

GYÖMRŐ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2012. ÉV

Egyszerűsített mérleg

2012

MEGNEVEZÉS	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Előző évek módosításai	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	10 862 711	0	11 426 586
I. Immateriális javak	174 483	0	72 815
II. Tárgyi eszközök	9 245 686	0	8 648 246
III. Befektetett pénzügyi eszközök	19 950	0	20 951
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	1 422 592	0	2 684 574
B.) FORGÓESZKÖZÖK	588 494	0	722 190
I. Készletek	882	0	179
II. Követelések	333 456	0	345 755
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	233 303	0	349 114
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	20 853	0	27 142
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11 451 205	0	12 148 776
D.) SAJÁT TŐKE	9 352 822	0	10 136 624
1. Indulótőke	8 729 449	0	8 729 449
2. Tőkeváltozások	432 178	0	1 218 344
3. Értékelési tartalék	191 195	0	188 831
E.) TARTALÉKOK	231 726	0	359 163
I. Költségvetési tartalékok	231 726	0	359 163
II. Vállalkozási tartalékok	0	0	0
F.) KÖTELEZETTSÉGEK	1 866 657	0	1 652 989
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 368 967	0	1 396 750
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	475 260	0	239 146
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	22 430	0	17 093
FORRÁSOK ÖSSZESEN	11 451 205	0	12 148 776

GYÖMRŐ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2012. ÉV

Egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatás 2012

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	233 303	0	233 303	349 114	0	349 114
Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege	0	0	0	0	0	0
Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záróegyenlege (±)	-1 577	0	-1 577	10 049	0	10 049
Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	0	0	0	0	0	0
Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye (-)	0	0	0	0	0	0
Tárgyévi értékhelyesbített pénzmaradvány (1±2-3-4)	231 726	0	231 726	359 163	0	359 163
Finanszírozásból származó korrekciók (±)	10 397	0	10 397	12 509	0	12 509
Pénzmaradványt terhelő elvonások (±)	0	0	0	0	0	0
Költségvetési pénzmaradvány (6+7+8)	242 123		242 123	371 672		371 672
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 (6±7±8±9±10)	242 123	0	242 123	371 672	0	371 672
A 12. sorból az egészségbiztosítási alpból folyósított pénzeszköz maradvány	0	0	0	4 551	0	4 551
kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	233 449	0	233 449	245 171	0	245 171
szabad pénzmaradvány	8 674	0	8 674	122 601	0	122 601

GYÖMRŐ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2012. ÉV

Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés

2012

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat		
Személyi juttatások	832 532	869 951	834 831
Munkaadót terhelő járulékok	216 155	225 624	215 053
Dologi és egyéb folyó kiadások	571 030	623 577	590 559
Működ-i célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás	21 900	135 026	142 319
Államházt-on kívülre végleges működési pénzeszközátadások	136 522	100 982	100 359
Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 659	495	459
Felújítás	0	14 500	0
Felhalmozási kiadások	1 005 627	1 127 730	1 142 283
Felhalm-i célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás	0	0	0
Államházt-on kívülre végleges felhalmozási pénzeszközátadás	0	0	0
Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZFORGALMI KIADÁSOK ÖSSZESEN (01+...+12)	2 791 425	3 097 885	3 025 863
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0	0	0
-15-ből likvidhitelek kiadása	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	0	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megt.értékpapírok kiadásai	0	0	0
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (14+15+17+18)	0	0	0
PÉNZFORGALMI KIADÁSOK (13+19)	2 791 425	3 097 885	3 025 863
Pénzforgalom nélküli kiadások	0	0	0
Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (20+21+22)	2 791 425	3 097 885	3 025 863
Intézményi működési bevételek	840 127	842 156	861 812
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	91 408	119 597	136 005
Műk.célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatás	800	13 909	13 898
Államházt-on kívülről végleges működési pénzeszköz átvétel	267 212	335 681	135 929
Felhalmozási és tőke jellegű bevétel	67 350	90 550	90 660
28-ből Önkorm. sajátos felhalm-i és tőkebevételei	875 767	725 252	720 648
Felhalm-i célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	53 200	84 276	64 670
Államházt-on kívülről végleges felhalm-i pénzeszközátvétel	650 166	911 336	919 214
Támogatások, kiegészítések	650 166	911 336	911 336
32-ből Önkormányzatok költségvetési támogatása	0	0	0
Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	0	0	0
KÖLTSÉGV-I PÉNZFORG-I BEVÉTELEK ÖSSZESEN (24+...+28+30+31+32+34+35)	2 778 680	3 032 207	2 852 176
Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek felvétele	0	0	0
- 38-ből likvid hitelek bevétele	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bev.	0	0	6 289

