

PALLAS ATHÉNÉ DOMUS MENTIS ALAPÍTVÁNY

6000 Kecskemét, Izsáki út 10.

Adószám: 18524992-1-03

KSH: 18524992-8542-569-03



PADMA

PALLAS ATHÉNÉ
DOMUS MENTIS
ALAPÍTVÁNY

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kecskemét, 2018.03.26

I. AZ ALAPÍTVÁNY BEMUTATÁSA

Név: Pallas Athéné Domus Mentis Alapítvány

Székhelye: 6000 Kecskemét, Izsáki út 10.

Gazdálkodási formája: egyéb alapítvány

Kecskeméti Törvényszék jogerős nyilvántartásba vétel napja: 2014.04.08.

Kecskeméti Törvényszék nyilvántartásba vételének száma: 03-01-0000265

A szervezet adószáma: 18524992-1-03

A szervezet statisztikai száma: 18524992-8542-569-03

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

Induló tőke/jegyzett tőke: 31.900.000.000,- 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: 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, személy megnevezése:

Optima Befektetési Zrt, (1013 Budapest, Döbrentei u. 2.) alkalmazásában Tóth Szilvia Mária, 1103 Budapest, Medveszőlő utca 10. III/10. Könyvviteli szolgáltatást végző regisztrációs száma: 191073

A Magyar Nemzeti Bank – mint az alapítói jogok gyakorlója – igazgatósága 2017.12.12-én meghozott döntésével kinyilvánította azon szándékát, hogy összeolvasztja az általa alapított Pallas Athéné Domus Animae Alapítványt és a Pallas Athéné Domus Mentis Alapítványt. A megszűnő két alapítvány feladatait a jövőben létrejövő Pallas Athéné Domus Sapientiae Alapítvány fogja ellátni.

Az Alapítvány célja és tevékenysége:

- Bács-Kiskun megyében, kiemelten Kecskeméten a közgazdasági, pénzügyi szakemberképzés támogatása, elősegítése, közgazdasági, pénzügyi, valamint interdiszciplináris kutatások elősegítése, támogatása,
- a művelődés, az oktatás és a tudomány támogatása és fejlesztése kecskeméti 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 Bács-Kiskun megyében, elsősorban Kecskeméten, valamint a kutatóhelyek létrehozása és támogatása,
- a Bács-kiskun megyei felsőoktatási intézmények és az ezekhez 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 Kecskeméti Főiskolával közösen a határon túli magyarság felsőoktatásának, és az ehhez kapcsolódó tudományos, kutatás-fejlesztési tevékenység támogatása.

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

A Pallas Athéné Domus Mentis 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 az RLB 60 programrendszer alkalmazásával történik.

Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításának a fordulónapja az üzleti év utolsó napja, december 31. A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegforduló napját követő év január 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.

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:

Az 100.000 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.

Az eszközök állományának alakulása az alábbiakban kerül részletezésre.

III. MÉRLEGFORGÓESZKÖZÖK

1.) Követelések

A követelések állománya 2017.12.31-i fordulónappal 21.800 e Ft.

| Megnevezés | 2017. év |
|--|----------|
| Munkavállalónak adott kölcsön | 210 |
| Bérleti díj kaució | 5 |
| Egyéb követelés – Optima Befektetési Zrt. | 22 |
| Tiszteletdíj | 3 492 |
| Neumann János Egyetem támogatás fennmaradó része | 18 071 |

E.) KÖTELEZETTSÉGEK

Hosszú lejáratú kötelezettségek

2017. évben az Alapítványnak hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 16 406 e Ft.

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2017. év |
|--|---------------|
| Szállítók | 7.727 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 3 |
| Költségvetéssel szembeni kötelezettségek | 8.676 |
| Összesen: | 16.406 |

A szállítói kötelezettségek megoszlása:

Adatok ezer Ft-ban

| Partner | 2017. év |
|-------------------------------------|--------------|
| Optima Befektetési Zrt. | 2.817 |
| Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft. | 1.137 |
| GONG RÁDIÓ Kft. | 2.540 |
| Egyéb szállítók | 1.233 |
| Összesen: | 7.727 |

IV.EREDMÉNY KIMUTATÁS

Az Alapítványnak 2017. évben kizárólag a létesítő okirat szerinti alaptevékenységből származó bevétele keletkezett.

