

Roma Oktatási Alap

Egyszerűsített éves beszámoló

2007. december 31.

18121386-9133-569-01

Statisztikai számjel

9793

Nyilvántartási szám

ROMA OKTATÁSI ALAP

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

adatok eFt-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év 2006.12.31	Tárgyév 2007.12.31
1	A. Befektetett eszközök	8,778	15,799
2	I. Immateriális javak	1,639	2,341
3	II. Tárgyi eszközök	7,139	13,458
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
5	B. Forgóeszközök	24,028	46,835
6	I. Készletek		
7	II. Követelések	7	7,669
8	III. Értékpapírok		
9	IV. Pénzeszközök	24,021	39,166
10	C. Aktív idobeli elhatárolások	0	29
11	Eszközök (aktívák) összesen	32,806	62,663
12	D. Saját toke	25,916	48,131
13	I. Jegyzett toke	2,171	2,171
14	II. Tőkeváltozás		23,745
15	III. Lekötött tartalék		
16	IV. Értékelési tartalék		
17	V. Tárgy évi eredmény alaptervekenységből	23,745	22,215
18	VI. Tárgyévi eredmény vállalászási tevékenységből		
20	E. Céltartalékok		
21	F. kötelezettségek	6,742	13,852
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek		
25	G. Passzív idobeli elhatárolások	148	680
26	Források (passzívák) összesen	32,806	62,663

Kelvezés: Budapest, 2008. május 30.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

18121386-9133-569-01

Statisztikai számjel

9793

Nyilvántartási szám

ROMA OKTATÁSI ALAP

Egyszerűsített éves beszámoló "A" Eredménykimutatása (összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2006	Tárgyév 2007
1	Értékesítés nettó árbevétele		
2	Aktivált saját teljesítmények értéke		
3	Egyéb bevételek	90,928	202,509
	ebből		
	-támogatások	90,928	202,218
	= alapítói		164,978
	=központi költségvetés		
	= helyi önkormányzat		
	= egyéb		37,240
4	Pénzügy műveletek bevételei	128	112
5	Rendkívüli bevételek		
	ebből:		
	támogatások		
	-alapítói		
	- központi költségvetés		
	-helyi önkormányzat		
	-egyéb		
6	Tagdíjak		
A ÖSSZES BEVETEL		91,056	202,621
7	Anyagjellegű ráfordítások	11,313	37,944
8	Személyi jellegű ráfordítások	54,410	139,063
9	Értékcsökkenési leírás	1,514	3,119
10	Egyéb ráfordítások	74	280
11	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
12	Rendkívüli ráfordítások		
B ÖSSZES RAFORDITAS		67,311	180,406
C Adózás előtti eredmény		23,745	22,215
I Adófizetési kötelezettség			
D Jávahagyott osztalék			
E TARGYEVÍ EREDMÉNY		23,745	22,215

Keltetés: Budapest, 2008. május 30.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Roma Oktatási Alap

2007. december 31.

1. Számviteli politika

1. Beszámolási kötelezettség és könyvvezetés

Az Alapítvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek, 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 ADMINCONSULT Rt. (1051 Budapest, Október 6. u. 12.) állítja össze.

A beszámoló a honlapon kerül közzétételre.

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 az alábbiak:

A valutában, devizában nyilvántartott követeléseket és kötelezettségeket a mérlegben a szerződés szerinti teljesítés napjára (ill. mérlegfordulónapjára) vonatkozó MNB által közzétett deviza középárfolyamon 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 értéken 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 1%-át.

II. A 2007-es év gazdasági eseményeinek bemutatása

A Roma Oktatási Alap (székhelye: 1056 Budapest, Váci u. 63.) 2006. január 05-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. Akuratórium tagjai:

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

1. Mérleg

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

A **készletek** 2007-ben nem volt.

Befektetett pénzügyi eszköze nincs az Alapítványnak.

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

	2006 ezer Forint	2007 ezer Forint
Kaució(iroda)	-	499
Fizetési előlegek	-	6.883
Előleg utólagos elszámolásra	-	67
Téves utalások	7	51
Átsorolt T egyenlegű kötelezettségek	-	169
APEH illeték	-	-
Összesen	7	7.669

A **pénzeszközök** (39.166 eFt) tartalmazza a pénztár (279 eFt) és a bankszámlák záró egyenlegét (38.887 eFt).

Az **aktív időbeli elhatárolások** 2007-ben (29 e Ft) biztosítási díj volt.

A saját tőke alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

	2006 ezer Forint	Változás (+/-) ezer Forint	2007 ezer Forint
Jegyzett tőke	2.171	-	2.171
Tőketartalék	-	-	-
Eredménytartalék	-	+ 23.745	23.745
Értékelési tartalék	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	23.745	-	22.215
Összesen	25.916	23.745	48.131

Kötelezettségek értéke magában foglalja:

	2006 ezer Forint	2007 ezer Forint
Szállítók	902	5.452
Jövedelemelszámolás	235	358
Magánnyugdíjpénztári elszámolás	-	60
Egészségbiztosítási járulék	1.243	1.412
Nyugdíjbiztosítási járulék	1.485	2.084
EHO	10	103
Személyi jövedelemadó	2.649	3.744
Munkavállalói járulék	114	147
Munkaadói járulék	104	106160
Különadó	-	332
Előleg:	-	-
Táppénz	-	-
Összesen	6.742	13.852

A passzív időbeli elhatárolások 2007-ben (148 eFt) 67 eFt közüzemi költség, és 81 eFt telefon költség került elhatárolásra.

