

PALLAS ATHÉNÉ DOMUS SCIENTIAE ALAPÍTVÁNY

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2017. JÚLIUS 24-I TEVÉKENYSÉG ZÁRÓ BESZÁMOLÓHOZ

I. AZ ALAPÍTVÁNY BEMUTATÁSA

Név: Pallas Athéné Domus Scientiae Alapítvány

Székhelye: 1054 Budapest, Kálmán Imre utca 20.

Gazdálkodási formája: egyéb alapítvány

Fővárosi Törvényszék jogerős nyilvántartásba vétel napja: 2014.04.23.

Fővárosi Törvényszék nyilvántartásba vételének száma: 11908

A szervezet adószáma: 18595240-1-41

A szervezet statisztikai száma: 18595240-8560-569-01

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

Induló tőke: 50.550.000.000,- 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: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. épület
kamarai nyilvántartási száma: 002387

Kijelölt könyvvizsgáló: Baumgartner Ferenc
1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. épület
kamarai nyilvántartási száma: 002955

Könyvviteli szolgáltatás: Az alapítvány által a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításával, az egyszerűsített éves beszámoló elkészítésével megbízott gazdasági társaság megnevezése:

Optima Befektetési Zrt. (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.), aki alvállalkozót vont be a beszámoló elkészítéséhez: Cucorás Katalin (125971)

A Magyar Nemzeti Bank – mint az alapítói jogok gyakorlója – igazgatósága 2016.12.21-én meghozott döntésével kinyilvánította azon szándékát, hogy összeolvasztja az általa alapított Pallas Athéné Domus Scientiae Alapítványt és a Pallas Athéné Domus Concordiae Alapítványt. A megszűnő két alapítvány feladatait A Pallas Athéné Domus Educationis Alapítvány vette át, melyet a Bíróság 2017.07.24-én a 12.Pk.60.223.2017.15. számú végzésével jóváhagyott.

Az Alapítvány célja és tevékenysége:

- 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
- c. hitelintézeti szakkönyvek, szakfolyóiratok, szaklapok kiadása
- d. hasonló célú szervezetekkel való belföldi és külföldi együttműködés elősegítése és támogatása közös projektek, programok és intézmények működtetése

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

A Pallas Athéné Domus Concordiae 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 a 2017-évtől alkalmazott RLB Ügyviteli Szoftver Kettős könyvvitelű rendszer alkalmazásával történik.

Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításának a fordulónapja a 2017.07.24. A mérlegkészítés időpontja pedig 2017.08.31.

Az Alapítvány kettős könyvvitelt vezet és egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

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.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek:

A számviteli politika alapján kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősítül minden, a mérlegfőösszeg 10%-át egyedileg meghaladó, illetve a szokásos üzletmenettől eltérő tétel.

III. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

A szervezet vagyoni helyzete az eszközök és források állományának szerkezete, összetétele alapján határozható meg.

A mérleg fő összege 51.591.955 e Ft összegben került kimutatásra.

A mérleg eszköz tételei között a befektetett eszközök, a forgóeszközök és az aktív időbeli elhatárolások kerültek kimutatásra.

Az eszközök 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.

2.) Tárgyi eszközök

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

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

A 100 e Ft értékhatár alatti immateriális és tárgyi eszközök egyösszegű amortizációként kerülnek elszámolásra, mely a 2017. évben 0 e Ft-ot jelentett. 2017.07.24-én a tárgyi eszközök értéke 3.015.393 e Ft volt. A Pallas Athéné Domus Scientiae Alapítvány a Kálmán Imre utca 20. alatti ingatlanát felújítja, oktatóközpontot hoz létre a székhelyén. Ezért az Alapítvány az alapítói vagyonként kapott ingatlant még nem aktiválta, ennek értéke 2.952.817 e Ft (mely teljes egészében az ingatlan értékéből és az oktatóközponttá történő átalakításából származik).

3.) Befektetett pénzügyi eszközök

2017.07.24. dátummal az alapítvány befektetett pénzügyi eszközeinek értéke összesen 47.372.215 e Ft volt.

Befektetett pénzügyi eszközök között az éven túl esedékes, befektetési szándékkal megszerzett értékpapírokat tartjuk nyilván 47.372.215 e Ft értékben.

A tartós befektetési céllal vásárolt értékpapírok típusa Bónusz Magyar Államkötvény, valamint Prémium Euró Magyar Államkötvény.

Az alapítványnak az alábbi vállalkozásokban van részesedése összesen 9.050.000 e Ft értékben:

- Optima Befektetési Zrt.
- FERIDA Zrt.
- Kassalik-Ház Zrt.
- Kecskeméti Duális Oktatás Zrt.

