

Területi szervezetek pénzkezelése

Bizonylatok

A pénztárbizonylatok szigorú számadásúak, azaz kötelező nyilvántartani őket. MK központ veszi meg a kiadási és bevételi pénztárbizonylatokat és azokat nyilvántartja.

Amikor kiadja a területi szervezetnek, akkor a bizonylat első sorszámát, az átvevő nevét, az átvétel dátumát föl kell jegyezni és az átvételt aláírással igazolni.

Kitöltés

Fontos! A tömböt időrendben kell kitölteni. Tehát figyelni kell rá, hogy a nagyobb sorszámú lapon nem szerepelhet kisebb dátum, mint az előző lapon. Helyes kitöltés esetén a sorszám is és a dátum is folyamatosan növekszik.

Kiadási bizonylat

Ha a pénztárból pénz kerül ki, minden esetben ki kell tölteni!

Két példányban készül a bizonylat, tehát a két ugyanolyan sorszámú papír mögé kell betenni a kartonlapocskát, hogy ne nyomódjon át.

1.példány: MK központba kerül, 2.példány: benne marad a tömbben.

Normál esetben csak eredeti számla alapján lehet kifizetni pénzt és kiállítani a bizonylatot. Szerepelnie kell rajta, a személy nevének, akinek a kifizetés történik, dátum, a teljes összeg számmal és betűvel, a számlán szereplő szállító neve és a megvásárolt termék megnevezése, a pénz átvevőjének és a pénztárosnak az aláírása.

Két esetben számla nélkül is történhet kifizetés:

1.Elszámolásra adott előleg: Ilyenkor a megnevezés mezőbe ezt kell beírni. Még az adott hónapban el kell számolni vele. Technikailag ez úgy történik, hogy bevételi bizonylattal vissza kell venni a kiadott összeget, majd a hozott számlák alapján ki kell adni a számlák összegét.

2.A pénztárból befizetünk a bankszámlára: Ilyenkor „Kifizetés bankszámlára” megjegyzést szoktunk beírni. Ehhez mindenképpen mellékelni kell a befizetéskor kapott banki bizonylatot.

A kitöltésről példákat lásd az **1. Mellékletben**.

Bevételi bizonylat

Ha a pénztárba pénzt teszünk be, minden esetben ki kell tölteni!

Három példányban készül a bizonylat, tehát a három ugyanolyan sorszámú papír mögé kell betenni a kartonlapocskát, hogy ne nyomódjon át.

1.példány: MK központba kerül

2.példány: Nyugta - a befizetőnek kell adni

3.példány: benne marad a tömbben.

Kitöltés esetei:

1. Tagdíjbefizetés
2. Adomány – jegyzőkönyvet is kell írni az adományláda fölnyitásáról
3. Elszámolási előleg visszafizetése

A kitöltésről példákat lásd az **2. Mellékletben**.

Elrontás esetén:

Kicsi rontás esetén egy vonallal húzzuk át, és csillagozzuk meg. A csillag mellé írjuk: jav. és a kiállító szignózza.

Nagyobb rontás esetén keresztbe húzzuk át az egész lapot, és írjuk rá: Stornó.
A tömb fedőlapjára pedig jegyezzük föl ennek a lapnak a sorszámát.

Amikor **a bizonylat betelik**, azt e-mailben azonnal jelezni kell MK központnak, és mielőbb vissza kell juttatni. MK központ pedig másikat küld.
Postai feladás esetén mindenképpen ajánlva!

A bizonylati **tömb elvesztése esetén** jegyzőkönyvet kell készíteni, lehetőleg megjelölve a tömb utolsó kitöltött lapját is. E-mailben azonnal jelezni kell MK központnak.

Pénztárnyilvántartás

A bevételekről és a kiadásokról folyamatosan vezetni kell a pénztárnyilvántartást. A bizonylatok alapján kell kitölteni. Ezt minden hónapban el kell küldeni Mk központnak.

Elküldjük e-mailben a PENZTAR_tsz_2010 fájlt. Ezt úgy mentsetek le magatoknak, hogy a tsz helyére beírjátok a saját tsz neveteket.

