

PALLAS ATHÉNÉ DOMUS INNOVATIONIS ALAPÍTVÁNY

1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

Adószám: 18645943-2-41

KSH: 18645943-7219-569-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. évi tevékenységet lezáró

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2018. március 19.

I. AZ ALAPÍTVÁNY BEMUTATÁSA

Név: Pallas Athéné Domus Innovationis Alapítvány

Székhelye: 1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

Gazdálkodási formája: egyéb alapítvány

Fővárosi Törvényszék jogerős nyilvántartásba vétel napja: 2015.04.10.

Fővárosi Törvényszék nyilvántartásba vételének száma: 01-01-0012045.

A szervezet adószáma: 18645943-2-41

A szervezet statisztikai számjele: 18645943-7219-569-01

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

Induló tőke: 41.800.000.000,- 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:

A könyvvizsgáló adatai: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. épület
kamarai nyilvántartási száma: 002387

Kijelölt könyvvizsgáló: Kékesi Péter
1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. épület
kamarai nyilvántartási száma: 007128

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 u. 2.)
alkalmazásában Cservenák Csaba, 1102 Budapest, Ónodi utca 4-6.
könyvviteli szolgáltatást végző igazolvány száma: 186734

Az Alapítvány célja és tevékenysége

A Magyar Nemzeti Bank, mint alapító a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény és az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény rendelkezéseit figyelembe véve, a tudásteremtés ösztönzése, a tudományos ismeretek és tapasztalatok megosztása, a társadalomtudományi, valamint az interdiszciplináris képzések, kutatások elősegítése, támogatása, a gazdaságban alkalmazható kutatás-fejlesztés ösztönzése, azok eredményeinek elterjesztése és ezáltal a kis- és közepes méretű vállalkozások versenyképességének elősegítése, a magas hozzáadott értékű foglalkoztatás erősítése, a tudományos és gazdasági kapcsolatok fejlesztése érdekében hozta létre az alapítványt.

Az Alapítvány fő célkitűzései:

- a) tudományos, kutatás-fejlesztési, innovációs és modernizációs tudásközpont létrehozása és működtetése
- b) a tudásteremtés ösztönzése, a tudományos ismeretek és tapasztalatok megosztása
- c) a gazdaság és a hazai versenyképesség kitörési pontjait jelentő tématerületeken (bionika, robotika, egészségügy, egészségipar és egészségügyi szolgáltatások, turizmus, start-up vállalkozások) interdiszciplináris kutatások, új tudományos és gazdasági ismeretek, eredmények létrehozásának ösztönzése és támogatása
- d) a gazdaságban alkalmazható kutatás-fejlesztés ösztönzése, azok eredményeinek elterjesztése, ezáltal a kis- és közepes méretű vállalkozások versenyképességének elősegítése
- e) a magas hozzáadott értékű foglalkoztatás erősítése
- f) hazai és nemzetközi együttműködések ösztönzése, a tudomány-technológia, a kutatásfejlesztés, az innováció és a modernizáció területén
- g) tudományos, kutatás-fejlesztési, innovációs és modernizációs vállalkozói klaszterek és hálózatok építése, létrehozásának ösztönzése, támogatása
- h) a magyar szellemi örökség gazdagítása
- i) nemzetközi gazdasági kapcsolatok ösztönzése és fejlesztése, a nemzetközi eredmények becsatornázása
- j) külföldi tapasztalatszerzés támogatása
- k) az oktatási módszerek színvonalának fejlesztése
- l) tudományos, innovációs, modernizációs tárgyú tankönyvek, szakkönyvek, szakfolyóiratok, szaklapok kiadása, kiadásának támogatása
- m) hasonló célú szervezetekkel az együttműködés elősegítése és támogatása, közös projektek, programok működése
- n) részvétel hazai és európai uniós támogatási és pályázati programokban
- o) tanácsadás, információ szolgáltatás biztosítása.

