

Bátor Tábor Alapítvány

*Közhasznú egyszerűsített
éves beszámoló
és
független könyvvizsgálói jelentés*

2006. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Bátor Tábor Alapítvány Kuratóriuma elé terjesztett közhasznú egyszerűsített éves beszámolóról

A Bátor Tábor Alapítvány Kuratóriuma részére

Elvégeztük a Bátor Tábor Alapítvány (az "Alapítvány") mellékelt 2006. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2006. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 318.156 eFt, a tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből) 128.378 eFt nyereség, a tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből 0 eFt –, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó tájékoztató adatokból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A közhasznú egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben, az 1997. évi CLVI. a közhasznú szervezetekről szóló törvényben, a 224/2000 (XII.19) kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

Hivatkozva a 2006. május 19-én kiadott, a 2005. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozó jelentésünkre, közöljük, hogy az előző évre vonatkozó könyvvizsgálatunk alapján korlátozás nélküli könyvvizsgálói jelentést adtunk ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A közhasznú egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelméréseinek nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

Záradék:

A könyvvizsgálat során a Bátor Tábor Alapítvány közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját, annak 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben, az 1997. évi CLVI. a közhasznú szervezetekről szóló törvényben, a 224/2000 (XII.19) kormányrendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a Bátor Tábor Alapítvány 2006. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2007. május 25.


.....

Jack Bell

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
000083


.....

Herzeg Tímea

bejegyzett könyvvizsgáló
005221

18107913-9133-369-01

Statisztikai számjel

8659

Nyilvántartási szám


BATOR TÁBOR ALAPÍTVÁNY

Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló MERLEGE

Sor szám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban	
		Előző év 2005.12.31	Tárgyév 2006.12.31
1	A. Befektetett eszközök		
2	I. Immateriális javak	50,202	159,451
3	II. Tárgyi eszközök	32	236
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	47,920	56,965
5	B. Forgóeszközök	2,250	102,250
6	I. Készletek	122,328	158,405
7	II. Követelések	0	0
8	III. Értékpapírok	123	55,973
9	IV. Pénzeszközök	0	0
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	122,205	102,432
		154	300
11	Eszközök (aktívák) összesen	172,684	318,156
12	D. Saját tőke		
13	I. Jegyzett tőke	125,250	253,629
14	II. Tőkeváltozás	900	900
15	III. Lekötött tartalék	645	124,351
16	IV. Értékelési tartalék	0	0
17	V. Tárgy évi eredmény alaptevékenységből	0	0
18	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	123,705	128,378
20	E. Céltartalékok	0	0
21	F. kötelezettségek	0	0
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	863	1,871
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	863	1,871
		46,571	62,656
26	Források (passzívák) összesen	172,684	318,156

2006-ban az Alapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

Keltezés: Budapest, 2007. május 25.


Küllői Péter

18107913-9133-569-01

Statisztikai számjel

8659

Nyilvántartási szám

BÁTOR TÁBOR ALAPÍTVÁNY

Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Tétel- szám	A tétel megnevezése	adatok eHt-ban	
		Előzőév 2005	Tárgyév 2006
A	Osszes közhasznú tevékenység bevétele		
1	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	176,780	209,685
	a) alapítótól	175,749	198,089
	b) központi költségvetésből	0	0
	c) helyi önkormányzattól	2,871	2,752
	d) egyéb	300	
2	Pályázati úton elnyert támogatás	172,578	195,337
3	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0	4,279
4	Tagdíjból származó bevétel	0	0
5	Egyéb és pénzügyi bevétel	0	0
		1,031	7,317
B	Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0
C	OSSZES BEVETEL	176,780	209,685
D	Közhasznú tevékenység ráfordításai		
7	Anyagjellegű ráfordítások	53,075	81,307
8	Személyi jellegű ráfordítások	29,217	39,354
9	Értécsökkenési leírás	15,455	16,536
10	Egyéb ráfordítások	1,643	2,035
11	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6,760	23,382
12	Rendkívüli ráfordítások	0	0
		0	
E	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	0	0
F	OSSZES RAFORDITAS	53,075	81,307
G	Adózás előtti vállalkozási eredmény	0	0
H	Adófizetési kötelezettség	0	0
I	TARGYEVVI VALLAKOZASI EREDMENY	0	0
J	TARGYEVVI KOZHASZNU EREDMENY	123,705	128,378
E	TARGYEVVI EREDMENY	123,705	128,378

Keltetés: Budapest, 2007. május 25.

Küllői Péter

18107913-9133-569-01

Statistikai számjel

8659

Nyilvántartási szám

BÁTOR TÁBOR ALAPÍTVÁNY

Tájékoztató adatok

		2005	2006
A	Személyi jellegű ráfordítások	15,455	16,536
1	Béreköltségek	7,895	8,993
	ebből: - megbízási díjak	0	0
	- tiszteltdíjak	0	0
2	Személyi jellegű ráfordítások	4,914	4,571
3	Bérfelrakások	2,646	2,972
B	A szervezet által nyújtott támogatások	6,750	23,355

Keltezés: Budapest, 2007. május 25.


Küllői Péter

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

BÁTOR TÁBOR Alapítvány

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 beszámolót készít, melyben a mérlegkészítés időpontjaként a tárgyidőszakot követő év január 31-e került meghatározásra.

A könyvvezetés módja 2005. január 1. óta kettős könyvvitel. A könyvvezetés Forintban történik.

A jogszabályok alapján a Bátor Tábort Alapítvány nem kötelezett könyvvizsgálatra, de a Kuratórium döntése alapján a Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft-t (1068 Budapest, Dózsa Gy. út 84/c) bízta meg ezen feladat elvégzésével.

