

**PALLAS ATHÉNÉ GEOPOLITIKAI ALAPÍTVÁNY**

**1013 Budapest, Döbrentei utca 2.**

**Adószám: 18623008-2-41**

**KSH: 18623008-7220-569-01**



## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

# **2017. évi tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Budapest, 2018. március 19.**

## **I. AZ ALAPÍTVÁNY BEMUTATÁSA**

Név: Pallas Athéné Geopolitikai Alapítvány

Székhelye: 1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

Gazdálkodási formája: egyéb alapítvány

Fővárosi Törvényszék jogerős nyilvántartásba vétel napja: 2014.10.15

Fővárosi Törvényszék nyilvántartásba vételének száma: 01-01-0011966

A szervezet adószáma: 18623008-2-41

A szervezet statisztikai száma: 18623008 7220 569 01

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

Induló tőke / jegyzett tőke összege 2017.12.21. nappal: 30.100.000.000,- 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: Kékesi Péter  
1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. épület  
kamarai nyilvántartási száma: 007128

Könyvviteli szolgáltatás: A Társaság által a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításával, az éves beszámoló elkészítésével megbízott gazdasági társaság, személy 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 21. századra felgyorsuló globalizáció, majd annak egyik következményeként az egész világra kiterjedő század eleji globális gazdasági válság és az átrendeződő gazdasági világrend felértékeli a geopolitika szakterületének jelentőségét a gazdaságpolitikák szempontjából. Magyarország számára nemzetstratégiaileg fontos, hogy új alapokra helyezze viszonyát a világ különböző gazdasági és politikai aktoraival, különös tekintettel a keleti országokra, ugyanakkor meghatározó szereplővé tudjon válni egy közép-európai együttműködésében is. Ehhez a törekvéshez a Pallas Athéné Geopolitikai Alapítvány tudásteremtéssel, elemzésekkel, nemzetközi és tudományos partnerségek kialakításával, a geopolitikai szakterület hazai aktivitásának serkentésével, a nemzetközi eredmények becsatornázásával tud hatékonyan hozzájárulni. A geopolitika, mint interdiszciplináris szakterület elsősorban a közgazdaságtan, a geográfia és a politikatudomány határterülete, ugyanakkor egy olyan elemző rendszernek is tekinthető, amely a meghatározott földrajzi térben felmerülő kérdéseket komplex módon értelmezi és a megoldásra összetett választ képes szolgáltatni. A geopolitika ezért a gazdaságpolitika fontos dimenziója, amelynek szakmai tudományos feltárása, teljesítményének ösztönzése gazdaságstratégiai jelentőségű.

Az Alapítvány főbb célkitűzései:

- olyan, a világ globális működését és a területi fejlődét leíró és prognosztizáló geostratégiai és geopolitikai tudásteremtés ösztönzése, amely segíti Magyarország és térségei, valamint a tágabb régió gazdasági fejlődésének előmozdítását,
- a hazai és nemzetközi eredmények gazdaságpolitikai alkalmazásának ösztönzése, a geopolitikához kapcsolódó részterületek, mint például az ágazati és politikai trendek, biztonságpolitika, gazdaságtörténet, városfejlődés mélyebb feltárásának ösztönzése és nyomon követése,
- a tématerületen az ismeretek és tapasztalatok hálózatos megosztása, ennek érdekében nemzetközi geostratégiai intézetekkel („think tank” műhelyekkel) való együttműködések ösztönzése és nemzetközi programokban való magyar részvétel elősegítése, nemzetközi eredmények hazai becsatornázása,
- a legjelentősebb geostratégiai és geopolitikai szakértők, stratégiai szakértők, stratégiai gondolkodók hálózatának kiépítése és Magyarországra hívása, gazdaságföldrajzi és gazdaságtörténeti, területi gazdaságtani kutatások gazdaságpolitikában és társadalomirányításban és tervezésben alkalmazható eredményeinek ösztönzése,
- gazdaságstratégiával és tervezéssel kapcsolatos szakmai közélet ösztönzése, különösen műhelymunkák és kutatócsoportok, fórumok támogatásával,
- geostratégiai és geopolitikai szakmai publikációs aktivitás ösztönzése, nemzetközi szakirodalmak hazai megjelentetése,
- a közgazdaságtan, a kapcsolódó társadalomtudományi és geográfiai szakterületek és a geopolitikával kapcsolatos összefüggések szakmai vizsgálata,
- geostratégiai és geopolitikai kutatási intézmény kiépítése műhelyek bevonásával a fenti célok érdekében.

