

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
Ócsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére
az Ócsa Város Önkormányzata 2012. évi egyszerűsített összevont
éves költségvetési beszámolójának könyvvizgálatáról

Elvégeztük az **Ócsa Város Önkormányzata** mellékelt 2012. évi egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolójának könyvvizgálatát, amely egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező főösszege 3.492.644 E Ft, a tartalékok összege 9.938 E Ft** egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentésből, amely szerint a **2012. évi teljesített költségvetési bevétel 1.442.708 E Ft, a teljesített költségvetési kiadás összege 1.315.638 E Ft**, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatásból, amely szerint a **tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összege 9.938 E Ft**, áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolóban 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 könyvvizgálat alapján.

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

A könyvvizgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékok 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 függenek. 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 könyvvizgálat 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 bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak a könyvvizsgálói záradéknak (véleményünk) megadásához.

Záradék/Vélemény:

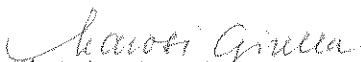
A könyvvizgálat során az Ócsa Város Önkormányzata 2012. évi egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő 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.

Charoi

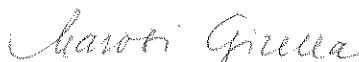
Véleményünk szerint az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló Ócsa Város Önkormányzata 2012. évi költségvetése teljesítéséről, a 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

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

Ócsa, 2013. április 17.



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



Marosi Gizella
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 000419

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

ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG 2012.év

I.1. sz.melléklet

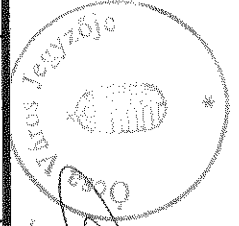
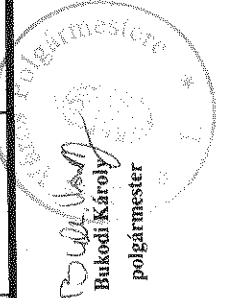
ezer forintban

E S Z K Ö Z Ö K		Előző évi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év audított egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyévi audított egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 169 171		3 169 171	3 323 475		3 323 475
2.	I. Immateriális javak	3 607		3 607	2 072		2 072
3.	II. Tárgyi eszközök	1 976 328		1 976 328	2 128 142		2 128 142
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	367 536		367 536	367 536		367 536
5.	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	821 700		821 700	825 725		825 725
6.	B) FORGÓESZKÖZÖK	156 184		156 184	169 169		169 169
7.	I. Készletek						
8.	II. Követelések	56 799		56 799	38 661		38 661
9.	III. Értékpapírok						
10.	IV. Pénzeszközök	92 475		92 475	122 660		122 660
11.	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	6 910		6 910	7 848		7 848
12.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 325 355		3 325 355	3 492 644		3 492 644
F O R R Á S O K							
13.	D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	734 109		734 109	1 199 381		1 199 381
14.	I. Tartós tőke	1 437 834		1 437 834	1 437 833		1 437 833
15.	2. Tőkeváltozások	- 703 725		- 703 725	- 238 452		- 238 452
16.	3. Értékelési tartalék						
17.	E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	97 136		97 136	9 938		9 938
18.	I. Kölségvetési tartalékok	97 136		97 136	9 938		9 938
19.	II. Vállalkozási tartalékok						
20.	F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	2 494 110		2 494 110	2 283 325		2 283 325
21.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 271 953		2 271 953	1 966 859		1 966 859
22.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	219 908		219 908	314 170		314 170
23.	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	2 249		2 249	2 296		2 296
24.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 325 355		3 325 355	3 492 644		3 492 644

Ócsa, 2013. április 17.

Bukodi Károly
polgármester

Dr. Szabó György
jegyző



ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉS
2012.ÉV

Ezer forintban !

