

HOLCIM HUNGÁRIA OTTHON ALAPÍTVÁNY
2013. december 31.
KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET

I. Általános rész

A: Az Alapítvány és a számviteli politika bemutatása

1. Az Alapítvány általános ismertetése

A „**Holcim Hungária Otthon**” Alapítvány (továbbiakban: Alapítvány) egyszemélyes alapítója a **Holcim Hungária Cementipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (alapító székhelye: 2541Lábatlan, Rákóczi út 60., Cg.: 11-10-001582) A jelenleg hatályos egységes szerkezetű ALAPÍTÓ OKIRAT 2006. január 11-i keltezésű.

Az Alapítvány fő célkitűzései, tevékenysége:

1. otthonteremtésre alkalmas épületek létesítésének/ felújításának támogatása,
2. életkörülmények, a magyarországi lakások állapotának javítása,
3. mindenki számára elérhető otthont célzó kezdeményezések ösztönzése,
4. hátrányos helyzetben lévő családok, vagy családalapítás előtt álló fiatalok otthonteremtését segítő programok támogatása,
5. esélyegyenlőtlenségek csökkentése.

Az Alapítvány induló jegyzett tőkéje 9.000.000,-Ft

Bejegyzés, működés, képviselő:

Az Alapítványt a Fővárosi Bíróság **11. Pk. 61155/2004/2 sz. végzésével** (kelte: 2005. január 21.) vette nyilvántartásba **9439 sorszám** alatt és egyben **közhasznú szervezetté** minősítette.

Az ALAPÍTÓ OKIRAT kelte:

2006. január 11.

Az Alapítvány kuratóriumának tagjai:

| | |
|-------------------------------------|---|
| Fegyverneky Sándor elnök | 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 103. |
| Richard Skene elnökhelyettes | 1125 Budapest, Galgóczi út 58. |
| Hegedűs József | 1025 Budapest, Sarolta út 5.sz. |
| Agócs István | 2800 Tatabánya Ságvári Endre út 42. |
| Cser Károlyné Jankovits Éva | 1212 Budapest, József A. u. 46. |
| Vörös Ferenc | 1021 Budapest, Kuruclesi út 19/a- |

Az Alapítvány Felügyelő Bizottságának tagjai:

| | |
|----------------------------|---------------------------|
| Bordás András elnök | 2089 Telki, Petőfi u. 25. |
| Dr. Béres István | 1016 Budapest, Fém u. 6. |
| Pozsgai Vincéné | 9022 Győr, Árpád út 71. |

2. A számviteli politika bemutatása

- a) **Az Alapítvány a Számvitelről szóló 2000. évi C. tv. és a 224/2000 (XII.19.) Korm. Rendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól vonatkozó előírásai; továbbá a 2012. évi CLXXV. tv. és a 350/2011. (XII.30.) korm. rend. előírásai szerint Közhasznú Egyszerűsített éves beszámolót (továbbiakban: beszámoló) készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.**

A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év április 15. napja.

A beszámoló a számviteli törvénnyel összhangban a 224/2000 (XII.19.) Korm. Rendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól vonatkozó előírásai szerint készült. (továbbiakban: Korm. Rendelet)

Az Alapítvány könyvvezetésével és beszámolójának összeállításával megbízott szervezet:

*KOWEX PLUSZ Könyvvizsgáló és tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
2310. Szigetszentmiklós, Csokonai köz 1.
Ügyvezető: Darancó Károly, 3100 Salgótarján, Ruhagyári út 24.
A társaság regisztrációs száma a MKVK-nál: 000858*

*A beszámoló összeállításáért személyében felelős, valamint a beszámoló összeállításában és az Alapítvány könyveinek vezetésében közreműködő természetes személy:
Darancó Károly bejegyzett könyvvizsgáló, 3100 Salgótarján, Ruhagyári út 24.
Tagsági száma a MKVK-nál: 000146*

A beszámoló adatai-a megjegyzett kivételektől eltekintve –ezer forintban értendők.

b) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

Az Alapítvány a számviteli törvény előírásai szerint és a többször hivatkozott Korm. rendelet dokumentálja tevékenységét.

Az Alapítvány vállalkozási tevékenységet a létrehozásától kezdődően soha nem folytatott, illetve ezt követően sem kíván folytatni; ezért könyveit és beszámolóját külön nem bontotta meg vállalkozási- és alapítványi tevékenységekre.

