

A Víz, Zene, Virág Fesztivál Egyesület 2010. évi beszámoló közhasznú jelentése

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	18609824-9499-529-11
Tevékenységi köre:	TEÁOR '08: 94.99
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
Keresztúri Gábor	tag
Gyimesi Krisztina	tag
Timár János	tag
Dr Kozma Gergely Zsigmond	tag

Az Egyesület ellenőrző bizottsága:

Hetényi Tamás	elnök
Kollár Zsuzsanna	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 | - Leltározási szabályzat |
| - Pénzkezelési szabályzat | - Értékelési szabályzat |
| - Selejtezési 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)

	2009. év	2010. év
<u>Immateriális javak értéke</u>	0	0
<u>Tárgyi eszközök mérlegértéke</u>	133	56
<u>Készletek</u>	0	0
	2009. év	2010. év
<u>Követelések</u>	278	2239
Vevő követelés	180	10
Előleg	0	1440
Szállítói túlfizetés	0	0
Egyéb követelés (Áfa, következő időszak)	98	789
<u>Pénzeszközök</u>	5 228	5 235
Forint pénztár	209	288
Forint betétszámla	1 018	894
Forint betétszámla, lekötött	4 000	4 053
<u>Aktív időbeli elhatárolások</u>	1	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1	0

A vevőkövetelés egy tételből tevődik össze:

- melynek összege 10 E Ft

Egyéb követelés 789 E Ft. Mely a következő időszakai áfa , illetve előleg 1 440 E Ft-ból áll.

Aktív időbeli elhatárolás 0 E Ft,

A saját tőke értéke 7 449 E Ft az induló tőke 12 E Ft, eredménytartalék 5561 E Ft és a 1876 E Ft mérleg szerinti eredményből áll

	2009. év	2010. év
<u>Hosszú lejáratú kötelezettségek</u>	0	0
<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	71	81
Szállító	71	81
Kereset elszámolási számla	0	0
Költségvetés felé egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
<u>Passzív időbeli elhatárolások</u>	0	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Befolyt bevételek elhat.	0	0
Halsztott támogatási bevételek	0	0

4. Bevételek , kiadások

2010. évben a bevételek összetételében következett be változás. Pályázati úton nyert támogatás 410 E Ft, az önkormányzati támogatás 1.000 EFt, a közhasznú tevékenységből bevétele 28 421 E Ft.

A tétel megnevezése	2009 év		2010 év	
	Előző év	E FT	Tárgyév	E FT
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele 2-7 sorok		27 171		31 645
1. közhasznú célra, működésre kapott támogatás /államháztartás más / alrendszerétől /		2 013		2 308
2. Pályázati úton elnyert tám.		2 310		410
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel		22 041		28 421
4. Egyéb bevételek		791		496
5. Tagdíj		16		10
6. Nem cél szerinti bevétel		0		0
C. Összes bevétel		27 171		31 645
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai		31 977		29 769
1. Anyagjellegű ráfordítások		30 111		28 711
2. Személyi jellegű ráfordítások		1 277		480
3. Értékcsökkenési leírás		78		78
4. Egyéb ráfordítás		87		500
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai		0		0
6. Rendkívüli ráfordítások		424		0
F. Összes tevékenység költségei		31 977		29 769
J. Tárgyévi közhasznú eredmény		-4 806		1 876

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 1 120 E Ft támogatást (adomány formájában, melyről az egyesület adóigazolást adott ki) nyújtottak.

Támogató megnevezése:	Támogatás összege: Ft-ban	Támogatás időpontja:
Támogató Tata Város Önkormányzata	1 000 000	2010.04.30.
Támogató Arnold Szolg. Kft.	20 000	2010.06.23.
Támogató E.ON	500 000	2010.06.30.
Támogató Zombori Fivérek EC..	100 000	2010.08.30.
Támogató Erste Bank Zrt.	500 000	2010.12.31.
Összes támogatás:	2 120 000	

3. Gyűjtőládás adomány értéke 170 E Ft az SZJA 1 %-a 18 E Ft volt

4. A közhasznú bevételek összege 28 421 E Ft - ebből 7 711 E Ft hirdetésből, 10 085 E Ft. a résztterületek szervezési jogának átadásából, 10 624 E Ft jegyértékesítés bevételeiből származik.

2010-ben a Fesztivál lebonyolítására kapott támogatások és adományok közül a 2010.06.24-e után kapott támogatásokat illetve adományokat, az egyesület 2011-ben fogja felhasználni. A NCA pályázatra kapott 410 E Ft-ot 2011.05.31-ig kell elszámolni, felhasználása folyamatban.

