

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

### **A Roma Oktatási Alap egyszerűsített éves beszámolójáról**

Nyilvántartási szám: 9793

Székhely: 1066 Budapest Teréz krt. 46.

A Roma Oktatási Alap Kuratóriuma részére

Elvégeztük a Roma Oktatási Alap (a továbbiakban: „az Alapítvány”) mellékelt 224/2000. (XII.19) Kormányrendelet előírásai szerint összeállított 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának, valamint 2000. évi C. törvény („számviteli törvény”) előírásai szerint összeállított kiegészítő mellékletnek (a továbbiakban együttesen: „pénzügyi kimutatások”) a könyvvizsgálatát. Az egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 244.041 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 70.039 ezer Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból áll.

#### *A vezetés felelőssége a pénzügyi kimutatásokért*

A vezetés felelős a pénzügyi kimutatásoknak a számviteli törvényben és a 224/2000. (XII.19) Kormányrendeletben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel 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 pénzügyi kimutatások elkészítése.

#### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk a pénzügyi kimutatások véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások mentesek-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérések a könyvvizsgáló a pénzügyi kimutatások gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

*Záradék (Vélemény)*

A könyvvizsgálat során a Roma Oktatási Alap pénzügyi kimutatásait, azok részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a pénzügyi kimutatásokat a számviteli törvényben és a 224/2000. (XII.19) Kormányrendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint a pénzügyi kimutatások a Roma Oktatási Alap 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet adnak.

*Egyéb kérdések*

A kuratóriumi ülés elé terjesztett egyszerűsített éves beszámolóról 2012. február 28-i dátummal könyvvizsgálói jelentést adtunk ki, és a fordulónap utáni események hatásait általánosságban ezen időpontig vizsgáltuk meg. Az egyszerűsített éves beszámolót a kuratórium elfogadta. A 2012. február 28-t követően bekövetkezett fordulónap utáni eseményekre vonatkozó eljárásaink az éves rendes kuratóriumi ülés egyszerűsített éves beszámolót elfogadó vonatkozó döntésére korlátozódtak.

Budapest, 2012. március 27.

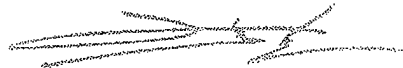


Herczeg Imre

Moore Stephens Hezicomp Kft.

1146 Budapest, Hermina út 17.

Kamarai nyilvántartási szám: 001490



Herczeg Imre

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 005287

Kamarai tag könyvvizsgáló

H-1146 Budapest,  
Hermina út 17  
HUNGARY

Tel.: +36 1 471 9770  
Fax: +36 1 471 9779  
Web: hezicomp.hu  
E-mail: hezicomp@mshc.hu

*This is a translation of the Hungarian Report*

## **INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT**

On the statutory simplified financial statements of Roma Oktatási Alap

Reg. no.: 9793  
Address: H-1066 Budapest Teréz krt. 46

To the Board of Trustees of Roma Oktatási Alap

We have performed our audit of the accompanying statutory simplified financial statements prepared in accordance with the provisions of the 224/2000 Government Order and the supplementary notes prepared in accordance with the provisions of Act C. of 2000 ("Accounting Law") (hereinafter: „Financial Statements”) of Roma Oktatási Alap (hereinafter: "Foundation"). The Simplified Financial Statements comprise the balance sheet as at 31 December 2011 – in which the total assets and total liabilities are THUF 244,041, the profit for the year is THUF 70,039 –, and the income statement for the year then ended.

### *Management's responsibility for Financial Statements*

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the provisions of the Accounting Law, 224/2000 Government Order and accounting principles generally accepted in Hungary and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

### *Auditor's responsibility*

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with Hungarian National Standards on Auditing, and in reference to applicable laws and regulations relevant to auditing in Hungary. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgement, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as assessment of the overall presentation of the financial statements.

*This is an English translation of the Audit Report issued in Hungarian language.  
In case of any differences or controversies, the original in Hungarian language prevails.*

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit clause (opinion).

*Clause (Opinion)*

In the course of audit work, we reviewed the financial statements of Roma Oktatási Alap, its parts and items together with the supported accounting records and documentation, in accordance with the effective National Auditing Standards, and based on that, we got sufficient and adequate confidence that the financial statements have been prepared in accordance with the requirements of the Accounting Law, 224/2000 Government Order and the generally accepted accounting principles. In our opinion, the financial statements give a true and fair view of the financial position of Roma Oktatási Alap as of 31 December 2011, and of its financial performance for the year then ended.

