Monor Város- és Uszoda Üzemeltető, Építő, Kivitelező és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2012. DECEMBER 31.

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Jogi körülmények

A társaság neve: Monor Város- és Uszoda Üzemeltető, Építő, Kivitelező és Szolgáltató Közhasznú Társaság neve 2009. július 27.-i cégbírósági határozat szerint Monor Város- és Uszoda Üzemeltető, Építő, Kivitelező és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságra változott.

Rövidített neve: Monor Város és Uszoda Üzemeltető Nonprofit Kft.

A Monor Város és Uszoda Üzemeltető Nonprofit Kft. – mint egyszemélyes tulajdonú, kiemelten közhasznú társaság – Alapító Okiratát a Monor Város Önkormányzat képviselőtestületi jóváhagyása alapján 2001. május 11-i dátummal írta alá.
- Módosítva és egységes szerkezetben
  Monor 2001. szeptember 13.
- Módosítva és egységes szerkezetben törzstőke változás miatt
  Monor 2002. október 10.
- Kiigazítva 2002. november 27.
- Módosítva székhely és telephelyi változás miatt
  Monor 2004. május 13.
- Módosítva új ügyvezető választás miatt
  Monor 2004. október 14.
- Módosítva új ügyvezető választása, illetve az uszoda beruházás befejezése következtében indokolt tevékenységi kör változása miatt
  Monor 2007. március 30.
- Módosítva tevékenységi körök megváltozása miatt, illetve a taggyűlés működésének részletes szabálya miatt.
  Monor 2008. január 30.
- Módosítva a TEÁOR '08- szerinti tevékenység besorolás és az új telephelyek miatt.
  Monor 2008.szeptember 30.
- Módosítva a hatályos jogszabály következtében kötelező átalakulás miatt Közhasznú Társaságból Kiemelkedően közhasznú Nonprofit Kft.-vé, új névvel: Monor Város és Uszoda Üzemeltető Nonprofit Kft.
  Monor 2009. július 27.
- Módosítva a telephely felvétellel.
  Monor 2011. december 21.
- Módosítva az ügyvezető határozatlan időre történt kinevezésével.
  Monor, 2011. március 10.
-Módosítva a Felügyelő Bizottság mandátumának meghosszabbításával 2017/07/18-ig
  Monor, 2013. március 1

A társaság jegyzett tőkéje: 21.000.000,- azaz huszonegy-millió forint, amely 1.000.000,- Ft készpénzből és 20.000.000,- forint nem pénzbeli bevételből (apportból) áll.

A társaság létrehozásának fő célja:
Az alapító önkormányzat – ezen alapító okiratban meghatározott körű – vagyonának, értékeinek gyarapítása, működtetése, a jogszabályi lehetőségeken belüli hasznosítása, védelme, megóvása. A 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdésében meghatározott

helyi közszolgáltatások közül az önkormányzat képviselő-testülete által megjelölt következő kiemelt feladatok ellátásának szervezése, összehangolása: településfejlesztés, településrendezés, lakásgazdálkodás, vízrendezés és a csapadékvíz elvezetése, a helyi közutak és közterületek fenntartása, köztisztaság és településtisztaság biztosítása, a sport támogatása, az egészséges életmód közösségi feltételeinek elősegítése, gyermekétkeztetés.
A településfejlesztés- és rendezés körébe tartozó egyes tevékenységek ellátása, különösen a vízrendezés, a településtisztaság, és parkfenntartás területén illetve, a településen tervezett sportcentrum korszerűsítése, bővítése, közte kiemelten – az egészségmegőrzés és betegségmegelőzés szempontjainak, a lakosság rendszeres sportolási szükségleteinek és igényeinek, egészséges életmódját elősegítő rendszeres sportolási lehetőségeinek szem előtt tartásával – a megépült uszodakomplexum közhasznú üzemeltetése.

