

PALLAS ATHÉNÉ DOMUS EDUCATIONIS ALAPÍTVÁNY

1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

Adószám: 18908903-1-41

KSH: 18908903-8559-569-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2018. május 10.

I. AZ ALAPÍTVÁNY BEMUTATÁSA

Név: Pallas Athéné Domus Educationis Alapítvány

Székhelye: 1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

Gazdálkodási formája: egyéb alapítvány

Fővárosi Törvényszék jogerős nyilvántartásba vétel napja: 2017.07.24

Fővárosi Törvényszék nyilvántartásba vételének száma: 01-01-0012482

A szervezet adószáma: 18908903-1-41

A szervezet statisztikai száma: 18908903-8559-569-02

A szervezet alapítója: Magyar Nemzeti Bank (1054 Budapest, Szabadság tér 8-9.)

Induló tőke / jegyzett tőke összege 2017.07.24. nappal: 100.650.000.000,- Ft

A szervezet kezelő szerve: az Alapítvány Kuratóriuma

Könyvvizsgálat:

A szervezet könyvvizsgálatra nem kötelezett, azonban saját elhatározásból beszámolója felülvizsgálatával könyvvizsgálót bíz meg.

A könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgáló társaság: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. épület
kamarai nyilvántartási száma: 002387

Kijelölt könyvvizsgáló: Kékesi Péter
1158 Budapest, Neptun utca 90.
kamarai nyilvántartási száma: 007128

Könyvviteli szolgáltatás: A Társaság által a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításával, az éves beszámoló elkészítésével megbízott gazdasági társaság, személy megnevezése:

Optima Befektetési Zrt. (1013 Budapest, Döbrentei u. 2.) alkalmazásában Tóth Szilvia Mária, 2230 Gyömrő, Fogarasi utca 10., könyvviteli szolgáltatást végző igazolvány száma: 191073

Az Alapítvány céljai:

- a) a közgazdasági, pénzügyi szakemberek, kiemelten bankszakmai szakemberek képzésének, fejlesztésének támogatása, elősegítése;
- b) bankszakmai tanfolyamok, akkreditált szakképesítést nyújtó, illetve nemzetközileg akkreditált banki, valamint az EU pályázatkezeléshez kapcsolódó képzések szervezésének, a közgazdasági oktatási tevékenység fejlesztésének előmozdítása, támogatása;
- c) hitelintézeti szakkönyvek, szakfolyóiratok, szaklapok kiadása
- d) az a)-c) pontban foglalt célokhoz hasonló célú szervezetekkel való belföldi és külföldi együttműködés elősegítése és támogatása közös projektek, programok és intézmények működtetése
- e) a határon túli, kiemelten a Kárpát-medencei közgazdasági, pénzügyi szakemberképzés támogatása, elősegítése, közgazdasági, pénzügyi, valamint interdiszciplináris kutatások elősegítése, támogatása,
- f) a művelődés, oktatás és a tudomány támogatása és fejlesztése határon túli felsőoktatási intézmények, valamint felsőoktatáshoz kapcsolódó egyéb intézmények és tevékenységek létrehozását, illetve lebonyolítását lehetővé tevő intézményes, anyagi és társadalmi keretek megteremtése révén,
- g) a határon túli, elsődlegesen Kárpát-medencei oktatási tevékenység fejlesztése, valamint kutatóhelyek létrehozása és támogatása, határon túli felsőoktatási intézmények és az ehhez kapcsolódó tudományos intézmények szakmai és anyagi támogatása,
- h) nevelés, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
- i) a határon túli, kiemelten a Kárpát-medencei magyarság felsőoktatásának, és az ehhez kapcsolódó tudományos, kutatás-fejlesztési tevékenységének a támogatása.
- j) az e)-j) pontokban foglalt célokhoz hasonló célú szervezetekkel való belföldi és külföldi együttműködés elősegítése és támogatása, közös projektek, programok és intézmények működtetése, ezáltal Magyarország nemzetközi oktatási és kutatási együttműködéseinek, kapcsolatainak erősítése,

Az Alapítvány céljainak elérése érdekében:

- a) adományokat gyűjt, létrehozza s működteti a szükséges intézményeket, promóciós és reklám tevékenységeket végez;
- b) az Alapítvány alapcéljait segítő szervezeteket működtethet;
- c) kapcsolatot tart a céljait támogató szervezetekkel;
- d) ösztöndíj és vendégtanári rendszert alakít ki és működtet, és az ezt szolgáló tárgyi feltételrendszer megteremtésével gondoskodik az adományokból keletkező alapítványi vagyon felhasználásáról;
- e) közgazdasági, pénzügyi- és bankszakmai szakemberképzés és továbbképzés érdekében szervezési, fejlesztési és kutatási tevékenységet folytat;
- f) szemináriumokat, előadásokat szervez, támogat
- g) képzési programokat dolgoz ki és fejleszt
- h) elősegíti szakkönyvek, folyóiratok és más kiadványok megjelentetését, ezekhez anyagi támogatást nyújt;