*Other matters*

We have previously issued an audit report on the simplified financial statements, submitted for approval to the Meeting of Trustees, dated 28 February 2012, and the effects of subsequent events, if any, have been considered up until that date, in general. The Trustees has approved the simplified financial statements. Our review procedures of subsequent events that occurred following 28 February 2012 have been limited to the approval resolution of the Trustees.

Budapest, 27 March 2012

Imre Herczeg

Moore Stephens Hezicomp Kft.

H-1146 Budapest, Hermina út 17

Chamber's registry no.: 001490

Imre Herczeg

Member of Chamber of Auditors'

Chamber's membership no.: 005287

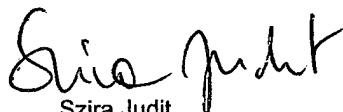
*This is an English translation of the Audit Report issued in Hungarian language.  
In case of any differences or controversies, the original in Hungarian language prevails.*

**ROMA OKTATÁSI ALAP**

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE (eFt)**

	Előző év 2010.12.31.	Előző évek módosítása	Tárgyév 2011.12.31.
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>9,565</b>		<b>11,139</b>
I. Immateriális javak	1,284		1,299
II. Tárgyi eszközök	8,281		9,840
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>92,500</b>		<b>224,682</b>
I. Készletek	442		444
II. Követelések	15,113		13,764
Követelések értékvesztése	0		0
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	76,945		210,474
<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>8,949</b>		<b>8,220</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b><u>111,014</u></b>		<b><u>244,041</u></b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>18,148</b>		<b>88,187</b>
I. Induló tőke/Jegyzett tőke	2,171		2,171
II. Tőkeváltozás/Eredmény	14,665		15,977
III. Lekötött tartalék	0		0
IV. Értékelési tartalék	0		0
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	1,312		70,039
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0		0
<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>18,612</b>		<b>27,073</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	18,612		27,073
<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>74,254</b>		<b>128,781</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b><u>111,014</u></b>		<b><u>244,041</u></b>

Budapest, 2012. március 27.

  
 Szira Judit  
 igazgató

ROMA OKTATÁSI ALAP  
 1066 Bp., Teréz krt. 46.  
 Adószám: 18121386-1-42  
 Lejegyzési szám: 9793

ROMA OKTATÁSI ALAP

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA (eFt)

	Előző év 2010.12.31.	Előző évek módosításai	Tárgyév 2011.12.31.
1 Értékesítés nettó árbevétele	0		0
2 Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
3 Egyéb bevételek	534,324		617,736
ebből:			
Támogatások			
= Alapítói	333,576		307,471
= Központi költségvetési	0		0
= Helyi önkormányzati	0		0
= Egyéb	200,517		309,671
4 Pénzügyi műveletek bevételei	735		23,426
5 Rendkívüli bevételek	0		0
ebből:			
Támogatások			
= Alapítói	0		0
= Központi költségvetési	0		0
= Helyi önkormányzati	0		0
= Egyéb	0		0
6 Tagdíjak	0		0
<b>A. ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b><u>535,059</u></b>		<b><u>641,162</u></b>
7 Anyagjellegű ráfordítások	92,266		127,557
8 Személyi jellegű ráfordítások	286,327		270,742
9 Értékcsökkenési leírás	6,154		6,237
10 Egyéb ráfordítások	147,182		165,546
ebből:			
Támogatások	147,112		164,795
11 Pénzügyi műveletek ráfordításai	1,818		1,041
12 Rendkívüli ráfordítások	0		0
<b>B. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS</b>	<b><u>533,747</u></b>		<b><u>571,123</u></b>
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b><u>1,312</u></b>		<b><u>70,039</u></b>
I. Adófizetési kötelezettség			
<b>D. JÓVÁHAGYOTT OSZTALÉK</b>			
<b>E. TÁRGYÉVI EREDEMÉNY</b>	<b><u>1,312</u></b>		<b><u>70,039</u></b>

Az Alapítvány nem végez vállalkozási tevékenységet, így ezzel kapcsolatban bevétele, ráfordításai nem keletkeztek.

Budapest, 2012. március 27.

