

Iktatószám: B – 71/2014

Független könyvvizsgálói jelentés

Tata Város Önkormányzatának Képviselő-testülete részére, a 2013. évi egyszerűsített, éves költségvetési beszámoló könyvvizgálatáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Elvégeztük Tata Város Önkormányzata, és az önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező intézményei, 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegének, pénzforgalmi és pénzmaradvány kimutatásának vizsgálatát, amely a csatolt mellékletben foglalt adatok, település szintű összesítése alapján, az alábbi legfontosabb értékadatokat tartalmazza:

Mérleg főösszeg:	18.520.999 E Ft
Tartalékok:	532.209 E Ft
Teljesített bevételek mindösszesen:	6.450.142 E Ft
amely tartalmazza	
• a jogcím szerinti pénzforgalmi bevételeket,	5.594.475 E Ft
• a pénzforgalom nélküli és a kiegyenlítő, a függő és az átfutó, tételeket is:	855.667 E Ft
Teljesített kiadások együtt:	5.922.521 E Ft
amely tartalmazza	
• a jogcím szerinti pénzforgalmi kiadásokat,	5.787.124 E Ft
• a kiegyenlítő, a függő és az átfutó, illetve a hiteleket is:	135.397 E Ft
A helyesbített pénzmaradvány:	526.079 E Ft

A vezetés felelőssége

Az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló 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, 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 és a megfelelő számviteli politika kiválasztását, illetve alkalmazását,** valamint az adott körülmények közötti, ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége

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

A könyvvizsgáló felelőssége továbbá az egyszerűsített, éves költségvetési beszámoló mérlegében kimutatott eszközök értékadatainak – az önkormányzati ingatlankezelési nyilvántartásban és a zárszámadáshoz készített vagyonskimutatásban szereplő értékadatokkal való, – egyezőségének vizsgálata.

Mindezekon túl, felelős a könyvvizsgáló a zárszámadási rendelettervezet és az egyszerűsített, összevont éves beszámoló összhangjának megítéléséért.

A 2013. évi éves, egyszerűsített költségvetési beszámoló könyvvizsgálatát, a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 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, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek, beleértve az egyszerűsített összevont éves beszámoló, – akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai – **kockázatának felméréseit is.** Az egyszerűsített éves költségvetési beszámolóhoz kapcsolódóan, **a könyvvizsgáló kockázatfelméréseinek 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 felelős vezetők lényegesebb számviteli becsléseinek, valamint az egyszerűsített összevont éves beszámoló bemutatásának értékelését. **Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.**

Vizsgálatunk alapján megállapítottuk, hogy a 2013-as év során az Önkormányzat és intézményei ésszerű és takarékos gazdálkodást folytattak. Ebből következően, **a saját tőke állománya, az előző évhez viszonyítva 3.024.026 E Ft-tal növekedett, a kötelezettség állomány pedig 5.889.252 E Ft-ról, 3.157.668 E Ft-ra mérséklődött.**

A fentiekén túl hangsúlyozni szeretnénk, hogy **a tárgyévben, mind a gazdálkodás és a pénzkezelés, mind a vagyonvédelem és a munkaszervezés jog- és szabályszerűen történt.**

Az Önkormányzatot és az intézményeket is érintő, számos jogszabályi és az adatszolgáltatási eljárásra vonatkozó változás történt, amelyek jelentős leterheltséggel jártak, **a feladatok azonban, zavartalanul ellátásra kerültek.**

Könyvvizsgálói záradék (vélemény):

A könyvvizsgálat során felülvizsgáltuk, Tata Város Önkormányzata és az önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező intézmények, 2013. évi egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint.



Law On Conto

Könyvvizsgáló Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Ennek alapján, elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben, továbbá a vonatkozó kormányrendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették.

Véleményünk szerint az egyszerűsített, éves beszámoló az Önkormányzat 2013. évi költségvetése teljesítéséről, a 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, valamint a működés eredményéről megbízható és valós képet ad, elfogadását javasoljuk a T. Képviselő-testület felé.