- i) referencia könyvtárt hoz létre, külföldi szakkönyvek, folyóiratok beszerzését és hozzáférhetővé tételét támogatja (elsősorban a szakmai továbbképzésben résztvevők számára);
- j) kutatási programokat dolgoz ki, valósít meg;
- k) céljai megvalósítása érdekében részt vesz a nemzetközi és hazai támogatási és pályázati programokban;
- l) elősegíti a magánszemélyek pénzügyi kultúrájának és pénzügyi tudatosságának fejlesztését;
- m) elősegíti az egyének pénzügyi tájékozottságának növelését annak érdekében, hogy képesek legyenek tudatos és felelős pénzügyi döntéseket hozni;
- n) elősegíti a pénzügyi rendszer intézményeinek, működési rendszerének széleskörű megismertetését;
- o) támogatja a pénzügyi oktatás technikai feltételeinek javítását (számítógépek, szoftverek beszerzése, számítógépes munkamódszerek megismertetése és elterjesztése);
- p) támogatja a pénzügyi területen működő oktatók, egyetemi és főiskolai tanárok, a képzésben résztvevő gyakorló szakemberek továbbképzését Magyarországon és külföldön;
- q) külföldi – ideértve kiemelten Kárpát-medencei – szakértőket hív meg a hazai pénzügyi oktatásban való részvételre;
- r) támogatja a szakmai továbbképzésben résztvevő legsikeresebb hallgatók külföldi tapasztalatszerzését;
- s) az alapítványi célokkal összhangban az Alapítvány tulajdonába tartozó ingatlanok vonatkozásában ingatlan fejlesztést és hasznosítást végez;
- t) gazdasági társaságot alapíthat vagy részesedést szerezhet olyan gazdálkodó szervezetben, amelyben felelőssége korlátozott és annak mértéke nem haladja meg vagyoni hozzájárulása mértékét.

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

A Pallas Athéné Domus Educationis Alapítvány a számviteli politikáját, a beszámoló elkészítését a 2000. évi C. törvény a számvitelről, a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesületi jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról (Ectv), (27-30.§), a 479/2016 (XII.28) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól, és a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseinek előírása szerint került kialakításra.

Az Alapítvány könyvelése az RLB-60 Bt. ún. RLB BÉTA kettős könyvviteli programrendszer alkalmazásával történik.

Az Alapítvány 2017 július 24-én a Pallas Athéné Domus Scientiae Alapítvány és Pallas Athéné Domus Concordiae Alapítvány jogutódjaként jött létre.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegfordulónapját követő év március 31. napja.

Az Alapítvány kettős könyvvitelt vezet.

Az Alapítvány a 479/2016 (XII.28) Kormányrendelet szerinti egyszerűsített éves beszámolót készít, amelynek részei a kormányrendelet 3. számú melléklet szerinti előírt tagolású mérleg, a kormányrendelet 4. számú melléklet szerinti előírt tagolású eredménykimutatás, valamint a civil törvény előírásai szerinti kiegészítő melléklet.

Az eredménykimutatás a naptári év bevételeit és ráfordításait, a tárgyévi eredmény levezetését tartalmazza, az eredményt meghatározó főbb tényezők bemutatásával, egymástól elkülönítetten bemutatva az alaptevékenységgel valamint a vállalkozási tevékenységgel összefüggő tételeket.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100 ezer Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a szervezet szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A szervezet az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Értékelési módok:

A szervezet a valós számbavétel, illetve a tényleges forgalom mérhetősége miatt:

- az eszközök tekintetében a tényleges beszerzési árat,
- a források vonatkozásában a könyvszerinti értéket veszi az értékelés alapjául.

Ez az értékelési eljárás biztosítja a szervezet vagyoni helyzetének tényszerű megállapítását, a szervezet helyzetének valós megítélését.

A szervezet nem kívánt élni a valós értéken történő értékelés lehetőségével, így emiatt számviteli politikája sem módosult.

Jelentős összegű hiba:

Jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 millió forintot.

Jelentős összegű hiba feltárása tárgyévben nem történt.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősíti az Alapítvány a mérlegfőösszeg 10%-át meghaladó egyedi tételt. Ilyen összegű bevétel, költség, ráfordítás nem merült fel tárgyidőszakban.