Az Alapítvány rögzítette a számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség – haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesítését.

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit. Ennek megfelelően a mérlegszerinti eredmény, ha 10 %-kal eltér, akkor minősíti az Alapítvány az eredmény és Saját tőke vonatkozásában az eltérést lényegesnek.

Adósonként együttesen kisösszegűnek a Alapítvány azokat a követeléseket tekinti, amelyek nem haladják meg a várható költségek 3%-át.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősebb összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során ugyanazon évet érintő megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőke növelő-csökkenő értékének együttes (előjeltől független) összege eléri az adott év mérleg főösszegének 1 %-át.

Amennyiben az ellenőrzés, az önellenőrzés az előző év (évek) éves beszámolójában elkövetett jelentősebb összegű hibát (hibákat) állapít meg, akkor az előző évre (évekre) vonatkozó, a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, jogerőssé vált megállapítások miatt módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételnél az előző év adatai mellett mutatja be a Alapítvány, mert azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyevi adatainak. Ezért a mérlegben is, eredmény kimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző évi adatok, a lezárt év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyevi adatok.

c) A beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelések és értékcsökkenési leírás szabályainak ismertetése

Immateriális javak

Az Immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen, a halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartam alatt történő leíráshoz szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartam az alábbiak szerint alakul:

| | | |
|-------------------|---|----|
| Szellemi termékek | 4 | év |
|-------------------|---|----|

Tárgyi eszközök

A Tárgyi eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, a tárgyi eszközök várható hasznos élettartam alatt történő leíráshoz szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján, a 1996. évi LXXXI. törvény a Társasági adóról és az osztalékadó 2.számú mellékletében szereplő kulcsok alapján a tárgyi eszközök várható élettartama az alábbiak szerint alakul:

| | | |
|----------------------------|----|----|
| Ingatlan | 50 | év |
| Számítástechnikai eszközök | 3 | év |
| Egyéb berendezések | 7 | év |

A Alapítvány az 50 ezer Ft alatti nettó beszerzési értékű eszközöket egyösszegben írja le a használatbavétel időpontjával. A kétszázezer Ft alatti beszerzési értékű tárgyi eszközöket a

Alapítvány két évben - két év naptári napjainak arányában- 50%-os kulccsal írja le. Egyéb – itt nem említett - esetekben az 1996. évi LXXXI. törvény előírásaival egyezően; az előzőekkel összhangban számolja el az értékcsökkenést a Alapítvány.

A maradványértéket a Alapítvány akkor minősíti jelentősnek, ha az meghaladja az eszköz beszerzési árának 20%-át, de legalább 100 ezer Ft-ot.

3. Mérleg fordulónapja utáni változások

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely lényegesen befolyásolja a Alapítvány 2013. XII. 31-i beszámolóját.

B) Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

| 1. Befektetett eszközök | 2012.12.31. | 2013.12.31. |
|-------------------------|-------------|-------------|
| a Szellemi termékek | 0 eFt | 0 eFt |
| b. Tárgyi eszközök | 0 eFt | 0 eFt |

| Készletek | 2012.12.31. | 2013.12.31 |
|-----------|-------------|------------|
| | 0 eFt | 0 eFt |

| Követelések és pénzeszközök | 2012.12.31 | 2013.12.31. |
|-----------------------------|------------|-------------|
| a. Követelések | 0 eFt | 0 eFt |

Követelésként a Alapítvány kisösszegű egyéb követelését szerepelteti.

Határidőn túli követelések lejárat szerint: nincs

| | | |
|-----------------|------------|----------------|
| c. Értékpapír | 0 eFt | 0 eFt |
| b. Pénzeszközök | 93.858 eFt | 51.267 eFt (*) |

(*) Az Alapítvány egy bankszámlát vezet, a pénzeszközök teljes egészében bankszámlapénzből, illetve a bankszámlához kapcsolódó pénzlekötésből állnak. A bankszámla egyenlege 2013. év végén 7.238 eFt, a lekötött betétek összege pedig 44.029 eFt

Bevételek, költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

| 2012.12.31. | 2013.12.31. |
|-------------|-------------|
|-------------|-------------|

| | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| | 0 eFt | 0 eFt |
| 3. Saját tőke | | |
| | 2012.12.31. | 2013.12.31. |
| | 11.121 eFt | 12.762 eFt |