Budapest, 2014. 03. 25.

LAW ON CONTO Könyvvizsgáló Zrt.

eng: 001504

Melléklet: 12 oldal

Kristóf Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló

eng: 001234

LAW on CONTO

Könyvvizsgáló Zrt.

2100 Gödöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A

Tata Város település szintű
2013.12.31-i egyszerűsített mérlege

1. sz. melléklet/1. oldal

adatok E Ft-ban

	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatok	Auditálási eltérések (+/-)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatok	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatok	Auditálási eltérések (+/-)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatok
A., BEFEKTETT ESZKÖZÖK	16 899 325	0	16 899 325	17 109 130	0	17 109 130
I. Imateriális javak	15 151	0	15 151	11 811		11 811
II. Tárgyi eszközök	11 879 480	0	11 879 480	12 064 590		12 064 590
III. Befektetett pü-i eszközök	402 264	0	402 264	450 284		450 284
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	4 602 430	0	4 602 430	4 582 445		4 582 445
B., FORGÓ ESZKÖZÖK	1 619 530	0	1 619 530	1 411 869	0	1 411 869
I. Készletek	9 690	0	9 690	9 272		9 272
II. Követelések	735 969	0	735 969	798 846		798 846
III. Értékpapírok	0	0	0	0		0
IV. Pénzeszközök összesen	820 110	0	820 110	512 294		512 294
V. Egyéb aktív pü. elsz.	53 761	0	53 761	91 457		91 457
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	18 518 855	0	18 518 855	18 520 999	0	18 520 999
D., SAJÁT TŐKE	11 807 096	0	11 807 096	14 831 122	0	14 831 122
I. Tartós tőke	9 701 413	0	9 701 413	9 701 414		9 701 414
II. Tőkeváltozás	2 105 683	0	2 105 683	5 129 708		5 129 708
III. Értékelési tartalék	0	0	0	0		0
E., TARTALÉKOK	822 507	0	822 507	532 209	0	532 209
I. Költségvetési tartalékok	822 507	0	822 507	532 209		532 209
II. Vállalkozási tartalékok	0	0	0	0		0
F., KÖTELEZETTSÉGEK	5 889 252	0	5 889 252	3 157 668	0	3 157 668
I. Hosszú lej. kötelezettségek	5 253 754	0	5 253 754	46 797		46 797
II. Rövid lej. kötelezettségek	584 134	0	584 134	3 039 329		3 039 329
III. Egyéb passz. pü-i elsz.	51 364	0	51 364	71 542		71 542
FORRÁSOK ÖSSZESEN	18 518 855	0	18 518 855	18 520 999	0	18 520 999

Korlatozás nélküli, tiszta hitelesítő záradékkal ellátta:

Budapest, 2014. 03. 25.



Kristóf Jánosné

LAW on CONTO

Könyvvizsgáló Zrt.

