

JELENTÉS

A Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület 2018. évi működésének ellenőrzéséről

Az Felügyelő Bizottság az Alapszabályban előírt ellenőrzési munkákat 2019. május 10-én megtartott ülésén elvégezte.

Az Felügyelő Bizottság ellenőrzése kiterjedt:

- A 2018. 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 2017. 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.

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 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.

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.

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

A könyvelést a K és E Cenzus Bt. látta el havi 40.000 díjazásért, 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, 2018-ban könyvvizsgálat nem történt.

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

munkaszám	tartalom	kiadás HUF
21	tagdíjak terhére, egyéb nem támogatásként keletkező bevételek terhére el nem számolható működési jellegű szakmai költségek	5 178 413
55	ragdíjak terhére 10 éves jubileumi év	2 576 430
52	bankköltségek (fedezet saját forrás a 21-en belül)	211.848
53	EMVA	17 198 726
56	TOP pályázatok	4 19 760

A MÁK az alábbiak szerint teljesítette a 2018. évi kifizetések elszámolását:

I. n.év 4.580.772 Ft érkezett 05.25-én

II. n.év 4.575.838 Ft érkezett 08.24-én

III. n.év 4. 587.978 Ft érkezett 11.30-án

IV. n.év 3 463 593 Ft érkezett 2019-ben

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 vizsgálatakor megállapítható, hogy a közhasznú tevékenység eredménye:

-3 064 eFt, az eszközök és források egyező végösszege 16 974 eFt, a vállalkozási eredménye nulla Ft.

A 2018. évi szöveges értékelés és közhasznúsági jelentés tükrözi a Beszámoló adatait.

Az FB a 2018. évre általános javaslatokkal nem élt, 2019-ben is így jár el, szükség szerint az év közben teszi meg azokat.

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

Berhida, 2019. május 10.

dr. Bogárdiné Kedves Valéria

FB. Elnök