

ROMA OKTATÁSI ALAP

Egyszerűsített éves beszámoló

2006. december 31.

18121386-9133-569-01

Statistikai számjel

9793

Nyilvántartási szám

ROMA OKTATÁSI ALAP

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

adatok eFt-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Tárgyév 2006.12.31
1	A. Befektetett eszközök	8,778
2	I. Immateriális javak	1,639
3	II. Tárgyi eszközök	7,139
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0
5	B. Forgóeszközök	24,028
6	I. Készletek	0
7	II. Követelések	7
8	III. Értékpapírok	
9	IV. Pénzeszközök	24,021
10	C. Aktív idobeli elhatárolások	0
11	Eszközök (aktívák) összesen	32,806
12	D. Saját toke	25,922
13	I. Jegyzett toke	2,171
14	II. Tőkeváltozás	
15	III. Lekötött tartalék	
16	IV. Értékelési tartalék	
17	V. Tárgy évi eredmény alaptervekenységből	23,751
18	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	
20	E. Céltartalékok	
21	F. kötelezettségek	6,736
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	
25	G. Passzív idobeli elhatárolások	148
26	Források (passzívák) összesen	32,806

Keltetés: Budapest, 2007. április 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	Tárgyév 2006
1	Értékesítés nettó árbevétele	
2	Aktivált saját teljesítmények értéke	
3	Egyéb bevételek	90,928
	ebből	
	-támogatások	90,928
	= alapítói	
	= központi költségvetés	
	= helyi önkormányzat	
	= egyéb	
4	Pénzügy műveletek bevételei	127
5	Rendkívüli bevételek	
	ebből:	
	támogatások	
	- alapítói	
	- központi költségvetés	
	- helyi önkormányzat	
	- egyéb	
6	Tagdíjak	
A	OSSZES BEVETEL	91,055
7	Anyagjellegű ráfordítások	11,306
8	Személyi jellegű ráfordítások	54,410
9	Értékcsökkenési leírás	1,514
10	Egyéb ráfordítások	74
11	Pénzügyi műveletek ráfordításai	
12	Rendkívüli ráfordítások	
B	OSSZES RAFORDITAS	67,304
C	Adózás előtti eredmény	23,751
I	Adófizetési kötelezettség	
D	Jóváhagyott osztalék	
E	TARGYEVII EREDMENY	23,751

Keltezés: Budapest, 2007. április 30.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

ROMA Oktatási Alap

2006. december 31.

I. Számviteli politika

1. Beszámolási kötelezettség és könyvvezetés

Az Alapítvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek, a 224/2000. Kormányrendeletnek megfelelően közhasznú egyszerűsített éves beszámoló 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 Hungary ZRt. (1051 Budapest, Október 6. u. 12.) állítja össze.

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 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 1%-át.

II. A 2006-os év gazdasági eseményeinek bemutatása

A Roma Oktatási Alap (székhelye: 1056 Budapest, Váci u. 63.) 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. A kuratórium tagjai:

- Mr Costel Bercus (lakcím: Str. Muresana no, 4 Bl 44, Sc2 Ap.29 sector 3- 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 változását az 1. számú melléklet tartalmazza.

Befektetett eszköze nincs az Alapítványnak

A követelések az alábbiak szerint kerültek kimutatásra:

	2006 ezer Forint
Átsorolt D egyenlegű szállítók	7
Összesen	<hr/> 7

A **pénzeszközök** (24 021 eFt) tartalmazza a Ft pénztár (52 eFt), és a bankszámlák záróegyenlegét (23 969 eFt).

A **saját tőke** alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

	2006 ezer Forint
Jegyzett tőke	2,171
Tőketartalék	-
Eredménytartalék	-
Értékelési tartalék	-
Mérleg szerinti eredmény	23,751
Összesen	<hr/> 25,922

Kötelezettségek értéke magában foglalja:

	2006 ezer Forint
Szállítók	895
Jövedelemelszámolás	235
Magánnyugdíjpénztári elszámolás	-
Egészségbiztosítási járulék	1,142
Nyugdíjbiztosítási járulék	1,587
EHO	10
Személyi jövedelemadó	2,649
Munkavállalói járulék	114
Munkaadói járulék	104
Egyéb	
Összesen	<hr/> 6,736

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke (148 eFt) a december havi telefonköltséget (81eFt) és a decemberi közüzemi számla (67 eFt), összegét tartalmazza.