kamarai tag könyvvizsgáló

2100 Gödöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A

001234

Tata Város intézményenkénti
2013.12.31-i egyszerűsített mérlege

1. sz. melléklet/2. oldal

	Önkormányzat	Közös Önkormányzati Hivatal	Polgármesteri Hivatal	Intézmények Gazdasági Hivatala és a hozzá tart.ön. gazd. int.-ek	Kösterület- felügyelet	Kuny Domokos Múzeum	Település összesen
A., BEFEKTETT ESZKÖZÖK	16 890 282	9 219	0	35 119	0	174 510	17 109 130
I. Immateriális javak	9 828	361	0	829	0	793	11 811
II. Tárgyi eszközök	11 850 760	5 823	0	34 290	0	173 717	12 064 590
III. Befektetett pü-i eszközök	447 249	3 035	0	0	0	0	450 284
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	4 582 445	0	0	0	0	0	4 582 445
B., FORGÓ ESZKÖZÖK	1 285 348	18 515	0	46 909	0	61 097	1 411 869
I. Készletek	0	0	0	1 418	0	7 854	9 272
II. Követelések	789 582	5 296	0	899	0	3 069	798 846
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök összesen	409 734	9 412	0	42 974	0	50 174	512 294
V. Egyéb aktív pü. elsz.	86 032	3 807	0	1 618	0	0	91 457
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	18 175 630	27 734	0	82 028	0	235 607	18 520 999
D., SAJÁT TŐKE	14 601 611	13 004	0	31 478	0	185 029	14 831 122
I. Tartós tőke	9 594 656	0	0	93 760	0	12 998	9 701 414
II. Tőkeváltozás	5 006 955	13 004	0	-62 282	0	172 031	5 129 708
III. Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0
E., TARTALÉKOK	425 190	12 332	0	44 513	0	50 174	532 209
I. Költségvetési tartalékok	425 190	12 332	0	44 513	0	50 174	532 209
II. Vállalkozási tartalékok	0	0	0	0	0	0	0
F., KÖTELEZETTSÉGEK	3 148 829	2 398	0	6 037	0	404	3 157 668
I. Hosszú lej. kötelezettségek	46 797	0	0	0	0	0	46 797
II. Rövid lej. kötelezettségek	3 031 456	1 511	0	5 958	0	404	3 039 329
III. Egyéb passz. pü-i elsz.	70 576	887	0	79	0	0	71 542
FORRÁSOK ÖSSZESEN	18 175 630	27 734	0	82 028	0	235 607	18 520 999

Korlátozás nélküli, tiszta hitelesítő záradékkal ellátta:

Budapest, 2014. 03. 25.

LAW on CONTO

Könyvvizsgáló Zrt.

2100 Gödöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A


Kristóf Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló

001234

**Tata Város település összesen
egyszerűsített pénzforgalmi jelentése 2013. év**

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
01	Személyi juttatások	837 643	915 607	865 519
02	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	222 964	241 241	221 085
03	Dologi kiadások	1 340 278	1 539 458	1 376 271
04	Írányító szerv alá tarozó költségvetési szervezeteknek folyósított működési támogatás	1 507 660	1 538 241	1 484 838
05	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszközátadások	445 631	494 678	476 816
06	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	-	215 267	231 117
07	Ellátottak pénzbeni juttatásai	155 714	186 994	180 575
08	Felújítás	138 549	161 880	77 511
09	Felhalmozási kiadás	2 136 937	744 490	682 607
10	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszközátadások	137 127	97 501	40 947
11	Támogatás értékű felhalmozási kiadás	-	3 979	1 422
12	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	5 300	199 437	106 308
13	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása	4 800	42 108	42 108
14	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...14)	6 932 603	6 380 881	5 787 124
15	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	123 539	98 579	98 516
16	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	-	-	-
17	Befektetési célú értékpapírok kiadásai	-	-	-
18	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	-	-	-
19	Finanszírozási kiadások összesen (15+...18)	123 539	98 579	98 516
20	Pénzforgalmi kiadások (14+19)	7 056 142	6 479 460	5 885 640
21	Pénzforgalom nélküli kiadások (maradvány, tartalék)	2 489 934	23 256	-
22	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások	-	-	36 881
23	Kiadások összesen (20+...+22)	9 546 076	6 502 716	5 922 521
24	Közhatalmi bevételek	1 695 500	1 708 168	1 712 150
25	Intézményi működési bevételek összesen	350 079	566 269	561 077
26	Támogatásértékű működési bevételek összesen	937 789	1 263 972	1 288 678
27	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszköz átvételek	22 611	13 217	10 887
28	Felhalmozási saját bevételek	450 279	96 397	102 763
29	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	1 537 265	458 184	400 495
30	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszköz átvételek	50	5 050	5 262
31	Támogatások összesen	1 507 660	1 538 241	1 484 838
32	Előző évi kiegészítések, visszatérülések	-	-	-
33	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	-	-	-
34	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	109 449	27 931	28 325
35	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (24+...+34)	6 610 682	5 677 429	5 594 475
36	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	714 718	-	-
37	Rövid lejáratú hitelek felvétele	-	-	-
38	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevétele	-	-	-
39	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei	-	-	-
40	Finanszírozási bevételek összesen (35+...+39)	714 718	-	-
41	Pénzforgalmi bevételek (35+40)	7 325 400	5 677 429	5 594 475
42	Pénzforgalom nélküli bevételek, képződött pénzmaradvány, pénzmaradvány átvétel	2 220 676	825 287	834 949
43	Kiegészítő, függő, átfutó bevételek	-	-	20 718
44	Bevételek összesen (41+... +43)	9 546 076	6 502 716	6 450 142
45	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (35+40-14-19) /költségvetési hiány (-), költségvetési többlet(+)	269 258	802 031	291 165
46	Finanszírozási műveletek eredménye (40-19)	591 179	98 579	98 516
47	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (43-22)	-	-	16 163

