

PALLAS ATHÉNÉ DOMUS ANIMAE ALAPÍTVÁNY

1013 Budapest, Döbrentei u. 2.

Adószám: 18518928-2-41

KSH: 18518928-8560-569-01



PADA

PALLAS ATHÉNÉ
DOMUS ANIMAE
ALAPÍTVÁNY

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

I. AZ ALAPÍTVÁNY BEMUTATÁSA

Név: Pallas Athéné Domus Animae Alapítvány

Székhelye: 1013 Budapest, Döbrentei u. 2.

Gazdálkodási formája: egyéb alapítvány

Fővárosi Törvényszék jogerős nyilvántartásba vétel napja: 2014.01.14.

Fővárosi Törvényszék nyilvántartásba vételének száma: 01-01-0011852.

A szervezet adószáma: 18518928-2-41

A szervezet statisztikai számjele: 18518928-8560-569-01

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

Induló tőke: 61.950.000.000,- 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: Jasper Zsuzsanna
1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. épület
kamarai nyilvántartási száma: 001288

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 Császár Imre László, 1173 Budapest, Pesti út 47. 4. emelet 18. Könyvviteli szolgáltatást végző nyilvántartási száma: MK191639, igazolvány száma: 006297

Az Alapítvány célja és tevékenysége

Az Alapítványt a Magyar Nemzeti Bank alapította. Az Alapítvány célja egy olyan, a kor követelményeinek megfelelő tudományos műhely létrehozása, amely a modern képzés megteremtésével, valamint kiemelkedő oktatási színvonal és kompetenciák biztosításával fórumot teremt a jövő generációk közgazdasági és pénzügyi szakembereinek.

Az Alapítvány működésének tervezett helyszíne a Budapest, Úri utca 21. szám alatti régi Budai Városháza műemlék épülete, amelynek felújítását követően otthont ad majd a Pallas Athéné Domus Animae Transzdiszciplináris Doktori Iskolának.

Az Alapítvány fő célkitűzései:

- a közgazdasági, pénzügyi szakemberképzés támogatása, közgazdasági, pénzügyi, valamint interdiszciplináris kutatások elősegítése, támogatása;
- a művelődés, az oktatás és a tudomány támogatása és fejlesztése felsőoktatási intézmények, valamint felsőoktatáshoz kapcsolódó egyéb intézmények és tevékenységek létrehozását, illetve lebonyolítását lehetővé tevő intézményes, anyagi és társadalmi keretek megteremtése révén;
- az oktatási tevékenység fejlesztése, valamint a kutatóhelyek létrehozása és támogatása;
- a felsőfokú oktatási intézmények és az ehhez kapcsolódó tudományos intézmények szakmai és anyagi támogatása;
- a 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;
- nevelés, képességfejlesztés, ismeretterjesztés.
- a határon túli magyarság felsőoktatásának, és az ehhez kapcsolódó tudományos, kutatás-fejlesztési tevékenységének a támogatása

Az Alapítvány céljainak elérése érdekében:

- adományokat gyűjt, létrehozza és működteti a szükséges intézményeket, promóciós és reklám tevékenység végez;
- az Alapítvány alapcéljait segítő szervezeteket működtethet;
- kapcsolatot tart a céljait támogató külföldi szervezetekkel;
- ösztöndíj és vendégtanári rendszer alakít ki és működtet, és az ezt szolgáló tárgyi feltételrendszer megteremtésével gondoskodik az adományokból keletkező alapítványi vagyontól felhasználásáról;
- a közgazdasági, pénzügyi szakemberképzés és továbbképzés érdekében szervezési, fejlesztési és kutatási tevékenységet folytat;
- szemináriumokat, előadásokat szervez és támogat;
- képzési programokat dolgoz ki és fejleszt;
- elősegíti szakkönyvek, tankönyvek, folyóiratok, és más kiadványok megjelentetését, ezekhez anyagi támogatást nyújt;
- referencia könyvtárt hoz létre, külföldi szakkönyvek, folyóiratok beszerzését és hozzáférhetővé tételét támogatja (elsősorban a szakmai továbbképzésen résztvevők számára);
- kutatási programokat dolgoz ki és valósít meg;

