

PALLAS ATHÉNÉ DOMUS MERITI ALAPÍTVÁNY



PADME

PALLAS ATHÉNÉ
DOMUS MERITI
ALAPÍTVÁNY

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**a 2024.12.31-i fordulónappal készült
éves beszámolóhoz**

Budapest, 2025. december 22.

I. AZ ALAPÍTVÁNY BEMUTATÁSA

Név: Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány

Székhelye: 1014 Budapest, Uri utca 72.

Gazdálkodási formája: egyéb alapítvány

Fővárosi Törvényszék jogerős nyilvántartásba vétel napja: 2019.12.06.

Fővárosi Törvényszék nyilvántartásba vételének száma: 01-01-0012866

A szervezet adószáma: 19224169-2-41

A szervezet statisztikai számjele: 19224169-8559-569-01

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

Induló tőke: 266.400.000.000 Ft

A szervezet legfelső döntéshozója: az Alapítvány Kurátora

Könyvvizsgálat: A szervezet könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálatért felelős társaság és személyében felelős könyvvizsgáló: adatai:

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

Kijelölt könyvvizsgáló: Orbán László
Nyilvántartási száma: 007568
Címe: 1122 Budapest, Maros utca 28. I., em. 9. ajtó
Könyvvizsgálat éves díja: 2.500.000 HUF + ÁFA

Könyvviteli szolgáltatás: A Társaság éves beszámolójának elkészítésével megbízott gazdasági társaság megnevezése:
JURANTIS Könyvvizsgáló Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
1111 Budapest, Bertalan L. u. 22.
Cg.: 01 09 715041
Mérlegképes könyvelő neve: Weinpel László
Regisztrációs száma: 122423

A Magyar Nemzeti Bank – mint az alapítói jogok gyakorlója – igazgatósága 2019.05.30-án meghozott döntésével kinyilvánította azon szándékát, hogy összeolvasztja az általa alapított Pallas Athéné Domus Sapientiae Alapítványt, a Pallas Athéné Innovációs és Geopolitikai Alapítványt és a Pallas Athéné Domus Educationis Alapítványt. A megszűnő három Alapítvány

feladatait a jogutód Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány vette át. A Fővárosi Törvényszék a 12.Pk.60.628/2019/11. számú végzésével 2019.12.05-én bejegyezte a jogelőd Alapítványok megszűnését és a jogutód Alapítvány létrejöttét.

Az Alapítvány célja és tevékenysége

Az Alapítványt a Magyar Nemzeti Bank alapította. Az Alapítvány célja egy olyan, a kor követelményeinek megfelelő tudományos műhely létrehozása, amely a modern képzés megteremtésével, valamint kiemelkedő oktatási színvonal és kompetenciák biztosításával fórumot teremt a jövő generációk közgazdasági és pénzügyi szakembereinek.

Az Alapítvány céljai:

- a) közgazdasági, pénzügyi szakemberképzés támogatása, elősegítése, közgazdasági, pénzügyi, valamint interdiszciplináris kutatások elősegítése, szakmai és anyagi támogatása;
- b) bankszakmai tanfolyamok, akkreditált szakképesítést nyújtó, illetve nemzetközileg akkreditált banki, valamint az EU pályázatkezeléshez kapcsolódó képzések szervezésének, a közgazdasági oktatási tevékenység és az oktatási módszerek színvonala fejlesztésének előmozdítása, támogatása;
- c) a művelődés, az oktatás és a tudomány támogatása és fejlesztése határon túli felsőoktatási intézmények, kutatóhelyek, valamint felsőoktatáshoz kapcsolódó egyéb intézmények és tevékenységek létrehozását, illetve lebonyolítását lehetővé tevő intézményes, anyagi és társadalmi keretek megteremtése révén;
- d) tudományos, kutatás-fejlesztési, innovációs és modernizációs tudásközpont létrehozása és működtetése, ilyen vállalkozói hálózatok építése, támogatása;
- e) a tudásteremtés ösztönzése, a tudományos ismeretek és tapasztalatok megosztása, pénzügyi nevelés, tanácsadás, hitelintézeti szakkönyvek, szakfolyóiratok, szaklapok kiadása által a magyar szellemi örökség gazdagítása érdekében;
- f) a gazdaságban alkalmazható kutatás-fejlesztés ösztönzése, azok eredményeinek elterjesztése, ezáltal a kis- és közepes méretű vállalkozások versenyképességének elősegítése a magas hozzáadott értékű foglalkoztatás erősítése érdekében;
- g) nemzetközi gazdasági kapcsolatok ösztönzése és fejlesztése, a nemzetközi eredmények becsatornázása;
- h) külföldi tapasztalatszerzés támogatása;
- i) hasonló célú szervezetekkel az együttműködés elősegítése és támogatása, közös projektek, programok, intézmények működtetése;
- j) részvétel hazai és európai uniós támogatási és pályázati programokban;
- k) olyan, a világ globális működését és a területi fejlődést leíró és prognosztizáló geostratégiai és geopolitikai tudásteremtés ösztönzése, intézmény kiépítése, amely segíti Magyarországot és térségeit, valamint a tágabb régió gazdasági fejlődésének előmozdítását;
- l) gazdaságföldrajzi és gazdaságtörténeti, területi gazdaságtani kutatások gazdaságpolitikában és társadalomirányításban és tervezésben alkalmazható eredményeinek ösztönzése;
- m) gazdaságstratégiával és tervezéssel kapcsolatos szakmai közélet ösztönzése, pl. műhelymunkák és kutatócsoportok, fórumok támogatásával;
- n) a közgazdaságtan, a kapcsolódó társadalomtudományi és geográfiai szakterületek és a geopolitikával kapcsolatos összefüggések szakmai vizsgálata.