Óvadék összege 3.054 e Ft.

Értékvesztés a befektetett pénzügyi eszközök után nem került elszámolásra.

B.) FORGÓESZKÖZÖK

4.) Készletek

A szervezet készleteiről folyamatos nyilvántartást vezet a 2. számlaosztályban. Itt tartjuk nyilván azokat a beszerzett könyveket, melyeket az alapítvány a későbbiekben üzleti ajándékként, vagy adományként szándékozik továbbadni. A könyv készletének értéke 2017.07.24-én 444 e Ft volt, egyéb készlet értéke 18 e Ft.

5.) Követelések

A követelések állománya a 2017.07.24-én 199.925 e Ft, melyből 193.769 e Ft kapcsolt vállalkozással szembeni követelés, 6.156 e Ft adóhatósággal szembeni követelés.

6.) Értékpapírok

Forgatási célú értékpapírok a Társaságnak nincsenek.

7.) Pénzeszközök

A pénzeszközök a készpénz és a bankbetétek értékét foglalja magába. A pénzeszközök 2017.07.24-i állománya 345.506 e Ft volt, melyből a készpénzállomány 120 e Ft összegben realizálódott, folyószámla és pénzszámla egyenleg 345.386 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 2017.07.24-e után számolhatóak el.
- Az olyan bevételek, melyek csak a mérleg fordulónapja után, a 2017.07.24-e után fognak tényleges bevételként realizálódni, de még a jogelődöt érintik.

Az elszámolt aktív időbeli elhatárolások értéke a 2017.07.24-én összesen 642.972 e Ft.

Az elszámolt aktív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2017.07.24
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	642.259
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	713
Összesen:	642.972

D.) SAJÁT TŐKE

1.) Jegyzett tőke

A jegyzett tőke összege 2017.07.24-én 50.550.000 e Ft.

A jegyzett tőke összetevőit az alábbi táblázat mutatja be:

Adatok ezer Ft-ban

Alapító okirat dátuma	Alapítói vagyon	Jogerőre emelkedés dátuma
2014.03.19	2.000.000	2014.04.23
2014.03.19	20.000.000	2014.04.23
2014.03.19	450.000	2014.04.23
2015.01.08	20 000 000	2015.02.19
2015.07.01	6 000 000	2015.12.10
2016.02.17	2.000.000	2016.02.17.
2016.04.02	100.000	2016.04.02.
Összesen:	50.550.000	

2.)Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

64.207 e Ft

E.)CÉLTARTALÉKOK

Céltartalékot a 2017.07.24-én 6.819 e Ft értékben képeztünk, a várható közbeszerzés elmulasztása miatti peres eljárásokra.

F.) KÖTELEZETTSÉGEK

1.) Hosszú lejáratú kötelezettségek

2017.07.24-én az Alapítványnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

2.) Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 31.990 e Ft.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2017.07.24
Rövid lejáratú hitelek	0
Szállítók	12.674
Adóhatósággal és munkavállalókkal szembeni kötelezettségek (2017.07.havi adó és járulék tartozás)	19.316
Alapítóval szembeni kötelezettségek	0
Értékpapír számla tartozás	0
Nem számlázott szolgáltatások	0
Bankszámla tartozás	0
Összesen:	31.990

G.) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

- A mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan bevételek, melyek a mérleg fordulónapja utáni időszak bevételeként képezik.
Az olyan költségek, ráfordítások, melyek pénzként 2017.07.24 után fognak megjelenni, de az előző időszakot terhelik.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2017.07.24
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7.310
Halasztott bevételek	0
Összesen:	7.310

IV.EREDMÉNY KIMUTATÁS

Az Alapítványnak 2017.07.24-ig kizárólag a létesítő okirat szerinti alaptevékenységből származó bevétele keletkezett, vállalkozási tevékenysége nem volt.

1.)Értékesítésből származó bevétel

Az Alapítványnak bérleti díjból származott bevétele 2017.07.24-ig. Ennek értéke 203 e FT.

2.)Egyéb bevételek

Alapítvány 2017.06.27-én értékesítette az osztott tulajdonában álló balatonakarattyai ingatlanát. Ennek értéke 193.963e FT.

3.)Egyéb ráfordítások

Az Alapítvány egyéb ráfordításainak összege 2017.07.24-ig 261.703 e Ft volt, melyből az értékesített balatonakarattyai ingatlan könyv szerinti értéke került kivezetésre, ennek értéke 193.540 eFt, emellett a Kuratórium által megítélt, pénzügyileg már teljesített, szervezetek részére nyújtott támogatások értéke 56.708 e Ft, a 366 e Ft, az elmulasztott közbeszerzések miatt kiszabott és megfizetett büntetések találhatók, illetve céltartalékot képeztünk a várható közbeszerzési eljárások esetleges büntetéseire 6.819 e Ft értékben, valamint itt mutatjuk ki a cégautó adót is, melynek értéke 77 e Ft.