A társaság fő vállalkozási tevékenysége:
A társaság vállalkozási tevékenységeként harmadik fél felé nyújtott szolgáltatásokból (raktár, üzlethelyiség -, iroda bérbeadása, piac üzemeltetés stb.) áll. A vállalkozásoknál végzett tevékenység, amit vállalkozói szerződés keretében végez a társaság, egyben közhasznú tevékenység is.
A társaság és az Alapító a „Megállapodás a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel" *közhasznú szerződésében* határozta meg azokat a feladatokat, melyeket az Önkormányzat rá átruházott, illetve azokat az ingatlanokat, melyek üzemeltetését az Alapító a társaságra bízta.
A társaság fő tevékenységei; igazgatási tevékenység, városüzemeltetés, uszodaüzemeltetés, Katona utca 26. alatt működő konyha üzemeltetése *(óvodák, gondozási központ ellátása kiszállított közétkeztetéssel),* Jászai Mari tér 1 szám alatt működő konyha üzemeltetése *(iskolák ellátása kiszállított közétkeztetéssel)*, szociális feladatok *(idősek szállítása gondozási központba, védőnők, családsegítő központ dolgozói szállítása környezettanulmányozáshoz, ételszállítás otthon lévő öregek ellátásához)*, temető üzemeltetési feladatok, külső- belső piac üzemeltetésével kapcsolatos feladatok, Dr. Gombos Matild Egészségház gondnoki feladatainak ellátása.

A társaság tulajdonosa: Monor Város Önkormányzata
A társaság székhelye: 2200 Monor, Balassi B. u. 14.
A társaság adószáma: 21071360-2-13
A társaság cégjegyzék száma: 13-09-129321
A társaság KSH számjele: 21071360-4211-599-13
A társaság ügyvezetője: Vadas Ferencné
(2200 Monor, Wesselényi u. 38)
Felügyelő Bizottság tagjai a beszámoló fordulónapján:
Gyimesi György
(2200 Monor, Szilhát u. 4.)
Vas József
(2200 Monor, Somogyi B. u. 77.)
Balatoniné Sárosi Márta
(2200 Monor, Kossuth L. u. 187/c)

A számviteli politika meghatározó elemei

A társaság kettős könyvvitellel alátámasztott egyszerűsített éves beszámolót készít a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a közhasznú szervezetekről szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásai alapján.

A tárgyi eszközök hasznos élettartama és a várható maradványérték figyelembe vételével határozza meg az értékcsökkenési leírás mértékét. A maradványértéket akkor tekinti jelentősnek, ha az ingatlanok esetében 5.000.000.- Ft-ot, egyéb tárgyi eszközök esetében a 100.000.- Ft-ot meghaladja az eszköz várható használatát követő időpontra becsült maradványérték. A várható hasznos élettartamot a társaság az ingatlanok tekintetében 50 évben, a gépek, berendezések vonatkozásában 3-7 évben határozta meg. Az egyedileg kis értékű, azaz 100.000.- Ft bekerülési érték alatti eszközök esetében a használatba vétel napján 100 %-os mértékben számolja el az értékcsökkenést.

A külföldi pénzértékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása a számviteli törvényben foglalt választási lehetőségével élve egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik. A külföldi pénzértékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérleg-fordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása az 500 e Ft összeget meghaladja.

Önköltség-számítást a vállalkozás - élve a számviteli törvényben engedélyezett kivétellel- nem végez. Vállalkozási és cél szerinti tevékenységének bevételeit és közvetlen költségeit, ráfordításait a főkönyvi rendszeren belüli munkaszámos modul keretében különíti el.

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg-főösszegének 2%-át, vagy az 500 ezer forintot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait az időbeli elhatárolás elvének megfelelően a beszámoló tartalmazza.

A számviteli politikában foglalva a társaság elkészítette a számviteli nyilvántartások vezetése során alkalmazandó elveket és eljárásokat.

A társaság a tárgyévben jelentős összegű hibát nem tárt fel.

A számviteli nyilvántartások vezetését és a beszámoló összeállítását Varró Erika (cím: 2243 Kóka, Zöldfa u. 23. nyilvántartásba vételi száma: 116251) munkaviszony keretében végzi.

A beszámolót Somogyi Melinda (MKVK tagszám: 001342), a Somogyi 1995 és Társa Bt. könyvvizsgálója ellenőrizte, mely szolgáltatás nettó éves díja 888 e Ft volt.

A mérlegkészítés időpontja: 2013. február 28.
A beszámoló formája: közhasznúsági jelentés, közhasznú egyszerűsített éves beszámoló.

2. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérlegtételek részletes bemutatását a beszámoló részét képező főkönyvi számokra bontott eszköz és forrás táblák tartalmazzák.

1. ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állományának alakulását a mellékletként csatolt Befektetési tükör tartalmazza.

