

2017. évi nyitó tételek megfeleltetése az ASP-ben szereplő főkönyvi kivonatnak

Ssz.	Analitika				EPER program				ASP KASZPER szakrendszer				ASP KASZPER szakrendszerben a kötelező egyezőség miatti könyvelési tételek			
	Analitikai azonosító (főkönyvi számla, pénztárjelentés száma, bankszámlaszám, stb.)	Analitikai azonosító megnevezése (főkönyvi számla megnevezése, bankszámlaszámok, stb.)	T/K	Összeg	Főkönyvi számla száma (2016.12.31)- EPER program	Főkönyvi számla megnevezése	Záró értéke	Eltérés analitika főkönyvi kivonat és között 2016.12.31.	ASP KASZPER szakrendszerben 2017. évi főkönyvi számla száma	ASP KASZPER szakrendszerben 2017. évi főkönyvi számla megnevezése	Összege	Eltérés EPER főkönyv és KASZPER főkönyv között	Bizonylat módosított tétel	Bizonylat száma	Feltárt eltérés oka	Alátámasztó dokumentum
1.	1112	Használatba nem vett vagyoni értékű jogok állományának értéke	T	1 200 000 Ft					1112	Használatba nem vett vagyoni értékű jogok állományának értéke	1 200 000 Ft					
2.	11112	Korlátozottan forgalomképes vagyoni értékű jogok aktivált állományának értéke	T	- Ft	111	Vagyoni értékű jogok	27 045 654 Ft	- 25 790 654 Ft	11112	Korlátozottan forgalomképes vagyoni értékű jogok aktivált állományának értéke	25 790 654 Ft	- Ft	2017/EA-726874/7		A KASZPER-ben ez a sor bekönyvelésre került, hogy a 2016.12.31-i EPER programban szereplő főkönyvi kivonat egyezősége és a KASZPER 2017.01.01 főkönyvi kivonat egyezősége biztosított legyen	KGR K11 2016. éves beszámoló
3.	111913	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leirt, üzleti (forgalomképes) vagyoni értékű jogok állományának értéke	T	55 000 Ft					111913	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leirt, üzleti (forgalomképes) vagyoni értékű jogok állományának értéke	55 000 Ft					
4.	112913	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leirt, üzleti (forgalomképes) szellemi termékek aktivált állományának értéke	T	2 108 900 Ft	112	Szellemi termékek	- Ft	2 108 900 Ft	112913	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leirt, üzleti (forgalomképes) szellemi termékek aktivált állományának értéke	2 108 900 Ft	- Ft	2017/EA-726874/7		A KASZPER-ben ez a sor bekönyvelésre került, hogy a 2016.12.31-i EPER programban szereplő főkönyvi kivonat egyezősége és a	KGR K11 2016. éves beszámoló
5.	119113	Üzleti (forgalomképes) vagyoni értékű jogok aktivált állományának terv szerinti értéksökkenése	K	55 000 Ft	1191	Vagyoni értékű jogok terv szerinti értéksökkenése	27 045 654 Ft	- 26 990 654 Ft	119113	Üzleti (forgalomképes) vagyoni értékű jogok aktivált állományának terv szerinti értéksökkenése	55 000 Ft	- Ft				
6.	119213	Üzleti (forgalomképes) szellemi termékek aktivált állományának terv szerinti értéksökkenése	K	2 108 900 Ft	1192	Szellemi termékek terv szerinti értéksökkenése	- Ft	2 108 900 Ft	119213	Üzleti (forgalomképes) szellemi termékek aktivált állományának terv szerinti értéksökkenése	2 108 900 Ft	- Ft			A KASZPER-ben ez a sor bekönyvelésre került, hogy a 2016.12.31-i EPER programban szereplő főkönyvi kivonat egyezősége és a KASZPER 2017.01.01 főkönyvi kivonat egyezősége biztosított legyen	KGR K11 2016. éves beszámoló
7.	119113	Üzleti (forgalomképes) vagyoni értékű jogok aktivált állományának terv szerinti értéksökkenése	K	55 000 Ft	1191	Vagyoni értékű jogok terv szerinti értéksökkenése	27 045 654 Ft	- 26 990 654 Ft	119113	Üzleti (forgalomképes) vagyoni értékű jogok aktivált állományának terv szerinti értéksökkenése	55 000 Ft	- Ft				
8.	119213	Üzleti (forgalomképes) szellemi termékek aktivált állományának terv szerinti értéksökkenése	K	2 108 900 Ft	1192	Szellemi termékek terv szerinti értéksökkenése	- Ft	2 108 900 Ft	119213	Üzleti (forgalomképes) szellemi termékek aktivált állományának terv szerinti értéksökkenése	2 108 900 Ft	- Ft				
9.	119213	Üzleti (forgalomképes) szellemi termékek aktivált állományának terv szerinti értéksökkenése	K	2 108 900 Ft	1192	Szellemi termékek terv szerinti értéksökkenése	- Ft	2 108 900 Ft	119213	Üzleti (forgalomképes) szellemi termékek aktivált állományának terv szerinti értéksökkenése	2 108 900 Ft	- Ft				
10.	A/I. Immaterialis javak mérleg értéke						1 200 000 Ft	- Ft			- Ft	- Ft	1 200 000 Ft			