Az Alapítvány céljainak elérése érdekében:

- a) adományokat gyűjt, létrehozza és működteti a szükséges intézményeket, promóciós és reklám tevékenységet végez;
- b) céljait segítő szervezeteket működtethet;
- c) kapcsolatot tart a céljait támogató szervezetekkel;
- d) ösztöndíj és vendégtanári rendszert alakít ki és működtet, és az ezt szolgáló tárgyi feltételrendszer megteremtésével gondoskodik az adományokból keletkező alapítványi vagyon felhasználásáról;
- e) a közgazdasági, pénzügyi és bankszakmai szakemberképzés és továbbképzés érdekében szervezési, fejlesztési és kutatási tevékenységet folytat;
- f) konferenciákat, szemináriumokat, előadásokat, workshopokat szervez és támogat;
- g) képzési és kutatási programokat dolgoz ki, fejleszt, valósít meg, illetve támogat a tématerületen;
- h) kutatási ösztöndíjakat indít a témakörben PHD hallgatóknak, szakembereknek és kutatóknak;
- i) szakkönyveket, folyóiratokat ad ki, továbbá elősegíti szakkönyvek, folyóiratok, és más kiadványok megjelentetését, ezekhez anyagi támogatást nyújt;
- j) referencia könyvtárt hoz létre, külföldi szakkönyvek, folyóiratok beszerzését és hozzáférhetővé tételét támogatja (elsősorban a szakmai továbbképzésen résztvevők számára);
- k) céljai megvalósítása érdekében részt vesz a nemzetközi és hazai támogatási és pályázati programokban;
- l) elősegíti a magánszemélyek pénzügyi kultúrájának és pénzügyi tudatosságának fejlesztését;
- m) elősegíti az egyének pénzügyi tájékozottságának növelését annak érdekében, hogy képesek legyenek tudatos és felelős pénzügyi döntéseket hozni;
- n) elősegíti a pénzügyi rendszer intézményeinek, működési rendszerének széleskörű megismertetését;
- o) támogatja a pénzügyi oktatás technikai feltételeinek javítását (számítógépek, szoftverek beszerzése, számítógépes munkamódszerek megismertetése és elterjesztése);
- p) támogatja a pénzügyi területen, a tudomány-technológia, kutatás-fejlesztés, innováció, modernizáció területén működő oktatók, egyetemi és főiskolai tanárok, a képzésben résztvevő gyakorló szakemberek továbbképzését Magyarországon és külföldön;
- q) díjalapítással ismeri el és ösztönzi a kiemelkedő tudományos, technológiai, innovációs teljesítményt nyújtó személyeket és szervezeteket;
- r) külföldi szakértőket hív meg a hazai pénzügyi oktatásban való részvételre;
- s) támogatja a szakmai továbbképzésben résztvevő legsikeresebb hallgatók külföldi tapasztalatszerzését;
- t) támogatja a legmodernebb tudomány-technológiai, kutatás-fejlesztési és innovációs technológiák megismerését, megismertetését és alkalmazását;
- u) támogatja tudományos-technológiai, kutatás-fejlesztési és innovációs fejlesztések technikai és infrastrukturális feltételeinek javítását, prototípusok költséghatékony előállítását, hazai szabadalmak létrehozását és védelmének bejelentését;
- v) ösztönzi a tervezést és döntéshozatalt támogató jövőorientált információs döntéshozatali rendszer kidolgozását a tématerületen;
- w) 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;
- x) 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;
- y) geopolitikai, geostratégiai, valamint a gazdaság geográfiájával foglalkozó műhelyek működését program alapon támogatja;
 - z) lehetőséget biztosít fiatal geostratégiai és geopolitikai műhelyek számára, hogy részt vehessenek nemzetközi konferenciákon és workshopokon és programokon;
 - aa) elősegíti egy nemzetközi geostratégiai és geopolitikai hálózat kiépítését;
 - bb) az alapítványi célokkal összhangban az Alapítvány tulajdonába tartozó ingatlanok vonatkozásában ingatlan fejlesztést és hasznosítást végez;
 - cc) gazdasági társaságot alapíthat vagy részesedést szerezhetsen olyan gazdálkodó szervezetben, amelyben felelőssége korlátozott és annak mértéke nem haladja meg vagyoni hozzájárulása mértékét.

