

PALLAS ATHÉNÉ INNOVÁCIÓS ÉS GEOPOLITIKAI ALAPÍTVÁNY

1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

Adószám: 18946718-2-41

KSH: 18946718-7220-569-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2018. május 29.

I. AZ ALAPÍTVÁNY BEMUTATÁSA

Név: Pallas Athéné Innovációs és Geopolitikai Alapítvány

Székhelye: 1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

Gazdálkodási formája: egyéb alapítvány

Fővárosi Törvényszék jogerős nyilvántartásba vétel napja: 2017.12.21

Fővárosi Törvényszék nyilvántartásba vételének száma: 01-01-0012554

A szervezet adószáma: 18946718-2-41

A szervezet statisztikai száma: 18946718 7220 569 01

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

Induló tőke / jegyzett tőke összege 2017.12.21. nappal: 71.900.000.000,- 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: Gaál Edmond
1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. épület
kamarai nyilvántartási száma: 007299

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, Ónodai utca 4-6. könyvviteli szolgáltatást végző igazolvány száma: 186734

Az Alapítvány céljai

- a) tudományos, kutatás-fejlesztési, innovációs és modernizációs tudásközpont létrehozása és működtetése;
- b) a tudásteremtés ösztönzése, a tudományos ismeretek és tapasztalatok megosztása;
- c) a gazdaságban alkalmazható kutatás-fejlesztés ösztönzése, azok eredményeinek elterjesztése, ezáltal a kis- és közepes méretű vállalkozások versenyképességének elősegítése;
- d) a magas hozzáadott értékű foglalkoztatás erősítése;
- e) tudományos, kutatás-fejlesztési, innovációs és modernizációs vállalkozói klaszterek és hálózatok építése, létrehozásának ösztönzése, támogatása;
- f) a magyar szellemi örökség gazdagítása;
- g) nemzetközi gazdasági kapcsolatok ösztönzése és fejlesztése, a nemzetközi eredmények becsatornázása;
- h) külföldi tapasztalatszerzés támogatása;
- i) az oktatási módszerek színvonalának fejlesztése;
- j) hasonló célú szervezetekkel az együttműködés elősegítése és támogatása, közös projektek, programok működtetése;
- k) részvétel hazai és európai uniós támogatási és pályázati programokban;
- l) tanácsadás, információ szolgáltatás biztosítása;
- m) olyan, a világ globális működését és a területi fejlődést leíró és prognosztizáló geostratégiai és geopolitikai tudásteremtés ösztönzése, amely segíti Magyarországot és térségeit, valamint a tágabb régió gazdasági fejlődésének előmozdítását;
- n) gazdaságföldrajzi és gazdaságtörténeti, területi gazdaságtani kutatások gazdaságpolitikában és társadalomirányításban és tervezésben alkalmazható eredményeinek ösztönzése;
- o) gazdaságstratégiával és tervezéssel kapcsolatos szakmai közélet ösztönzése, pl. műhelymunkák és kutatócsoportok, fórumok támogatásával;
- p) geostratégiai és geopolitikai intézmény kiépítése műhelyek bevonásával;
- q) a közgazdaságtan, a kapcsolódó társadalomtudományi és geográfiai szakterületek és a geopolitikával kapcsolatos összefüggések szakmai vizsgálata.

Az Alapítvány céljainak elérése érdekében

- a) adományokat gyűjt;
- b) céljait segítő szervezeteket működtethet;
- c) kapcsolatot tart a céljait támogató szervezetekkel;
- d) kutatási programokat dolgoz ki, valósít meg és támogat a tudomány-technológia, kutatás-fejlesztés, innováció és modernizáció területén;
- e) konferenciákat, szemináriumokat, előadásokat szervez és támogat;
- f) támogatja a legmodernebb tudomány-technológiai, kutatás-fejlesztési és innovációs technológiák megismerését, megismertetését és alkalmazását;
- g) támogatja a tudomány-technológia, kutatás-fejlesztés, innováció, modernizáció területén működő oktatók, a képzésben résztvevő gyakorló szakemberek továbbképzését Magyarországon és külföldön;

- h) támogatja tudományos-technológiai, kutatás-fejlesztési és innovációs fejlesztések technikai és infrastrukturális feltételeinek javítását, prototípusok költségghatékony előállítását, hazai szabadalmak létrehozását és védelmének bejelentését;
- i) ösztönzi és támogatja a képzési portfóliók és oktatási módszerek korszerűsítését, így a blended, e-learning, m-learning és smart jellegű, illetőleg kompetencia alapú oktatási megoldások elterjesztését;
- j) törekszik a tudomány, a kultúra, az oktatás, képzés és tanulás révén a világban élő magyarsággal, magyar szervezetekkel (diaszpóra) való szorosabb, illetve intézményes kapcsolat kialakítására, biztosítva és elősegítve a magyar szellemi örökség megismerését, elterjesztését, ápolását, a magyarság-tudat erősödését;
- k) díjalapítással ismeri el és ösztönzi a kiemelkedő tudományos, technológiai, innovációs teljesítményt nyújtó személyeket és szervezeteket;
- l) részt vesz hazai és európai uniós támogatási és pályázati programokban;
- m) gazdasági társaságot alapíthat vagy részesedést szerezhetsz olyan gazdálkodó szervezetben, amelyben felelőssége korlátozott és annak mértéke nem haladja meg vagyoni hozzájárulása mértékét;
- n) az alapítványi célokkal összhangban az Alapítvány tulajdonába tartozó ingatlanok vonatkozásában ingatlan fejlesztést és hasznosítást végez;
- o) kutatási programokat indít, kutatásokat támogat a tématerületen;
- p) kutatási ösztöndíjakat indít a témakörben PHD hallgatóknak, szakembereknek és kutatóknak;
- q) szakkönyveket, folyóiratokat ad ki, ezekhez anyagi támogatást nyújt;
- r) workshopokat és konferenciákat szervez és támogat;
- s) geopolitikai, geostratégiai, valamint a gazdaság geográfiájával foglalkozó műhelyek működését program alapon támogatja;
- t) lehetőséget biztosít fiatal geostratégiai és geopolitikai műhelyek számára, hogy részt vehessenek nemzetközi konferenciákon és workshopokon és programokon;
- u) elősegíti egy nemzetközi geostratégiai és geopolitikai hálózat kiépítését;
- v) ösztönzi a tervezést és döntéshozatalt támogató jövőorientált információs döntés-támogató rendszer kidolgozását a tématerületen.

