

JEGYZŐKÖNYV

a Pallas Athéné Domus Innovationis Alapítvány Felügyelőbizottságának 2016. május 12-én megtartott üléséről

Helye: Pallas Athéné Domus Innovationis Alapítvány (1013 Budapest, Döbrentei utca 2. VII. emeleti tárgyaló)

Időpontja: 2016. május 12. napján 14.00 óra

Jelen voltak:

- Dr. Kardkovács Kolos, a Felügyelőbizottság elnöke, jegyzőkönyvvezető
- Kalina Gábor, a Felügyelőbizottság tagja
- Dr. Horváth Marcell, a Felügyelőbizottság tagja
- Dr. Nagy Róza, a Kuratórium elnöke
- Dr. Sás Annamária, az Alapítvány igazgatója
-
-

Dr. Kardkovács Kolos, a Felügyelőbizottság elnöke (a továbbiakban: elnök) köszöntötte a Felügyelőbizottság tagjait, a Kuratórium elnökét, az Alapítvány igazgatóját,

Megköszönte, hogy elfogadták a meghívást és megállapította, hogy az ülésen a Felügyelőbizottság mindhárom tagja megjelent, így az ülés határozatképes. Az elnök megállapította, hogy a Felügyelőbizottság tagjai 2016. május 11-én kézhez kapták a napirendi pontokhoz tartozó írásbeli anyagokat (tájékoztatókat).

Dr. Kardkovács Kolos elnök tájékoztatta a Felügyelőbizottság tagjait, hogy a meghívóban meghatározott napirendi pontok elfogadására és megtárgyalására tesz javaslatot. Az elnök javaslatára a Felügyelőbizottság **egyhangúlag, 3 „igen” szavazattal** jóváhagyta az ülés napirendjét az alábbiak szerint:

1. Előterjesztés az Alapítvány 2015. évi számviteli jogszabályok szerinti éves beszámolójáról
Előterjesztő: az Alapítvány igazgatója
Közreműködő:
2. A Felügyelőbizottság írásbeli véleménye az Alapítvány 2015. évi számviteli jogszabályok szerinti éves beszámolójáról
Előterjesztő: a Felügyelőbizottság elnöke
3. Tájékoztató a Kuratórium által meghozott határozatokról
Előadó: az Alapítvány igazgatója
4. Egyebek

Dr. Kardkovács Kolos elnök jelezte, hogy az ülés levezetése mellett vállalja a jegyzőkönyv-vezetési feladatokat is, így az elnök javaslatára a Felügyelőbizottság **egyhangúlag, 3 „igen” szavazattal** elfogadta jegyzőkönyvvezetőnek Dr. Kardkovács Kolost, jegyzőkönyv hitelesítőnek Kalina Gábort és Dr. Horváth Marcellt, mint a Felügyelőbizottság tagjait.

1. napirendi pont

Előterjesztés az Alapítvány 2015. évi számviteli jogszabályok szerinti éves beszámolójáról

Dr. Kardkovács Kolos elnök ismertette, hogy az Alapítvány igazgatója 2016. május 11-i elektronikus levele alapján valamennyi felügyelőbizottsági tag részére megküldésre került az Alapítvány igazgatója által a napirendi ponthoz készített írásos előterjesztés és annak 1-4. számú mellékletei, a könyvvizsgálói jelentés és a teljességi nyilatkozat. Az elnök megnyitotta vitát és megkérdezte az Alapítvány igazgatóját és _____ hogy kívánják-e előzetesen a napirendi ponthoz tartozó anyagot szóban kiegészíteni.

_____ szóban röviden összefoglalta az előterjesztésben foglaltakat. Ennek részeként ismertette, hogy a számviteli jogszabályok szerinti éves beszámoló a jogszabályokban és a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek számára előírt PK-142 számú nyomtatványban meghatározott tartalommal került összeállításra, tartalmazza a mérleget, az eredménykimutatást, közhasznúsági mellékletet, terv-tény összehasonlítást és szöveges értékelést.

_____ a beszámoló sajátosságaként kiemelte, hogy a működés 2015. évi megkezdésére tekintettel a beszámoló csak tárgyévi adatokat tartalmaz. Az Alapítvány adózás utáni eredménye 594 800 eFt, az ingatlan bérbeadási tevékenység után társasági adó és helyi adó fizetési kötelezettség keletkezik. Ugyanakkor e körben költségek és a tárgyévi értékcsökkenés levonására is lehetőség van, azonban ezekkel az Alapítvány konzervatívan kíván élni.