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

A Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány számviteli politikája és a beszámolója 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 kötelezettségének sajátosságairól, valamint a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet a civil szervezetek gazdálkodásáról, az adománygyűjtéséről és a közhasznúság egyes kérdéseinek előírásairól szóló jogszabályok szerint került kialakításra és elkészítésre.

Az Alapítvány könyvelése az RLB-60 Bt. ún. RLB BÉTA kettős könyvviteli programrendszer alkalmazásával történik.

Az Alapítvány kettős könyvvitelt vezet és éves beszámolót készít. Az éves beszámoló összeállításának a fordulónapja 2024.12.31., a mérlegkészítés időpontja pedig 2025.12.11.

Az Alapítvány a 479/2016 (XII.28.) Kormányrendelet szerinti éves beszámolót készít, melynek 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 az üzleti 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 megelőző években az Alapítvány téves módon az egyszerűsített éves beszámoló készítése mellett döntött. Az Állami Számvevőszék az Alapítvány oldaláról, a Közfelügyelet pedig az Alapítvány könyvvizsgálójánál állapította meg a beszámoló formátumának helytelenségét. Tekintettel arra, hogy a jogszabályok nem adnak lehetőséget elfogadott és már közzétett beszámoló cseréjére, így első alkalommal a 2024.12.31-re végződő üzleti évre készül éves beszámoló a megfelelő formában. A vonatkozó jogszabályoknak való megfelelésről egyrészt számviteli szakértők bevonásával gondoskodik az Alapítvány, másrésztől igazságügyi szakértő véleményezte jelen beszámolót annak elfogadását megelőzően.

Az Alapítvány a valutában, illetve devizában felmerült eszközök és források tekintetében a Magyar Nemzeti Bank hivatalos devizaárfolyamát veszi alapul az évközi és év végi értékelés tekintetében.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

Az immateriális javak értékét beszerzési áron és/vagy előállítási közvetlen önköltségen az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve 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 200 ezer Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró immateriális javak és tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

A 200 ezer Ft felett beszerzett immateriális javakat és tárgyi eszközöket a Társaság minden esetben egyedileg értékeli, és a várható hasznos élettartam alapján határozza meg a leírási kulcsokat.

A leggyakrabban használt leírási kulcsok a következők:

- immateriális javak	33%
- számítástechnikai berendezések	33%
- egyéb berendezések	14,5%
- gépjárművek	20%

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 az eszköz eredeti bekerülési értékének a 20%-át és az 500 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 és a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- a könyv szerinti értékük tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- értékük tartósan lecsökken, mert a tevékenység változása miatt feleslegessé válnak vagy megrongálódnak, megsemmisülnek, illetve hiány következtében rendeltetésüknek megfelelően nem használhatók, illetve használhatatlanok;
- 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 használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Ha az immateriális jószág és a tárgyi eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, akkor az immateriális javak és a tárgyi eszközök 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.

Terven felüli értékcsökkenésnél jelentősnek minősül, ha annak összege eléri a mérlegtétel 20%-át és legalább 500 e Ft-ot.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél.

A szervezet az immateriális javakról és az üzembe helyezett tárgyi eszközökről év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást (analitikát) vezet.

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket évente mennyiségi leltárfelvétellel leltározni kell.

Az Alapítvány a készletekről év közben folyamatos mennyiségi nyilvántartást (analitikát) vezet.

A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron kell felvenni. A készletcsökkenéseket átlagáras módszerrel kell figyelembe venni.

A készletekre értékvesztést kell elszámolni a számviteli törvényben írt esetekben, illetve, ha a piaci érték a könyv szerinti értéktől legalább a piaci érték 10 %-ával alacsonyabb, de legalább 500 e Ft-tal.