11.	1211111	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó termőföldek aktivált állományának értéke	T	77 177 583 Ft				1211111	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó termőföldek aktivált állományának értéke	77 177 583 Ft					
12.	121112	Korlátozottan forgalomképes termőföldek aktivált állományának értéke	T	10 710 700 Ft				121112	Korlátozottan forgalomképes termőföldek aktivált állományának értéke	10 710 700 Ft					
13.	121113	Üzleti (forgalomképes) termőföldek aktivált állományának értéke	T	11 493 000 Ft				121113	Üzleti (forgalomképes) termőföldek aktivált állományának értéke	11 493 000 Ft					
14.	1211212	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű lakótelekek aktivált állományának értéke	T	58 300 Ft				1211212	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű lakótelekek aktivált állományának értéke	58 300 Ft					
15.	1211213	Üzleti (forgalomképes) lakótelekek aktivált állományának értéke	T	830 000 Ft				1211213	Üzleti (forgalomképes) lakótelekek aktivált állományának értéke	830 000 Ft					
16.	1211221	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó egyéb célú telkek aktivált állományának értéke	T	527 300 Ft				1211221	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó egyéb célú telkek aktivált állományának értéke	527 300 Ft					
17.	1211222	Korlátozottan forgalomképes egyéb célú telkek aktivált állományának értéke	T	3 096 269 Ft				1211222	Korlátozottan forgalomképes egyéb célú telkek aktivált állományának értéke	3 096 269 Ft					
18.	1211223	Üzleti (forgalomképes) egyéb célú telkek aktivált állományának értéke	T	3 745 000 Ft				1211223	Üzleti (forgalomképes) egyéb célú telkek aktivált állományának értéke	3 745 000 Ft					
19.	1211312	Korlátozottan forgalomképes lakóépületek (ideértve lakások) aktivált állományának értéke	T	1 400 000 Ft				1211312	Korlátozottan forgalomképes lakóépületek (ideértve lakások) aktivált állományának értéke	1 400 000 Ft					
20.	1211313	Üzleti (forgalomképes) lakóépületek (ideértve lakások) aktivált állományának értéke	T	14 447 000 Ft				1211313	Üzleti (forgalomképes) lakóépületek (ideértve lakások) aktivált állományának értéke	14 447 000 Ft					
21.	12113311	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó egyéb épületek aktivált állományának értéke	T	445 228 285 Ft				12113311	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó egyéb épületek aktivált állományának értéke	445 228 285 Ft					
22.	1211332	Korlátozottan forgalomképes egyéb épületek aktivált állományának értéke	T	148 944 835 Ft				1211332	Korlátozottan forgalomképes egyéb épületek aktivált állományának értéke	148 944 835 Ft					
23.	1211333	Üzleti (forgalomképes) egyéb épületek aktivált állományának értéke	T	83 559 941 Ft				1211333	Üzleti (forgalomképes) egyéb épületek aktivált állományának értéke	83 559 941 Ft					
24.	1211412	Korlátozottan forgalomképes ültetvények aktivált állományának értéke	T	42 289 444 Ft				1211412	Korlátozottan forgalomképes ültetvények aktivált állományának értéke	42 289 444 Ft					
25.	1211413	Üzleti (forgalomképes) ültetvények aktivált állományának értéke	T	15 000 Ft				1211413	Üzleti (forgalomképes) ültetvények aktivált állományának értéke	15 000 Ft					
26.	1211441	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó értékét nem csökkentő műemléki védettségű építmények aktivált állományának értéke	T	324 000 Ft				1211441	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó értékét nem csökkentő műemléki védettségű építmények aktivált állományának értéke	324 000 Ft					
