

3. számú melléklet

5

A fejezet megnevezése, székhelye:
 Belügyminisztérium
 Budapest

Irányító szerv:
 Országos Rendőr-főkapitányság
 Budapest

számjel

720564 PIR-törzsszám	1051 Szektor	14 Fejezet	0700 Cím/Alcím	042358 ÁHTT azonosító	842420 Szakágazat
-------------------------	-----------------	---------------	-------------------	--------------------------	----------------------

A költségvetési szerv megnevezése, székhelye:
 Komárom-Esztergom megyei Rendőr-főkapitányság
 2800 Tatabánya Komáromi út 2

Mérlegjelentés - III. negyedév

2016 Időközi mérlegjelentés - III. negyedév



Szolnokiné Tulai Enikő
 Szolnokiné Tulai Enikő
 Közgazdasági osztályvezető

Buzonics Ferenc
 Buzonics Ferenc rendőr ezredes
 Gazdasági főkapitány helyettes

Farkas Gábor
 Farkas Gábor rendőr ezredes
 rendőrségi főtanácsos
 Főkapitány
 a szerv vezetője

a beszámoló elkészítéséért kijelölt felelős személy

mérlegképes regisztrációs szám:

1	6	2	1	7	4
---	---	---	---	---	---

 vagy
 könyvvizsgálói kamarai tagszám:

--	--	--	--	--	--

Kelt Tatabánya, 2016. október 28.

Kelt Tatabánya, 2016. október 28.

Kapcsolattartó, ill. felvilágosítást nyújtó személy:

Az irányító szerv részéről ellenőrizte:

Hartai László számviteli csoportvezető

.....(név)

21/20-54 *Hartai*

.....(telefon)

Kelt,év.....hó.....nap

Készült: 2016.10.28 10:17

#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején		Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt		Egyéb változás		Értékelés	Állomány a tárgyév végén (e3+...+7)	
		3	4	5	6	7	8			
1	A/1/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	1 242 000
01	A/1/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	1 242 000
04	A/1/1 Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)	1 164 515 479	0	-21 965 735	0	0	0	0	0	1 142 549 744
05	A/1/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyona értékű jogok	323 822 338	0	-88 857 694	0	-1 155 790	0	0	0	233 808 654
06	A/1/2 Gép- és berendezések, felszerelések, járművek	69 274 231	0	8 877 999	0	-1 111 000	0	0	0	78 011 230
08	A/1/4 Beruházások, felújítások	1 557 612 048	0	-101 945 430	0	-1 296 790	0	0	0	1 454 369 828
10	A/1/1 Törvényes eszközök (=A/1/1+...+A/1/5)	1 557 612 048	0	-100 703 430	0	-1 296 790	0	0	0	1 455 611 828
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK (=A/1+A/1/1+A/1/11+A/1/11)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	B/1/1 Vésztől készletek	81 441 038	0	-47 962 737	0	0	0	0	0	33 478 301
34	B/1 Készletek (=B/1/1+...+B/1/5)	81 441 038	0	-47 962 737	0	0	0	0	0	33 478 301
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/1+B/1/1)	81 441 038	0	-47 962 737	0	0	0	0	0	33 478 301
49	C/1/1 Forintpénzár	0	996 165	0	0	0	0	0	0	996 165
52	C/1 Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/1/1+C/1/2+C/1/3)	0	996 165	0	0	0	0	0	0	996 165
53	C/1/1 Kincstárban kívüli forrászámok	5 281 037	12 328 706	0	0	0	0	0	0	17 609 743
54	C/1/2 Kincstárban vezetett forrászámok	245 643 676	199 074 947	0	0	0	0	0	0	444 718 623
55	C/1/1 Forintszámok (=C/1/1+C/1/2)	250 924 713	211 403 653	0	0	0	0	0	0	462 328 366
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/1/1)	250 924 713	212 399 818	0	0	0	0	0	0	463 324 531
60	D/1/1 Kölségvetési évből esedékes követelések állományból előirátások bevételeire átlumbiztosításon belülről (>=D/1/1a)	0	-327 838 963	0	0	0	0	0	0	0
62	D/1/2 Kölségvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire átlumbiztosításon belülről (>=D/1/2a)	0	-1 848 735	0	0	0	0	0	0	0
64	D/1/3 Kölségvetési évből esedékes követelések kőzhalmi bevételeire (=D/1/3a+...+D/1/3f)	62 543 400	-14 964 884	14 971 784	0	0	0	0	0	62 550 300
70	D/1/3f - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb kőzhalmi bevételekre	62 543 400	-14 964 884	14 971 784	0	0	0	0	0	62 550 300
71	D/1/4 Kölségvetési évből esedékes követelések működési bevételeire (=D/1/4a+...+D/1/4d)	11 220 929	-15 647 591	7 670 864	0	0	0	0	0	3 244 202
72	D/1/4a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések központosított ellátásokra	2 039 622	-10 071 401	10 550 869	0	0	0	0	0	2 519 089
75	D/1/4d - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kőzhalmi bevételekre	593 161	-1 570 173	1 513 013	0	0	0	0	0	536 001
77	D/1/4f - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereséggellegű bevételekre	0	-1 006	1 006	0	0	0	0	0	0
80	D/1/4i - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb működési bevételekre	8 588 146	-4 005 011	-4 394 024	0	0	0	0	0	189 111
81	D/1/5 Kölségvetési évből esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/1/5a+...+D/1/5e)	0	-382 283	382 283	0	0	0	0	0	0
84	D/1/5e - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	-382 283	382 283	0	0	0	0	0	0
91	D/1/7 Kölségvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (=D/1/7a+D/1/7b+D/1/7c)	10 248 748	-12 438 042	14 678 825	0	0	0	0	0	12 485 532