A készleteket évente mennyiségi leltárfelvétellel leltározni kell.

Kisösszegű követelések azok, amelyek adósonként összesen nem érik el a 31 e Ft-ot.

Követelések esetén minden összeg jelentősnek minősül, így a követeléskorosítás alapján értékvesztést kell elszámolni, ha az tartósnak minősül:

- felszámolás alatt lévő Társasággal szemben fennálló követelés esetén	99%
- csőd alatt lévő Társasággal szemben fennálló követelés esetén	50%
- egyezség alatt álló követelés esetén	egyedi
- éven túl lejárt követelés esetén	99%
- fél éven túl lejárt követelés esetén	50%
- három hónapon túl lejárt követelés esetén	25%

A befektetett pénzügyi eszközöknél és az értékpapíroknál értékvesztést kell elszámolni a számviteli törvényben írt esetekben, illetve, ha a piaci érték legalább 20%-kal tér el a könyv szerinti értéktől és az eltérés meghaladja az 500 e Ft-ot.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 millió forintot.

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, az Alapítvány helyzetének valós megítélését.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül a mérlegfőösszeg 10%-át meghaladó egyedi tétel.

III. KIEGÉSZÍTÉSEK A MÉRLEGHEZ

1.) Immateriális javak és Tárgyi eszközök

Mozgástábla 2024

Adatok e Ft-ban

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2024.)						IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA (2024.)				
Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)				Halmozott értékcsökkenés				Nettó érték
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
I.	Immateriális javak	201 970	0	341	201 629	102 773	4 986	341	107 418	94 211
113	Vagyoni értékű jogok	2 967	0	341	2 626	2 803	94	341	2 556	70
114	Szellemi termékek	199 003	0	0	199 003	99 970	4 892		104 862	94 141
II.	Tárgyi eszköz	613 258	107	294 928	318 437	128 175	9 726	16 098	121 803	196 634
122	Telek, telkesítés	128 000	0	128 000	0	0	0	0	0	0
123	Épületek, épülete részek, tulajdoni hányadok	38 903	0	38 903	0	3 643		3 643	0	0
124	Egyéb építmények	16 009	0	16 009	0	2 358	58	2 416	0	0
131	Cél szerinti tevékenység eszközei(könyvtári könyvek)	28 566	0	1 182	27 384	28 566	0	1 132	27 434	-50
141	Műalkotások	117 425	0	0	117 425	1 403	460		1 863	115 562
142	Egyéb járművek	24 410	0	6 082	18 328	18 416	0	3 682	14 734	3 594
143	Irodai igazgatási berendezések, felszerelések	47 615	85	3 586	44 114	36 328	3 278	2 930	36 676	7 438
145	Egyéb berendezések felszerelések	49 396	22	2 426	46 992	37 461	5 930	2 295	41 096	5 896
161	Befejezetlen beruházás	162 934		98 740	64 194				0	64 194
	Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen	815 228	107	295 269	520 066	230 948	14 712	16 439	229 221	290 845

2.) BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK MOZGÁSTÁBLA*Adatok e Ft-ban*

Fők.szám	Megnevezés	Nyitó 2023	Értékesítés 2023-ra vonatkozólag	Nyitó 2024	Értékesítés 2024	Egyenleg 2024.12.31
17	TUL.RÉSZESÉDÉST JELENTŐ BEFEKT. (RÉSZESÉDÉSEK) ÖSSZESEN	1 220 000	-		1 200 000	20 000
172100	Tartós, jelentős tulajdoni részesedés - Optima Befektetési Zrt	1 200 000		-	-	1 200 000
173100	Tartós üzletrész - BCALS Kft.	20 000	-	20 000	-	20 000
179	Részesedések értékesítése és annak visszairása	-	1 200 000			- 1 200 000
18	HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	279 144 354	-		267 344 354	11 800 000
185011	Optima 2040A kötvény	279 144 354	-	36 400 000	-	279 144 354
189	Értékpapírok értékesítése és annak visszairása	-	242 744 354		24 600 000	-267 344 354
19	TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖNÖK ÖSSZESEN	2 040 608	-		814 021	1 226 587
191	Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban	1 884 026	-		814 021	1 070 005
193	Egyéb tartósan adott kölcsönök	50 000	-		-	50 000
194	Egyéb tartósan adott pénzeszközök - óvadék	106 582	-		-	106 582
	ÖSSZESEN:					13 046 587

2.a) Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok adatai

A fordulónapon az összes kibocsátott 279.144.354 darab kötvény teljes egészében az Alapítvány által tartott mennyiség.