27.	1211481	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke	T	723 157 816 Ft				1211481	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke	723 157 816 Ft					
28.	1211482	Korlátozottan forgalomképes különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke	T	1 720 638 314 Ft				1211482	Korlátozottan forgalomképes különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke	1 720 638 314 Ft					
29.	1211483	Üzleti (forgalomképes) különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke	T	15 698 324 Ft				1211483	Üzleti (forgalomképes) különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke	15 698 324 Ft					
30.	1218482	Üzemeltetésre, kezelésre adott korlátozottan forgalomképes különféle egyéb építmények állományának értéke	T	75 627 568 Ft				1218482	Üzemeltetésre, kezelésre adott korlátozottan forgalomképes különféle egyéb építmények állományának értéke	75 627 568 Ft					
31.	121924811	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leirt kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke	T	966 000 Ft				121924811	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leirt kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke	966 000 Ft					
32.	122*	Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	T	- Ft				12213	Üzleti (forgalomképes) ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok aktivált állományának értéke	1 657 244 561 Ft					
33.	1291312	Korlátozottan forgalomképes lakóépületek (ideértve lakások) terv szerinti értékesítkenése	K	67 278 Ft				1291312	Korlátozottan forgalomképes lakóépületek (ideértve lakások) terv szerinti értékesítkenése	67 278 Ft					
34.	1291313	Üzleti (forgalomképes) lakóépületek (ideértve lakások) terv szerinti értékesítkenése	K	3 103 748 Ft				1291313	Üzleti (forgalomképes) lakóépületek (ideértve lakások) terv szerinti értékesítkenése	3 103 748 Ft					
35.	12913311	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó egyéb épületek terv szerinti értékesítkenése	K	82 963 044 Ft				12913311	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó egyéb épületek terv szerinti értékesítkenése	82 963 044 Ft					
36.	1291332	Korlátozottan forgalomképes egyéb épületek terv szerinti értékesítkenése	K	43 762 033 Ft				1291332	Korlátozottan forgalomképes egyéb épületek terv szerinti értékesítkenése	43 762 033 Ft					
37.	1291333	Üzleti (forgalomképes) egyéb épületek terv szerinti értékesítkenése	K	28 241 509 Ft				1291333	Üzleti (forgalomképes) egyéb épületek terv szerinti értékesítkenése	28 241 509 Ft					
38.	1291412	Korlátozottan forgalomképes ültetvények terv szerinti értékesítkenése	K	6 330 616 Ft				1291412	Korlátozottan forgalomképes ültetvények terv szerinti értékesítkenése	6 330 616 Ft					
39.	1291333	Üzleti (forgalomképes) egyéb épületek terv szerinti értékesítkenése	K	28 241 509 Ft				1291333	Üzleti (forgalomképes) egyéb épületek terv szerinti értékesítkenése	28 241 509 Ft					
40.	1291333	Üzleti (forgalomképes) egyéb épületek terv szerinti értékesítkenése	K	28 241 509 Ft				1291333	Üzleti (forgalomképes) egyéb épületek terv szerinti értékesítkenése	28 241 509 Ft					
41.	1291412	Korlátozottan forgalomképes ültetvények terv szerinti értékesítkenése	K	6 330 616 Ft				1291412	Korlátozottan forgalomképes ültetvények terv szerinti értékesítkenése	6 330 616 Ft					