Az egyéb tárgyévi beruházások egyedileg kis értékű, alapvetően a szolgáltatások szinten tartásához szükséges minimális eszközbeszerzések és eszközfelújítások voltak. A régi, elavult, használhatatlan és már 100 %-ban leírt eszközök és szoftverek selejtezésre kerültek. A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés 18.289 e Ft volt.

A társaság eszközei között nincsenek nyilvántartva az üzemeltetésre átvett ingatlanok (Monor Város Közterületei, Monor Péteri út 25, Katona utca 26, Jászai Mari tér 1. Bajcsy Zs. u 61, Piac tér 1. és a külső piac- Vásártér megnevezésű telephelyek), és konyhatechnikai eszközök, 2 db halott hűtő, színpad, melyek az Alapító tulajdonában vannak.

Forgóeszközök

A leltározás alapján a társaság vásárolt készletei beszerzési értéken 461 e Ft-ot tettek ki az üzleti év végén.

A követelések egyeztetettek, értékvesztés elszámolására nem került sor.

A Társaság a mérleg fordulónapján 1.137 e Ft pénzkészlettel rendelkezett, mely oka, hogy az uszoda bérlet vásárlás 2012.12.29 - 2012.12.31. között jelentősen megnövekedett. A záró pénzeszközök állományának (25.808 e Ft) 61,08 % -a rövid lejáratú kötelezettségek állománya (15.764 e Ft), így a kötelezettségek teljesítése biztosítható.

A megnövekedett pénzeszköz állomány oka, hogy társaságunk 2012.12.28-án (az év utolsó munkanapján) kapta meg a 2012. október, november és december hónapokra vonatkozó *„megállapodás a társadalmi közös szükséglet kielégítésére"* vonatkozó szerződésben rögzített támogatást.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 6.135 e Ft 2013. évben kiszámlázott 2012. évi bevételeket, illetve 243 e Ft előre fizetett 2013. évi költségek értékét tartalmazza.

2. FORRÁSOK

Saját tőke

A társaság saját tőkéje 9.935 e Ft-tal meghaladja a jegyzett tőkét.
A tárgyidőszakban a társaság alapvető közhasznú tevékenységéből származó vesztesége 3.280 e Ft, míg vállalkozási tevékenységéből 3.288 e Ft nyeresége keletkezett.

Kötelezettségek

A Társaság nagy értékű eszközbeszerzéseit 2009-2011-ig pénzügyi lízing keretében finanszírozta. A tárgyévben a beszámoló fordulónapján a hosszú, éven túli: (1.750 e Ft) és a rövid, éven belüli: (2.254 e Ft) lejáratú lízing kötelezettségek megbontása megtörtént.

A rövid lejáratú kötelezettségek a lízingből eredő kötelezettségen túl a következő üzleti évben esedékes szállítói tartozásokat (1.004 e Ft), adófizetési kötelezettségeket (5.027 e Ft), a logisztikai tevékenység keretében végzett Jászai konyha közüzemi étkezés ellenértékét (3.085 e Ft), valamint a 2012.debember havi béreket (4.395 e Ft) tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolások

A korábbi évek során fejlesztési célra kapott támogatások, mint halasztott bevételek elhatárolását (397.820 e Ft) és a tárgyévet terhelő, de 2013-ban számlázott költségek (4.490 e Ft) értékét tartalmazza a passzív időbeli elhatárolás. A fejlesztési célra kapott támogatások bevételként az eszközök leírásával, költségkénti elszámolásával arányosan kerülnek kimutatásra a tárgyévi eredmény kimutatásban.

3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredmény kimutatás tételeinek részletes bemutatását a beszámoló részét képező főkönyvi számokra bontott eredmény kimutatás tartalmazza.

3. BEVÉTELEK

Belföldi értékesítés árbevétele **városüzemeltetés feladatkörben**: összesen 12.600 e Ft tett ki.
A vásárolt integrált ügyviteli rendszer segítségével nyújtott számviteli szolgáltatások bevétele 1.572 e Ft volt.

Belföldi értékesítés árbevétele **konyhák üzemeltetése feladatkörben**: 40.785 e Ft Katona konyha bevétele, 600 e Ft Jászai konyha bevétele.

Belföldi szolgáltatások árbevétele a **városi uszoda működése** keretében: uszoda belépőjegy eladásból 21.543 e Ft, helyiségek bérbeadásából 3.229 e Ft, medence sávbérletbe adásából, úszásoktatásból 10.187 e Ft.