- céljai elérése érdekében részt vesz a nemzetközi és hazai támogatási és pályázati programokban;
- elősegíti a magánszemélyek pénzügyi kultúrájának és pénzügyi tudatosságának fejlesztését;
- elősegíti az egyének pénzügyi tájékozottságának növelését annak érdekében, hogy képesek legyenek tudatos és felelős pénzügyi döntéseket hozni;
- elősegíti a pénzügyi rendszer intézményeinek, működési rendszerének széleskörű megismertetését;
- támogatja a pénzügyi oktatás technikai feltételeinek javítását (számítógépek, szoftverek beszerzése, számítógépes munkamódszerek megismertetése és elterjesztése);
- támogatja a pénzügyi területen működő oktatók, egyetemi és főiskolai tanárok, a képzésben résztvevő gyakorló szakemberek továbbképzését Magyarországon és külföldön;
- külföldi szakértőket hív meg a hazai pénzügyi oktatásban való részvételretámogatja a szakmai továbbképzésben résztvevő legsikeresebb hallgatók külföldi tapasztalatszerzését
- az alapítványi célokkal összhangban az Alapítvány tulajdonába tartozó ingatlanok vonatkozásában ingatlan fejlesztést és hasznosítást végez
- 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 Animae 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 224/2000 (XII.19.) 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 a Számadó Kft. ún. Számadó ügyviteli programrendszer alkalmazásával történik.

Az Alapítvány kettős könyvvitelt vezet és egyszerűsített éves beszámolót készít. Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításának a fordulónapja az üzleti év utolsó napja, december 31. A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegforduló napját követő év március 31. napja.

Az Alapítvány a 224/2000 (XII.19.) Kormányrendelet szerinti egyszerűsített éves beszámolót készít, melynek részei a kormányrendelet 4. számú melléklet szerinti előírt tagolású mérleg, a kormányrendelet 5. 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 különülten bemutatva az alaptevékenységgel valamint a vállalkozási tevékenységgel összefüggő tételeket.

A szervezet a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

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:

Az 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként 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.

III. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

Az Alapítvány vagyoni helyzete az eszközök és források állományának szerkezete, összetétele alapján határozható meg.

Eszközök összetételének alakulása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	összeg	megoszlás %	összeg	megoszlás %
A. Befektetett eszközök	44.133.018	70,4%	47.176.944	74,6%
B. Forgóeszközök	18.074.143	28,8%	15.698.998	24,8%
C. Aktív időbeli elhatárolások	490.717	0,8%	391.018	0,6%
Összesen	62.697.878	100,0%	63.266.960	100,0%

Források összetételének alakulása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	összeg	megoszlás %	összeg	megoszlás %
D. Saját tőke	62.562.849	99,8%	62.790.038	99,2%
E. Céltartalék	0	0,0%	65.397	0,1%
F. Kötelezettségek	116.358	0,2%	405.261	0,7%
G. Passzív időbeli elhatárolások	18.671	0,0%	6.264	0,00%
Összesen	62.697.878	100,0%	63.266.960	100,0%

Pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
$\text{Forgóeszközök aránya} = \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	30%	25%
$\text{Tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	99%	99%
$\text{Likviditási mutató} = \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	15527%	3874%

Az eszközök és források állományának alakulása az alábbiakban kerül részletezésre.

A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

1.) Immateriális javak

A szervezetnél az immateriális javak a vagyoni értékű jogokat és a szellemi termékeket foglalja magába.

Az immateriális javak között vásárolt szoftverek és a PADA Doktori iskola oktatási alprojekttel kapcsolatban elkészült szakmai anyag, workshop, szerzői jogdíj és tananyagfejlesztés került kimutatásra.

