

**A Zár számadási rendelet és a Magyar Államkincstár felé
benyújtott Éves beszámoló eltérései**

1) Az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX.13.) NGM rendelet alapján el kell készíteni a 2013. évi rendező mérleget. Ezt megelőzően szükséges volt módosítanunk a 2013. december 31.- i állapotnak megfelelő könyvelési adatokat. A függő bevételként és kiadásként könyvelt összegeket el kellett számolnunk tényleges bevételként és tényleges kiadásként, amely módosította a beszámoló és a mérleg adatait is. A módosítás pénzforgalom nélküli, csak a könyvelt adatokat érinti, így nincs hatással az önkormányzat záró pénzkészletére.

2) Az éves beszámoló költségvetési adatai

ezer forintban

Sorsz.	Megnevezés	Éves beszámoló adata	Eltérés összege	Eltérés magyarázata	Zár szám. adata
	A	B	C	D	E
1.	Dologi kiadások	128.002	+ 267	Drótcserre függő kiadásról	128.269
2.	Függő kiadások	- 4.736	a) -334 b) -267	Drótcserre, bevételi átfutóval összevezetve. Drótcserre dologi kiadásra.	- 5.337
3.	Összes kiadás	636.730	a) -601 b)+267		636.396
4.	Intézményi bevételek	49.559	+ 189	Kaució összege a függő bevételről	49.748
5.	Függő bevételek	523	a) -189 b) -334	Kaució összege az intézményi bevételre Drótcserre, kiadási átfutóval összevezetve.	0
6.	Összes bevétel	683.861	a) -523 b)+189		683.527

3) Az éves beszámoló mérleg adatai

ezer forintban

Sorsz.	Megnevezés	Éves beszámoló adata	Eltérés összege	Eltérés magyarázata	Zárszám. adata
	A	B	C	D	E
1.	Követelések áruszállításból	2913	-264	Helyesbítés	2.649
2.	Adósok	2262	+264	Helyesbítés	2.526
3.	Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen	12.305	-601	Függő kiadások elszámolása	11.704
4.	Forgó eszközök összesen	48.235	-601		47.634
5.	Eszközök összesen:	1.016.122	-601		1.015.521
6.	Költségvetési tartalék	41.874	-78	aktív-passzív elszámolások egyenlege	41.796
7.	Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen	523	-523	Függő bevételek elszámolása	0
8.	Kötelezettségek összesen	29.633	-523		29.110
9.	Források összesen	1.016.122	-601		1.015.521