


**Békés Megyei Szociális és Gyermekvédelmi Központ
2013. évi költségvetési beszámoló kiegészítő mellékleteinek
szöveges indoklása**

Békéscsaba, 2014. február 26.


Sziszák Katalin
igazgató




Gyarakai Mária
beszámoló elkészítéséért
kijelölt felelős személy

Tartalomjegyzék

| | |
|--|----|
| I. Általános Indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)..... | 3 |
| 1) A költségvetési szerv bemutatása | |
| 2) Az Intézmény feladatkörének, 2013. évi tevékenységének ismertetése: | 4 |
| A tevékenység rövid ismertetése: | 4 |
| A szociális intézményi feladatok | 5 |
| II. Részletes Indoklás- az előirányzatok alakulása | |
| 1) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okagazdálkodásra gyakorolt hatásuk, az elért eredmények bemutatásával | 6 |
| 2)Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:..... | 6 |
| 2)a) Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelynek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre..... | 6 |
| 2)b) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása..... | 6 |
| 2)c) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása | 6 |
| 3) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: | 7 |
| 4) Az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése: | 7 |
| 5) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők kiemelt elői.-ként. 7 | |
| 6) Az intézményi bevételek alakulása:..... | 9 |
| 6)a) Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása az intézet gazdálkodásra gyakorolt hatásuk elemzése, a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították..... | 9 |
| 6)b) Bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya..... | 9 |
| 7) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása: | 10 |
| 8) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása: | 11 |
| 9) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása: | 11 |
| 10) A letéti számla pénzforgalma: | 11 |
| 11) Tárgyévi ellenőrzések kihatásai..... | 12 |
| 12) Alapítványok, közalapítványok, társadalmi szervezetek részére teljesített kilfizetések | 12 |
| 13) Tulajdonosi részesedés | 12 |
| 14) A számviteli politika módosításának kihatása | 12 |
| 15) Könyvvizsgálat | 12 |

I. Általános Indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

1) A költségvetési szerv bemutatása

A Békés Megyei Szociális és Gyermekvédelmi Központ Alapító Okiratának kelte, száma és fontosabb azonosító adatok:

Alapító Okirat Száma: 35645-11/2013

Kelte: 2013. július 16.

Kiadta: Emberi Erőforrások Minisztériuma

Fontosabb azonosító adatok:

| | |
|---|---|
| Név: | Békés Megyei Szociális és Gyermekvédelmi Központ |
| Cím: 5600 Békéscsaba Degré u. 59. | |
| Intézményi bankszámlát vezetője: | Magyar Államkincstár |
| bankszámla száma: | 10026005-00315342-00000000 |
| Adóigazgatási azonosító száma: | 15342342-2-04 |
| PIR-törzsszám: | 342340 |
| Államháztartási azonosító száma (ÁHTI): | 748027 |
| Szektor: | 1051 |
| Fejezet, cím: | XX. fejezet 02/03 alcím |
| Alaptevékenység szakágazata: | 873000 Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása |
| Szakfeladat: | 559099 Egyéb m. n. s. szálláshelyszolgáltatás |
| | 680001 Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése |
| | 680002 Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése |
| | 749031 Módszertani szakirányítás |
| | 749034 Akkreditációs tevékenység |
| | 823000 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése |
| | 855935 Szakmai továbbképzések |
| | 855936 Kötelező felkészítő képzések |
| | 862240 Egyéb, máshová nem sorolt járóbeteg-ellátás |
| | 873021 Fogyatékosokkal élő tartós bentlakásos ellátása |
| | 873022 Fogyatékosokkal élő ápoló-gondozó célú lakóotthoni ellátása |
| | 873023 Fogyatékosokkal élő rehabilitációs célú lakóotthoni ellátása |

