

HOLCIM HUNGÁRIA OTTHON ALAPÍTVÁNY
2010. december 31.
KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET

I. Általános rész

A: Az Alapítvány és a számviteli politika bemutatása

I. 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. esélyegyenlőségek 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:

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:

Prieszol József elnök	1022 Budapest, Mák út 4.
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 szerint **Közhasznú Egyszerűsített éves beszámolót** (továbbiakban: beszámoló) készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.**

A beszámoló készítésének időpontja a tárgyvet 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 2005-2010. 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, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom

<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 2010. XII. 31-i beszámolóját.

B) Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök	2009.12.31.	2010.12.31.
<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	2009.12.31.	2010.12.31.
	<i>0 eFt</i>	<i>0 eFt</i>

Követelések és pénzeszközök	2009.12.31.	2010.12.31.
<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>24.652 eFt</i>	<i>121.615 eFt(*)</i>

Az Alapítvány egy bankszámlát vezet, a pénzeszközök teljes egészében bankszámlapénzből állnak. ()*

Bevételek, költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

	2009.12.31.	2010.12.31.
	0 eFt	0 eFt
3. Saját tőke		
	2009.12.31.	2010.12.31.
	19.554 eFt	20.053 eFt

2010. Saját tőke részletezése:

Jegyzett tőke	9.000 eFt
Tőkeváltozás	10.554 eFt
Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	499 eFt
Összesen:	20.053 e Ft

4. Céltartalékok és Kötelezettségek	2009.12.31.	2010.12.31.
	0 e Ft	0 eFt
5. Passzív időbeli elhatárolás	2009.12.31.	2010.12.31.
	5.098 e Ft	101.562 eFt

Az időbeli elhatárolások a nyertes pályázatok támogatására alapítás óta összesen kapott alapítói támogatások még tovább nem utalt 101.487 ezer Ft-os összegéből tevődnek ki és 75 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:

	2009.12.31.	2010.12.31.
	81.720 e Ft	4.253 eFt

A bevételeken belül az alapítótól továbbutalási céllal kapott –továbbutalt, nem elhatárolt; korábbi évben pénzügyileg megkapott- támogatás 3.535 ezer Ft, amely megegyezik a nyertes pályázatokra 2010-ben 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 718 eFt.

2.) Egyéb bevételek

Egyéb bevétele az Alapítványnak nincs.

3.)Költségek, ráfordítások

	2009.12.31.	2010.12.31.
	79.221 eFt	3.754eFt
Anyajellegű ráfordítások:	276 eFt	219 eFt
• Egyéb költségek díjak	30.000 Ft	116.816 Ft
• Könyvelési díj	75.000 Ft	75.000 Ft
• Bankköltség	170.530 Ft	27.298 Ft
Személyi jellegű ráfordítások:	0 eFt	0 eFt
Értécsökkenés	0 eFt	0 eFt
Egyéb ráfordítások	78.945 eFt	3.535 eFt
• Továbbutalt támogatások	78.945 eFt	3.535 eFt


3) Adózás	2009. 12.31.	2010.12.31
Adózás előtti eredmény	2.499 eFt	499 eFt
Adófizetési kötelezettség nincs	0 eFt	0 eFt
Tárgyévi közhasznú eredmény	2.499 eFt	499 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, 2011-04-15.


.....
Fegyverneky Sándor
Kuratórium Elnöke

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