  
Szira Judit  
igazgató

ROMA OKTATÁSI ALAP  
H-1066 Bp., Teréz krt. 46.  
Adószám: 18121386-1-42  
Bejegyzési szám: 9793

ROMA OKTATÁSI ALAP

SIMPLIFIED FINANCIAL STATEMENTS  
BALANCE SHEET (data in thousand HUF)

	Previous year 31 December 2010	Adjustments to previous years	Current year 31 December 2011
<b>ASSETS</b>			
<b>A. FIXED ASSTES</b>	<b>9,565</b>		<b>11,139</b>
I. Intangibles	1,284		1,299
II. Tangibles	8,281		9,840
III. Financial investments	0		0
<b>B. CURRENT ASSTES</b>	<b>92,500</b>		<b>224,682</b>
I. Inventories	442		444
II. Receivables	15,113		13,764
Loss in value related to Receivables	0		0
III. Securities	0		0
IV. Cash & Bank	76,945		210,474
<b>C. PREPAYMENTS</b>	<b>8,949</b>		<b>8,220</b>
<b>TOTAL</b>	<b><u>111,014</u></b>		<b><u>244,041</u></b>
<b>LIABILITIES &amp; FOUNDATION BALANCE</b>			
<b>D. FOUNDATION BALANCE</b>	<b>18,148</b>		<b>88,187</b>
I. Initial capital/Issued capital	2,171		2,171
II. Accumulated reserve	14,665		15,977
III. Tied up capital	0		0
IV. Valuation reserve	0		0
V. Current year profit from core activity	1,312		70,039
VI. Current year profit from business activity	0		0
<b>E. PROVISIONS</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>F. LIABILITIES</b>	<b>18,612</b>		<b>27,073</b>
I. Subordinated liabilities			
II. Long term liabilities			
III. Short term liabilities	18,612		27,073
<b>G. ACCRUALS</b>	<b>74,254</b>		<b>128,781</b>
<b>TOTAL</b>	<b><u>111,014</u></b>		<b><u>244,041</u></b>

Budapest, 27 March 2012



Szira, Judit  
Director


ROMA OKTATÁSI ALAP

SIMPLIFIED FINANCIAL STATEMENTS  
PROFIT & LOSS STATEMENT (data in thousand HUF)

	Previous year 2010	Adjustments to previous years	Current year 2011
<b>1 Net sales revenue</b>	0		0
<b>2 Own performance capitalised</b>	0		0
<b>3 other incomes</b>	534,324		617,736
from which:			
Donations			
= from the Founder	333,576		307,471
= from Central government	0		0
= from Local municipality	0		0
= Other	200,517		309,671
<b>4 Financial incomes</b>	735		23,426
<b>5 Extraordinary incomes</b>	0		0
from which:			
Donations			
= from the Founder	0		0
= from Central government	0		0
= from Local municipality	0		0
= Other	0		0
<b>6 Membership fees</b>	0		0
<b>A. TOTAL INCOMES</b>	<b><u>535,059</u></b>		<b><u>641,162</u></b>
<b>7 Material-type costs</b>	92,266		127,557
<b>8 Staff costs</b>	286,327		270,742
<b>9 Depreciation</b>	6,154		6,237
<b>10 Other expenses</b>	147,182		165,546
from which:			
Donations	147,112		164,795
<b>11 Financial expenses</b>	1,818		1,041
<b>12 Extraordinary expenditures</b>	0		0
<b>B. TOTAL EXPENDITURES</b>	<b><u>533,747</u></b>		<b><u>571,123</u></b>
<b>C. PROFIT BEFORE TAXATION</b>	<b><u>1,312</u></b>		<b><u>70,039</u></b>
I. Tax			
<b>D. Dividend approved</b>			
<b>E. Current year profit</b>	<b><u>1,312</u></b>		<b><u>70,039</u></b>

The Foundation has no business activity. There are no incomes and expenditures from business activity.

Budapest, 27 March 2012

  
 Szira, Judit  
 Director



## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**Roma Oktatási Alap**

**2011. december 31.**

## I. Számviteli politika

### 1. Beszámolási kötelezettség és könyvvezetés

Az Alapítvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek, valamint a 224/2000. Kormányrendeletnek megfelelően egyszerűsített éves beszámolót készít, melyben a mérlegkészítés időpontjaként a tárgyidőszakot követő év január 31-e került meghatározásra.