Az immateriális javak tárgyévi mozgásai a következők:

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó állomány bruttó értéke	5 920	98 341	104 261
Növekedés	1 980	43 330	49 968
Csökkenés	410	0	410
Záró állomány bruttó értéke	7 490	141 671	149 161

Nyitó értékcsökkenés	928	1 321	2 249
Növekedés	2 168	2 215	4 382
Csökkenés	410	0	410
Záró értékcsökkenés	2 686	3 536	6 222

Nyitó nettó érték	4 992	97 020	102 012
Záró nettó érték	4 804	138 135	142 939

2.) Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközöknek minősülnek azok az eszközök, amelyek tartósan, legalább egy éven túl szolgálják az alapítvány tevékenységét.

Az alkalmazott lineáris kulcs megfelel a tárgyi eszközök élettartamának. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása lineáris módon, évente kerül elszámolásra.

A 100 eFt értékhatár alatti immateriális javak és tárgyi eszközök egyösszegű amortizációként kerülnek elszámolásra.

Az tárgyi eszközök között - többek között - iroda felújítása, irodai és IT eszközök, berendezések, könyvtári könyvek és műtárgyak találhatók.

A tárgyi eszközök között befejezetlen beruházásként szerepel az Alapítvány tulajdonában/résztulajdonában álló ingatlanok beruházásaira, beruházásra adott előlegeire eddig felmerült összegek.

Megnevezés	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Egyéb berendezések, felszerelések	Művészeti alkotások	Könyvtári könyvek	Beruházás és beruházásra adott előleg	Összesen
Nyitó állomány bruttó értéke	35 190	35 057	60 880	4 423	7 789 184	7 924 734
Növekedés	32 392	861	0	5 725	3 951 913	3 990 891
Csökkenés	0	976	0	0	1 246 217	1 247 193
Záró állomány bruttó értéke	67 582	34 942	60 880	10 148	10 494 880	10 668 432

Nyitó értékcsökkenés	490	18 681	0	4 423	0	23 594
Növekedés	2 155	4 437	0	5 725	0	12 317
Csökkenés	0	524	0	0	0	524
Záró értékcsökkenés	2 645	22 594	0	10 148	0	35 387

Nyitó nettó érték	34 700	16 376	60 880	0	7 789 184	7 901 140
Záró nettó érték	64 937	12 348	60 880	0	10 494 880	10 633 045

3.) Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök között az éven túli esedékességű, befektetési szándékkal megszerzett értékpapírokat és a más gazdálkodó szervezetekben történt befektetéseket tartjuk nyilván.

A befektetési célú értékpapírok záró könyv szerinti értéke 2016.12.31-én 32.400.960 e Ft. A tartós befektetési céllal vásárolt értékpapírok típusa Bónusz Magyar Államkötvény és Prémium Euró Magyar Államkötvény, valamint OPTIMUM-ALFA Kft., OPTIMUM-BÉTA Kft., OPTIMUM-DELTA Kft., OPTIMUM-OMEGA Kft. és OPTIMUM-PENTA Kft. által kibocsátott kötvények.

Az Alapítvány befektetéssel rendelkezik a Kasselik-Ház Zrt-ben (1.800 millió Ft befektetés (25% tulajdonrész)), a Kecskeméti Duális Oktatás Zrt.-ben (2.000 millió Ft befektetés (16.6% tulajdonrész)) és az Optima Befektetési Zrt-ben (200 millió Ft befektetés (16.6% tulajdonrész)).

Értékvesztés a befektetett pénzügyi eszközök után nem került elszámolásra.

B.) FORGÓESZKÖZÖK

1.) Készletek

Készletek között került kimutatásra az Alapítvány által előállított, illetve vásárolt könyvek leltárral alátámasztott 48.834 e Ft könyv szerinti értéken.

