

HOLCIM HUNGÁRIA OTTHON ALAPÍTVÁNY
2006. 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: 2541 Lábatlan, 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, képviselet:

Az Alapítványt a Fővárosi Bíróság 11. Pk. 61155/2004/2 sz. végzésével (kelte: 2006. 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
Richard Skene elnökhelyettes
Hegedűs József
Agócs István
Cser Károlyné Jankovits Éva
Vörös Ferenc

1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 103.
 1125 Budapest, Galgóczi út 58.
 1025 Budapest, Sarolta út 5.sz.
 2800 Tatabánya Ságvári Endre út 42.
 1212 Budapest, József A. u. 46.
 1021 Budapest, Kuruclesi út 19/a-

Az Alapítvány Felügyelő Bizottságának tagjai:

Prieszol József elnök
Dr. Béres István
Pozsgai Vincéné

1022 Budapest, Mák út 4.
 1016 Budapest, Fém u. 6.
 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 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 30. 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
 1054 Budapest, Szabadság tér 14.
 Ügyvezető: Darancó Károly, 3100 Salgótarján, Ruhagyári út 24.
 A társaság regisztrációs száma a MKVK-nál: 000858

A beszámoló összeállításáért személyében felelős természetes személy:
 Darancó Károly bejegyzett könyvvizsgáló, 3100 Salgótarján, Ruhagyári út 24.
 Tagsági száma a MKVK-nál: 000146

A beszámoló összeállításában és az Alapítvány könyveinek vezetésében közreműködő természetes személy:
 Vass Mária szakközgazda, adószakértő, mérlegképes könyvelő, a Kowex Plusz Kft. tagja.

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 sem 2005-ben, sem 2006-ban 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, valóság, 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. A tárgyévet megelőző évekre vonatkozó, már közzétett éves beszámolót módosításokkal kiegészítve akkor teszi ismételten közzé az Alapítvány, ha az ellenőrzés, az önrevízió olyan összegű jelentős összegű hibákat tárt fel, amelyek a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetre vonatkozó és valós képet a saját tőkeváltozáson keresztül lényegesen befolyásolják és így a már közzétett adatok megtévesztőek. 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 tárgyévi 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 tárgyévi 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 alapjára, 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 kétszáz ezer 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 2006. XII. 31-i beszámolóját.

B) Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

I. Befektetett eszközök	2005.12.31.	2006.12.31.
a Szellemi termékek	0 eFt	0 eFt
b. Tárgyi eszközök	0 eFt	0 eFt

Készletek	2005.12.31.	2006.12.31
	0 eFt	0 eFt

Követelések és pénzeszközök	2005.12.31	2006.12.31.
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	84.874eFt	94.761eFt(*)

Az Alapítvány egy bankszámlát vezet, a pénzeszközök teljes egészében bankszámlapénzből állnak. (*) Az alapítótól kapott 2006. évi 100 millió forint összegű támogatás jóváírásának banki értéknapja 2006. november 30.

Bevételek, költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

	2005.12.31.	2006.12.31.
	0 eFt	0 eFt
3. Saját tőke		
	2005.12.31.	2006.12.31.
	10.684 eFt	12.454 eFt

2006. Saját tőke részletezése:

Jegyzett tőke	9.000 eFt
Tőkeváltozás	1.684 eFt
Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	1.770 eFt
Összesen:	12.454 e Ft

4. Céltartalékok és Kötelezettségek	2005.12.31.	2006.12.31.
	0 e Ft	0 eFt
5. Passzív időbeli elhatárolás	2005.12.31.	2006.12.31.
	74.190 e Ft	82.307 eFt

Az időbeli elhatárolások a 72 ezer Ft-os (ÁFA-val számított) éves könyvelési díjból, valamint a kapott alapítói támogatások tovább nem utalt 82.235 ezer Ft-os összegéből tevődnek ki. Utóbbi tétel magyarázatként: Passzív időbeli elhatárolásként a hivatkozott Korm. Rendelet eredménylevezetésre 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.)