## **II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI**

A Pallas Athéné Geopolitikai 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 Bt. ún. RLB BÉTA kettős könyvviteli programrendszer alkalmazásával történik.

A tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja 2017 december 21., amely nappal a Pallas Athéné Geopolitikai Alapítvány összeolvadt a Pallas Athéné Domus Innovationis 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 kettős könyvvitelt vezet.

Az Alapítvány a 224/2000 (XII.19.) Kormányrendelet szerinti egyszerűsített éves beszámolót készít, amelynek 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 elkülönítetten bemutatva az alaptevékenységgel valamint a vállalkozási tevékenységgel összefüggő tételeket.

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 leírásként 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 követelések állománya 2017.12.21-i fordulónappal 7.984 e Ft.

Adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	<b>2017.12.21</b>
Vevői követelés	138
Egyéb követelés – vezető tisztségviselővel szemben	3
Egyéb követelés – Optima Befektetési Zrt.	10
Adott kaució - Pallas Athéné Domus Innovationis Alapítvány	7.553
Szállítói túlfizetés	280
<b>Összesen:</b>	<b>7.984</b>

#### 2.) **Hosszú lejáratú kötelezettségek**

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

#### 3.) **Rövid lejáratú kötelezettségek**

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2017.12.21-i fordulónappal 22.357 eFt.

Adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	<b>2017.12.21</b>
Szállítók	6.972
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6.121
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	9.264
<b>Összesen:</b>	<b>22.357</b>

A szállítói kötelezettségek megoszlása:

Adatok ezer Ft-ban	
Partner	<b>2017. 12.21</b>
Optima Befektetési Zrt.	1.504
Pallas Athéné Domus Innovationis Alapítvány	4.289
Egyéb szállítók	1.179
<b>Összesen:</b>	<b>6.972</b>

#### **IV. EREDMÉNY KIMUTATÁS**

##### **1.) Értékesítésből származó bevétel: 3.000 eFt .**

Alaptevékenységből származó 2.397e Ft bevétel könyv értékesítésből és ingatlan bérbeadásból származik.

Az alapítványnak 2017.évben a létesítő okirat szerinti alaptevékenységből származó bevételén túl 603 eFt vállalkozási tevékenysége keletkezett nyomtató bérbeadásból, ill. vízum ügyintézés átszámlázásából.

##### **2.) Egyéb bevétele az alapítványnak 257.178 e Ft volt.**

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 (193.710 eFt). Ezen kívül áfa visszatérítés, céltartalék feloldás, fel nem használt támogatás, ill. az Optima Befektetési Zrt. (amelyben részesedéssel bír az Alapítvány) által 2017.01.02-án nyújtott, 2.988 e Ft összegű könyvadomány került kimutatásra.

Az Adományozó támogatni kívánja az Adományozott céljainak elérését, amelyek a közgazdaságtan fejlesztésére, az ezzel kapcsolatos szakmai közélet ösztönzésére irányulnak, és amelyeket az Adományozott kiadványok, publikációk támogatásával kíván elérni. Az adományozottnak a kapott adományt az adomány céljának megfelelően kell felhasználni és erről az Adományozó és a nyilvánosság felé tájékoztatással kell élni.

Az adomány a jogszabályi előírásoknak megfelelően bejelentésre került a NAV felé.