5. Egyéb kiegészítések:

- A Egyesület hátrасorolt 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 Egyesületnél tárgyévi ellenőrzés jelentős összegű hibát nem tárt fel.
- Az Egyesület 2010-ban nem foglalkoztatott alkalmazottat.

Tata, 2010.március 31.

VÍZ, ZENE, VIRÁG
FESZTIVÁL EGYESÜLET
2890 Tata, Váralja út 4.
Adószám: 18609824-2-11

Essősy András
elnök

" Az egyszerűsített éves beszámolót regisztrált mérlegképes könyvelő készítette."

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

18609824-9133-529-11

Statistikai számjel vagy adószám vagy bankszámlaszám

**A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek közhasznú
egyszerűsített éves beszámolója**

2010

év

Víz, Zene, Virág Fesztivál Egyesület

egyéb szervezet megnevezése

2890 Tata, Váralja u. 4.

címe

Keltezés: **Tata, 2011. március 31**

VÍZ, ZENE, VIRÁG
FESZTIVÁL EGYESÜLET
2890 Tata, Váralja út 4.
Adószám: 18609824-2-11

az egyéb szervezet képviselője

Az egyéb szervezet:

Víz, Zene, Virág Fesztivál Egyesület

Az egyéb szervezet címe:

2890 Tata, Váralja u. 4.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT
ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE**

2010 ÉV

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2-5. sorok)	133	0	56
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	133		56
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	IV. BEFEKTETETT ESZK. ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE			
6	B. Forgóeszközök (7-10. sorok)	5506	0	7474
7	I. KÉSZLETEK			
8	II. KÖVETELÉSEK	278		2239
9	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
10	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5228		5 235
11	C. Aktív időbeli elhatárolások	1		0
12	Eszközök (AKTÍVÁK) összesen 1.+6.+11. sorok)	5640	0	7530
13	D. Saját tőke (14.-19. sorok)	5569	0	7449
14	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	12		12
15	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	10363		5 561
16	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
17	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL (KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGBŐL)	-4806		1876
19	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL			
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek (22.-23. sorok)	71	0	81
22	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	71		81
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		0
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.- 20.+21.+24. sor)	5640	0	7530

Keltezés: Tata, 2011. március 31

VÍZ, ZENE, VIRÁG
FESTIVÁL EGYESÜLET
2890 Tata, Váralja út 4.
Adószám: 18609824-2-11

0

az egyéb szervezet képviselője

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT
ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

2010 ÉV

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	27171	0	31645
2	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	2013	0	2308
3	a. alapítótól			
4	b. központi költségvetéstől			
5	c. helyi önkormányzattól	1000		1 000
6	d. egyéb	1013		1 308
	ebből 1%	13		18
7	2. Pályázati úton elnyert támogatás	2310		410
8	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	22041		28 421
9	4. Tagdíjból származó bevétel	16		10
10	5. Egyéb bevétel	791		496
11	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	0		0
12	C. Összes bevétel (A.+B.)	27171	0	31645
13	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	31977	0	29769
14	1. Anyagjellegű ráfordítások	30111		28 711
15	2. Személyi jellegű ráfordítások	1277		480
16	3. Értécsökkenési leírás	78		78
17	4. Egyéb ráfordítások	87		500
18	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
19	6. Rendkívüli ráfordítások	424		0
20	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	0	0	0
21	1. Anyagjellegű ráfordítások			
22	2. Személyi jellegű ráfordítások			
23	3. Értécsökkenési leírás			
24	4. Egyéb ráfordítások			
25	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
26	6. Rendkívüli ráfordítások			
27	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	31977	0	29769
28	G. Adózás előtti eredmény (B.-E.)	0	0	0
29	H. Adófizetési kötelezettség			
30	I. Tárgyévi vállalkozási eredménye (G.-H.)	0	0	0
31	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	-4806	0	1876

Tájékoztató adatok

32	A. Személyi jellegű ráfordítások	1277	0	480
33	1. Bérköltség	707		0
34	ebből: - megbízási díjak			
35	- tiszteletdíjak			
36	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	336		480
37	3. Bérjárulékok	234		0
38	B. A szervezet által nyújtott támogatások	0		0
39	ebből: A Korm.rend. által 16.§(5) bek. szerint kötelezettségként elszámolt és továbbutalt, ill. átadott támogatás			

Keltezés: Tata, 2011. március 31

VÍZ, ZENE, VIRÁG
FESZTIVÁL EGYESÜLET
2890 Tata, Váralja út 4.
Adószám: 18609824-2-11