

GYÖMRŐ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2009. ÉV

Egyszerűsített mérleg

2009

MEGNEVEZÉS	előző évi költségvetési beszámoló záróadatai	Auditálási eltérések	előző év auditált egyszerűsített beszámoló záróadatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záróadatai	Auditálási eltérések	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	9 985 495	0	9 985 495	10 125 715	0	10 125 715
I. Immateriális javak	13 788	0	13 788	34 076	0	34 076
II. Tárgyi eszközök	8 901 894	0	8 901 894	8 643 945	0	8 643 945
III. Befektetett pénzügyi eszközök	17 930	0	17 930	18 190	0	18 190
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	1 051 883	0	1 051 883	1 429 504	0	1 429 504
B.) FORGÓESZKÖZÖK	1 017 958	0	1 017 958	960 062	0	960 062
I. Készletek	1 976	0	1 976	1 236	0	1 236
II. Követelések	257 460	0	257 460	327 941	0	327 941
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	715 473	0	715 473	579 786	0	579 786
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	43 049	0	43 049	51 099	0	51 099
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11 003 453	0	11 003 453	11 085 777	0	11 085 777
D.) SAJÁT TŐKE	8 945 048	0	8 945 048	8 925 410	0	8 925 410
1. Indulótőke	207 682	0	207 682	207 682	0	207 682
2. Tőkeváltozások	8 538 713	0	8 538 713	8 521 767	0	8 521 767
3. Értékelési tartalék	198 653	0	198 653	195 961	0	195 961
E.) TARTALÉKOK	647 456	0	647 456	553 516	0	553 516
I. Költségvetési tartalékok	647 456	0	647 456	553 516	0	553 516
II. Vállalkozási tartalékok	0	0	0	0	0	0
F.) KÖTELEZETTSÉGEK	1 410 949	0	1 410 949	1 606 851	0	1 606 851
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 112 095	0	1 112 095	973 374	0	973 374
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	187 788	0	187 788	556 108	0	556 108
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	111 066	0	111 066	77 369	0	77 369
FORRÁSOK ÖSSZESEN	11 003 453	0	11 003 453	11 085 777	0	11 085 777

GYÖMRŐ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2009. ÉV

Egyszerűsített pénzmaradvány- kimutatás 2009

MEGNEVEZÉS	Előző évi költségvetési beszámoló záróadatai	Auditálási eltérések	előző év auditált egyszerűsített beszámoló záróadatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záróadatai	Auditálási eltérések	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
Záró pénzkészlet	704013	0	704013	579786	0	579786
Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záróegyenlege (±)	-56557	0	-56557	-26270	0	-26270
Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	1439	0	1439	543669	0	543669
Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye (-)	0	0	0	0	0	0
Tárgyévi értékhelyesbített pénzmaradvány (1±2-3-4)	646017	0	646017	9847	0	9847
Finanszírozásból származó korrekciók (±)	0	0	0	-16256	0	-16256
Pénzmaradványt terhelő elvonások (±)	0	0	0	0	0	0
A vállalkozási tevékenység eredményéből alaptevékenység ellátására felhasznált összeg	0	0	0	0	0	0
Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)	0	0	0	0	0	0
Módosított pénzmaradvány (5±6±7±8±9)	639752	0	639752	-6409	0	-6409
A 10. sorból az egészségbiztosítási alpból folyósított pénzeszköz maradvány	0	0	0		0	
10-ből kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	5557	0	5557	-7162	0	-7162
10-ből szabad pénzmaradvány	634195	0	634195	753	0	753

GYÖMRŐ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2009. ÉV

Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés

2009

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	766403	815758	799314
Munkaadót terhelő járulékok	239783	246006	236496
Dologi és egyéb folyó kiadások	591019	717940	616271
Működési célú támogatásértékű kiadások egyéb támogatás	25069	98145	85580
Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszközátadások	147379	148276	141259
Ellátottak pénzbeli juttatásai	7986	66	495
Felújítás	16841	13403	24497
Felhalmozási kiadások	554538	606951	651262
Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás	8891	9151	7239
Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszközátadás	0	0	39
Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0
Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen	2357909	2655696	2562452
Hosszú lejáratú hitelek	151658	151658	151658
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	0	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megt. értékpapírok kiadásai	41600	41600	0
Finanszírozási kiadások összesen	193258	193258	151658
Pénzforgalmi kiadások	2551167	2848954	2714110
Pénzforgalom nélküli kiadások	508456	518482	0
Továbbadás (lebonyolítási) célú kiadások	0	0	0
Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	0	0	8050
Kiadások összesen	3059623	3367436	2722160
Intézményi működési bevételek	187192	305276	308993
Önkormányzat sajátos működési bevételei	784212	824433	824435
Működési célú támogatásértékű bevételek egyéb támogatások	121265	130640	131851
Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszköz átvétel	3000	2008	2008
Felhalmozási és tőke jellegű bevétel	245903	185903	51010
önkorm. Sajátos felhalm.-i és tőkebevét.-ei	214350	154350	50960
Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek egyéb támogatások	26453	28353	131916
Államháztat.-on kívülről végleges felhalm-i pénzeszközátvétel	0	0	0
Támogatások kiegészítések	673362	800138	800138
önkormányzatok költségvetési támogatása	673362	800138	800138
Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	0	0	0

GYÖMRŐ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2009. ÉV

Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	0	0	0
Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen	2041387	2276751	2250351
Hosszú lejáratú hitelek felvétele	190000	250000	250000
Rövid lejáratú hitelek felvétele	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bev.	0	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	190000	250000	250000
Pénzforgalmi bevételek	2231387	2526751	2500351
Pénzforgalom nélküli bevételek	656336	664165	652705
Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek	0	0	0
Kiegyenlítő, átfutó, függő bevételek	0	0	-22237
Bevételek összesen	2887723	3190916	3130819
Költségvetési bevételek és kiadások különbsége	-168642	-233262	340604
Finanszírozási műveletek eredménye	-3258	56742	98342
Továbbadási célú bevételek és kiadások különbsége	0	0	0
Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege	0	0	-30287

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Gyömrő Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére a 2009 évi egyszerűsített összevont éves beszámolójának könyvvizgálatáról

Elvégeztem a Gyömrő Város Önkormányzat 2009 december 31-i fordulónapra elkészített összevont mérlegének – melyben az eszközök és források egyező főösszege 11.085.777 eFt –, valamint a 2009 évre vonatkozó pénzmaradvány-kimutatásának és eredménykimutatásának, továbbá pénzforgalmi jelentésének – melyben a 2009 év teljesített bevételei összege 3.130.819 eFt, a teljesített kiadások összege 2.722.160 eFt – vizsgálatát, melyeket a 2009. évi - Önkormányzat, az Önkormányzat és intézményei adatait együttesen tartalmazó – egyszerűsített éves beszámolója tartalmaz.

Az egyszerűsített összevont éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása a polgármester felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket. A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített összevont éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az egyszerűsített összevont éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy az Önkormányzat belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek, valamint az egyszerűsített összevont éves beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

GYÖMRŐ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2009. ÉV

A könyvvizsgálat során a Gyömrő Város Önkormányzat összevont egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített összevont éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló Gyömrő Város Önkormányzat 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Gyömrő, 2010. április 08.

Kanász Péterné
1164 Budapest
Csókakő u 6/a
MKVK: 005720