

Jelentés
a
„Názáret” Szociális Szolgáltató
2011 I. félévi KEMÖ támogatások elszámolásáról
(készült: 2011 novemberi Közgyűlésre)

Jelentés
a
„Názáret” Szociális Szolgáltató
2011 I. félévi KEMŐ támogatások elszámolásáról

Az Audit Service Kft, mint a Komárom – Esztergom Megyei Önkormányzat (KEMŐ) könyvvizsgálói, felkérést kaptunk, hogy alkossunk véleményt a Szeged-Csanádi Egyházmegye által fenntartott „Názáret” Szociális Szolgáltató Intézménynek 2011 I. félévnek folyamán a Komárom – Esztergom Megyei Önkormányzat által folyósított támogatások elszámolásáról. A munkát nevesítetten Horányi Márton kamarai tag könyvvizsgáló végezte.

Az intézmény 2011.06.30-i beszámolóját nem könyvvizsgáltuk, ezért véleményünk kialakításakor az átadott dokumentumokra tudunk hagyatkozni, minden ezen kívüli tétel vagy dokumentum értelemszerűen módosíthatja megállapításainkat.

1. Az átadott 2011.06.30-i főkönyvi kivonat egyezőséget mutat a csatolt (nem közbenső) beszámolóval, és egyéb információs adatokkal. (A főkönyvi kivonat mögötti leltárak, a költség és bevétel elszámolások bizonylatai, szerződései, és egyéb dokumentumainak ellenőrzése nem képezte munkánk tárgyát.)
2. Az Intézmény 2011.06.30-i beszámolójának könyvvizsgálata folyamatban van, azt jelen anyagunk zárásáig nem kaptuk meg. A feladatot Tóth József (k.t.sz.: 002555) kamarai tag könyvvizsgáló végezte.
3. Csatolásra került a
 - a. 2011.06.30-i féléves adatokat tartalmazó főkönyvi kivonat, beszámoló, kiegészítő melléklet, valamint
 - b. A féléves költségfelosztás és a szakmai beszámoló.
4. A 2011.06.30-i beszámolóból megállapítható:
 - a. A korábbi időszakokról hozott –KEMŐ-t érintő- tételek rendezésre kerültek. Így a KEMŐ-vel szemben a „NÁZÁRET” nem tart nyilván sem követelést, sem kötelezettséget.
 - b. A KEMŐ 2011 első félévében 99.600.000.- Ft támogatást utalt a Szeged-Csanádi Egyházmegyének az intézmény fenntartás támogatása jogcímén. A támogatási megállapodás értelmében havi 1.000.000.- Ft az Egyházmegye „központi” adminisztrációjára visszatart, a fennmaradó összeg a „NÁZÁRET”-hez befolyt. A KEMŐ nyilvántartásaival –az indokolt korrekciók után- egyező.
 - c. Mivel a beszámolót csak technikai –nem pedig közbenső- mérleg támasztja alá, ezért nem kifogásolható, hogy a költségfelosztás alapján kimutatott, költségekkel nem fedezett, működési támogatás nem lett passzív időbeli elhatárolásként kezelve. Összege: 7.416 EFt, Amennyiben ez az elhatárolás –a KEMŐ engedélyével- megtörtént volna, az időszaki beszámoló akkor is pozitív, 100 EFt eredményt mutatna.

- d. Hangsúlyozni szeretnénk, hogy nem végeztünk könyvvizsgálatot, véleményünk a megismert dokumentumokra korlátozódott.
 - e. Az előző év képződött vesztesége miatt a saját tőke negatív, melynek rendezéséről gondoskodni kell. Ennek felelőssége a Fenntartóé.
5. Az Intézmény kimutatása szerint 2011 I. félévében:
- a. 93.600.000 Ft működési támogatást kapott a KEMÖ-től, az elszámolás egyező az önkormányzat adatával. (6 MFt-ot a megállapodás értelmében, az Egyházmegye visszatartott)
 - b. Felhalmozási célokra 2011 évben az Intézet két jogcímen kapott támogatást:
 - i. Komáromi lakóotthon felújítási munkálataira: 1.192.640 Ft-ot, a kapott információk szerint a munka megvalósult, a támogatás felhasználásra került.
 - ii. Komáromi Csillag lakóotthon felújítására: 4.380.165 Ft-ot utalt a KEMÖ, mely még nem zárult le, ezért a befolyt támogatás elhatárolásra került.


Az Intézménynek ÖSSZESEN: 94.792.640 Ft-val (93,6MFt+1,2MFt) kellett elszámolnia.

Technikai elszámolási tételként jelentkezik a halasztott bevételként feloldott támogatások összege. 1.611.950 Ft. Eredményhatása nincs.

A mellékelt kimutatás alapján 88.988.906 Ft költség nevesítése történt meg. Ennek a felosztásnak az elveit, szempontjait, egyeztetési pontjait nem ismerjük, egyfajta technikai felosztásnak kezeltük. A képződött 7.415.684 Ft „maradvány”, év közti beszámolóra tekintettel, technikailag kimutatott, kezelt.

Jelentésünk összefoglalásaként, annak ellenére, hogy a „NÁZÁRET” könyvvizsgálójának véleményét nem ismerjük, valamint a korlátozott információ bázisra alapozott észrevételeinket jelentésünkben rögzítettük, ennek ismeretében és fenntartása mellett a beszámoló tudomásulvételét javasoljuk.

