latinovits Színház	Budaörsi Jókai Mór Művelődési Ház	Budaörsi Csicsergő Óvoda	Budaörsi Vackor Óvoda	Budaörsi Csillagfűrt Óvoda
6.624.472.805	26.120.697	5.353.614	3.549.155	6.294.212	2.216.318	1.678.734	969.970
Kamaraerdei Óvoda	Farkasréti Pagony Óvoda	Zippel-Zappel Német Nemzetiségi Óvoda	Holdfény Utcai Óvoda	Budaörsi Kincskereső Óvoda	Budaörsi Mákszem Óvoda	Gróf Bercsényi Városi Könyvtár	Budaörs Város Önkormányzata összesen
897.402	1.933.044	2.387.156	1.990.485	1.548.155	1.823.516	2.229.710	6.683.464.973

Az **önellenőrzés** során megállapított maradványok összege az 1. sz. mellékletben levezetett korrigált pénzkészletek alapján a következők: (Ft-ban)

Budaörs Város Önkormányzata	Budaörsi Polgármesteri Hivatal	Egyesített Bölcsődei Intézmények	Budaörsi Latinovits Színház	Budaörsi Jókai Mór Művelődési Ház	Budaörsi Csicsergő Óvoda	Budaörsi Vackor Óvoda	Budaörsi Csillagfűrt Óvoda
6.174.264.788	25.551.197	5.004.181	2.850.919	6.294.212	2.216.318	1.682.067	969.970

Kamaraerdei Óvoda	Farkasréti Pagony Óvoda	Zippel-Zappel Német Nemzetiségi Óvoda	Holdfény Utcai Óvoda	Budaörsi Kincskereső Óvoda	Budaörsi Mákszem Óvoda	Gróf Bercsényi Városi Könyvtár	Budaörs Város Önkormányzata összesen
897.402	1.973.964	2.387.156	1.989.945	1.548.155	1.823.516	2.229.710	6.231.683.500

Az önellenőrzés alapján a Budaörs Város Önkormányzatánál, a Polgármesteri Hivatalnál, valamint 5 önkormányzati fenntartásban lévő intézménynél tártunk fel eltérést az alábbiak szerint: (Ft-ban)

	Eredeti maradvány	Korrigált maradvány	Eltérés
Budaörs Város Önkormányzata	6.624.472.805	6.174.264.788	- 450.208.017
Budaörsi Polgármesteri Hivatal	26.120.697	25.551.197	-569.500
Egyesített Bölcsődei Intézmények	5.353.614	5.004.181	-349.433
Budaörsi Latinovits Színház	3.549.155	2.850.919	-698.236
Budaörsi Vackor Óvoda	1.678.734	1.682.067	+3.333
Farkasréti Pagony Óvoda	1.933.044	1.973.964	+40.920
Holdfény Utcai Óvoda	1.990.485	1.989.945	-540

Az eltérések alapján a helyes maradványokat lekönyveltük, amellyel összhangban Budaörs Város Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 4/2020.(II.27.) önkormányzati rendeletet is módosítani szükséges.

Budaörs, 2021. január 25.

[Handwritten signature]
dr Bocsi István
 jegyző



[Handwritten signature]
Barta Gáborné
 gazdasági vezető



2019. évi maradvány levezetése
az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d) alpontja alapján

Sz.	Megnevezés	Összeg/ Forint	Összeg/ Forint	Összeg/ Forint	Összeg/ Forint	Összeg/ Forint	Összeg/ Forint	Összeg/ Forint	Összeg/ Forint	Összeg/ Forint
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	A.) 32-33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege összesen (=2+3)	7.301.923.732	23.582.271	4.824.633	2.850.919	6.281.767	1.713.813	1.333.070	815.498	
2	32. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+321+322+323]	212.730	510.335	245.875	246.525	225.620	200.135	78.825	99.360	
3	33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	7.301.711.002	23.071.936	4.578.758	2.604.394	6.056.147	1.513.678	1.254.245	716.138	
4	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	-1.127.658.944	1.968.926	179.548	0	12.445	502.505	348.997	154.472	
5	Adott előleghoz kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/- 36411]	2.033.236	0	0	0	0	0	0	0	
6	Adott előleghoz kapcsol. el.felsz. nem levonható ÁFA záró egyenlege [+/-36413]	1.542.238	62.598	0	0	0	0	0	0	
9	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]	12.682.730	231.834	0	0	0	0	0	0	
11	Igénybevert szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	559.766	0	0	0	0	0	0	0	
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	0	1.895.166	123.332	0	12.445	383.333	196.666	80.000	
13	Tulajdonosok, téves és visszaszájázó kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	148.930	28.061	0	0	0	118.825	168.836	0	
22	Forgótőke elszámolása számla záró egyenlege [+/- 3654]	4.000.000	0	0	0	0	0	0	0	
24	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családátogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]	0	562.679	68.640	0	0	17.805	0	80.890	

11	Igénybeveti szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	60.000	0	0	0	0	4.572	0	0	624.338
12	Foglalkoztatottnak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	0	192.937	0	0	0	146.666	564.000	0	3.594.545
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	0	114.300	0	0	0	7.191	0	0	586.143
22	Forgótőke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]	0	0	0	0	0	0	0	0	4.000.000
24	Polyásított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]	0	0	12.318	10.991	0	0	36.755	0	790.078
25	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]	0	0	0	0	0	0	0	0	892.130
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]	0	-458	-27.677	-10	-13.709	0	-62.739	-951.129.085	
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	0	0	0	0	0	0	0	0	-14.950.732
31	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.372.585
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok záró egyenlege [+/-3678]	0	0	0	0	0	0	0	0	-183.034.382
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)	897.402	1.973.964	2.387.156	1.989.945	1.548.155	1.823.516	2.229.710	6.231.683.500	