A kötvény névértéke és pénzneme: 1 000 Forint/db

Kibocsátás dátuma: 2020.12.28.

Kamatozása: változó kamatozású, kamatfizetés évente.

Lejárata: 2040.12.28.

3.) Készletek*Adatok e Ft-ban*

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31.
Késztermékek	1.796	1.796
KERESKEDELMI ÁRUK	85.709	84.702
Üzleti ajándék	82.708	81.702
Tárgyi eszközök közül átsorolt áruk	9.248	9.248
Kereskedelmiárak értékesítése	-6.247	-6.248
BETÉTDÍJAS GÖNGYÖLEGEK	2	2
Összesen	87.507	86.500

4.) Követelések*Adatok e Ft-ban*

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31.
Vevők – egyéb társaságok	2.164	2.430
Egyéb követelés – szállítóknak adott előlegek	62	62
Egyéb követelés – adott óvadék – egyéb társaságok	1.921	1.921
Egyéb követelés – leányvállalattal szemben (osztalék)	278.775	778.775
Egyéb követelés – szállítói túlfizetések – egyéb társaságok	0	674
Egyéb követelés – NAV – ÁFA követelés	0	460
Egyéb követelés – Budapest – IPA túlfizetés	0	150
Egyéb követelések	2.397	132
Egyéb követelés- szállító túlfizetések	0	5.253
Összesen	285.319	789.857

5.) Pénzeszközök

Megnevezés	Adatok e Ft-ban	
	2023.12.31	2024.12.31.
PÉNZTÁR	340	340
Forint Pénztár	166	166
Valuta Pénztár	174	174
BANK SZÁMLA	9.197	7.339
MKB Bank HUF	5.011	2.714
Átvezetési számla	4.187	4.625
Összesen	9.537	7.679

6.) Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Adatok e Ft-ban	
	2023.12.31	2024.12.31.
BEVÉTELEK AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	135.897	130.121
Árbevétel, egyéb bevétel, egyéb kamat elhatárolás, tartósan adott kölcsön kamata	135.897	130.121
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ELHATÁROLÁSA	47.828	41.315
Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása: 2025-ös ingatlan bérleti díjak, 2025. évi előfizetési díjak	41.315	41.315
Összesen	183.725	171.436

7.) Saját tőke

A saját tőke szerkezete a 2024-ben könyvelt, de a korábbi évekre önrevízióval elszámolt értékvesztés miatt a következőképpen alakul.

Megnevezés	Adatok e Ft-ban	
	2024.12.31.	
Jegyzett tőke	266.400.000	
2024. évi eredménytartalék -eredeti összeg	17.018.161	
2023. évi adózott eredmény változás	-243.944.354	
Erdménytartalék (a 2023. évi értékvesztés miatt)	-226.926.193	
2024. évi Adózott eredmény	-25.664.454	

Saját tőke mozgástábla

Saját tőke változásai adatok E HUF	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Előző évek módosítása	Záró
Jegyzett tőke	266 400 000	-	-	-	266 400 000
Tőketartalék	-	-	-	-	-
Lekötött tartalék	-	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Erdménytartalék	16 927 972	90 189	-	- 243 944 354	-226 926 193
Adózott eredmény	90 189	-	25 754 643	-	-25 664 454
Összesen:	283 418 161	90 189	25 754 643	-243 944 354	13 809 353

8.) Rövid lejáratú kötelezettségek*Adatok e Ft-ban*

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31.
Szállítók – leányvállalattal szemben	45.374	38.222
Szállítók – egyéb társaságok	19.085	522.038
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek – vevőktől kapott előleg	30.000	0
Egyéb rövid lejáratú köt. – NAV – adók- és járulékok*	25.276	15.129
Egyéb rövid lejáratú köt. – munkavállalókkal szemben	1.720	6.279
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	460	6
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség -vevők túlfizetése	0	131
Összesen	121.915	581.805

*Az adó- és járuléktartozások az alapítvány tárgyévi adó- és járulékbevallásaiból erednek, melyeket az alapítvány határidőn belül pénzügyileg rendezett.

A szállítói kötelezettségek legnagyobb részben az irodabérleti díjhoz kapcsolódnak.

9.) Passzív időbeli elhatárolások*Adatok e Ft-ban*

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31.
BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	361	0
Befolyt elszámolt bevételek elhatárolása	361	0
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ELHATÁROLÁSA	14.043	1.746
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek	14.043	1.746
Összesen	14.043	1.746

IV. KIEGÉSZÍTÉSEK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ**1.) Értékesítésből származó árbevétel 2.701 e Ft (előző évben 6.082 e Ft)**

Az Alapítvány összes tárgyévi árbevétele 2.701 e Ft, melyből 2.630 e Ft alaptevékenységből származott (ingatlanhasznosítás és könyvértékesítés), míg 71 e Ft vállalkozási tevékenységből eredt (közvetített szolgáltatások tovább számlázása).