Korlátozás nélküli, tiszta hitelesítő záradékkal ellátta:

Budapest, 2014. 03. 25.



Kristóf Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló

001234

LAW on CONTO

Könyvvizsgáló Zrt.

2100 Gödöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A

**Tata Város Önkormányzatának és intézményeinek
2013. évi jogcímenkénti bevételei**

2.sz. melléklet/2. oldal

adatok E Ft-ban

önállóan gazdálkodó intézmények	adatok E Ft-ban												
	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	
1.	eredeti	1 692 500	159 519	931 589	450 279	1 537 315	0	107 757	2 220 676	714 718	0	7 814 353	
	módosított	1 706 000	329 498	1 115 765	96 397	462 949	0	26 239	778 737	0	0	4 515 585	
	teljesítés	1 709 529	343 267	1 115 088	102 763	405 757	0	26 743	788 399	0	20 056	4 511 602	
2.	eredeti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	módosított	0	6 399	52 307	0	0	512 124	1 483	0	0	0	572 313	
	teljesítés	453	7 588	58 114	0	0	470 537	1 373	0	0	887	538 952	
3.	eredeti	1 000	6 723	8 431	0	0	578 880	1 692	0	0	0	596 726	
	módosított	296	193	0	0	0	112 951	209	16 949	0	0	130 598	
	teljesítés	296	193	175	0	0	112 776	209	16 949	0	-291	130 307	
4.	eredeti	2 000	0	0	0	0	14 726	0	0	0	0	16 726	
	módosított	1 872	0	0	0	0	15 714	0	2 000	0	0	19 586	
	teljesítés	1 872	8	1 619	0	0	15 398	0	2 000	0	0	20 897	
5.	eredeti	0	168 371	19 880	0	0	779 538	0	0	0	0	967 789	
	módosított	0	199 230	75 588	0	285	758 501	0	27 601	0	0	1 061 205	
	teljesítés	0	179 070	90 852	0	0	747 206	0	27 601	0	66	1 044 795	
6.	eredeti	0	15 466	500	0	0	134 516	0	0	0	0	150 482	
	módosított	0	30 949	33 529	0	0	138 951	0	0	0	0	203 429	
	teljesítés	0	30 951	33 717	0	0	138 921	0	0	0	0	203 589	
7.	eredeti	1 695 500	350 079	960 400	450 279	1 537 315	1 507 660	109 449	2 220 676	714 718	0	9 546 076	
	módosított	1 708 168	566 269	1 277 189	96 397	463 234	1 538 241	27 931	825 287	0	0	6 502 716	
	teljesítés	1 712 150	561 077	1 299 565	102 763	405 757	1 484 838	28 325	834 949	0	20 718	6 450 142	

Körlátózas nélküli, tiszta hitelesítő záradékkal ellátta:
Budapest, 2014. 03. 25.


Kristóf Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló

001234

LAW on CONTO

Könyvvizsgáló Zrt.