4.)Pénzügyi műveletek

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

		Adatok ezer Ft-ban
Megnevezés		2017.07.24-ig
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		582.948
Kapott osztalék		155.047
Forgóeszközök kimutatott befektetések, értékpapírok árfolyamnyeresége		
Egyéb árfolyam nyereség		934
Pénzügyi műveletek bevétele		738.929

Az Alapító okiratban foglaltaknak megfelelően az Alapítvány a pénzben juttatott vagyonból 28 000 000 e Forintot, valamint a befektetett pénzügyi eszközök kamatait használhatja fel működése során.

b.) A pénzügyi műveletek ráfordítása 2017.07.24-ig 333.870 e Ft volt, mely teljes egészében az átváltáskori árfolyamveszteségből áll.

5.) Igénybe vett szolgáltatások értéke 2017.07.24-ig összesen 64.506 e Ft

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2017.07.24-ig
Szállítási költségek	48
Bérleti díjak	9.559
Posta, telefon, internet	1.268
Ingatlan üzemeltetéssel kapcsolatos ktg	13.617
Javítás, karbantartás	1.956
Könyvviteli, jogi, szakértői díjak	24.336
- ebből könyvvizsgáló	3.683
Egyéb igénybevett szolg., saját célú hirdetés	9.313
Oktatás továbbképzés	605
Egyéb kisebb összegű igénybevett szolgáltatások	121
Összesen	64.506

6.) Adózás előtti eredmény

64.207 e Ft

7.) Társasági adó

Az Alapítvány 2017.07.24-ig vállalkozási tevékenységet nem végzett, de ingatlan bérbeadásból származott bevétele, mely a Társasági adó törvénye szerint, adóalap növelő, de annak mértéke nem haladta meg az Alapítványi adókedvezmények értékét.

V. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

1.) Munkavállalók

a.) A bérköltség alakulása állomány csoportonként

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2017.07.24-ig
Fizikai	0
Szellemi	25.186
Összesen:	25.186

b.) Átlagos állományi létszám: 4 fő

c.) A bérköltség összetevői

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2017.07.24-ig
Alapbér	22.841
Bérpótlék (túlóra)	0
Jutalom	2.345
Összesen:	25.186

d.) Bér-és személyi jellegű egyéb kifizetések

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2017.07.24-ig
Betegszabadság, táppénz	0
Külföldi kiküldetés napidíja	0
Munkába járással kapcsolatos egyéb költségtérítés	126
Egyéb természetbeni juttatás	319
Összesen:	445

2.) Környezetvédelmi kötelezettségek

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

A szervezet 2017. üzleti évben a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett, környezet, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el. A jövőben környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem várhatók.

3.) Kutatás, kísérleti fejlesztés

A szervezet 2017. üzleti évben a 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 kapott.

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

Az Alapítvány Alapító okiratában foglalt céljainak megvalósítása érdekében az alábbi támogatásokat nyújtotta 2017. évben.

1.) Konferencia támogatási program

A program elsődleges célja makroökonómiai és pénzügyi témájú szakmai fórumok, kutatói hálózatok kialakítása és támogatása, lehetőleg nemzetközileg is elismert kutatók bevonásával. E mellett a program támogatja a hazai kutatók és PhD-hallgatók számára rendezett konferenciákat is, amennyiben azok elősegítik a hazai tudományos kapcsolatokat kialakítását vagy továbbfejlesztését.

2.) Szakkollégiumi program

A pályázat célja elsősorban a szakkollégiumi kurzusokon és rendezvényeken (konferencia, előadásorozat, szakmai verseny) folyó értékes szakmai munka támogatása. E mellett további cél az, hogy a szélesebb szakmai közönség minél jobban megismerje a szakkollégiumokban zajló élénk szakmai életet, ezért az elbírálás során előnyt élveznek azon kurzusok és rendezvények, amelyekről nyilvánosan elérhető prezentációk vagy kiadványok is készülnek.

3.) Tananyag-fejlesztési program

A program elsődleges célja a mesterszakos és PhD szintű makroökonómiai és pénzügyi kurzusok, valamint az ezekhez kapcsolódó módszertani kurzusok szakmai színvonalának megőrzése és emelése. A tananyag-fejlesztés során a pályázóknak törekedniük kell arra, hogy a hallgatók megismerhessék az egyes témakörök legújabb nemzetközi tudományos eredményeit. A tartalmi fejlesztéseken kívül az oktatástechnikai szempontú fejlesztések megvalósítására, valamint a saját készítésű jegyzetek, feladatgyűjtemények, és egyéb oktatási anyagok szerkesztése mellett külföldi tankönyvek beszerzésére is lehet pályázni. Egy tantárgy akár több egymást követő félévben is pályázhat.