2.) Egyéb bevételek 45.534 e Ft (előző évben 306.506 e Ft)

Az Alapítvány tárgyévi egyéb bevételeiből 45.534 e Ft alaptevékenységből, tárgyeszköz értékesítés könyvszerinti nyereségei, valamint a folyósított támogatások fel nem használt részeinek visszautalása. Az előző évben közel 303 millió forint kötődött tárgyi eszköz értékesítéshez a 307 millió forintból.

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.

3.) Pénzügyi műveletek bevételei 604.236 e Ft (előző évben 3.046.485 e Ft)

A pénzügyi műveletek bevételeiből 500.000 e Ft a leányvállalatától a 2024-es üzleti év után kapott (járó) osztalékbevétele, 104.225 e Ft a leányvállalatnak adott tartós kölcsön 2024. évi kamata, 11 e Ft pedig átváltási árfolyamnyereség. Az előző évben a bevételből 2.658.755 e Ft kötvény utáni kamatbevétele és 385.000 e Ft osztalékbevétele volt, valamint nem jelentős összegű kölcsön utáni kamatot és árfolyamnyereséget ért el az Alapítvány.

4.) Anyagjellegű ráfordítások 953.564 e Ft (előző évben 932.285 e Ft)

Az anyagjellegű ráfordítások teljes mértékben az alapcél szerinti tevékenység érdekében merültek fel, előző évhez képest jelentős változások nem fedezhetők fel.

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31.
Anyagköltség	86.471	40.864
Vásárolt anyagok költsége	85.649	39.119
Egy éven belül elhasználódó eszközök költsége	742	1.745
Igénybe vett szolgáltatások költsége	782.753	862.512
Szállítás-rakodás raktározás költségei	10.237	4.897
Bérleti díjak	507.061	499.921
Karbantartási költségek	11.820	13.252
Oktatás és továbbképzés költségei	2.240	2.046
Utazási és kiküldetési költségek	3.975	133
Posta, telefon, internet költségei, hirdetés költségei	47.685	11.263
Egyéb igénybe vett szolg I. (Ingatlan üzemeltetés, jogi szolg.)	95.197	131.214
Egyéb igénybe vett szolg II. (Szám, pénzügyi, komm. szolg.)	104.538	199.785
Egyéb szolgáltatások költségei	63.044	50.082
Hatósági díj, illeték	94	4
Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díja	59.163	49.550
Biztosítási díj	3.787	528
Közvetített szolgáltatások / eladott áruk besz értéke	17	106
Közvetített szolgáltatások / eladott áruk besz értéke	17	106
Összesen	932.285	953.564

5.) Személyi jellegű ráfordítások 303.312 e Ft (előző évben 405.312 e Ft)

A személyi jellegű ráfordítások teljes mértékben az alapcél szerinti tevékenység érdekében merültek fel. Előző évhez képest a létszám alacsonyabb volt, aminek következtében a személyi jellegű ráfordítások összege is alacsonyabb tárgyévben.

6.) Értékcsökkenési leírás 15.159 e Ft (21.043 e Ft)

A teljes értékcsökkenési leírás alapcél szerinti tevékenység érdekében merült fel.

7.) Egyéb ráfordítások 444.885 e Ft (1.909.714 e Ft)

Az egyéb ráfordítások az alaptevékenység érdekében merültek fel. Ezek között főként kuratórium által jóváhagyott, szervezeteknek nyújtott pénzbeli támogatások kerültek kimutatásra 436.703 e Ft összegben. Előző évben a támogatási tevékenység intenzívebb volt.

8.) Pénzügyi műveletek ráfordításai 24.600.005 e Ft (előző évben 530 e Ft)

A 2025.12.11-i Feljegyzés értékvesztés elszámolása alapján az Alapítvány háromszlopos beszámolót készít a 2023-ra vonatkozó értékvesztések és a 2024-et érintő értékvesztések alapján.

2023-ra vonatkozóan értékvesztést kell elszámolni

- a leányvállalatban tartott 100%-os részesedés után 1.200.000 ezer Ft értékben;
- a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok után 242.744.354 ezer Ft értékben, összesen tehát 243.944.354 ezer Ft értékben.

2024-re vonatkozólag kell értékvesztést elszámolni

- a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok után 24.600.000 ezer Ft értékben.

