

JELENTÉS

A Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület 2017. évi működésének ellenőrzéséről

Az Felügyelő Bizottság elvégezte az Alapszabályban előírt ellenőrzési munkákat.

Az Felügyelő Bizottság ellenőrzése kiterjedt:

- A 2017. év gazdálkodás adataira, az alapbizonylatokra, az egyszerűsített mérlegre támaszkodva, figyelembe véve a Közhasznúsági jelentésben foglaltakat is, a gazdálkodást és működést szabályozó dokumentumokra, valamint tagnyilvántartásra.
- A 2016. évi beszámoló ellenőrzésekor tett javaslatoknak megfelelően a hosszú távú kölcsönök rendezésére vonatkozóan.

Az egyesület a Jászárokszállási Takarékszövetkezet Kőteleki Kirendeltségénél vezetett bankszámláján és a házipénztárban bonyolította a pénzforgalmat.

Működési és projekt költségeinek előfinanszírozását, valamint a pályázati forrásból nem finanszírozott működési jellegű, de szakmai költségeit a 2017. évben befizetett tagdíj-kiegészítésekből finanszírozta, a Jászárokszállási Takarékszövetkezetnél vezetett számlához tartozó rulírozó hitelkeretből 2017. áprilisától forrást nem használt fel.

Az előfinanszírozott költségek fedezete az EMVA forrás, ennek keretében bér jellegű költségeket, tiszteletdíjat és munkába járást számolt el az egyesület. Illetve a tételesen elszámolt összeg 15%-át kapja meg működési átalányként.

A további költségeket saját forrásból finanszírozza.

A tagdíjak és kiegészítő-tagdíjak felhasználása és elszámolása az általános szabályok szerint történik.

Az egyesület külön együttműködési megállapodást kötött az önkormányzatokkal, melyben kötelezettséget vállalt a tagdíjfelhasználás részletesebb bemutatására, valamint az önkormányzatokkal való szakmai egyeztetésre.

Ezen kötelezettségét az önkormányzatokat képviselő polgármestereken keresztül az éves tervezett munkaterv előterjesztésével és az egyes év közbeni szakmai fórumok, programok, rendezvények egyeztetésével teljesíti, valamint a beszámoló keretében kiegészítő anyagot készített, melyet az önkormányzatok képviselőinek a közgyűlés általi elfogadást követően megküld.

Könyvvezetése a „kettős” könyvviteli előírásokon alapul és annak minden tekintetben megfelel.

A könyvelést a K és E Cenzus Bt. látta el havi 40.000 díjazásér, az éves beszámoló készítéséért egy havi könyvelési díjnak megfelelő összeget számol fel. A beszámoló megfelel a civil szervezetekre vonatkozó szabályozásnak, tartalmazza a közhasznú szervezetekre vonatkozó kiegészítő részt.

Az egyesület könyvvizsgálatra nem kötelezett, 2017-ben könyvvizsgálat nem történt.

A számviteli szabályoknak megfelelően a különböző forrásokból finanszírozott tételeket külön munkaszámon tartja nyilván.

munkaszám	tartalom	kiadás HUF
21	tagdíjak, egyéb nem támogatásként keletkező bevételek terhére el nem számolható működési jellegű szakmai költségek	9.705.252
51	OTP szponzoráció, szakmai programok	3.000.000
52	bankköltségek (fedezet saját forrás a 21-en belül)	255.700
53	EMVA	16.598.514

A MÁK az alábbiak szerint teljesítette a 2017. évi kifizetések elszámolását:

kifizetés időpont	Teljes Összeg HUF	Ebből:2017. évi személyi	Ebből: 2017. évi átalány	2017. évi költség támogatása össz.	Szöveges magyarázat
2017.06.23	12 457 782	3 137 030	470 555	3 607 585	Bérek, járulékok, munkába járás 2017.jan.1-márc.31. + 15 % átalány
2017.10.06	3 774 795	2 854 080	428 112	3 282 192	Bérek, járulékok, munkába járás 2017.ápr.1-jún.30. + 15 % átalány
2017.12.06	3 281 295	2 853 300	427 995	3 281 295	Bérek, járulékok, munkába járás 2017.júl.1-szept.30. + 15 % átalány
2018.03.02	6 427 442	5 589 080	838 362	6 427 442	Bérek, járulékok, munkába járás 2017. okt.1-dec.31.+ tiszteletdíjak, prémium
Összesen				16 598 514	

A munkaszervezet a 2017-es évben is igyekezett külső forrásokat bevonni:

Az OTP Bank Nyrt-től szakmai programjainak megvalósítására 3 millió Ft szponzorációs díjat kapott, mellyel szerződés szerint elszámolt.

A Pénztárosi teendőket a munkaszervezet vezető látja el az SZMSZ és Pénzkezelési Szabályzat előírásai alapján. Utalványozási joggal az Alapszabálynak megfelelően az elnök rendelkezik.

Az Eredmény levezetés vizsgálatok megállapítható, hogy a közhasznú tevékenység eredménye: **9 262 eFt**, az eszközök és források egyező végösszege **20 958 eFt**, a vállalkozási eredménye nulla Ft.

A 2017. évi szöveges értékelés és közhasznúsági jelentés tükrözi a Beszámoló adatait.

Az FB 2017. évi javaslatainak elvégzése:

1. Számviteli szabályzatok felülvizsgálata és aktualizálása 2017. évben.
 - a. A könyvvizetést végző cég, a szabályzatokat felülvizsgálta, a jogszabályi változások tükrében azokat folyamatosan aktualizálja.
2. A cafeteria szabályzat felülvizsgálata, aktualizálása.



Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület

Leader Helyi Akciócsoport

8181 Berhida, Veszprémi u. 1-3.

Telefon: +3630 877 8896

E-mail: bbkkekozpont@bakonyesbalaton.hu

www.bakonyesbalaton.hu

- a. az új szabályzat elkészült, jelenleg az egyesület cafeteriaát nem fizet.
3. Az egyesület alapszabályának felülvizsgálata.
- a. az alapszabály felülvizsgálata, módosítása megtörtént, azt hiánypótlás nélkül a bíróság elfogadta.

Az FB a 2018. évre általános javaslatokkal nem él, szükség szerint az év közben teszi meg azokat.

A Felügyelő Bizottság az Egyesület éves beszámolóját és közhasznúsági jelentését elfogadásra javasolja.

Berhida, 2018. május 16.

dr. Bogárdiné Kedves Valéria
FB. Elnök



Európai Unió
Európai Mezőgazdasági
Vidékfejlesztési Alap
A VIDÉKI TÉRSÉGEKBE BERUHAZÓ EURÓPA