2100 Gödöllő, Hegeudis Gy. u. 2/A

**Tata Város Önkormányzatának és intézményeinek
2013. évi jogcímenkénti kiadásai**

2.sz. melléklet/3. oldal

adatok E Ft-ban

önállóan gazdálkodó intézmények	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	támogatási kölcsonók	hitel és kötvény- törlesztés	függő, átfutó kiadások	Intézm. összesen
1.	eredeti	módosított	teljesítés	eredeti	módosított	teljesítés	eredeti	módosított	teljesítés	eredeti	módosított	teljesítés
1. Önkormányzat	88 155	112 421	99 652	690 648	1 939 552	2 551 284	2 247 715	137 127	8 300	123 539	0	7 814 353
				788 846	2 204 175	87 612	846 216	101 480	239 745	98 579	0	4 515 585
				724 271	2 149 055	60 994	723 580	42 373	147 316	98 516	46 303	4 118 789
2. Tatai Közös Önkormányzati Hivatal	0	265 411	246 786	120 759	7 769	104 361	6 510	0	1 200	0	0	572 313
				63 957	7 497	101 304	6 511	0	500	0	3 807	529 540
				129 278	13 739	94 364	1 000	0	1 800	0	0	596 726
3. Polgármesteri Hivatal	66 730	66 730	66 730	21 782	5 349	18 277	390	0	600	0	0	130 598
				21 782	5 349	18 277	390	0	600	0	-12 377	118 221
4. Tata Város Közterület- felügyelete	10 203	12 323	12 055	4 135	0	0	0	0	0	0	0	16 726
				3 482	754	0	0	0	0	0	0	19 586
				3 465	731	0	0	0	0	0	-91	19 187
5. Intézmények Gazdasági Hivatala és a hozzá tartozó intézmények	384 911	385 824	370 641	468 022	0	0	14 213	0	0	0	0	967 789
				527 708	30 139	0	16 937	0	0	0	0	1 061 205
				474 134	30 139	0	16 225	0	0	0	-761	983 369
6. Kuny Domokos Múzeum	70 787	72 898	69 655	48 195	0	0	12 558	0	0	0	0	150 482
				76 881	0	0	36 317	0	0	0	0	203 429
				53 441	0	0	13 408	0	0	0	0	153 415
7. Kiadások összesen	837 643	915 607	865 519	1 340 278	1 953 291	2 645 648	2 275 486	137 127	10 100	123 539	0	9 546 076
				1 539 458	2 248 186	210 250	906 370	101 480	241 545	98 579	0	6 502 716
				1 376 271	2 192 771	180 575	760 114	42 373	148 416	98 516	36 881	5 922 521

Közlatozas nélküli, tiszta hitelesito záradékkal ellátta:
Budapest, 2014. 03. 25.



Kristóf Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló

001234

LAW on CONTO

Könyvvizsgáló Zrt.

2100 Gödöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A

**Intézmények Gazdasági Hivatalához tartozó önállóan működő intézmények
2013. évi jogcímenkénti bevételei**

2. sz. melléklet/4-5. oldal

Önállóan, részben önállóan gazdálkodó intézmények	adatok E Ft-ban												
	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	
1.	eredeti	0	84 662	9 880	0	0	233 571	0	0	0	0	0	328 113
	módosított	0	102 479	25 098	0	0	238 983	0	20 355	0	0	0	386 915
	teljesítés	0	84 347	41 184	0	0	256 912	0	20 355	0	-13	0	402 785
2.	eredeti	0	10 565	0	0	0	54 555	0	0	0	0	0	65 120
	módosított	0	10 565	528	0	0	62 192	0	137	0	0	0	73 422
	teljesítés	0	9 514	528	0	0	61 648	0	137	0	0	0	71 827
3.	eredeti	0	2 356	0	0	0	23 410	0	0	0	0	0	25 766
	módosított	0	2 356	282	0	0	25 024	0	48	0	0	0	27 710
	teljesítés	0	2 011	282	0	0	23 560	0	48	0	0	0	25 901
4.	eredeti	0	6 454	0	0	0	45 576	0	0	0	0	0	52 030
	módosított	0	6 454	948	0	0	51 108	0	231	0	0	0	58 741
	teljesítés	0	5 842	948	0	0	49 021	0	231	0	0	0	56 042
5.	eredeti	0	11 187	0	0	0	64 369	0	0	0	0	0	75 556
	módosított	0	14 498	506	0	0	71 369	0	249	0	0	0	86 622
	teljesítés	0	14 505	506	0	0	64 146	0	249	0	0	0	79 406
6.	eredeti	0	18 984	0	0	0	35 843	0	0	0	0	0	54 827
	módosított	0	24 705	682	0	0	40 889	0	88	0	0	0	66 364
	teljesítés	0	24 724	682	0	0	40 836	0	88	0	0	0	66 330
7.	eredeti	0	6 397	0	0	0	43 414	0	0	0	0	0	49 811
	módosított	0	6 397	1 380	0	285	48 347	0	474	0	0	0	56 883
	teljesítés	0	6 093	558	0	0	47 960	0	474	0	0	0	55 085
8.	eredeti	0	1 507	0	0	0	12 216	0	0	0	0	0	13 723
	módosított	0	1 507	0	0	0	13 262	0	128	0	0	0	14 897
	teljesítés	0	1 254	0	0	0	13 004	0	128	0	0	0	14 386