III. **MÉRLEG**

1.) **Követelések**

A követelések állománya 2017.12.31-i fordulónappal 12.603 e Ft.

Adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2017.12.31
Vevői követelés	474
Egyéb követelés – magánszemélyekkel szemben	1.513
Szállítóknak adott előlegek	1.771
Kaució, óvadék	5.685
Egyéb követelés – Optima Befektetési Zrt.	61
Egyéb követelés – Óradnak Kft.	2.655
Költségvetéssel szembeni követelések	9
Szállítói túlfizetés	29
Egyéb követelések	406
Összesen:	12.603

2.) **Hosszú lejáratú kötelezettségek**

2017.12.31-én az Alapítvány 5 éven túli hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

3.) **Rövid lejáratú kötelezettségek**

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2017.12.31-i fordulónappal 49.788 eFt.

Adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2017.12.31
Ajánlati biztosíték	2.000
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	22.273
Szállítói kötelezettségek	25.249
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	266
Összesen:	49.788

A szállítói kötelezettségek megoszlása:

Adatok ezer Ft-ban

Partner	2017. 12.31
Optima Befektetési Zrt.	7.667
Pallas Athéné Innovációs és Geopolitikai Alapítvány	4.506
Pallas Athéné Alapítványok Tulajdonközössége	10
Egyéb szállítók	13.066
Összesen:	25.249

IV. EREDMÉNY KIMUTATÁS

Az adatok 2017.07.25-2017.12.31 időszakra vonatkoznak.

1.)Értékesítésből származó bevétel: 670 eFt.

Alaptevékenységből származó 475 e Ft szerzői jogdíj engedélyezéséből származik.

Az alapítványnak 2017.07.25-2017.12.31 közötti időszakban a létesítő okirat szerinti alaptevékenységből származó bevételén túl vállalkozási tevékenysége is keletkezett 195 e Ft. értékben, mely a vállalkozás gépkocsijának bérbeadásából, valamint továbbszámlázásból ered .

2.)Egyéb bevétele az alapítványnak: 35.428 e Ft.

Ebből 34.936 forint alaptevékenységből származik, míg 492 e Ft vállalkozási tevékenységből, mely a tárgyi eszközeinek értékesítése volt. .

3.)Egyéb ráfordítások összege 224.151 eFt volt.

- 206.397 eFt a kuratórium által megítélt támogatások
- 244 eFt tárgyi eszköz, immateriális jószág eladás
- 493 eFt bírság, kötbér, késedelmi kamat
- 432 eFt céltartalék
- 2.311 tárgyi eszköz, immateriális jószág terven felüli értékcsökkenése
- 12.927 e Ft befejezetlen beruházás terven felüli értékcsökkenése
- 1.343 e Ft adó
- 4 eFt kerekítési különbözet

4.)Pénzügyi műveletek

a.) A pénzügyi műveletek bevételei a 2017. évben: 1.312.666 eFt

b.) A pénzügyi műveletek ráfordítása 2017. évben 545 eFt

5.)Adózás előtti eredmény 800.158 eFt nyereség

6.)Adófizetési kötelezettség 0 e Ft

Az Alapítvány vállalkozási tevékenységből származó adózás előtti eredménye 335 e Ft, mely után a számított társasági adó 30 e Ft, amit azonban a Társasági adóról szóló törvény 20. §. (1) bekezdés a.) pontja szerint adómentesség miatt az Alapítvány nem fizet meg.

6.) Tárgyévi eredmény 800.158 eFt nyereség, melyből 799.823 eFt alaptevékenységből származik, míg 335 eFt eredmény a vállalkozási tevékenységből.

V. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

1.) Munkavállalók

Tárgyévi átlagos állományi létszám: 3,25 fő

2.) Környezetvédelmi kötelezettségek

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés 2017. évben nem történt.

A szervezet 2017. évben a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett, környezet, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el.

3.) Kutatás, kísérleti fejlesztés

A szervezet 2017. évben kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költséget nem számolt el.

4.) A tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős, lényeges összegű hiba nem volt.

5.) Támogatási programok

A szervezet támogatást nem adott és nem kapott az időszakban.