A könyvvezetés módja kettős könyvvitel. A könyvvezetés Forintban történik.

A beszámolót az Alapítvány könyvelésével megbízott Admingroup ZRt. (1051 Budapest, Október 6 utca 12.) állítja össze.

A beszámoló a honlapon kerül közzétételre.

A könyvvizsgálatot a Moore Stephens Hezicomp Kft. végezte.

### 2. Értékelési szabályok

*Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése, az amortizáció elszámolásának elvei*

Az Alapítvány az immateriális javakat és tárgyi eszközöket értékcsökkenéssel módosított beszerzési értéken tartja nyilván.

A beszerzési érték a számviteli törvény 47-51. §-ban leírtaknak megfelelően kerül meghatározásra.

Az Alapítvány a **vagyoni értékű jogok** elhasználódási idejét 6 évben határozta meg.

A **szellemi termékek** elhasználódási idejét az Alapítvány 3 évben állapította meg.

Az **alapítás, átszervezés** költségeit az Alapítvány egyedi döntés alapján aktiválja.

A **tárgyi eszközök** minősítése, illetve besorolása VTSZ csoportonként került meghatározásra.

A tervezett értékcsökkenési leírás elszámolása a bruttó érték alapján, az aktiválás napjával, lineáris módon történik.

A 100,000 Ft egyedi értékű tárgyi eszközök értékét használatba vételkor, egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el.

Terven felüli amortizáció:

Leértékelés miatt az Alapítvány akkor számol el terven felüli amortizációt, ha az eszköz értéke tartósan lecsökkent, mert feleslegessé vált.

Az Alapítvány nem élt az eszközök piaci értéken történő értékelésének lehetőségével.

### *Követelések értékelési elvei*

A követeléseket könyv szerinti érteken kell értékelni, kivéve a külföldi pénzürtékre szóló követelést.

#### *Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek értékelési szabályai:*

- A valutában, devizában nyilvántartott követeléseket és kötelezettségeket a mérlegben a szerződés szerinti teljesítés napjára (illetve mérlegfordulónapjára) vonatkozó MNB által közzétett devizaárfolyamon szerepelnek.
- Ha a követelés egyedi minősítés alapján várhatóan nem térül meg és ez tartós és jelentős, az Alapítvány értékvesztést számol el. Az adósonként együttesen kisösszegűnek minősíthető követelésekre a számviteli törvény szerinti %-os értékvesztés módszere alkalmazandó.

### *Kötelezettségek értékelése*

A kötelezettségek kimutatása a mérlegben könyv szerinti érteken történik, kivéve a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségeket.

#### *Aktív időbeli elhatárolások*

Aktívan kerülnek elhatárolásra azok a költségek, melyek a mérleg fordulónapja előtt már felmerültek, de a tárgyévi tevékenységet nem, vagy csak részben érintik.

Aktívan kerülnek elhatárolásra azok a bevételek, melyek a mérleg fordulónapjáig nem számolhatóak el, de a tárgyévi tevékenységet illetik.

#### *Passzív elhatárolások*

Passzívan kerülnek elhatárolásra a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált, pontosan számszerűsíthető kötelezettségek a megfelelő bizonylatok alapján (könyvvizsgálati díj).

Passzívan kerülnek elhatárolásra a tárgyév során realizált bevételek, melyek a következő időszakra vonatkoznak.

#### *Szokásos és rendkívüli tételek elkülönítése*

A szokásos és rendkívüli tételek elkülönítésekor az Alapítvány az alábbi szempontokat veszi figyelembe:

- A számviteli törvény által kötelezően előírt tételek.
- Azon tételek, melyek mértéke a szokásoshoz képest lényegesen eltérő.
- Azon tételek, melyek előfordulásukat tekintve eseti, rendkívüli jellegűek.

#### *Jelentős összegű hiba meghatározása*

Az Alapítvány jelentős hibának a számviteli törvényben előírt mértéket határozta meg, a törvényben előírt számítási módszer miatt. Ennek megfelelően jelentősebb összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során (ugyanazon évet érintően) megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének előjeltől független (abszolút értékű) együttes összege eléri az adott év mérlegfőösszegének 2%-át.