Budapest, 2011-11-16


Horányi Márton
bejegyzett könyvvizsgáló
s.sz. 001185
Horányi Márton
kamarai tag könyvvizsgáló
k.t.sz: 001185

Melléklet: Názáret 2011.06.30-i mérlege
Názáret 2011.06.30-i eredmény-kimutatása
Názáret 2011.06.30-i főkönyvi kivonata
Názáret 2011.06.30-i költségek technikai felosztása

"Názáret" Szociális Szolgáltató

2800 Tatabánya, Puskin út 7/b

EGYHÁZI INTÉZMÉNY MEGNEVEZÉSE: "Názáret" Szociális Szolgáltató

CÍME: 2800 Tatabánya, Puskin út 7/b

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYHÁZI INTÉZMÉNYEK
ZÁRSZÁMADÁSÁNAK MÉRLEGE
2011. I.FÉLÉV**

adatok E FT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.-5. sorok)	1 363	0	7 120
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	69		25
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 294		7 095
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE	0		0
6.	B. Forgóeszközök	54 019	0	82 136
7.	I. KÉSZLETEK	100		0
8.	II. KÖVETELÉSEK	46 370		50 698
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 549		31 438
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 210		0
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1. + 6. + 11. sor)	56 592		89 256
13.	D. Saját tőke (14.-18. sorok)	-2 414		5 102
14.	I. INDULÓ TŐKE	0		0
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS	-1		-2 414
16.	III. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
17.	IV. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-2 413		7 516
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEV-BŐL	0		0
19.	E. Céltartalék	0		0
20.	F. Kötelezettségek (21.-23. sorok)	54 375	0	74 233
21.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
22.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
23.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	54 375		74 233
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 631		9 921
25.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (13. + 19. + 20. + 24. sor)	56 592	0	89 256

Tatabánya, 2011.11.08.

Aláírás: _____

"Názáret" Szociális Szolgáltató
2800 Tatabánya, Puskin út 7/b

KETTŐS KÖNYVITELT VEZETŐ EGYHÁZI SZERVEZETEK ZÁRSZÁMADÁSÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2011.I.FÉLÉV

adatok ezer forintban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év		Előző évek értékhelyesbítései		Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. Tev.	Alaptev.	Váll. Tev.	Alaptev.	Váll. Tev.	Összes
1.	Értékesítés nettó árbevétele	1 253	0	1 253		325		325
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0		0		0
3.	Egyéb bevételek (támogatáson kívül)	517	0	517		81		81
4.	Támogatások	761 003	0	761 003		388 645		388 645
	egyházi	0		0		0		0
	központi költségvetési	536 685	0	536 685		291 240		291 240
	helyi önkormányzati	223 633	0	223 633		96 405		96 405
	egyéb	685	0	685		1 000		1 000
5.	Pénzügyi műveletek bevételei	174	0	174		212		212
6.	Rendkívüli bevételek	567	0	567		13		13
	A Összes bevétel (1+2+3+4+5+6)	763 514	0	763 514	0	389 276		389 276
7.	Anyagjellegű ráfordítások	199 191	0	199 191		155 566		155 566
8.	Személyi jellegű ráfordítások	558 963	0	558 963		222 661		222 661
9.	Értékcsökkenési leírás	3 734	0	3 734		1 625		1 625
10.	Egyéb ráfordítások	4 016	0	4 016		1 908		1 908
11.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0		0		0
12.	Rendkívüli ráfordítások	23	0	23		0		0
	B Összes ráfordítás (7+8+...+12)	765 927	0	765 927		381 760		381 760
	C Adózás előtti eredmény (A-B)	-2 413	0	-2 413	0	7 516		7 516
1.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0		0		0
D	Tárgyév eredmény (C-1)	2 413	0	2 413	0	7 516		7 516

Tatabánya, 2011.11.08.