Az első fülon a pénztárat folyamatosan kell vezetni, folyamatos sorszámmal.
Ennek vezetéséről példa a **3. Mellékletben**

A hónapok fülein az adott hónap pénzforgalmát kell átmásolni az első fülről. A sorszám 1-től kezdődjön minden hónapban. Ezt havonta le kell adni MK központnak. Példa: **4. Melléklet**

Pénztárleltár

Havonta pénztár leltárat kell készíteni és jegyzőkönyvben rögzíteni kell a pénztárban lévő pénzegységeket. A biankó dokumentumot elküldjük e-mailen.

A jegyzőkönyvet minden hónapban el kell küldeni Mk központnak.

PENZTAR_tsz_2010 fájl utolsó fülén egy pénztárleltár számláló segédlet van.

Példa: **Jegyzőkönyv Melléklet**

TSZ feladatai tagdíjfizetéskor:

Kérdezzetek rá, hogy beregisztrálta-e magát a honlapon. Ha nem akkor kérjétek meg, hogy online töltse ki az űrlapot, vagy a helyszínen a papír alapú nyilatkozatot.

Fontos! Ha valaki befizet mindenképpen kérjétek el tőle a telefonszámát és e-mail címét, mert ha mégsem regisztrált, akkor el tudjuk érni.

Ha a papír alapú belépési nyilatkozatot tölti ki, akkor a TSZ feladata az adatokat fölvinni a honlap felületére.

Az új tagdíjfizetésekről **hetente** e-mailben értesíteni kell MK központot.

Vagy bescannelitek a bizonylatokat, vagy leírájátok:

Név, befizetés dátuma, összeg

Adatszolgáltatás MK központ felé

Hetente: elküldeni e-mailen az új tagdíj befizetések adatait.

Havonta: legkésőbb a hónap utolsó napján elküldeni postán, ajánlva, elsőbbségivel a bevételi és a kiadási pénztárbizonylatokat a pénztárjelentést és a pénztárleltár jegyzőkönyvét.

Amennyiben nem volt pénzmozgás az adott hónapban a pénztárban, úgy elegendő erről e-mailen tájékoztatni MK központot.

Fontos! Ezeket a határidőket nagyon fontos betartani, a tagfizetések regisztrálása és a könyvelőnek való adatszolgáltatás miatt! Kérlek, figyeljetek rá!

Adatszolgáltatás TSZ felé

MK központ negyedévente elküldi az alapszervezetet bejelölt tagokat és az aktuális tagság alapján kiszámolt TSZ keretösszeget.

Google dokumentumban folyamatosan nyomon követhető, hogy hány tag van, ez alapján mennyi kerekösszeg jár és ebből már mennyit használt föl a szervezet.

Számla alapján kifizetés:

Magyar Kerékpárosklub
1137 Budapest, Radnóti Miklós u. 29.
Adószám: 18245402-2-41
Bankszámlaszám: CIB BANK Zrt.
10700488-48619307-51100005

Kiadási pénztárbizonylat

Sorszám: S 0158701

Kiállító:	Pénztár fizessen az alábbiak szerint		Kelt:	2010.06.02.
Pap	PAP ALEXANDRA -nak			
Ellenőr:	14075 Ft azaz <u>Tiznégyezerhetvenöt</u> forintot			
Utalványozó:	Készpénz-forgalmi jogcím	Könyvelési számlaszám	Szöveg	Összeg Ft
Könyvelő:			Magyar Posta: levelezési	4.250
Pénztáros:			Magyar Posta: levelezési	9.825
Melléklet:	2 db			14075

elszámolási előleg kifizetése:

Magyar Kerékpárosklub
1137 Budapest, Radnóti Miklós u. 29.
Adószám: 18245402-2-41
Bankszámlaszám: CIB BANK Zrt.
10700488-48619307-51100005

