

Sammanställning över intern kontroll – Kontanthantering inom barn- och utbildningsförvaltningen 2007

Bergfotens fritidsgård

Bedriver eftermiddagsverksamhet från klockan 12.00 till 21.00 för handikappade ungdomar. Eftermiddagsverksamheten är för elever under 15 år. Kvällsverksamheten är för handikappade ungdomar från 15 år och äldre.

Kontroll av kontanta medel

1. Bergfoten har caféverksamhet med en omsättning på ca 24 000 kr/år.
2. Dessutom säljer man cirka 100 medlemskort på fritidsgården till ett belopp totalt ca 10 000 kr/år.
3. Fritidsgården tar in avgift från icke medlemmar med 6 000-7 000 kr/år. Det gäller verksamhet som bedrivs på fredagskvällar mellan klockan 18.30 – 23.00. Avgiften är 20 kr per person.

Caféverksamheten

Utgifter

Varor beställs främst från Spenrups och Delicata. Någon rabatt får man inte. Dessa varor faktureras av leverantör och enheten konterar i Economa på ansvar 483000. Övriga varor (främst godis) köps på rekvisition och konteras i Economa på ansvar 483000. Man handlar in varor ungefär en gång per månad.

Inkomster

Enheten har kassaapparat och man gör veckoavräkning där man sammanställer samtliga inkomster fördelat på olika slag av inkomst såsom försäljning av cafevaror och medlemsavgifter. Pengarna sätts in på föreningssparbankens konto nr 8327-9974 207 702-8 via serviceboxpåse ungefär 3 gånger per månad. (Enligt kommunens regler). Dessa inkomster sammanställs på en blankett "Redovisning av intäkter" och bifogas insättningen. Moms redovisas enligt gällande regler (caféverksamhet 12 % moms och entréavgifter 6 % moms). Dessutom redovisas inkomster från medlemmar för kommande social verksamhet d.v.s. reseklubb.

Vinst (Nämndbeslut hur "vinsten" från fritidsgårdarnas caféverksamhet ska hanteras finns.

XXXXXX

Caféverksamheten genererar en årlig vinst på cirka 12 000 kr/år. Dessa pengar förs över till projekt för kommande aktiviteter. Under verksamhetsåret 2007 har 4 elever och 2 ledare besökt Kolmården, dessutom har man innebandyförbundet varit på SM i Säffle. Den uppkomna vinsten räcker inte fullt ut utan ungdomarna skjuter till egna medel. Dessa medel redovisas separat på veckorapporten. Projekten redovisas med projektnummer 13306 och 13307.

/Birgitta Sundqvist

Ekonom