

MTA Társadalomkutató Központ
1014 Budapest, Országház utca 30.

BESZÁMOLÓ
a 2005. évi költségvetési beszámolóhoz

2006. március

Az MTA Társadalomkutató Központ 2001. évi megalakulása óta a 2005. év a próbatételek éve volt. A gazdálkodás tervszerűségét nemcsak a nem várt mértékű támogatás-elvonások, hanem a Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 51. §-ának (6) bekezdése, az államháztartási törvény 48. §-ának b.) pontja, valamint a Kormány 2166/2005. (VIII. 2.) rendelete szerinti ún. maradvány-tartalékolási kötelezettség teljesítése is megnehezítette, majdhogynem az ellehetetlenülés szélére sodorta.

A központ feladatai megegyeztek a korábbi években végzett tevékenységekkel, illetve újabbakkal bővültek ki, amelyek a következők:

- A vári akadémiai 14 000 m²-es épülettömb üzemeltetése, az MTA Titkársága által jóváhagyott felújítási ütemtervnek megfelelő rekonstrukciós feladatok, korszerűsítések elvégzése.
- A stratégiai kutatási programok koordinálása, az eredmények publikálása, tudományos konferenciák rendezése.
- Akadémiatörténeti adatbázisok létrehozása, feltöltése.
- A „Rendszerváltás Magyarországon” című 5/047/2001. sz. NKFP-pályázat zárása.
- Akadémiai intézetekkel közös tudományos rendezvények lebonyolítása, közös kiadványok megjelentetése.
- Párbeszéd a vidékért elnevezésű, országos hatósugarú projekt lebonyolítása.
- 2005 második felében elindítottuk az ún. Balkán-kutatások programot.
- A népesedéstudományi kutatások jegyében 2005-ben négy kutatási program is futott.
- Az innovációs járulékról szóló 2003. évi XC. törvény értelmében kötött kutatási feladataink 2005-ben tovább bővültek, s ezen bevételeinknek is köszönhetjük, hogy 2005-ben a Társadalomkutató Központ végig meg tudta őrizni fizetőképességét.

I. Szervezeti felépítés

A központban a korábbi évekhez hasonlóan 2005-ben sem történt szervezeti változás, de természetesen még mindig szembesültünk a fiatal intézetek problémáival.

2005. december 31-ével lejárt az igazgató megbízatása. A pályázási eljárás lezárását követően, december 18-án átadott vezetői megbízási okmány szerint, ismét Balogh Margit lett a Központ igazgatója, öt év időtartamra.

A központ 5 év után, várhatóan 2006. II. negyedévében foglalhatja el a vári épületegyüttesben a végleges helyét, de továbbra is gondot fog okozni, hogy egyes szervezeti egységeink a monumentális épületen belül több, egymástól távol eső területen helyezkednek majd el.

A Társadalomkutató Központ szervezeti egységei

- Igazgatóság és titkárság
- Gazdasági osztály
- Várgondnokság
- Európa-történeti Munkacsoport
- Tudománytár
- Népesedéstudományi Kutatócsoport
- Stratégiai Kutatási programiroda

II. Jogszabályi környezet, gazdálkodás

A költségvetési intézeteket érintő 2005. évi általános szabályozás számottevően nem változott az előző évekhez viszonyítva, ugyanakkor a Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 51. §-ának (6) bekezdése, az államháztartási törvény 48. §-ának b.) pontja, valamint a Kormány 2166/2005. (VIII. 2.) rendelet szerinti ún. maradvány-tartalékolási kötelezettség teljesítése miatti többletfeladatok intézetünket szinte a gazdálkodási ellehetetlenüléssel szembesítette. A hivatkozott rendelkezések miatt több érvényes szerződésünket módosítottuk, fizetési kötelezettségeinket átütemeztük, előirányzatainkat intézetünkre nem jellemző módon többször módosítottuk. A maradványtartalékolás teljesítése miatti felügyeleti zárolás akadályozta költségvetési előirányzataink feletti rendelkezési jogunkat. Az év utolsó negyedévében kiadásainkat kincstári függő kiadási tranzakciós kódon teljesítettük, amely tekintettel a Társadalomkutató Központ gazdasági osztályán tartósan fennálló létszámhiány miatti könyvelési elmaradásra is, az előirányzataink alakulásának naprakész nyomon követését szintén akadályozta.

