

Jegyzőkönyv

ALE –FB-1/2014.

Amely készült: az Abaúj Leader Egyesület irodájában, (Encs, Petőfi u. 62.)

2014. május 15-én, felügyelő bizottsági ülés alkalmával.

Jelen vannak: a mellékelt jelenléti ív szerint aláíró személyek.

Levezető elnök Fehér Krisztián az Abaúj Leader Egyesület felügyelő bizottságának elnöke.

Fehér Krisztián köszönti a jelenlévőket, megállapítja, hogy a felügyelő bizottsági ülés határozatképes. Javasolja jegyzőkönyv vezetőnek Nagyné Szunyogh Adrienne-t jegyzőkönyv hitelesítőnek Bogoly Jánost és Dr. Takács Lajost kéri fel, aki ezzel egyetért, az kézfeltartással jelezze.

A jelenlévők a javasolt személyeket ellenvélemény és tartózkodás nélkül elfogadták.

A levezető elnök ismerteti, és elfogadásra javasolja az alábbi napirendi pontokat.

1. Az egyesület 2013. évi gazdálkodásának az áttekintése, közhasznúsági jelentés, éves beszámoló és könyvvizsgáló jelentés ismertetése, elfogadása.

Előadók: Bratuné Bucskó Mariann munkaszervezet vezető
Képes Magdolna pénzügyi vezető
Győrffi György könyvvizsgáló

2. Egyebek

A jelenlévők ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadták a felsorolt napirendi pontokat.

Fehér Krisztián köszönti a jelenlévőket, átadja a szót Képes Magdolna pénzügyi vezetőnek.

Képes Magdolna elmondja a jelenlévőknek, hogy a beszámoló, a közhasznúsági jelentés és a pénztárjelentések megküldésre kerültek minden jelenlévő részére, reményét fejezi ki, hogy sikerült az ülés előtt érdemben áttekinteni. Ismerteti a jelenlévőkkel ennek tartalmát:



Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

A tavalyi mérlegben pozitív évet zártunk, így az azt megelőző év mínuszos eredményét sikerült megfordítanunk, 2010-ben és 2011-ben az NCA-s pályázaton nyert pénz fedezte a hitelkamat és bankgarancia kiadásait. De átléptük az 50 000 000 működési összeg határt ami fölött nem lehet pályázni, így ez a jelenlegi helyzetben és a további években nem jelent segítséget. Bevételeink csak a tagdíjból és egyéb hozzájárulásokból keletkeznek, de ezek nem fedezik a működési költségből nem elszámolható kiadásokat. Az előző évekhez képest csökkent a tárgyi eszköz állományunk és a forgóeszközök is lecsökkentek. Csökkentek a kötelezettségeink is, mert nincs akkora hitelállományunk mint a korábbi években. A 2012-es év eredményében benne van a Marketinges pályázatunk eredménye is elhatárolva, a kiadások 2014-re lettek irányozva, így a bevételeket is ez időre számoltuk, de sajnos ez a projektünk meghiúsult. A tagdíj bevételek jelentősen lecsökkentek, az elmúlt évben tagdíj tartozás miatt kizárt szervezetek tartozási le lettek stornózva, ez csökkenti az eredményt. Jelentősen csökkentek a kiadásaink is mind a személyi mind a dologi jellegűek. A tárgyévi eredmény - 989 eFt, a reális tárgyévi eredményt mutatja. A közhasznúsági kritériumnak megfelelünk ezzel az eredménnyel.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére az egyesület aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz. A választott tisztségviselők tevékenységükért az eredmény kimutatásban megjelölt összegű tiszteletdíjban részesültek, mely a tiszteletdíj után fizetendő szociális hozzájárulási adót és szakképzési hozzájárulást is tartalmazza.

A tisztségviselők egyéb juttatásban (természetbeni juttatás, stb.) nem részesültek, kivéve 2013. áprilisban, 5 éves tisztségviselői megbízatása lejártával ura nem jelölt elnököt és 1 fő elnökségi tagot, akik összesen 39.800,- Ft értékű ún. üzleti ajándék juttatásban részesültek, mely a vonatkozó szabályok alapján kifizetői terhektől mentesen került átadásra.