1A - Az eszközök és források alakulása							
#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állományváltozás közfoglaltai tranzakciók miatt	Állományváltozás nem pénzügyi jogi tranzakciók miatt	Egyéb változtatások	Értékítés	Állomány a tárgyév végén (-3+...+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
94	D/II/7c - ebből: költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök és egyéb finanszírozások (államháztartáson kívülről)	10 248 748	-12 430 042	14 678 626	0	0	12 489 532
95	D/II/8 Költségvetési évből esedékes követelések finanszírozási bevételeire (=D/II/2a+...+D/II/3f)	0	-4 531 256 853	4 531 256 853	0	0	0
103	D/II Költségvetési évből esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/9)	84 013 077	-4 904 377 351	4 898 648 308	0	0	78 284 034
108	D/II/3 Költségvetési évből esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/2a+...+D/II/3f)	6 900	0	-6 900	0	0	0
114	D/II/3a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések közhatalmi bevételre	6 900	0	-6 900	0	0	0
115	D/II/4 Költségvetési évből esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4f)	30 548	0	-30 548	0	0	0
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közveitett szolgáltatások ellenértékére	6 418	0	-6 418	0	0	0
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évből esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére	24 130	0	-24 130	0	0	0
125	D/II/5 Költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	89 370	0	-89 370	0	0	0
128	D/II/5c - ebből: költségvetési évből esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	89 370	0	-89 370	0	0	0
135	D/II/7 Költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	106 387 826	0	-17 440 739	0	0	88 947 087
138	D/II/7c - ebből: költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök és egyéb finanszírozások (államháztartáson kívülről)	106 387 826	0	-17 440 739	0	0	88 947 087
144	D/II Költségvetési évből esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/9)	106 514 644	0	-17 567 557	0	0	88 947 087
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	147 348	3 510 021	-1 652 110	0	0	2 005 259
147	D/III/1b - ebből: bennhírássokra, felújításokra adott előlegek	0	680 423	-391 181	0	0	289 242
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	1 318 988	-1 318 988	0	0	0
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	147 348	82 675	-230 023	0	0	0
150	D/III/1e - ebből: egyéb alkusztraktusok adott előlegek	0	1 427 935	288 082	0	0	1 716 017
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett üsszámháztartási és családtagok elárolások elszámolása	5 641 990	-67 129 769	69 164 111	0	0	7 676 832
160	D/III Költségvetési évből esedékes elárolások (=D/III/1+...+D/III/9)	5 789 338	-63 619 248	67 512 001	0	0	9 682 091
161	D/ KOVETELÉSEK (=D/II+D/III)	196 317 059	-4 967 996 599	4 948 592 752	0	0	176 913 212
164	E/II/3 Adott előlegek kapcsolódó előzetesen felszámított nem levontatott államháztartási adó	0	540 516	-475 212	0	0	65 304
165	E/II/4 Más előzetesen felszámított nem levontatott államháztartási adó	0	0	-65 304	0	0	-65 304