| | |
|--------|---|
| 873024 | Fogyatékossgal élők reha- bilitációs bentlakásos ellátása |
| 873025 | Fogyatékossgal élők át- meneti otthoni ellátása |
| 879012 | Gyermekotthoni ellátás |
| 879013 | Speciális gyermekotthoni el- látás |
| 879014 | Különleges gyermekotthoni ellátás |
| 879015 | Utógondozó otthoni ellátás |
| 879016 | Nevelőszülőknél elhelyezet- tek ellátása |
| 881013 | Fogyatékossgal élők nap- pali ellátása |
| 889206 | Területi gyermekvédelmi szakszolgáltatás |
| 890114 | Hátrányos helyzetű gyerme- kek, fiatalok és családok életminőségét javító programok |
| 890122 | Fogyatékossgal élők esély- egyenlőségének előmozdításával kapcso- latos egyéb tevékenység |
| 890431 | Szociális foglalkoztatás munka-rehabilitáció keretében |
| 890432 | Szociális foglalkoztatás fej- lesztő-felkészítő foglalkoztatás keretében |
| 890509 | Egyéb m .n. s. közösségi, tár- sadmli tevékenységek támogatása |

KSH Statisztikai számjel: 15342342 8730 312 04

Alaptevékenység fő TEÁOR kód: 8730

KSZF (közbeszerzési) azonosító: 20099

1

2) Az Intézmény feladatkörének, 2013. évi tevékenységének ismertetése:

A tevékenység rövid ismertetése:

Intézményünk önállóan működő intézmény. Gazdálkodásunkat a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Békés Megyei Kirendeltsége látja el, ugyanakkor az igazgató és minden dolgozó feladata a takarékossgal a gazdálkodás szabályszerűségének szem előtt tartása.

A szociális intézményi feladatok

- Ápoló-gondozó otthon, ellátotti létszám 112. fő. Az ellátást igénybe vevők teljes körű ellátása, ápolása, gondozása mellett biztosítjuk fejlesztését, mentálhigiénés ellátását, képesség szerinti foglalkoztatását és egyéb rehabilitációs jellegű ellátását.
- Rehabilitációs intézményi részleg (13 fő), rehabilitációs lakóotthon (12 fő), ápoló-gondozó célú lakóotthon (12 fő): Az ellátást igénybevevők önálló életvezetési képességeiknek kialakítása, helyreállítása, fejlesztése, valamint a lakók rehabilitációja mellett szükség szerint biztosítjuk az egészségi állapot szerinti ápolást, gondozást, illetve az alapszolgáltatásokhoz való hozzájutást
- Fogyatékos személyek nappali ellátása (40 fő) :A foglalkozások tartalmi alapját továbbra is az egyéni gondozási-fejlesztési tervek képezik. Ezekben tervezzük meg minden ellátott számára az igényeinek megfelelő tevékenységeket, fejlesztési területek szerint.

Gyermekvédelmi szakellátás feladatai

A gyermekvédelmi szakellátásba került átmeneti vagy tartós nevelésbe vett gyermekeknek és fiataloknak az elhelyezését és gondozását biztosítjuk, sajátos szükségleteiket figyelembe véve.

A fenti érdekében intézményünk gyermekotthont, különleges gyermekotthont, lakásotthonokat, nevelőszülői hálózatot, külső férőhelyes utógondozói ellátást működtet. A Területei Gyermekvédelmi Szakszolgálat és a megyei Szakértői Bizottság munkája a gyermekek szükségleteinek meghatározását, a gondozási helyre vonatkozó javaslat megtételét, az örökbefogadás elősegítését és szervezését végzi.

Célunk és feladatunk, hogy a gyermeki és szülői jogok tiszteletben tartásával, a gyermek és a fiatal hozzájusson az egészségügyi ellátáshoz, a személyiség harmonikus fejlődéséhez, szükség esetén a személyiségkorrekcióhoz, az oktatáshoz, egyéni fejlesztéshez, a gyógypedagógiai ellátáshoz, a szabadidő tartalmas eltöltéséhez, felkészítsük őket a pályaválasztásra, az önálló és felelősségteljes életre.

Az ellátott gyermekek és fiatalok összlétszáma 2013.december 31-én 633 fő
Közülük 72 fő utógondozói ellátott, akik közül 67 fő tanul, 5 fő létfenntartását önállóan biztosítani nem tudja.34 utógondozói ellátott nevelőcsaládban, 38 fő lakásotthonban és utógondozói külső férőhelyen él.

Az ellátotti létszámból 460 fő nevelőszülői családban nevelkedik. Ez az utógondozói ellátottak létszámát leszámítva az ellátottaink 72%-a.12 éven aluli ellátott már jelenleg is csak indokolt esetben van gyermekotthonban (pld. különleges gyermekotthon fogyatékosága okán) vagy lakásotthonban elhelyezve.