A beszámolót, az alapítvány könyvelésével megbízott Adminconsult Hungary Rt. (1051 Budapest, Október 6. u. 12.) állítja össze.

A közhasznúsági beszámoló a www.batortabor.hu 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. 2005-ben a szoftverek értéke átkerült a vagyoni értékű jogok közé, törvényi módosítás következtében, ezek esetében az elhasználódás ideje továbbra is 3 év.

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 (könyvvizsgálói 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 Bátor Tábor Alapítvány (székhelye: 1033 Budapest, Polgár u. 8-10.) 2002. július 11-én alakult. Alapítói magánszemélyek, alapítói vagyona 900.000 Ft, személyenként 100.000 Ft.

Az Alapítvány célja a Bátor Tábor program szervezése, koordinálása, működtetésének elősegítése az egész ország területén. A program fő feladata komplex terápiás rekreációs programok megvalósítása daganatos és más krónikus betegséggel élő gyermekek és családtagjaik részére. Az országos szintű program a gyermekek gyógyulását, társadalmi beilleszkedését segíti és az önmagukba vetett hitet erősíti intenzív élményterápia alkalmazásával.

A Kuratórium elnöke Küllői Péter (1221 Budapest, Tatárka u. 55.), aki az Alapítványt önállóan képviseli.

2005. szeptember 6-én az Alapítvány 50 évre szóló haszonélvezeti jogot kapott Hatvan város önkormányzatától a korábban bérelt tábor területére és ingatlanjaira, ennek értéke 46.686 eFt.

A Bátor Tábor Alapítvány és a hatvani PÁSZOK Alapítvány közösen létrehozták a Kerek Világ Közhasznú Társaságot 2005. novemberében. A részesedés mértéke 75 %.

2006. júniusban megalakult a Bátor Tábor Kft, melynek először az Alapítvány 100%-ban volt tulajdonosa. 2006. augusztusban 100.000 eFt-ra emelték a törzstőkét. A Mosoly Alapítvány is vásárolt a Kft-ben tulajdonrészt (50.000 eFt), ekkor az Alapítvány részesedése 66,67 % lett.

1. Mérleg

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

A befektetett pénzügyi eszközök soron a Kerek Világ Kht-ban lévő 75% részesedése (2.250 eFt), valamint a Bátor Tábor Kft-ben lévő 66,66% részesedése (100.000 eFt) került kimutatásra.

A követelések az alábbiak szerint kerültek kimutatásra:

	2005 ezer Forint	2006 ezer Forint
VISA kártyásvásárlások	87	45
Adott kölcsön/ Bátor Tábor Kft.	0	50 000
Szállítói előleg	0	10
Előleg utólagos elszámolásra	0	259
Téves utalások	0	5 437
Átsorolt D egyenlegű szállító	36	222
Összesen	123	55 973

A pénzeszközök (102.432 eFt) tartalmazza a pénztár (762 eFt) és a bankszámlák záró egyenlegét (77.180eFt), valamint az értékpapírok összegét (24.490 eFt).

Az aktív időbeli elhatárolások között került kimutatásra 150 eFt elengedett audit díj és 150 eFt adomány.

2. Eredménykimutatás

Bevételek megoszlása:

	2005 ezer Forint	2006 ezer Forint
- központi költségvetéstől	2 871	2 752
- helyi önkormányzattól	300	0
- magánszemélyektől	20 580	28 137
- belföldi cégektől	102 673	118 885
- külföldről	20 279	12 647
- alapítványtól	28 502	34 663
- természetbeni adományok	544	1 005
Kapott adományok összesen	175 749	198 089
Befektetések hozama	462	3 917
Árfolyamnyereség	0	969
Kamatbevételek	567	1 296
Egyéb bevételek	2	1 135
Közhasznú tevékenység bevétele	176 780	205 406

Az anyagjellegű ráfordítások az alábbiak szerint oszlanak meg:

	2005 ezer Forint	2006 ezer Forint
Táborok étellemezési költsége	9 850	4 169
Táborok anyagköltsége, forgóeszközök	1 058	1 590
Táborok tisztálkodószer és mosószer költsége	7	297
Forgóeszközök (1 éven belül elhasználnának)	289	265
Nyomtatvány, irodaszerek	702	1 093
Üzemanyag	1 100	1 312
Egyéb anyagok	280	634
Kiküldetési költségek	487	969
Szállásköltség (táborok), repülőjegyek	3 450	5 275
Bérleti díjak	667	1 289
Posta, telefon, internet	1 333	1 835
Futár, fuvar	398	400
Oktatás, továbbképzés	1 310	576
Forgatás, video utómunkálatok	57	180
Tanácsadás, közvéleménykutatás	499	2 367
Sportszervezés, programszervezés	3 802	10 848
Reklám, hirdetés	1 314	2 924
Számviteli szolgáltatás, audit	960	1 044
Fordítás, tolmácsolás	548	107
Egyéb	911	1 518
Egyéb szolgáltatás	195	662
Összesen	29 217	39 354

Az Alapítvány átlagos statisztikai létszáma 2006-ban 4,92 fő, amelyhez 8 993 eFt bérköltés, 4 571 eFt személyi jellegű ráfordítás és 2 972 eFt bérjárulék kapcsolódik.

Az egyéb ráfordítások között 2006-ban az adott támogatások (23 355 eFt) és a bírságok összege (27 eFt) került kimutatásra.

Budapest, 2007. május 25.



Küllői Péter