

Az előterjesztés: IV. része

A 2012. évi egyszerűsített pénzügyi beszámoló és könyvvizsgálói jelentés megtárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

A gazdálkodás szabályosságának és gazdaságosságának felülvizsgálatát Mezőberény Város Önkormányzata könyvvizsgáló alkalmazásával biztosítja.

A független könyvvizsgáló könyvvizsgálói jelentése az előterjesztés mellékletét képezi.

A 2012. évi hitelesített, egyszerűsített pénzügyi beszámoló közzétételéről 2013. június 30-ig intézkedni szükséges.

Határozati javaslat:

Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 2012. évi költségvetési beszámolóra vonatkozó könyvvizsgálói jelentést elfogadja. Felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2012. évi hitelesített egyszerűsített pénzügyi beszámoló, mérleg közzétételéről gondoskodjon 2013. június 30-ig.

Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 2012. évi költségvetése:

bevételeit 4 429 684 eFt előirányzattal
4 534 064 eFt teljesítéssel (ebből: kiegy., függő átfutó bevétel: 1 578 eFt)

kiadásait 4 429 684 eFt előirányzattal
3 450 811 eFt teljesítéssel (ebből: kiegy., függő átfutó kiadás: -3 807 eFt)

az egyenleget 1 083 253 eFt-tal jóváhagyja,

és a 2012. évi költségvetés alapján a 2012. évi gazdálkodásról szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: Siklósi István polgármester

Határidő: Hitelesített mérleg közzétételére 2013. június 30.

Mezőberény, 2013. április 10.


Szvitán Zoltán
pü-i osztályvezető

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

Elvégeztem a **Mezőberény Város Önkormányzat** (5650 Mezőberény, Kossuth tér 1.) 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 8.816.655 E Ft, a tartalékok összege 1.049.730 E Ft**, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatásból, egyszerűsített vállalkozási maradvány kimutatásból, továbbá az éves egyszerűsített pénzforgalmi jelentésből – melyben a **2012. év teljesített költségvetési bevételek összege 4.534.064 E Ft, a teljesített kiadások összege 3.450.811 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 éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, továbbá az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló mérlegében kimutatott eszközök értékei az önkormányzati ingatlankezelési nyilvántartásban, valamint a zárszámadáshoz készített vagyonkimutatásban szereplő értékekkel való egyezőségének vizsgálata, továbbá a zárszámadási rendelettervezet és az egyszerűsített 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 megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk 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 éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló, akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az egyszerűsített 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

Záradék/Vélemény:

A könyvvizsgálat során Mezőberény Város Önkormányzat 2012. évi egyszerűsített összevont éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és kellő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben, továbbá a vonatkozó kormányrendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az egyszerűsített összevont éves beszámoló az Önkormányzat 2012. évi költségvetése teljesítéséről, a 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, valamint a működés eredményéről megbízható és valós képet ad.

Mezőberény, 2013. április 18.

Dr. Orosz Tivadar

Dr. Orosz Tivadar
egyéni vállalkozó könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 003178
5600 Békéscsaba, Dr Becsey O. u. 3.



Dr. Orosz Tivadar

Dr. Orosz Tivadar
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK szám: 002840

A megye megnevezése, székhelye:

BÉKÉS
BÉKÉSCSABA

számjel

725394

PIR-törzsszám

1254

szektor

04

fejezet

9103

cím/alcím

841105

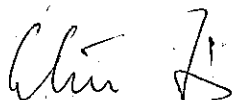
szakágazat

A költségvetési szerv megnevezése, székhelye:

MEZŐBERÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
5650 Mezőberény Kossuth tér 1

2012. évi Éves beszámoló

ÖBC) ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZEVONT
KÖLTSÉGVETÉSI
BESZÁMOLÓ
KÖNYVVIZSGÁLATRA



polgármester

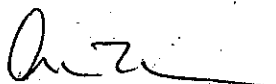


jegyző

Kelt Mezőberény, 2013. április 10.



Kelt Mezőberény, 2013. április 10.



az elkészítésért felelős személy

mérlegképes regisztrációs szám:
vagy
könyvvizsgálói kamarai tagszám:

