

**Pásztó Város Önkormányzata**  
**E1 Egyszerűsített mérleg 2010.**

Ezer Ft

| MEGNEVEZÉS                                       | Előző évi költségvetési<br>beszámoló záró adatai | Auditálási<br>eltérések<br>(+, -) | Előző évi auditált<br>egyszerűsített beszámoló<br>záró adatai | Tárgyévi költségvetési<br>beszámoló záró adatai | Auditálási<br>eltérések<br>(+, -) | Tárgyévi auditált egyszerűsített<br>beszámoló záró adatai |
|--|--|-----------------------------------|---|---|-----------------------------------|---|
| <i>A / Befektetett eszközök összesen</i>         | 7 798 149  |                                   | 7 798 149   | 8 701 646                                       |                                   | 8 701 646   |
| I. Immateriális javak                            | 12 256   |                                   | 12 256  | 23 652  |                                   | 23 652  |
| II. Tárgyi eszközök                              | 4 776 648  |                                   | 4 776 648   | 5 715 223                                       |                                   | 5 715 223   |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök               | 408 976  |                                   | 408 976   | 436 349   |                                   | 436 349   |
| IV. Üzemeltetésre, kezelésre<br>átadott eszközök | 2 600 269  |                                   | 2 600 269   | 2 526 422                                       |                                   | 2 526 422   |
| <i>B / Forgóeszközök összesen</i>                | 189 298  |                                   | 189 298   | 286 556   |                                   | 286 556   |
| I. Készletek                                     | 10 710   |                                   | 10 710  | 37 732  |                                   | 37 732  |
| II. Követelések                                  | 76 207   |                                   | 76 207  | 56 112  |                                   | 56 112  |
| III. Értékpapírok                                | -  |                                   | -   | -   |                                   | -   |
| IV. Pénzeszközök                                 | 38 494   |                                   | 38 494  | 121 326   |                                   | 121 326   |
| V. Egyéb aktív pénzügyi<br>elszámolások          | 63 887   |                                   | 63 887  | 71 386  |                                   | 71 386  |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                         | <b>7 987 447</b>                                 |                                   | <b>7 987 447</b>  | <b>8 988 202</b>                                |                                   | <b>8 988 202</b>  |

|   |                  |  |                  |                  |  |                  |
|---|------------------|--|------------------|------------------|--|------------------|
| <i>D / Saját tőke összesen</i>              | 7 305 864        |  | 7 305 864        | 8 109 133        |  | 8 109 133        |
| 1. Induló tőke                              | 345 597          |  | 345 597          | 5 707 050        |  | 5 707 050        |
| 2. Tőkeváltozások                           | 6 960 267        |  | 6 960 267        | 2 402 083        |  | 2 402 083        |
| 3. Értékelési tartalék                      | -                |  | -                | -                |  | -                |
| <i>E / Tartalékok összesen</i>              | -319 384         |  | -319 384         | -260 607         |  | -260 607         |
| I. Költségvetési tartalékok                 | -319 384         |  | -319 384         | -260 607         |  | -260 607         |
| II. Vállalkozási tartalékok                 | -                |  | -                | -                |  | -                |
| <i>F / Kötelezettségek összesen</i>         | 1 000 967        |  | 1 000 967        | 1 139 676        |  | 1 139 676        |
| I. Hosszúlejáratú kötelezettségek           | 475 975          |  | 475 975          | 531 736          |  | 531 736          |
| II. Rövidlejáratú kötelezettségek           | 442 846          |  | 442 846          | 593 221          |  | 593 221          |
| III. Egyéb passzív pénzügyi<br>elszámolások | 82 146           |  | 82 146           | 14 719           |  | 14 719           |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                    | <b>7 987 447</b> |  | <b>7 987 447</b> | <b>8 988 202</b> |  | <b>8 988 202</b> |