Aláírás: _____

FŐKÖNYVI SZÁMLA	MEGNEVEZÉS	Nyitó	FORGALOM		Záró
			TARTOZIK	KÖVETEL	
0121	Használatba átvett földterületek KEMŐ-től	0,00	124.608.000,00	0,00	124.608.000,00
0123	Használatba átvett épületek, építmények KEMŐ-től	0,00	140.409.796,00	0,00	140.409.796,00
09812	Használatba átvett eszközök értéke KEMŐ-től	0,00	0,00	265.017.796,00	-265.017.796,00
0	számlaosztály összesen :	0,00	265.017.796,00	265.017.796,00	
113	Vagyoni értékű jogok	0,00	1.164.599,00	0,00	1.164.599,00
1193	Vagyoni értékű jogok értékesítése	0,00	0,00	1.140.083,00	-1.140.083,00
119	** Immateriális javak terv szerinti értékesítése	0,00	0,00	1.140.083,00	-1.140.083,00
11	** IMMATERIÁLIS JAVAK	0,00	1.164.599,00	1.140.083,00	24.516,00
143	Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	0,00	1.745.686,00	0,00	1.745.686,00
1441	Kisértékű eszköz berendezés	0,00	8.606.312,00	0,00	8.606.312,00
1449		0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00
144	** Kisértékű eszköz, berendezés	0,00	8.606.312,00	10.000,00	8.596.312,00
145	Képzőművészeti alkotás	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
149	Egyéb berendezések, felszerelések járművek terv sz.	0,00	0,00	9.388.270,00	-9.388.270,00
14	** EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK,	0,00	10.451.998,00	9.398.270,00	1.053.728,00
161	Befejezetlen beruházások	0,00	7.382.476,00	1.340.761,00	6.041.715,00
16	** BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	0,00	7.382.476,00	1.340.761,00	6.041.715,00
1	számlaosztály összesen :	0,00	18.999.073,00	11.879.114,00	7.119.959,00
2112	Élelmezési alapanyagok	0,00	100.284,00	100.284,00	0,00
211	** Alapanyagok	0,00	100.284,00	100.284,00	0,00
21	** ANYAGOK	0,00	100.284,00	100.284,00	0,00
2	számlaosztály összesen :	0,00	100.284,00	100.284,00	
3541	Eelőleg költségekre	0,00	460.000,00	460.000,00	0,00
35	** ADOTT ELŐLEGEK	0,00	460.000,00	460.000,00	0,00
3631	Normatív állami támogatás elszámolása	0,00	299.874.453,00	299.874.452,00	1,00
3632	KEMŐ támogatás elszámolása	0,00	117.849.657,00	117.849.657,00	0,00
3634	Fenntartó által továbbutalt KEMŐ támogatás	0,00	21.996.296,00	13.950.626,00	8.045.670,00
363	** Támogatások elszámolása	0,00	439.720.406,00	431.674.735,00	8.045.671,00
3642	Zsebpénz előleg	0,00	592.980,00	388.185,00	204.795,00
3643	Üdülési díj	0,00	176.100,00	0,00	176.100,00
364	** Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök	0,00	769.080,00	388.185,00	380.895,00
3681	MEP elszámolás	0,00	5.439.788,00	4.892.767,00	547.021,00
368	** Különböző egyéb követelések, elszámolások	0,00	5.439.788,00	4.892.767,00	547.021,00
36	** EGYÉB KÖVETELÉSEK	0,00	445.929.274,00	436.955.687,00	8.973.587,00
381200	Házipénztár	0,00	2.783.289,00	2.437.314,00	345.975,00
381201	Komárom, Csillag ltp. 62/A.	0,00	4.028.280,00	3.919.405,00	108.875,00
381202	Komárom, Csillag ltp. 62/B.	0,00	4.416.986,00	4.288.686,00	128.300,00
381203	Komárom, Csillag ltp. 62/C.	0,00	4.236.875,00	4.222.650,00	14.225,00
381204	Komárom, Csillag ltp. 62/D.	0,00	4.746.229,00	4.725.284,00	20.945,00
381205	Tatabánya, Kőszikla U. 27.	0,00	2.375.285,00	2.305.690,00	69.595,00
381206	Vértesszőlős, Múzeum u. 45.	0,00	2.215.797,00	2.157.517,00	58.280,00
381207	Környe, József A. u. 49.	0,00	3.412.915,00	3.406.010,00	6.905,00
381208	Tatabánya, Sárberki u. 64.	0,00	2.280.325,00	2.272.975,00	7.350,00
381209	Tatabánya, Puskin u. 7/B. Befogadó otthon	0,00	1.620.156,00	1.600.601,00	19.555,00
381210	Tatabánya, Puskin u. 7/B. Gyermekotthon fiú	0,00	1.851.777,00	1.693.822,00	157.955,00
381211	Oroszlány, Kecskédi u. 4.	0,00	2.231.736,00	2.182.926,00	48.810,00
381212	Oroszlány, Balassi B. u. 12.	0,00	2.843.837,00	2.725.727,00	118.110,00
381213	Komárom, Balassi B. u. 15.	0,00	1.907.180,00	1.855.820,00	51.360,00
381214	Komárom, Szunyogvár u. 141.	0,00	2.185.965,00	2.162.895,00	23.070,00
381215	Ács, Ady Endre u. 1.	0,00	2.438.502,00	2.401.492,00	37.010,00
381216	Tatabánya, Réti u. 83. Különleges Gyermekotthon	0,00	787.772,00	785.577,00	2.195,00
381217	Tatabánya, Puskin u. 7/B. Alapítványi Lakásotthon	0,00	1.140,00	1.140,00	0,00
3812	** Lakásotthonok pénztára	0,00	46.364.046,00	45.145.531,00	1.218.515,00
381	** Pénztár	0,00	46.364.046,00	45.145.531,00	1.218.515,00
3841	Elszámolási betétszámla Főszámla HUF	0,00	425.884.423,00	401.880.647,00	24.003.776,00

