



Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala
Közgazdasági Főosztály

2. számú melléklet

Szám: 32-105/1 /2010.

Jegyzőkönyv

Készült: 2010. február 25.-én

Tárgy: Összefoglaló a 2009. évi leltárfelvételről

Trinn-né Boncz Erna	főosztályvezető
Széll Kálmánné	főmunkatárs
Melichár Jánosné	főmunkatárs
Domokos Imréné	főmunkatárs
Palancsa Istvánné	főmunkatárs
Kotulákné Szűcs Erika	főelőadó
Tóth Zsuzsanna	főelőadó
Király István	raktárvezető
Játékos Zoltánné	jegyzőkönyvvezető

Leltár felvételének ideje: 2009. V. 14 – 2009. XII. 31-ig

A 2009. évi leltározás végrehajtásáról szóló Közgazdasági Főosztályvezetői utasításban foglaltakat végrehajtottuk. Az analitikus nyilvántartás 2009. XII. 31-i zárókészlet értékét a főkönyvi könyvelés adataival egyeztetettük. A könyv szerinti készlet és a leltár között mennyiségi eltérés nem volt.

1. Immateriális javak (ezer Ft-ban):

Leltározás módja: egyeztetés a főkönyvi könyvelés adataival.

Analitikus nyilvántartás:

Immat. javak aktivált állományának értéke:	27.278.502
Ebből: teljesen (0-ig) leírt immat. javak állományának értéke:	20.472.102
Immat. javak értékcsökkenése:	22.780.542
Immat. javak nettó értéke:	4.497.960

Főkönyvi nyilvántartás:

6 345 113

Eltérés:

1 847 153

Az analitikus nyilvántartás és a főkönyvi könyvelés közötti eltérés oka: az immateriális javakat főkönyvi könyvelésben a beszerzésre, létesítésre fordított kiadásokat a 11-14 számlacsoportban kell kimutatni a forgalmi és az állományi számlákon. Az analitikus nyilvántartásban aktiválásig befejezetlen beruházásként kell szerepeltetni. Az analitikus nyilvántartásban ezek a tételek a 11733 Forgalomképes vagyoni értékű jogok folyamatban lévő beruházásának állománya, a 1174131 Forgalomképes szoftverek idegen kivitelezővel végzett folyamatban lévő beruházásának állománya és a 1174132 Forgalomképes egyéb szellemi termékek idegen kivitelezővel végzett folyamatban lévő beruházásának állománya soron szerepel.

Leltár hiány, illetve leltári többlet nem volt.

2. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok: (ezer Ft-ban)

Leltározás módja: mennyiségi felvétel

Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok aktivált áll. értéke	5.954.016
--	-----------

Ebből teljesen (0-ig) leírt ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű

jogok aktivált állományának értéke	406.251
------------------------------------	---------

Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok értékcsökkenése:	1.822.981
--	-----------

Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok nettó értéke:	4.131.035
---	------------------

Az analitikus nyilvántartás és a főkönyvi könyvelés között eltérés nincs.

Leltár hiány, illetve leltári többlet nem volt.

3. Gépek, berendezések és felszerelések: (ezer Ft-ban)

Leltározás módja: mennyiségi felvétel

Gépek, berendezések és felszerelések aktivált állománya:	23.627.059
--	------------

Ebből teljesen (0-ig) leírt gépek, berendezések és felszerelések áll.	16.947.240
---	------------

Gépek, berendezések és felszerelések értékcsökkenése:	20.285.063
---	------------

Gépek, berendezések és felszerelések nettó értéke:	3.341.996
--	------------------

Az analitikus nyilvántartás és a főkönyvi könyvelés között eltérés nem volt.

Leltár hiány, illetve leltári többlet nem volt.

4. Járművek: (ezer Ft-ban)

Leltározás módja: mennyiségi felvétel

Járművek aktivált állománya:	302.561
------------------------------	---------

Ebből teljesen (0-ig) leírt járművek állománya	183.601
--	---------

Járművek értékcsökkenése:	236.760
---------------------------	---------

Járművek nettó értéke:	65.801
------------------------	---------------

Az analitikus nyilvántartás és a főkönyvi könyvelés között eltérés nem volt.

Leltár hiány, illetve leltári többlet nem volt.

5. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök: (ezer Ft-ban)

Leltározás módja: nyilvántartás egyeztetése a tárolási nyilatkozatokkal

Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök aktivált állománya:	4.288.655
Ebből teljesen (0-ig) leírt üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök:	2.835.042
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök értékcsökkenése:	3.010.061
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök nettó értéke:	1.278.594

Integrált pénzügyi-számviteli számítógépes programból nyomtatott leltári felvételi lap összesen: 5.102 oldal.

Integrált pénzügyi-számviteli számítógépes programból nyomtatott leltár kiértékelés lap összesen: 3.038 oldal.

(A leltár felvételi lapokat, valamint a leltár kiértékelést a Zalasám STB integrált program állítja elő)

6. Folyamatban lévő beruházások: (ezer Ft-ban)

2009. évben az alábbiakban felsorolt főkönyvi számlaszámokon tartunk nyilván befejezetlen beruházást: (a főkönyvi könyvelés, valamint a mérleg és az analitikus nyilvántartás között 1.847.153 ezer Ft az eltérés, ennek oka az 1. pontban az immateriális javak értékének megállapításánál kimutatásra került).

