

HOLCIM HUNGÁRIA OTTHON ALAPÍTVÁNY
2009. december 31.
KIEGÉSZÍTŐ 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:

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 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 15. 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
1056 Budapest, Molnár út 16.

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 2005-2009 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 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:

<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	2008.12.31.	2009.12.31.
<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	2008.12.31.	2009.12.31
	<i>0 eFt</i>	<i>0 eFt</i>

Követelések és pénzeszközök	2008.12.31	2009.12.31.
<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>101.023 eFt</i>	<i>24.652 eFt(*)</i>

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

Bevételek, költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

	2008.12.31.	2009.12.31.
	0 eFt	0 eFt
3. Saját tőke	2008.12.31.	2009.12.31.
	17.055 eFt	19.554 eFt

2008. Saját tőke részletezése:

Jegyzett tőke	9.000 eFt
Tőkeváltozás	8.055 eFt
Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	2.499 eFt
Összesen:	19.554 e Ft

4. Céltartalékok és Kötelezettségek	2008.12.31.	2009.12.31.
	0 e Ft	0 eFt
5. Passzív időbeli elhatárolás	2008.12.31.	2009.12.31.
	83.968 e Ft	5.098 eFt

Az időbeli elhatárolások a nyertes pályázatok támogatására alapítás óta összesen kapott alapítói támogatások még tovább nem utalt 5.023 ezer Ft-os összegéből tevődnek ki és 75 ezer Ft az ÁFA-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:

2008.12.31.	2009.12.31.
113.589 e Ft	81.720 eFt

A bevételeken belül az alapítótól továbbutalási céllal kapott –továbbutalt, nem elhatárolt; korábbi évben pénzügyileg megkapott- támogatás 78.945 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 2.775 eFt.

2.) Egyéb bevételek

Egyéb bevétele az Alapítványnak nincs.

3.) Költségek, ráfordítások

	2008.12.31.	2009.12.31.
	92.112 eFt	88.566 eFt
Anyajellegű ráfordítások:	345 eFt	276 eFt
• Postaköltség	840 Ft	825 Ft
• Egyéb díjak (Fotó-Grafika)	0 Ft	30.000 Ft
• Költségtérítés	22.214 Ft	0 Ft
• Könyvelési díj	72.000 Ft	75.000 Ft
• Bankköltség	250.324 Ft	170.530 Ft

Személyi jellegű ráfordítások:	0 eFt	0 eFt
---------------------------------------	--------------	--------------

Értékcsökkenés	0 eFt	0 eFt
-----------------------	--------------	--------------

Egyéb ráfordítások	88.159 eFt	110.252 eFt
---------------------------	-------------------	--------------------

• Továbbutalt támogatások	110.250 eFt	78.945 eFt
---------------------------	-------------	------------

3) Adózás	2008. 01.01.	2009.12.31
Adózás előtti eredmény	2.992 eFt	2.499 eFt

<i>Adófizetési kötelezettség nincs</i>	<i>0 eFt</i>	<i>0 eFt</i>
<i>Tárgyévi közhasznú eredmény</i>	<i>2.992 eFt</i>	<i>2.499 eFt</i>

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, 2010-04-15.



*Fegyverneky Sándor
Kuratórium Elnöke*