LAW on CONTO
Könyvvizsgáló Zrt.
2100 Gödöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A

**Intézmények Gazdasági Hivatalához tartozó önállóan működő intézmények
2013. évi jogcímenkénti bevételei**

2. sz. melléklet/4-5. oldal

Önállóan, részben önállóan gazdálkodó intézmények	adatok E Ft-ban												
	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	
1.	eredeti	0	9 108	0	0	0	73 196	0	0	0	0	13.	
9. Csillagsziget Bölcsőde	módosított	0	22 368	1 336	0	0	76 359	0	217	0	0	82 304	
	teljesítés	0	22 377	1 336	0	0	70 325	0	217	0	79	100 280	
10. Móricz Zsigmond Városi Könyvtár	eredeti	0	1 562	10 000	0	0	38 503	0	0	0	0	50 065	
	módosított	0	1 561	15 428	0	0	50 672	0	4 807	0	0	72 468	
11. Tatai Egészségügyi Alapellátó Intézmény	teljesítés	0	1 970	15 428	0	0	39 589	0	4 807	0	0	61 794	
	eredeti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Szociális Alapellátó Intézmény	módosított	0	0	25 993	0	0	3 427	0	0	0	0	29 420	
	teljesítés	0	93	25 993	0	0	3 336	0	0	0	0	29 422	
13. IGH és intézményeknek bevételei összesen:	eredeti	0	15 589	0	0	0	154 885	0	0	0	0	170 474	
	módosított	0	6 340	3 407	0	0	76 869	0	867	0	0	87 483	
13.	teljesítés	0	6 340	3 407	0	0	76 869	0	867	0	0	87 483	
	eredeti	0	168 371	19 880	0	0	779 538	0	0	0	0	967 789	
13.	módosított	0	199 230	75 588	0	0	758 501	0	27 601	0	0	1 061 205	
	teljesítés	0	179 070	90 852	0	0	747 206	0	27 601	0	66	1 044 795	

Korlátozás nélküli, tiszta hitelesítő záradékkal ellátta:

Budapest, 2014. 03. 25.



Kristóf Jánosné


kamarai tag könyvvizsgáló
001234

LAW on CONTO
Könyvvizsgáló Zrt.
2100 Gődöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A