## II. A 2011-es év gazdasági eseményeinek bemutatása

A Roma Oktatási Alap (székhelye: 1056 Budapest, Teréz körút 46.) 2006. január 5-én alakult. Az Alapítvány alapítója a Roma Education Fund ( Baarerstrasse 12, Zug Svájc, CH-6300), induló vagyona 10 000 USD.

Az Alapítvány célja a romák és nem romák oktatási eredményei közötti különbségek csökkentése, beleértve az oktatás deszegregációját, elsősorban (de nem kizárólag) Közép-és Kelet-Európában, és a Roma Integráció Évtizedéhez hivatalosan csatlakozott országokban.

Az Alapítvány kuratóriuma háromtagú, melynek tagjai:

- Mr Costel Bercus (lakcím: Str. Muresana no, 4 B1 44, Sc2 Ap.29 sector3- Bucharest)
- Dr. Koncz Katalin (lakcím: 1131 Budapest, Wallenberg utca 12.)
- Mr. Julius Varallyay (lakcím: 2926 33rd Place, N.W. Washington D.C. 20008 USA)

Az egyszerűsített éves beszámolót Szira Judit (1021 Budapest, Széher utca 64.) igazgató írja alá.

### 1. Mérleg

Az **immateriális javak és tárgyi eszközök** változásait az 1. számú melléklet mutatja be.

A **készletek** között az étkezési jegyek (432 eFt), valamint az internet utalványok (12 e Ft) értéke szerepel.

**Befektetett pénzügyi eszköze** nincs az Alapítványnak.

A **követelések** az alábbiak szerint kerültek kimutatásra:

	2010 ezer Forint	Előző évek módosításai ezer Forint	2011 ezer Forint
Kaució, szállítói előlegek	8 642		7 995
Fizetési előlegek	1 006		359
Előleg utólagos elszámolásra	3 825		3 828
Téves utalások	302		257
Átsorolt T egyenlegű szállítók	534		755
APEH illeték	-		-
Jövedelem számla	-		565
Egyéb követelések	804		5
<b>Összesen</b>	<b>15 113</b>		<b>13 764</b>

A **pénzeszközök** értéke 210 474 eFt, mely tartalmazza a pénztár (26 eFt), a valutapénztár (94 eFt) és a bankszámlák záró egyenlegét (210 354 eFt).

Az **aktív időbeli elhatárolások** 8 220 eFt, amely 90 e Ft bevétel elhatárolást (banki kamatok), következő évre vonatkozó bérleti-és üzemeltetési díjat (7 611 eFt), biztosítási díjat (69 e Ft) és audit díjat (450eFt) tartalmaz.

A saját tőke alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2010 ezer Forint	Változás (+/-) ezer Forint	Előző évek módosításai ezer Forint	2011 ezer Forint
Jegyzett tőke	2 171	-		2 171
Tőketartalék		-		
Eredménytartalék	14 665	+ 1 312		15 977
Értékekelési tartalék	-	-		-
Mérleg szerinti eredmény	1 312	+ 68 727		70 039
<b>Összesen</b>	<b>18 148</b>	<b>+ 70 039</b>		<b>88 187</b>

Kötelezettségek értéke magában foglalja:

	2010 ezer Forint	Előző évek módosításai ezer Forint	2011 ezer Forint
Szállítók	5 130		15 250
Magánnyugdíjpénztári elszámolás	2 210		1 384
Egészségbiztosítási járulék	2 021		1 736
Nyugdíjbiztosítási járulék	2 761		3 723
Egészségügyi hozzájárulás	62		164
Személyi jövedelemadó	6 210		4 634
Késedelmi pótlék	-		148
Apeh illeték	218		-
Egyéb kötelezettség	-		4
K egyenlegű követelések	-		30
<b>Összesen</b>	<b>18 612</b>		<b>27 073</b>

A passzív időbeli elhatárolások soron (128 781 eFt) 125 656 eFt bevétel elhatárolás, 1 382 eFt audit költség, 290 eFt telefonköltség, 124 eFt takarítási díj, 54 eFt posta költség, 44 eFt bankköltség, 72 eFt futárköltség, valamint 1 159 eFt megbizási díj került elhatárolásra.

