

A Víz, Zene, Virág Fesztivál Egyesület

2007. évi beszámoló kiegészítő melléklete

1. Általános rész

A társaság neve	Víz, Zene, Virág Fesztivál Egyesület
A társaság rövid neve	Víz, Zene, Virág Fesztivál Egyesület
Székhelye	2890 Tata, Váralja u.4.
Alakulás időpontja	1999.07.15.
Alakulás módja	Önálló
Cégjegyzék száma	Komárom-Esztergom Megyei Bíróságon regisztrált Pt.60.089 / 1999 /2
Adószáma	18609824-2-11
KSH száma	18609824-9133-529-11
Tevékenységi köre:	TEÁOR 91.33
Könyvvizetés módja	Kettős könyvvitel.
Beszámoló formája	Egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója
Beszámoló aláírója	Essősy András elnök (2890 Tata, Tavasz u 37.)
Mérlegzárás időpontja	Január 31.
Honlapja	www.tataifestival.hu

Az Egyesület célja a hagyományos tatai ünnep, a Víz, Zene, Virág Fesztivál megrendezése, a rendezvényhez támogatók keresése, a városlakók részvételi szándékának erősítése, a város arculatának formálása a fesztivál által.

Az Egyesület tevékenységéhez szükséges bevételeket részben a költségvetéstől, egyéb adományozóktól, részben pedig saját egyesületi tevékenységéből szerzi.

A költségvetés vagy más szervezetek által bizonyos – alaptevékenységük körébe tartozó – célok megvalósítása érdekében meghirdetett pályázatokon részt vesz és a megnyert összegekből fedezi a kiadásokat.

Az Egyesület legfőbb szerve a közgyűlés.

Az Egyesület elnöksége:

Essősy András	elnök
Pozsgay Zoltán	tag
Gyimesi Krisztina	tag
Csigéné Kecskés Erzsébet	tag
Dr Kozma Gergely	tag

Az Egyesület ellenőrző bizottsága:

Kerti Katalin	elnök
Hetényi Tamás	tag
Váliné Juhász Ilona	tag

2. A számviteli politika fő vonásai

Az Egyesület a tárgyév során bekövetkezett gazdasági eseményeket a törvényi előírásoknak megfelelően elkészített saját belső szabályzataival összhangban rögzíti a könyveiben, és mutatja ki a Közhasznú Egyszerűsített Éves Beszámolójában.

A Számviteli törvény egyéb szervezetekre vonatkozó előírásai szerinti Közhasznú Egyszerűsített Éves Beszámolót készít. Könyvvizetése kettős.

A kapott támogatásokat, vagy pályázatokon elnyert összegeket a támogatóval megkötött szerződés aláírásakor követelésként mutatja ki.

A közhasznú tevékenysége ellenértékéről számlát állít ki, melyeket az alaptevékenységéből származó bevételeknek minősülnek.

Az Egyesület minden elnyert pályázati pénz felhasználását elkülönítetten kezeli, melyekről meghatározott ideig elszámol az adományozóval.

A mérleg és eredménykimutatás tagolása nem tér el a Számviteli törvényben előírt sémától.

Az Egyesület az évi mérleg-fordulónapját nem változtatta meg.

Az Egyesület rendelkezik a kötelezően előírt szabályzatokkal, melyek a következők:

- Számviteli politika
- Pénzkezelési szabályzat
- Selejtezési szabályzat
- Leltározási szabályzat
- Értékelési szabályzat

Az egyesület az eszközök és források értékelési szabályzatában rögzíti a mérlegtételekhez kapcsolódó és azt tovább részletező eszköz-, forrásfajták értékelésének végrehajtási feladatait.

Az eszközök besorolása

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 százalékkal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek voltak.

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

Azt tekintjük kisösszegű követelésnek, amely esetében a végrehajtás költségeinek háromszorosát nem haladja meg a követelés.

