

MAGYAR SÜRGŐSSÉGI ORVOSTANI TÁRSASÁG KÖZHASZNÚ EGYESÜLET
Felügyelő Bizottsága
4401 Nyíregyháza Szent István u 68.

Vizsgálati jegyzőkönyv

2010-04-06.-án pénzügyi, ellenőrzést tartottunk Nyíregyházán a Zrínyi Ilona Szakközépiskola kollégiumában Dózsa Józsefné könyvelőnk főállású munkahelyén, az MSOTKE naplófőkönyve, ill. a könyvelés tételeit képező számlák igénybevitelével.

A pénzügyi vizsgálatot végezte: dr. Fehérpataky József az Ellenőrző Bizottság elnöke

Jelen volt: dr. Fehérpataky József az Ellenőrző Bizottság elnöke
Dózsa Józsefné díjazás nélküli megbízott könyvelő

A vizsgálat időpontja: 2010-04-06. 11-15h -ig

A vizsgált időszak: 2007 január 01 – 2009 december 31

Ellenőrzési módszer: Tételes számlaellenőrzés.

A vizsgálat célja: annak megállapítása volt, hogy

- 1./ az MSOTKE a törvényi előírásoknak megfelelően, szabályszerűen, az egyesület alapszabályában megfogalmazott céljai szerint gazdálkodik-e a rendelkezésére álló pénzeszközökkel és vagyonával,
- 2./ az utólagos elszámolásra kiadott pénzeszközök az előírt határidőn belül elszámolásra kerülnek-e,

Megállapítások:

ad 1. A bizonylatok és a könyvelés összevetésének tételes vizsgálata során az alábbiakat állapítottuk meg:

Bevételi

2007

Bevételi pénztárbizonylat	2007 01 08	BD 285501	20 000.-Ft Kp felvét EI-nek
Bevételi pénztárbizonylat	2007 04 05	BD 285502	50 000.-Ft Kp felvét EI-nek
Bevételi pénztárbizonylat	2007 11 06	BD 285503	70 000.-Ft Kp felvét EI-nek
Bevételi pénztárbizonylat	2007 11 27	BD285504	8 000.-Ft K&M tagdíj

2008

Bevételi pénztárbizonylat	2008 01 29	BD285505	50 000.-Ft Kp felvét EI-nek
Bevételi pénztárbizonylat	2008 05 22	BD285506	30 000.-Ft Kp felvét EI-nek
Bevételi pénztárbizonylat.	2008 08 12	BD285507	50 000.-Ft Kp felvét EI-nek

Bevételi pénztárbizonylat	2008 11 03	BD285508	100 000.-Ft Kp felvét EI-nek
2009			
Bevételi pénztárbizonylat	2009 05 15	BD285509	50 000.-Ft Kp felvét EI-nek

Kiadási

2007

Kiadási pénztárbizonylat	2007 01 31	BD0101934	15 694.-Ft Nyomtav. Patron
Kiadási pénztárbizonylat	2007 03 01	BD0101935	2 432.-Ft Posta
Kiadási pénztárbizonylat	2007 04 02	BD0101936	11 734.-Ft Könyv
Kiadási pénztárbizonylat	2007 05 21	DB0101937	2 320.-Ft
Kiadási pénztárbizonylat	2007 06 30	DB0101938	1 570.-Ft Papír
Kiadási pénztárbizonylat	2007 07 30	DB0101939	470.-Ft posta
Kiadási pénztárbizonylat	2007 10 01	DB0101940	12 728.-Ft Posta
Kiadási pénztárbizonylat	2007 10 01	DB0101941	6 622.-Ft
Kiadási pénztárbizonylat	2007 11 30	DB0101942	81 263.-Ft Posta Étkezés
Kiadási pénztárbizonylat	2007 12 28	DB0101943	960.-Ft. Posta

