



Kápolnásnyék Község Önkormányzat Képviselő-testületének
10/2021.(I.26.)
határozata

Kápolnásnyék Község Önkormányzata és intézményei maradvány korrekciójáról

Kápolnásnyék Község Önkormányzat Polgármestere - a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm.rendeletre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint - Kápolnásnyék Község Önkormányzat Képviselő-testületének hatáskörében eljárva az alábbi döntést hozta:

Az Áhsz. 17. melléklet 4. pont új d) alpontja szerint levezetett a 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentés részeként a KGR-K11 rendszerben publikált technikai űrlap szerinti 2019. évi maradványt Kápolnásnyék Község Önkormányzata és intézményei tekintetében elfogadom. A fentiek alapján a költségvetési számvitelben a valós, pénzben is meglévő, pozitív összegű maradvány kerül elszámolásra. Ezzel összefüggésben, mind a zárszámadási törvényben, mind a zárszámadási rendeletben/határozatban a korrigált maradványokat szükséges szerepeltetni.

Ezzel egyidejűleg Kápolnásnyék Község Önkormányzata és intézményei 2020. évi költségvetésében az alábbi előirányzat módosításokat hagyom jóvá:


1. A 19.602.282 Ft előirányzattal Kápolnásnyék Község Önkormányzata 2020. évi költségvetésének Finanszírozási bevételei, - ezen belül az előző évek költségvetési maradvány - előirányzatát csökkentem a Közhatalmi bevételek, - ezen belül az iparüzési adó - előirányzatát megemelem.
2. A 724.411 Ft előirányzattal Kápolnásnyéki Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének Finanszírozási bevételeit, - ezen belül a előző évek költségvetési maradvány - előirányzatát valamint a Dologi kiadások, - ezen belül készletbeszerzések - előirányzatát megemelem.
3. Az 1.629.080 Ft előirányzattal Kápolnásnyéki Napsugár Óvoda 2020. évi költségvetésének Finanszírozási bevételeit - ezen belül az előző évek költségvetési maradvány - előirányzatát, valamint a Dologi kiadások, - ezen belül Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások - előirányzatát csökkentem.

Határozatom mellékleteit képezi a maradvány korrekcióról készült jegyzőkönyvek, valamint a maradvány levezetésére szolgáló 07K űrlapok.


Felkérem a jegyzőt és a pénzügyi irodavezetőt, hogy a határozatom végrehajtásához szükséges intézkedéseket haladéktalanul tegye meg. A korrigált maradvány összegét a 2020. évi könyvelésben rendezze, és az előirányzat módosítást a 2020. évi költségvetésben a következő rendeletmódosítás alkalmával vezesse át.

A határozat végrehajtásáért felelős: Szabóné Ánosi Ildikó, Vadasné Frideczki Magdolna

A határozat végrehajtásának határideje: azonnal


Podhorszki István
polgármester




Szabóné Ánosi Ildikó
jegyző



1. melléklet 10/2021. (I.26.) számú határozathoz

Jegyzőkönyv

Készült: 2021. január 25-án a Kápolnásnyéki Közös Önkormányzati Hivatalban
2475 Kápolnásnyék, Fő utca 28. szám alatt a Kápolnásnyék Község Önkormányzata (PIR
364504) maradvány korrekciójáról.

Jelen vannak: Szabóné Ánosi Ildikó jegyző
Podhorszki István polgármester
Vadasné Frideczki Magdolna pénzügyi irodavezető

A Magyar Közlöny 2020. évi 292. számában kihirdetésre került az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 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 jegyzőkönyvet kell készíteni, melyről az irányítószervet, a képviselőtestületet legkésőbb 2021. január 31-ig tájékoztatni kell.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése alapján vészhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 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: - **19.602.282 Ft** azaz **mínusz Tizenkilencmillió-hatszázkettőezer-kettőszáznyolcvankettő** forint.


A maradvány összege a korrekció elvégzését követően: **347.988.425,- Ft**, 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 2020. évi költségvetési rendelet módosításába.

A jegyzőkönyv mellékletét képezi a 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentés 07/K űrlapja.

Kmft.