2. Eredménykimutatás

Bevételek megoszlása:

	2006 ezer Forint
- ingyenesen nyújtott szolgáltatás/adomány	90,928
Kapott adományok összesen	90,928
Kamatbevételek	56
Árfolyamnyereség	71
Pénzügyi műveletek bevétele	127
Közhasznú tevékenység bevétele	91,055

Anyagjellegű ráfordítások

	2006 ezer Forint
Nyomtatvány, irodaszerek	453
Üzemanyag	8
Tisztítószer	6
Egyéb anyagköltség	43
Közüzemi költségek	398
Bérleti díjak	2,724
Karbantartás	526
Utazási költségek(szállás, taxi, repülőjegy)	1,576
Számviteli szolgáltatás	321
Megbízási szerződések	650
Egészségügyi szolgáltatás	36
Ügyvédi költségek	2,280
Fordítás, kiadványok költségei	61
Továbbképzések, Oktatás	145
Telefon, internet, posta	1,231
Takarítás	60
Egyéb irodai költségek	468
Bankköltségek	237
Biztosítási díj	76
Egyéb	7
Összesen	11,306

Személyi jellegű ráfordítások:

Az Alapítvány átlagos statisztikai létszáma 2006-ban 5 fő, amelyhez 35 808 eFt bérköltség, 4 441 eFt személyi jellegű ráfordítás és 14 161 eFt bérjárulék kapcsolódik.

2006-ban megbízási díjat, és tiszteletdíjat az Alapítvány nem fizetett.

Az **értékcsökkenés** értékében a tárgyévben elszámolt terv szerinti leírás összege szerepel.

Az **egyéb ráfordítások** között (74 eFt) az elszámolt árfolyamveszteség szerepel.

Budapest, 2007. április 30.

.....
Julius Varallyay

1. számú melléklet

Tárgyi eszköz mozgástábla
2006

Bruttó érték	Immateriális		Egyéb berendezések	Kisértékű eszközök	Beruházás	Tárgyi eszközök összesen		Befektetett eszközök összesen
	Vagyoni értékű jogok	javak összesen				Tárgyi eszközök összesen	Befektetett eszközök összesen	
Nyitó	0	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés	0	1,935	8,357	0	10,292	18,649	20,584	
Csökkenés	0	0	0	0	10,292	10,292	10,292	
Záró	0	1,935	8,357	0	0	8,357	10,292	
		Immateriális				Tárgyi		
Értécsökkenés	Vagyoni értékű jogok	javak összesen	Egyéb berendezések	Kisértékű eszközök	Beruházások	eszközök összesen	Befektetett eszközök összesen	
Nyitó	0	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés	0	296	1,218	0	0	1,218	1,514	
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	
Záró	0	296	1,218	0	0	1,218	1,514	
		Immateriális				Tárgyi		
Nettó érték	Vagyoni értékű jogok	javak összesen	Egyéb berendezések	Kisértékű eszközök	Beruházások	eszközök összesen	Befektetett eszközök összesen	
Nyitó	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró	0	1,639	7,139	0	0	7,139	8,778	

VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

	Tételek	Összeg (eFt)
Nyitó adatok:		
1	Bank nyitó egyenleg	
2	Pénztár nyitó egyenleg	
3	Összesen	0
Közhasznú tevékenység bevételei:		
4	Adományok alapítóktól	
5	Adományok egyéb szervezetektől	
	Pénzügyi műveletek bevételei	
6	Összesen	0
Kiadásai (értékcsökkenési leírás nélkül)		
Anyagjellegű ráfordítások		
7	Anyagköltség	0
8	Igénybe vett szolgáltatások	
9	Közvetített szolgáltatások	0
10	Egyéb szolgáltatások	
Személyi jellegű ráfordítások		
11	Béreköltség	0
12	Bérfelárak	
13	Személyi jellegű egyéb kifizetések	
Egyéb költségek, ráfordítások		
14	Egyéb ráfordítások	0
15	Adott természetbeni támogatások	0
16	Adott pénzbéli támogatások	
17	Tárgyi eszközök beszerzése	
18	Összesen	0
19	Vállalkozási tevékenység eredménye	0
Mérlegtételek változása		
20	Tőkebefizetés	0
21	Kötelezettségek változása	
22	Passzív időbeli elhatárolás változása	
23	Vevőkövetelés változása	
24	Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	0
25	Aktív időbeli elhatárolás változása	0
26	Összesen	0
27	Egyenleg (3+6-18+19+26)	0

TÁMOGATÁSOK MEGOSZLÁSA eFt-ban

Adományok alapítóktól	
Adományok központi költségvetésből	0
Adományok helyi önkormányzattól	0
Adományok magánszemélyektől	0
Adományok cégektől	
Adományok külföldről	0
Pályázati úton nyert adományok	0
Ingyenesen nyújtott szolgáltatás/adomány	0