1.)Értékesítésből származó bevételek

Összege: 123.083 e Ft, melyből 202 e Ft ingatlan bérbeadásból származott, 1.033 e Ft továbbszámlázott szolgáltatásból, 121.848 e Ft pedig földhasználati jog értékesítéséből ered.

2.)Egyéb bevételek

Összege: 263.574 e Ft, mely teljes egészében alaptevékenységből származik.

Az egyéb bevételek jelentős része az Alapítvány résztulajdonában állt, Balatonkenese 3561, 3613/3 és 3615 helyrajzi számú ingatlan Optimum-Gamma Ingatlanbefektetési Zrt.-nek történt értékesítéséből adódott (193.722 eFt).

Ezen kívül áfa visszatérítés (40.050 e Ft), céltartalék feloldás (3.741e Ft) került kimutatásra. Az Alapítvány nagy hangsúlyt fektet arra, hogy az általa nyújtott támogatások cél szerinti felhasználását nyomon kövesse, ellenőrizze. Amennyiben a támogatottak nem tudnak elszámolni a támogatások teljes összegével, úgy a fel nem használt támogatásokat az Alapítvány visszaköveteli.

A támogatottak 2017. évre vonatkozóan 7.990 e Ft összegben utaltak vissza fel nem használt támogatást, valamint 18.071 e Ft a 2017-ben még át nem utalt, de elismert fel nem használt támogatás, melyet az Alapítvány az egyéb bevételek között számolt el.

3.)Egyéb ráfordítások

Összege: 610 698 e Ft.

- Kuratórium által megítélt, pénzügyileg teljesített, szervezeteknek adott támogatások: 411.192 e Ft
- Tárgyi eszköz értékesítés: 193.722 eFt
- Tárgyi eszköz eladásához kapcsolódó ÁFA elvesztett része: 4.005 e Ft
- tárgyi eszköz, immateriális jószág selejtezés: 44 e Ft
- céltartalék jövőbeni költségekre: 362 e Ft
- Bíróságok, perköltségek és késedelmi kamatok összege: 452 e Ft
- Önkormányzattal szembeni adók: 918 e Ft
- különféle egyéb ráfordítás, kerekítési különbözet: 3 e Ft

4.)Pénzügyi műveletek

- a.) A pénzügyi műveletek bevételei a 2017. évben: 537.885 e
b.) A pénzügyi műveletek ráfordítása a 2017. évben 5.339 e Ft

5.) Adózás előtti eredmény **1.077 e Ft**

6.)Társasági adó

Az Alapítványnak 2017. évben nem volt vállalkozási tevékenységből eredménye, így a szervezetnek nem keletkezett társasági adófizetési kötelezettsége.

V. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

1.)Munkavállalókkal kapcsolatos adatok

- a.) A bérköltség alakulása állománycsoportonként

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2016. év | 2017. év |
|------------------|---------------|---------------|
| Fizikai | 13 168 | 15 284 |
| Szellemi | 28 113 | 42 174 |
| Összesen: | 41 281 | 57 458 |

Átlagos állományi létszám: 9,25 fő

- b.) A bérköltség összetevői

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2016. év | 2017. év |
|------------------|---------------|---------------|
| Alapbér | 39 470 | 57 458 |
| Prémium, jutalom | 1 811 | 0 |
| Összesen: | 41 281 | 57 458 |

- c.)Bér-és személyi jellegű egyéb kifizetések

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2016. év | 2017. év |
|--|--------------|--------------|
| Külföldi kiküldetés napidíja | 124 | 0 |
| Munkába járás költségtérítése | 293 | 281 |
| Étkezési utalvány, iskolakezdési támogatás, Széchenyi Pihenő Kártya-számlára támogatás, pénzeszköz cafeteria keretében | 2 651 | 3 041 |
| Egyéb személyi jellegű kifizetések | 201 | 780 |
| Összesen: | 3 269 | 4 102 |

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 mivel előreláthatólag nem fog keletkezni.

