

**Előterjesztés**

<b>Iktatószám:</b>	III/104/2021.
<b>Tárgy:</b>	Csajág-Küngös Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2019. évi maradvány korrekciója
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Petró Médea ig. főelőadó
<b>Melléklet:</b>	Jegyzőkönyv
<b>Meghívott:</b>	-
<b>A határozati-javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam:</b>	Polgár Beatrix jegyző

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyar Közlöny 2020. évi 292. számában kihirdetésre került az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet- továbbiakban: Áhsz. – és a Beruházás Előkészítési Alap felhasználásáról szóló 233/2018. (XII.6.) Korm. rendelet módosításáról szóló 678/2020. (XII.28.) Korm. rendelet, melynek 8. §-a alapján lehetőség nyílik az elfogadott 2019. évi költségvetési maradvány korrekciójára. A maradvány korrekcióról az Áhsz. 56. § (3) bekezdése alapján jegyzőkönyvet kell készíteni, melyről az irányítószervet, a Társulást legkésőbb 2021. január 31-ig tájékoztatni kell.

A Csajág- Küngös Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2021. január 27-én kelt jegyzőkönyvében megállapításra került, hogy az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d.) pontja alapján levezetett korrigált maradvány összege viszonyítva a 2019. évi beszámoló 07/A űrlap 15. sorában szereplő, - a zárszámadási rendelettel elfogadott - maradvány összegéhez, a korrekció összege: 537.470- Ft (azaz: Ötszázharminchétezer-négyszázhetven forint). A maradvány összege a korrekció elvégzését követően: 1.184.688 - Ft (azaz: Egymilliószáznyolcvannégyezer-hatszáznyolcvannyolc forint), -mely megegyezik a 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentés 07/K űrlapján kimutatott korrigált maradvány összegével. A korrigált maradványt a könyvelésben is rendezni kell a 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet 1. melléklet XII. Gazdasági események elszámolásai fejezet szerint, valamint átvezetni az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint a társulás 2020. évi költségvetésében is.

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, aki jelen esetben dönt a maradvány korrekció jóváhagyásáról.

Kérem a Tisztelt Intézményfenntartó Társulást, hogy a veszélyhelyzetben az előterjesztést emailben véleményezni szíveskedjenek!

Csajág, 2021. január 27.



**Határozati javaslat:**

**Csajág-Küngös Óvodai Intézményfenntartó Társulás Tanácsának  
...../2021. (I.27.) társulási tanácsi határozata  
a Csajág-Küngös Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2019. évi maradvány  
korrekciójáról**

Csajág -Küngös Óvodai Intézményfenntartó Társulásnak - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti - hatáskörében eljáró Elnöke a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben az alábbi döntést hozza:

Csajág-Küngös Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2019. évi maradvány korrekció összegét – mely **537.470- Ft** (azaz: Ötszázharminchétezer-négyszázhetven forint), valamint a korrigált maradvány összegét **1.184.688.- Ft** (azaz: Egymilliószáznyolcvannégyezer-hatszáznyolcvannyolc forint) összegben jóváhagyja.

Felelős: Verebélyi Zoltán elnök  
Határidő: 2021. január 31.

## JEGYZŐKÖNYV

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

**Készült:** 2021. január 27-én A Csajág-Küngös Óvodai Intézményfenntartó Társulás hivatalos helyiségében

**Jelen vannak:** Verebélyi Zoltán, társulás elnöke

Horváth Renáta, 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: **1.184.688 Ft**

Jelenlévők megállapítjuk, hogy Csajág-Küngös Óvodai Intézményfenntartó Társulás alá tartozó Csajági Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde **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	<b>A.) 32-33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)</b>	<b>201253</b>
2	32. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+321+322+323]	0
3	33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	201253
4	<b>B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)</b>	<b>0</b>
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]	83333
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]	

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:

*Nórebély*

.....  
elnök



07/K - 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		
#	Megnevezés	Összevétel (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)
1	2	3
01	A.) 32-33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)	201 253
03	33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	201 253
04	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	983 435
12	Felalkoztatottnak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	83 333
24	Felülőított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családátnevelési ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]	891 062
27	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközök nem minősülő eszközök elszámolása záró egyenlege [+/-3662]	8 240
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák bsszevont korrigált záró egyenlege (=A + B)	1 184 688