Analitikus nyilvántartás:	1.979.859
Főkönyvi könyvelés:	132.706
Eltérés:	1.847.153
11733 Forgalomképes vagyoneértékű jogok folyamatban lévő beruházásának állománya	340.920
1174131 Forgalomképes szoftverek idegen kivitelezővel végzett foly. lévő beruházásának állománya	302.500
1174132 Forgalomképes egyéb szellemi termékek idegen kiv. végzett foly. lévő beruh. állománya	1.203.733
127313 Forgalomképes épületek idegen kiv. végzett folyamatban lévő beruh. (felújításának) állománya	5.225
12751 Forgalomképtelen ingatlanhoz kapcs. vagyoni értékű jogok folyamatban. lévő beruházásának állománya	816
1317112 Korlátozottan forgalomképes ügyv. és szt. eszk. idegen kiv. végzett beruházások állománya.	17.643
13172191 Forgalomképes biztonságtechnikai ber. idegen kiv.	

végzett foly. lévő beruh. állománya	1.176
1317211 Forgalmképtelen híradástechn. gépek, berend.	
idegen kiv. végzett foly. lévő beruh. állománya	102.067
13172199 Forgalmképes egyéb gépek id. kiv. végzett	
foly.lévő ber. áll.	5.779
Összesen:	1.979.859

Integrált pénzügyi-számviteli számítógépes programból nyomtatott leltári felvételi lap
összesen: 5 oldal

Integrált pénzügyi-számviteli számítógépes programból nyomtatott leltár kiértékelés
lap összesen: 5 oldal

Az analitikus nyilvántartás és a főkönyvi könyvelés közötti eltérés indokolt.

7. Tartósan adott kölcsönök (ezer forintban)

Leltározás módja: az analitikus nyilvántartás egyeztetése a főkönyvi könyveléssel.

1931. Államháztartáson kívülre nyújtott működési célú	
támogatási kölcsönök állománya	45
1941. Államháztartáson kívülre nyújtott felhalmozási célú	
támogatási kölcsönök állománya	1.389
összesen:	1.434

8. Készletek

Kis értékű tárgyi eszközök munkahelyen:

A munkahelyre használatra kiadott kis értékű tárgyi eszközöket mennyiségben tartjuk nyilván.

Integrált pénzügyi-számviteli számítógépes programból nyomtatott leltári felvételi lap
összesen: 805 oldal.

Integrált pénzügyi-számviteli számítógépes programból nyomtatott leltár kiértékelés
lap összesen: 486 oldal.

Raktári készleten lévő anyagok és kis értékű tárgyi eszközök:

A raktári készleten lévő anyagokat és kis értékű tárgyi eszközöket mennyiségben és értékben tartjuk nyilván.

Integrált pénzügyi-számviteli számítógépes programból nyomtatott leltári felvételi lap
összesen: 129 oldal.

Integrált pénzügyi-számviteli számítógépes programból nyomtatott leltár kiértékelés
lap összesen: 73 oldal.

1-es KH Központi raktár:**Anyagok: (ezer Ft-ban)**

21211 Humán gyógyszerek	1
2122 Vegyszerek	211
2131 Irodai papír	6.949
2132 Számítástechnikai papírányag	180
2133 Nyomtatványok	892.486
2134 Írószer, egyéb irodaszer.e.irod.sz.	1.661
2135 Sokszorosítási anyagok	13.992
2162 Kenőanyagok	50
21753 Számítástechn.egyéb műk. Anyagok	41.905
21754 Kommunikációs anyagok, készletek	7.531
2182 Védőruha	17
21921 Tisztítószer	2.526
21922 Szoc. hig. felsz. eszk.	3.929
21992 Egyéb anyagok, készletek	226
Összesen:	971.664

Kis értékű tárgyi eszközök: (ezer Ft-ban)

131793 Kis ért. híradástechn. új tárgyi e. á.:	133
131794 Kis ért. bútorok új tárgyi e. á.:	84
131795 Kis ért. tűzvéd. eszk. új tárgyi:	178
131799 Kis ért. különféle eszk. új tárgyi e.á.	26
Összesen:	421

1-es raktár összesen: 972.085

3-as Raktár:**Anyagok: (ezer Ft-ban)**

2131 Irodai papír:	462
2133 Nyomtatvány:	12.359
2134 Írószer, egyéb irodaszer:	1.434
21753 Számítástechn. egyéb műk a.:	3.583
21912 Híradástechn. karb. anyagok:	40
21992 Egyéb anyagok, készletek:	141.101
Összesen:	158.979

Kis értékű tárgyi eszközök: (ezer Ft-ban)

131794 Kis értékű bútorok új t.e.á:	34
131799 Kis értékű kféle. eszk. új t.e.á.:	506
Összesen:	540

3-as Raktár összesen: 159.519

Raktárak mindösszesen: (ezer Ft-ban)

Anyagok	1.130.643
Kis ért. tárgyi eszk. új t.e.:	961
Raktárak mindösszesen:	1.131.604

Az analitikus nyilvántartás és a főkönyvi könyvelés között eltérés nem volt.