FŐKÖNYVI SZÁMLA	MEGNEVEZÉS	Nyitó	FORGALOM		Záró
			TARTOZIK	KÖVETEL	
384201	Komárom, Csillag ltp. 62/A.	0,00	5.033.375,00	4.333.943,00	699.432,00
384202	Komárom, Csillag ltp. 62/B.	0,00	5.864.164,00	5.323.470,00	540.694,00
384203	Komárom, Csillag ltp. 63/C.	0,00	5.652.894,00	5.152.321,00	500.573,00
384204	Komárom, Csillag ltp. 62/D.	0,00	5.774.882,00	5.329.526,00	445.356,00
384205	Tatabánya, Köszikla u. 27.	0,00	3.181.800,00	3.085.406,00	96.394,00
384206	Vértesszőlős, Múzeum u.45.	0,00	2.649.100,00	2.495.686,00	153.414,00
384207	Környe, József A. u. 49.	0,00	3.438.148,00	3.387.244,00	50.904,00
384208	Tatabánya, Sárberki u. 64.	0,00	3.316.378,00	2.779.936,00	536.442,00
384209	Tatabánya, Puskin u. 7/B. Befogadó Otthon	0,00	1.927.447,00	1.698.584,00	228.863,00
384210	Tatabánya, Puskin u. 7/B. Fiú Gyermekotthon	0,00	1.940.921,00	1.944.508,00	-3.587,00
384211	Oroszlány, Kecskédi u. 4.	0,00	2.942.009,00	2.510.068,00	431.941,00
384212	Oroszlány, Balassi B. u. 15.	0,00	3.441.843,00	2.944.688,00	497.155,00
384213	Komárom, Balassi B. u. 15.	0,00	2.624.635,00	2.486.038,00	138.597,00
384214	Komárom, Szunyogvár u. 141.	0,00	2.529.644,00	2.380.701,00	148.943,00
384215	Ács, Ady Endre u. 1.	0,00	2.590.568,00	2.585.829,00	4.739,00
384216	Tatabánya, Erdész u. 83. Különleges Gyermekotthon	0,00	1.696.015,00	1.465.853,00	230.162,00
384217	Tatabánya, Puskin u. 7/B. Alapítványi Lakásotthon	0,00	7.052,00	14.118,00	-7.066,00
384218	Tatabánya, Puskin u. 7/b. Titkárság	0,00	62.007,00	57.774,00	4.233,00
3842	** Elszámolási betétszámla házak számlái	0,00	54.672.882,00	49.975.693,00	4.697.189,00
3843	Elszámolási betétszámla CSP elkülönített	0,00	9.333.975,00	7.483.015,00	1.850.960,00
3844	Elszámolási betétszámla ADOMÁNY	0,00	117.260,00	14.101,00	103.159,00
384	** Elszámolási betétszámla	0,00	490.008.540,00	459.353.456,00	30.655.084,00
3891	Pénztár és betétszámla közötti átvezetések	0,00	44.038.461,00	44.473.461,00	-435.000,00
3892	Bakszámlák közötti átvezetések	0,00	52.167.824,00	52.167.824,00	0,00
3893	Pénztárak közötti átvezetés	0,00	1.140,00	1.140,00	0,00
389	** Átvezetési számla	0,00	96.207.425,00	96.642.425,00	-435.000,00
38	** PÉNZESZKÖZÖK	0,00	632.580.011,00	601.141.412,00	31.438.599,00
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0,00	1.210.314,00	1.210.314,00	0,00
39	** AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	1.210.314,00	1.210.314,00	0,00
3	számlaosztály összesen :	0,00	1.080.179.599,00	1.039.767.413,00	40.412.186,00
412	Tőketartalék	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
413	Eredménytartalék	0,00	2.412.471,00	0,00	2.412.471,00
4191	Mérleg szerinti eredmény alaptevékenységből	0,00	2.412.471,00	2.412.471,00	0,00
419	** Mérleg szerinti eredmény	0,00	2.412.471,00	2.412.471,00	0,00
41	** SAJÁT TŐKE	0,00	4.825.942,00	2.412.471,00	2.413.471,00
4541	Belföldi anyag-és áruszállítók	0,00	55.946.526,00	58.785.044,00	-2.838.518,00
454	** Szállítók	0,00	55.946.526,00	58.785.044,00	-2.838.518,00
45	** RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0,00	55.946.526,00	58.785.044,00	-2.838.518,00
4621	Munkaviszonyból származó jövedelmek Szja elszámoló	0,00	71.789,00	20.521.680,00	-20.449.891,00
4623	Lincáris adózás alá eső kifizetések Szja (cégtel.,	0,00	0,00	81.917,00	-81.917,00
4629	Szja pénzügyi elszámolása	0,00	21.067.000,00	4.031.000,00	17.036.000,00
462	** Személyi jövedelemadó elszámolása	0,00	21.138.789,00	24.634.597,00	-3.495.808,00
46303	Egészségügyi hozzájárulás tételes	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
46304	Egészségügyi hozzájárulás százalékos	0,00	0,00	138.236,00	-138.236,00
46305	Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	0,00	0,00	1.904.888,00	-1.904.888,00
463	** Költségvetési befizetési kötelezettségek	0,00	12.000,00	2.043.124,00	-2.031.124,00
46401	Munkaadói járulékok teljesítése	0,00	0,00	7.000,00	-7.000,00
46404	Egészségügyi hozzájárulás százalékos teljesítése	0,00	115.000,00	0,00	115.000,00
46405	Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás teljes	0,00	1.808.000,00	868.000,00	940.000,00
46409	illeték	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
464	** Költségvetési befizetési kötelezettségek	0,00	1.926.000,00	875.000,00	1.051.000,00
4711	Bérfizetés	0,00	167.426.576,00	185.876.204,00	-18.449.628,00
4712	Nevelészüldői díj kifiz.	0,00	76.647.880,00	76.647.880,00	0,00
4713	Egyéb kif.uti.ktsg	0,00	4.481.721,00	5.240.872,00	-759.151,00
471	** Jövedelemelszámolási számla	0,00	248.556.177,00	267.764.956,00	-19.208.779,00

