

HOLCIM HUNGÁRIA OTTHON ALAPÍTVÁNY
2008. 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 2008. 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: 2008. január 21.) vette nyilvántartásba 9439 sorszám alatt és egyben közhasznú szervezetté minősítette.

Az ALAPÍTÓ OKIRAT kelte:

2006. január 11.

Az Alapítvány kuratóriumának tagjai:

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

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 beszámolókészítési 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 beszámolókészítési 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, 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 sem 2005-2007 években teljes működése alatt 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 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:

<i>Ingatlan</i>	50	év
<i>Számítástechnikai eszközök</i>	3	év
<i>Egyéb berendezések</i>	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 2008. XII. 31-i beszámolóját.

B) Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök	2007.12.31.	2008.12.31.
<i>a Szellemi termékek</i>	<i>0 eFt</i>	<i>0 eFt</i>
<i>b. Tárgyi eszközök</i>	<i>0 eFt</i>	<i>0 eFt</i>

Készletek	2007.12.31.	2008.12.31
	<i>0 eFt</i>	<i>0 eFt</i>

Követelések és pénzeszközök	2007.12.31	2008.12.31.
<i>a. Követelések</i>	<i>0 eFt</i>	<i>0 eFt</i>

Követelésként a Alapítvány kisösszegű egyéb követelését szerepelteti.

Határidőn túli követelések lejárat szerint: nincs

<i>c. Értékpapír</i>	<i>0 eFt</i>	<i>0 eFt</i>
<i>b. Pénzeszközök</i>	<i>108.212 eFt</i>	<i>101.023 eFt(*)</i>

Az Alapítvány egy bankszámlát vezet, a pénzeszközök teljes egészében bankszámlapénzből állnak. (*) Az alapítótól kapott 2008. évi 100 millió forint összegű támogatás jóváírásának banki értéknapja 2008. december 10.

Bevételek, költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

	2007.12.31.	2008.12.31.
	0 eFt	0 eFt
3. Saját tőke		
	2007.12.31.	2008.12.31.
	14.063 eFt	17.055 eFt

2008. Saját tőke részletezése:

Jegyzett tőke	9.000 eFt
Tőkeváltozás	5.063 eFt
Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	2.992 eFt
Összesen:	17.055 e Ft

4. Céltartalékok és Kötelezettségek	2007.12.31.	2008.12.31.
	0 e Ft	0 eFt
5. Passzív időbeli elhatárolás	2007.12.31.	2008.12.31.
	94.149 e Ft	83.968 eFt

Az időbeli elhatárolások a nyertes pályázatok támogatására alapítás óta összesen kapott alapítói támogatások még tovább nem utalt 83.896 ezer Ft-os összegéből tevődnek ki és 72 ezer Ft az ÁFÁ-s könyvelési díj elhatárolt összege.

Ezen tétel magyarázataként: 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.) A tétel további magyarázata megtalálható a közhasznú beszámoló megfelelő részeiben.

C) Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

1) Az összes közhasznú tevékenység bevétele:

2007.12.31.	2008.12.31.
9.175 e Ft	113.589 e Ft

A bevételeken belül az alapítótól továbbutalási céllal kapott –továbbutalt, nem elhatárolt-támogatás 110.252 ezer Ft, amely megegyezik a nyertes pályázatokra 2008-ban összesen kifizetett/folyósított támogatással. A bankszámlán jóváírt **kamatok** összege a **beszámolóban**-a teljesebb tájékoztatás érdekében- **külön soron is** (Pénzügyi műveletek bevétele) **kiemelésre került**. Ennek összege 3.315 e Ft.

2.) Egyéb bevételek

Egyéb bevétele az Alapítványnak nincs.

3.) Költségek, ráfordítások

	2007.12.31.	2008.12.31.
	92.112 e Ft	88.566 e Ft
Anyajellegű ráfordítások:	407 e Ft	345 e Ft
• Postaköltség	744 Ft	840 Ft
• Gravírozási díjak	202500 Ft	0 Ft
• Költségtérítés	0 Ft	22.214 Ft
• Könyvelési díj	72.000 Ft	72.000 Ft
• Bankköltség	131.515 Ft	250.324 Ft
 Személyi jellegű ráfordítások:	 0 e Ft	 0 e Ft
 Értékcsökkenés	 0 e Ft	 0 e Ft
 Egyéb ráfordítások	 88.159 e Ft	 110.252 e Ft
• Továbbutalt támogatások	88.159 e Ft	110.252 e Ft

3) Adózás	2008. 01.01.	2008.12.31
Adózás előtti eredmény	1.609 eFt	2.992 eFt
Adófizetési kötelezettség nincs	0 eFt	0 eFt
Tárgyévi közhasznú eredmény	1.609 eFt	2.992 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, 2009. április 30.

"Holcim Hungária Otthon"
 Alapítvány
 1037 Budapest, Montevideo u. 2/C.
 Adószám: 18253674-1-043
 HVB: 10918001-00000017-30850004

.....
Fegyverneky Sándor
 Kuratórium Elnöke