Amortizációs politika

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Hasznos élettartam: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a gazdálkodó időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradványérték ha annak értéke az éves értékcsökkenés értékével egyenlő vagy annál alacsonyabb, illetve ha az kevesebb mint 100 E Ft, akkor az 100 E Ft-ot nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Alkalmazott leírási módszer(ek)

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni

Értékcsökkenés elszámolása

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el. Az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk. A 2006-ban vagy azt követően beszerzett korábban még használatba nem vett eszközöknél a Tao Tv. 2. sz. melléklete szerinti 33 % ill. 14,5 % tárgyi eszközök, ill. szellemi termék esetén az elnök döntése alapján az eszközt 50 %-os értékcsökkenési leírással számoljuk el.

3. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések (Az adatok ezer Ft-ban szerepelnek)**Eszközök**

	2006.év	2007. év
Immateriális javak értéke	0	0
Tárgyi eszközök mérlegértéke	315	132
Készletek	0	0
Követelések	5 912	1 410
Vevő követelés	1 250	1 250
Pályázati támogatások	4 342	0
Szállítói túlfizetés	0	0
Egyéb követelés (Nyba,Mváll.,Madói.Szakképz.,Áfa)	320	160
Pénzeszközök	4 782	9 338
Forint pénztár	3	101
Forint betétszámla	579	1 237
Forint betétszámla, lekötött	4 200	8 000
Aktív időbeli elhatárolások	17	4
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17	4

A vevőkövetelés egy tétel: a 2003. évi reklámszolgáltatás értékesítésből származó 1.250.- E Ft a Vitai Autóház Kft-vel szembeni követelés. A kft felszámolása még nem fejeződött be, ezért tartjuk még nyilván követelésként az összeget, de a felszámolótól kapott információk alapján egyértelmű, hogy az egyesület hitelezőként semmilyen összegre nem számíthat.

A saját tőke értéke 10.767 E Ft az induló tőke 12 E Ft, eredménytartalék 10.488 E Ft és a 317 E Ft mérleg szerinti nyereségből áll.

Kötelezettségek

	2006 év	2007. év
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	466	60
Szállító	361	58
Tagi hitel	56	0
Rendezetlen tétel miatti kötelezettség	0	0
Költségvetés felé egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	49	2
Passzív időbeli elhatárolások	60	7
Költségek passzív időbeli elhatárolása	58	7
Befolyt bevételek elhat.	2	0
Halasztott támogatási bevételek	0	0

4. Bevételek , kiadások

2007. évben a bevételek összetételében következett be jelentős változás. Pályázati úton nyert támogatás nem volt, az önkormányzati támogatás 1.000 E Ft-ra csökkent, a közhasznú tevékenységből viszont 4.700 E Ft-tal több volt a bevétel.

	2006 év	2007 év
A tétel megnevezése	Előző év eFt	Tárgyév eFt
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele 2-7 sorok	33 718	29 144
1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	3 742	2 298
2. Pályázati úton elnyert támogatás	6 362	0
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	23 016	26 418
4. Egyéb bevételek	569	404
5. Tagdíj	29	24
6. Nem cél szerinti bevétel	0	0
C. Összes bevétel	33 718	29 144
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	30 932	28 827
1. Anyagjellegű ráfordítások	28 683	27 115
2. Személyi jellegű ráfordítások	758	379
3. Értécsökkenési leírás	212	183
4. Egyéb ráfordítás	1 276	1 150
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	0
6. Rendkívüli ráfordítások	0	0
F. Összes tevékenység költségei	30 932	28 827
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	2 786	317

Támogatóktól kapott bevételek

1. Tata Város Önkormányzata a közművelődési megállapodás keretében 1.000 E Ft-tal támogatta a fesztivál megrendezését. Az egyesület az önkormányzatnak az összeg felhasználásáról elszámolt.
2. Gazdasági társaságok az év során 1.255 E Ft támogatást (adomány formájában, melyről az egyesület adóigazolást adott ki) nyújtottak.
3. Magánszemélyek által nyújtott adomány értéke (SZJA 1 %) 43 E Ft volt
4. Reklámszolgáltatás megvásárlásával a vállalkozások 10 494 E Ft-tal támogatták a fesztivál megrendezését.
5. A közhasznú bevételek között jelentős összeget - 15 065 E Ft - képvisel a részterületek szervezési jogának átadásából származó bevétel.

