

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2007. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓHOZ

FELSŐPÁHOK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Általános rész

1. Az államháztartás szervezetének bemutatása

Az államháztartás szervezetének neve:	Felsőpáhok Község Önkormányzata Polgármesteri Hivatala
Az államháztartás szervezetének székhelye:	Felsőpáhok, Szent I. u. 67.
Az alapítás időpontja:	1990.
Az alapító megnevezése: ---	
Törzsszám:	435855
Adószám:	115435855-1-20
Szakágazat:	751115 (2008. évtől 841105-re változott a szakágazat)

2. Önkormányzathoz tartozó részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek, illetve részjogkörű költségvetési egységek:

Nincs

3. Ellátott szakfeladatok:

Önállóan gazdálkodó költségvetési szerv: Polgármesteri Hivatal

Szakfeladat száma	Szakfeladat megnevezése
552312	Óvodai intézményi közétkeztetés
552323	Iskolai intézményi közétkeztetés
751153	Önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások igazgatási
751175	Országgyűlési képviselőválasztással kapcsolatos feladatok
751186	Önkormányzati képviselőválasztással kapcsolatos feladatok
751845	Város- és községgazdálkodási szolgáltatás

751867	Köztemető fenntartási feladatok
751878	Közvilágítási feladatok
751966	Önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások feladataira nem
751999	Finanszírozási műveletek elszámolása
851219	Háziorvosi szolgálat
851297	Védőnői szolgálat
853244	Családsegítés
853255	Szociális étkeztetés
853311	Rendszeres szociális pénzbeli ellátások
853322	Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátások
853333	Munkanélküli ellátások
853344	Eseti pénzbeli szociális ellátások
853355	Eseti pénzbeli gyermekvédelmi ellátások
902113	Települési hulladékkezelés
921815	Művelődési központok, házak tevékenysége

Részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv: nincs.

II.

SZÖVEGES INDOKOLÁS

1. A gazdálkodással kapcsolatos szöveges indokolás

Az önkormányzat 2007. évi gazdálkodása kiegyensúlyozott volt, a betervezett feladatokat megvalósítottuk, vagy azok előkészítése megtörtént.

2. A számviteli politika rövid ismertetése

a.) Az éves költségvetési beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: Szt.), valamint az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, többször módosított 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a Szt., valamint a Korm. rendelet szerinti bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken értékeltük.

Csökkentettük azokat a Szt.-ben, valamint a Korm. rendeletben rögzített, továbbá szervezetünk számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés összegével.

b.) Könyvvizsgálati kötelezettség

Az önkormányzat könyvvizsgálatra nem kötelezett.

c.) Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a szervezetünk számviteli politikája, valamint a Korm. rendelet alapján történt. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítottuk meg negyedéves gyakorisággal.

Az 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök, immateriális javak bekerülési (beszerzési, előállítási) értékét a használatba vételkor egy összegben számoltuk el értékcsökkenési leírásként.

3. Különböző segélyprogramokra kapott támogatások

4. Alapítványok által ellátott feladatokra teljesített kifizetések

Alapítvány részére kifizetés nem történt.

5. Részesedések bemutatása

A könyvviteli mérlegben kimutatott részesedések értéke nincs.

III. A vagyoni, pénzügyi helyzet alakulásának értékelése 2007. évben

6.1. A vagyoni helyzet alakulása

M e g n e v e z é s	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Változás %-a
A. Befektetett eszközök	1036343	1021429	98,6
I. Immateriális javak	70	32	45,7
II. Tárgyi eszközök	791502	792081	100,1
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
IV. Üzemeltetésre átadott eszközök	244771	229316	93,7
B. Forgóeszközök	22859	27245	119,2
I. Készletek			
II. Követelések	506	819	161,9
III. Értékpapírok	16138	22831	141,5
IV. Pénzeszközök	5605	3161	56,4
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	610	434	71,1
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B)	1059202	1048674	99,0
D. Saját tőke	1047638	1037343	99,0
I. Induló tőke	1460	1460	100,0
II. Tőkeváltozások	1046178	1035883	99,0
III. Értékelési tartalék			
E. Tartalékok	4627	2034	44,0
I. Költségvetési tartalékok	4627	2034	44,0
II. Vállalkozási tartalékok			
F. Kötelezettségek	6937	9297	134,0
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	5349	7736	144,6
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	1588	1561	98,3
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)	1059202	1048674	99,0

Kiegészítő melléklet számszerű kimutatásai

Megnevezés	Kiegészítő melléklet mellékletének száma
Költségvetési előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése	1. számú
Immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök állományának alakulása	2. számú
Költségvetési szervek létszáma és személyi juttatásai	3. számú
Normatív, a normatív kötött felhasználású állami hozzájárulás, a cél- és címzett támogatás, a központosított előirányzatok elszámolása és a mutatószámok állományának alakulása	4. számú
Letéti számla pénzforgalma	5. számú
Követelések és kötelezettségek állományának alakulása	6. számú
Befektetett eszközök, készletek, követelések és értékpapírok állományának és értékvesztésének alakulása	7. számú
Immateriális javak, tárgyi eszközök, tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök értékhelyesbítésének alakulása	8. számú
Tájékoztató adatok a tárgyi eszközök nyitó állományának alakulásáról	9. számú
A helyi önkormányzat adósságállományának évenkénti alakulása	10. számú
Az intézményi előirányzatok kötelezettségvállalásának alakulása	11. számú

Felsőpáhok, 2008. március 25.

Németh Sándor
polgármester