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

A Pallas Athéné Domus Innovationis Alapítvány a számviteli politikája, a beszámoló elkészítése 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 az RLB-60 Bt. ún. RLB BÉTA kettős könyvviteli programrendszer alkalmazásával történik.

A tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja 2017 december 21., amely nappal a Pallas Athéné Domus Innovationis Alapítvány összeolvadt a Pallas Athéné Geopolitikai Alapítvánnyal. Ennek eredményeként létrejött a Pallas Athéné Innovációs és Geopolitikai Alapítvány, mint jogutód, így a vállalkozás folytatásának elve továbbra is fennáll. A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegfordulónapját követő év január 31. napja.

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 Alapítvány kettős könyvvitelt vezet.

Az eredménykimutatás a naptári év bevételeit és ráfordításait, a tárgyévi eredmény levezetését tartalmazza, az eredményt meghatározó főbb tényezők bemutatásával, egymástól elkülönítetten 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:

A 100 ezer 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. MÉRLEG

1.) Követelések

A 69.242 eFt összegű követelések 2017.12.21-i állománya 35.922 e Ft - a Döbrentei utca 2. ingatlan bérlőinek kiszámlázott - vevőkövetelésből, ill. 33.320 eFt egyéb követelésből áll.

A vevőkövetelések megoszlása:

Partner	Adatok eFt-ban
FERIDA Zrt.	251
Egyéb partner	3 225
Kasselik-Ház Zrt.	1 031
OPTIMA Befektetési Zrt.	6 520
Optimum-Béta Ingatlanbefektetési Kft.	4 416
Optimum-Delta Ingatlanbefektetési Kft.	2 677
Optimum-Gamma Ingatlanbefektetési Kft.	731
Pallas Athéné Domus Animae Alapítvány	844
Pallas Athéné Domus Educationis Alapítvány	3 345
Pallas Athéné Geopolitikai Alapítvány	4 289
Vízház Zrt.	8 593
Összesen	35 922

Az egyéb követelésekből 11 eFt az Optima Befektetési Zrt.-vel szemben áll fenn.

2.) Hosszú lejáratú kötelezettségek

2017.12.21-én az Alapítvány 5 éven túli hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

2.) Rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2017.12.21-én

Megnevezés	Adatok eFt-ban
Kapott kaució	28.752
Szállítói kötelezettségek	8.739
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	17.612
Bérek, tiszteletdíjak	2.575
Egyéb kötelezettségek	539
Összesen:	58.217

A kapott kaució megoszlása:

Partner	Adatok eFt-ban
Pallas Athéné Geopolitikai Alapítvány	7 552
Pallas Athéné Domus Animae Alapítvány	1 413
Pallas Athéné Domus Educationis Alapítvány	5 733
Kassalik-Ház Zrt.	2 028
OPTIMA Befektetési Zrt.	6 706
Optimum-Gamma Ingatlanbefektetési Kft.	1 316
Vízház Zrt.	2 481
Ferida Zrt.	493
Egyéb partner	1 030
Összesen:	28 752

Szállítói kötelezettségek megoszlása:

Partner	Adatok eFt-ban
OPTIMA Befektetési Zrt.	4.869
Egyéb partner	3.870
Összesen:	8.739

IV. EREDMÉNY KIMUTATÁS

Az Alapítványnak 2017. évben kizárólag a létesítő okirat szerinti alaptevékenységből származó bevétele keletkezett, vállalkozási tevékenysége nem volt.

1.) Értékesítésből származó bevételt az Alapítvány a Döbrentei utca 2. ingatlan bérbeadásából realizált 2017-ben.

2.) Egyéb bevételből származó jövedelem

Az egyéb bevételek jelentős része az Alapítvány résztulajdonában állt, Balatonkenese 3561, 3613/3 és 3615 helyrajzi számú ingatlan Optimum-Gamma Ingatlanbefektetési Zrt.-nek történt értékesítőéből adódott (196.511 eFt). Ezen kívül áfa visszatérítés, céltartalék feloldás, fel nem használt támogatása visszautalása került kimutatásra.