II. RÉSZLETES INDOKLÁS - az előirányzatok alakulása

- 1) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai²gazdálkodásra gyakorolt hatásuk, az elért eredmények bemutatásával.

Intézményünkben szervezeti, szervezési, egyszerűsítési intézkedések a hivatkozott jogszabályok alapján nem történt. Az előző évek gyakorlatának megfelelően a takarékosági intézkedéseket betartva végeztük feladatainkat. Kiemelt feladat, -mint minden évben- a költségvetési egyensúly fenntartása, a takarékos célorientált kiadások tervezése, végrehajtása. A mindennapi feladat ellátásban a magas szakmai színvonal mellett, a takarékos, átgondolt munkavégzés volt a cél. Összességében elmondható, hogy amire szükség volt, arra a költségvetésünk tudott keretet biztosítani. A beszerzések takarékos igénylése, szervezése volt jellemző erre az évre is.

- 2) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

2)a) Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelynek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre.

Intézményünkben rendkívüli esemény, körülmény, nem volt mely a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással lett volna.

2)b) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása.

Az év folyamán nem volt sem átvett feladat, sem átadott feladat.

2)c) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása.

Intézményünk biztonságos feltételek mellett végzi feladatait. Szakmai tevékenységét az előző évekhez hasonlóan jó színvonalon végezte. A szakmai és egyéb ellenőrzések említendő hiányosságot nem állapítottak meg. Az év végén a költségvetési megtakarításból lehetőség adódott az ellátottak kényelmét, életminőségét javító beszerzésekre :

- fóliaház beszerzés a szociális foglalkoztatáshoz 3.976 e Ft
- bútor beszerzések a gyermekotthonba és a lakásotthonokba 7.440 e Ft
- Játszótéri játékok fogyatékosokkal élő ellátottaknak 6.825 e Ft

²[jogszabályváltozás a 1036/2012. (II.21.), a 1122/2012. (IV.25.), a 1007/2013. (I.10.), illetve a 1968/2013. (XII.17) Kormány határozatok]

3) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

A 2013. évi költségvetés megfelelően teljesült. Az átcsoportosításra azért került sor, mert a személyi juttatás és járulékok nem megfelelő összegben kerültek megállapításra az eredeti költségvetésben, az ellátottak pénzbeli juttatása és a dologi kiadások előirányzata pedig nem nyújtott fedezetet a kiadások teljesítésére.

A személyi juttatásból az ellátottak pénzbeli juttatására történt átcsoportosítás az ellátottak számszaki növekedése miatt történt. Az ellátottak pénzbeli juttatása a lakásotthonok ellátmányai kifizetésére, valamint a nevelőszülőknél elhelyezett gyermekek ellátmánya.

Az átfutó kiadások 2013 évben a lakásotthonoknál a gyerekek ellátására szolgáló családi gazdálkodás megvalósítására szolgáló pénzeszköz, mely minden hó első napjaiban kerül kiadásra, illetve elszámolásra.

4) Az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:

Az intézmény költségvetési beszámolója a MÁK adataival egyezik. A 2012. évről áthúzódó függő kiadások és bevételek rendezése 2013. évben megtörtént, de ez eltérés a kincstári elszámolások sajátossága miatt van.

5) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők kiemelt előirányzatonként.

A 2013. évi költségvetési kiadások alakulását ellátott feladatonként a 2. számú melléklet részletezi, továbbá információt nyújt az egy főre, illetőleg egy ellátottra jutó költségről.

- Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszám alakulása:

A fenti kiadások teljesülése a terveknek megfelelően alakult. Az átlag illetmény növekedés a garantált létminimum növekedése eredményeként következett be. A másik tényező a 2013. 09.01-től bekövetkezett törvény által előírt pedagógus életpályamodellből következő béremelés volt, ami 2013. évben 3 hónapra 11.145 e Ft személyi juttatás növekedést, valamint 3.009 e Ft járulék növekedést jelentett.

