

5. melléklet

## JEGYZŐKÖNYV

**Készült:** 2020. december 31. napján a *Csornai Napközi Otthonos Óvoda* költségvetési szervnél végrehajtott önellenőrzés során.

**Jelen vannak:** Póczik Tamásné óvoda vezető  
Csáki Lászlóné gazdasági kabinet vezető


**Tárgy:** 2019. évi maradvány levezetés korrekció

### A helyesbítés szöveges indoklása:

A jelenlevők megállapítják, hogy a *Csornai Napközi Otthonos Óvoda* 2019. évben a korábbi években keletkezett helytelen könyveléséből eredően a pénzmaradványát tévesen állapította meg. A 4/2013.(I.11.) Kormány rendelet kiegészült egy átmeneti rendelkezéssel, mely alapján 2020. évben egyszeri lehetőséget biztosít a 2019. évi maradvány és annak 2020. évi igénybevétele számviteli elszámolása során alkalmazandó korrekció végrehajtására. A *Csornai Napközi Otthonos Óvoda* 2019. évi korigált záró egyenlege 1.131.428 Ft, a 2019. évi beszámolóban a záró pénzmaradvány összege 1.214.610 Ft. A két tétel közti különbség **83.182 Ft**, mely összeggel az intézmény pénzmaradvány korrekcióját elvégeztük.

Csorna, 2020. december 31.

  
Póczik Tamásné  
óvoda vezető

  
Csáki Lászlóné  
gazdasági kabinet vezető