



PADA

PALLAS ATHÉNÉ  
DOMUS ANIMAE  
ALAPÍTVÁNY

**Kiegészítő melléklet  
a Pallas Athéné Domus Animae Alapítvány  
2014. évi beszámolójához**

## **I. AZ ALAPÍTVÁNY BEMUTATÁSA**

Név: Pallas Athéné Domus Animae Alapítvány

Székhelye: 1014 Budapest, Úri utca 21.

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: 53.850.000.000,- 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: Magyar Szakértői Holding Kft.  
1115 Budapest, Ozorai utca 4.  
kamarai nyilvántartási száma: 002082

Kijelölt könyvvizsgáló: Dr. Matukovics Gábor  
1115 Budapest, Ozorai utca 4.  
kamarai nyilvántartási száma: 003287

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

Dokumat Kft. (1124 Budapest, Fürj u. 11/A), alkalmazásában Bóka Orsolya, születési név: Bóka Orsolya, lakcím: 2310 Szigetszentmiklós, Kéktó köz 8/3.

Könyvviteli szolgáltatást végző nyilvántartási száma: 181299

### 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 fő célkitűzései:

- a közgazdasági, pénzügyi szakemberképzés támogatása, közgazdasági, pénzügyi, valamint interdiszciplináris kutatások elősegítése;
- 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.

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 vagyron 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;
- hozzájárul az egyének pénzügyi tájékozottságának növeléséhez, annak érdekében, hogy képesek legyenek tudatos és felelős pénzügyi döntéseket hozni;
- segíti a pénzügyi rendszer intézményeinek, működési rendszerének széleskörű megismertetését;
- támogatja a pénzügyi oktatás technikai feltételeinek javítását, valamint
- 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 részvételre

## **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 alakította ki.

Az Alapítvány könyvelése a Dokumat Kft. által kifejlesztett, s aktualizált un. DokumatPro programrendszer alkalmazásával történik.

Az 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 kettős könyvvitelt vezet és egyszerűsített éves beszámolót készít.

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 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 könyv szerinti 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

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

**A mérleg főösszege 60.263.392 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.

#### Immateriális javak 2014. évi állományváltozása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó állomány értéke	0	0	0
Növekedés	690	9 012	9 702
Csökkenés	-	-	-
Záró állomány bruttó értéke	690	9 012	9 702
Értékcsökkenés	690	539	1 229
<b>Év végi nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>8 473</b>	<b>8 473</b>

Szellemi terméként a PADAA Doktori iskola oktatási alprojekttel kapcsolatban készülő szakmai anyag, arculattervezés, honlap és jogdíj került kimutatásra.

##### 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, mely a 2014. évben 4.297 eFt költséget jelentett.

Befejezetlen beruházások, beruházásra adott előlegek értéke összesen 2014. december 31-én 6.374.070 eFt.

## Tárgyi eszközökben bekövetkezett változások 2014.évben

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok és vagyoni értékű jogok	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Összesen
Nyitó állomány értéke	0	0	0
Növekedés – aktiválás	6 036	20 245	26 281
Értékesítés	-	-	-
Selejtezés, kivezetés	-	-	-
Záró állomány	6 036	20 245	26 281
Értékcsökkenés	271	5 860	6 131
<b>Év végi nettó érték</b>	<b>5 765</b>	<b>14 385</b>	<b>20 150</b>

### 3.) Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök között az éven túli esedékességű, befektetési szándékkal megszerzett értékpapírokat és a bérelt ingatlanokkal kapcsolatban fizetett kauciót, óvadékot tarjuk nyilván. Az értékpapírok könyv szerinti értéke 2014.12.31-én 19.050.337 eFt, a fizetett kaució, óvadék 2.640 eFt.

A tartós befektetési céllal vásárolt értékpapírok típusa Bónusz Magyar Államkötvény.

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 könyv szerinti értéke, illetve a szerződés szerint 2015-ben továbbszámlázott közvetített szolgáltatások értéke.

#### 2.) Követelések

A követelések állománya 2014. év végén 2 228 eFt, melyből 2 197 eFt vevő követelés, a többi szállítói túlfizetés, illetve az eltérő időszak miatti ÁFA követelés.

#### 3.) Értékpapírok

Az értékpapírok között 20.755.955 eFt könyv szerinti értékű forgatási céllal vásárolt értékpapír szerepel.