A Békés Megyei Szociális és Gyermekvédelmi Központ engedélyezett létszáma 2013. január 1 napjával 251 fő volt, amely az előző évhez képest nem változott. Az engedélyezett létszám az év végén 221 fő szakmaira és 30 fő funkcionálisra tagolódott. A december 31-re a nyitó 7 üres álláshelyből 2 üres álláshely maradt, amely a szakmai létszám terhére mutatkozott és nem volt tartós. Az átlagos statisztikai létszám a közfoglalkoztatási programoknak köszönhetően 2013. december 31-re 266 főre emelkedet, mert az intézményben december 31-én 69 fő közfoglalkoztatott dolgozott.

Az intézményben az év végére 8 fő tartósan távollevő közalkalmazottat tartottunk nyilván gyermekgondozás miatt.

Az intézményben 2013. évben létszámcsökkentésre, feladat kiszervezésére vagy többlet feladat vállalására nem került sor, Prémium évek programban résztvevő személy nem volt.

- Dologi kiadások alakulása (kiemelve a jelentősebb tételt képviselő kiadási jogcímekeket, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is).

- vásárolt élelmezés 62 475 e Ft

Az intézmény 2013.01.01.-től a Békés Megyei Hajnal István Szociális Szolgáltató Centrum által készített étkezést biztosítja az ellátottai részére. 2012. évben 1 290,- Ft/fő/ élelmezési nap, 2013. évben 1 200,- Ft/fő/ élelmezési nap volt az étkeztetés költsége. Az ellátottak elégedettebbek, mert igényeiknek megfelelőbb élelmezést kapnak, a hasonló profilú intézménytől.

- ingatlanok karbantartása: 5572 e Ft

Az év végén a költségvetési megtakarításból jelentős ingatlan karbantartás vált lehetővé, mely nagyon régóta indokolt volt már:

- I. és II. lakóotthon, Békéscsaba, Degré u. 59. tetőszerkezet javítása, külső falvizesedés megszüntetése
- Lakásotthon, Békés, Kinizsi u. 2/2 homlokzati nyílászáró cseréje
- Lakásotthon, Békés, Pesti u. 18. vizesblokk szigetelése

- Jármű javítás 1180eFt

- karbantartás, kisjavítás 2162 e Ft

- Ellátottak pénzübeli juttatásai:

Intézményünk nevelő szülői hálózatában az engedélyezett ellátotti létszám: 528 fő

A nevelő szülőknél ellátottak átlag létszáma: 457 fő.

A lakásotthonokban, külső férőhelyen ellátottak engedélyezett létszáma: 213 fő

A lakásotthonokban, külső férőhelyen ellátottak átlag létszáma: 176 fő

A lakásotthonokban élő ellátottak részére havi rendszerességgel biztosítja intézményünk az ellátmányt, étkezésre a 15/1998 NM rendeletnek megfelelően, valamint tisztálkodási szerekre, gyógyszerre, utazási költségre, iskolai befizetésekre, ruházódásra. A nevelő szülői hálózatban ellátottak részére minden hónapban az ellátási formának megfelelő nevelési díjat, ellátmányt biztosítunk a Gyvt.1997.évi XXXI.Tv.56 § 1-3 bekezdésének megfelelően.

- Működési/felhalmozási célú pénzeszközátadás nem volt.
- Kamat kiadások (fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér okai, ezek megelőzésére/megszüntetésére tett intézkedések).

Késedelmi kamat kiadások a telefonszolgáltatók felé voltak, mivel a fizetési határidők nagyon rövidek. Igazgatói utasítás kiadásával sikerült lerövidíteni a számlák intézménytől a központba történő bejutásának időtartamát.

- Támogatás értékű működési/felhalmozási kiadások.
Az intézmény támogatásértékű működési kiadási között szerepel a 2012. évi maradványból az intézményfenntartó központ részére megállapodás alapján átadott pénzeszköz : 32.269 e Ft.
Valamint a 2012. évi szabad pénzmaradvány beutalása az EMMI részére: 58.469 e Ft. A szabad pénzmaradvány keletkezésének oka, hogy az intézményhez a zárolt pénzeszköz feloldásáról szóló értesítés az év utolsó munkanapján érkezett, így nem volt rá ideje, hogy a terhére kötelezettséget vállaljon.
- Beruházási és felújítási kiadások (be kell mutatni az eredeti előirányzatokhoz viszonyítva a változásokat, illetve forrásait (Kivéve: PPP, EU-s programok)).
A 2013.évi költségvetésben az eredeti előirányzat 0 Ft, a teljesítés 17 580 598.- Ft. Intézményi költségvetésből megvalósult: 17 469 798 Ft beruházás, felújítás. A bozótvágógép beszerzése a szociális foglalkoztatás bevételének terhére történt, összege 110 800 Ft.