GYÖMRŐ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2012. ÉV

Forgatási célú hitelviszonyt megteremtő értékpapírok bevételei	0	0	0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (37+38+40+41)	0	0	6 289
PÉNZFORGALMI BEVÉTELEK (36+42)	2 778 680	3 032 207	2 858 465
Pénzforgalom nélküli bevételek	184 330	241 971	241 388
Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek	0	0	0
Kiegyenlítő, átfutó, függő bevételek	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (43+...+46)	2 963 010	3 274 178	3 099 853
PÉNZFORGALMI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBSÉGE (36-13)[KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY(-),KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET(+)]	-12 745	-65 678	-173 687
IGÉNYBE VETT TARTALÉKOKKAL KORRIGÁLT KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBSÉGE(48+44-21)[KORRIGÁLT KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY (-),KORRIGÁLT KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET (+)]	171 585	176 293	67 701
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK EREDMÉNYE (42-19)	0	0	6 289
AKTÍV ÉS PASSZÍV PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYENLEGE (45+46-22)	0	0	0

**Független könyvvizsgálói jelentés
a Gyömrő Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére a 2012. évi egyszerűsített
összevont éves beszámolójának könyvvizsgálatáról**

Elvégeztem a Gyömrő Város Önkormányzat mellékelt 2012. évi egyszerűsített összevont éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített könyvviteli mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező főösszege 12.148.776 E Ft, a tartalékok összege 359.163 E Ft-**, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatásból, vállalkozási maradvány-kimutatásból, továbbá az éves egyszerűsített pénzforgalmi jelentésből – melyben **a 2012. év teljesített költségvetési bevételi összege 3.099.853 E Ft, a teljesített kiadások összege 3.025.863 E Ft** – áll.

Az egyszerűsített összevont éves beszámolóban a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása, illetve előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások 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 összevont éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, továbbá az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló mérlegében kimutatott eszközök értékadatai az önkormányzati ingatlankezelés nyilvántartásban, valamint a zárszámadáshoz készített vagyonskimutatásban szereplő értékadatokkal való egyezőségének vizsgálata, továbbá a zárszámadási rendelettervezet és az egyszerűsített összevont éves beszámoló összhangjának megítélése.

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

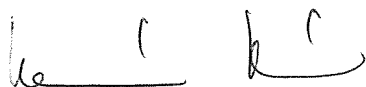
Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékokat szerezni az egyszerűsített összevont éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített összevont éves beszámoló, akár 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 és intézményei belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és a gazdálkodásért felelősök lényegesebb számviteli becsléseinek, valamint az egyszerűsített összevont éves beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

Záradék/Vélemény:

A könyvvizsgálat során az Gyömrő Város Önkormányzat 2012. évi elemi költségvetési beszámolóját, illetve egyszerűsített éves költségvetési 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 éves elemi költségvetési beszámolót, illetve az egyszerűsített éves költségvetési beszámolót a számviteli törvényben, illetve az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló – az auditálási eltérések átvezetése után – a Gyömrő Városi Önkormányzat 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2013. április 08.



Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Kanász Péterné E.V.

1164 Budapest, Csókakő u. 6/a

Nyilvántartási szám: 003138

KANÁSZ PÉTERNÉ
Bejegyzett Könyvvizsgáló
005720



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kanász Péterné

1164 Budapest, Csókakő u. 6/a

Nyilvántartási szám: 005720