

# KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

## A Háromszéki Községi Alapítvány 2013-as évi gazdasági – pénzügyi beszámolójához

Alulírott FAZAKAS ÉVA, a Háromszéki Községi Alapítvány 2013-as évi könyvvizsgáló szakértője, elvégeztem az Alapítvány december 31.-ei mérlegének ellenőrzését, valamint a 2013-es évre vonatkozó eredmény kimutatásának és kiegészítő mellékletének a vizsgálatát, melyeket a szervezet 2013-as évi Gazdasági – Pénzügyi beszámolója tartalmaz.

A könyvvizsgálat magába foglalja a Gazdasági – Pénzügyi beszámoló tényszámait alátámasztó bizonylatok mintavételén alapuló vizsgálatát. Emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a Gazdasági – Pénzügyi beszámoló bemutatásának értékelését, a következőképpen:

1. A szervezet 2013-as évi üzleti eredménye 133.498,52 lej többlet és 13.947,07 lej nyereség.

2. A vagyoni elemek leltározása az üzleti év végén történt mind a tárgyi eszközöknél, mind a leltári tárgyaknál, ezen eszközök értéke a leltárakkal egyező.

### A szervezet aktívái a következők:

- alapeszközök: 1.861,82 lej;
- kis értékű leltári tárgyak: 3.202 lej;
- bank és készpénz egyenleg: 177.400 lej;
- követelések: 27.932 lej;

3. A szervezet könyvvitelét, elszámolását az Elektra – Cont Kft számítógépes feldolgozással végzi. Az analitikus és szintetikus könyvvitel rendszeres, szabályos, naprakész és a bizonylati fegyelem betartására megfelelő hangsúlyt fektetnek.

4. A könyvvizsgáló megjegyzi, hogy a szervezetnek nincsenek hátralékos kötelezettségei.

5. A 2013-es üzleti év zárására összeállított ellenőrző mérleg adatai megegyeznek a szintetikus könyvvitelben használt számlák értékével, ugyanakkor betartva az analitikus nyilvántartással való egyenlőség elvét.

6. A mérleg és eredmény – kimutatás illetve ezek kiegészítő mellékleteinek összeállítása a 2013-es évi könyvvitel alapján, a Pénzügyminisztérium szabályozásainak betartása mellett történt.

7. Az eredmény – kimutatás mutatóinak elemzéséből a következőket emelhetjük ki:

- **Összköltség: 277.521,24 lej, melyből:**
  - személyi jellegű ráfordítások: 100.306 lej (ezt alkotják a bérköltések);
  - adomány: 89.222 lej (programok finanszírozása);
  - fogyóanyagok költségei: 30.998 lej;
  - adminisztratív fenntartási költségek: 43.230 lej;
  - amortizáció: 1.470 lej;
  - nyereségadó: 6.147 lej;
  
- **Összjövedelem: 424.966,83 lej, melyből:**
  - pályázati jövedelem: 180.626 lej;
  - jövedelmek (közösségi kártya): 179.691 lej;
  - adomány, szponzor: 58.270 lej;
  - pénzbeli hozzájárulások 1.398 lej;
  - banki kamat: 2.464 lej;
  - más jövedelmek 2.518 lej;

8. A Háromszéki Községi Alapítvány 2013-as évi elszámolása, könyvvitele, a Gazdasági – Pénzügyi beszámoló összeállítása a Számveteli Törvény előírásainak megfelelően történt. A Gazdasági – Pénzügyi beszámoló s szervezet vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét a valóságnak megfelelően mutatja.

A jelentésben foglaltak alapján a könyvvizsgáló javasolja a Gazdasági – Pénzügyi beszámoló elfogadását.

**FAZAKAS EVA**  
**Könyvvizsgáló**