2.) Követelések

A követelések állománya 2016. év végén 8.275 e Ft, melyből 834 e Ft termékértékesítésből és szolgáltatásnyújtásból származó követelés, 16 e Ft megmaradt Erzsébet utalványok, 4.035 e Ft fel nem használt támogatásokból származó követelések, 3.312 e Ft bérleti díj kaució és 78 e Ft szállítói túlfizetésekből származik.

3.) Értékpapírok

Az értékpapírok között 12.199.807 e Ft könyv szerinti értékű forgatási céllal vásárolt értékpapír szerepel, melyek 2017/X Prémium Euro Magyar Államkötvény, 2024/N Bónusz Magyar Államkötvény és Kamatozó Kincstárjegyek.

4.) Pénzeszközök

A pénzeszközök sor a készpénzt, a forint és deviza bankbetétek értékét, valamint a pénzeszközök állománya 2016.12.31-én 3.442.082 e Ft.

C.) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A számvitelről szóló törvény előírásai szerint aktív időbeli elhatárolásként kerül könyvelésre:

- A mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadások, melyek költségként csak a 2017. évben számolhatóak el.
- Az olyan bevételek, melyek csak a mérleg fordulónapja után, a 2017. évben fognak tényleges bevételként realizálódni, de a 2016. évet érintik.

Az elszámolt aktív időbeli elhatárolások értéke 2016. év végén összesen 391.018 e Ft, melyből 373.250 e Ft az értékpapírok kamatainak elhatárolása, 17.758 e Ft a lekötött bankbetétek kamata és árbevétel elhatárolás, valamint 10 e Ft folyóirat előfizetés 2017. évet érintő költsége.

D.) SAJÁT TŐKE

1.) Jegyzett tőke

A jegyzett tőke összege 2016. év végén 61.950.000 e Ft.

A jegyzett tőke összetevőit az alábbi táblázat mutatja be:

ezer Ft-ban

Változás dátuma	Alapítói vagyonátadás	Jogerőre emelkedés dátuma
2013.12.16	2.000.000	2014.01.14
2014.02.14	11.850.000	2014.04.11
2014.03.31	10.000.000	2014.10.08
2014.06.16	20.000.000	2014.10.08
2014.09.11	10.000.000	2014.10.08
2015.01.08	6.000.000	2015.09.05
2015.10.30	2.000.000	2015.12.29
2016.01.25	100.000	2016.03.03
Összesen:	61.950.000	

Saját Tőke változásai	2016.01.01.				2016.12.31
	Nyitó állomány eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsor. eFt	Záró állomány eFt
Jegyzett tőke	61.850.000	100.000	0	0	61.950.000
Tőkeváltozás/Eredmény	396.951	0	0	315.898	712.849
Tárgyévi eredmény	315.898	127.189	0	-315.898	127.189
Saját tőke	62.562.849	227.189	0	0	62.790.038

Tárgyévi eredmény alaptevékenységből: 127.050 e Ft

Az alapító okirat szerint az alapítói vagyon egy részét deviza alapú befektetésekből tartja az Alapítvány.

Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből: 139 e Ft

A vállalkozási tevékenységből származó nyereség immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítéséből származik.

E.) CÉLTARTALÉKOK

Céltartalékot a 2016. évben 65.397 e Ft összegben képeztünk bírósági eljárások perköltségére.

F.) KÖTELEZETTSÉGEK

1.) Hosszú lejáratú kötelezettségek

2016. évben az Alapítványnak hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

2.) Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	ezer Ft-ban	
	2015.év	2016.év
Szállítók	77.196	301.616
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	39.162	103.645
Összesen:	116.358	405.261

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek túlnyomó részt a Nemzeti Adó- és Vámhivatallal szemben áll fenn, melyek 2016-ra vonatkozó előírások, amiket az Alapítvány 2017-ben pénzügyileg teljesített.