Szabóné Ánosi Ildikó
jegyző


Podhorszki István
polgármester

Vadasné Frideczki Magdolna
pénzügyi irodavezető

2. melléklet 10/2021. (I.26.) számú határozatához

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 beszámoló alátámasztó főkönyvi kivonat adatai alapján								
PIR-törzsszám		ÁHT azonosító		szektor	fejezet/ megye	cim-alcim/ pénzügyi körzet	szakágazat	
3 6 4 5 0 4		7 0 7 6 2 2		1 2 5 4	0 7	0 3 1 2	8 4 1 1 0 5	
Megnevezés		Kápolnásnyék Község Önkormányzata						
űrlap		típus		év				
0 7 K				2 0 1 9				
forintban								
Sor- szám	Megnevezés						Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)	
1.	2.						3.	
1	A.) 32-33. számlák záró tárgydőszaki egyenlege összesen (=2+3)						351 682 777	
2	32. számlák záró tárgydőszaki egyenlege [+321+322+323]						502 295	
3	33. számlák záró tárgydőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]						351 180 482	
4	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)						-3 694 352	
5	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]						0	
6	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]						0	
7	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]						0	
8	Immateriális javakra adott előlegek záró egyenlege [+/-36511]						0	
9	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]						0	
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]						0	
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]						1 438 319	
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]						31 871	
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]						148 800	
14	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365181]						0	
15	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365182]						0	
16	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365183]						0	
17	Igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365184]						0	
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365185]						0	
19	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365186]						0	
20	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3652]						0	
21	Más által beszédett bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3653]						0	
22	Forgóteke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]						201 738	
23	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolászáró egyenlege [+/-3656]						0	
24	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]						0	
25	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]						0	
26	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3661]						0	
27	Útalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai záró egyenlege						25 000	
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]						-4 152 525	
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]						-283 980	
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3672]						0	
31	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]						-1 103 575	
32	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolászáró egyenlege [+/-3676]						0	
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3678]						0	
34	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei számla záró egyenlege [+/-36791]						0	
35	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése záró egyenlege [+/-8552]						0	
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/- 9352]						0	
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)						347 988 425	

3. melléklet 10/2021. (I.26.) számú határozatához

Jegyzőkönyv

Készült: 2021. január 25-án a Kápolnásnyéki Közös Önkormányzati Hivatalban
2475 Kápolnásnyék, Fő utca 28. szám alatt a Kápolnásnyéki Közös Önkormányzati Hivatal
(PIR 806143) maradvány korrekciójáról.

Jelen vannak: Szabóné Ánosi Ildikó jegyző
Podhorszki István polgármester
Vadasné Frideczki Magdolna pénzügyi irodavezető

A Magyar Közlöny 2020. évi 292. számában kihirdetésre került az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 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 jegyzőkönyvet kell készíteni, melyről az irányítószervet, a képviselőtestületet legkésőbb 2021. január 31-ig tájékoztatni kell.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése alapján vészhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.


Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 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: + **724.411 Ft** azaz **plusz Hétszázhuszonnégyezer-négyszáztizenegy** forint. A maradvány összege a korrekció elvégzését követően: **1.039.403,- Ft**, 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 2020. évi költségvetési rendelet módosításába.

A jegyzőkönyv mellékletét képezi a 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentés 07/K űrlapja.

Kmft.