A Központ egyik kiemelt feladata az MTA vári épületegyüttesének üzemeltetése, felújítása is. A felújítási előirányzatot az államháztartási törvény szerint is több költségvetési évben lehet felhasználni. Tartva attól, hogy a maradványtartalékolási kötelezettség 2006. december 31-én is érvényben lesz, olyan felújítási feladatokat is elvégeztettünk, amelyeknél az időjárás vagy a technológiai feltétel nem minden esetben volt optimális.

Meggyőződésem, hogy a jogszabályi környezet közül kiemelt rendelkezések számos esetben ésszerűtlen, gazdaságtalan lépéseket kényszerítettek ki a költségvetési gazdálkodású szervezetek többségétől, indokolatlan többletmunkát eredményezve a pénzügyi-gazdasági és irányító feladatokat ellátóknak.

Kiemelt előirányzatok alakulása 2005

adatok 1000 Ft-ban

Kiemelt kiadási előirányzatok	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	I% (teljesítés/mód. előirányzat)	Maradvány
Személyi juttatások	90.095	141.972	141.926	99,97	46
Járulékok	29.931	43.929	43.852	99,92	77
Dologi kiadások	30.982	199.114	198.953	99,65	161
Átadott pénzeszköz		54.195	54.195	100,00	0
Beruházás	1.990	15.181	15.165	99,89	16
Központi beruházás		2.800	2.799	99,96	1
Kölcsönök nyújtása		1.320	1.154	87,42	166
Felújítás	140.000	220.482	185.568	84,16	34.914
Egyéb finanszírozás k.			-85	..	85
Kiadások összesen	292.998	678.993	643.527	94,78	35.466

Kiemelt bevételi előirányzatok	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	I% (teljesítés/mód. előirányzat)	Bevételi -lemaradás/ +túlteljesítés
Támogatás	281.103	380.486	380.486	100,00	0
Átvett pénzeszközök		78.952	78.979	100,03	27
Saját bevétel	11.895	160.850	160.512	99,79	-338
Kölcsönök visszatérülése		202	220	108,92	18
Előző évi maradvány		58.503	58.503	100,00	0
Finanszírozás egyéb bevételei			-4.325	..	-4.325
Bevételek összesen	292.998	678.993	674.375	99,32	-4.618
Költségvetési tartalék					35.088

III. A központ 2005. évi kiemelt feladatai

III. 1. Üzemeltetés

A központ egyik kiemelt feladata a vári épületegyüttes, a központi informatikai gerinchálózatának üzemeltetése, korszerűsítése.

E feladatot a központ igazgatóságával együttműködve a Várgondnokság mindössze 10 fős szervezete látja el. A Várgondnokság 2005. évben többször is csökkentett támogatási előirányzata és saját bevételei fedezték a felmerült kiadásokat, köszönve ezt a bevételi előírási kötelezettséget megalapozó ún. Kongresszusi Terem elektromos korszerűsítése utáni ingatlanhasznosítási tevékenységnek, a vári épületegyüttes infrastruktúráját igénybevevő

intézetek növekvő mértékű köztehervállalásának, valamint a közüzemi költségek folyamatos emelkedése és a maradvány-tartalékolási kötelezettség teljesítése miatti elrendelt takarékosági intézkedéseknek.

2005. IV. negyedében a Társadalomkutató Központ vezetése előkészítette egy új szolgáltatói szerződés megkötését a távbeszélő rendszer szolgáltatásaira. A T-Com helyett az INVITEL-lel kötött szerződéssel 2006. január 16-tól a korábbinál kedvezőbb árú díjcsomag használatával csökken a használó intézmények távbeszélő költsége.