G.) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

- A mérleg fordulónapja előtt nem keletkeztek olyan bevételek, melyek a mérleg fordulónapja utáni időszak bevételeként képezik.
- Az olyan költségek, ráfordítások, melyek pénzként 2017-ben fognak megjelenni, de 2016. évet terhelik. Ezek 2016.12.31-ei összege 6.264 e Ft.

IV. EREDMÉNY KIMUTATÁS

Az Alapítványnak 2016. évben a létesítő okirat szerinti alaptevékenységből származó bevétele mellett vállalkozási tevékenységből is keletkezett bevétele.

1.) Értékesítésből származó árbevétel az Alapítvány 605 e Ft összegben realizált, melyből 121 e Ft az általa gyártatott könyvek értékesítéséből-, míg 484 e Ft ingatlan bérbeadásból származott.

2.) Egyéb bevételek

Összege: 18.750 e Ft, amelyből 18.485 e Ft alaptevékenységből-, míg 265 e Ft vállalkozási tevékenységből származik.

Az Alapítvány nagy hangsúlyt fektet arra, hogy az általa nyújtott támogatások cél szerinti felhasználását nyomon kövesse, ellenőrizze. Amennyiben a támogatottak nem tudnak elszámolni a támogatások teljes összegével, úgy a fel nem használt támogatásokat az Alapítvány visszaköveteli. A támogatottak 2016-ban 18.439 e Ft összegben utaltak vissza fel nem használt támogatást vagy kártérítést, melyet az Alapítvány az egyéb bevételek között számolt el.

Emellett az Alapítvány 42 e Ft kártérítést kapott káreseménnyel kapcsolatban.

Az egyéb bevételek között kimutatott kerekítési különbözet összege 4 e Ft volt.

A vállalkozási tevékenységből származó bevétel teljes mértékben a szervezett befektetett eszközei között kimutatott immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítéséből adódott.

3.) Egyéb ráfordítások

Összege: 554.317 e Ft, amelyből 554.191 e Ft alaptevékenységből, míg 126 e Ft vállalkozási tevékenységből származik.

Az alaptevékenységből származó egyéb ráfordítások között található meg a Kuratórium által megítélt, pénzügyileg teljesített, szervezeteknek adott támogatások, melynek tárgyevi összege 431.845 e Ft. Emellett 326 e Ft a könyvekből selejtezés jogcímen kivezetett immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke, 65.397 e Ft a perköltségekre képzett céltartalék, 53.458 e Ft a tárgyévben fizetett bírságok, perköltségek és késedelmi kamatok összege, 3.106 e Ft a készletekre elszámolt értékvesztés, 1 e Ft veszteség jellegű kerekítési különbözet, 58 e Ft pedig egyéb kifizetésekből származik.

A 126 e Ft vállalkozási tevékenységből származó egyéb ráfordítás teljes mértékben az értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök kivezetett könyv szerinti értéke.

4.) Költségnemek

Az Alapítványnál az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei az alábbiak:
ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.év	2016.év
Utazás, kiküldetés, workshop	9.167	3.723
Ingatlan bérleti díjak és üzemeltetés	24.016	28.824
Számviteli, ügyvédi, könyvvizsgálati díjak	22.628	69.838
Vagyonvédelem, közös költség, közüzemi díjak	12.396	9.641
Befektetési tanácsadás, gazdasági elemzés, pályázati koordináció, közbeszerzési szolgáltatások	17.816	32.811
Támogatói szponzoráció	10.363	7.754
Egyéb	5.414	12.346
Igénybe vett szolgáltatások értéke:	101.801	164.937