Szabóné Ánosi Ildikó
jegyző


Podhorszki István
polgármester

Vadasné Frideczki Magdolna
pénzügyi irodavezető

4. melléklet 10/2021. (I.26.) számú határozatához

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	
8 0 6 1 4 3						1 2 5 1		0 7	0 3 1 2		8 4 1 1 05	
Megnevezés		Kápolnásnyéki Közös Önkormányzati Hivatal										
űrlap		típus		év								
0 7 K				2 0 1 9								
forintban												
Sor- szám	Megnevezés									Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)		
1.	2.									3.		
1	A.) 32-33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege összesen (=2+3)									1 048 948		
2	32. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+321+322+323]									9 995		
3	33. számlák záró tárgydíszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]									1 038 953		
4	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)									-9 545		
5	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]									0		
6	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]									0		
7	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]									0		
8	Immateriális javakra adott előlegekzáró egyenlege [+/-36511]									0		
9	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]									0		
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]									0		
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]									0		
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]									455		
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]									0		
14	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365181]									0		
15	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365182]									0		
16	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365183]									0		
17	Igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365184]									0		
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365185]									0		
19	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések értékvesztése és annak visszairása záró egyenlege [+/-365186]									0		
20	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3652]									0		
21	Más által beszedett bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3653]									0		
22	Forgatóke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]									0		
23	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolászáró egyenlege [+/-3656]									0		
24	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]									0		
25	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]									0		
26	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3661]									0		
27	Útalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközök nem minősülő eszközök elszámolásai záró egyenlege									0		
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]									0		
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]									-10 000		
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3672]									0		
31	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]									0		
32	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása záró egyenlege [+/-3676]									0		
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3678]									0		
34	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei számla záró egyenlege [+/-36791]									0		
35	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztésege záró egyenlege [+/-8552]									0		
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyereségege záró egyenlege [+/- 9352]									0		
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)									1 039 403		

5. melléklet 10/2021. (I.26.) számú határozatához

Jegyzőkönyv

Készült: 2021. január 25-án a Kápolnásnyéki Közös Önkormányzati Hivatalban
2475 Kápolnásnyék, Fő utca 28. szám alatt a Kápolnásnyéki Napsugár Óvoda (PIR 817516)
maradvány korrekciójáról.

Jelen vannak: Szabóné Ánosi Ildikó jegyző
Podhorszki István polgármester
Domakné Vagyóczki Erika óvodavezető
Vadasné Frideczki Magdolna pénzügyi irodavezető

A Magyar Közlöny 2020. évi 292. számában kihirdetésre került az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 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 jegyzőkönyvet kell készíteni, melyről az irányítószervet, a képviselőtestületet legkésőbb 2021. január 31-ig tájékoztatni kell.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése alapján vészhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 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: - **1.629.080 Ft** azaz **mínusz Egymillió-hatszázhuszonkilencezer-nyolcvan** forint.


A maradvány összege a korrekció elvégzését követően: **1.575.202,- Ft**, 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 2020. évi költségvetési rendelet módosításába.

A jegyzőkönyv mellékletét képezi a 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentés 07/K űrlapja.

Kmft.

Szabóné Ánosi Ildikó
jegyző


Podhorszki István
polgármester

Domakné Vagyóczki Erika
óvodavezető

Vadasné Frideczki Magdolna
pénzügyi irodavezető

6. melléklet 10/2021. (I.26.) számú határozatához

2019. évi maradvány levezetése											
Az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d) alpontja szerinti 2019. évi éves költségvetési beszámoló 07/A. ürlap 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	
8 1 7 5 1 6					1 2 5 1		0 07	0 3 1 2		8 5 1 0 2 0	
07 Kápolnásnyéki Napsugár Óvoda											
ürlap		típus		év							
0 7 K				2 0 1 9							
forintban											
Sor- szám	Megnevezés									Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően)	
1.	2.									3.	
1	A.) 32-33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)									1 338 589	
2	32. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+321+322+323]									103 195	
3	33. számlák záró tárgyidőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]									1 235 394	
4	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)									236 613	
5	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36411]									0	
6	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]									0	
7	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]									0	
8	Immateriális javakra adott előlegek záró egyenlege [+/-36511]									0	
9	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]									0	
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]									0	
11	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]									0	
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]									0	
13	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések záró egyenlege [+/-36516]									0	
14	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365181]									0	
15	Beruházásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365182]									0	
16	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365183]									0	
17	Igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365184]									0	
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365185]									0	
19	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések értékvesztése és annak visszaírása záró egyenlege [+/-365186]									0	
20	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3652]									0	
21	Más által beszedett bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3653]									0	
22	Forgótöke elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]									0	
23	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása záró egyenlege [+/-3656]									0	
24	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]									0	
25	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]									0	
26	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3661]									236 613	
27	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai záró egyenlege									0	
28	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések záró egyenlege [+/-36711]									0	
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]									0	
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3672]									0	
31	Más szervezet megillető bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]									0	
32	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása záró egyenlege [+/-3676]									0	
33	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3678]									0	
34	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei számla záró egyenlege [+/-36791]									0	
35	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése záró egyenlege [+/-8552]									0	
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/- 9352]									0	
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)									1 575 202	

