

Átvilágítási jelentés

a Furioso North Star Lótenyésztő Országos Egyesület

2021. évi gazdasági tevékenységéről

Készítette:

STATEMENT KFT.
6200 Kiskőrös, Kálvin út 23.
Adószám: 12091700-1-03


Szentgyörgyi Judit

igazságügyi adó-, járulék és könyvszakértő

A 2022. március 30-án kelt megbízási szerződés alapján a Furioso North Star Lótenyésztő Egyesület (továbbá: Egyesület) 2021. évi gazdasági átvilágításáról a következő megállapításokat teszem:

2021. január 1. – 2021. december 31-ig a következő számviteli és pénzügyi dokumentumok kerültek teljeskörű ellenőrzésre:

- Bérszámfejtés
- Munkaügy
- Kimenő számlák
- Beérkező számlák
- Bankkivonatok
- Pénztárbizonylatok
- Tárgyi eszköz nyilvántartás
- Vegyes könyvelés

Bérszámfejtés, munkaügy:

- Az Egyesületnek 1 fő főfoglalkozású alkalmazottja volt.
- A munkaszerződés mindkét fél részéről aláírásra és lefűzésre került.
- A havi bérszámfejtés bérszámfejtő programmal készült.
- Minden hónapban a bérszámfejtő lapok aláírásra kerültek, a bérszámfejtés szabályosan történt.
- A 2108-as bevallások határidőben elkészültek, melyeket a NAV elfogadó nyugtái bizonyítanak.
- Az Egyesület adófolyószámlája eltérést nem mutat, az adók és a járulékok határidőben átutalásra kerültek, az Egyesületnek adó- és járulékartozása nincs.

Kimenő számlák:

- A vevők felé kiszámlázott számlák a Nutrasoft számlázó programmal készültek.
- A számlaszámuk szerint az FN2021/00001-FN2021/00117-ig kerültek kiállításra helyesen.

Beérkező számlák:

- A dossziében teljesítési sorrendben lefűzve található, könyvelésük a hatályos Számvitelről szóló törvénynek megfelelően került lekönyvelésre.

Bankkivonatok:

- Sorrendben lefűzve, helyesen történő könyveléssel kerültek nyilvántartásba.

Pénztárbizonylatok:

- A kiadási, bevételi pénztárbizonylatokat és az időszaki pénztárjelentéseket a könyvelőprogram, 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 a Felügyelő Bizottság elfogadott.
- Az Egyesület pénzkezelése teljes mértékben megfelel a Pénzkezelési Szabályzatában rögzített feltételeknek.

Tárgyi eszköz nyilvántartás:

- Az Egyesület összesen 4 db tárgyi eszközzel rendelkezik: 1 db számlázóprogrammal, 1 db irattartó szekrénnel, 1 db Dell lappal és 1 db Panasonic videokamerával.
- A tárgyi eszköz nyilvántartást a jogszabályi előírásnak megfelelően vezetik.

Vegyes könyvelés:

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

Az Egyesület 2021. 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: 2022. április 25.

Szentgyörgyi Judit
igazságügyi adó-, járulék és könyvszakértő