#### 4.) Pénzeszközök

A pénzeszközök a készpénz és a forint illetve deviza bankbetétek értékét foglalja magába. A pénzeszközök állománya 13.181.678 eFt, ebből a lekötött bankbetétek záró állománya 12.661.832 eFt összegben realizálódott. Ez utóbbi értékből 6.000.000 eFt a december végén érkezett Alapítói vagyonrendelés.

### C.) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

- A mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadások, melyek költségként csak a 2015. évben számolhatóak el.
- Az olyan bevételek, melyek csak a mérleg fordulónapja után, a 2015. évben fognak tényleges bevételként realizálódni, de a 2014. évet érintik.

Az elszámolt aktív időbeli elhatárolások értéke a 2014. év végén összesen 852.281 eFt.

### Az elszámolt aktív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	851 447
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	834
<b>Összesen:</b>	<b>852 281</b>

## D.) SAJÁT TŐKE

### 1.) Jegyzett tőke

A jegyzett tőke összege 2014. év végén 53.850.000 eFt.

A jegyzett tőke összetevőit az alábbi táblázat mutatja be:

Adatok ezer Ft-ban

Alapító okirat dátuma	Alapítói vagyon	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
<b>Összesen:</b>	<b>53 850 000</b>	

### 2.) Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

396 951 eFt

## E.) CÉLTARTALÉKOK

Céltartalékot a 2014. évben nem képeztünk.

## **F.) KÖTELEZETTSÉGEK**

### **1.) Hosszú lejáratú kötelezettségek**

2014. évben az Alapítványnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

### **2.) Rövid lejáratú kötelezettségek**

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 6.015.175 eFt.

Adatok ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2014.év</b>
Szállítók	4 101
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 074
Alapítóval szembeni kötelezettségek	6 000 000
<b>Összesen:</b>	<b>6 015 175</b>

Alapítóval szembeni kötelezettségek:

Az Alapítvány céljainak megvalósítására az Alapító további 6.000.000 eFt vagyont juttatott 2014. évben.

A Fővárosi Törvényszék az Alapítvány vagyonváltozásának bírósági nyilvántartásba vételét a mérlegkészítés időpontjáig nem rendelte el.

## **G.) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

- Passzív időbeli elhatárolásként kerültek kimutatásra azok a költségek, melyek 2015-ben merültek fel, de a 2014-es évet érintik.
- A mérleg fordulónapja előtt nem keletkeztek olyan bevételek, melyek a mérleg fordulónapja utáni időszak bevételeit képezik.

## **IV. EREDMÉNY KIMUTATÁS**

Az Alapítványnak 2014.évben kizárólag a létesítő okirat szerinti alaptevékenységből származó bevétele keletkezett, vállalkozási tevékenysége nem volt.

**1.) Értékesítésből származó bevétel** az Alapítvány az általa gyártatott könyvek értékesítéséből realizált.

**2.) Egyéb bevételként** kerekítési különbözetet mutattunk ki.

### **3.) Egyéb ráfordítások**

Önellenőrzési pótlékot (2 eFt), és a Kuratórium által gazdálkodóknak megítélt és pénzügyileg teljesített támogatásokat tartalmazza 83.676 eFt összegben.



#### 4.) Pénzügyi műveletek

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

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.év
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	235 565
Átváltás, kiegyenlítés, átértékelés Sztv. szerinti árfolyamnyeresége	663 988
Forgóeszközök kimutatott befektetések, értékpapírok kamatai, árfolyamnyeresége	405 608
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	93 010
<b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>	<b>1 398 172</b>

b.) A pénzügyi műveletek ráfordítása 2014. évben **673.288 eFt** árfolyamvesztéséből áll, amely a Számviteli törvény szerinti eszközök és források évközi devizás átértékelésének veszteség jellegű különbözete.

c.) Pénzügyi műveletek eredménye **724.884 eFt**

Az Alapítvány pénzügyi eredménye 556.057 eFt értékben nem realizált árfolyamnyereséget tartalmaz.

5.) Adózás előtti eredmény **396 951 eFt**

#### 6.) Társasági adó

Az Alapítvány vállalkozási tevékenységet nem végzett, így működésének eredményessége esetén sincs társaságiadó-fizetési kötelezettsége.