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

A Pallas Athéné Innovációs és 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 479/2016 (XII.28) 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.

Az Alapítvány 2017 december 21-én a Pallas Athéné Geopolitikai Alapítvány és Pallas Athéné Domus Innovationis Alapítvány jogutódjaként jött létre. A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegfordulónapját követő év március 31. napja.

Az Alapítvány kettős könyvvitelt vezet.

Az Alapítvány a 479/2016 (XII.28) Kormányrendelet szerinti egyszerűsített éves beszámolót készít, amelynek részei a kormányrendelet 3. számú melléklet szerint előírt tagolású mérleg, a kormányrendelet 4. 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 2017.12.31-i fordulónappal 65.990 e Ft.

Adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2017.12.31
Vevői követelés	31.372
Egyéb követelés – vezető tisztségviselővel szemben	3
Egyéb követelés – magánszeméllyel szemben	6
Egyéb követelés – Optima Befektetési Zrt.	21
Költségvetéssel szembeni követelések	32.765
Szállítói túlfizetés	1.876
Egyéb követelések értékvesztése	-53
Összesen:	65.990

A vevő követelések összetétele:

Adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2017.12.31
FERIDA Zrt.	249
iTeam Holding Zrt.	3 224
Kassalik-Ház Zrt.	1 025
Libri Könyvkiadó Kft.	57
OPTIMA Befektetési Zrt.	6 483
Optimum-Béta Ingatlanbefektetési Kft.	4 388
Optimum-Delta Ingatlanbefektetési Kft.	2 660
Optimum-Gamma Ingatlanbefektetési Kft.	727
Pallas Athéné Domus Animae Alapítvány	840
Pallas Athéné Domus Educationis Alapítvány	3 199
Vízház Zrt.	8 518
Összesen:	31.372

2.) Hosszú lejáratú kötelezettségek

2017.12.31-én az Alapítvány 5 éven túli hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

3.) Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2017.12.31-i fordulónappal 87.148 eFt.

Adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2017.12.31
Óvadék, kaució	21.014
Szállítói kötelezettségek	35.979
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	30.155
Összesen:	87.148

A szállítói kötelezettségek megoszlása:

Adatok ezer Ft-ban

Partner	2017. 12.31
Optima Befektetési Zrt.	13.327
Pallas Athéné Alapítványok Tulajdonközössége	10
Egyéb szállítók	22.642
Összesen:	35.979

IV. EREDMÉNY KIMUTATÁS

1.)Értékesítésből származó bevétel: 5.162 eFt.

Alaptevékenységből származó 5.162e Ft bevétel könyv értékesítésből és ingatlan bérbeadásból, közmű díjak továbbszámolásából és üzemeltetésből származik.

Az alapítványnak 2017.12.22-2017.12.31 közötti időszakban a létesítő okirat szerinti alaptevékenységből származó bevételén túl vállalkozási tevékenysége nem keletkezett.

2.)Egyéb bevétele az alapítványnak 0 e Ft volt.

3.)Egyéb ráfordítások összege 2.667 eFt volt.

- 97 eFt iparűzési adó kötelezettség
- 1.625 eFt tárgyi eszköz, immateriális jószág selejtezés
- 891 e Ft építményadó kötelezettség
- 53 eFt értékvesztés
- 1 e Ft kerekítési különbözet

4.)Pénzügyi műveletek

a.) A pénzügyi műveletek bevételei a 2017. évben: 14.464 eFt (értékpapírok időarányos kamata)

b.) A pénzügyi műveletek ráfordítása 2017. évben 81.054 eFt (év végi átértékelés árfolyamkülönbözete)

5.)Adózás előtti eredmény -94.222 eFt negatív eredmény. A PAIGEO Alapítvány 2017 december 21-én a Pallas Athéné Geopolitikai Alapítvány és Pallas Athéné Domus Innovationis Alapítvány jogutódjaként jött létre. A negatív adózás előtti eredmény a törzsidőszaki üzleti évnek volt betudható.

6.)Adófizetési kötelezettség 284 e Ft

Az Alapítvány a tárgyévben vállalkozási tevékenységet nem 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 kimutatott kötelezettség ebből adódott.

6.) Tárgyévi eredmény -94.506 eFt negatív eredmény (csak alaptevékenységből).

V. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

1.) Munkavállalók

Tárgyévi átlagos állományi létszám: 17 fő

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 adott és nem kapott az időszakban.

6.) Utólagos események

Az év folyamán az Alapítvány fizetőképessége folyamatosan biztosított volt.

8.) Beszámoló közzétételének internetes honlap címe

Az Alapítvány internetes honlapjának címe: www.paigeobudapest.hu

9.) A könyvvizsgáló díjazása

A tárgyévben kimutatott könyvvizsgálati díj 100%-ban a 2017. évi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatos.

Budapest, 2018. május 29.

Csizmadia Attila Norbert
kuratóriumi elnök

dr. Bogár László Miklós
kuratóriumi tag