**Intézmények Gazdasági Hivatalához tartozó önállóan működő intézmények
2013. évi jogcímenkénti kiadásai**

2. sz. melléklet/6-7. oldal

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
												Önállóan, részben önállóan gazdálkodó intézmények
1.	Intézmények Gazdasági Hivatala	21 244	5 626	289 743	0	0	11 500	0	0	0	0	328 113
	módosított	24 859	6 427	324 253	17 992	0	13 384	0	0	0	0	386 915
	teljesítés	23 719	5 178	295 629	17 992	0	13 205	0	0	0	-926	354 797
2.	Fürdő utcai Óvoda	38 239	10 181	16 700	0	0	0	0	0	0	0	65 120
	módosított	44 418	11 856	17 022	0	0	126	0	0	0	0	73 422
	teljesítés	44 119	11 112	15 909	0	0	126	0	0	0	334	71 600
3.	Szivárvány Óvoda	14 552	3 866	7 348	0	0	0	0	0	0	0	25 766
	módosított	16 037	4 269	7 404	0	0	0	0	0	0	0	27 710
	teljesítés	15 621	4 185	6 029	0	0	0	0	0	0	11	25 846
4.	Geszti Óvoda	31 321	8 331	12 378	0	0	0	0	0	0	0	52 030
	módosított	36 166	9 640	12 935	0	0	0	0	0	0	0	58 741
	teljesítés	35 275	9 231	11 434	0	0	0	0	0	0	-6	55 934
5.	Bartók Béla utcai Óvoda	40 858	10 791	23 907	0	0	0	0	0	0	0	75 556
	módosított	45 912	12 153	28 420	0	0	137	0	0	0	0	86 622
	teljesítés	44 471	11 234	23 050	0	0	137	0	0	0	0	78 892
6.	Kertvárosi Óvoda	27 788	7 355	19 684	0	0	0	0	0	0	0	54 827
	módosított	30 856	8 183	27 325	0	0	0	0	0	0	0	66 364
	teljesítés	30 333	7 508	26 574	0	0	0	0	0	0	9	64 424
7.	Kincseskert Óvoda	29 641	7 879	12 291	0	0	0	0	0	0	0	49 811
	módosított	33 910	8 936	13 752	0	0	285	0	0	0	0	56 883
	teljesítés	33 039	8 302	13 656	0	0	0	0	0	0	-10	54 987
8.	Bergengőcia Óvoda	7 980	2 151	3 592	0	0	0	0	0	0	0	13 723
	módosított	8 734	2 373	3 790	0	0	0	0	0	0	0	14 897
	teljesítés	8 720	2 370	3 243	0	0	0	0	0	0	0	14 333


LAW on CONTO
 Könyvvizsgáló Zrt.
 2100 Gödöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A

Tata Város
település szintű
egyszerűsített pénzaradvány-kimutatása
2013.12.31.

3. sz. melléklet/1. oldal

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+/-)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+/-)	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1. Záró pénzkészlet	818 549		818 549	511 273		511 273
2. Forgatási célú pü.műveletek egyenlege	0		0	0		0
3. Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záróegyenlege (+/-)	3 958		3 958	20 936		20 936
4. Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)				6 130		6 130
5. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye (-)	0		0	0		0
6. Tárgyévi helyesbített pénzaradvány (1+2+3-4-5)	822 507	0	822 507	526 079	0	526 079
7. Finanszírozásból származó korrekciók (+/-)	1 913		1 913	-7 649		-7 649
8. Pénzaradványt terhelő elvonások (+/-)	0		0	0		0
9. Költségvetési pénzaradvány (6+7+8)	824 420		824 420	518 430		518 430
10. A vállalkozási tevékenység eredményéből alaptevékenység ellátására felhasznált összeg	0		0	0		0
11. Költségvetési pénzaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (+/-)	0		0	0		0
12. Módosított pénzaradvány (9+10+11)	824 420	0	824 420	518 430	0	518 430
13. A 12.sorból az egészségbiztosítási alapból folyósított pénzeszköz maradványa	0		0	0		0
14. Kötelezettséggel terhelt pénzaradvány	545 165		545 165	481 075		481 075
15. Szabad pénzaradvány	279 255		279 255	37 355		37 355

Korlátozás nélküli, tiszta hitelesítő záradékkal ellátta:

Budapest, 2014. 03.25.

LAW on CONTO
 Könyvvizsgáló Zrt.

2100 Gödöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A



Kristóf Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló

001234

Tata Város
intézményenkénti egyszerűsített pénzaradvány-kimutatása
2013.12.31.