#	Megnevezés	Állomány a tárgyidőszak végén			Egyéb volumenváltozás			Értékelés	Állomány a tárgyidőszak végén (93+...+7)
		4	3	2	6	5	8		
1		0	0	0					
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	540 516	0	0	-540 516	0	0	0	
167	E/II/1 Kapott előlegre kapcsolható fizetendő általános forgalmi adó	-276 828	0	0	8 375	0	0	-268 453	
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	317 229	0	0	317 229	
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-276 828	0	0	325 604	0	0	48 776	
171	E/III/1 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközök nem minősülő eszközök elszámolása	96 030 733	0	0	-87 669 893	0	0	8 360 840	
173	E/III/4 Azonosítás alatt álló tétel	-920 018	0	0	574 930	0	0	-345 088	
174	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+...+E/III/4)	95 110 715	0	0	-87 094 963	0	0	8 015 752	
175	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	95 374 403	0	0	-87 309 875	0	0	8 064 528	
180	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	-4 660 222 378	2 086 294 858	0	4 712 616 710	-1 296 790	0	2 137 392 400	
181	G/I Nemzeti vagyoni eszközök értéke	0	3 232 360 594	0	0	0	0	3 232 360 594	
182	G/II Nemzeti vagyoni változás	0	284 040 314	0	15 400 936	0	0	299 441 252	
185	G/III Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változása	0	37 720 707	0	0	0	0	37 720 707	
186	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változása (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)	0	37 720 707	0	0	0	0	37 720 707	
187	G/IV Felhalmozott eredmény	-2 033 292 190	0	0	-50 985 816	0	0	-2 084 278 015	
189	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-51 069 445	0	0	230 300 850	-1 296 790	0	177 934 615	
190	G) SAJÁT TŐKE (=G/IV+...+G/VI)	1 469 759 961	0	0	194 715 972	-1 296 790	0	1 663 179 143	
191	H/I Költségvetési évből esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	95 828 974	95 828 974	-3 488 187 996	3 488 093 026	0	0	95 734 004	
192	H/II Költségvetési évből esedékes kötelezettségek munkaadóknak befizendő járulékokon és szociális hozzájárulási adóra	33 252 944	33 252 944	-922 415 879	922 415 879	0	0	33 252 944	
193	H/III Költségvetési évből esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	9 400 061	9 400 061	-491 550 452	496 177 485	0	0	14 027 094	
194	H/IV Költségvetési évből esedékes kötelezettségek ellátottak juttatásaira	0	0	-173 935	173 935	0	0	0	
195	H/V Költségvetési évből esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (=H/IV/5+H/IV/5b)	0	0	-501 000	501 000	0	0	0	
198	H/VI Költségvetési évből esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	-6 145 575	6 518 475	0	0	372 900	
199	H/VI/7 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek felüli kiadásokra	0	0	-4 453 643	4 453 643	0	0	0	
200	H/VI/8 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (=H/VI/8a+H/VI/8b)	4 596 900	4 596 900	-2 713 531	0	0	0	1 883 369	
201	H/VI/9 - ebből: költségvetési évből esedékes felhalmozási célú visszatérítendő támogatások költségek törlésére	4 596 900	4 596 900	-2 713 531	0	0	0	1 883 369	
217	H/II Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	143 079 479	143 079 479	-4 916 142 011	4 918 333 443	0	0	145 270 911	
218	H/III Költségvetési évből esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	53 150	53 150	0	-53 150	0	0	0	

