



**Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata
Képviselő testülete**

Tárgy: ERVA Nonprofit Zrt. 2015. évi beszámolójának könyvvizsgálata.

Tisztelt Képviselő testület,

Társaságunk elvégezte az ERVA Nonprofit Zrt. 2015. évi beszámolójának könyvvizsgálatát. A vizsgált beszámoló mérleg főösszege: 510.548 e Ft, a jegyzett tőke: 20.000 e Ft, a saját tőke: 97.990 e Ft, a mérleg szerinti eredmény pedig 1.361 e Ft nyereség. Véleményünk szerint a beszámoló a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről – az Önkormányzattal szembeni vitás kérdések kivételével – megbízható és valós képet ad.

Az Önkormányzattal szembeni vitás kérdések a következők:

Az Önkormányzatnak írt 2016. február 09-i egyeztető levelében a társaság 2015. december 31-i állapot szerint 203.219.869 Ft követelést mutatott ki az Önkormányzattal szemben. A mellékelt beszámoló ennek figyelembevételével került összeállításra.

A Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodája 2016. április 18-i válaszelevelében 113.557.029 Ft összegben nem ismert el számlákat. Időközben két számla (15-00574, 15-00575) ügye rendeződött, összesen 38.166.627 Ft összegben. A jelenleg vitatott tartozás tehát 75.390.402 Ft. Mivel az elfogadott beszámolóban vitatott követelés nem szerepelhet, ezért a Képviselő testületnek dönteni kell a vitatott 18 db számla sorsáról.

Minden egyes számlánál az alábbi lehetőségek közül kell választania a Képviselő testületnek:

- 2015. évi teljesítésként fogadja el,
- 2016. évi teljesítésként fogadja el,
- Egyáltalán nem fogadja be a vitatott számlát.

Amennyiben mindegyik számla 2015. évi teljesítésként kerül befogadásra, akkor a mellékelt beszámoló nem változik. Amennyiben bizonyos számlák 2016. évi teljesítésként kerülnek befogadásra, akkor a beszámoló ennek megfelelően módosításra kerül, de a társaság mérleg szerinti eredménye lényegében nem változik. Amennyiben lesznek olyan számlák, amelyeket az Önkormányzat egyáltalán nem fogad be, akkor a társaság mérleg szerinti eredménye ennek megfelelően romlik.

Az ERVA Nonprofit Zrt. az Önkormányzat döntésének megfelelően – amennyiben szükséges – a mellékelt beszámolót módosítja és könyvvizsgáló társaságunk a könyvvizsgálói jelentést a beszámolóra megadja.

Budapest, 2016. május 9.

Papp István
ügyvezető igazgató

P and P Mérlegdoktor Kft.
1034 Bp. Bécsi út 60.

P and P Mérlegdoktor Könyvvizsgáló Kft.