III. 2. Ingatlan-felújítás

2005-ben az MTA vári épületegyüttesének felújítására 140.000 E Ft (általános forgalmi adóval együtt) került beépítésre az intézeti költségvetésünkbe. A felújításra fordítható pénzügyi keretet a 2004-ről áthozott 6.492 E Ft felújítási pénzmaradvány, 66.616 E Ft 2004. évi felújítási keretmaradvány, a vári épületegyüttesben lévő intézetek felújítási célú, 7.877 E Ft összegű befizetései, a saját bevétel terhére képzett 897 E Ft felújítási előirányzat, a központilag elrendelt 1%-os, 1.400 E Ft összegű zárolás összege alkotta. Összesen tehát 220.482 E Ft módosított felújítási előirányzat állt rendelkezésünkre. A keretet 84,16%-ban felhasználtuk, a 100%-os felhasználást a maradvány-tartalékolási kötelezettség miatti rendelkezések akadályozták.

Ingatlan felújítására nemcsak a felügyeleti szervtől kapott támogatás összege állt rendelkezésünkre, hanem a vári épületegyüttesben helyet foglaló intézetek bevételeiknek meghatározott köre utáni 5, illetve 15%-os befizetési kötelezettségük teljesítése kapcsán a Központba befolyt, és felújítási előirányzatként megnyitott pénzügyösszegek is. 2005-ben az intézetek 7.877 E Ft-ot fizettek be, és ebből 7.286 E Ft-ot fordítottunk az épületegyüttes felújítására. A 2005-ös év tapasztalatai alapján úgy gondolom, hogy e befizetési kötelezettséggel kapcsolatos tudnivalók és feltételek központi szabályozást igényelnek, tekintettel arra, hogy az intézetek többsége nincs tisztában a befizetési kötelezettséggel együtt járó lehetőségeivel, feladataival, és inkább hátrányként élik meg. 2005-ben előfordult, hogy az egyik intézet átadta a befizetési kötelezettség miatti keretet a Központba, mi felhalmozási célú

átvett pénzeszközként előirányzatosítottuk, majd az intézet jelezte, hogy az átadott összegből egy, a könyveiben szereplő berendezést kíván felújíttatni. A hatályos szabályozás szerint intézményi hatáskörben már nem volt módunk a felújítási keret visszaadására.

Felújítási keret 2005

Megnevezés	összeg E Ft-ban
2005.01.01. felújítási pénzmaradvány	6.492
2005. évi támogatás	140.000
2004. évi felújítási keretmaradvány pénzeszköz átvétele felügyeleti szervtől	66.616
TK és más intézetek felújítási célú befizetései	8.774
Támogatás-zárolás 1%	-1.400
Felújítási előirányzat összesen	220.482
Felújítás teljesítése	185.568
Felújítási pénzmaradvány 2005. december 31.	34.914

A felújítási keret felhasználására vonatkozó feladatonkénti számszaki kimutatást jelen beszámoló 11. számú melléklete tartalmazza.

2005-ben elvégzett főbb felújítások

Jelentős előrelépés történt a tetőszerkezet felújításában: az Úri u. 51–53. sz. épület tetőzete és az Országház u.. 30. és 32. liftházak tetőszerkezete újult meg többhónapos munka eredményeként.

A Kulturális Örökségvédelmi Hivatallal közösen megkezdjük a Kongresszusi Terem generális felújításának előkészítését, amit egy 2004. évi kormányhatározat jogszabály szintjén rögzített. A bruttó 30 milliós elnyert keretből 2006-ra készül el az elektromos felújítás I. üteme, a

nagyterem 18 pár ötagú falikarjainak cseréje, valamint a terem és hozzátartozó helyiségek (kapubejáró, ruhatár, büfé, VIP-szoba, Pepita Terem) műemléki tervezése.

2005-ben megbízást adott a Társadalomkutató Központ egyes – feltételezhetően műemléki restaurálást igénylő – területeken falkutatásra. A restaurátor-szakértő által átvizsgált területeken a szakértői megállapítások:

- az MTA Régészeti Intézet adattári helyiségében nincs műemlékileg helyreállítandó érték;
- az MTA Régészeti Intézet fő lépcsőházában a Bernáth-freskó vizesedés elleni védelme szükséges (ezt 2005-ben elvégezték), s a freskó restaurátori állagvédelme szükséges;
- az MTA Jogtudományi Intézet könyvtárában, az MTA Művészettörténeti Intézet adattárában, a Régészeti Intézet könyvtárában a már műemlékileg restaurált falfestések állagmegóvására lesz szükség. E feladatokat az adott helyiségek általános felújításával egy időben szükséges kivitelezni;
- az Országház u. 32. sz. kapualjban az Országház u. 30. sz. kapualjhoz hasonló restaurálás szükséges.