**Pásztó Város Önkormányzata**  
**E2 Egyszerűsített pénzforgalmi jelentés 2010.**

Ezer Ft

| Megnevezés  |           | Eredeti          | Módosított       | Teljesítés       |
|---|-----------|------------------|------------------|------------------|
|   |           |                  |                  |                  |
| Személyi juttatások   | 1         | 1 050 580        | 1 092 198        | 1 041 664        |
| Munkaadót terhelő járulékok                                       | 2         | 279 694          | 293 452          | 279 728          |
| Dologi és egyéb folyó kiadások                                    | 3         | 773 140          | 1 061 504        | 986 943          |
| Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás           | 4         | 76 812           | 411 816          | 412 148          |
| Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszközátadások     | 5         | 20 649           | 27 420           | 27 069           |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                                    | 6         | 4 759            | 3 788            | 3 788            |
| Felújítás   | 7         | 21 942           | 140 126          | 68 297           |
| Felhalmozási kiadások   | 8         | 885 062          | 1 101 991        | 1 052 128        |
| Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás       | 9         | 3 526            | 3 866            | 3 558            |
| Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszközátadások | 10        | -                | 5 491            | 6 985            |
| Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása                                | 11        | 650              | 51 150           | 50 000           |
| Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása                                 | 12        | -                | -                | -                |
| <b>Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen</b>               | <b>13</b> | <b>3 116 814</b> | <b>4 192 802</b> | <b>3 932 308</b> |
| Hosszú lejáratú hitelek   | 14        | 36 429           | 36 429           | 36 429           |
| Rövid lejáratú hitelek  | 15        | 339 617          | 339 617          | -                |
| Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai           | 16        | -                | -                | -                |
| Forgatási célú hitelviszonyt meg. értékpapírok kiadásai           | 17        | -                | -                | -                |
| <b>Finanszírozási kiadások összesen</b>                           | <b>18</b> | <b>376 046</b>   | <b>376 046</b>   | <b>36 429</b>    |
| <b>Pénzforgalmi kiadások</b>                                      | <b>19</b> | <b>3 492 860</b> | <b>4 568 848</b> | <b>3 968 737</b> |
| Pénzforgalom nélküli kiadások                                     | 20        | -                | -                | -                |
| Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadások                         | 21        | -                | -                | -                |
| Kiegészítő-, függő-, átfutó kiadások                              | 22        | -                | -                | 7 499            |
| <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>  | <b>23</b> | <b>3 492 860</b> | <b>4 568 848</b> | <b>3 976 236</b> |
| Intézményi működési bevételek                                     | 24        | 181 355          | 347 033          | 348 011          |
| Önkormányzatok sajátos működési bevételei                         | 25        | 567 078          | 560 820          | 548 420          |
| Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások        | 26        | 1 077 126        | 1 213 901        | 1 169 444        |
| Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszk.átvétel      | 27        | -                | 1 191            | 991              |
| Felhalmozási és tőke jellegű bevétel                              | 28        | 49 180           | 83 292           | 38 441           |
| 28-ból önkorm. sajátos felhalmozási és tőkebevétel                | 29        | 29 180           | 28 830           | 13 749           |
| Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások    | 30        | 808 646          | 1 055 277        | 989 855          |
| Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszközátvétel | 31        | 5 266            | 15 426           | 10 795           |
| Támogatások, kiegészítések  | 32        | 385 572          | 825 767          | 825 767          |
| 32-ből önkorm. költségvetési támogatás                            | 33        | 385 572          | 825 767          | 825 767          |
| Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése                          | 34        | 2 630            | 22 630           | 22 752           |
| Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése                           | 35        | 100              | 100              | 53               |
| <b>Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen</b>              | <b>36</b> | <b>3 076 953</b> | <b>4 125 437</b> | <b>3 954 529</b> |
| Hosszú lejáratú hitelek felvétele                                 | 37        | 96 150           | 105 290          | 72 986           |
| Rövid lejáratú hitelek felvétele                                  | 38        | 319 757          | 325 892          | 98 980           |
| Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei          | 39        | -                | -                | -                |
| Forgatási célú hitelviszonyt meg. értékpapírok bevételei          | 40        | -                | -                | -                |
| <b>Finanszírozási bevételek összesen</b>                          | <b>41</b> | <b>415 907</b>   | <b>431 182</b>   | <b>171 966</b>   |
| <b>Pénzforgalmi bevételek</b>                                     | <b>42</b> | <b>3 492 860</b> | <b>4 556 619</b> | <b>4 126 495</b> |
| Pénzforgalom nélküli bevételek                                    | 43        | -                | 12 229           | 12 229           |
| Továbbadási (lebonyolítási) célú bevétel                          | 44        | -                | -                | -                |
| Kiegészítő-, függő-, átfutó bevételek                             | 45        | -                | -                | -62 685          |
| <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>   | <b>46</b> | <b>3 492 860</b> | <b>4 568 848</b> | <b>4 076 039</b> |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBSÉGE</b>             | <b>47</b> | <b>-39 861</b>   | <b>-55 136</b>   | <b>34 450</b>    |
| <b>FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>                         | <b>48</b> | <b>39 861</b>    | <b>55 136</b>    | <b>135 537</b>   |
| <b>TOVÁBBADÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBSÉGE</b>          | <b>49</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>AKTÍV ÉS PASSZÍV PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYENLEGE</b>              | <b>50</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-70 184</b>   |