3. sz. melléklet/2. oldal

Megnevezés	Önkormányzat	Közös Önkormányzati Hivatal	Polgármesteri Hivatal	Intézmények Gazdasági Hivatala és a hozzá tart.ön. gazd. int.-ek	Kösterület-felügyelet	Kuny Domokos Múzeum	Település összesen
1. Záró pénzkészlet	408 713	9 412	0	42 974	0	50 174	511 273
2. Forgatási célú finanszírozási művelete egyenlege	0	0	0		0	0	0
3. Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záróegyenlege (+/-)	16 477	2 920	0	1 539	0	0	20 936
4. Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	6 130	0	0	0	0	0	6 130
5. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye (-)	0	0	0	0	0	0	0
6. Tárgyévi helyesbített pénzaradvány (1+/- 2-3-4)	419 060	12 332	0	44 513	0	50 174	526 079
7. Finanszírozásból származó korrekciók (+/-)	-61 052	41 587	175	11 295	316	30	-7 649
8. Pénzaradványt terhelő elvonások (+/-)	46 060	-34 274	-175	-11 295	-316	0	0
9. Költségvetési pénzaradvány	404 068	19 645	0	44 513	0	50 204	518 430
10. A vállalkozási tevékenység eredményéből alaptevékenység ellátására felhasznált összeg	0	0	0	0	0	0	0
11. Költségvetési pénzaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
12. Módosított pénzaradvány (9+10+11) / felhasználható/	404 068	19 645	0	44 513	0	50 204	518 430
13. A 10. sorból az egészségbiztosítási alaphoz folyósított pénzeszköz maradványa				0			0
14. Kötelezettséggel terhelt pénzaradvány	397 445	4 418	0	44 513	0	34 699	481 075
15. Szabad pénzaradvány	6 623	15 227	0	0	0	15 505	37 355

Korlatozás nélküli, tiszta hitelesítő záradékkal ellátva:

Budapest, 2014 03.25.



Kristóf Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló
001234

LAW on CONTO

Könyvvizsgáló Zrt.

2100 Gödöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A

**Tata Város település összesen
egyszerűsített vállalkozási pénzaradvány-kimutatása
2013.12.31.**

Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatok	Auditálási eltérések (+/-)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatok	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatok	Auditálási eltérések (+/-)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatok
1. vállalkozási tevékenység működési célú bevétel	0	0	0	0	0	0
2. vállalkozási tevékenység felhalmozási célú bevételei	0	0	0	0	0	0
3. váll. tev. forgatási célú finansz., passzív pü. elszám. bevételei	0	0	0	0	0	0
4. vállalkozási tev. szakfeladaton elsz. bevételei (1+2+3)	0	0	0	0	0	0
5. vállalkozási tevékenység működési célú kiadásai	0	0	0	0	0	0
6. vállalkozási tevékenység felhalmozási célú kiadásai	0	0	0	0	0	0
7. váll. tev. forgatási célú finansz., aktív pü. elszám. kiadásai	0	0	0	0	0	0
8. B. vállalkozási tev. kiadásai (4+5+6)	0	0	0	0	0	0
9. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi maradványa (A-B)	0	0	0	0	0	0
10. 7. vállalkozási tevékenységet terhelő értéksökkenési leírás (-)	0	0	0	0	0	0
11. 8. alaptev. ellát-ra felhasznált, tervezett maradvány (-)	0	0	0	0	0	0
12. Pénzforg. maradványt jogszabály alapján módosító egyéb t.	0	0	0	0	0	0
13. D. váll. tevék. módosított pénzforg-i váll. maradvány (C-7-8-9)	0	0	0	0	0	0
14. E. vállalkozási tevék.et terhelő befizetési kötelezettség (-)	0	0	0	0	0	0
15. vállalkozási TARTALÉKBA helyezhető összeg (C-8-9-E)	0	0	0	0	0	0

Korlatkozás nélküli, tiszta hitelesítő záradékkal ellátta:
Budapest, 2014.03.25.


Kristóf Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló
001234

LAW on CONTO
Könyvvizsgáló Zrt.
2100 Gödöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A