1 7 6 2 8 4

Kelt Mezőberény, 2013. év április hó 10. nap

Mezőberény Város Önkormányzatának 2012. évi pénzügyi beszámolója

Mezőberény Város Önkormányzatának Egyszerűsített mérlege

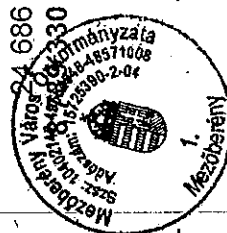
ezer Ft

	Előző évi ktgvéti beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+ -)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi ktgvéti beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+ -)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
A. Befektetett eszközök összesen	7 327 066	0	7 327 066	7 661 520	0	7 661 520
I. Immateriális javak	25 655	-	25 655	16 301	-	16 301
II. Tárgyi eszközök	5 827 504	-	5 827 504	5 808 704	-	5 808 704
III. Befektetett pénzügyi eszközök	75 258	-	75 258	78 515	-	78 515
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök	-	-	-	-	-	-
B. Forgóeszközök összesen	1 398 649	0	1 398 649	1 758 000	0	1 758 000
I. Készletek	1 412 264	-	1 412 264	1 155 135	-	1 155 135
II. Követelések	1 834	-	1 834	1 707	-	1 707
III. Értékpapírok	61 343	-	61 343	75 223	-	75 223
IV. Pénzeszközök	0	-	0	0	-	0
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	1 339 164	-	1 339 164	1 072 089	-	1 072 089
Eszközök összesen:	8 739 330	0	8 739 330	8 816 655	0	8 816 655
D. Saját tőke összesen	5 862 665	0	5 862 665	6 385 857	0	6 385 857
1. Tartós tőke	4 733 497	-	4 733 497	4 733 497	-	4 733 497
2. Tőkeváltozások	1 129 168	-	1 129 168	1 652 360	-	1 652 360
3. Értékelési tartalék	0	-	0	0	-	0
E. Tartalékok összesen	1 324 401	0	1 324 401	1 049 730	0	1 049 730
I. Költségvetési tartalékok	1 324 401	-	1 324 401	1 049 730	-	1 049 730
II. Vállalkozási tartalékok	0	-	0	0	-	0
F. Kötelezettségek összesen	1 552 264	0	1 552 264	1 381 068	0	1 381 068
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 437 100	-	1 437 100	1 285 943	-	1 285 943
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	90 478	-	90 478	66 650	-	66 650
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	24 686	-	24 686	28 475	-	28 475
Források összesen:	8 739 330	0	8 739 330	8 816 655	0	8 816 655

Mezőberény, 2013. április 10.

Siklósi István
polgármester

Dr. Földesi Szabolcs
jegyző



Mezőberény Város Önkormányzatának 2012. évi pénzügyi beszámolója

Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	ezer Ft Teljesítés
1	Személyi juttatások	1 143 232	1 133 821	1 100 436
2	Munkaadót terhelő járulékok	292 150	292 498	277 836
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	999 591	1 222 594	971 766
4	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás	197 366	217 269	277 099
5	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszköztadások	25 715	37 353	33 977
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 631	46 716	46 520
7	Felújítás	49 755	89 722	41 756
8	Felhalmozási kiadások (felújítás nélkül)	712 139	785 940	596 048
9	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás	20 933	41 364	18 293
10	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszköztadások	2 686	6 271	3 585
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	3 200	3 257	3 257
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...+12)	3 449 398	3 876 805	3 370 573
14	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	71 282	84 045	84 045
15	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0	0	0
16	15-ből likvidhitelek kiadása	0	0	0
17	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	0	0	0
18	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	0	0	0
19	Pénzügyi lízing töketörlesztés miatti kiadások	0	0	0
20	Finanszírozási kiadások összesen (14+15+17+18+19)	71 282	84 045	84 045
21	Pénzforgalmi kiadások (13+20)	3 520 680	3 960 850	3 454 618
22	Pénzforgalom nélküli kiadások	529 796	468 834	0
23	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	0	0	-3 807
24	Kiadások összesen (21+22+23)	4 050 476	4 429 684	3 450 811
25	Működési bevételek	1 280 510	1 234 943	1 328 627
26	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	277 902	342 635	417 303
27	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszköztétel	0	0	209
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevétel	74 868	77 310	80 262
29	28-ből: Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	258	258	258
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	391 813	397 152	297 626
31	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszköztétel	5 612	6 924	6 924

Mezőberény Város Önkormányzatának 2012. évi pénzügyi beszámolója
Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés

ezer Ft

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
32	Támogatások, kiegészítések	990 351	1 048 996	1 048 996
33	32-ből: önkormányzatok költségvetési támogatása	990 351	1 048 996	1 048 996
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	0	0	0
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	0	0	0
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (25+...+28+30+31+32+34+35)	3 021 056	3 107 960	3 179 947
37	Hosszú lejáratú hitelek felvételé	0	0	0
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	0	0	0
39	38-ból likvid hitelek bevétele	0	0	0
40	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei	0	0	0
41	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei	0	0	0
42	Finanszírozási bevételek összesen (37+38+40+41)	0	0	0
43	Pénzforgalmi bevételek (36+42)	3 021 056	3 107 960	3 179 947
44	Pénzforgalom nélküli bevételek	1 029 420	1 321 724	1 352 539
45	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek	0	0	1 578
46	Bevételek összesen (43+...+45)	4 050 476	4 429 684	4 534 064
47	Pénzforgalmi költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36-13) /költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)/	-428 342	-768 845	-190 626
48	Igénybe vett tartalékokkal korrigált költségvetési bevételek és kiadások különbsége (47+44-22) /korrigált költségvetési hiány (-), korrigált költségvetési többlet (+)/	71 282	84 045	1 161 913
49	Finanszírozási műveletek eredménye (42-20)	-71 282	-84 045	-84 045
50	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45-23)	0	0	5 385

Mezőberény, 2013. április 10.