**Pásztó Város Önkormányzata**  
**E3 Egyszerűsített pénzmaradvány 2010.**

Ezer Ft

| Megnevezés  | Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai | Auditálási eltérések (+, -) | Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai | Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai | Auditálási eltérések (+, -) | Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai |
|---|---|-----------------------------|---|--|-----------------------------|--|
| 1. Záró pénzkészlet   | 30 817  |                             | 30 817  | 118 391                                      |                             | 118 391  |
| 2. Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege                                | -339 617                                      |                             | -339 617  | -438 598                                     |                             | -438 598   |
| 3. Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszám. összevont záró egyenlege (+,-)     | -10 584                                       |                             | -10 584   | 59 600                                       |                             | 59 600   |
| 4. Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)                          | -18 236                                       |                             | -18 236   | -331 613                                     |                             | -331 613   |
| 5. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye (-)                        | -   |                             | -   | -  |                             | -  |
| 6. Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány  | -301 148                                      |                             | -301 148  | 71 006                                       |                             | 71 006   |
| 7. Finanszírozásból származó korrekciók (+,-)                                 | -20 372                                       |                             | -20 372   | 3 675  |                             | 3 675  |
| 8. Pénzmaradványt terhelő elvonások (+,-)                                     | -   |                             | -   | -  |                             | -  |
| 9. Vállalkozási tevékenység eredményéből alaptev. ellátására felhaszn. összeg | -   |                             | -   | -  |                             | -  |
| 10. Költségvetési pénzmar.-t külön jogszabály alapján módosító tétel (+, -)   | -   |                             | -   | -  |                             | -  |
| 11. Módosított pénzmaradvány  | -321 520                                      |                             | -321 520  | 74 681                                       |                             | 74 681   |
| 12. A 10.sorból egészségbiztosítási alapból folyósított pénzeszköz maradványa | 10 244  |                             | 10 244  | 102 756                                      |                             | 102 756  |
| 13. A 10.sorból kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány                        | 1 383   |                             | 1 383   | 6 245  |                             | 6 245  |
| 14. A 10. sorból szabad pénzmaradvány   | 602   |                             | 602   | -  |                             | -  |

## **Hitelesítő záradék:**

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

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a költségvetés teljesítéséről a 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, valamint a működés eredményéről megbízható és valós képet ad.

Kelt: Salgótarján, 2011. 04. 18.

UNIVERSAL AUDIT Kft.  
3104 Salgótarján, Kölcsey u. 19.  
Nyilvántartásba vételi szám: MKVK 000592

Győriné Új Mária s.k.  
Okleveles könyvvizsgáló  
MKVK 000161