Belföldi szolgáltatások árbevétele a **ravatalozó épület és katolikus temető üzemeltetése** keretében: 3.886 e Ft

.

Belföldi szolgáltatások árbevétele **a belső és külső piac üzemeltetése** keretében: 5.434 e Ft.
Kapott kamatbevétel 9 e Ft, lízingdíjban lévő árfolyamnyereség: 125 e Ft.

Közhasznú tevékenységének támogatására az Önkormányzattól, mint tulajdonostól 90.839 e Ft-t, míg a közétkeztetést ellátó konyhák üzemeltetésére 21.451 e Ft pénzbeli támogatást kapott társaságunk. Korábbi években megvalósított közcélú beruházásokhoz kapott támogatások halasztott bevételkénti elszámolásából a tárgyévben 15.236 e Ft kapott támogatást számoltunk el, mely biztosítja a megvalósított fejlesztések tárgyévi költségeinek ellentételezését. Pályázati úton központi költségvetésből bérkompenzációra kapott összeg: 3.700 e Ft.

A bevételek jogcímenként elkülönítve kerülnek könyvelésre, így a vállalkozási és cél szerinti bevételek megbontása és arányának számítása biztosított. Az egyéb bevételeket és a pénzügyi műveletek egyéb bevételeit az eredménykimutatás a vállalkozási és a cél szerinti tevékenységek bevételeiből számított megosztási aránynak megfelelően megbontva tartalmazza.

4. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

A társaság a költségeit elsődlegesen költség nemenkénti bontásban könyveli.
A társaság költségei a bevételekkel arányosan emelkedtek a 2007. április 1-től átvett városüzemeltetési és 2008. szeptember 1-től átvett szociális és gyermekétkeztetési feladatok ellátása során. 2009. január 1.-től új tevékenység a temető-, belső- és külső piac üzemeltetése. A 2011. év novemberében a társaság tevékenységi köreiben a Dr. Gombos Matild Egészségház gondnoki feladatainak beindítása volt, a többi tevékenységnél a bevételek növekedésével arányosan növekedtek a költségek és ráfordítások is.
A szociális és gyermek étkeztetési feladatok ellátását egyedi nyilvántartó rendszer segíti, mely biztosítja mind az anyagfelhasználás, mind a térítési díjak elszámolását és ellenőrzését. A menza-win nyilvántartó rendszer segíti a főzések során, receptúra alapján számított felhasznált nyersanyagok nyilvántartását, raktárkészlet változását, napi szinten. A tárgyévbe üzembehelyezett integrált nyilvántartási rendszer munkaszámos modulja segítségével az egyes tevékenységek bevételei és költségei elkülönítetten nyilvántarthatóak.

Az elszámolt értékcsökkenés alakulását és összetételét a befektetési tükör tartalmazza.

A pénzügyi műveletek között mutatjuk ki a pénzügyi lízing kötelezettségből eredő fizetett kamatokat, valamint annak CHF alapú elszámolása és a forint jelentős gyengülése miatt keletkezett árfolyamveszteséget.

5. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az üzleti évben a társaság vezetését az ügyvezető igazgató munkaszerződés keretében végezte.

Az ügyvezető juttatásait a „Kimutatás a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról" című melléklet tartalmazza, mely táblázat tartalmazza a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását is. A gazdasági tevékenység mutatószámait a Kiegészítő melléklethez csatolt táblázat tartalmazza.

A társasági adó és helyi adó számítását külön melléklet mutatja be.

Monor, 2013. február 28.

Monor Város és Uszoda Üzemeltető, Építő-, Kivitelező-, és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Vadas Ferencné
ügyvezető igazgató