6) Az intézményi bevételek alakulása:

6)a) Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása az intézet gazdálkodásra gyakorolt hatásuk elemzése, a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították.

Az 1 ellátottra jutó 98 e Ft díjtétel éves szinten az előző évekhez hasonlóan alacsony, de az ellátási forma igazolja, és a jogszabályoknak megfelelő.

Az intézményi térítési díj bevétel elmaradást az eredeti előirányzathoz képest az ellátottak jövedelmi viszonyainak változása befolyásolta.

6)b) Bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya.

Intézményünkben a szociális intézmény egységben történő ellátás, az utógondozói ellátás, illetve a nappali ellátás igénybevétele esetén térítési díjat kell fizetni. Az intézményi térítési díj alapján jövedelemtől függően, a jogszabályok alapján személyi térítési díj kerül megállapításra. A megállapított térítési díjról értesítést küldünk a fizetésre kötelezettek részére. A térítési díj megfizetésére kötelezettek az ellátottak, gyámok, törvényes képviselők, gondviselők. A térítési díj előírást minden hónapban leszámolva az intézmény. A szociális intézményi ellátottak a személyi térítési díjat a jövedelmük (csp, fogy.tám. stb.) intézményi számlára történő megérkezésekor fizetik, a jövedelem illetve a térítési díj fennmaradó különbözete átutalásra kerül a költőpénz szám-

lára, mely névre szóló analitikával rendelkezik. A térítési díj fizetésére kötelezett gyámok, gondviselők, törvényes képviselők havonkénti rendszerességgel fizetnek. Az előírt havi összeg így több részletben érkezik az intézmény számlájára. Az utógondozói, nappali ellátásban részesülők havi egyszeri alkalommal fizetnek. A térítési díj előírásról, befizetésről analitikát vezetünk. Ennek alapján állapítjuk meg az esetleges túlfizetést, illetve hátralékot. A hátralékok behajtásának érdekében telefonon történő egyeztetés történik, illetve felszólító levelet küldünk az érintetteknek, elismertetjük a tartozást. A térítési díj hátralék behajtásának érdekében megtett intézkedések ellenére is kintlévőségek jelentkeznek. A megállapított éves összes térítési díj összegének, 2013.01.01.-én mintegy 3.9.%- át teszi ki a hátralék, 2013.12.31.-én mintegy 4.% -át. Térítési díj túlfizetés esetén, visszafizetés történik a befizető részére, illetve az ellátott gyámi számlájára.

A gyermekvédelmi ellátásban részesülők esetében az illetékes önkormányzat gondozási díjat állapít meg a szülők jövedelmétől függően, majd a befolyt összeget átutalja az intézmény számlájára.

A rehabilitációs részlegen és lakóotthonban ahol cselekvőképesek, ugyanakkor értelmileg enyhén sérültek a lakók, térítési díj-fizetés elmaradása esetén rehabilitációs megállapodást kötünk az ellátottal, melyben rögzítjük milyen formában, összegben i történik a hátralék visszafizetése.

7) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:

Az intézménynek 1 projektje volt 2011.07.01.-2013.06.30-ig tartott és az intézményi szakellátásban lévők számára nyújtott segítséget.

| Részvevő intézmény megnevezése | Projekt azonosító | Projekt tárgya | Projekt időtartama | A teljes támogatás összege (ezer Ft-ban) | Önerő mértéke | 2013. évi felhasználás (ezer Ft-ban) | Megjegyzés |
|--|--|--|-----------------------------|--|---------------|--------------------------------------|---|
| Békés Megyei Szociális és Gyermekvédelmi Központ | TÁMOP 5.2.5./A-10/2-2010-00760 SEGÍTHETEK?! | Integrációt segítő programok a Békés Megyei szakellátásban élő gyermekek, utógondozottak, családok számára.. | 2011.07.01.- 2013.06.30. | 62789 | 0 Ft | 7062 | A projekt lezárult, az elszámolás elfogadásra került. |

Az elszámolás elfogadásra került 2013.12.02-én, a projekt célja megvalósult.

8) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása:

Felújítás: hidroterápiás medence felújítása, beüzemelése, mely nagymértékben hozzájárul a szakmai munka minőségének javításához, illetve a mozgásfejlesztésben is nagy segítség az ellátottak részére.

Gépek, berendezések, felszerelések.

Beszerzés, létesítés: Az ellátási egységek bútorzata és berendezési, felszerelési tárgyai, az életvitelhez szükséges körülmények megfelelnek az ellátottak életkori sajátosságainak, egészségi és mozgásállapotának. Lehetőségünk volt a régóta szinte selejtessé vált ágyak, szekrények, szőnyegek, függönyök, háztartási gépek, berendezések helyett újak beszerzésére, amelyek nagyban hozzájárulnak a lakók kényelméhez, és a hozzátartozók elégedettségének növeléséhez. Csoportsobáink megszépültek, megújultak

Az intézmény informatikai eszköz és járműparkjának folyamatos cseréje indokolt. A 2013. évi maradvány terhére történő tehergépkocsi beszerzése 2014-ben realizálódik. A járművek bejegyzett üzemeltetője az intézmény, számviteli nyilvántartásuk a fenntartó, mint vagyonkezelő könyveiben történik.

9) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:

Az intézménynél a követelés és állományok jelentős növekedését, a 2014. évi számviteli változások miatti rendező tételek okozzák. A december hónapban kifizetett munkabér, a lakásotthonok december havi elszámolás maradványa a 2012. évi beszámolóban átfutó kiadások soron szerepelt, a 2013. évi beszámolóban pedig a követelések soron. Ezek a követelések 2014. év elején megtérültek, nem okoztak behajtási problémát. A lejárt fizetési határidős követelések állománya a 3 b.) pontban részletezett térítési díj hátralékból keletkezett. A különféle egyéb követelések között az intézmény volt dolgozóinak tartozásai szerepelnek, amiket a munkaviszony megszűnésekor nem lehetett levonni (MILL-lapon szerepel). Ezekre a követelésekre az intézmény értékelési szabályzata alapján csoportos értékvesztést számol el.

Az intézmény tartozás állománya 2013. december 31-én nem jelentős, 1 millió Ft alatt van.

10) A letéti számla pénzforgalma:

A letéti számla-családi pótlék kezelésére: a 31/2009(XXII.22)SZMM. rend. 16§ alapján, a költőpénz kezelésére a 1/2000(I.7.) SZCSM.rend.60-61§ alapján indokolt.

A költőpénz kezelési számlán egyénre szabottan tartjuk nyilván a pénzforgalmat, a bevételt, kiadást. A gyermekek saját szükségleteinek (gyümölcs, tejtermék, csokoládé) beszerzése ezen számla terhére történik.

A családi pótlék letéti számlára érkezik a gyermekek családi pótléka, melyből zsebpénzt, továbbá ruházkodásra, egyéb kiegészítőkre a gyermekek gyámjainak kérésének megfelelően biztosítjuk a pénzt.

11) Tárgyévi ellenőrzések kihatásai

2013. évi hatósági ellenőrzések:

- A Magyar Államkincstár 2013. évben ellenőrizte a szociális foglalkoztatás 2012. évi támogatása felhasználásának jogszerűségét. Az ellenőrzés a foglalkoztatás viszonylatában jelentős hiányosságot nem tárt fel.
- A Békés Megyei Kormányhivatal Szociális és Gyámhivatala ellenőrizte az intézményi ellátás jogszabályi megfelelését. Az ellenőrzés hiányosságot nem tárt fel.

12) Alapítványok, közalapítványok, társadalmi szervezetek részére teljesített kifizetések

Az intézmény 2013. évben közalapítványt, alapítvány, társadalmi szervezeteket nem támogatott, ilyen jogcímen kifizetéseket nem teljesített és eszközöket térítésmentesen nem adott át.

13) Tulajdonosi részesedés

Az intézmény nem tagja, részese, alapítója semmilyen gazdasági társaságnak.

14) A számviteli politika módosításának kihatása

A számviteli politika más meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

15) Könyvvizsgálat

Az intézménynél könyvvizsgálat nem kötelező.