FŐKÖNYVI SZÁMLA	MEGNEVEZÉS	Nyitó	FORGALOM		
			TARTOZIK	KÖVETEL	Záró
4721	Fel nem vett járandóságok 2009	0,00	0,00	123.041,00	-123.041,00
4731	Nyugdíjbiztosítási alap	0,00	63.376.625,00	67.031.670,00	-3.655.045,00
4732	Egészségbiztosítási +munkaerőpiaci járulék	0,00	18.251.068,00	19.256.176,00	-1.005.108,00
4733	Magánnyugdíjpénztári tagdíj	0,00	54.182,00	0,00	54.182,00
4734	Táppénzhozzájárulás	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00
4736	START kártyás kötelezettség	0,00	121.000,00	128.114,00	-7.114,00
4737	Egészségbiztosítási alap	0,00	795.000,00	0,00	795.000,00
473	** Társadalombiztosítási kötelezettség	0,00	82.672.875,00	86.415.960,00	-3.743.085,00
4791	Munkavállalótól letiltás	0,00	1.462.560,00	1.580.443,00	-117.883,00
4794	Egyéb kötelezettség Váci Egyházmegye felé	0,00	0,00	1,00	-1,00
47951	Családi pótlék 50%-nak jóváírása	0,00	0,00	24.695.739,00	-24.695.739,00
47952	Családi pótlék 50 %-nak felhasználása	0,00	22.694.573,00	0,00	22.694.573,00
4799	Technikai számla	0,00	328.655,00	328.655,00	0,00
479	** Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	0,00	24.485.788,00	26.604.838,00	-2.119.050,00
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0,00	3.385.465,00	7.765.630,00	-4.380.165,00
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolá	0,00	6.653.585,00	11.116.700,00	-4.463.115,00
4831	Halasztott bevétel-felhalmozási célú	0,00	32.439,00	417.689,00	-385.250,00
4832	Halasztott bevétel-felhalmozási célú (saját)	0,00	1.579.511,00	2.129.151,00	-549.640,00
4833	Halasztott bevétel-terítés nélkül átvétel	0,00	13.344,00	156.701,00	-143.357,00
48	** PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	11.664.344,00	21.585.871,00	-9.921.527,00
491	Nyitómérleg számla	0,00	336.383.412,00	336.383.412,00	0,00
49	** ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	0,00	336.383.412,00	336.383.412,00	0,00
4	számlaosztály összesen :	0,00	787.611.853,00	827.628.314,00	-40.016.461,00
5111	Tisztítószer	0,00	349.667,00	0,00	349.667,00
51121	Áramdíj	0,00	4.821.414,00	784.243,00	4.037.171,00
51122	Gázdíj	0,00	10.208.581,00	2.334.871,00	7.873.710,00
51123	Víz-és csatornadíj	0,00	6.809.893,00	99.737,00	6.710.156,00
51124	Távhő	0,00	8.016.155,00	2.512.113,00	5.504.042,00
5112	** Energia	0,00	29.856.043,00	5.730.964,00	24.125.079,00
5113	Üzemanyag	0,00	1.286.640,00	50.138,00	1.236.502,00
5114	Játék,sport,szabadidős felszerelések	0,00	28.240,00	0,00	28.240,00
5115	Munkaruha	0,00	152.550,00	0,00	152.550,00
5116	Nyomtatvány, irodaszer, könyv, szakkönyv	0,00	961.504,00	0,00	961.504,00
5117	Egészségügyi egyéb anyag	0,00	17.400,00	0,00	17.400,00
51181	Ingatlan karbantartás	0,00	575.870,00	0,00	575.870,00
51182	Gépjármű karbantartás	0,00	7.069,00	0,00	7.069,00
51183	Egyéb karbantartási költség	0,00	45.120,00	0,00	45.120,00
5118	** Karbantartási anyagok (Központi)	0,00	628.059,00	0,00	628.059,00
5119	Egyéb anyagköltség	0,00	455.411,00	0,00	455.411,00
51191	Egyéb háztartási felszerelések	0,00	7.211,00	0,00	7.211,00
511	** Központi anyagköltség	0,00	33.742.725,00	5.781.102,00	27.961.623,00
5121	Élelmiszer	0,00	21.615.981,00	16.455,00	21.599.526,00
5122	Tisztítószer, tisztasági szer, gyógyszer	0,00	4.507.194,00	0,00	4.507.194,00
5123	Nyomtatvány, irodaszer, könyv, újság	0,00	596.423,00	0,00	596.423,00
5124	Ruha	0,00	3.747.364,00	20.997,00	3.726.367,00
5125	Tanszer, tankönyv	0,00	28.068,00	0,00	28.068,00
5126	Játék, sportszer	0,00	448.827,00	0,00	448.827,00
51271	Ingatlan karbantartási anyag	0,00	259.153,00	0,00	259.153,00
51272	Egyéb karbantartási anyag	0,00	95.975,00	0,00	95.975,00
51273	Kert karbantartás	0,00	134.027,00	0,00	134.027,00
5127	** Karbantartási anyag ellátmányból	0,00	489.155,00	0,00	489.155,00
5128	Egyéb háztartási felszerelés	0,00	1.012.005,00	0,00	1.012.005,00
5129	Egyéb anyagköltség	0,00	405.385,00	0,00	405.385,00
512	** Anyagköltség ellátmányból	0,00	32.850.402,00	37.452,00	32.812.950,00
5131	Nevelési díj	0,00	38.507.996,00	0,00	38.507.996,00