A 2016. évben a Kasselik-Ház Zrt. (amelyben az átadáskor részesedéssel bírt az Alapítvány) adományozási szerződés keretében 1.000.000 eFt összegű pénzbeli adományt biztosított, melyből az Alapítvány a 2017. ében 199.000 eFt-ot használt fel az Alapító okirat szerinti céljainak megvalósítása érdekében.

##### **3.) Egyéb ráfordítások összege 235.337 eFt volt.**

- 193.851 eFt tárgyi eszköz értékesítés
- 289 eFt közbeszerzési bírság (a céltartalékoknál említett önkéntes bejelentkezés nyomán) és késedelmi kamat
- 30.019 eFt kuratórium által, szervezetek részére megítélt támogatás
- 361 eFt céltartalék jövőbeni költségekre
- 4.118 eFt tárgyi eszköz, immateriális jószág és készlet selejtezés
- 2.130 e Ft építményadó kötelezettség
- 4.569 eFt különféle egyéb ráfordítás, kerekítési különbözet.

##### **4.) Pénzügyi műveletek**

a.) A pénzügyi műveletek bevételei a 2017. évben: 668.114 eFt

b.) A pénzügyi műveletek ráfordítása 2017. évben 79.707 eFt

**5.) Adózás előtti eredmény**      158.708 eFt pozitív eredmény.

## 6.) Adófizetési kötelezettség

Az Alapítvány a tárgyévben vállalkozási tevékenységet is végzett.

A Civil Törvény és a Társasági Adó törvény értelmében az ingatlan bérbeadási tevékenység közvetlen bevételei és ráfordításai társasági adó növelő és csökkentő tételként kimutatásra került a társasági adóbevallásban.

A vállalkozási tevékenységből származó bevétel esetén az Alapítvány élt a társasági adóról szóló törvényben az alapítványok számára biztosított adómentességgel a 2017. évben, így adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

## 6.) Tárgyévi eredmény 158.708 eFt pozitív eredmény.

alaptevékenységből + 158.105 eFt  
vállalkozási tevékenységből + 603 eFt

## V. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

### 1.) Munkavállalók

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

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2016.év	2017.év
Fizikai	0	0
Szellemi	96.278	79.167
<b>Összesen:</b>	<b>96.278</b>	<b>79.167</b>

Átlagos állományi létszám: 16,69fő

b.) Bérjárulékok jogcímeik szerint:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2016.év	2017.év
Szociális hozzájárulás	24.050	17.055
Egészségügyi hozzájárulás	8.586	1.985
<b>Összesen:</b>	<b>32.636</b>	<b>19.040</b>

### 2.) Környezetvédelmi kötelezettségek

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

A szervezet 2017. évben a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett, környezet, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el.

### 3.) Kutatás, kísérleti fejlesztés

A szervezet 2017. évben 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. A kapott adományról a IV. / 2.) pontban számoltunk be.

Az Alapítvány által folyósított támogatások tárgyévi értéke: **39.043 eFt**

#### 6.) A Kuratórium által megítélt, 2017. évben pénzügyileg rendezett támogatások eFt-ban:

<b>Magánszemély támogatások összesen</b>	<b>9.024</b>
Publikációs és kutatási program	3 559
Phd ösztöndíj program	2 353
Geopolitikai Doktori Program támogatása	1 969
Kutatói mobilitás	169
Az Alapítvány Alapító Okiratában megfogalmazott célokkal összefüggő egyéb támogatás	974

<b>Szervezeti támogatások összesen</b>	<b>30.019</b>
Publikációs és kutatási program	20 574
Az Alapítvány Alapító Okiratában megfogalmazott célokkal összefüggő egyéb támogatás	9 445

#### 7.) Utólagos események

Az év folyamán az Alapítvány fizetőképessége folyamatosan biztosított volt.

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

#### 8.) Beszámoló közzétételének internetes honlap címe

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