9.) Társasági adó 0 e Ft (előző évben 0 e Ft)

Az Alapítványnak, mivel a tárgyévi vállalkozási bevételének és az ingatlanhasznosítás bevételének az összege nem haladja meg a 10 millió forintot, és ez az összes bevétel 10%-át sem, így nem keletkezett társasági adó fizetési kötelezettsége.

10.) Tárgyévi eredmény - 25.664.454 e Ft (előző évben 90.189 e Ft)

A tárgyévi eredményből – 25.664.525 e Ft alaptevékenység után keletkezett, míg 71 e Ft vállalkozási tevékenységből származott. A tárgyévi veszteség a működési költségeken felül (anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások) a 2040/A sorozatjelzésű kötvény nyilvántartási értékére elszámolt jelentős összegű értékvesztés következménye.

V. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

1. A munkavállalók 2024. évi átlagos statisztikai létszáma 3,75 fő.
2. Az Alapítvány a nála vezető tisztséget-, valamint kuratóriumi tagságot és felügyelő bizottsági tagságot betöltő személyek részére nem folyósított előlegeket a nevükben nem vállalt garanciákat. Összesen 50 millió forint kamatmentes kölcsön folyósítása történt t vezető tisztségviselők részére, amely a jelen beszámoló összeállításáig teljes összegében rendezésre került.
3. Az Alapítvány kapcsolt vállalkozásaival nem folytatott olyan ügyleteket, amelyek lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.
4. Az Alapítvány nem rendelkezik visszavásárolt saját üzletrésszel és részvénnyel.
5. Az Alapítvány a tárgyévben a kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költséget nem számolt el.
6. Az Alapítvány tárgyévben nem kapott pénzbeli támogatást, adományt.
Az Alapítvány Alapító okiratában foglalt céljainak megvalósítása érdekében az alábbi pénzügyi támogatásokat hajtotta végre 2024. üzleti évben 436.703 e Ft összegben:

6.1. Demokrácia és Politikai Kultúra Alapítvány (7.000 e Ft)

Célja: 62/2003(07.19) kuratóriumi határozat alapján.

- 6.2. Nemzetközi Oktatási és Kulturális Központ Alapítvány (87.300 e Ft)
Célja: 3/2024 (01.22) kuratóriumi határozat alapján.
4/2024 (01.22) kuratóriumi határozat alapján.
- 6.3.) Magyar Közgazdasági Társaság (10.000 e Ft)
Célja: 80/2023 (09.07) kuratóriumi határozat alapján.
- 6.4.) Magyar Szemle Alapítvány (10.000 e Ft)
Célja: 28/2024 (01.30) kuratóriumi határozat alapján.
- 6.5.) Marketing Nonprofit Kft. (23.000 e Ft)
Célja: 82/2023 (09.19) kuratóriumi határozat alapján.
- 6.6.) Moholy -Nagy Művészeti Egyetem (30.000 e Ft)
Célja 92/2023 (10.04) kuratóriumi határozat alapján.
- 6.7.) Múcsarnok Közhasznú Nonprofit Kft. (10.202 e Ft)
Célja: 42/2024 (02.12) kuratóriumi határozat alapján.
- 6.8.) Neumann János Egyetem (25.806 e Ft)
Célja: 34;35;36;37/2024 (01.30) kuratóriumi határozat alapján.
- 6.9.) Oeconomus Gazdaságkutató Alapítvány (40.000 e Ft)
Célja 134/2023 (11.13) kuratóriumi határozat alapján.
- 6.10.) Ökumenikus Segélyszervezet Alapítvány (65.000 e Ft)
Célja: 24/2023 (04.21) kuratóriumi határozat alapján.
- 6.11.) Pro Progressio Alapítvány (13.260 e Ft)
Célja: 16/2023 (04.06) kuratóriumi határozat alapján.
- 6.12.) Selye János Egyetem kutatási program (10.150 e Ft)
Célja: 30/2024 (01.30) kuratóriumi határozat alapján.
- 6.13.) Szövetkezeti Kutatóintézet (57.000 e Ft)
Célja: 93/2023 (10.04) kuratóriumi határozat alapján.
- 6.14.) Az Alapítvány Alapítói Okiratában megfogalmazott célokkal összefüggő egyéb támogatások (47.986 e Ft) kiemelt programokra és a lakossági elérést biztosító egyéb támogatott szervezeteknek, intézmények.
7. Az Alapítványnak tárgyévben környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzése nem volt, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett, környezetvédelemmel kapcsolatban költséget nem számolt el.
8. A tárgyévet is érintően az Állami Számvevőszék vizsgálati programot folytatott le az Alapítványra, valamint annak irányítása alatt álló csoportra vonatkozóan. A 25035 számú ellenőrzésében megfogalmazott átláthatósági-, fenntarthatósági-, valamint a hatékony működés érdekében javasolt intézkedések vezérlik a vezetőség minden, Alapítvánnyal kapcsolatos döntését.