1A - Az eszközök és források alakulása								
Sorszám	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején		Állományváltozás a tárgyév alatt		Egyéb volumenváltozás	Értékeltetés	Állomány a tárgyév végén (=3+4-5+6-7)
		3	4	5	6			
220	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes költségekkel díjolt kiadásokra	17 091 213	0	-17 091 213	0	0	0	0
225	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes költségekkel beutazásokra	20 101	0	-20 101	0	0	0	0
241	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	17 164 464	0	-17 164 464	0	0	0	0
242	H/II/1 Kormány eláta rtk	44 619 901	254 890 230	835 756	0	0	0	300 345 882
244	H/II/3 Más szervezeti megillető bevételek elszámolása	8 752 032	12 410 020	-203 392	0	0	0	20 958 660
249	H/II/8 Letétre megőrzött, ledezakéztásra átvett pénzeszközök, biztosítékok	19 018 416	-11 380 617	0	0	0	0	7 637 799
252	H/II Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/II/1+...+H/II/10)	72 390 349	255 919 633	632 364	0	0	0	328 942 346
253	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/II/II)	232 634 292	-4 660 222 378	4 901 801 343	0	0	0	474 213 257
256	J/2 Kétségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	383 900 605	0	-383 900 605	0	0	0	0
258	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	383 900 605	0	-383 900 605	0	0	0	0
259	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+H+J)	2 086 294 858	-4 660 222 378	4 712 616 710	-1 296 790	0	0	2 137 392 400

1D - Tájékoztató adatok							
#	Megnevezés	Állomány a tárgyvége felé	Állományváltozás pénzügyi mérlegbevitel miatt	Állományváltozás nem pénzügyi tranzakciók miatt	Egyéb volumen-változás	Értéktérítés	Állomány a tárgyvége felé (-3+...-7)
		3	4	5	6	7	8
01	Lejárt követelések működési bevételeiből (D/14 sorból)	1 819 000	-433 000	0	0	0	1 386 000
07	Lejárt követelések összesen (01+02+03+04+05+06)	1 819 000	-433 000	0	0	0	1 386 000
08	Lejárt kötelezettségek személyi juttatásokra (H/1 sorból)	0	0	697 000	0	0	697 000
10	Lejárt kötelezettségek dologi kiadásokra (H/13 sorból)	0	0	9 783 075	0	0	9 783 075
16	Lejárt, a 08-15. sorokban nem szereplő kötelezettségek	0	0	1 883 169	0	0	1 883 169
17	Lejárt kötelezettségek összesen (08+09+10+11+12+13+14+15+16)	0	0	12 363 244	0	0	12 363 244

**Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
17. melléklet szerinti kötelező egyezőségek vizsgálata
201601 - 201609**

1. a) Az ei. számlák egyenlegét nem haladhatja meg a ktgvetési évben es. köv., köt. valamint a teljesítések egyenlege a 05. és 09. szlacsop. vonatkozóan

1. a) 1 A 05. ei. számlák egyenlegét nem haladhatja meg a 05. ktgvetési évben es. kötváll., más fiz. köt. egyenlege

1A1 azonosítójú tétel hibátlan: 6,115,586,839 >= 5,367,605,652 reláció teljesül

1. a) 2 A 05. ei. számlák egyenlegét nem haladhatja meg a 05. teljesítések egyenlege

1A2 azonosítójú tétel hibátlan: 6,115,586,839 >= 4,943,421,544 reláció teljesül

1A azonosítójú összesítő sor

Bal oldal: 12,231,173,678 Jobb oldal: 10,311,027,196

Az eltérés: 1,920,146,482

1. b) A ktgvetési évben es. köv., köt. egyenlegét nem haladhatja meg a teljesítések egyenlege a 05. és 09. szlacsop. vonatkozóan

