



PADOC

PALLAS ATHÉNÉ
DOMUS CONCORDIAE
ALAPÍTVÁNY

PALLAS ATHÉNÉ DOMUS CONCORDIAE ALAPÍTVÁNY

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2014. DECEMBER 31.-I EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

I. AZ ALAPÍTVÁNY BEMUTATÁSA

Név: Pallas Athéné Domus Concordiae Alapítvány

Székhelye: 1013 Budapest, Krisztina krt. 39.

Gazdálkodási formája: egyéb alapítvány

Fővárosi Törvényszék jogerős nyilvántartásba vétel napja: 2014.04.23.

Fővárosi Törvényszék nyilvántartásba vételének száma: 01-01-0011914.

A szervezet adószáma: 18593884-1-41

A szervezet statisztikai száma: 18593884-8542-569-01

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

Induló tőke: 42.000.000.000,- 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
Vajda Péterné, születési név: Bárány Edit, lakcím: 6723 Szeged,
Lomnici u. 11,
Könyvviteli szolgáltatást végző nyilvántartási száma: 119893

Az Alapítvány célja és tevékenysége

A Pallas Athéné Domus Concordiae Alapítványt a Magyar Nemzeti Bank alapította a Társadalmi Felelősségvállalás Program jegyében és egyben részét képezi a Közgondolkodási Programnak, melynek kiemelt célja, hogy emelje az oktatás színvonalát, oktatási programok szervezésével és a kiemelkedő tehetségek támogatásával előmozdítsa az általános magyar gazdasági műveltség fejlesztését.

Az Alapítvány célja a határon túli, kiemelten a Kárpát-medencei köz-és felsőoktatás, elsősorban gazdasági és pénzügyi képzéseinek támogatása, tevékenységének fejlesztése.

Az Alapítvány főbb célkitűzései

- a határon túli, kiemelten a Kárpát-medencei közgazdasági, pénzügyi szakemberképzés támogatása, elősegítése, közgazdasági, pénzügyi, valamint interdiszciplináris kutatások elősegítése, támogatása,
- 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,
- 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,
- 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, kiemelten a Kárpát-medencei magyarság felsőoktatásának, és az ehhez kapcsolódó tudományos, kutatás-fejlesztési tevékenységének a támogatása.

I.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 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 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 szerint 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 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.

II. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

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

A mérleg főösszege 48.307.636 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	178	4 819	4 997
Csökkenés	-	-	-
Záró állomány bruttó értéke	178	4 819	4 997
Értékcsökkenés	178	684	862
Év végi érték	0	4 135	4 135

Szellemi terméként a felsőoktatás ösztöndíjprogram bevezetéséhez szükséges ösztöndíj koncepciót, valamint a grafikai arculattervezéshez kapcsolódó ráfordításokat tartja nyilván a szervezet.

2.) Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközöknek minősülnek azok az eszközök, amelyek tartósan, legalább egy éven túl szolgálják a szervezet 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 2014. évben 436 e Ft-ot jelentett.

Befejezetlen beruházások, beruházásra adott előlegek értéke 2014. december 31-én 0,- Ft.

Tárgyi eszközökben bekövetkezett változások 2014.évben

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Egyéb berendezés, felszerelés, járművek
Nyitó állomány értéke	0
Növekedés - aktiválás	1 526
Értékesítés	-
Selejtezés, kivezetés	-
Záró állomány	1 526
Értékcsökkenés	451
Év végi érték	1 075

3.) Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök között az éven túli esedékességű, befektetési szándékkal megszerzett értékpapírokat tarjuk nyilván 19.049.808 e Ft értékben.

A tartós befektetési céllal vásárolt értékpapírok típusa Bónusz Magyar Államkötvény.

Értékvesztés a befektetett pénzügyi eszközök után nem került elszámolásra.

B.) FORGÓESZKÖZÖK

1.) Készletek

A szervezet készletekkel nem rendelkezik.

2.) Követelések

A követelések állománya 2014. év végén 650 e Ft, melyből 477 e Ft ingatlan bérleti díj-kaució, 100 e Ft gépkocsi bérlet-kaució, a fennmaradó 73 e Ft Kuratórium által megítélt támogatások elszámolási különbözete.

3.) Értékpapírok

Az értékpapírok között 63.823 e EUR névértékű, 20.086.265 e HUF könyv szerinti forgatási céllal vásárolt kötvény szerepel.