2. Eredménykimutatás

Bevételek megoszlása:

	2006 ezer Forint	2007 ezer Forint
- központi költségvetéstől	-	-
- helyi önkormányzattól	-	-
- magánszemélyektől	-	-
- belföldi cégektől	-	-
- külföldről	-	165.019
- alapítványtól	90.928	37.240
- természetbeni adományok	-	-
Kapott adományok összesen	90.928	202.259
Befektetések hozama	-	-
Árfolyamnyereség	-	250
Kamatbevételek	128	112
Egyéb bevételek	-	-
Közhasznú tevékenység bevétele	91.056	206.621

Az **anyagjellegű ráfordítások** az alábbiak szerint oszlanak meg:

	2006 ezer Forint	2007 ezer Forint
Nyomtatvány, irodaszerek	453	550
Üzemanyag	8	47
Tisztítószer	6	3
Egyéb anyagköltség	43	268
Közüzemi költségek	405	1.314
Bérleti díjak	2.724	7.299
Karbantartás	526	1.794
Utazási költségek(szállás, taxi, repülőjegy)	1.577	8.214
Számviteli szolgáltatás	321	875
Megbízási szerződések	650	1.109
Egészségügyi szolgáltatás	36	59
Ügyvédi költségek	2.280	2.109
Fordítás, kiadványok költségei	61	1.069
Továbbképzések, Oktatás	145	1.265
Telefon, internet, posta	1.232	3.259
Takarítás	60	529
Egyéb irodai költségek	468	1.499
Bankköltségek	237	255
Biztosítási díj	76	2.465
Egyéb	7	3.950
Éven belül elhasznált eszközök	-	12
Összesen	11.313	37.944

Az Alapítvány átlagos statisztikai létszáma 2007-ban 6 fő, amelyhez 92.192 eFt bérköltség, 8.983 eFt személyi jellegű ráfordítás és 37.888 eFt bérjárulék kapcsolódik.

Az **egyéb ráfordítások** között (280 eFt) 254 eFt selejtezésből, 26 eFt árfolyamkülönbségekből adódik.

Budapest, 2008. május 30.

.....

1. számú melléklet

Tárgyi eszköz mozgástábla
2006

Bruttó érték	Immateriális			Egyéb berendezések	Kisértékű eszközök	Beruházás	Tárgyi eszközök		
	Vagyoni értékű jogok	javak összesen	összesen				összesen	Befektetett eszközök összesen	
Nyitó	0	1,935	0	8,357	0	0	8,357	10,292	
Növekedés	0	1,056	21	9,317	10,394		19,732	20,788	
Csökkenés	0	0	0	254	10,394		10,648	10,648	
Záró	0	2,991	21	17,420	0		17,441	20,432	
Értékcsökkenés									
Nettó érték	Immateriális			Egyéb berendezések	Kisértékű eszközök	Beruházások	Tárgyi Befektetett eszközök		
	Vagyoni értékű jogok	javak összesen	összesen				összesen	Befektetett eszközök összesen	
Nyitó	0	296	0	1,218	0	0	1,218	1,514	
Növekedés	0	354	21	2,744	0		2,765	3,119	
Csökkenés	0	0	0	0	0		0	0	
Záró	0	650	21	3,962	0		3,983	4,633	
Nyitó	0	1,639	0	7,139	0	0	7,139	8,778	
Záró	0	2,341	0	13,458	0	0	13,458	15,799	

VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

	Tételek	Összeg (eFt)	
Nyitó adatok:			
1	Bank nyitó egyenleg	23,969	
2	Pénztár nyitó egyenleg	52	
3	Összesen	24,021	
Közhasznú tevékenység bevételei:			
4	Adományok alapítóktól	164,978	
5	Adományok egyéb szervezetektől egyéb bevételek	37,281 250	
	Pénzügyi műveletek bevételei	112	
6	Összesen	202,621	
Kiadásai (értékcsökkenési leírás nélkül)			
Anyagjellegű ráfordítások			
7	Anyagköltség	869	37,944
8	Igénybe vett szolgáltatások	32,149	
9	Közvetített szolgáltatások	0	
10	Egyéb szolgáltatások	4,926	
Személyi jellegű ráfordítások			
11	Béreköltség	92,192	139,063
12	Bérfelrakások	37,888	
13	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8,983	
Egyéb költségek, ráfordítások			
14	Egyéb ráfordítások	280	10,420
15	Adott természetbeni támogatások	0	
16	Adott pénzbéli támogatások		
17	Tárgyi eszközök beszerzése	10,140	
18	Összesen	187,427	
19	Vállalkozási tevékenység eredménye	0	
Mérlegtételek változása			
20	Tőkebefizetés	0	
21	Kötelezettségek változása	7,110	
22	Passzív időbeli elhatárolás változása	532	
23	Vevőkövetelés változása	-7,662	
24	Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	0	
	Befektetett pü-i eszközök változása	0	
25	Aktív időbeli elhatárolás változása	-29	
26	Összesen	-49	
27	Egyenleg (3+6-18+19+26)	39,166	

TÁMOGATÁSOK MEGOSZLÁSA eFt-ban

Adományok alapítóktól	164978
Adományok központi költségvetésből	0
Adományok helyi önkormányzattól	0
Adományok magánszemélyektől	41
Adományok cégektől	
Adományok külföldről	0
Pályázati úton nyert adományok	37,240
Ingyenesen nyújtott szolgáltatás/adomány	0