Siklósi István
polgármester



Dr. Földesi Szabolcs
jegyző

Mezőberény Város Önkormányzatának 2012. évi pénzügyi beszámolója

Egyszerűsített eredmény - Kimutatás

2012.

Sor- szám	Megnevezés	Előző évi ktsgvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+ -)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi ktsgvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+ -)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1	Vállalkozási tevékenység működési célú bevételei	0		0	0		0
2	Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú bevételei	0		0	0		0
3	Váll. maradványban figyelembe vehető finanszírozási bevé.	0		0	0		0
A	Vállalkozási tevékenység szakfeladaton elszámolt bevételei (1+2+-3)	0		0	0		0
4	Vállalkozási tevékenység működési célú kiadásai	0		0	0		0
5	Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú kiadásai	0		0	0		0
6	Váll. maradványban figyelembe vehető finanszírozási kiadások	0		0	0		0
B	Vállalkozási tevékenység szakfeladaton elszámolt kiadásai (4+5+-6)	0		0	0		0
C	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi maradványa (A-B)	0		0	0		0
7	Vállalkozási tevékenységet terhelő értékcsökkenési leírás	0		0	0		0
8	Alaptevé. ellátására felhasznált, felh. tervezett váll. maradv.	0		0	0		0
9	Pénzforg. maradványt jogszabály alapján módosító egyéb tétel	0		0	0		0
D	Vállalkozási tev. módosított pénzforg-i váll.maradv. (C-7-8+9)	0		0	0		0
E	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0		0	0		0
F	Vállalkozási tartalékba helyezhető összeg (C-8-9-E)	0		0	0		0

Mezőberény, 2013. április 10.

Siklósi István

Siklósi István
polgármester



Dr. Földesi Szabolcs

Dr. Földesi Szabolcs
jegyző

Mezőberény Város Önkormányzatának 2012. évi pénzügyi beszámolója
Egyszerűsített pénzaradvány - Kimutatás

Sor- szám	Megnevezés	Előző évi ktsgvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+, -)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi ktsgvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+, -)	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	ezer Ft
1	Záró pénzkészlet	1 321 713	-	1 321 713	1 052 427	-	1 052 427	0
2	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege	0	-	0	0	-	0	0
3	Egyéb aktív és passzív pü-i elszám. összev.	2 688	-	2 688	-2 697	-	-2 697	-2 697
4	záróegyenlege (+,-)	0	-	0	-1 726	-	-1 726	-1 726
5	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	0	-	0	0	-	0	0
6	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)	0	-	0	0	-	0	0
7	Tárgyévi helyesbített pénzaradvány (1+2+-3-4-5)	1 324 401	-	1 324 401	1 051 456	-	1 051 456	1 051 456
8	Finanszírozásból származó korrekciók (+)	9 257	-	9 257	-9 118	-	-9 118	-9 118
9	Pénzaradványt terhelő elvonások (+,-)	0	-	0	0	-	0	0
10	Költségvetési pénzaradvány (6+-7+-8)	1 333 658	0	1 333 658	1 042 338	0	1 042 338	1 042 338
11	Vállalk. maradványból az alaptev. ellát.-ra felhasznált összeg	0	-	0	0	-	0	0
12	Ktgv-i pénzaradványt külön jogszab. alapján mód. tétel (+,-)	0	-	0	0	-	0	0
13	Módosított pénzaradvány (9+-10+-11)	1 333 658	0	1 333 658	1 042 338	0	1 042 338	1 042 338
14	12-ből egészsegbizt. alpból folyósított pénzeszköz maradványa	0	-	0	0	-	0	0
15	12-ből kötelezettséggel terhelt pénzaradvány	330 041	-	330 041	290 107	-	290 107	290 107
16	12-ből szabad pénzaradvány	1 003 617	-	1 003 617	752 231	-	752 231	752 231

Mezőberény, 2013. április 10.



Siklósi István

Siklósi István
polgármester

Dr. Földesi Szabolcs

Dr. Földesi Szabolcs
jegyző