2007-ban a Fesztivál lebonyolítására minden támogatás, adomány bevétele felhasználásra és elszámolásra került.

5. Költségek, ráfordítások:

	2006. év	2007. év
Közhasznú tevékenység ráfordításai	30 932	28 827
Anyagjellegű ráfordítás	28 683	27 115
Anyagköltség	2 146	1 923
Egy éven belül elhasználódó anvagi eszközök	7	0
Irodaszer, nyomtatvány	51	22
Virágdekoráció a fesztiválhoz	2 009	1 682
Közüzemi kts.	0	168
Egyéb anyagok (dekoráció, zászló, pogácsa, stb)	79	51
Igénybe vett szolgáltatások	26 234	24 810
Szállítás, rakodás	0	0
Bérleti díjak	888	1 409
Hirdetés, reklám, propaganda	3 102	2 881
Karbantartás	0	851
Posta, telefon	243	202
Oktatás és továbbképzés költségei	7	0
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	21 992	19 467
Dekorációkészítés, grafikai munkák	490	302

Szponzori jutalék	480	142
Rendezvényszervezés, szaktanácsadás	1 433	3 709
Örzésvédelem, mentőszolgálat	856	970
Előadói, tiszteletdíjak	1 760	1 040
Alvállalkozók	11 637	8 640
Ügyviteli szolgáltatás	1 237	624
Tűzijáték	1 560	1 300
Légibemutató	350	350
Jogdíjak	252	210
Takarítás, sorompóállítás	1 448	1 487
Vidámparki szolg.	480	0
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	264	693
Egyéb szolgáltatások költsége	303	382
Hatósági díjak	16	107
Biztosítási díj	214	214
Nevezési díj	0	0
Bankköltség	37	61
Költségként elszámolt adók	0	0
Személyi jellegű ráfordítások	743	379
Béreköltség	68	135
Alkalmi foglalkoztatottak		
Személyi jellegű egyéb kifizetések	743	205
Reprezentációs költség	675	175
Megbízási díjak	68	30
Bérijutalmak	15	39
Értékcsökkenési leírás	212	183
Egyéb ráfordítás	1 276	1 150
Késpótlék, késedelmi kamat	12	0
Turisztikai hozzájárulás	72	105
Kártérítés	0	24
Adók kerekítése/ áfa arányosítás/	1 192	1 021

6. Egyéb kiegészítések:

- A Egyesület hátrasorolt eszközökkel nem rendelkezik.
- A Egyesületnél kezelésbe vett, a kincstári vagyont képző eszközök nincsenek.
- A Egyesület környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközökkel nem rendelkezik.
- A Egyesületnek visszafizetendő kötelezettsége nincs.
- A Egyesületnek pénzügyi helyzetét befolyásoló jövőbeni kötelezettsége nincs.
- A Egyesület környezetvédelmi kötelezettségekkel nem rendelkezik, a tárgyévben környezetvédelmi költségek nem merültek fel.
- A Egyesület a mérlegbe és az eredmény-kimutatásba új tételt nem vett fel, tételeket nem vont össze.
- A Egyesületnél az elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításánál változás nem volt.
- A Egyesületnél értékhelyesbítés nem történt, az értékhelyesbítésnek nyitó értéke nem volt.
- A Egyesület értékvesztést nem számolt el.
- A Egyesületnél tárgyévi ellenőrzés jelentős összegű hibát nem tárt fel.
- Az Egyesület 2007-ben alkalmazottat nem foglalkoztatott.

7. Beszámolót készítette

A beszámolót Szokács József regisztrált mérlegképes könyvelő készítette. Regisztrációs száma: 146394.

Tata, 2008.február 28.

Essősy András
elnök