Monor város és Uszoda Üzemelő Nonprofit Kft
2200 Monor Balassi B. u 14

elhatárolás, el nem végzett feladatokra 2012. évről		ezer Ft-ban
I.	**igazgatás**	**800**
	könyvelési rendszer tételszám növekedés miatti bérleti díj emelkedés 2013. évben érvénysítve	
II.	**városüzemeltetés**	**3 500**
	traktorok, pótkocsi, gépek felúítása, kisebb javítási feladatok gépeken, berendezéseken.	
III.	**uszoda üzemeltetés**	**3 300**
	uszoda gépészeti felújítás elhalasztása: homokszűrők töltelékének cseréje, vegyszeradagolójavítása, szivattyú csere	
IV.	**Katona konyha**	**700**
	főzőüst javítás, sütő javítás, szállító gépjármű javítás	
V.	**Jászai konyha**	**100**
	szállító gépjármű javítás	
	ÉTIMFO program fejlesztése,	
VI:	**szociális feladatok**	**100**
	szállító gépjármű javítás-gumicsere	
VII.	**temetőüzemeltetés**	**150**
	ravatalozó eszközök javítása, hűtő javítás	
VIII.	**belső piac üzemeltetés**	**200**
	csarnok tetőzete javítás, galambriasztó háló felszerelés	
IX.	**külső piac üzemeltetés**	**50**
	WC. Blokk javítás	
X.	**egészségház üzemeltetés**	**100**
	dugulás elhárításval kapcsolatos tisztító	
	összesen:	**9 000**

Monor Város és Uszoda Üzemeltető, Építő-, Kivitelező-, és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Monor, 2013. február 28

Vadas Ferencné

Monor Város és Uszoda Üzemeltető, Építő-, Kivitelező-, és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Monor Város és Uszoda Üzemeltető Nonprofit Kft.
2200 Monor, Balassi Bálint u.14.
Statisztikai számjel: 21071360452357113
Cégjegyzékszám: 13-09-129321
2012.12.31.

MUTATÓSZÁMOK a 2011. évi CLXXV. törvény (civil tv.) alapján

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (eFt)		
Tisztség	**Előző év /2011/** (1)	**Tárgyév /2012/** (2)
Kuratórium Elnöke	0	0
Felügyelő Bizottság Elnöke	160 e Ft	160 e Ft
A. Vezető tisztségviselők juttatása összesen:	5.328 e Ft	5.328 e Ft
Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók (eFt)		
	Előző év/2011/ (1)	**Tárgyév/2012/** (2)
B. Éves összes bevétel	307.963 e Ft	256.075 e Ft
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	0 e Ft	0 e Ft
D. közszolgáltatási bevétel	139.763 e Ft	109.716 e Ft
E. normatív támogatás	0 e Ft	0 e Ft
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós alapból nyújtott támogatás	0 e Ft	0 e Ft
G. Korrigált bevétel (B-C-D-E-F)	168.200 e Ft	146.359 e Ft
H. Összes ráfordítás (kiadás)	307.973 e Ft	256.068 e Ft
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	98.643 e Ft	89.351 e Ft
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	296.387 e Ft	244.363 e Ft
K. Adózott eredmény	-10 e Ft	6 e Ft
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (2005. évi LXXXVIII. tv-nek megfelelően)	0 fő	0 fő

Erőforrás ellátottság mutatói	mutató értéke	mutató teljesítése
Ectv 32§ (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000 Ft]	282.019 e Ft	IGEN
Ectv 32§ (4) b) [K1+K2 ≥ 0]	- 4 e Ft	NEM
Ectv 32§ (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) ≥0,25]	0,3144	IGEN
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv 32§ (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) ≥ 0,02]	0	NEM
Ectv 32§ (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) ≥ 0,5]	0,9587	IGEN
Ectv 32§ (5) c) [(L1+L2)/2 ≥ 10 fő]	0 fő	NEM

A táblázat adatai alapján megállapítható, hogy közhasznúsági szempontok szerint 2012. évben a Monor Város és Uszoda Üzemeltető Nonprofit Kft megfelelő mértékű erőforrással (Ectv. 32.§ (4) a) bek.), továbbá megfelelő társadalmi támogatottsággal (Ect. 32.§ (5) b) bek.) rendelkezett.

Monor, 2013. február 28.

Vadas Ferencné
ügyvezető igazgató

Monor Város és Uszoda Üzemeltető, Építő-, Kivitelező-, és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Független könyvvizsgálói jelentés

A Monor Város- és Uszoda Üzemeltető Nonprofit Kft. tulajdonosának,
Monor Város Önkormányzat Testületének.

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés
Elvégeztem a Monor Város- és Uszoda Üzemeltető Nonprofit Kft. mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 450.759 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 6 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és közhasznú jelentésből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért
A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége
Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.
A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.
Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény
Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó (Monor Város- és Uszoda Üzemeltető Nonprofit Kft.) 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Monor, 2013. február 28.

Somogyi Melinda
Képviselő
Somogyi 1995 és Társa Bt.
2000 Szentendre, Szélkerék u. 51.
nyilvántartásba-vételi szám: 001185

Somogyi Melinda
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 001342