1. b) 1 A 05. ktgvetési évben es. kötváll., más fiz. köt. egyenlegét nem haladhatja meg a 05. teljesítések egyenlege

1B1 azonosítójú tétel hibátlan: 5,367,605,652 >= 4,943,421,544 reláció teljesül

1. b) 2 A 09. ktgvetési évben esedékes köv. egyenlegét nem haladhatja meg a 09. teljesítések egyenlege

1B2 azonosítójú tétel hibátlan: 5,173,594,248 >= 5,095,310,214 reláció teljesül

1B azonosítójú összesítő sor

Bal oldal: 10,541,199,900 Jobb oldal: 10,038,731,758

Az eltérés: 502,468,142

2. a) A 09. ktgvetési évben es. köv. teljesítéssel csökkentett egyenlegének meg kell egyeznie a 35. ktgvetési évben es. köv. egyenlegével

2. a) 1 Műk. c. támogatások ÁH-n belülről vonatkozásában

2A1 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

2. a) 2 Felhalm. c. támogatások ÁH-n belülről vonatkozásában

2A2 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

2. a) 3 Közhatalmi bevételek vonatkozásában

2A3 azonosítójú tétel hibátlan: 62,550,300 == 62,550,300 reláció teljesül

2. a) 4 Műk. bevételek vonatkozásában

2A4 azonosítójú tétel hibátlan: 3,244,202 == 3,244,202 reláció teljesül

2. a) 5 Felhalm. bevételek vonatkozásában

2A5 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

2. a) 6 Műk. c. átvett pénzeszközök vonatkozásában

2A6 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

2. a) 7 Felhalm. c. átvett pénzeszközök vonatkozásában

2A7 azonosítójú tétel hibátlan: 12,489,532 == 12,489,532 reláció teljesül

2. a) 8 Finanszírozási bevételek vonatkozásában

**Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
17. melléklet szerinti kötelező egyezőségek vizsgálata
201601 - 201609**

2A9 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

2A azonosítójú összesítő sor

Bal oldal: 78,284,034 Jobb oldal: 78,284,034

Az eltérés: 0

2. b) A 09. ktgvetési évet követően es. köv. egyenlegének meg kell egyeznie a 352. ktgvetési évet követően esedékes köv. egyenlegével

2. b) 1 Műk. c. támogatások ÁH-n belülről vonatkozásában

2B1 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

2. b) 2 Felhalm. c. támogatások ÁH-n belülről vonatkozásában

2B2 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

2. b) 3 Közhatalmi bevételek vonatkozásában

2B3 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

2. b) 4 Műk. bevételek vonatkozásában

2B4 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

2. b) 5 Felhalm. bevételek vonatkozásában

2B5 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

2. b) 6 Műk. c. átvett pénzeszközök vonatkozásában

2B6 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

2. b) 7 Felhalm. c. átvett pénzeszközök vonatkozásában

2B7 azonosítójú tétel hibátlan: 88,947,087 == 88,947,087 reláció teljesül

2. b) 8 Finanszírozási bevételek vonatkozásában

2B8 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

2B azonosítójú összesítő sor

Bal oldal: 88,947,087 Jobb oldal: 88,947,087

Az eltérés: 0

2. c) A mérlegben „- ebből: alábontásként szereplő köv. sorok összegének meg kell egyeznie a 09. szlacsop azonos elnevezéssel nyilvántartott köv. összegével

2.c)01 ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államh

2C01 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

2.c)02 ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére ál

2C02 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

2.c)03 ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra

2C03 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

2.c)04 ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra

2C04 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

2.c)05 ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra

**Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
17. melléklet szerinti kötelező egyezőségek vizsgálata
201601 - 201609**