2008

Kiadási pénztárbizonylat	2008 01 31	DB0101944	4 475.-Ft
Kiadási pénztárbizonylat	2008 02 29	DB0101945	25 575.-Ft OK
Kiadási pénztárbizonylat	2008 03 06	DB0101946	16 990.-Ft Nyomtató
Kiadási pénztárbizonylat	2008 04 30	DB0101947	6 630.-Ft
Kiadási pénztárbizonylat	2008 05 30	DB0101948	9 847.-Ft
Ebben Csabai Krisztina vonatjegye			8 930.-Ft
Kiadási pénztárbizonylat	2008 06 30	DB0101949	16 824.-Ft
Ebben kiküld rendelv.:MF részére (ZC974487) Bp.-re			16 184.-Ft
Kiadási pénztárbizonylat	2008 08 31	DB0101950	18 422.-Ft
Ebben kiküld rendelv.:MF részére(ZC974488)BpApeh			15 787.-Ft
Kiadási pénztárbizonylat	2008 09 30	BD650376	30 747.-Ft
Ebben kikiüld rendelv.:MF részére (ZC974489) Bp			14 662.-Ft
Kiadási pénztárbizonylat	2008 11 30	BD650377	20 510.-Ft
Ebben kiküld rendelv.: Dósáné (ZC974491)Kecskemét			14 805.-Ft
Kiadási pénztárbizonylat	2008 11 30	BD650378	38 188.-Ft
Ebben kikiüld rendelv.:EI részére (ZC974492) Pécs			37 688.-Ft

Új tömb

2008 09 19

90??

2x662 km **93-94?**

2009

Kiadási pénztárbizonylat	2009 01 30	BD650379	30 835.-Ft
Ebből 5 patron, színes is			29 460.-Ft
Kiadási pénztárbizonylat	2009 02 27	BD650380	13 160.-Ft
Kiadási pénztárbizonylat	2009 03 31	BD650381	3 680.-Ft
Kiadási pénztárbizonylat	2009 04 30	BD650382	495.-Ft
Kiadási pénztárbizonylat	2009 05 14	BD650383	9 100.-Ft Vonat Kecskemét
Kiadási pénztárbizonylat	2009 07 31	BD650384	11 480.-Ft Irodaszer
Kiadási pénztárbizonylat	2009 09 25	BD650385	2 155.-Ft posta
Kiadási pénztárbizonylat	2009 12 31	BD650386	33 139.-Ft
Ebben kikiüld rendelv.:MF részére (ZC974495) Szeged			16 154.-Ft 2x326km
és 2 patron sz.sz.:11850 4830			16 985.-Ft

Átutalások;

2007

2007 02 23(03 02) 33/2007 Szám techn. Sz. gép konfigur. 120 000.-Ft
COMP -00001/2007

2007 08 01 61/2007 MOTESZ 96 000.-Ft

2007 11 14 67/2007 és 70/2007 Berényi szállás 43 000.-Ft

2007 11 29 71/2007 Simon G 17 000.-Ft

2008

2008 02 19 19/2008 K&M VI. Tud program elkészítés 683 025.-Ft bevétel

2009

2009 07 15 53/2008 Rendezvény szervezés 24 000.-Ft
Sedox KFT 5210/00789 számlaszámmal

2009 05 28 56/2009 Honvéd kulturális szolg. kft 127 202.-Ft
Szállás étkezés, ital

Egyéb;

2008 07 11 OTB Tartós betét lekötésből felszabadítás 500 000.-Ft

Bemutatásra került 2 számlatömb.

I. 2001 12 01-től (A tömb jele „A”)

253951 New Instant Konferencia

253952 New Instant Konferencia

253953 New Instant Konferencia

253954 New Instant Konferencia

253955 New Instant Konferencia

253956 K&M Kft

253957 Storno (3 példány)

253958 Storno

253959 É+L Kft

253960 2 tagdíj (2007 12 20)

II. AA7S-C 2007-2008 02 03

107-551 K&M Kft 683 025.-Ft Nyíregyháza

107-552 Storno

107-553 K&M Kft 760 298.-Ft Pécs

107-554 Fülnet Kft Tagdíj 2000.-Ft

A 2009 október 26.-án lezajlott ellenőrzés határidővel kért hiánypótlásai nem történtek meg.

2006-os év

Záróegyenleg: 2006-os év 1 022 295.-Ft

Nyitóegyenleg: 2007-es év 1 021 907.-Ft
Kézi pénztárban 388.-Ft
Összesen: **1 022 295.-Ft**

Bevétel 2007-ben 09 31-ig :

Tagdíjakból, betéti kamatokból származott.