Dr. Kardkovács Kolos elnök rákérdezett, hogy volt-e a beszámolási időszakban olyan rendkívüli esemény vagy a gazdálkodást érintő más jelentős eltérés, amely az Alapítvány működésére kihatással van?

_____ válaszában elmondta, hogy rendkívüli esemény vagy a gazdálkodást érintő más jelentős eltérés nem volt. Az alapítványi tevékenység elindításának fázisa tükröződik a számokban. A kiegészítő melléklet a jogszabályi előírások szerint került összeállítására, a kötelező tartalom túlmenően egy-két kiegészítő adatot tartalmaz.

A _____ a beszámolót megvizsgálta, véleménye szerint a számviteli beszámoló megbízható és valós képet ad az Alapítvány 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban. A _____ ugyancsak megvizsgálta a közhasznúsági mellékletet és véleménye szerint a 2015. évi közhasznúsági melléklet a 2015. évi egyszerűsített beszámoló adataival összhangban van. Ennek megfelelően a könyvvizsgálói jelentés korlátozást nem tartalmaz.

A terv-tény számok összehasonlítása alapján elmondható, hogy az Alapítvány a tervezetthez képest jelentősen magasabb pozitív eredménnyel zárt, amelynek oka a vártnál nagyobb pénzügyi bevétel, illetőleg a költségek, ráfordítások „alulteljesülése”. A két hatás eredményeként az alapítványi tevékenységek tekintetében 300 Mft megtakarítás, az egyéb költségek tekintetében 56 Mft megtakarítás keletkezett. A cél szerinti tevékenységek bevétele 40,9 Mft volt, a Döbrentei téri ingatlanból származó bérleti díj bevétel terven felül teljesült. Az Alapítványnak vállalkozási tevékenységből nem volt bevétele. Az alapítványi tevékenység kiadásai a nyújtott támogatásokat és a szervezett konferenciák költségeit foglalják magukban.

Dr. Kardkovács Kolos elnök megköszönte a szóbeli kiegészítést. A beszámoló kapcsán elhangzottakkal összefüggésben megjegyezte, hogy a Felügyelőbizottság álláspontja szerint célszerű és fontos lenne, hogy az Alapítvány költségei és ráfordításai között a cél szerinti tevékenységek folyamatos és dinamikus növelésére kerüljön sor egyidejűleg a működési költségek arányának jelentős csökkentésével.

Ugyanígy szükség lenne az ösztöndíjak, támogatások eredményeként létrejött szellemi termékek (pl. megszerzett tudás, tanulmányok, rendezvények) hasznosulásának mérésére, nyilvánosságra hozatalára, adott esetben disszeminációs kötelezettségek előírásával, az elkészült tanulmányok közzétételével, konferenciák, tematikus napok keretében történő bemutatásával.

Végül, de nem utolsó sorban kiemelte, hogy az Alkotmányíróság 2016. április 6-án a Magyar Közlönyben közzétett határozatában foglaltak alapján mielőbb felül kellene vizsgálni az Alapítvány belső szabályzatait, szerződéseit és javaslatot tenni a Kuratórium számára a szükséges intézkedések megtételére.

Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag ismertette, hogy áttekintette a számviteli jogszabályok szerinti beszámoló tervezetét, az a jogszabályok által előírt formában és tartalommal került összeállításra, a Felügyelőbizottság a beszámolót a Kuratórium számára elfogadásra javasolhatja.

Megjegyzésként kiemelte, hogy megítélése szerint az alaptevékenységek tekintetében a költséghatékonyság eltérően értelmezendő, mint a működési ráfordítások esetén, ugyanis az összes költségeken és ráfordításon belül a cél szerinti tevékenységek költségeinek kellene a dominánsnak lennie, a működési költségeknek ehhez képest 25 % alatt kellene maradniuk. Ugyanakkor azt is megemlítette, hogy az Alapítvány a működési költségekben költségtakarékosan gazdálkodik, amit a megtakarítási számok is mutatnak.

Egyebekben hangsúlyozta, hogy a támogatások hasznosulását, visszamérését a maga részéről is kulcsfontosságúnak tartja.

Dr. Horváth Marcell felügyelőbizottsági tag a korábbi hozzászólásokkal való egyetértését fejezte ki és hangsúlyozta, hogy a támogatások hasznosulását a közvélemény felé is közvetíteni kell, a közcélú tevékenységet a nyilvánosság előtt is láthatóvá kell tenni.

