

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Ócsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére

az Ócsa Város Önkormányzata 2011. évi egyszerűsített összevont
éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról

Elvégeztük az **Ócsa Város Önkormányzata** mellékelt 2011. évi egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített mérlegből - melyben **az eszközök és források egyező főösszege 3.325.355 E Ft, a tartalékok összege 97.136 E Ft -**, egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentésből - amely szerint a **2011. évi teljesített költségvetési bevétel 1.162.944 E Ft, a teljesített költségvetési kiadás összege 1.088.653 E Ft -**, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatásból - amely szerint a **tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összege 97.136 E Ft -** áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolónak a számviteli törvényben, 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 az Önkormányzat polgármesterének felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollok kialakítását, bevezetését, fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves költségvetési beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnék. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső ellenőrzés hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a gazdálkodásért felelősök számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék/Vélemény:

A könyvvizsgálat során az Ócsa Város Önkormányzata 2011. évi egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített összevont 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.

Véleményünk szerint az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló Ócsa Város Önkormányzata 2011. évi költségvetése teljesítéséről, a 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Az önkormányzati ingatlankataszter nyilvántartásban, valamint a zárszámadáshoz készített vagyonkimutatásban szereplő értékek az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló adataival összhangban vannak.

Ócsa, 2012. április 11.



Képviselőre jogosult neve: Marosi Gizella

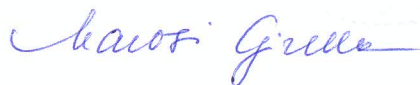
Könyvvizsgáló cég neve: DORLA '98 Könyvelő,

Könyvvizsgáló és Szolgáltató Kft.

Székhelye: 1132 Budapest, Visegrádi u. 82/A. 7/3.

Nyilvántartásba-vételi szám: 001580

DORLA '98 Kft.
Könyvelés, Könyvvizsgálat
1132 Budapest, Visegrádi u. 82/A 7/3.
Adószám: 11604615-2-41



Marosi Gizella

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 000419

Marosi Gizella
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 000419

ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG 2011.év

13. sz. melléklet

Ezer forintban

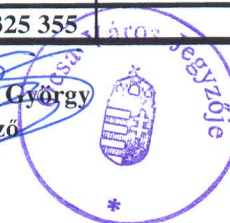
E S Z K Ö Z Ö K		Előző évi kötségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kötségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 372 277		3 372 277	3 169 171		3 169 171
2.	I. Immateriális javak	4 865		4 865	3 607		3 607
3.	II. Tárgyi eszközök	2 147 137		2 147 137	1 976 328		1 976 328
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	359 556		359 556	367 536		367 536
5.	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	860 719		860 719	821 700		821 700
6.	B) FORGÓESZKÖZÖK	71 107		71 107	156 184		156 184
7.	I. Készletek						
8.	II. Követelések	46 618		46 618	56 799		56 799
9.	III. Értékpapírok						
10.	IV. Pénzeszközök	19 079		19 079	92 475		92 475
11.	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	5 410		5 410	6 910		6 910
12.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 443 384		3 443 384	3 325 355		3 325 355
F O R R Á S O K		Előző évi kötségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kötségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
13.	D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	1 201 303		1 201 303	734 109		734 109
14.	1. Tartós tőke	60 308	1 377 525	1 437 833	1 437 834		1 437 834
15.	2. Tőkeváltozások	1 140 995	- 1 377 525	- 236 530	- 703 725		- 703 725
16.	3. Értékelési tartalék						
17.	E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	753		753	97 136		97 136
18.	I. Költségvetési tartalékok	753		753	97 136		97 136
19.	II. Vállalkozási tartalékok						
20.	F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	2 241 328		2 241 328	2 494 110		2 494 110
21.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 034 056		2 034 056	2 271 953		2 271 953
22.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	205 607		205 607	219 908		219 908
23.	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	1 665		1 665	2 249		2 249
24.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 443 384		3 443 384	3 325 355		3 325 355

Ócsa, 2012. április 11.