Az időbelileg elhatárolt bevételek a 2013. évben felmerült és kifizetett működési költségeknek, valamint az angol nyelvi képzési projektnek a költségeire jutó támogatási bevételét mutatják, amelyek a mérleg fordulónapjáig nem érkeztek meg.

Jelentős változás következett be a 2012. évet érintő bevételek időbeli elhatárolásában. A 2012. évi beszámolóban elszámolt és kimutatott Projekt-1 3. kifizetési kérelméből várt bevétel, 2.025 e. Ft a kifizetési kérelem visszavonása miatt nem folyt be és nem is fog befolyjni, ezért a 2013. évi beszámolóban előző évi módosításként, azaz veszteségként jelentjük meg. Ugyanezen mérleg és eredménykort, és szintén a 2012. évet érintően a 2012. 10-11-12. óra benyújtott működési támogatási kifizetési kérelmünk kalkulált bevételéhez képest 97 e. Ft többlettámogatást kaptunk a kifizető ügynökségtől. Így a 2012. évi módosítások eredménye: - 1.928 e. Ft időbelileg elhatárolt bevételkiesés, ami ugyanilyen összegű tőkecsökkenést eredményez a mérleg forrásoldalán.

2



DARÁNYI IGNÁC TERV

Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap:
a vidéki területekbe beruházó Európa



A Projekt-1 megvalósítása megghiúsult, tekintettel arra, hogy 2013. március 1-ig nem történt meg a támogatási határozatban jóváhagyott összeg 50 %-ának felhasználása és elszámolása, ill. nem lett megindítva a projektben tervezett résztvevőkenységekre vonatkozóan a közbeszerzési eljárás. Ezért a közreműködő szervezet (MVH) a támogatási határozatot visszavonta és a korábban igénybe vett támogatás visszafizetéséről, valamint a határozathozatalig felszámított késedelmi kamat megfizetéséről rendelkezett.

Az első fokú határozatra benyújtott fellebbezésünkre a másodfokú határozat, mely az első fokú hatósági határozatot helyben hagyja, a mérlegkészítést követően; 2014. április 16-án érkezett meg, ezért ennek eredményre és tőkére gyakorolt hatása a 2013. évi beszámolóban nem jelenik meg. A 2014. évi beszámolóban azonban jelentkezni fog.

2014. áprilisban a 2012-ben bevételként elszámolt, 2013-ban a Projekt 2. kifizetési kérelmére kifizetett 3.004.820,- Ft-ot visszatartási joga gyakorlásával és azonnali beszedési megbízással az MVH beszedte. 2014. évben várhatóan fizetési kötelezettségünk keletkezik ugyanezen projekt 1. kifizetési kérelmére 2011. évre elszámolt 37.500,- Ft támogatás, valamint a két kérelemre kifizetett jogosulatlanul minősített támogatás 183.974,- Ft összegű késedelmi kamatára.

Az egyesületnek 2013. december 31-én csak rövid lejáratú (1 éven belüli) kötelezettségei vannak. Ebből 8.594 e. Ft a működési hitel állománya. Ez azt az összeget mutatja, amelyet hiteltől *szükséges* kifizetni mindaddig, amíg az elszámolási időszakot követően benyújtott kifizetési kérelmek elbírálása megtörténik és az utófinanszírozás formájában nyújtott működési támogatás megérkezik az egyesület bankszámlájára.

Ez a kötelezettség az előző évihez képest csökkent, mert a működési kiadások is csökkentek, s. bár ugyanolyan darabszámú kifizetési kérelem bevétele még ugyanúgy nem érkezett meg a mérlegkészítés időpontjáig, de az azokban szereplő kifizetni kért támogatás összege is ugyanúgy csökkent.

A „Projekt-1”-hez kapcsolódó, pénzügyi kölcsönből eredően fennálló kötelezettség összege 2.030 e. Ft. Ez a Projekt-1 3 visszavont kifizetési kérelme miatt felmerült aktuális banki kölcsön összege és a 2013. decemberre felszámított, de 2014. januárban esedékes kölcsönkamat együttes összege. E kölcsönnek és kamatainak végtörlesztése 2014. áprilisban megtörtént.