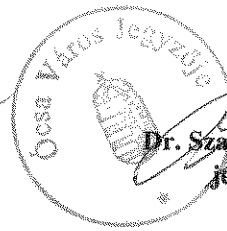
Sor- szám	Megnevezés	Eredeti		Teljesítés
		előirányzat		
1	2	3	4	5
01	Személyi juttatások	366 070	378 250	361 929
02	Munkaadókat terhelő járulékok	104 480	107 753	95 513
03	Dologi és egyéb folyó kiadások	303 119	304 305	298 409
04	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	16 210	16 210	16 349
05	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszközátadások	142 977	152 737	118 037
06	Ellátottak pénzbeli juttatásai, társ.szoc.pol.jutt.	50 900	100 308	92 159
07	Felújítás	3 795	10 690	25 778
08	Felhalmozási kiadások	9 325	16 510	141 827
09	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	1 200	1 200	300
10	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszközátadások			
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása			
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása			
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...+12)	998 076	1 087 963	1 150 301
14	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	6 316	6 316	19 340
15	Rövid lejáratú hitelek			
16.	ebből likvidhitelek állománya			
17.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	135 000	135 000	145 059
18	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
19	Pénzügyi lízing töketörl. miatti kiadások			
20.	Finanszírozási kiadások összesen (14+...+17)	141 316	141 316	164 399
21	Pénzforgalmi kiadások (13+18)	1 139 392	1 229 279	1 314 700
22	Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalék)	89 140	71 886	
23	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások			938
24	Kiadások összesen (19+...+22)	1 228 532	1 301 165	1 315 638
25	Működési bevételek	616 823	616 823	612 695
26	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	31 300	31 300	54 134
27	Államházt-on kívülről végleges működési pénzeszköz átvételek			40

28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	71 000	71 000	3 201
29	ebből önkormányzatok sajátos felhalm.és tőkebev.	1 000	1 000	60
30	Felhalm.célú tám.ért.bevételek, egyéb támogatások			93 573
31	Államházt-on kívülről végleges felhalm.pénzeszköz átvételek			23 133
32	Támogatások, kiegészítések	264 968	440 726	440 726
33	ebből önkormányzatok költségvetési támogatása			440 726
34	Hosszú lej.kölcsönök visszatérülése			
35	Röv.lej.kölcsönök visszatérülése			
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (25+..+28+30+31+32+34+35)	984 091	1 159 849	1 227 502
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	153 181	50 056	118 274
39	ebből likviditási célú hitel			118 274
40	Tartós hitelvisz.megtest.értékpapírok bevételei			
41	Forg.célú hitelvisz.megtest értékpapírok bevételei			
42	Finanszírozási bevételek összesen (37+38+40+41)	153 181	50 056	118 274
43	Pénzforgalmi bevételek (36+42)	1 137 272	1 209 905	1 345 776
44	Pénzmaradvány igénybevét., működési célú p.eszk.	91 260	91 260	97 136
45	Kiegészítő, függő, átfutó bevételek			- 204
46	Bevételek összesen (43+...+45)	1 228 532	1 301 165	1 442 708
47	Pénzforg.Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36-13) [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)]	- 13 985	71 886	77 201
48	Igénybe vett tartalékokkal korrigált költségvet.bev.és kiadások különbsége (47+44-22) korrigált költségvet.hiány (-) korrigált költségv.többlet (+)	- 11 865	91 260	174 337
49	Finanszírozási műveletek eredménye (42-20)	11 865	- 91 260	- 46 125
50	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek és kiadások különbsége (44-21)			
51	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45-23)			- 1 142

Ócsa, 2013. április 17.



Bukodi Károly
polgármester



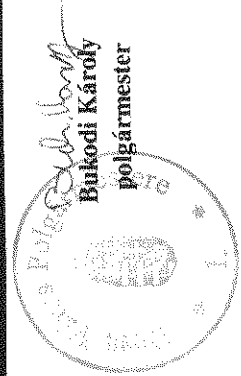
Dr. Szabó György
jegyző

ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS
2012.ÉV

Ezer forintban !

Sor-szám	Megnevezés	Előző évi költségvetési számláló 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	91 261		91 261	121 195		121 195
02	Forgatási célú finanszírozási műveletek	5 875			- 118 274		- 118 274
03	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záróegyenlege (±)			5 875	7 017		7 017
04	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)						
05	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye (-)						
06	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1 ± 2 - 3 - 4)	97 136		97 136	9 938		9 938
07	Finanszírozásból származó korrekciók (±)				3 443		3 443
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)	97 136		97 136	13 381		13 381
12	A.10. sorból - az egészségbiztosítási alapból folyósított pénzmaradványa						
13	- Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	97 136		97 136	13 381		13 381
14	- Szabad pénzmaradvány						

Ócsa, 2013. április 17.