121

Ingatlanok

1 623 938 374 Ft

1 755 996 305 Ft

- Ft

35 357 991 Ft

2017/EÁ-726874/8

A KASZPER-ben ez a sor bekönyvelésre került, hogy a 2016.12.31-i EPER programban szereplő főkönyvi kivonat egyezősége és a KASZPER 2017.01.01 főkönyvi kivonat egyezősége biztosított legyen

2016. évi záró főkönyvi kivonat

1 720 638 314 Ft

2017/EÁ-726874/8

A KASZPER-ben ez a sor bekönyvelésre került, hogy a 2016.12.31-i EPER programban szereplő főkönyvi kivonat egyezősége és a KASZPER 2017.01.01 főkönyvi kivonat egyezősége biztosított legyen

2016. évi záró főkönyvi kivonat

1 657 244 561 Ft

2017/EÁ-726874/8

A KASZPER-ben ez a sor bekönyvelésre került, hogy a 2016.12.31-i EPER programban szereplő főkönyvi kivonat egyezősége és a KASZPER 2017.01.01 főkönyvi kivonat egyezősége biztosított legyen

2016. évi záró főkönyvi kivonat

16 956 919 Ft

2017/EÁ-726874/8

A KASZPER-ben ez a sor bekönyvelésre került, hogy a 2016.12.31-i EPER programban szereplő főkönyvi kivonat egyezősége és a KASZPER 2017.01.01 főkönyvi kivonat egyezősége biztosított legyen

2016. évi záró főkönyvi kivonat

74.	139163	Üzleti (forgalomképes) járművek terv szerinti értéksökkenése	K	4 356 445 Ft
-----	--------	--	---	--------------

		Üzleti (forgalomképes) járművek terv szerinti értéksökkenése	4 356 445 Ft					
--	--	--	--------------	--	--	--	--	--

152	H/1/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		K	12 488 158 Ft	4213	Dologi kiadások	6 817 278 Ft	5 670 880 Ft	4213	Dologi kiadások	6 817 278 Ft	- Ft			
	H/1/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira		K	971 550 Ft	4214	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	971 550 Ft	- Ft	4214	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	971 550 Ft	- Ft			
153	H/1/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra		K		4216	Kötelezettségek beruházásokra	39 818 058 Ft	- 39 818 058 Ft	4216	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	39 818 058 Ft	- Ft			
154	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/9)			13 459 708 Ft			47 943 554 Ft	- 34 483 846 Ft			47 943 554 Ft	- Ft			
155	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)		K	13 556 919 Ft	4229	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	13 556 919 Ft	- Ft	422914	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek megelőlegezések	13 556 919 Ft	- Ft			
156	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)			13 556 919 Ft			13 556 919 Ft	- Ft			13 556 919 Ft	- Ft			
157	H/III/1 Kapott előlegek		K	0		Tulfizetések, téves és visszajáró befizetések	400 Ft	- 400 Ft	36711	Tulfizetések, téves és visszajáró befizetések	400 Ft	- Ft			
158	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása		K	0	3673	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	116 126 Ft	- 116 126 Ft	3673	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	116 126 Ft	- Ft			
159	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)			0			116 526 Ft	- 116 526 Ft			116 526 Ft	- Ft			
160	H) KÖTELEZTTSÉGEK (=H+HII+H/III)			27 016 627			61 616 999 Ft	- 34 600 372 Ft			61 616 999 Ft	- Ft			
161	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		K	0	442	Költségek, ráfordítások, passzív időbeli elhatárolása	18 138 516 Ft	- 18 138 516 Ft	442	Költségek, ráfordítások, passzív időbeli elhatárolása	18 138 516 Ft	- Ft			
162	J) PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)			18 138 516			18 138 516 Ft	- Ft			18 138 516 Ft	- Ft			
163	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)			3 259 568 114			3 294 168 486 Ft	- 34 600 372 Ft			3 294 168 486 Ft	- Ft			
164	Mérlegegyezőség			1 267 850 952 Ft			- Ft	- 34 600 372 Ft			- Ft	- Ft			