A 2013. december 31-ig teljesített és mérlegkészítésig beérkezett, 2013. évre vonatkozó, de pénzügyileg még nem rendezett szállítói számlák alapján fennálló kötelezettség is jelentősen kevesebb, mint az előző években, összesen 187 e. Ft. Ez teljes egészében a működésünkhöz kapcsolódik, mivel az év végén folyamatban (megvalósulás alatt) lévő projektünk nincs.

A NAV felé a levont, de még be nem fizetett SZJA kötelezettség 276 e. Ft, a levont, de még át nem utalt letiltás összege 7 e. Ft. A kereset elszámolási számla egyenlege 60 e. Ft, mely a 2013. évre vonatkozóan 2014. évben kifizetett tiszteletdíj összege. Ehhez kapcsolódik 873 e. Ft szociális hozzájárulási adó és 29 e. Ft szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettség.



Ezek összege 2013. december 31-én 12.056 e. Ft, melyek a hitel kivételével kiegyenlítésre kerültek 2014. évben.

A 2014. évben, a mérlegkészítés időpontja előtt, március 25-én vettünk kézhez 4 db határozatot, melyekben az MVH 2009. és 2010. években benyújtott kifizetési kérelmeinkre lefolytatott eljárását saját hatáskörében felülvizsgálta- és módosította.

A 1640260397 azonosító számú határozatában a 2009. 01. 30-án benyújtott kifizetési kérelmünkre 2009. 06. 10. napján kelt, 1093680339 azonosító számú határozatát úgy módosította, hogy 118.800,- Ft személyi juttatást (2008. 12. havi munkabér és járulécai) elutasított, jogosulatlanul igénybe vettek minősítette és visszafizetési kötelezettséget állapított meg számunkra ugyanezen összegben.

A 1641474139 azonosító számú határozatában a 2009. 10. 31-én benyújtott kifizetési kérelmünkre 2010. 03. 17. napján kelt, 2070299126 azonosító számú határozatát úgy módosította, hogy 2.500.000,- Ft tanulmánykészítésre megítélt támogatást elutasított, ugyanezen okból megállapított 2.500.001,- Ft túligénylési szankciót, valamint 2.196.714,Ft késedelmi kamatot, összesen 7.196.715,- Ft visszafizetendő összeget.

A 1642255333 azonosító számú határozatában a 2009. 12. 31-én benyújtott kifizetési kérelmünkre 2010. 04.28. napján kelt, 1118543807 azonosító számú határozatát úgy módosította, hogy 2.500.000,- Ft tanulmánykészítésre megítélt támogatást elutasított, ugyanezen okból megállapított 2.500.000,- Ft túligénylési szankciót, valamint 2.136.577, Ft késedelmi kamatot, összesen 7.136.577,- Ft visszafizetendő összeget.

A 1642389968 azonosító számú határozatában a 2010. 03. 01-jén benyújtott kifizetési kérelmünkre 2010. 06. 21. napján kelt, 1152235070 azonosító számú határozatát úgy módosította, hogy 2.000.000,- Ft tanulmánykészítésre megítélt támogatást elutasított, ugyanezen okból megállapított 2.000.002- Ft túligénylési szankciót, valamint 1.648.307,Ft késedelmi kamatot, összesen 5.648.309,- Ft visszafizetendő összeget.

A 4 határozat alapján összesen 20.100.401,- Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, mely a 2008. és 2009. évi beszámoló adatait érinti, de a jövőben érvényesülhet. Jelenleg mind az összeg, mind az esedékessége bizonytalan, tekintettel arra, hogy határidőn belül valamennyi határozat ellen fellebbezést nyújtottunk be. Azonban ha a fellebbezésünk eredménytelen lenne és bekövetkezik a támogatás visszakövetelése, vagy visszatartása, akkor az egyesület működése ellehetetlenül, s ez a vállalkozás folytatásának elvét sérti.

Mi azonban az egyesület működésének folytatását tervezzük, ennek szellemében 2014. március 3-án benyújtottuk a Helyi Akciócsoport elismerésére vonatkozó pályázatunkat. Az Irányító hatóság jóváhagyása szerint az egyesület, mint Helyi Akciócsoport megfelel a 2014-2020 közötti programozási időszakra a Helyi Fejlesztési Stratégiához kapcsolódó tervezési terület előzetes elismerési feltételeinek.