Bukodi Károly
polgármester

Dr. Szabó György
jegyző

Ócsa Város Önkormányzatának
2012.évi mérlege

19.1.sz.melléklet

ESZKÖZÖK	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Változás
		állományi érték		%-a
I	2	3	4	5
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke (1111., 1121.)	01			-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke (1112., 1122.)	02			-
3. Vagyoni értékű jogok (1113., 1123.)	03	1 928	1 664	86,31
4. Szellemi termékek (1114., 1124.)	04	1 679	408	24,30
5. Immateriális javakra adott előlegek (1181., 1182.)	05			-
6. Immateriális javak értékhelyesbítése (119.)	06			-
I. Immateriális javak összesen (01+...+06)	07	3 607	2 072	57,44
1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok (121., 122-ből)	08	1 950 165	2 088 076	107,07
2. Gépek, berendezések és felszerelések (1311., 1312-ből)	09	12 000	13 028	108,57
3. Járművek (1321., 1322-ből)	10	886		0,00
4. Tenyészállatok (141., 142-ből)	11			-
5. Beruházások, felújítások (1227., 127., 13127., 1317., 132227., 132237., 1327., 14227., 14237., 147.)	12	13 277	27 038	203,65
6. Beruházásra adott előlegek (128., 1318., 1328., 148. 1598., 1599.)	13			-
7. Állami készletek, tartalékok (1591., 1592.)	14			-
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (129., 1319., 1329., 149.)	15			-
II. Tárgyi eszközök összesen (08+...+15)	16	1 976 328	2 128 142	107,68
1. Tartós részesedés (171., 1751.)	17	367 526	367 526	100,00
Ebből -tartós társulási részesedés (17113,175113,175123,175133)	18			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (172-174., 1752.)	19	10	10	100,00
3. Tartósan adott kölcsön (191-194-ből, 1981-ből)	20			-
4. Hosszú lejáratú betétek (178.)	21			-
ebből: 4/a Hosszú lej.bet.bekerülési (könyv szerinti) értéke	22			
4/b.Hosszú lej.betétek elszámolt értékvesztése	23			
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések (195-ből, 1982-ből)	24			-
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (179.)	25			-
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen (17+19+20+21+24+25)	26	367 536	367 536	100,00
1. Üzemeltetésre kezelésre átadott eszközök (161., 162.)	27	821 700	825 725	100,49
2. Koncesszióba adott eszközök (163., 164.)	28			-
3. Vagyonkezelésbe adott eszközök (167., 168.)	29			-
4. Vagyonkezelésbe vett eszközök (165., 166.)	30			-
5. Üzemeltetésre, kezelésre átadott koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök értékhelyesbítése (169.)	31			-
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (24+...+28)	32	821 700	825 725	100,49
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (07+16+26+32)	33	3 169 171	3 323 475	104,87
1. Anyagok (21., 241.)	34			-
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek (253., 263.)	35			-
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok (252., 262.)	36			-
4. Késztermékek (251., 261.)	37			-
5/a. Áruk, betétdíjas göngyölegek, közvetített szolgáltatások (22., 231., 232., 234., 242., 243., 244. 246.)	38			-
5/b. Követelés fejében átvett eszk., készletek (233., 245.)	39			-