2013. Saját tőke részletezése:

| | |
|--|--------------------|
| Jegyzett tőke | 9.000 eFt |
| Tőkeváltozás | 2.121 eFt |
| Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből | 1.641 eFt |
| Összesen: | 12.762 e Ft |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| 4. Céltartalékok és Kötelezettségek | 2012.12.31. | 2013.12.31. |
| | 0 e Ft | 0 eFt |

| | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 5. Passzív időbeli elhatárolás | 2012.12.31. | 2013.12.31. |
| | 82.737 e Ft | 38.505 eFt |

Az időbeli elhatárolások a nyertes pályázatok támogatására alapítás óta összesen kapott alapítói támogatások még tovább nem utalt 38.279 ezer Ft-os összegéből tevődnek ki és 76 ezer Ft az ÁFA-s könyvelési díj elhatárolt összege, továbbá 150 ezer Ft korábbi időszaki könyvelési díj elhatárolás, utóbbi 2014. évben kerül a beszámolóban rendezésre.

Ezen tétel magyarázataként: Passzív időbeli elhatárolásként a hivatkozott Korm. Rendelet eredmény levezetésre vonatkozó sajátos rendelkezései szerint, a 16.§. (6) és (7) bekezdései alapján „**az adott üzleti évben továbbutalási célú bevételként elszámolt, de még tovább nem utalt összeget**” szerepeltetjük. (Továbbutalási céllal kapott támogatásnak minősül a rendelet előírásai szerint a közhasznú szervezet alapítójától kapott támogatás, amelyet az Alapítvány más szervezetek részére utal tovább azzal a céllal, hogy az Alapítvány célja szerinti feladatokat közvetlenül megvalósítsa.) A tétel további magyarázata megtalálható még a közhasznú beszámoló megfelelő részeiben.

C) Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

1) Az összes közhasznú tevékenység bevétele:

| | |
|--------------------|--------------------|
| 2012.12.31. | 2013.12.31. |
| 2.910 e Ft | 46.152 eFt |

Közhasznú tevékenység bevételeként 44.308 eFt került elszámolásra, amely Újszentiván részére továbbutalásra került négy részletben az év folyamán. Ezen összeg is részét képezte a Passzív időbeli elhatárolások azon korábbi tételének, amely tartalmazza az Alapítótól továbbutalási céllal kapott azon összegeket, amelyek még nem kerültek támogatásként

elszámolásra. Ennek alapján ez a bevétel a beszámolóban a Passzív időbeli elhatárolásokkal szemben került elszámolásra, azt csökkentette. A bankszámlán jóváírt **kamatok** (folyószámlára és lekötésre) összege a **beszámolóban- a teljesebb tájékoztatás érdekében- külön soron is (Pénzügyi műveletek bevétele) kiemelésre került.** Ennek összege 1.844 eFt.

2.) Egyéb bevételek

Egyéb bevétele az Alapítványnak nincs.

3.)Költségek, ráfordítások


| | 2012.12.31. | 2013.12.31. |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|
| | 14.773 eFt | 14.773 eFt |
| Anyajellegű ráfordítások: | 118 eFt | 203 eFt |
| • Egyéb költségek díjak | 0 Ft | 0 Ft |
| • Könyvelési díj | 75.000 Ft | 76.200 Ft |
| • Bankköltség | 43.550 Ft | 126.746 Ft |
| Személyi jellegű ráfordítások: | 0 eFt | 0 eFt |
| Értécsökkenés | 0 eFt | 0 eFt |
| Egyéb ráfordítások | 14.655 eFt | 44.308 eFt |
| • Továbbutalt támogatások | 0 eFt | 44.308 eFt |
| • Egyéb ráfordítás | 14.655 eFt | 0 eFt |
| 4) Adózás | 2012. 12.31. | 2013.12.31 |
| Adózás előtti eredmény | -11.863 eFt | 1.641 eFt |
| Adófizetési kötelezettség nincs | 0 eFt | 0 eFt |
| Tárgyévi közhasznú eredmény | -11.863 eFt | 1.641 eFt |

Alapítványi adóalap módosító tételek:

Alapítványi adóalap növelő-csökkentő tétel nincs.

Személyi jellegű kifizetések és juttatások nem történtek, kifizetés és juttatás a Kuratórium tagjai és a Felügyelő Bizottság tagjai részére nem volt.

Budapest, 2014. május 04.


Fegyverneky Sándor
Kuratórium Elnöke