5.) Pénzügyi műveletek

a.) A pénzügyi műveletek bevételeinek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2015.év	2016.év
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	1.061.256	1.024.695
Átváltás, kiegyenlítés, átértékelés árfolyamnyeresége	624.091	110.797
Forgóeszközök kimutatott befektetések, értékpapírok kamatai, árfolyamnyeresége	388.726	169.687
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	104.015	53.455
Pénzügyi műveletek bevétele	2.178.088	1.358.634

b.) A pénzügyi műveletek ráfordítása

A pénzügyi műveletek ráfordítása 2016-ban **225.382 e Ft** volt, melyből 69.737 e Ft a befektetett pénzügyi eszközök bekerülési és névérték negatív különbözetéből adódó árfolyamveszteség, 33.396 e Ft a devizás tételek kiegyenlítésénél és átváltáskor keletkező realizált árfolyamveszteség és 122.249 e Ft az év végi deviza átértékelésből adódó nem realizált összevont árfolyamveszteség.

c.) Pénzügyi műveletek eredménye **2016-ban: 1.133.252 e Ft**

6.) Adózás előtti eredmény **127.189 e Ft**

7.) Társasági adó

Az Alapítvány vállalkozási tevékenységből származó adózás előtti eredménye 139 e Ft, adóalapot növelő tételeinek összege 484 e Ft, így az adóalap 623 e Ft, mely után a számított társasági adó 62 e Ft, amit azonban a Társasági adóról szóló törvény 20. §. (1) bekezdés a.) pontja szerint adómentesség miatt az Alapítvány nem fizet meg.

V. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

1.) Munkavállalók, személyi jellegű kifizetések

a.) A bérköltség alakulása állománycsoportonként és összetevőnként

2015. év		ezer Ft-ban	
Megnevezés	Bérköltség	Sz.jell.egyéb kifizetések	Bérfárulék
Fizikai	0	0	0
Szemleml	44.171	7.877	11.926
Összesen:	44.171	7.877	11.926

2016. év.		ezer Ft-ban	
Megnevezés	Bérköltség	Sz.jell.egyéb kifizetések	Bérfárulék
Fizikai	0	0	0
Szemleml	51.527	6.052	13.977
Összesen:	51.527	6.052	13.977

A Személyi jellegű egyéb kifizetések között még diákoknak és üzleti partnereknek térítés nélkül juttatott könyvek költségét mutatjuk ki.

Átlagos állományi létszám: 5,22 fő (2015: 4,4 fő)

- b.) Az Alapítvány a vezető tisztségviselőinek, a Kuratórium és a Felügyelő Bizottság tagjainak nem folyósított előlegeket és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciákat.
- c.) Az Alapítvány magánszemély támogatottaknak 2016-ban 82.959 e Ft bruttó támogatást fizetett ki.

2.) Környezetvédelmi kötelezettségek

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés 2016. évben nem történt. A szervezet 2016. üzleti évben a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el.

3.) Az Alapítvány 2016. évben a kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költséget nem számolt el.

4.) A tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba nem merült fel.

5.) Kapott támogatások

Az Alapítvány a 2016. évben támogatási program keretében végleges jelleggel nem kapott összegeket.

6.) A szervezet által 2016. évben végzett főbb tevékenységek

Az Alapítvány Alapító okiratában foglalt céljainak megvalósítása útján az alábbi támogatásokat hajtotta végre 2016. évben.

6.1.) Külföldi tanulmányút támogatási program

Célja: Tanulmányút vagy tanfolyam egy külföldi oktatási intézményben, tudományos cikkek megírása, doktori disszertációk elkészítése, magyar és angol nyelvű tananyagfejlesztés, tudományos cikkek írásának módszertani elsajátítására.

6.2.) PhD kutatói program

Célja: Államilag támogatott vagy költségtérítéses, magyar vagy angol nyelvű, nappali vagy levelező tagozatos közgazdasági, gazdálkodástudományi vagy jogi PhD képzésben résztvevő doktoranduszok, vagy végzett PhD fokozattal rendelkező doktorok támogatása.