Dr. Nagy Róza kuratóriumi elnök hozzászólásában jelezte, hogy 2015 a „megalapozás, felkészülés éve” volt, 2016-ban az alapítványi tevékenység kiteljesedik. Ennek részét képezi egy konferenciasorozat, nemzetközi, vállalkozási-képzési együttműködés, amelynek helyszínei Szabadka, Révkomárom, Beregszász, Marosvásárhely. Az eddigi találkozók olyan sikeresek voltak, hogy várhatóan vissza kell menni konzultációra a további konkrét együttműködések beindítására. Emellett a Kárpát-medencei Innovációs Tér létrehozása érdekében pályázatok kiírására is sor kerül könyvkiadásra, konferencia-szervezésre, ösztöndíjakra. Az Alapítvány már eddig is szoros együttműködést alakított ki a GTTSZ-szel és a nemzetközi tevékenységek támogatása terén az MKIK-val. A „nemzeti önbecsülés” részeként az Alapítvány magyar feltalálókról szóló film elkészítését is támogatja, a Budapesti Műszaki Egyetemmel pedig megállapodást kötött robotikai tanulmányok, innovációs térkép és versenyek támogatására. Mindezek ismeretében 2016-ban az eredmények már jól láthatóvá tehetők.

Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag az ingatlanok hasznosításával kapcsolatos tervekre kérdezett rá.

Dr. Nagy Róza kuratóriumi elnök válaszában jelezte, hogy a Vízház ingatlan költségei (jogi átvilágítás, értébecslés) az Alapítványnál vannak aktiválva eszközként, ugyanakkor az Alapítványnak 3 Mrd Ft összegű vagyoni részesedése is van. A Döbrentei utcai ingatlan esetében a megürülő irodahelyiségek hasznosításra kerülnek, ebből bérleti díj bevétel várható. A Pusztaszeri úti ingatlanon a tervek szerint K+F, innovációs tudásközpont kerül kialakításra, ehhez azonban jelentősebb beruházás szükséges. Ebből az ingatlanból az Alapítvány egyelőre nem tervez bevétellel.

Kalina Gábor felügyelőbizottsági tag megköszönte a tájékoztatást, amelynek kapcsán ismertette a Felügyelőbizottság azon javaslatát, hogy a befektetési szabályzat mellett készüljön befektetési stratégia is, amely megkülönbözteti a hozamtermelő és a hozamot nem termelő befektetéseket (az ingatlanok tekintetében is), meghatározza ezek arányát (limiteket), tervezi és megfelelteti a hozamok és az alapítványi tevékenységek finanszírozásának összhangját, továbbá meghatározásra kerül az hozamszámítási módszertan, ennek részeként azok a referencia-hozamok (referencia-portfoliók), amelyek alapján az Alapítvány befektetési tevékenysége eredményének mérése (visszamérése, értékelése) megtörténhet.

Dr. Kardkovács Kolos elnök megkérdezte, hogy a felügyelőbizottsági tagok részéről az 1. napirendi ponttal kapcsolatosan van-e bármilyen további kérdés vagy észrevétel. További észrevétel, hozzászólás hiányában az elnök a napirendi pont vitáját lezárta. Ezt követően a Felügyelőbizottság **egyhangúlag, 3 „igen” szavazattal** a következő határozatot hozta:

5/2016. (05.12.) számú felügyelőbizottsági határozat

A Felügyelőbizottság megtárgyalta és a Kuratórium számára elfogadásra javasolja az Alapítvány 2015. évi számviteli jogszabályok szerinti éves beszámolóját azzal, hogy a beszámolóval kapcsolatos írásbeli véleményét és az Alapítvány éves tevékenységének ellenőrzése kapcsán megfogalmazott javaslatait az Alapítvány igazgatója és a Kuratórium elnöke részére átadja.

2. napirendi pont

A Felügyelőbizottság írásbeli véleménye az Alapítvány 2015. évi számviteli jogszabályok szerinti éves beszámolójáról

Dr. Kardkovács Kolos elnök ismertette, hogy az Alapító Okirat rendelkezései szerint a Felügyelőbizottság köteles előzetesen véleményt nyilvánítani az Alapítvány számviteli törvény szerinti beszámolójáról, amelynek elfogadásáról a Kuratórium a Felügyelőbizottság írásbeli véleménye alapján jogosult dönteni.