6.) A szervezet által 2017. évben végzett főbb tevékenységek

Az Alapítvány Alapító okiratában foglalt céljainak megvalósítása útján az alábbi támogatásokat hajtotta végre 2017. évben 271.335 e Ft összegben:

6.1.) Első cikkem támogatási program

Célja: Elősegíti a Tudományos Diákköri Konferenciák (TDK) versenyzőjeinek, valamint a végzős hallgatók szakdolgozatainak hazai vagy nemzetközi publikációként való megjelenését, különösen azon fiatal kutatók esetén, akiknek még nincs hosszú publikációs listája. Ezáltal a szerzők publikációs listája bővül, és a szóban forgó tanulmányokban rejlő gondolatok a tudományos közösség minél nagyobb része számára ismertté válnak. A program egyszerre ösztönzi a fiatal kutatókat és a témavezetőiket arra, hogy egy közös tudományos cikkben folytassák a sikeres dolgot megalapozó kutatást.

6.2.) Junior kutató nemzetközi cikke támogatási program

Célja: Ösztönözi a junior magyar kutatókat nemzetközi, referált cikkek közzétételére, és segíti a senior kutatókkal való együttműködéseket. Ezáltal a junior magyar szerzők publikációs listája bővül, és a szóban forgó tanulmányokban rejlő gondolatok a tudományos közösség minél nagyobb része számára ismertté válnak. A program egyszerre ösztönzi a junior és a senior kutatókat arra, hogy egy közös tudományos cikkben kooperáljanak.

6.3.) PhD ösztöndíj-támogató program

Célja: A program segítségével PhD fokozatot szerző fiatal közgazdász kutatók olyan tudást szerezzenek, amely akár a magyarországi, akár a nemzetközi szakmai életben versenyképes. A program egyrészt nagy hangsúlyt fektet a hallgatók módszertani képzésére, amelynek része a modern közgazdaságtan matematikai-statisztikai eszköztárának elsajátítása, valamint az erre épülő, a kutatói-elemzői munkában elengedhetetlen számítástechnikai ismeretek készség szintű megszerzése. A tananyag második pillére a makroökonómia és a pénzügy fő kutatási eredményeinek alapos áttekintése. Cél, hogy a harmadik évre minden hallgató a két terület legalább egyikében önálló, nemzetközi szintű kutatómunkát tudjon elkezdni. A program harmadik hangsúlyos eleme a hallgatók látókörének bővítése, amely által képesek lesznek a megtanult módszertant aktuális, közgazdasági-társadalompolitikai kérdések elemzésére felhasználni. A módszertani oktatás mellett ezért a képzés részei a közgazdasági elmélettörténet, gazdaságtörténet, gazdaságfilozófia, valamint a közgazdaságtan olyan új területei, mint pl. a viselkedési közgazdaságtan, hálózatelemzés, nemlineáris modellezés.

6.4.) Határon Túli Kutatói Mobilitás

Célja: A közgazdasági és pénzügyi területek határon túli magyar kutatóinak a nemzetközi tudományos életbe való mélyebb integrálódását kívánja elősegíteni. A program hosszú távú célja, hogy az egyes témák legjelentősebb nemzetközi konferenciáin a határon túli magyar kutatók is megjelenjenek előadóként, illetve a határon túli magyar kutatók külföldiekkel közös kutatásokat publikáljanak. Ennek elősegítése érdekében az Alapítvány támogatta a konferenciákra való részvételt és a külföldi kutatókkal közös kutatásokhoz elengedhetetlen személyes kapcsolatok kiépítését.

6.5.) Pallas Athéné Geopolitikai Doktori Program

Célja: Multidiszciplináris megközelítéssel adjon válaszokat a XXI. század nemzetközi, geopolitikai kihívásaira Kelet-Közép-Európa szemszögéből, így az ezekben a témákban végzett doktorok és a Program szakmai működtetésének támogatása.

6.6.) Alapítványi célok egyéb támogatási programjai

Célja: Ezen program célja az volt, hogy lehetőség nyíljon olyan pályázatok és együttműködések megvalósítására melyek intenzitása és minősége sokkal nagyobb terjedelmű. Ezen program keretein belül olyan támogatások és együttműködési megállapodások születtek, melyek többnyire a határon-túli magyarság közgazdasági oktatásával, gazdasági ismereteivel, illetve tudományos életével kapcsolatosak.

7.) Utólagos események

Az év folyamán az Alapítvány fizetőképessége folyamatosan biztosított volt.

Az Alapítvány a gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, hanem az Alapító okiratban meghatározott tevékenységére tartalékolja, tartalékba helyezi.

8.) Beszámoló közzétételének internetes honlap címe

Az Alapítvány internetes honlapjának címe:

<http://www.pallasalapitvanyok.hu/alapitvanyok/pade>

9.) A könyvvizsgáló díjazása

A tárgyévben kimutatott könyvvizsgálati díj 100%-ban a 2017. évi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatos.

Budapest, 2018. május 10.

Dr. Schaller-Baross Ernő
kuratóriumi elnök

Réfy Imre
kuratóriumi tag