Bízunk benne, hogy fellebbezésünk eredményeként a fent felsorolt határozatok módosítása visszavonásra kerül és ezzel egyidejűleg a visszafizetési kötelezettségünk is megszűnik.



A bevételek között nem szerepelhet az a 814.032,- Ft összegű peresített követelésünk, mely a Projekt -1 egyik szállítójának késedelmes teljesítése okán keletkezett kötbér összege. Mivel a szállító nem ismerte el, követelésként sem mutatható ki, s ezért is került sor a peresítésére. Összege teljesülési ideje per lezárásáig bizonytalan.

Összességében, a 2013 évben Működésre kapott támogatásunk 40 526 Eft volt, ez kiegészült különböző pályázati úton elnyert projekt támogatással, tagdíj bevételekkel, SZJA 1%-ból befolyó összeggel, telefontdíjak bevételeiből és egyéb alapítói adományokkal, így összesen 44 382 Eft bevételből gazdálkodott az egyesület.

Összes ráfordításunk ebben az évben 45 371 Eft volt. Tehát a tárgyévi eredményünk -989 Eft, az előző évek -1928 Eft-os módosításait is figyelembe véve. Csökkentek a kötelezettségeink 50%-al, az előző évekhez képest, és csökkent az eszközforrás is. A munkaszervezet létszáma is csökkent az előző évekhez képest, jelenleg 6 fő.

A közhasznúsági kritériumoknak megfelel az egyesület továbbra is ezt a beszámolóban kötelezően elkészített közhasznúsági melléklet mutatja.

Akinek a 2013 évi éves beszámolóval és közhasznúsági jelentéssel kapcsolatosan van kérdése, arra nagyon szívesen válaszolok.

Kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Fehér Krisztián átadja a szót Gyórfi György könyvvizsgálónak, ismertesse az egyesület 2014 évi könyvvizsgálói jelentését.

Gyórfi György: Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban: hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

Elvégeztem az Abauj Leader Egyesület mellékelt 2013, évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 10.668 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -989 E Ft veszteség -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.



A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóinak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom (véleményem) megadásához.

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Abauj Leader Egyesület 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Azonban az alábbi figyelemfelhívó megjegyzést fűztem az elkészített jelentéshez:

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet, hogy az előző évben és a tárgyévben realizált jelentős összegű veszteség egyben likvid vagyonvesztést is eredményezett, továbbá 2013. december 31-én az Egyesület rövid lejáratú kötelezettségeinek értéke meghaladja a forgóeszközeinek az értékét. Az Egyesület saját tőkéje -2.003 E Ft 2013. december 31-én. Továbbá a kiegészítő mellékletben bemutatott 4 db MVH visszafizetési kötelezettségről szóló határozatára. A fenti körülmények jelentős bizonytalanság fennállását jelzik a vállalkozás folytatásának elve érvényesülésével kapcsolatban.

A pénzügyi vezető által ismertetett beszámolót és közhasznúsági jelentést elfogadásra és közgyűlés elé terjesztésre javasolja.

Fehér Krisztián: A szakmai munka és a pénzügyi elszámolások minőségét igazolja, hogy az egyesület minden elszámolási időszakban 100 %-os teljesítési igazolást kapott mind az MVH, mind az Irányító Hatóság részéről.

Az FB megkapta a 2013. évi összes pénztári és bankszámlán keresztül történt kifizetés tételes listáját, mellyel kapcsolatban kérdés nem merült fel.

Van-e az elhangzottakkal kapcsolatban kérdés, észrevétel?

Luterán András: Az elmúlt években az egyesület aktív életet élt, ennek ellenére egy olyan KEHI jelentés készült 2012-ben aminek alapján nagy összegű MVH általi visszakövetelés realizálódott, 20 000 000 Ft. A beszámolóban már elhangzott részletesen, hogy ez 2 db 2009-ben készült, és 1 db 2010-ben készült és egyesületünk által elfogadott és kifizetett tanulmányt érint. Ez így 4 év után kissé érthetetlen, hiszen ezek a tanulmányok több szűrőn is átmentek, az akkori Irányító Hatóság engedélyezte az elkészítésüket.