Konferencia: 147 392.-Ft
Tagdíj: 116 000.-Ft
Banki kamatok: 1 197.-Ft
SZJA 1%: 0.-Ft
Összesen: 1 286 884.-Ft (a nyitóegyenleggel együtt)

AZAZ AZ ÖSSZES BEVÉTEL 2007 09 23-ig: 1 286 884.-Ft

Kiadások: 2006-ban:

Bankbetét: 500 000.-Ft
Bankköltségek: 20 924.-Ft
Számítógép: 120 000.-Ft
Egyesületi működési költségek,
Nyomtatványok, útiköltség
Posta, fénymásolás,
Alkalmi *büfé*, ill. étkezések; 53 590.-Ft
Összesen: 790 514.-Ft

AZAZ AZ ÖSSZES KIADÁS 2007 09 23-ig: 790 514.-Ft

Tehát a

2007-es év

egyenlege 2007 09 23.-ig; banki: 479 572.-Ft
kézipénztár: 16 798.-Ft
469 370.-Ft

(2007 09 23-2009 09 25.-ig az ellenőrzést Molnár Ferenc végezte. 2007 09 23-2008 01 01-ig nincs pontos adatom)

Nyitóegyenleg: 2008-as év 355 201.-Ft
Kézi pénztárban 12 575.-Ft
Összesen: **367 776.-Ft**

Záróegyenleg: 2008-as év 1 530 916.-Ft

Kézi pénztárban	54 360.-Ft
Összesen:	<u>1 585 276.-Ft</u>

2009-es év

<u>Nyitóegyenleg:</u> 2009-es év	1 530 916.-Ft
Kézi pénztárban	54 360.-Ft
Összesen:	<u>1 585 276.-Ft</u>

Bevétel 2009-ben:

Tagdíjakból, pályázatból, konferenciából, APEH 1%-ból, betéti kamatokból származott.

Konferencia: Pécs	760 238.-Ft	
Pályázat 2007	2 500 000.-Ft	
K&M	2 000 000.-Ft	
Tagdíj:	145 000.-Ft	
Banki kamatok:	7 585.-Ft	
SZJA 1%:	95 256.-Ft	
Összesen:	5 508 079.-Ft	(a nyitóegyenleggel együtt)

AZAZ AZ ÖSSZES BEVÉTEL 2009 12 31-ig: 5 508 079.-Ft

Kiadások: 2009-ben:

K&M	2 500 000.-Ft
Bankköltések:	26 552.-Ft
Egyesületi működési költségek, Nyomtatványok, útiköltség	
Posta, fénymásolás,	104 234.-Ft
Rendezvén szervezés;	151 202.-Ft
Összesen:	2 781 988.-Ft

AZAZ AZ ÖSSZES KIADÁS 2009 12 31-ig: 2 781 988.-Ft

Tehát a

2009-es év

egyenlege;	banki:	4 311 051.-Ft
	kézipénztár:	316.-Ft
		<u>4 311 367.-Ft</u>

A Felügyelő Bizottság korábbi ellenőrzésének dátuma; 2009 09 25

Ennek az anyagát Molnár Ferenc elnök ismertette és írásban leadta az elnökségnek az alábbi adatokkal;

2009-es év

Záró egyenlege 2009 09 25.-ig	banki:	4 156 641.-Ft
	kézipénztár:	33 455.-Ft
		<u>4 191 096.-Ft</u>

Ezt követően a naplófőkönyvben 12 bejegyzés szerepel 72-83-as sorszámmal.

Bevétel SZJA 1% tagdíj, banki kamat; 158 818.-Ft

Kiadás banki költségek és szegedi kiküld. rend.; 37 547.-Ft

121 271.-Ft

Észrevételek:

A 2006-os ügyészségi vizsgálat nem talált kifogásolnivalót.

2009-ben a nyíregyházi ügyészség, alapszabályba ütköző kifogásait a FB.-nak kellett volna észrevennie!!

Az előző ciklusban a FB. elnöke Molnár Ferenc volt. Több alkalommal éltem különvéleménnyel. (l. irattár)

Nyíregyháza 2010-04-06

dr. Fehérpataky József a bizottság elnöke sk.