

Előterjesztés rendkívüli ülésre	Véleményezi: - E- 82
Nagykovácsi, 2012. május 24.	Bencsik Mónika polgármester
Előterjesztő: Dér Zsuzsanna képviselő	Dr. Halmosi-Rokaj Odett igazgatási osztályvezető
Előadó:	Balzó Edina önkormányzati osztályvezető
Melléklet: 2011. évi beszámoló és üzleti jelentés	Hársvölgyiné Kamarás Zita pénzügyi csoportvezető

Tárgy: Döntés a Nagykovácsi Víziközmű Kft. 2011. évi éves beszámolójáról és üzleti jelentéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Nagykovácsi Víziközmű Kft elkészítette a 2011. évre vonatkozó beszámolóját, azaz zárszámadását. Az éves beszámolót és a mérlegjelentést a Könyvvizsgáló véleményezte. A Kft. Felügyelő Bizottsága a képviselő-testületi ülést megelőzően összeült, és részleteiben is megtárgyalta az anyagokat, de határozatképtelenség miatt csak FEB elnökként tudok javaslatot tenni. (Az írásos vélemény jelen előterjesztés mellékletét képezi.)

A könyvvizsgáló díja 2012. évben 3% emelkedik a FEB tagok és az elnök tisztelet díja, valamint az ügyvezető díjazása változatlan marad.

Az elkészített beszámolót, az üzleti jelentést, a független könyvvizsgálói véleményt jelen előterjesztéshez mellékeljük.

Nagykovácsi, 2012. május 23.

Dér Zsuzsanna
képviselő

HATÁROZATI JAVASLAT 1.

Tárgy: Döntés a Nagykovácsi Víziközmű Kft. 2011. évi éves beszámolójáról és üzleti jelentéséről

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a Nagykovácsi Víziközmű Kft. 2011. évi gazdálkodásáról szóló éves beszámolót a könyvvizsgálói jelentés alapján elfogadja.

Felhatalmazza a Polgármestert, hogy a Víziközmű Kft. taggyűlésén a beszámolóról a Képviselő-testület döntése szerint szavazzon.

Határidő: 2012. május 30.

Felelős: Polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT 2.

Tárgy: Nagykovácsi Víziközmű Kft. könyvvizsgáló megbízási díjára vonatkozó döntés

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete javasolja, hogy a Nagykovácsi Víziközmű Kft. **könyvvizsgáló megbízási díja: 983. 960,- Ft/év + ÁFA** összegben kerüljön kifizetésre a 2012. évben, január 1-vel visszamenőleg. Az Auditor Partners Kft megbízási szerződése határozatlan időre változik.

Felhatalmazza a Polgármester, hogy a Víziközmű Kft taggyűlésén a Képviselő-testületi határozatnak megfelelően szavazzon.

Határidő: 2012. május 30.

Felelős: Polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT 3.

Tárgy: Döntés a Nagykovácsi Víziközmű Kft. Felügyelő Bizottság tagjának jelöléséről

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Nagykovácsi Víziközmű Kft. Felügyelő Bizottságába az önkormányzat részéről FEB tagnakképviselőt jelöli.

Felhatalmazza a Polgármestert, hogy a Víziközmű Kft taggyűlésén a Képviselő-testületi határozatnak megfelelően szavazzon.

Határidő: 2012. május 30.

Felelős: Polgármester



Nagykovácsi Víziközmű Kft.

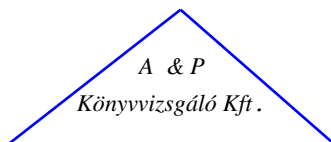
javaslat

	<u>2011.év tény</u>	<u>2012.év javasolt</u>
ügyvezető alapbére jan. 01-től	193.640 Ft/hó	193.640 Ft/hó (0%)
könyvvizsgáló auditdíja	955.300 Ft/év + áfa	983.960 Ft/év + áfa (3%)
FEB elnök tiszteletdíja	552.000 Ft/év	552.000 Ft/év (0%)
FEB tagok tiszteletdíja	448.200 Ft/év	448.200 Ft/év (0%)

Székhely változása:

régi székhely: 2094 Nagykovácsi, Pók u. 58.

új székhely: 2094 Nagykovácsi, Kossuth L. u. 109/A.



AUDITOR-PARTNERS
Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft.
Budapest, Fodor u 139

Független könyvvizsgálói jelentés
Nagykovácsi Víziközmű Kft. 2011. egyszerűsített éves beszámolójáról

A Nagykovácsi Víziközmű Kft. tulajdonosai részére!

Elvégeztem a Nagykovácsi Víziközmű Kft. 2011. december 31.-i egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszege 138.036 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 12.140 ezer Ft – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a kiegészítő mellékletből áll.

Az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges, hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja, könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgálói megítéléstől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény (záradék) megadásához.

A könyvvizsgálat során a Nagykovácsi Víziközmű Kft. egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokba foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót, a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Nagykovácsi Víziközmű Kft. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2012. április. 25

Auditor-Partners Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft
Nyilvántartási szám: 000874

Pluhár Márta
ügyvezető, könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 004623