

***HOLCIM HUNGÁRIA OTTHON ALAPÍTVÁNY***  
***2011. 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, képviselet:**

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:**

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

**Az Alapítvány Felügyelő Bizottságának tagjai:**

<b>Prieszol József elnök</b>	1022 Budapest, Mák út 4.
<b>Dr. Béres István</b>	1016 Budapest, Fém u. 6.
<b>Pozsgai Vincéné</b>	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 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 sem 2005-2011. 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 ismételtten 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 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 2011. XII. 31-i beszámolóját.*

#### **B) Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

<b>1. Befektetett eszközök</b>	<b>2010.12.31.</b>	<b>2011.12.31.</b>
<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>

<b>Készletek</b>	<b>2010.12.31.</b>	<b>2011.12.31</b>
	<i>0 eFt</i>	<i>0 eFt</i>

<b>Követelések és pénzeszközök</b>	<b>2010.12.31</b>	<b>2011.12.31.</b>
<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>121.615 eFt</i>	<i>105.721 eFt(*)</i>

*Az Alapítvány egy bankszámlát vezet, a pénzeszközök teljes egészében bankszámlapénzből, illetve a bankszámlához kapcsolódó pénzlekötésből állnak. (\*)*

**Bevételek, költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:**

	2010.12.31.	2011.12.31.
	0 eFt	0 eFt
<b>3. Saját tőke</b>	<b>2010.12.31.</b>	<b>2011.12.31.</b>
	20.053 eFt	22.984 eFt

**2011. Saját tőke részletezése:**

Jegyzett tőke	9.000 eFt
Tőkeváltozás	11.053 eFt
Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	2.931 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>22.984 e Ft</b>

<b>4. Céltartalékok és Kötelezettségek</b>	<b>2010.12.31.</b>	<b>2011.12.31.</b>
	0 e Ft	0 eFt
<b>5. Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>2010.12.31.</b>	<b>2011.12.31.</b>
	101.562 e Ft	82.737 eFt

Az időbeli elhatárolások a nyertes pályázatok támogatására alapítás óta összesen kapott alapítói támogatások még tovább nem utalt 82.587 ezer Ft-os összegéből tevődnek ki és két évi 150 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 még a közhasznú beszámoló megfelelő részeiben.

**C) Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés**

## 1) Az összes közhasznú tevékenység bevétele:

2010.12.31.	2011.12.31.
4.253 e Ft	21.958 eFt

A bevételeken belül az alapítótól továbbutalási céllal kapott –továbbutalt, nem elhatárolt; korábbi évben pénzügyileg megkapott- támogatás 18.900 ezer Ft, amely megegyezik a nyertes pályázatokra 2011-ben összesen kifizetett/folyósított támogatással. A bankszámlán jóváírt **kamatok** (folyósámlára és lekötésre ) összege a **beszámolóban-** a teljesebb tájékoztatás érdekében- **külön soron is** (Pénzügyi műveletek bevétele) **kiemelésre került.** Ennek összege 3.058 eFt.

## 2.) Egyéb bevételek

Egyéb bevétele az Alapítványnak nincs.

## 3.)Költségek, ráfordítások

	2010.12.31.	2011.12.31.
	<b>3.754 eFt</b>	<b>19.027 eFt</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>219 eFt</b>	<b>127 eFt</b>
• Egyéb költségek díjak	116.816 Ft	0 Ft
• Könyvelési díj	75.000 Ft	75.000 Ft
• Bankköltség	27.298 Ft	51.720 Ft
<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>0 eFt</b>	<b>0 eFt</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	<b>0 eFt</b>	<b>0 eFt</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>3.535 eFt</b>	<b>18.900 eFt</b>
• Továbbutalt támogatások	3.535 eFt	18.900 eFt

## 3) Adózás

	2010. 12.31.	2011.12.31
Adózás előtti eredmény	499 eFt	2.931 eFt
Adófizetési kötelezettség nincs	0 eFt	0 eFt

Tárgyévi közhasznú eredmény

499 eFt

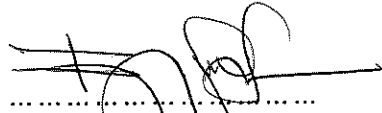
2.931 eFt

**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, 2012-04-15.*



.....  
Fegyverneky Sándor  
Kuratórium Elnöke