6.3.) Konferenciatámogatási program

Célja: A közgazdasági, pénzügyi valamint az interdiszciplináris témájú szakmai fórumok, kutatói hálózatok kialakítása és támogatása, nemzetközileg is elismert kutatók bevonásával. Emellett a program támogatja a hazai kutatók és PhD hallgatók számára rendezett konferenciákat is, amennyiben azok elősegítik a hazai tudományos kapcsolat kialakítását vagy továbbfejlesztését.

6.4.) Könyv-, folyóirat - és tanulmány kiadás támogatási program

Célja: Az Alapítvány céljaival összhangban támogatást kíván nyújtani a jövő generációk közgazdasági és pénzügyi szakembereinek, segíteni kívánja a kiemelkedő, modern oktatási színvonal elérését és tudományos kutatások végzését. Mindezekre tekintettel támogatásban kívánja részesíteni közgazdasági és pénzügyi, illetve az ezekhez kapcsolódó interdiszciplináris területeken publikáló tudományos fokozattal rendelkező szerzők tudományos könyv, folyóirat - és tanulmánykiadását. Támogatni kíván továbbá olyan könyvkiadók által megjelenő gazdasági témájú műveket, amelyek már bizonyították, hogy fontos szellemi műhelyt alakítottak ki, valamint olyan folyóiratokat, melyek közgazdasági és pénzügyi szempontból értékes társadalmi, kulturális, tudományos és ismeretterjesztő területekhez kapcsolódnak.

6.5.) Tananyag fejlesztési program

Célja: A program elsődleges célja az alapszakos, mesterszakos és PhD szintű közgazdasági és pénzügyi kurzusok, valamint az ezekhez kapcsolódó módszertani kurzusok szakmai színvonalának megőrzése és emelése. A tananyagfejlesztés során a pályázóknak törekedniük kell arra, hogy a hallgatók megismerhessék az egyes témakörök legújabb nemzetközi tudományos eredményeit. A tartalmi fejlesztéseken kívül a saját készítésű jegyzetek,

feladatgyűjtemények, és egyéb oktatási anyagok szerkesztése mellett, külföldi tankönyvek beszerzésére is lehet pályázni.

6.6.) Pallas Athéné Magyarország Cambridge Ösztöndíjprogram

Célja: A Cambridge-i Egyetem és a Pallas Athéné Domus Animae Alapítvány között 2015 februárjában létrejött együttműködési megállapodása célja, hogy még több tehetséges magyar hallgató tanulhasson a világ legelismertebb egyetemei közé tartozó intézményben.

6.7.) Egyedi elbírálás alapján nyújtott támogatások

Célja: Az Alapító Okiratban foglalt egyéb célok megvalósítása.

6.8.) 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 támogatása.

6.9.) Pallas Athéné Domus Animae Transzdiszciplináris Doktori Iskola

Célja: Az MNB, a győri egyetem és a Pallas Athéné Domus Animae Alapítvány együttműködésének célja, hogy SzEEDSM néven nemzetközileg is jegyzett, hosszú távon fenntartható, angol nyelvű menedzsment doktori program jöjjön létre. A megállapodás aláírásával a Széchenyi István Egyetem Regionális- és Gazdaságtudományi Doktori Iskola, Gazdálkodás- és Szervezéstudományok doktori képzésének keretében a meglévő menedzsment specializáció mellett transzdiszciplináris doktori specializáció kezdte meg működését, amely új megközelítésben és szemlélettel diszciplinánként fejleszti a doktoranduszok komplex és széles körű problémamegoldó képességét.

A program fő célja, hogy olyan széles látókörrrel és nyitott gondolkodással rendelkező doktoranduszokat képezzen, akik majd vezető szerepet tölthetnek be Magyarország és a Kárpát-medencei régió társadalmi-gazdasági életében.

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: www.padabudapest.hu

Budapest, 2017. május 16.

.....
Dr. Matolcsy György
Kuratóriumi elnök

.....
Réfy Imre
Kuratóriumi tag