

ELLENŐRZÉSI TAPASZTALATOK

A pénztári tételek pénztárbizonylatokkal mozognak:

- készpénz felvét és befizetés bankba vagy fordítva,
- postai csekk befizetés,
- számlák mellé kiadási pénztárbizonylat,
- Nyugták, átvételi elismervények mellé bevételi pénztárbizonylat
- ATM felvét és befizetés

Pénztárbizonylatok aláírása: kiállító, pénztáros, könyvelő, utalványozó, felvevő/kifizető

Év végén/időszakok végén tételes rovincsolás – egyezőség

Mellékletek számlakivonathoz, pénztári tételekhez

Pénzkezelési szabályzat !!!

ELLENŐRZÉSI TAPASZTALATOK

Pályázati pénz elkülönült kezelése – külön számla/alszámla

Biztosítás – felülvizsgálat – ingatlan értékéhez igazodjon

Pótköltségvetés, ha 20 %-kal eltér az összes kiadás a tervezettől

Zárószámadás végén vagyonmérleg végösszege nem egyezik az összehasonlításban kimutatott záró pénzvagyonnal (általában jogcím szerinti könyvelés hiányossága bizonyos tételeknél)

OBA által biztosított összeg feletti részt diverzifikálni (100.000,- EUR)

Számlakivonat csv/stm file **feltöltése** – tételek csoportos feltöltése az Ariadné rendszerbe

ARIADNÉ BANKSZÁMLAKIVONAT IMPORT

Az Ariadné programban lehetőség van a bankkivonatok excel/text formátumban való feltöltésére.

- Jelentősen gyorsítani lehet a könyvelési folyamatot,
- az egyezőséget is hatékonyabban lehet biztosítani bank és könyvelés között, mivel a bankszámlakivonat feldolgozása után minden tétel bekerül a könyvelésbe.

Az alábbi bankok esetén lehet alkalmazni:

- OTP
- korábbi Takarékbank
- K&H
- CIB

Az internetbankból le kell tölteni az adott számla számlatörténetét/bankkivonatát csv/excel vagy stm/text formátumban. (több számla esetén javasolt az stm/text formátum) Az állományban a bankszámla száma HUF-fal kezdődik. Ezt nem kell beállítani a bankszámla számába.

Dokumentáció: <https://www.ariadne.eiroda.eu/doc/reformatusweb/html/common.konyveles.bankkivonat.import.sec.html>

Ez lépésről lépésre tartalmazza az Ariadné rendszerben való eljárást.

A feldolgozás után egy adott tétel "pénzmozgás könyvelése során" A "könyvelési megjegyzésben" megtalálunk minden fontos információt: név, számlaszám, közlemény. Ez alapján rendezhető a könyvelési tétel. Be kell állítani a jogcímet/főkönyvi számot. Minden más kitöltésre kerül. Rendszeres utalások esetén a rendszer megjegyzi az átutalók nevét, számlaszámát s a későbbi feldolgozások során automatikusan feltölti. (öntanuló a rendszer)

Számlázás és elektronikus ügyintézés támogatása

- ✓ számlázási beállítások Ariadne programban
- ✓ NAV regisztráció
- ✓ számla készítés
- ✓ Céghely (2024.09.01-től kötelező)
- ✓ TAONY

Napelem esetén túltermelés **számlázás** – ha nem ÁFÁ-s, nem rakhat rá ÁFÁ-t (pedig ő ÁFÁ-s összeget fizet)

számlakészítés beállítás önálló adószámos és csoportos adózó (Ariadné software), hibakezelés

bizonylat kiállítás - Temetés költségeit munkáltató állja saját dolgozó miatt. Milyen bizonylat kerüljön kiállításra felénk a stóla pénzről? Ez nem számlaköteles tevékenység > átvételi elismervény bizonylat (számlát is lehet kiállítani)

TAONY benyújtása – minden év május 31-ig (ONYA, ÁNYK)

- ✓ Kapott pályázati pénzek könyvelése
- ✓ Felhasznált pályázati pénzek könyvelése
- ✓ Projektek számláinak beállítása a könyvelésbe (óvoda, iskola, templom építés)
- ✓ Egyéb pályázati kérdések

PÁLYÁZAT KÖNYVELÉS TÁMOGATÁS

Óvodaépítés projekt esetén a beruházás bevételi összege nem a gyülekezet saját bevétele/adomány/ – helyesen: **vagy egyházi támogatás (IV.) vagy Elszámolási kötelezettséggel kapott bevétel (V.)**

Tárgyi eszközök nyilvántartása: tárgyi eszköz nyilvántartó lapok, tömeges eszköz beszerzés esetén lehet excel tábla segítségével beemelni leltár is nyomtatható az Ariadnéból

Pályázaton felül többlet beruházás – pl.: sportpálya - kössön a gyülekezet szerződést az intézménnyel a további munkálatokra, s számlázza tovább az intézménynek.