## 2. Eredménykimutatás

### Bevételek megoszlása:

	2010 ezer Forint	Előző évek módosításai ezer Forint	2011 ezer Forint
- központi költségvetéstől	-		-
- helyi önkormányzattól	-		-
- magánszemélyektől	-		-
- Európai Uniótól	200 169		229 862
- alapítóktól	333 576		307 471
- egyéb	348		79 809
- természetbeni adományok	-		-
<b>Kapott adományok összesen</b>	<b>534 093</b>		<b>617 142</b>
Befektetések hozama	-		-
Árfolyamnyereség	580		23 045
Kamatbevételek	155		381
Egyéb bevételek	231		594
<b>Alaptevékenység bevétele</b>	<b>535 059</b>	<b>-</b>	<b>641 162</b>

### Az anyagjellegű ráfordítások megoszlása:

	2010 ezer Forint	Előző évek módosításai ezer Forint	2011 ezer Forint
Nyomtatvány, irodaszerek	1 573		1 864
Üzemanyag	629		131
Tisztítószer	175		401
Egyéb anyagköltség	101		236
Közüzemi költségek	836		952
Bérleti díjak	21 927		23 557
Karbantartás	3 345		5 799
Utazási költségek (szállás, taxi, repülőjegy)	27 658		27 723
Számviteli szolgáltatás	1 649		5 913
Megbízási szerződések	-		20 825
Egészségügyi szolgáltatás	151		4 642
Ügyvédi költségek	2 764		2 882
Fordítás, kiadványok költségei	1 848		3 190
Továbbképzések, oktatás	3 417		2 017
Telefon, internet, posta	10 737		7 999
Takarítás	1 549		1 606
Egyéb irodai költségek	7 272		8 366
Bankköltségek	1 258		906
Biztosítási díj	60		139
Egyéb	5 283		7 977
Éven belül elhasznált eszközök	34		432
<b>Összesen</b>	<b>92 266</b>	<b>-</b>	<b>127 557</b>

Az Alapítvány átlagos statisztikai létszáma 2011-ben 18 fő, amelyhez 178 034 eFt bérköltség, 36 765 eFt személyi jellegű ráfordítás és 55 943 eFt bérjárulék kapcsolódik.

Az **egyéb ráfordítások** között (165 546 eFt) az év során adott adományok (164 795 eFt) és késedelmi pótlék (318 eFt), valamint egyéb tételek (432 eFt) kerültek kimutatásra.

A **pénzügyi ráfordítások** (1 041 eFt) között 1 037 eFt árfolyamveszteség és 4 eFt fizetett kamat került kimutatásra.

**Bevételek adományozónkénti megoszlása:**  
(Income by donors)

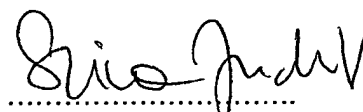
	HUF	EUR*
Bernard Van Leer Foundation	44,997,567	
Demjan Sandor Foundation	34,000,593	
EU: AGS projekt	214,732,432	717,245
FER Romania/ESF EQ	15,128,802	
HUN gov't-TEMPUS	349,277	
REF CH>> ROA HU transfer	307,471,378	1,099,388
UNDP	461,895	1,733
<b>Összesen</b>	<b>617,141,944</b>	

**(Expenses by program area)**

		HUF	EUR*
Adminisztratív költségek	Administrative expenses	149,914,026	536,922
Projekt támogatás	Project support program	75,193	269
"Jó kezdet", EU program	EU Roma pilot 'A Good Start'	265,259,356	950,035
Kommunikáció	Communications	16,189,145	57,982
Szakpolitika- és kapacitásfejlesztés	Policy development and capacity building	61,795,040	221,321
Ösztöndíjprogram	Tertiary scholarships	29,220,405	104,654
Mikrorégiós fejl. program	Hungarian Microregion Dev. Program	33,430,049	119,731
REF Románia ösztöndíjprogram	REF Romania Scholarship Program	15,190,148	54,405
REF Románia kapacitásfejlesztés	REF Romania capacity building	48,960	175
<b>Összesen</b>		<b>571,122,322</b>	<b>2,045,494</b>

\*EUR/HUF=279.21, MNB éves átlag/yearly average

Budapest, 2012. március 27.

  
.....  
Szira Judit

8 ROMA OKTATÁSI ALAP  
H-1066 Bp., Teréz krt. 46.  
Adószám: 18121386-1-42  
Bejegyzési szám: 9793