2C05 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)06 ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra		
2C06 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)07 ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira		
2C07 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)08 ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre		
2C08 azonosítójú tétel hibátlan:	62,550,300 ==	62,550,300 reláció teljesül
2.c)09 ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített		
2C09 azonosítójú tétel hibátlan:	2,519,090 ==	2,519,090 reláció teljesül
2.c)10 ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre		
2C10 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)11 ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra		
2C11 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)12 ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra		
2C12 azonosítójú tétel hibátlan:	536,001 ==	536,001 reláció teljesül
2.c)13 ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére		
2C13 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)14 ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre		
2C14 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)15 ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire		
2C15 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)16 ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre		
2C16 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)17 ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre		
2C17 azonosítójú tétel hibátlan:	189,111 ==	189,111 reláció teljesül
2.c)18 ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére		
2C18 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)19 ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére		
2C19 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)20 ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére		
2C20 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)21 ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére		
2C21 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)22 ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre		
2C22 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)23 ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő tám-k, kölcsönök visszatérülése az EU-tól		

**Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
17. melléklet szerinti kötelező egyezőségek vizsgálata
201601 - 201609**

2C23 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)24 ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő tám-k, kölcsönök visszatérülése kormányoktól,		
2C24 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)25 ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államh		
2C25 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)26 ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az E		
2C26 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)27 ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő tám-k, kölcsönök visszatérülése kormányokt		
2C27 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)28 ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére ál		
2C28 azonosítójú tétel hibátlan:	12,489,532 ==	12,489,532 reláció teljesül
2.c)29 ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből		
2C29 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)30 ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből		
2C30 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)31 ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére		
2C31 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)32 ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire		
2C32 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)33 ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire		
2C33 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)34 ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből		
2C34 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)35 ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből		
2C35 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)36 ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésér		
2C36 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)37 ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérül		
2C37 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)38 ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadóokra		
2C38 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)39 ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra		
2C39 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)40 ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra		
2C40 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)41 ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra		

**Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
17. melléklet szerinti kötelező egyezőségek vizsgálata
201601 - 201609**

2C41 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)42 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóra		
2C42 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)43 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre		
2C43 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)44 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közv		
2C44 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)45 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre		
2C45 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)46 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra		
2C46 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)47 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra		
2C47 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)48 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére		
2C48 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)49 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre		
2C49 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)50 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire		
2C50 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)51 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre		
2C51 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)52 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre		
2C52 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)53 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére		
2C53 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)54 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére		
2C54 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)55 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére		
2C55 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)56 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére		
2C56 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)57 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre		
2C57 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)58 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2C58 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)59 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési c. visszatérítendő tám-k, kölcsönök visszatérülése kormányo		

**Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
17. melléklet szerinti kötelező egyezőségek vizsgálata
201601 - 201609**

2C59 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)60 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésér		
2C60 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)61 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérül		
2C61 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)62 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási c. visszatérítendő tám-k, kölcsönök visszatérülése korm		
2C62 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)63 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérül		
2C63 azonosítójú tétel hibátlan:	88,947,087 ==	88,947,087 reláció teljesül
2.c)64 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből		
2C64 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)65 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére		
2C65 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)66 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire		
2C66 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
2.c)67 ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből		
2C67 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül

2C azonosítójú összesítő sor

Bal oldal: 167,231,121

Jobb oldal:

167,231,121

Az eltérés: 0

3. a) A 05. ktgvetési évben es. végleges kötváll., más fiz. köt. teljesítéssel csökkentett egyenlegének meg kell egyeznie a 42. ktgvetési évben es. köt. egyenle

3. a) 1 Személyi juttatások vonatkozásában		
3A1 azonosítójú tétel hibátlan:	95,734,004 ==	95,734,004 reláció teljesül
3. a) 2 Munkaadókat terh. jár. és szoc. adó vonatkozásában		
3A2 azonosítójú tétel hibátlan:	33,252,944 ==	33,252,944 reláció teljesül
3. a) 3 Dologi kiadások vonatkozásában		
3A3 azonosítójú tétel hibátlan:	14,027,694 ==	14,027,694 reláció teljesül
3. a) 4 Ellátottak pénzbeli jutt. vonatkozásában		
3A4 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3. a) 5 Egyéb műk. c. kiadások vonatkozásában		
3A5 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3. a) 6 Beruházások vonatkozásában		
3A6 azonosítójú tétel hibátlan:	372,900 ==	372,900 reláció teljesül
3. a) 7 Felújítások vonatkozásában		
3A7 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül

**Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
17. melléklet szerinti kötelező egyezőségek vizsgálata
201601 - 201609**

3. a) 8 Egyéb felhalm. c. kiadások vonatkozásában

3A8 azonosítójú tétel hibátlan: 1,883,369 == 1,883,369 reláció teljesül

3. a) 9 Finanszírozási kiadások vonatkozásában

3A9 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

3A azonosítójú összesítő sor

Bal oldal: 145,270,911 Jobb oldal: 145,270,911

Az eltérés: 0

3. b) A 05. ktgvetési évet követően es. végleges kötváll., más fiz. köt. egyenlegének meg kell egyeznie a 422. ktgvetési évet követően es. köt. egyenlegével

3. b) 1 Személyi juttatások vonatkozásában

3B1 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

3. b) 2 Munkaadókat terh. jár. és szoc. adó vonatkozásában

3B2 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

3. b) 3 Dolgoi kiadások vonatkozásában

3B3 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

3. b) 4 Ellátottak pénzbeli jutt. vonatkozásában

3B4 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

3. b) 5 Egyéb műk. c. kiadások vonatkozásában

3B5 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

3. b) 6 Beruházások vonatkozásában

3B6 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

3. b) 7 Felújítások vonatkozásában

3B7 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

3. b) 8 Egyéb felhalm. c. kiadások vonatkozásában

3B8 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

3. b) 9 Finanszírozási kiadások vonatkozásában

3B9 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

3B azonosítójú összesítő sor

Bal oldal: 0 Jobb oldal: 0

Az eltérés: 0

3. c) A mérlegben „- ebből:” alábontásként szereplő köt. sorok összegének meg kell egyeznie a 05. szlacsop. azonos elnev. nyilv. kötváll., más fiz. köt. összegé

3C01 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

3C02 azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

**Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
17. melléklet szerinti kötelező egyezőségek vizsgálata
201601 - 201609**

3C03 azonosítójú tétel hibátlan:	1,983,369 ==	1,983,369 reláció teljesül
3C04 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3C05 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3C06 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3C07 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3C08 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3.c)09 ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására		
3C09 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3.c)10 ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására		
3C10 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3.c)11 ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére		
3C11 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3.c)12 ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira		
3C12 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3.c)13 ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására		
3C13 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3.c)14 ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek		
3C14 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3.c)15 ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek		
3C15 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3.c)16 ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra		
3C16 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3.c)17 ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére		
3C17 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3.c)18 ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak		
3C18 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3.c)19 ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére		
3C19 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül
3.c)20 ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak		
3C20 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül

**Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
17. melléklet szerinti kötelező egyezőségek vizsgálata
201601 - 201609**

3.c)21 ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalat			
3C21 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül	
3.c)22 ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására			
3C22 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül	
3.c)23 ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására			
3C23 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül	
3.c)24 ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére			
3C24 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül	
3.c)25 ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira			
3C25 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül	
3.c)26 ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására			
3C26 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül	
3.c)27 ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzet			
3C27 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül	
3.c)28 ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek			
3C28 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül	
3.c)29 ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra			
3C29 azonosítójú tétel hibátlan:	0 ==	0 reláció teljesül	

3C azonosítójú összesítő sor

Bal oldal: 1,883,369

Jobb oldal:

1,883,369

Az eltérés: 0

4. Pénzeszközökkel kapcsolatos egyeztetések

4. a) Ktgvetési pénzeszközökkel kapcsolatos egyeztetés a kétféle számvitel között

4A azonosítójú tétel hibátlan: 463,324,531 == 463,324,531 reláció teljesül

4. b) Idegen pénzeszközökkel kapcsolatos egyeztetés

4B azonosítójú tétel hibátlan: 0 == 0 reláció teljesül

4 azonosítójú összesítő sor

Bal oldal: 463,324,531

Jobb oldal:

463,324,531

Az eltérés: 0



János Feren