Az Alapítvány a célja szerinti feladatok megvalósítására 2005. és 2006. években 100 – 100 Mó Ft-ot kapott. A 2005. évi támogatásból ténylegesen 25.885 ezer Ft-ot utalt tovább hat szervezetnek és „Bevételek passzív időbeli elhatárolása” címen pedig 74.115 ezer Ft került elhatárolásra. 2006. évben a 2005-ben támogatott hat települési projektből öt részére történt utalás további 26.616 ezer Ft összegben. A 2005. évi döntésekre vonatkozó további

elhatárolás tehát 47.499 ezer Ft. A 2006-ban jóváhagyott kilenc települési támogatási cél közül mindegyikre utalás történt, összesen 65.264 ezer Ft összegben, elhatárolásra került a különbözetként adódó 34.736 ezer Ft. A két évi települési támogatási célok közül tehát együttesen 82.235 ezer Ft van elhatárolva kifizetésre. Teljes megvalósítás esetén a kifizetési kötelezettség a két év jóváhagyott döntései alapján 1.492 ezer Ft-tal több, ennek elszámolása az alapítvány saját tőkéje terhére kell megtörténjen. Az Alapítvány ugyanakkor ezt meghaladóan is mintegy 2 millió Ft többlet saját vagyonnal rendelkezik az alapítói tőkét meghaladóan. A 2005. évi alapítói támogatás terhére jóváhagyott, 2006. december 31-ig még ki nem fizetett 47.500 ezer Ft támogatás 2007. január 10-én kifizetésre került. Azon jóváhagyott pályázatok esetében, amelyeknél a megvalósítás időtartama módosult, a megkötött szerződések szerinti kifizetési ütemek is megfelelően módosításra kerültek. (Lásd még: 1. sz. melléklet)

C) Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

1) Az összes közhasznú tevékenység bevétele:

2005.12.31.	2006.12.31.
28.360 e Ft	93.882 e Ft

A bevételeken belül az alapítótól továbbutalási céllal kapott –továbbutalt, nem elhatárolt-támogatás 91.880 ezer Ft. A bankszámlán jóváírt **kamatok** összege a **beszámolóban**- a teljesebb tájékoztatás érdekében- **külön soron is** (Pénzügyi műveletek bevétele) **kiemelésre került.** Ennek összege 2.002 e Ft.

2.) Egyéb bevételek

Egyéb bevétele az Alapítványnak nincs.

3.) Költségek, ráfordítások

	2005.12.31.	2006.12.31.
	26.676 e Ft	92.112 e Ft
Anyajellegű ráfordítások:	761 e Ft	232 e Ft
• Postaköltség	446 Ft	624 Ft
• Pályázatok hirdetési díja	639.884 Ft	0 Ft
• Könyvelési díj	75.000 Ft	72.000 Ft
• Bankköltség	45.665 Ft	139.093 Ft
Személyi jellegű ráfordítások:	0 e Ft	0 e Ft

eFt	Értékcsökkenés	0 eFt	0
	Egyéb ráfordítások	25.885 eFt	91.880 eFt
•	Továbbutalt támogatások	25.885 eFt	91.880 eFt
3)	Adózás	2006. 01.11.	2006.12.31
	Adózás előtti eredmény	1.684 eFt	1.770 eFt
	Adófizetési kötelezettség nincs	0 eFt	0 eFt
	Tárgyévi közhasznú eredmény	1.684 eFt	1.770 eFt

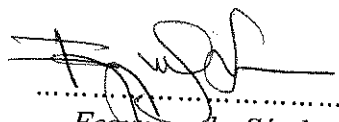
Alapítványi adóalap módosító tételek:

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, 2007. április 30.

"Holcim Hungária Otthon"
Alapítvány
1037 Budapest, Montevidéó u. 2/A


.....
Fegyvernéky Sándor
Kuratórium Elnöke