Kiadási pénztárbizonylat

Sorszám: T 1130024

Kiállító:	Pénztár fizessen az alábbiak szerint		Kelt:	2010.06.01.
Pap	LÁSZLÓ FÁNS -nak			
Ellenőr:	20000 Ft azaz <u>Húszezer</u> forintot			
Utalványozó:	Készpénz-forgalmi jogcím	Könyvelési számlaszám	Szöveg	Összeg Ft
Könyvelő:			elszámolásra kiadott előleg	20000
Pénztáros:	Melléklet: 00			20000

Kiállító: Pap	Pénztár vételezzén be az alábbiak szerint			Kelt: 2010. 06. 01.
Ellenőr:	16500 Ft, azaz Tizenhatosezerötötszáz forintot			
Utalványozó:	Késpénz- forgalmi jogcím	Könyvelési számlaszám	Szöveg	Összeg Ft
Könyvelő:			Alszármadási előleg vissza	16.500
Pénztáros:				
Melléklet: db	Az összeg befizetőjének aláírása, személyi igazolvány száma			16.500

JEGYZŐKÖNYV ADOMÁNYLÁDA FELNYITÁSÁRÓL

Dátum: 2010-06-04

Helyszín: Magyar Kerékpárosklub, 1136 Budapest, Hegedűs Gy. u. 23.

Jelen vannak: ~~.....~~ (Magyar Kerékpárosklub)

~~.....~~ (tanú), ~~.....~~ (tanú)

~~.....~~ a tanúkkal megállapítja, hogy a Magyar Kerékpárosklub 2. számú adománygyűjtő ádjának hitelesítő szalagjai érintetlenek.

A ládát felnyitva abban az alábbi összeget találták:

2. számú láda: 17.765 Ft

Azaz: Tizenhetecezerhezesszázhatvanötös forint.