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

**Ócsa Város Önkormányzatának
2012.évi mérlege**

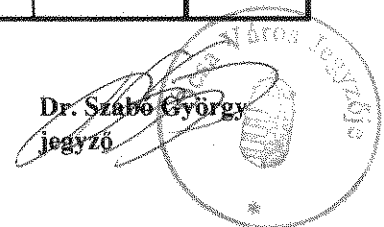
19.1.sz.melléklet

I. Készletek összesen (34+...+39)	40			-
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők) (282., 283., 284., 2882., 2883., 2884.)	41	11 717	11 079	94,55
2. Adósok (281., 2881.)	42	45 082	27 582	61,18
3. Rövid lejáratú adott kölcsönök (27., 278. 19-ből)	43			-
Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek (191-194-ből, 1981-ből)	44			-
4. Egyéb követelések(285-287.,2885-2887.,19-ből)	45			-
Ebből - támogatási program előlegek (2871.)	46			-
- előfinanszírozás miatti követelések (2876)	47			-
- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelés (2872.)	48			-
- nemzetközi tám.programok miatti köv.(2874)	49			-
- garancia- és kezességvállalásból származó követelések (2873.)	50			-
- egyéb hosszú lej.köv.ből a mérlegford.napot követő egy éven belül esedékes részletek(195-ből,1982-ből)	51			-
II. Követelések összesen (41+42+43+45)	52	56 799	38 661	68,07
1. Forgatási célú részesedés (2951., 298-ből)	53			-
1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyvszerinti) értéke (2951)	54			-
1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése (298-ből)	55			-
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (2911., 2921., 2931., 2941., 298-ből)	56			-
2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő é.p. bekerülési értéke (291,292,293,294-ből)	57			-
2/b Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése (298-ből)	58			-
III. Értékpapírok összesen (53+56)	59			-
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (31.)	60			-
2. Költségvetési pénzforgalmi számlák (32.)	61	91 261	121 195	132,80
ebből: 2/aKöltségvet.pénzforg.számlák beker.értéke (35-,36-ből)	62			-
2/bKöltségvet.pénzforg.számlák elszámolt értékveszt. (329)	63			-
3. Elszámolási számlák (33-34.)	64			-
4. Idegen pénzeszközök számlái (35-36.)	65	1 214	1 465	120,68
ebből: 4/a.Idegen pénzeszk.beker.értéke (35.,-36-ből)	66		1 465	
4/b.Idegen pénzeszk.elszámolt értékvesztése(3599,369)	67			-
IV. Pénzeszközök összesen (60+61+64+65)	68	92 475	122 660	132,64
1. Költségvetési aktív függő elszámolások (391.)	69		282	-
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások (392., 396., 398.)	70	6 910	7 566	109,49
3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások (394.)	71			-
3. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások (399.)	72			-
V. Egyéb aktív pénzügyi elszám. összesen (69+...+72)	73	6 910	7 848	113,57
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (40+52+59+68+73)	74	156 184	169 169	108,31
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (33+74)	75	3 325 355	3 492 644	105,03

Ócsa, 2013. április 17.



Bukodi Károly
Bukodi Károly
polgármester



Dr. Szabó György
Dr. Szabó György
jegyző

Ócsa Város Önkormányzatának
2012.évi mérlege

19.2.sz.melléklet

FORRÁSOK	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Változás
		állományi érték		%-a
1	2	3	4	5
1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje (4111.)	76			
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje (4112)	77	1 437 834	1 437 833	100,00
I. TARTÓS TŐKE (76+77)	78	1 437 834	1 437 833	
1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása (412.)	79			
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása (413)	80	- 703 725	- 238 452	
II. TŐKEVÁLTOZÁSOK (79+80)	81	- 703 725	- 238 452	33,88
I. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka (4171)	82			-
2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka (4172)	83			-
I. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (82+83)	84			-
D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (78+81+84)	85	734 109	1 199 381	163,38
1. Költségvetési tartalék elszámolása (4211., 4214.) (87+88)	86	97 136	9 938	10,23
ebből - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása (4211.)	87	97 136	9 938	10,23
- előző év(ek) költségvetési tartalékának elszámolása (4214.)	88			-
2. Költségvetési pénzmaradvány (4212.)	89			-
3. Költségvetési kiadási megtakarítás (425.)	90			-
4. Költségvetési bevételi lemaradás (426.)	91			-
5. Előirányzat-maradvány (424.)	92			-
I. Költségvetési tartalékok összesen (86+89+...+92)	93	97 136	9 938	10,23
1. Vállalkozási tartalék elszámolása (4221., 4224.) (95+96)	94			-
ebből - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása (4221.)	95			-
- előző év(ek) vállalkozási tartalékának elszámolása (4224.)	96			-
2. Vállalkozási maradvány (4222.)	97			-
3. Vállalkozási kiadási megtakarítása (427.)	98			-
4. Vállalkozási bevételi lemaradása (428.)	99			-
II. Vállalkozási tartalékok összesen (94+97+98+99)	100			-
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (93+100)	101	97 136	9 938	10,23
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök (43512, 43612)	102			-
2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból (43411- ből)	103	2 258 929	1 966 859	87,07
3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból (43412- ből)	104			-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek (431112., 432112., 43312.)	105	13 024		0,00
5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek (431122., 432122.)	106			-
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (438-ból)	107			-