4.) PhD ösztöndíjprogram

A program célja az, hogy a 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 diákok módszertani képzésére, amelynek része a modern közgazdaságtan matematikai-statisztikai eszköztárának elsajátítása, valamint az erre épülő, a kutatói-elemzői munkában elengedhetetlen számítástechnikai ismeretek készségszintű megszerzése. A tananyag második pillére a makroökonómia és a pénzügyek fő kutatási eredményeinek alapos áttekintése. Cél, hogy a harmadik évre minden diák a két terület legalább egyikében önálló, nemzetközi szintű kutatómunkát tudjon elkezdni. A program harmadik hangsúlyos eleme a diákok 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.

5.) „Első cikkem” támogatási program

A támogatási program célja, hogy elősegítse a felsőoktatásban tanuló hallgatók szakmai versenydolgozatainak, különösen, de nem kizárólag a Tudományos Diákköri Konferenciák (TDK) versenydolgozatainak, valamint a végzős hallgatók szakdolgozatainak hazai vagy nemzetközi publikációként való megjelenését. Ezáltal a szerzők publikációs listája bővül, és a szóban forgó tanulmányokban rejlő gondolatok a tudományos közösség minél nagyobb része számára ismertté válnak. Az „első cikk” egyben egy szakmai bemutatkozó is a tudományos közösség felé. A program egyszerre ösztönzi a fiatal kutatókat és a témavezetőket arra, hogy egy közös tudományos cikkben folytassák a sikeres dolgot megalapozó kutatásukat.

6.) Vendégkutatói program

A pályázatra jelentkezhetnek PhD-fokozattal rendelkező hazai és külföldi kutatók, illetve abszolutóriumot szerzett PhD-diákok. A programban részt vevő vendégkutatók egy általuk választott makrogazdasági vagy pénzügyi témában végeznek kutatást. A vendégkutatói státusz javasolt időtartama 3-6 hónap. A program lezárása után az Alapítvány támogatja az elkészült tanulmány referált folyóiratban történő publikációját, illetve publikációra való benyújtását. A vendégkutatói programra pályázhatnak külföldi intézmények kutatói is, amennyiben hosszabb, de legfeljebb fél évig tartó magyarországi kutatásban vennének részt. Ebben a kivételes esetben a vendégkutató a kutatás időtartama alatt együttműködhet – az Alapítvány helyett – az őt meghívó intézménnyel is.

7.) Kutatói mobilitási program

A kutatói mobilitás program célja, hogy elősegítse a makroökonómiai és pénzügyi területek hazai kutatóinak a nemzetközi tudományos életbe való mélyebb integrálódását. Ennek következtében reményeink szerint az egyes témák legjelentősebb nemzetközi konferenciáin magyar kutatók is megjelennek előadóként, illetve a magyar kutatók külföldiekkel közös kutatásokat publikálnak. Ennek elősegítése érdekében az Alapítvány támogatja a konferenciákon való részvételt és a külföldi kutatókkal közös kutatásokhoz elengedhetetlen személyes kapcsolatok kiépítését.

8.) Egyedi szakmai pályázatok

Az Alapítvány az Alapító Okiratában foglalt céljainak elérése érdekében közgazdasági, pénzügyi és bankszakmai szakemberképzés és továbbképzés érdekében szervezési, fejlesztési és kutatási tevékenységet folytat, képzési programokat dolgoz ki, elősegíti a magánszemélyek pénzügyi kultúrájának és pénzügyi tudatosságának fejlesztését, elősegíti az egyének pénzügyi tájékozottságának növelését, elősegíti a pénzügyi rendszer intézményeinek, működési rendszerének széleskörű megismerését.

9.) Junior kutató nemzetközi cikke támogatási program

A „Junior kutató nemzetközi cikke” támogatási program célja, hogy ösztönözze a junior magyar kutatókat nemzetközi, referált cikkek közlésére, és segítse a szenior 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 szenior kutatókat arra, hogy egy közös tudományos cikkben kooperáljanak.

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

7.) Kivételes nagyságú vagy előfordulású események:

2017-ben nem volt az Alapítványnál kivételes nagyságú vagy előfordulású esemény.

Beszámoló közzétételének internetes honlap címe

Az Alapítvány internetes honlapjának címe: www.padsbudapest.hu

Budapest, 2017.10.03.

kuratórium elnöke

kuratóriumi tag