Bukodi Károly
polgármester

Dr. Szabó György
jegyző





ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS
2011.ÉV

Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
01	Záró pénzkészlet	17 722		17 722	91 261		91 261
02	Forgatási célú finanszírozási műveletek	- 22 071		- 22 071	5 875		
03	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záróegyenlege (±)	5 102		5 102			5 875
04	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)						
05	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye (-)						
06	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1 ± 2 - 3 - 4)	753		753	97 136		97 136
07	Finanszírozásból származó korrekciók (±)	- 1 264		- 1 264			
08	Pénzmaradványt terhelő elvonások (±)						
09	A vállalkozási tevékenység eredményéből alaptevékenység ellátására felhasznált összeg						
10	Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)						
11	Módosított pénzmaradvány (5 ± 6 ± 7 + 8 ± 9)	- 511		- 511	97 136		97 136
12	A 10. sorból - az egészségbiztosítási alaphól folyósított pénzmaradványa						
13	- Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány				97 136		97 136
14	- Szabad pénzmaradvány						

Ócsa, 2012. április 11.


 Bukodi Károly
 polgármester


 Dr. Szabó György
 jegyző


ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉS
2011.ÉV

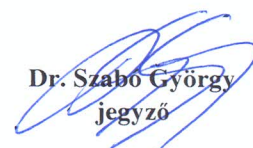
Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	2	3	4	5
01	Személyi juttatások	366 534	373 572	359 565
02	Munkaadókat terhelő járulék	104 119	106 738	99 523
03	Dologi és egyéb folyó kiadások	328 802	331 537	275 680
04	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	29 000	29 000	25 278
05	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszközáradások	157 726	158 875	128 297
06	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000	4 736	3 724
07	Társ. És szocpol juttatások	45 003	91 291	109 192
08	Felújítás		11 727	6 228
09	Felhalmozási kiadások	10 486	13 745	12 468
10	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	1 200	1 200	300
11	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszközáradások			5 400
12	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása			
13	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása			
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...+12)	1 047 870	1 122 421	1 025 655
14	Likviditási célú hitel visszafizetése	25 000	25 000	28 766
15	Rövid lejáratú hitelek	30 000	30 000	32 731
16	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
17	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
18	Finanszírozási kiadások összesen (14+..+17)	55 000	55 000	61 497
19	Pénzforgalmi kiadások (13+18)	1 102 870	1 177 421	1 087 152
20	Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalék)	53 750	50 450	
21	Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadások			
22	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások			1 501
	pénzmaradvány átadása			
23	Kiadások összesen (19+...+22)	1 156 620	1 227 871	1 088 653
24	Intézményi működési bevételek	19 065	19 065	31 906
	24-ből:Áh-on kívülről átvett p.eszk.			
25	Önkormányzatok sajátos működési bevétele	533 141	533 141	481 160
26	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	38 551	38 551	53 151
27	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások			
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	30 240	45 711	206 067
32	Költségvetési támogatás	270 774	270 295	270 295
34	Egyes szoc.feladat kiegészítő támogatások		47 203	47 203
35	Egyéb központosított támogatások		21 267	21 267
	ÖNHIKI pályázat, hiteltör.l.tám.		50 415	50 415
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (24+..+28+30+31+32+34+35)	891 771	1 025 648	1 161 464
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	254 858	192 232	
39	Likviditési célú hitel			
40	Értékpapír kibocsátása			
41	Finanszírozási bevételek összesen (37+...+40)	254 858	192 232	

42	Pénzforgalmi bevételek (36+41)	1 146 629	1 217 880	1 161 464
43	Pénzmaradvány igénybevét., működési célú p.eszk.	9 991	9 991	753
44	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
45	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek			727
46	Bevételek összesen (42+...+45)	1 156 620	1 227 871	1 162 944
47	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36+43-13-20) [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)]	- 199 858	- 137 232	136 562
48	Finanszírozási műveletek eredménye (41-18)	199 858	137 232	- 61 497
49	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek és kiadások különbsége (44-21)			
50	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45-22)			- 774

Ócsa, 2012. április 11.


Bukodi Károly
polgármester


Dr. Szabo György
jegyző