2005-ben felújítottuk az MTA Szociológiai Kutatóintézet Úri utcára néző helyiségeit, az MTA Régészeti Intézet I. emeleti (volt) tanácstermét adattárként. A pénzmaradványok zárolása miatt 2006. március 20-ig újítatjuk fel az MTA Régészeti Intézetének fotólaboratóriumát, a kapcsolódó vizesblokkal és közlekedővel együtt. Jelenleg a kivitelezés folyik.

Elkészült az MTA Világgazdasági Kutatóintézet és a büfé közötti folyosórész részleges felújítása. A teljes felújításra – amely a büfé megközelítését az épületen belül lehetővé teszi – 2006-ban kerül sor.

Megvalósult az Országház u. 30. sz. alatti hőközpont felújítása. 2005. évi tervünkben szerepelt az Úri u. 28. sz. alatti (az MTA Politikai Tudományok Intézete, az MTA Szociológiai Kutatóintézet, az MTA Művészettörténeti Kutatóintézet, a Várgondnokság és az Elnöki területet ellátó) hőközponti berendezések (kivétel: Kongresszusi Termet ellátó berendezés) felújítása, ez azonban forrás hiányában 2006-ra húzódik át.

Az eddigi rekonstrukciók eredményeként a Főtávtól igényelt hőmennyiséget 2005-ben 30%-kal tudtuk csökkenteni, amelynek költségcsökkenése a felhasználó intézmények fűtési számláiban jelentkezik.

A jövőben folytatódik az épületek felújításának menetében a központi (Főtáv szolgáltatású) melegvíz-hálózat kiépítése, amelynek során négy energiaigényes villanybojlert és vízmelegítőt megszüntettük.

Szintén folytatódott a korábbi években megkezdett informatikai gerinchálózat kiépítése az Úri u. 49. sz. utcai frontjának II. emeletén, és az Úri u. 49. sz., Szerecsen-udvari szárny I. emeletén.

III. 3. Központi beruházás

2005-ben – ismételt engedélyeztetést követően – a 2004-ben fel nem használt központi beruházási keret 2.800 E Ft-os összege állt rendelkezésünkre. A beruházási keretet a vári épületegyüttes központi informatikai gerinchálózatának korszerűsítésével összefüggő számítástechnikai berendezések beszerzésére fordítottuk, és 1 E Ft híján felhasználtuk.

III.4. Intézményi beruházás

Intézményi beruházás eredeti előirányzata 1.990 E Ft volt, amely az évközi módosítások következtében 15.181 E Ft-ra emelkedett. A beruházási előirányzatot túlnyomó részben saját bevételeinkből képeztük, és a jelentős emelkedéshez 6.219 E Ft-val a Központon kívül 4 akadémiai intézettel közös közreműködésben megvásárolt könyvtári szoftver felhasználói jogának megvételéül, az intézetek által a Központba átadott felhalmozási célú pénzeszköz átvétel szolgált. (lásd. a III. 10. pontot) A beruházási előirányzatot az említett könyvtári szoftver felhasználói jogára, a rendezvények bonyolításához szükséges technikai eszközök és berendezések vásárlására, kisebb mértékben számítógép állományunk fejlesztésére, az intézet munkatársait kiszolgáló büfé berendezési tárgyainak és a Központ berendezési tárgyainak bővítésére fordítottuk.

III. 5. Stratégiai kutatási programok

Befejeztük a korábbi években megkezdett stratégiai kutatási programjainkat, illetve 2005-ben újakat indítottunk. A stratégiai programok működtetésében a Központ munkatársai közvetlenül is részt vettek, megjelentettük a programok munkáját, a kutatások eredményeit, azokból konferenciákat rendeztünk.

A Társadalomkutató Központ e feladatcsoporton belül koordinálja a Magyar Tudománytár c. könyvsorozat, valamint a „Magyarország az ezredfordulón” című munkálatait is.