Leltárhiány, illetve leltári többlet nem volt.

Bianco okmányok és rendszámtáblák raktáron:

Az ország okmányirodáiból megküldték a blanco okmányok és rendszámtáblák leltározása során készített készletfelvételi íveket és felmérési jegyzőkönyveket. Írásban nyilatkoztak, hogy leltárhiány, illetve leltári többlet nem volt.

9. Pénzeszközök: (ezer Ft-ban)

Leltározás módja: 2009. december 31.-i bankszámlakivonatok és a pénztárjelentések egyeztetése a főkönyvi könyveléssel.

311. Pénztár	0
3121. Euro valutapénztár	92
314. Elektronikus pénzeszközök	13.647
3311. Előirányzat felhasználási keretszámla	6.621.893

Idegen pénzeszközök

355. Lakásépítési és vás. munkáltatói tám.	8.611
36837. EKOP közösségi forrás számla	118.688

Pénzeszközök összesen: 6.762.931

10. Követelések: (ezer Ft-ban)

Leltározás módja: egyeztetés a főkönyvvel, az analitikus nyilvántartás a főkönyvi könyveléssel megegyezik.

2009. 12. 31.-én ki nem egyenlített követelésünk:

9.940 db. **166.932 ezer Ft.** értékben.

11. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások (ezer forintban)

Leltározás módja: analitikus nyilvántartás egyeztetése a főkönyvi könyveléssel 2009. december 31.-i állapot szerint.

39111. Költségvetési intézményi független kiadások állománya	18.672
--	--------

39211. Személyi juttatásokkal kapcsolatos átfutó kiadások állománya	74.104
392211. Munkavállalókkal kapcs. átfutó kiad. áll.	4.153
39231. Megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások átfutó kiadások állománya	4.052
39261. Utólag finanszírozott nemzetközi támogatási programok átfutó kiadásainak állománya	113.774
Összesen:	214.755

12. Saját tőke: (ezer Ft-ban)

Leltározás módja: analitikus nyilvántartás összehasonlítása a főkönyvi könyveléssel 2009. december 31.-i állapot szerint.

Induló tőke:	2.019.134
Előző évek tőkeváltozásai:	16.711.927
Tárgyév tőkeváltozásai:	<u>- 14.767.206</u>
Összesen:	3.963.855

13. Kötelezettségek: (ezer Ft-ban)

Leltározás módja: analitikus nyilvántartás egyeztetése a főkönyvi könyveléssel 2009. 12. 31.-i állapot szerint

Analitikus nyilvántartás:	12.639.971
Főkönyvi nyilvántartás:	
Nyitó állomány :	473.382
Záró állomány:	12.639.971

14. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek

Leltározás módja: analitikus nyilvántartás összehasonlítása a főkönyvi könyveléssel 2009. 12. 31.-i állapot szerint.

48111. Költségvetési intézményi függő bevételek állománya	2.358
48211. Költségvetési átfutó bevételek állománya	13.647
48889. Egyéb különféle nemzetközi támogatási program közösségi forrás elszámolása	118.688
összesen:	134.693

15. Selejtezés:

A Selejtezési Szabályzatban foglaltak szerint munkahelyre kiadott, valamint raktáron lévő eszközöket felülvizsgáltuk.

A további használatra nem alkalmas készleteket leltározás előtt kiselejteztük, a raktári és analitikus nyilvántartásból kiveztük.

Összefoglalás:

A mérleg alátámasztásául szolgáló eszközök és források tekintetében a ténylegesen felvett leltárérték és a könyv szerinti érték között eltérés nem volt.

A leltárral kapcsolatos bizonylatok és az eredeti jegyzőkönyv a Közgazdasági Főosztályon a mérleg alapbizonylatoként kerültek irattározásra.

Alulírottak – anyagilag felelős dolgozók, leltározók, leltárellenőrök – kijelentjük, hogy a Hivatal kezelésében lévő eszközöket és forrásokat a Leltározási Szabályzatban, Leltározási Intézkedésben és Leltározási ütemtervben előírtak alapján leltároztuk.

A leltár mennyiségi felvétellel, illetve egyes eszközök és források tekintetében az analitikus nyilvántartás és a főkönyvi könyvelés összehasonlításával megtörtént. A leltárban szereplő adatok a valóságnak megfelelnek.

kmf.

Trinn-né Boncz Erna

Széll Kálmánné

Melichár Jánosné

Domokos Imréné

Palancsa Istvánné

Kotulákné Szűcs Erika

Tóth Zsuzsanna

Király István

Játékos Zoltánné

.....
 Széll Kálmánné

 Melichár Jánosné

 Domokos Imréné

 Palancsa Istvánné

 Kotulákné Szűcs Erika

 Tóth Zsuzsanna

 Király István

 Játékos Zoltánné



Egyetérték:

.....
Kis Csaba

gazdasági és logisztikai
 elnökhelyettes

Jóváhagyom:

.....
Dr. Ignácz István

elnök