FŐKÖNYVI SZÁMLA	MEGNEVEZÉS	Nyitó	FORGALOM		Záró
			TARTOZIK	KÖVETEL	
5132	Ellátmány	0,00	10.046.503,00	0,00	10.046.503,00
5133	UGE díj	0,00	7.041.672,00	0,00	7.041.672,00
5134	Ellátottak UGE díj	0,00	2.455.719,00	0,00	2.455.719,00
5135	Ellátottak egyéb költsége	0,00	362.684,00	0,00	362.684,00
513	** Nevelőszülőknél ellátottak költségei	0,00	58.414.574,00	0,00	58.414.574,00
51	** Anyagköltség	0,00	125.007.701,00	5.818.554,00	119.189.147,00
52111	Utazási költség	0,00	1.779.485,00	0,00	1.779.485,00
52112	Kiküldetési költség	0,00	2.800.443,00	0,00	2.800.443,00
52113	Egyéb utazási költség	0,00	734.575,00	0,00	734.575,00
52114	Ellátottak utiktge	0,00	2.401.209,00	0,00	2.401.209,00
5211	** Utazási és kiküldetési költség	0,00	7.715.712,00	0,00	7.715.712,00
52121	Ingatlan bérleti díj	0,00	89.635,00	0,00	89.635,00
52122	Gép, berendezés bérleti díj	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
52123	Közös költség	0,00	29.400,00	0,00	29.400,00
5212	** Bérleti díj	0,00	125.035,00	0,00	125.035,00
52141	Ingatlan karbantartás költsége	0,00	1.477.250,00	0,00	1.477.250,00
52142	Gépjármű karbantartás költsége	0,00	482.431,00	0,00	482.431,00
52143	Gép, berendezés karbantartás költsége	0,00	326.297,00	0,00	326.297,00
52144	Egyéb költség	0,00	109.250,00	0,00	109.250,00
5214	** Karbantartás költségei	0,00	2.395.228,00	0,00	2.395.228,00
52151	Továbbképzés	0,00	2.336.310,00	0,00	2.336.310,00
52152	Foglalkozás egészségügy	0,00	517.152,00	65.000,00	452.152,00
5215	** Dolgozókkal kapcsolatos szolgáltatások	0,00	2.853.462,00	65.000,00	2.788.462,00
5216	Szociális továbbképzés, szakvizsga	0,00	1.004.850,00	0,00	1.004.850,00
5217	Postaköltség, telefon és egyéb költségek	0,00	4.458.405,00	618.194,00	3.840.211,00
52181	Szemétszállítás, kéményseprés	0,00	1.194.399,00	296.856,00	897.543,00
52182	Őrzs-védelem	0,00	1.154.493,00	0,00	1.154.493,00
52183	Mosatás, takarítás, rovarirtás	0,00	75.918,00	0,00	75.918,00
52184	Kötelező felülvizsgálatok	0,00	516.250,00	0,00	516.250,00
5218	** Épület-üzemeltetési egyéb szolgáltatások	0,00	2.941.060,00	296.856,00	2.644.204,00
52191	Ügyvédi szolgáltatás	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
52195	Étkezés	0,00	8.385.105,00	12.938,00	8.372.167,00
52196	Ellátottak részére igénybe vett szolgáltatások	0,00	2.191.250,00	0,00	2.191.250,00
52197	Kollégiumi elhelyezés, tandíj	0,00	337.312,00	0,00	337.312,00
52198	Üdülési költség	0,00	293.435,00	0,00	293.435,00
52199	Egyéb esetileg igénybe vett szolgáltatás	0,00	790.620,00	0,00	790.620,00
5219	** Egyéb rendszeresen igénybe vett szolgáltatás	0,00	12.022.722,00	12.938,00	12.009.784,00
521	** Központi szolgáltatás költségei	0,00	33.516.474,00	992.988,00	32.523.486,00
52381	Ingatlan karbantartás	0,00	170.782,00	0,00	170.782,00
52382	Gép, berendezés karbantartás	0,00	259.250,00	0,00	259.250,00
52383	Egyéb karbantartás	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00
5238	** Karbantartási szolgáltatások ellátmányból	0,00	465.032,00	0,00	465.032,00
52391	Egyéb esetileg igénybevett szolg.ellátmányból	0,00	615.388,00	0,00	615.388,00
52392	Egyéb szolg	0,00	973.145,00	2.000,00	971.145,00
5239	** Egyéb	0,00	1.588.533,00	2.000,00	1.586.533,00
52	** Igénybe vett szolgáltatás költségei	0,00	35.570.039,00	994.988,00	34.575.051,00
531	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak	0,00	85.213,00	0,00	85.213,00
532	Bankköltség	0,00	854.084,00	1.170,00	852.914,00
5331	Gépjármű biztosítás	0,00	385.172,00	38.890,00	346.282,00
5333	Egyéb biztosítás	0,00	10.862,00	0,00	10.862,00
533	** Biztosítási díjak	0,00	396.034,00	38.890,00	357.144,00
534	Üdülési díj	0,00	506.812,00	0,00	506.812,00
53	** Egyéb szolgáltatás költségei	0,00	1.842.143,00	40.060,00	1.802.083,00
5411	Alapilletmény	0,00	115.992.564,00	606.695,00	115.385.869,00
5412	Illetménypótlék	0,00	9.809.033,00	38.092,00	9.770.941,00

