

JELENTÉS

A Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület 2020. évi működésének ellenőrzéséről

Az Felügyelő Bizottság az Alapszabályban előírt ellenőrzési munkákat elektronikus beszámolóval végezte el a COVID-19 okozta veszélyhelyzetre való tekintettel. A bizonylatokba egyéni betekintés biztosított volt az egész üzleti év folyamán.

Az Felügyelő Bizottság ellenőrzése kiterjedt:

- A 2020. év gazdálkodás adataira, az alpbizonylatokra, az egyszerűsített mérlegre támaszkodva, figyelembe véve a Közhasznúsági jelentésben foglaltakat is, a gazdálkodást és működést szabályozó dokumentumokra, valamint tagnyilvántartásra.
- A 2019. évi beszámoló ellenőrzésekor tett FB észrevételekre.

Az egyesület pénzforgalmát a Takarékbanknál vezetett bankszámláján, valamint készpénzforgalmat házipénztárban bonyolította.

Működési és projekt költségeinek előfinanszírozását, valamint a pályázati forrásból nem finanszírozott működési jellegű, de szakmai költségeit a 2017. évben befizetett tagdíj-kiegészítésekből finanszírozta.

Szakmai programjaihoz az Érték és Minőségközösségi marketing program tagdíjaiból finanszírozta.

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

A további költségeket saját forrásból finanszírozta.

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.

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.

Szakmai kötelezettségét az egyesület 2020-ban a COVID okozta világvármány miatt bevezetett veszélyhelyzeti működés alatt is magas színvonalon teljesített, folyamatosan figyelemmel kísérve az önkormányzatok és a tagság igényeit. Online programok keretében, tanácsadással és a nyár folyamán megvalósult szakmai programokkal volt jelen a térség életében.

Emellett 2020 év végére a rendelkezésére álló minden fejlesztési forrást lekötött és megkezdte november folyamán a kiegészítő források lekötésének előkészítését.

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, 2019-ben könyvvizsgálat nem történt.

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

msz	tartalom	bevétel HUF	Kiadás HUF	egyenleg
21	tagdíjak terhére, egyéb nem támogatásként keletkező bevételek terhére el nem számolható működési jellegű szakmai költségek	8 452 280 Ft	1 835 904 Ft	6 616 376 Ft
51	EMVA forrás	14 491 873 Ft	15 641 052 Ft	-1 149 179 Ft
52	bankköltség 21 terhére fizetve * tagdíjszámolásban		199 117 Ft	-199 117 Ft
53	kiegészítő tagdíj (2017-től arányos elhatárolás) részletezés az önkormányzati beszámolóban *bank a kiadásból levonva	6 157 766 Ft	6 411 968 Ft	-254 202 Ft
56	TOP együttműködés	0 Ft	240 000 Ft	-240 000 Ft
58	TKE- Élő vidéki agrárhagyományok	0 Ft	0 Ft	0
57	TKE Balatoni helyi termék műhely	244 078 Ft	349 250 Ft	-105 172 Ft
		29 345 997 Ft	24 677 291 Ft	4 668 706 Ft

A tagdíj az előfinanszírozásra és a szakmai munkához tartozó önrészre is fedezetet nyújtott.

A MÁK az alábbiak szerint teljesítette a 2020. évi kifizetések elszámolását:

2020	1. negyedév	3 402 286 Ft	
	2. negyedév	3 392 419 Ft	
	3. negyedév	3 298 102 Ft	
	4. negyedév	4 399 066 Ft	kifizetve 2021 márciusában
	ÖSSZESEN	14 491 873 Ft	

Pénzforgalom szempontjából az egyesület bankszámláján 2020.12.31-ig teljesített költségek kifizetését követően 5 537 219 Ft volt, és 4.094.115 Ft előfinanszírozott összeg várt kifizetése a Magyar Államkincstártól a 2020. IV. negyedéves működésre. 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 vizsgálatokor megállapítható, hogy

- az eszközök és források egyező végösszege 13 616 eFt,
- a közhasznú tevékenység eredménye 5 925 eFt,
- a vállalkozási tevékenységet nem végzett, így annak eredménye nulla Ft.