A stratégiai kutatások keretében gondozzuk az „Ezredforduló” című folyóiratot.

III. 6. Akadémiatörténeti adatbázisok

Szakmai terveinkkel összhangban a 2004-ben megkezdett, az Akadémia történetének számítógépes és – távlatosan – tudománytörténeti adatbázisok kiépítése tovább folytatódott.

III. 7. Európa-történeti kutatások

A kutatásokkal összefüggő rendezvények kiegészültek a magyarországi Európa-történeti kutatások koordinálásával, a nemzetközi együttműködések kiépítésével, valamint az Európa-történeti tanulmányok írásával.

III. 8. Népesedéstudományi kutatások

A népesedéstudományi kutatások jegyében négy kiemelt kutatási programot működtetünk.

– Népesedési viszonyok másfél évtizeddel a rendszerváltozás után; a népesség lélekszámának valószínű alakulása hazánkban (2006-ban záruló program).

– A termékenység és a társadalmi státusz közötti kapcsolat a rendszerváltozás után Magyarországon, különös tekintettel a jövedelemre, az iskolai végzettségre, a lakóhelyre és annak fejlettségére. (2007-ben záruló program.)

- A Közép-Magyarország régió demográfiai atlasza.
- Magyarország népességének halandósági atlasza. A mortalitás különbségei az ezredfordulón.

III. 9. Innovációs kutatási programok

Szakmai sikereink egyike a 2003. évi XC. törvény keretében 2004-ben megkezdett, majd 2005-ben folytatott és kibővült kutatásaink és azok eredményei. 2005-ben e feladatcsoportban 31.438 E Ft bruttó bevételt regisztráltunk. A legjelentősebb kutatásaink a Junior Vendéglátó Vállalattal, a Shell Magyarország Rt.-vel, a Danubius Szállodaüzemeltető Rt.-vel kötött szerződéseink alapján folytak.

III. 10. „HunTéka” szoftver közös beszerzése

Az épületegyüttesben helyet foglaló 4 intézet közreműködésével sikeresen bonyolítottunk le egy könyvtári nyilvántartó rendszer beszerzését. A közös beszerzéssel a különböző modulokat bruttó 3.000 E Ft kedvezménnyel tudtuk megvásárolni, valamint a programkövetési díjak tekintetében pénzügyi eredményt értünk el a résztvevő intézetek számára (éves követési díj 16% helyett 10%). A szoftver és egyes moduljainak I. és II. ütemben kifizetett beszerzési ára 4.975 E Ft + áfa volt, amely összeget a programban részt vevő intézetek a felhasználás arányában adtak át a Központba, s amely összegből a szolgáltató számláját kiegyenlítettük.

IV. Pályázatok

IV. 1. 5/047/2001. számú NKFP pályázat

A 2001–2004-ben futó NKFP-pályázat a magyarországi rendszerváltás hatását regionális és globális összefüggésekben vizsgálta. Összesen tíz kutatóhely (8 várbeli és 2 külső) vett részt a kutatásban. 2005-ben a pályázat szakmai és pénzügyi záróbeszámolóját leadtuk, a

támogatónkat is sújtó maradvány-tartalékolási kötelezettség, egyéb rajtunk kívülálló okok miatt az intézetünket megillető támogatási összeg sajnos mind a mai napig nem érkezett meg.

IV. 2. OTKA kutatások

A Népesedéstudományi Kutatócsoport 2003-ban indult, „A termékenység és a társadalmi státusz közötti kapcsolat a rendszerváltozás után Magyarországon” elnevezésű pályázatán 2.655 E Ft bevételt regisztrált. A feladat teljesítése folyamatban van, a program várhatóan 2006. június 30-ával fejeződik be.

IV. 3. Illyés Közalapítvány

A közalapítványnál sikerrel pályáztunk a Kárpát-medencei kisebbségi magyaroktatás szociolingvisztikai és pszicholingvisztikai vizsgált elvégzéséhez szükséges forrás biztosítására, és 1.800 E Ft támogatást nyertünk el. A kutatási tevékenység záró időpontja 2006. szeptember 30.

