

## Könyvvizsgálói jelentés Tisztelt Közgyűlés!

Alulírottak, az Erdélyi Múzeum-Egyesület cenzori bizottságának tagjai, Pásztor Csaba, Imecs Veronka és Máté Ferenc közgazdászok megvizsgálták az egyesület pénzügyi-gazdasági tevékenységét, a 2023-as naptári évre vonatkozó költségvetés teljesítését, valamint a 2024-re kidolgozott költségvetés tervezetét. Megállapításainkat, észrevételeinket, valamint javaslatainkat tisztelettel terjesztem a közgyűlés elé tudomásulvétel, megvitatás és jóváhagyás végett.

1. Az egyesület a 2000/26-os kormányrendelet előírásainak megfelelően, a bíróság által jóváhagyott szabályzat szerint működik, számviteli tevékenységét a 3103/2017-es, az egyesületek számviteli szabályait tartalmazó rendelet alapján végezte.

2. Megállapítottuk, hogy 2023. december 31-én az egyesület pénztárkönyveinek egyenlege 7058,97 lej, 756 euró és 1394 forint, a bankszámláinak egyenlege 523.020,41 lej volt a valutában levő pénzkészlet lejben átszámított értékével együtt. A betétekben elhelyezett pénzeszközök együttes összege 2.267.181,02 lej tesznek ki. Ezek a számok azonosak az egyesület főkönyvi számlájának összegeivel, valamint az év végi nyersmérlegén található összegekkel és a 2023. évi pénzügyi beszámoló összegeivel. Az Egyesület számlapénzét három bankintézet kezeli, az OTP Bank Románia, a Román Kereskedelmi Bank és a Transilvania Bank.

3. Az elmúlt évi közgyűlés által 2023-ra jóváhagyott költségvetésben 2.357.000 lej bevételt irányozott elő az Egyesület, ennél 72,14%-kal több folyt be az év során, azaz 4.057.242 lej. Ez a bevételtöbblet az év során megszerzett kutatási támogatásoknak köszönhető. A beszámolási évben az egyesület könyv szerinti összbevétele **4.335.814** lej tett ki.

Megjegyezzük, hogy hasonlóan az előző évekhez hiányzik továbbra is a hazai gazdasági szereplők támogatása, alacsony a szimpatizánsok hozzájárulása. Javasoljuk továbbra is a személyi jövedelemadónak a 3,5%-os felajánlását az egyesület részére, valamint a cégek profit- vagy jövedelemadójának a 20%-os felajánlását.

4. A magas inflációnak köszönhetően a költségvetésben tervezett kiadások 3,46%-kal növekedtek a tervezetthez képest. A kiadások összértéke 2.499.621 lejjel volt egyenlő. Megemlítjük, hogy az Egyesület árfolyamkockázatnak való kitettsége magas, a magyarországi támogatások forintban történő utalása miatt. Ennek köszönhetően 2023-ban az Egyesület nettó 44.120 lej árfolyamveszteséget könyvelt el. Ezt a veszteséget szinte teljes egészében sikerült kamatbevételekkel ellensúlyoznia.

5. Az egyesület az elfogadott számviteli szabályzat szerint végzi pénzügyi-számviteli és beszámoló tevékenységét.

6. A múlt évi ellenőrzés következtetései alapján tett javaslatainkat és felkérésünket az egyesület vezetősége és a pénzügyi-gazdálkodási osztály vezetője végrehajtották, a pályázatokból származó támogatások az előírt rendeltetéseiknek megfelelően kerültek felhasználásra, a leltári tevékenység szabályosan folyik, a gazdasági tevékenység helyesen van nyilvántartva, a kötelezően előírt regisztereket naprakészen vezetik digitális formában.

Az ellenőrzés alapján, végső következtetésként, úgy értékeljük, hogy az egyesület pénzügyi-gazdasági tevékenysége az elmúlt esztendőben is korrekt és átlátható, tevékenysége eredményes, anyagi forrásainak felhasználása hatékony, pénzügyi nyilvántartása rendben volt, következésképpen javasoljuk a tisztelt közgyűlésnek, hogy fogadja el a 2023-as év pénzügyi-gazdasági tevékenységét tartalmazó beszámolót, és szavazza meg a 2024-re bemutatott költségvetés tervezetét.

Kolozsvár, 2024. április 6.

Köszönjük megtisztelő figyelmüket!  
Az EME megbízott könyvvizsgálói

Pásztor Csaba  
Imecs Veronka  
Máté Ferenc