3.) Az anyagjellegű ráfordítások az Alapítvány működtetésével és a bérbeadott ingatlan fenntartásával kapcsolatos költségeket tartalmazzák.

4.) Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások főleg a Kuratórium által nem magánszemélyeknek megítélt és pénzügyileg teljesített támogatásokat tartalmazza 242.844 eFt összegben 2017-ben, valamint a 2. pontban említett ingatlan értékesítést 196.511 eFt összegben.

5.) Pénzügyi műveletek

a.) A pénzügyi műveletek bevételei a 2017.évben: 593.501 eFt

b.) A pénzügyi műveletek ráfordítása a 2017.évben: 2.043 eFt

6.) Adózás előtti eredmény: 265.008 eFt

Az Alapítvány vállalkozási tevékenységet nem végzett, de a Civil Törvény és a Társasági Adó törvény értelmében az ingatlan bérbeadási tevékenység közvetlen bevételei és ráfordításai pozitív adóalapja társasági adó köteles.

7.) Adófizetési kötelezettség: 12.909 eFt

Társasági adóként az ingatlan bérbeadási tevékenység számított adóját mutattuk ki 2017.12.21-el.

8.) Tárgyévi eredmény 252.099 eFt

alaptevékenységből + 252.099 eFt
vállalkozási tevékenységből 0 eFt

V. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

1.) Munkavállalók, személyi jellegű kifizetések

a.) A bérköltség és személyi jellegű költség alakulása állománycsoportonként:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.év	2017.év
Fizikai	0	0
Szellemi	42.848	21.243
Összesen:	42.848	21.243

b.) Bérjárulékok jogcímei szerint:

Megnevezés	2016.év	2017.év
Szociális hozzájárulás	11.559	4.505
Egészségügyi hozzájárulás	6	115
Összesen:	11.565	4.620

Átlagos számított állományi létszám: 2,71 fő munkavállaló

- c.) Az Alapítvány a vezető tisztségviselőinek, a Kuratórium és a Felügyelő Bizottság tagjainak nem folyósított előlegeket és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciákat.
- d.) Az Alapítvány magánszemélyeknek nem nyújtott támogatást a 2017. évben.

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, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el.

3.) Az Alapítvány 2017. évben a kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költséget nem számolt el.

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

5.) Kapott támogatások

Az Alapítvány a 2017. évben támogatási program keretében végleges jelleggel nem kapott összegeket.

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

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

1.) Konferenciatámogatási program

A program elsődleges célja a kutatás-fejlesztési és innovációs témájú szakmai fórumok, kutatói hálózatok kialakítása, támogatása, lehetőleg nemzetközileg elismert szakértők bevonásával. 2017. évben, ennek összege 9.254 e Ft

2.) 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. 2017. évben, ennek összege 71.025 e Ft

3.) Egyedi elbírálás alapján nyújtott szakmai pályázatok

Az Alapítvány az Alapító Okiratában foglalt céljainak elérése érdekében kutatási programokat dolgoz ki, valósít meg és támogat a tudomány-technológia, kutatás-fejlesztés, innováció és modernizáció területén. Támogatja a legmodernebb tudomány-technológia, kutatás-fejlesztés, innováció, modernizáció területén működő oktató, gyakorló szakemberek továbbképzését Magyarországon és külföldön. 2017. évben, ennek összege 162.565 eFt

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.padibudapest.hu

9.) A könyvvizsgáló díjazása

A tárgyévben kimutatott könyvvizsgálati díj 100%-ban a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatos.

Budapest, 2018. március 19.



Lávich Erzsébet
kuratóriumi tag



dr. Bogár László Miklós
kuratóriumi tag