FÓKÓNYVI SZÁMLA	MEGNEVEZÉS	Nyitó	FORGALOM		Záró
			TARTOZIK	KÖVETEL	
5413	Rendszeres megbízások	0,00	1.415.000,00	0,00	1.415.000,00
5414	Gyámi pótlék	0,00	381.309,00	0,00	381.309,00
541	** Rendszeres személyi juttatás	0,00	127.597.906,00	644.787,00	126.953.119,00
5421	Túlóra, helyettesítési díj, műszakpótlék	0,00	13.006.711,00	0,00	13.006.711,00
5423	Távolléti díj	0,00	14.615.680,00	0,00	14.615.680,00
5426	Eseti megbízási díjak, tiszteletdíjak, honorárium	0,00	661.502,00	0,00	661.502,00
5427	Szabadság megváltás	0,00	103.302,00	0,00	103.302,00
542	** Nem rendszeres személyi juttatások	0,00	28.387.195,00	0,00	28.387.195,00
54	** Bérköltés	0,00	155.985.101,00	644.787,00	155.340.314,00
551	Betegszabadság idejére díjazás	0,00	1.374.269,00	0,00	1.374.269,00
5531	Nevelőszülői díj	0,00	17.971.186,00	0,00	17.971.186,00
553	** Családgondozói és nevelőszülői díj	0,00	17.971.186,00	0,00	17.971.186,00
554	Reprezentációs költség	0,00	56.058,00	0,00	56.058,00
5567	Jubileumi jutalom	0,00	967.800,00	0,00	967.800,00
5568	Végkielégítés	0,00	2.826.985,00	0,00	2.826.985,00
556	** Jóléti és sajátos juttatások	0,00	3.794.785,00	0,00	3.794.785,00
5572	Telefon magáncélú használata	0,00	81.917,00	0,00	81.917,00
5573	Ellátottak egyéb juttatása	0,00	260.750,00	18.525,00	242.225,00
557	** Egyéb juttatások	0,00	342.667,00	18.525,00	324.142,00
55	** Személyi jellegű egyéb kifizetés	0,00	23.538.965,00	18.525,00	23.520.440,00
561	Nyugdíjbiztosítási járulék	0,00	42.103.370,00	3.709.299,00	38.394.071,00
562	Egészségbiztosítási + munkaerőpiaci járulék	0,00	5.263.001,00	469.578,00	4.793.423,00
5642	Százalékos egészségügyi hozzájárulás	0,00	138.236,00	0,00	138.236,00
564	** Egészségügyi hozzájárulás	0,00	138.236,00	0,00	138.236,00
565	Táppénzhozzájárulás	0,00	360.148,00	0,00	360.148,00
566	START kártyás kötelezettség	0,00	114.114,00	0,00	114.114,00
56	** BÉRJÁRULÉKOK	0,00	47.978.869,00	4.178.877,00	43.799.992,00
571	Kisértékű tárgyi eszköz (écs)	0,00	1.330.761,00	0,00	1.330.761,00
5712		0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
572	Tervszerinti értékcsökkenés	0,00	284.533,00	0,00	284.533,00
57	** ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0,00	1.625.294,00	0,00	1.625.294,00
5	számlaosztály összesen :	0,00	391.548.112,00	11.695.791,00	379.852.321,00
864	Bírság, kötbér, késedelmi kamat, stb.	0,00	876,00	0,00	876,00
8671	Rehabilitációs hozzájárulás	0,00	1.904.888,00	0,00	1.904.888,00
867	** Egyéb adók	0,00	1.904.888,00	0,00	1.904.888,00
8681	Késedelmi kamat, késedelmi pótlék	0,00	893,00	0,00	893,00
869	Különbféle egyéb ráfordítások	0,00	869,00	108,00	761,00
86	** EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0,00	1.907.526,00	108,00	1.907.418,00
8	számlaosztály összesen :	0,00	1.907.526,00	108,00	1.907.418,00
911	Szociális tevékenység bevét. (UGE)	0,00	7.036,00	7.036,00	0,00
9131	Nevelőszülői képzés hozzájárulás	0,00	0,00	325.000,00	-325.000,00
913	** Egyéb térítési díjak	0,00	0,00	325.000,00	-325.000,00
91	** Árbevétel	0,00	7.036,00	332.036,00	-325.000,00
9621	Normatív támogatás	0,00	0,00	159.238.669,00	-159.238.669,00
9622	Normatív támogatás kiegészítése	0,00	0,00	131.531.158,00	-131.531.158,00
9623	Szociális továbbképzés szakvizsga	0,00	0,00	470.000,00	-470.000,00
962	** Állami költségvetésből intézményfinansírozásra k	0,00	0,00	291.239.827,00	-291.239.827,00
96311	KEMŐ támogatás	0,00	4.380.165,00	99.172.805,00	-94.792.640,00
96313	KEMŐ támogatás (felhalmozás)	0,00	1.340.761,00	2.952.711,00	-1.611.950,00
9631	** Feladat átvállalási szerződéssel	0,00	5.720.926,00	102.125.516,00	-96.404.590,00
963	** Önkormányzattól kapott támogatás	0,00	5.720.926,00	102.125.516,00	-96.404.590,00
9642	Programtámogatás	0,00	0,00	900.000,00	-900.000,00
964	** Pályázati támogatás	0,00	0,00	900.000,00	-900.000,00
9651	Adomány	0,00	0,00	100.000,00	-100.000,00
967	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0,00	0,00	6.000,00	-6.000,00

FOKÖNYVI SZÁMLA	MEGNEVEZÉS	Nyitó	FORGALOM		Záró
			TARTOZIK	KÖVETEL	
969	Különféle egyéb bevételek	0,00	0,00	74.852,00	-74.852,00
96	** Egyéb bevételek I.(kapott támogatások) (96,98)	0,00	5.720.926,00	394.446.195,00	-388.725.269,00
971	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0,00	0,00	211.810,00	-211.810,00
97	** Pénzügyi tevékenység bevételei	0,00	0,00	211.810,00	-211.810,00
9891	Térítés nélkül átvett összeg	0,00	0,00	13.344,00	-13.344,00
98	** RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0,00	0,00	13.344,00	-13.344,00
9	számlaosztály összesen :	0,00	5.727.962,00	395.003.385,00	-389.275.423,00

Tételszám: 274

***** LISTA VÉGE *****

Listázási paraméterek:

Fokönyvi számlától : 0
 Fokönyvi számláig : 9891
 Hónaptól : 00
 Hónapig : 06
 Önelsz. egység is : Nem Költséghely is : Nem
 Csoport számlák is : Igen Számlaosztály : Igen
 Lapdobás is : Nem
 Deviza : 2. deviza érték : Nem
 Árfolyam : 0,0