IV. 4. NKA pályázatok

A központ nagy hangsúlyt fektet arra, hogy az akadémiai és felsőoktatási szférában született kutatási eredmények közkinccsé váljanak. Így saját szerkesztésben és nyomdai előkészítésben évente több könyvet jelentet meg. A kiadás fedezetének előteremtésére a Nemzeti Kulturális Alapprogramnál három esetben sikerrel pályáztunk, és 2.100 Ft támogatást nyertünk el.

V. Mérlegbeszámolóhoz kapcsolódó kiegészítések

V.1. Befektetett eszközök alakulása

V.1.1. A befektetett eszközök állománya a 2004. évihez képest 21,34%-os csökkenést mutat. A nagyarányú csökkenés oka, hogy a Társadalomkutató Központ kezelésébe rendelt vári épületegyüttes felújításának 2004. december 31-ei állapotra vonatkozó befejezetlen termelés értékét a beszámolónkban a 2004. évre kimutattuk, míg ezt a gyakorlatot 2005-ben már nem folytattuk. A befektetett eszközökön belül a vagyoni értékű jogok értékcsökkenési leírás utáni nettó értéke 100,00%-kal, azaz 5.981 E Ft-tal emelkedett, amely a III. 10. pontban leírtak miatt következett be. Terveink szerint a közös beruházásban megvásárolt szoftver felhasználói jogát – a tulajdonos hozzájárulását követően – térítésmentesen kívánjuk átadni az azt használó intézetek részére.

A tárgyi eszközök eszközcsoportban a gépek, berendezések és felszereléseknél a 10%-os csökkenés a berendezések elavulása miatt következett be.

A központi beruházási keretből történt befektetett eszköz állományának változását a III. 3. pontban részleteztük.

Selejtezés nem volt.

V.1.2. 2004-ben lakásépítési, ill. -vásárlási alapot képeztünk 1.000 E Ft összegben, amelyet 2005-ben 700 E Ft-tal növeltünk, s így már munkáltatói kölcsön nyújtásával 2 munkatársunk lakáshoz jutását tudtuk segíteni. A befektetett eszközök között kimutatott 1.426 E Ft a nyújtott kölcsön összegéből az éven túli követelés összegét mutatja.

V.1.3. A 38-as számjelű, immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulása elnevezésű költségvetési beszámolótábla felújítás elnevezésű sorában a központ kezelésébe rendelt akadémiai ingatlan törzsvagyonban bekövetkezett állományváltozása található. Eleget téve azon követelménynek, hogy az akadémiai törzsvagyonba tartozó befektetett eszközök állományi értékét nem lehet a Központ mérlegében kimutatni, a felújítás teljesítési értéke egyéb csökkenési tételként került kivezetésre.

V.2. Készletek

„Készletek”-ként kimutatott 24.392 E Ft a Központ gondozásában megjelenő kiadványok 2005. december 31-ei leltár szerinti közvetlen önköltségen számított értéke szerepel. A készletek állománya 15%-kal csökkent az előző évhez képest, amely megjelenő kiadványaink számának csökkenésével, és egyben értékesítési forgalmunk növekedésével magyarázható.

V.3. Követelések

A követelések állománya közel 500%-kal emelkedett az előző évhez képest. Ennek egyik legfőbb oka, hogy az innovációs járulék fejében kötött kutatási szerződéseink szerinti követeléseink teljesítési határideje 2005. december 31. volt, így a megrendelők az ellenértéket csak 2006-ban tudták átutalni részünkre.

Követelések megoszlása:

– 2005. évi követelések összege	46.493 E Ft
– <u>Lakásvásárlási kölcsön egy éven belül esedékes törlesztő részlete:</u>	<u>604 E Ft</u>
Követelések összesen	47.416 E Ft

2005-ben 197 E Ft 2002. évi behajthatatlan vevőkövetelést vezettünk ki a nyilvántartásból, a felszámoló behajthatatlansági nyilatkozata alapján.

2001. évi 319 E Ft vevőkövetelésünket 100%-ban értékvesztésként elszámoltuk, tekintettel arra, hogy a követelés behatása peresített szakaszban van, és a bíróság a fizetési meghagyással kapcsolatosan még nem küldött választ sem részünkre.