4.) Pénzeszközök

A pénzeszközök a készpénz és a bankbetétek értékét foglalja magába. A pénzeszközök állománya 8.851.536 e Ft, a lekötött bankbetétek záró állománya 7.850.000 e Ft összegben realizálódott.

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 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 314.167 e Ft.

Az elszámolt aktív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. év
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	314 157
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10
Összesen:	314 167

D.) SAJÁT TŐKE

1.) Jegyzett tőke

A jegyzett tőke összege 2014. év végén 42.000.000 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
2014.09.11	20 000 000	2014.11.14
Összesen:	42 000 000	

Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

298 260 e Ft

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 6.009.035 e Ft.

Adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2014.év
Szállítók	4 247
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 465
Alapítóval szembeni kötelezettségek	6 000 000
Követelés- átsorolás	323
Összesen:	6 009 035

Alapítóval szembeni kötelezettségek:

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

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

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 2015-ben fognak megjelenni, de 2014. évet terhelik.

Az elszámolt passzív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2014.év
Bankköltség	341
Összesen:	341

IV. EREDMÉNY KIMUTATÁS

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

1.) Értékesítésből bevétel nem volt.

2.) Egyéb bevétele az Alapítványnak nem volt.

3.)Egyéb ráfordítások

A Kuratórium által megítélt, pénzügyileg teljesített támogatásokat tartalmazza 8.755 e Ft összegben.

4.)Pénzügyi műveletek

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

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban
	2014.év
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	237 728
Átváltás, kiegyenlítés, átértékelés árfolyamnyeresége	577 609
Forgóeszközök kimutatott befektetések, értékpapírok árfolyamnyeresége	44 827
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	52 465
Pénzügyi műveletek bevétele	912 629

b.) A pénzügyi műveletek ráfordítása 2014. évben **489.420 e Ft** átváltáskori árfolyamvesztéséből áll.

c.) Pénzügyi műveletek eredménye **423.209 e Ft**

Az Alapítvány pénzügyi eredménye 289.290 e Ft értékben nem realizált árfolyamnyereséget tartalmaz.

5.) Adózás előtti eredmény **298 260 e Ft**

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

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban
	2014.év
Fizikai	0
Szellemi	16 709
Összesen:	16 709

Átlagos állományi létszám: 1,08 fő

a.) A bérkötség összetevői

Adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2014.év
Alapbér	16 369
Bérpótlék (túlóra)	340
Összesen:	16 709

b.) Bér-és személyi jellegű egyéb kifizetések

Adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2014.év
Külföldi kiküldetés napidíja	172
Saját gépkocsi költségtérítése	3
Munkába járással kapcsolatos egyéb költségtérítés	87
Egyéb természetbeni juttatás	20
Összesen:	282

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.) Határon túli diákszervezetek számára Szakkollégiumi program

Célja:

Az Alapítvány, támogatást kínált a határon túl, kiemelten a Kárpát-medencében működő magyar nyelvű diákszervezetek számára, melynek segítségével színvonalas kurzusok és rendezvények kerülhettek megrendezésre.

6.2.) Határon túli PhD kutatói program

a.) Célja:

A határon túli, magyarok lakta területek gazdasági viszonyaival, kilátásaival, illetve a Kárpát-medence, mint történelmi régió gazdasági integrációjával illetve kitörési lehetőségével kapcsolatos kutatások támogatása.

6.3.) Határon túli kutatói mobilitás program

Célja:

Az Alapítvány a pályázati lehetőséggel a közgazdasági és pénzügyi területek határon túli magyar kutatóinak a nemzetközi tudományos életbe való mélyebb integrálódását kívánja elősegíteni.

6.4.) Kárpát-medencei konferenciátámogatási program

Célja:

A program elsődleges célja olyan konferenciák támogatása, melyek elősegítik a határon túl élő magyarok közgazdasági és pénzügyi oktatási színvonalának emelését, a tudományos élet fejlődését, illetve szakmai párbeszéd kialakulását, valamint tudományos hálózatok kiépülését.

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

- Magánszemélyeknek: 2.800 EUR, 995 e Ft
- Gazdálkodóknak: 20.195 e Ft

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.padocbudapest.hu

Budapest, 2015. április 02.

Dr. Naszvadi György
kuratóriumi elnök

Réfy Imre
kuratóriumi tag