

#### Pénztárbizonylatok.

- A kiadási, bevételi pénztárbizonylatokat, és az időszaki pénztárjelentéseket a könyvelő program, utólag állítja ki, a gazdasági események lekönyvelése után.
- A fenti bizonylatokat így csak a könyvelő és az utalványozásra jogosult személy ( az Egyesület elnöke ) tudja aláírni.
- Minden pénztárbizonylat szabályosan aláírásra került.
- Az Egyesület Pénzkezelési Szabályzata 2016.01.01-től érvényes, melyet az előző Felügyelő Bizottság elfogadott.
- Az Egyesület pénzkezelése teljes mértékben megfelel a Pénzkezelési Szabályzatában rögzített feltételeknek.

#### Tárgyi eszköz nyilvántartás:

- Az Egyesület összesen három db tárgyi eszközzel rendelkezik: 1 db számlázó programmal, 1 db irattartó szekrénnel és 1db 2018.évben aktivált Dell lappal.
- A tárgyi eszköz nyilvántartás a jogszabályi előírásnak megfelelően vezetik.

#### Vegyes könyvelés:

- A vegyes könyvelési dossziéban a bérszámfejtés könyvelése, a vevő számlák egyeztetése, az adófolyószámla egyeztetés, a tárgyi eszközök állományba vételi bizonylata, és a selejtezési jegyzőkönyv található.
- Könyvelésük teljesen megfelel a Számviteli törvény előírásainak.

Az Egyesület 2018.évi gazdasági tevékenységének átvilágítása során a következő megállapítást teszem:

- Az ellenőrzés teljeskörűen kiterjedt minden számviteli és pénzügyi bizonylatra és azok mellékleteire.
- Nem találtam olyan hibát, amely sértette volna a Számviteli törvény, a pénzkezelésről szóló rendelkezések, az Alapszabályban leírtak, és az Egyesület számviteli politikájában szabályozott előírásokat.

Ellenőrzés lezárva : 2019. május 15.

**STATEMENT KFT.**

6260 Kiskőrös, Kálvin út 23.

Adószám: 12091700-1-03

  
/ Szentgyörgyi Judit /

igazságügyi adó,- járulék és könyvszakértő