V.4. Idegen pénzeszközök

Idegen pénzeszközként a lakásépítési és -vásárlási kölcsön tranzakciók lebonyolítására a Külkereskedelmi Banknál megnyitott számla 2005. december 31-ei állományát szerepeltettük.

V.5. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások

Egyéb aktív pénzügyi elszámolás egyenlegeként (66 E Ft) az APEH részére tévesen átutalt személyi jövedelemadó összege került kimutatásra.

V.6. Saját tőke összege

A saját tőke összege 21.924 E Ft-val, 28,2%-kal emelkedett a 2004. évhez viszonyítva.

– Befektetett eszközök állományi értéke	41.833 E Ft
– Készletek állományi értéke	24.392 E Ft
– Idegen pénzeszközök állományi értéke	139 E Ft
– Követelések állományi értéke	47.416 E Ft
– <u>Kötelezettségek állományi értéke</u>	<u>-14.122 E Ft</u>
<i>Saját tőke értéke összesen</i>	<i>99.658 E Ft</i>

V.7. Költségvetési tartalékok

Költségvetési tartalékként a kötelezettségvállalással terhelt támogatási előirányzat-maradvány 35.071 E Ft-os összegét és a kötelezettségvállalással nem terhelt 17 E Ft-os összegét mutattuk ki, összesen 35.088 E Ft értékben.

V.8. Kötelezettségek

Kötelezettségként a 2005. december 31-én fennálló szállítók felé történő tartozásunk összegét mutattuk ki (14.122 E Ft), amelyből termékbeszerzés miatti szállítók felé 1.943 E Ft, egyéb szolgáltatás igénybevétele miatti tartozásunk összege 12.179 E Ft. Kötelezettségeinket 2006 első hónapjában teljesítettük.

V.9. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások

Az egyéb passzív pénzügyi elszámolás egyenlegeként kimutatott 3.755 E Ft a 2005. évben kifizetett személyi juttatások 2006. évre áthúzódó ún. levonási részéből és a munkáltatót terhelő befizetési kötelezettségből áll. Rendezése 2006. január hónapban hiánytalanul megtörtént.

VI. 2005-ben intézetünket az adóhatóság az általános forgalmi adó tekintetében 2 esetben vizsgálta, negatív megállapítást nem tett, valamint a IV. negyedévben egy második felügyeleti ellenőrzésen is átestünk.

Az ellenőrzés főbb megállapításai:

- az intézet alapító okiratában a tevékenységi köröket ki kell kibővíteni, ill. pontosítani a tényleges tevékenységeink szerint;
- a meglévő kötelezettségvállalási, érvényesítési, utalványozási, ellenjegyzési szabályzatot szükséges kibővíteni a kiegészítő, kiegészítő jellegű tevékenységgel kapcsolatos szerződéskötés rendjéről, továbbá az 50 E Ft-ot el nem érő kifizetések esetében a kötelezettségvállalás nyilvántartási formájáról és rendjéről. Szintén szükséges írásban rögzíteni a kialakult gyakorlat szerinti szakmai teljesítésigazolás rendjét és formáját;
- a gazdasági osztályunk által az MTA Etnikai-nemzeti Kisebbségkutató Intézet részére szolgáltatásként végzett házipénztár kezelésére vonatkozó rendelkezésekkel szükséges kiegészíteni a Központ pénzkezelési szabályzatát;
- a kialakított FEUVE rendszert, az ellenőrzési nyomvonalat, a kockázatkezelés rendjét, a szabálytalanságok kezelése eljárásrendjét pontosítani szükséges, mert túl általános;
- közalkalmazotti tanácsot kell létrehozni;
- MTA törzsvagyonaiba tartozó „kerti traktor” eszközt a tárgyi eszközök nyilvántartásában a járművek eszközcsoportból az egyéb gépek és berendezések csoportba kell átsorolni.

A felügyeleti ellenőrzési jelentés megállapításaira vonatkozó szükséges intézkedések végrehajtása folyamatban van.

Budapest, 2005. március 9.

Nemes Mihályné
gazdasági vezető