SZLAOSZT MEGNEVEZÉS	TARTOZIK	FORGALOM		EGYENLEG	
		KÖVETEL	TARTOZIK	KÖVETEL	
0 NYILVÁNTARTÁSI SZÁMLÁK	265.017.796,00	265.017.796,00	0,00	0,00	
1 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	18.999.073,00	11.879.114,00	7.119.959,00	0,00	
2 KÉSZLETEK	100.284,00	100.284,00	0,00	0,00	
3 KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK és	1.080.179.599,00	1.039.767.413,00	40.412.186,00	0,00	
4 FORRÁSOK	787.611.853,00	827.628.314,00	0,00	40.016.461,00	
5 Költségnemek	391.548.112,00	11.695.791,00	379.852.321,00	0,00	
8 ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE	1.907.526,00	108,00	1.907.418,00	0,00	
9 ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS	5.727.962,00	395.003.385,00	0,00	389.275.423,00	
ÖSSZESEN :	2.551.092.205,00	2.551.092.205,00	429.291.884,00	429.291.884,00	
1-4 mérlegszámlák összesen :	1.886.890.809,00	1.879.375.125,00	7.515.684,00		
5-9 eredményszámlák összesen :	664.201.396,00	671.717.080,00		7.515.684,00	

Tételszám: 8

***** LISTA VÉGE *****

Listázási paraméterek:

Főkönyvi számlától : 0
 Főkönyvi számláig : 9891
 Hónaptól : 00
 Hónapig : 06
 Önelsz. egység is : Nem Kölséghely is : Nem
 Csoport számlák is : Igen Számlaosztály : Igen
 Lapdobás is : Nem
 Deviza : 2. deviza érték : Nem
 Árfolyam : 0,0
 Önelszámoló egység : - 24
 Kölséghely : - 001

folgyó	megnevezés	Külmunkák + ráfordítások	nem működési támogatások (écs, értévesztés síb)	összesen	saját bevéte- lekkel focezett költség (91-4, egyéb 96; 97)	Állami támogatások (962)	Önkormányzati támogatások (963)	2010. évi támogatások (964)	Rendkívüli bevételek (88)	Egyéb támogatás	Maradvány	2009. évi ellátott működési támogatás felezete (967-bb)	TAO, elván adó	Maradvány	
51	anyag	119 189 147													
	élelmiszer	21 599 526		21 599 526			21 599 526								
	tisztítószer, gyógyeszer	4 874 261		4 874 261			4 874 261								
	közműdíjak	24 125 079		24 125 079			24 125 079								
	üzemanyag	1 238 502		1 238 502			1 238 502								
	karbantartási anyagok	1 117 214		1 117 214			1 117 214								
	ellátottak anyagi költisége	4 231 502		4 231 502			4 231 502								
	nev. szolg. ellátottak anyagi költisége	58 414 574		58 414 574			58 414 574								
	egyéb anyag. költ.	3 590 489		3 590 489			3 590 489								
	lt. szolg.	94 975 951		94 975 951			94 975 951								
52	utazási és kiküldetési költség	7 715 712		7 715 712			7 715 712								
	posta, telefon. költ.	3 840 211		3 840 211			3 840 211								
	élelm. üzemi költség	2 973 804		2 973 804			2 973 804								
	viszonyt. elemzés	8 372 167		8 372 167			8 372 167								
	ellátottak részér. lg. szolg.	2 821 897		2 821 897			2 821 897								
	benéző díjak	95 635		95 635			95 635								
	egyéb élelm. lt. szolg.	790 620		790 620			790 620								
	karbantartási költ.	2 395 228		2 395 228			2 395 228								
	szakértői szolg.	25 000		25 000			25 000								
	dolgozókkal közös szolg.	3 783 312		3 783 312			3 783 312								
	karbantartási költ. ellát.	455 032		455 032			455 032								
	egyéb szolgáltatás	1 598 533		1 598 533			1 598 533								
53	egyéb szolg.	1 802 583		1 802 583			1 802 583								
	halószáml. díj	85 213		85 213			85 213								
	bankköl.	852 914		852 914			852 914								
	biztosítások	367 144		367 144			367 144								
	egyéb szolg.	508 812		508 812			508 812								
54	bérl.	155 340 314		155 340 314			155 340 314								
	Alapjellentmény	115 385 889		115 385 889			115 385 889								
	polgárok	10 152 250		10 152 250			10 152 250								
	rendszerves megbízások	1 415 000		1 415 000			1 415 000								
	nem rendszerves sz. jut. - lődára	13 006 711		13 006 711			13 006 711								
	nem rendszerves sz. jut. - látványdíj	14 616 680		14 616 680			14 616 680								
	nem rendszerves sz. jut. - egyéb	103 302		103 302			103 302								
	egyéb bérl. költ.	661 502		661 502			661 502								
55	személyi j.	23 520 440		23 520 440			23 520 440								
	bérgazdasági	1 374 269		1 374 269			1 374 269								
	Jubileumi jut., végkielégítés	3 794 785		3 794 785			3 794 785								
	családjuttatás, nevelési juttatás	17 971 186		17 971 186			17 971 186								
	representációk	56 058		56 058			56 058								
	ellátottak egyéb juttatása	242 225		242 225			242 225								
	egyéb juttatások	81 917		81 917			81 917								
56	JÁRULÉK	43 799 992		43 799 992			43 799 992								
	NyBA+FEBA+MEP+FEH+HJ, síb														
	egyéb közterhek														
57	értékvesztés	1 825 294		1 825 294			1 825 294								
	tevé. eszközök	284 533		284 533			284 533								
	égyéb eszközök	1 340 761		1 340 761			1 340 761								
5.össz.	ráfordítás	379 862 341		379 862 341			379 862 341								
6	átalánosított értékesítés	1 907 419		1 907 419			1 907 419								
	TE kivétel														
891	TAO														
8.össz.	összesen	1 907 419		1 907 419			1 907 419								
5+8.össz.	összesen	381 759 739		381 759 739			381 759 739								
	adott számla ellenőrzés														
	bevételek														
	bevételek össz.	389 275 423		389 275 423			389 275 423								
	elfelhasználás														
	8-es Összesen														