### V. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

#### 1.) Munkavállalók

a.) A bérköltség alakulása állománycsoportonként

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.év
Fizikai	0
Szellemi	26 672
<b>Összesen:</b>	<b>26 672</b>

b.) Átlagos állományi létszám: 2,3 fő

c.) A bérköltség összetevői

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.év
Alapbér	26 672
<b>Összesen:</b>	<b>26 672</b>

d.) Bér-és személyi jellegű egyéb kifizetések

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.év
Megbízási díjak, tiszteletdíjak	58 043
- ebből cél szerinti felhasználás	5 328
Reprezentáció, üzleti ajándék	15 184
- ebből cél szerinti felhasználás	14 972
Kuratórium által megítélt, kifizetett támogatások	23 284
Egyéb	20
<b>Összesen:</b>	<b>96 531</b>

## 2.) Környezetvédelmi kötelezettségek

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés 2014. évben nem történt.

A szervezet 2014. 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 2014. 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 2014. évben végzett főbb tevékenységek

Az Alapítvány Alapító okiratában foglalt céljainak megvalósítása útján az alábbi támogatásokat hajtotta végre 2014. évben.

### 6.1.) Külföldi tanulmányút támogatási program

Célja:

- tanulmányok, tudományos cikkek írása,
- doktori disszertációk készítése,
- magyar és angol nyelvű tananyagfejlesztés,
- tanfolyam a tudományos cikkek írásának tudományos módszertani elsajátítására.

Adatok ezer Ft-ban

Támogatások				
Darabszáma	Jóváhagyott összköltsége	Jóváhagyott bruttó összege	Kifizetett bruttó összege	Még fizetendő bruttó összege
3	10 566	8.319	8.319	0

### 6.2.) PhD kutatói program

Célja:

Magyarországi magyar vagy angol nyelvű közgazdasági PhD képzésben részt vevő doktoranduszok támogatása.

Adatok ezer Ft-ban

Támogatások				
Darabszáma	Jóváhagyott összköltsége	Jóváhagyott bruttó összege	Kifizetett bruttó összege	Még fizetendő bruttó összege
7	13 662	10 757	10 43	614

### 6.3.) Konferenciatámogatási program

Célja:

A program elsődleges célja közgazdasági, pénzügyi valamint az ezekhez kapcsolódó interdiszciplináris 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.

Adatok ezer Ft-ban

Támogatások				
Darabszáma	Jóváhagyott összköltsége	Jóváhagyott bruttó összege	Kifizetett bruttó összege	Még fizetendő bruttó összege
6	9.601	9 601	9 601	0

### 6.4.) Könyv és tanulmány kiadás támogatási program

Célja:

Az Alapítvány céljaival összhangban támogatást kíván nyújtani a jövő generációk közgazdasági és pénzügyi szakembereinek, tágabb értelemben a társadalomtudományok kutatóinak, ezáltal segíteni kívánja a kiemelkedő oktatási színvonal elérését és tudományos kutatások végzését. Mindezekre tekintettel támogatásban kívánja részesíteni azon közgazdasági és pénzügyi, illetve az ezekhez kapcsolódó interdiszciplináris területeken publikáló tudományos fokozattal rendelkező szerzők szakkönyv, tankönyv, ismeretterjesztő könyv és tanulmány kiadását. Támogatni kíván továbbá olyan könyvkiadók által megjelenő gazdasági témájú műveket, amelyek már bizonyították, hogy fontos szellemi műhelyt alakítottak ki.

Adatok ezer Ft-ban

Támogatások				
Darabszáma	Jóváhagyott összköltsége	Jóváhagyott bruttó összege	Kifizetett bruttó összege	Még fizetendő bruttó összege
20	82 562	82 562	72 075	10 487

### 6.5.) Egyedi elbírálás alapján nyújtott támogatások

Célja:

Az Alapító Okiratban foglalt célok megvalósítása.

Támogatások				
Darabszáma	Jóváhagyott összköltsége	Jóváhagyott bruttó összege	Kifizetett bruttó összege	Még fizetendő bruttó összege
14	113 022	103 673	6821	96 852

A Kuratórium által megítélt, 2014. évben pénzügyileg nem rendezett támogatások

- Magánszemélyeknek: 30 417 eFt
- Gazdálkodóknak: 77 536 eFt

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

**7.) Beszámoló közzétételének internetes honlap címe**

Az Alapítvány internetes honlapjának címe: [www.padabudapest.hu](http://www.padabudapest.hu)

Budapest, 2015. május 15.

Dr. Matolcsy György  
kuratóriumi elnök

Réfy Imre  
kuratóriumi tag