A jogszabályi kötelezettségeknek eleget téve a Felügyelőbizottság áttekintette és megtárgyalta

- az Alapítvány 2015. üzleti évre vonatkozó számviteli jogszabályok szerinti éves beszámolóját, ennek részeként az Alapítvány mérlegét, eredménykimutatását, kiegészítő mellékletét
- és a könyvvizsgálói jelentést.

A Felügyelőbizottság megállapította, hogy az Alapítvány beszámolója a számviteli jogszabályok által előírt formában és tartalmi követelményeknek megfelelően került összeállításra, a kiegészítő melléklet az előírásoknak megfelelően elkészült, a könyvvizsgálói jelentés az Alapítvány rendelkezésére áll.

A Felügyelőbizottság megállapította, hogy a könyvvizsgáló nyilatkozata szerint az Alapítvány 2015. évi számviteli jogszabályok szerinti éves beszámolója az Alapítványra irányadó jogszabályokkal összhangban megbízható és valós képet ad az Alapítvány 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.

Mindezek ismeretében a Felügyelőbizottság a Kuratórium számára elfogadásra javasolja az Alapítvány 2015. évi számviteli jogszabályok szerinti éves beszámolóját, illetőleg tudomásul vételre javasolja a könyvvizsgálói jelentést az alábbi adatokkal:

Mérlegfőösszeg: 42 365 916 ezer forint

Mérleg szerinti eredmény: 594 800 ezer forint (nyereség)

Dr. Kardkovács Kolos elnök megkérdezte, hogy a felügyelőbizottsági tagok részéről a 2. napirendi ponttal kapcsolatosan van-e bármilyen további kérdés vagy észrevétel. Észrevétel, hozzászólás hiányában az elnök a napirendi pont vitáját lezárta. Ezt követően a Felügyelőbizottság egyhangúlag, 3 „igen” szavazattal a következő határozatot hozta:

6/2016. (05.12.) számú felügyelőbizottsági határozat

A Felügyelőbizottság megtárgyalta, írásba foglalta és elfogadta a Felügyelőbizottság írásbeli véleményét az Alapítvány 2015. évi számviteli jogszabályok szerinti éves beszámolójáról. A Felügyelőbizottság a Kuratórium számára elfogadásra javasolja az Alapítvány 2015. évi számviteli jogszabályok szerinti éves beszámolóját, illetőleg tudomásul vételre javasolja a könyvvizsgálói jelentést az alábbi adatokkal:

Mérlegfőösszeg: 42 365 916 ezer forint

Mérleg szerinti eredmény: 594 800 ezer forint (nyereség).

3. napirendi pont

Tájékoztató a Kuratórium által meghozott határozatokról

Dr. Kardkovács Kolos elnök ismertette, hogy valamennyi felügyelőbizottsági tag részére megküldésre kerültek a Kuratórium által 2016. április 22-ig meghozott határozatok.

Dr. Kardkovács Kolos elnök megkérdezte, hogy a felügyelőbizottsági tagok részéről a 3. napirendi ponttal kapcsolatosan van-e bármilyen kérdés vagy észrevétel. Észrevétel, hozzászólás hiányában az elnök a napirendi pont vitáját lezárta. Ezt követően a Felügyelőbizottság egyhangúlag, 3 „igen” szavazattal a következő határozatot hozta:

7/2016. (05.12.) számú felügyelőbizottsági határozat

A Felügyelőbizottság tudomásul vette a Kuratórium által meghozott határozatokról szóló tájékoztatót.

4. napirendi pont

Egyebek

Dr. Kardkovács Kolos elnök megkérdezte, hogy a felügyelőbizottsági tagok részéről vagy az Alapítvány igazgatója részéről van-e olyan téma, tájékoztatás, amelyet a napirendi pont keretében ismertetni kívánnak. Hozzászólás hiányában az elnök a napirendi pont vitáját lezárta.

Ezt követően Dr. Kardkovács Kolos elnök megköszönte a részvételt és a Felügyelőbizottság ülését berekesztette.

Jegyzőkönyv lezárva 14 óra 58 perckor
k. m. f.

Kalina Gábor
felügyelőbizottsági tag
jegyzőkönyv hitelesítő

Dr. Kardkovács Kolos
a Felügyelőbizottság elnöke
jegyzőkönyvvezető

Dr. Fehérvári Márcell
felügyelőbizottsági tag
jegyzőkönyv hitelesítő