Az elnökség jóváhagyta a tanulmányokat és azok kifizetését. Az MVH ellenőrizte a HACS kifizetési kérelmek ellenőrzésekor a tanulmányok kifizetését, és rendben találta. Ez a működés lehetetlenné tételét mutatja, a határozatot természetesen megfellebbeztük, de még nem látjuk mi lesz az eredménye.

Zavodni Ferenc: Milyen összegű tanulmányok voltak, és hogyan lett ebből ekkora összegű visszakövetelés?

Bratuné Bucskó Mariann: Egyenként 2-2,5 milliós tanulmányok voltak. A visszakövetelt összeg a jogosulatlanul igénybevett támogatás okán jön ki, mert így duplázódik az eredeti összeg +hozzájön a napi banki kamat a kifizetéstől a visszakövetelő határozat megküldéséig.

Zavodni Ferenc: Történt-e az elnökségben vizsgálódás, hogy ki és milyen mértékben felelős a történetekért?

Dr. Takács Lajos: Ha az egyesület működése veszélybe kerül, akkor Abaúj vidékfejlesztés nélkül marad, ezt nem lehet annyiban hagyni!

Luterán András: A felügyelő bizottsági ülést elnökségi ülés követi még a mai napon, ezen az ülésen feláll egy belső vizsgáló bizottság, aki megvizsgálja a tanulmányokat.

Luterán András ezután röviden ismerteti a szóban forgó tanulmányokat, és a KEHI jelentés azokra vonatkozó részét.

Fehér Krisztián: Ha jól értem, ma feláll ezzel kapcsolatban egy vizsgáló bizottság. A bizottság munkájának eredményéről a felügyelő bizottság is kapjon tájékoztatást!
Van-e az elhangzottakhoz egyéb kérdés, észrevétel?

Kérdés, észrevétel nem volt.

Fehér Krisztián: A 2013 évi éves beszámolót és közhasznúsági jelentést elfogadásra javasolja, aki ezzel egyetért és elfogadja, továbbá közgyűlés elé terjesztésre javasolja az ismertetett jelentést, az kérem, kézfelnyújtással jelezze!

A felügyelő bizottság jelenlévő tagjai ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyhangúan elfogadták, és közgyűlés elé terjesztésre javasolták a 2013 évi éves beszámolót és közhasznúsági jelentést.

FB/1/(2014. 05.15.) számú Felügyelő Bizottsági határozat



DARÁNYI IGNÁC TERV

Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap:
a vidéki területekbe beruházó Európa



Fehér Krisztián: Az elhangzott 2013. évre vonatkozó független könyvvizsgálói jelentést elfogadásra és közgyűlés elé terjesztésre javasolja, aki ezzel egyetért, az kérem, kézfelnnyújtással jelezze!

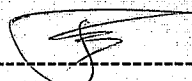
A felügyelő bizottság jelenlévő tagjai ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyhangúan elfogadták, és közgyűlés elé terjesztésre javasolták a 2013 évre vonatkozó független könyvvizsgálói jelentést.

FB/2/(2014. 05.15.) számú Felügyelő Bizottsági határozat

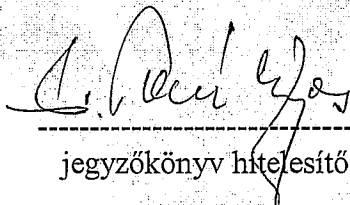
Fehér Krisztián egyéb kérdés, észrevétel nem lévén a határozatok meghozatala után megköszönte az aktív közreműködést, a Felügyelő Bizottsági ülést eredményesnek nyilvánította és bezárta.

8

K.m.f.

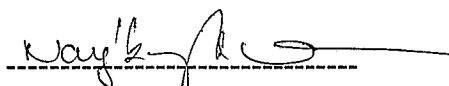


levezető elnök
Fehér Krisztián

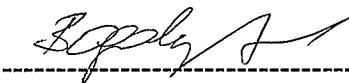


jegyzőkönyv hitelesítő

Dr. Takács Lajos



jegyzőkönyv vezető
Nagyné Szunyogh Adrienne



jegyzőkönyv hitelesítő

Bogoly János

