

Feljegyzés önellenőrzéshez

Az Állami Számvevőszék V-1333-146/2016 számú jelentésére készített intézkedési terv 5.pontja alapján a Kft eddigi működési ideje alatt a kezelésbe vett, önkormányzati tulajdonon végrehajtott felújítások, bővítések átadásra kerültek az Önkormányzatnak bekerülési értéken. (Mellékelt megállapodás és lista szerint.)

Az eszközök kivezetése és amortizáció elszámolása miatt számviteli önellenőrzés végrehajtására van szükség.

Az önellenőrzés hatása a 2017. évi beszámoló készítés során kerül kimutatásra ún. 3 oszlopos beszámoló formájában.

Az önellenőrzés során az eszközök kivezetése, a fejlesztéshez kapott pénzeszközök elszámolása bevételként és a lekötött tartalékként nyilvántartott, beruházásokhoz kapcsolódó összeg átvezetése eredménytartalékba műveletek történtek meg.

Az önellenőrzés számviteli hatása a következő:

1.) egyéb ráfordítások – tárgyi eszközök kivezetése

T 861 – K 12 423.252.453,- Ft

T 129 – K 861 119.379.010,- Ft

Eredmény: 861 (T) : 303.873.443,- Ft

2.) egyéb bevételek - az elvégzett beruházásokhoz kapcsolódó fejlesztési támogatások elszámolása

T 483 – K 963 25.213.874,- Ft

T 47,45,44 – K 963 189.001.645,- Ft

3.) Önellenőrzés eredménye (üzemi, adózás előtti, adózott)

Egyéb bevétel: 214.215.519,- Ft

Egyéb ráfordítás: 303.873.443,- Ft

Eredmény: - 89.657.924,- Ft

4.) Eszközök – tárgyi eszközök kivezetése miatt - 303.873.443,- Ft

4.) Források – saját tőke

Eredménytartalék +165.000.000,- Ft

Lekötött tartalék - 165.000.000,- Ft

Adózott eredmény - 89.657.924,- Ft

Saját tőke módosítás - 89.657.924,- Ft

- Kötelezettségek

Hosszú lejáratú köt. - 80.804.000,- Ft

Rövid lejáratú köt. - 108.197.645,- Ft

- Passzív időbeli elhatárolás

Elhatárolt bevételek - 25.213.874,- Ft

Összes forrás módosítás - 303.873.443,- Ft

Megnevezés	üzembe helyezés	Bekerülési érték	2016.12.31.hal mozott écs	Nettó érték
1232 fk. Elektromos fogadóállomás épülete Ipari park területén	2006.09.05	1 902 539	392 814	1 509 725
1241 fk. 0,4 KV elektromos hálózat OKIP	2006.09.05	817 460	801 692	15 768
Aszfalt út Horka dűlő	2008.12.31	2 281 500	547 562	1 733 938
Belső úthálózat OKIP	2006.09.05	136 871 528	32 498 177	104 373 351
Csapadékvíz elvezető rendszer OKIP	2006.09.05	20 612 534	7 447 619	13 164 915
Földgáz vezeték OKIP	2006.09.05	8 135 864	6 971 089	1 164 775
		168 718 886	48 266 139	120 452 747
1242 fk. Csapadékvíz elvezető rendszer Béla gödör	2009.10.30	9 819 630	7 037 843	2 781 787
Faluközpont öntöző rendszer	2007.12.31	1 152 791	922 236	230 555
		10 972 421	7 960 079	3 012 342
1243 fk. Csokonay u. -Monori köz útfelújítás	2015.08.10	4 500 000	376 521	4 123 479
Szalma u. útfelújítás	2015.08.10	9 240 000	773 122	8 466 878
Újhartyán-Dabas közig.határ útfelújítás	2015.10.20	25 574 000	1 455 622	24 118 378
Újhartyán Arany J. u. útfelújítás	2014.12.05	56 690 000	7 054 409	49 635 591
Újsor parkoló, térburkolat	2015.05.11	8 780 131	865 985	7 914 146
		104 784 131	10 525 659	94 258 472
1244 fk. Újhartyán temető járda, parkoló kialakítás	2014.06.13	10 155 936	1 555 944	8 599 992
126 fk. Gázhál.fejl.hozzájárulás OKIP	2006.09.05	11 285 308	8 970 614	2 314 694
Víz-csat.hál.fejl.hozzájárulás OKIP	2006.09.05	115 433 232	41 707 761	73 725 471
		126 718 540	50 678 375	76 040 165
Összes átadott eszköz érték		423 252 453	119 379 010	303 873 443 303 873 443