.....
....., tanú

Cím: ~~.....~~

Szül.: ~~.....~~

Szig. Szám: ~~.....~~

.....
....., tanú

Cím: ~~.....~~

Szül.: ~~.....~~

Szig. Szám: ~~.....~~

Budapest, 2010-06-04

Ssz.	Be-/Kifizetés napja	Hivatkozás	Bevételi pt.biz.	Kiadási pt.biz.	Szöveg	Bevétel (Ft)	Kiadás (Ft)
1	2010-03-03	2010-108	V0437226		Tagdíjfelvétel	5 000	
2	2010-03-03	2010/106, kiküldetési		P0515014	Kp-s számla		8 940
3	2010-03-03	kiküldetési		P0515015	Kiküldetési rendelvény		4 000
4	2010-03-05	2010-92, 93	V0437212		Tagdíjfelvétel	9 000	
5	2010-03-05	2010-97	V0437213		Tagdíjfelvétel	5 000	
6	2010-03-05	2010-95, 96	V0437214		Tagdíjfelvétel	10 000	
7	2010-03-06	2010-98	V0437215		Tagdíjfelvétel	5 000	
8	2010-03-06	2010-101	V0437216		Tagdíjfelvétel	5 000	
9	2010-03-06	2010-102	V0437217		Tagdíjfelvétel	5 000	
10	2010-03-06	2010-103	V0437218		Tagdíjfelvétel	5 000	
11	2010-03-06	2010-104	V0437219		Tagdíjfelvétel	5 000	
12	2010-03-06	2010-99	V0437220		Tagdíjfelvétel	5 000	
13	2010-03-06	2010-100	V0437221		Tagdíjfelvétel	5 000	
14	2010-03-07	2010-105	V0437222		Tagdíjfelvétel	5 000	
15	2010-03-07	2010-106, 107	V0437223		Tagdíjfelvétel	9 000	
16	2010-03-08	2010-94	V0437224		Tagdíjfelvétel	5 000	
17	2010-03-09	2010-116	V0437225		Tagdíjfelvétel	5 000	
18	2010-03-09	P0515008	V0437227		Elszámolási előleg vissza (Pap A.)	12 940	
19	2010-03-09	2010/110, 113		P0515016	Kp-s számla		5 385
20	2010-03-09	2010/121		P0515017	Kp-s számla		2 785
21	2010-03-09	2010/122		P0515018	Kp-s számla		740
22	2010-03-09	2010/112		P0515019	Kp-s számla		7 090
23	2010-03-09	jegyzőkönyv	V0437228		Adomány	14 370	
24	2010-03-10	6561, 019/2010 bankszámla		P0515020	Kifizetés banszámlára		115 000
25	2010-03-12	2010-123	V0437229		Tagdíjfelvétel	5 000	
26	2010-03-16	2010-127	V0437230		Tagdíjfelvétel	4 000	
27	2010-03-18	2010-145, 146	V0437231		Tagdíjfelvétel	9 000	
28	2010-03-18	2010/132, 133, 134, kiküldetési		P0515021	Kp-s számla		17 525
29	2010-03-23	2010-163	V0437232		Tagdíjfelvétel	5 000	
30	2010-03-24	2010-165	V0437233		Tagdíjfelvétel	5 000	
31	2010-03-24	2010-166	V0437234		Tagdíjfelvétel	5 000	
32	2010-03-24	2010-167	V0437235		Tagdíjfelvétel	5 000	
33	2010-03-24	2010-168	V0437236		Tagdíjfelvétel	5 000	
34	2010-03-26	1964, 023/2010 bankszámla	R0873738		Befizetés banszámláról	10 000	
35	2010-03-29	2010-187	V0437237		Tagdíjfelvétel	4 500	
36	2010-03-29	2010-188, 189	V0437238		Tagdíjfelvétel	3 600	
37	2010-03-29	2010-190	V0437239		Tagdíjfelvétel	5 000	
38	2010-03-29	2010-191	V0437240		Tagdíjfelvétel	5 000	
39	2010-03-29	2010-192	V0437241		Tagdíjfelvétel	5 000	
40	2010-03-30	2010/167, 168, 169		P0515022	Kp-s számla		12 770
41	2010-03-30	2010-195, 196	V0437242		Tagdíjfelvétel	9 000	
42	2010-03-30	2010-197	V0437243		Tagdíjfelvétel	5 000	
43	2010-03-30	2010/183		P0515023	Internet költségtérítés (Zöldi)		5 000
44	2010-03-30	2010/148, 155, 171		P0515024	Kp-s számla		2 565
45	2010-03-30	2010/128, 165, 159		P0515025	Kp-s számla		16 275
46	2010-03-30	2010/144, 158		R0879320	Kp-s számla		4 290
47	2010-03-30	2010/145, 140		R0879321	Kp-s számla		5 700
48	2010-03-30	2010/137		R0879322	Kp-s számla		10 000
49	2010-03-31	2010-213	V0437244		Tagdíjfelvétel	5 000	
50	2010-03-31	2010-214	V0437245		Tagdíjfelvétel	5 000	
51	2010-03-31	2010-215, 216	V0437246		Tagdíjfelvétel	10 000	
52	2010-03-31	2010-217	V0437247		Tagdíjfelvétel	5 000	
					Forgalom	230 410,00	218 065,00
					Kezdő pénzkészlet	51 895,00	
					Záró pénzkészlet		64 240,00
					Összesen	282 305,00	282 305,00

Mellékletek:

37 db bevételi bizonylat
15 db kiadási bizonylat

Záró pénzkészlet:

64 240 Ft

Jegyzőkönyv

HUF pénztár ellenőrzésről

Időpont: 2009.12.30.

Helyszín: Magyar Kerékpárosklub, 1136 Budapest, Hegedűs Gyula u. 23.

Az aláírók jelenlétében László János kijelentem, hogy 2009. december hónapban pénztárellenőrzést végeztünk.

A HUF pénztárban az alábbi összeget találtuk: **52 695 Ft**, azaz **Ötvenkettőezerhatoszázkilencvenöt** forint.

Részletezve címletek szerint:

20 000	1db
10 000	1db
5 000	2db
2 000	1db
1 000	9db
500	2db
200	1db
100	2db
50	2db
20	5db
10	9db
5	1db

Budapest, 2009. december 30.



László János

elnök

Tanúk:



Pap Alexandra



Wolf Péter