A 2020. évi szöveges értékelés és közhasznúsági jelentés tükrözi a Beszámoló adatait. A közhasznúsági mutatók tekintetében a teljesítés folyamatosan elfogadható.

Megfelelő erőforrás áll a szervezet rendelkezésére, ha az előző két lezárt üzleti év vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

Ectv. 32.§ (4) a) pont: az átlagos éves bevétel meghaladja az egymillió forintot, vagy	Megfelelt
Ectv. 32.§ (4) b) pont: a két év egybeszámított adózott eredménye (tárgyévi eredménye) nem negatív, vagy	Megfelelt
Ectv. 32.§ (4) c) pont: a személyi jellegű ráfordítása (kiadás) - a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevételével - eléri az összes ráfordítás (kiadás) egynegyedét.	Megfelelt

Megfelelő társadalmi támogatottság mutatható ki a szervezetnél, ha az előző két lezárt üzleti éve vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

Ectv. 32.§ (5) a) pont: a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint a szervezetnek felajánlott összegből kiutalt összeg eléri - az Ectv. 54. § szerinti bevétel nélkül számított - összes bevétel kettő százalékát, vagy	Nem felelt meg, az egyesület nem gyűjt 1%-os támogatást
Ectv. 32.§ (5) b) pont: a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában, vagy	Megfelelt
Ectv. 32.§ (5) c) pont: a szervezet közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően.	Megfelelt

2019 évi beszámolóban tett észrevételek

Az egyesület elnökével, a HACS munkaszervezetének vezetőjével folytatott megbeszélések alapján, a Felügyelő Bizottság megerősíti, hogy az Irányító Hatósággal kötött együttműködési megállapodás alapján a LEADER kérelemkezelési feladatok ellátásához a források csak 2020. december 31-ig, az együttműködési megállapodás határidőjéig állnak rendelkezésre. Ezt követően a két fő folyamatos munkarendben történő főállású foglalkoztatásához a források nem biztosítottak, így amennyiben a 2021-es évtől az egyesület továbbra is részt kíván venni a LEADER programban az átmeneti időszak finanszírozását az egyesület tagságának, elsősorban továbbra is az önkormányzatokra számítva kell megoldani. Amennyiben az egyesület ezt a munkát nem kívánja folytatni a munkáltatói kötelezettségeknek kell eleget tennie 2021. január 1-el.

Ezzel kapcsolatosan javasoljuk egyeztetés kezdeményezését a tagságon, kiemelten az önkormányzati szféra tagkörön belül, a többi Akciócsoporttal, valamint az Irányító Hatósággal.

Az észrevételnek megfelelően az elnök és a munkaszervezet vezetője kérdésekkel fordult az Irányító Hatósághoz és kiegészítő forrásokat, valamint az Együttműködési megállapodás módosítását kérte.

Az Irányító Hatóság a teljes LEADER programra vonatkozó módosítást terjesztett elő, ennek értelmében a Bakony és Balaton KKKE is 2021-re kiegészítő fejlesztési és működési forrást kapott.



Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület

Leader Helyi Akciócsoport

8181 Berhida, Veszprémi u. 1-3.

Telefon: +3630 877 8896

E-mail: bbkkozpont@bakonyesbalaton.hu

www.bakonyesbalaton.hu

Ebből adódóan a 2021 évi működés és új felhívások megjelentetésére is lehetőség nyílik.

Illetve az IH tájékoztatást adott, mely szerint az átmeneti években, így 2022-ben is biztosítanak kiegészítő forrásokat.

Az önkormányzatok kiegészítő tagdíjaival együtt a Felügyelő Bizottság álláspontja szerint min a szakmai programok finanszírozása, mind a működés stabil és jogszerűen megvalósítható.

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

Berhida, 2021. május 10

dr. Bogárdiné Kedves Valéria

FB. Elnök



Európai Unió
Európai Mezőgazdasági
Vidékfejlesztési Alap



A VIDÉKI TÉRSÉGEKBE BERUHAZÓ EURÓPA