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 összegű hiba nem volt.

5.) Támogatási programok

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 útján az alábbi támogatásokat hajtotta végre 2017. évben.

6.1. Bács-kiskun megyei tudományos intézmények támogatása

Célja:

Bács-kiskun megyei felsőoktatási intézmények és a felsőoktatáshoz kapcsolódó egyéb intézmények támogatása az oktatás, tudomány, tehetséggondozás területein.

6.2. Geopolitikai Doktori Program támogatása

Célja:

Tudásteremtés ösztönzése, multidiszciplináris oktatási és kutatási programok támogatása.

6.3. Kecskeméten közgazdasági, pénzügyi szakemberképzés támogatása

Célja:

Bács-Kiskun megyében, kiemelten Kecskeméten a közgazdasági, pénzügyi szakemberképzés támogatása, elősegítése.

6.4. Orientációs tábor támogatása

Célja:

Bács-Kiskun megyében, kiemelten Kecskeméten a közgazdasági, pénzügyi szakemberképzés támogatása, elősegítése, a hallgatók motivációjának, elkötelezettségének növelése, lemorzsolódás csökkentése

6.5. Szakmai ismeretterjesztés támogatása

Célja:

Nevelés, képességfejlesztés, ismeretterjesztés és tehetséggondozás támogatása Bács-Kiskun megyében.

6.6. Tanulmányi ösztöndíj támogatása

Célja:

Bács-Kiskun megyében, kiemelten Kecskeméten a közgazdasági, pénzügyi szakemberképzés támogatása, elősegítése.

6.7. Vendégkutatói program támogatása

Célja:

Hazai és nemzetközi kutatói és tudományos kapcsolatok elősegítése, kutatási eredmények publikálása referált folyóiratokban.

6.8. Konferencialátogatás támogatása

Célja:

Közgazdasági, pénzügyi, menedzsment, gazdaságfejlesztési témájú szakmai fórumokon, konferenciákon történő részvétel, kutatói hálózatok kialakítása, lehetőleg nemzetközileg is elismert kutatók bevonásával.

6.9. Konferenciaszervezés támogatása

Célja:

Művelődés, oktatás támogatása, nevelés, képességfejlesztés, ismeretterjesztés.

6.10. Könyvkiadás támogatása

Célja:

Művelődés, oktatás támogatása, nevelés, képességfejlesztés, ismeretterjesztés.

6.11. Közgazdasági, pénzügyi szakemberképzés támogatása

Célja:

Közgazdasági, pénzügyi, menedzsment, gazdaságfejlesztési témájú szakmai fórumokon, konferenciákon történő részvétel, kutatói hálózatok kialakítása, lehetőleg nemzetközileg is elismert kutatók bevonásával. 2017-ben nem volt ilyen támogatás.

6.12. Kutatói mobilitás támogatása

Célja:

A Bács-Kiskun megyei oktatók és kutatók támogatása a nemzetközi tudományos életbe való integrálódásuk elősegítésére.

6.13. Oktatás-módszertani és tartalomfejlesztési program

Célja:

Nevelés, képességfejlesztés, ismeretterjesztés támogatása Bács-Kiskun megyében.

6.14. PhD ösztöndíj támogatás

Célja:

Közgazdasági, társadalomtudományi, pénzügyi, menedzsment, valamint bölcsészettudományi vonatkozású területek, illetve egyéb gazdálkodástudományi vonatkozású interdiszciplináris területek iránt érdeklődő hallgatók PhD-fokozatszerzésnek támogatása.

7.) A szervezet rendelkezik internetes honlappal:

<http://www.pallasalapitvanyok.hu//padma/>

Kecskemét, 2018.03.26

Dr. Ailer Piroska

kuratóriumi elnök