Handwritten signature

Handwritten signature

**Ócsa Város Önkormányzatának
2012.évi mérlege**

19.2.sz.melléklet

ebből: hosszú lej.szállítói tartozások (4386)	108			
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (102+...+107)	109	2 271 953	1 966 859	86,57
1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök (43511,43611,4531,4541.)	110			-
ebből:hosszú lejáratra kapott kölcs.köv.évet terh.törl.részletei (43511,43611)	111			
2. Rövid lejáratú hitelek (4311-ből,4321-ből,4331-ből,4341-ből,4511, 4521., 4551., 4561., 4571.)	112	141 316	263 274	186,30
2/a Ebből: - likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások (455-ből, 456-ből,457-ből)	113		118 274	-
felhalm.célú kötvénykibocs.-ból szárm.tartozások köv.évet terhelő törlesztőrészletei (43411-ből)	114	135 000	145 000	
működési célú kötvénykibocs.ból származó tartozások köv.évet terhelő törl.részletei (43412-ből)	115			
beruházási, fejl.hitelek következő évet terhelő törl.részletei (431111,432111,433111)	116	6 316		
működési célú hosszú lej.hitelek köv.évet terhelő törl.részletei (431121,432121)	117			
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) (441-443.) (119+120)	118	33 557	20 244	60,33
Ebből: - tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	119	20 970	16 656	79,43
- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	120	12 587	3 588	28,51
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (438-ből, 444., 445., 446., 447., 449.)	121	45 035	30 652	68,06
Ebből: - váltótartozások (444.)	122			-
- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek (445.)	123			-
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek (446.)	124			-
- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek (4472.)	125	32 214	25 389	78,81
- támogatási program előlege miatti kötelezettségek (4491.)	126	11 620		0,00
- előfinanszírozás miatti kötelezettségek (4495)	127		3 271	-
- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek (4492.)	128			-
- nemzetközi tám.programok miatt köt.(4494)	129			
- garancia- és kezességvállalásból származó kötelezettségek (4493.)	130			
- egyéb hosszúlej. Köt.köv.évet terhelő törl.részletei (438-ből)	131			
- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (4499-ből)	132			
- tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (4499-ből)	133			
- egyéb különféle kötelezettségek (4499-ből)	134	1 201	1 992	165,86
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (110+112+118+121)	135	219 908	314 170	142,86
1. Költségvetési passzív függő elszámolások (481.)	136	1 035	831	80,29

Ular

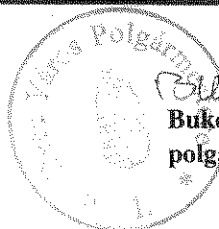
0 02

**Ócsa Város Önkormányzatának
2012.évi mérlege**

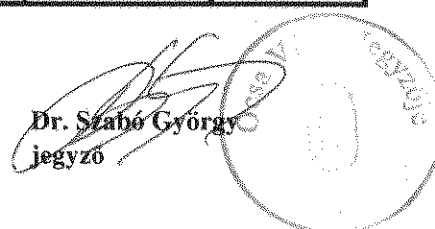
19.2.sz.melléklet

2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások (482., 485., 486.)	137			-
3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások (483-484.)	138			-
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások (488.)	139	1 214	1 465	120,68
Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások (488-ból)	140			-
- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása (488-ból)	141			-
<i>III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (136+...+139)</i>	142	2 249	2 296	102,09
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (109+135+142)	143	2 494 110	2 283 325	91,55
FORRÁSOK ÖSSZESEN (85+101+143)	144	3 325 355	3 492 644	105,03

Ócsa, 2013. április 17.



Bukodi Károly
Bukodi Károly
polgármester



Dr. Szabó György
Dr. Szabó György
jegyző

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Ócsa Város Önkormányzata 2012. december 31-i időpontra vonatkozó egyszerűsített önkormányzati beszámolójának (egyszerűsített mérleg, egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatás és egyszerűsített vállalkozási maradvány-kimutatás) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatásaink a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel, valamint a 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelettel, illetve ezek módosításaival való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során a következőket:

1. Felelősek vagyunk az egyszerűsített beszámolónak a 2000. évi C. törvénynek és a 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletnek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. törvénnyel, a 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelettel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy az egyszerűsített beszámoló megbízható képet adjon az önkormányzat nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutasson.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
3. A mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása.
Közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett az Önkormányzatra.
4. a) Nem történt szándékos mulasztás az önkormányzat tisztségviselői, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli, számviteli folyamatok rendszerében.
b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
c) A MÁK-kal és egyéb illetékes szervekkel történt egyeztetés során, valamint az ellenőrzéseket végző szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
5. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna tudomásukra és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét. A vezetéstől bekért írásbeli nyilatkozatok olyan ügyekre korlátozódhatnak, amelyek akár külön-külön, akár együttesen lényegesek a pénzügyi kimutatások megítéléséhez.
6. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
a) A velünk jogviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;

II/C.8.2.1.

- b) Az eszközállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások, vagy az eszközállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett;
- c) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
7. a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
- b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná az önkormányzat pénzügyi helyzetét.
8. Nincsenek olyan nem érvényesített igények, amelyek a jogászaink, ügyvédeink véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
9. A számviteli nyilvántartás – ami a pénzügyi információ alapja – teljes körűen, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi önkormányzatunk ügyleteit. Az egyszerűsített, összevont beszámolóban az intézmények adatai a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek beépítésre.
10. Önkormányzatunk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat olyan jelzálog, illetve egyéb zálog nem terheli, amelyről tájékoztatást nem adtunk.
11. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
12. Az egyszerűsített beszámoló auditálásához szolgáltatott adatok, információk legjobb tudásunk szerint
- a tényleges helyzet megállapításához szükséges adatokat, információkat teljes körűen tartalmazzák, és
 - a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal.
13. A vezetés teljességi nyilatkozatát legjobb tudomásuk és meggyőződésük szerint rendszerint a vezetés azon tagjai írják alá, akik elsődleges felelősséggel tartoznak a gazdálkodóért és annak pénzügyi aspektusaiért.
14. Kijelentjük továbbá, hogy
- nem titkoltunk el és
 - nem manipuláltunk adatokat, információkat
15. A vezetésnek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.
16. Nyilatkozunk, hogy a 2013. évi 198 200 e Ft összegű költségvetési hiány tekintetében nem látunk kockázatot a jövő feladatellátásának szempontjából. Kiegészítő támogatási igénylést érvényesítünk.

II/C.8.2.1.

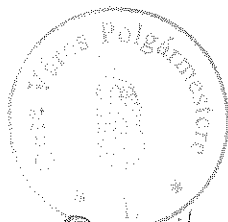
Az elemi költségvetési beszámolóban a feladatok végrehajtásának úgy kell megjelennie, hogy az biztos alapot adjon a jövőbeni pénzügyi tervezéshez.

Erre a következő intézkedéseket kívánjuk megtenni:

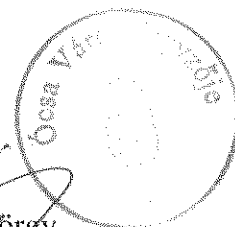
- A költségvetési egyensúly megőrzése érdekében felül kell vizsgálni az egyes feladatok tartalmát, költség- és létszámszükségletét. Racionálisan szűkíteni kell a kapacitásokat, csökkenteni a létszámot. E felülvizsgálatnak minden költségvetési szervre ki kell terjednie
- Az önkormányzat tulajdonában álló non profit vállalkozások esetében tovább kell vizsgálni az egyes takarékosági lehetőségeket
- A takarékoság követelményének érvényesítése érdekében felül kell vizsgálni a kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat annak érdekében, hogy megtakarításokat lehessen elérni.
- Újabb kötelezettség vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

249/2000. XII.24. 9. § (1) A vállalkozás folytatásának elve az államháztartás szervezeti gazdálkodásában oly módon érvényesül, hogy az elemi költségvetési beszámoló elkészítésénél figyelembe kell venni a költségvetési évben bekövetkezett szervezeti és feladatváltozásokat (az átszervezéseket, az irányító szerv megváltozását, a szerkezeti változásokat) is. Az elemi költségvetési beszámolóban a feladatok végrehajtásának úgy kell megjelennie, hogy az biztos alapot adjon a jövőbeni pénzügyi tervezéshez.

Ócsa, 2013.04.17.



Bukodi Károly
Bukodi Károly
polgármester



Dr. Szabó György
Dr. Szabó György
jegyző