9. A mérleg fordulónapja után történt jelentős események, amelyek jelentősen befolyásolják az alapítvány 2024.december 31-i éves beszámolóját:

Az Alapítvány élére 2025. március 6-án új Kuratórium került kinevezésre, amelynek döntése értelmében tárgyévi fordulónapra, valamint a 2023.12.31-es időpontra is vagyoneértékelést rendelt meg egy független értékbcselő irodától. Az általuk készített vélemények alapján jelentős, összesen 243 944 354 e Ft értékvesztés elszámolása bizonyult szükségesnek a 2023.12.31-i értéknapra, valamint további 24 600 000 e Ft a 2024.12.31-es értéknapra a befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott tartós üzletrészre, valamint a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírra együttesen. Így az Alapítvány háromszlopos beszámolót készít. Az önrevízióval korrigált, előző évek értékelési hibájából fakadó értékvesztés csak részben köthető a 2023-as üzleti évről, de az értékvesztés korábbi évek közötti megbontáshoz nem állt rendelkezésre megfelelő információ.

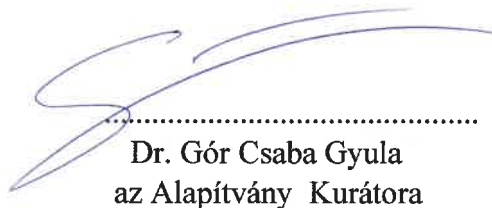
Megnevezés	2023.12.31			2024.12.31		
	Mérlegérték	Értékvesztés	Becsült piaci érték	Mérlegérték	Értékvesztés	Becsült piaci érték
Optima Befektetési Zrt 100%-os részesedése	1 200 000	1 200 000	0	0	0	0
2040/A sorozatjelzésű kötvény	279 144 354	242 744 354	36 400 000	36 400 000	24 600 000	11 800 000
Összesen:	280 344 354	243 944 354	36 400 000	36 400 000	24 600 000	11 800 000

10. Az üzleti év folyamán az Alapítvány fizetőképessége folyamatosan biztosított volt.
11. A tárgyévből kimutatott könyvvizsgálati díj 100%-ban a tárgyévi üzleti évről vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatos.
12. Mérlegen kívüli kötelezettségek: az Alapítvány kötelezettséget vállalt arra, hogy a leányvállalata, az Optima Befektetési Zrt. által kibocsátott kötvények kapcsán, az Optima csoportba tartozó különböző társaságoknál esetlegesen felmerülő kötelezettségek teljesítéséhez az elvárható és szükséges döntéseket meghozza.
13. Az Alapítvány képviselőjében eljáró kurátor, dr. Górá Csaba rögzíti, hogy figyelemmel arra, hogy a kinevezésére 2025.07.12. napján került sor, nincsen tudomása a 2024. üzleti év üzleti és gazdasági folyamatokról, így a beszámoló elfogadása nem jelenti azt, hogy az Alapítvány beszámolójának valódiságáért, helytállóságáért, továbbá az Alapítvány 2024. üzleti évének a működéséért felelősséget vállal. A kurátor kifejezetten kizárja a felelősségét az Alapítvány beszámolójának valódiságáért és helytállóságáért, az azokért való felelősség kizárólag az előző vezetést terheli.

Beszámoló közzétételének internetes honlap címe

<https://www.pallasalapitvanyok.hu/alapitvanyok/v/padme/>

Budapest, 2025. december 22.


 Dr. Górá Csaba Gyula
 az Alapítvány Kurátora



PALLAS ATHÉNÉ DOMUS
 MERITI ALAPÍTVÁNY
 1014 Budapest, Uri utca 72.
 adószám: 19224159-2-41

1. Számú melléklet: Cash flow-kimutatás

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-2 165 028	-1 006 017
1a.	Adózás előtti eredmény +	90 189	-25 664 454
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-2 789 500	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-2 699 311	-25 664 454
2.	Elszámolt amortizáció +	21 043	15 159
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	8 666	24 600 205
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-2 027	-24 989
6.	Szállítói kötelezettség változása +	78 034	614 974
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	27 329	-43 063
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-16 376	-12 658
9.	Vevőkövetelés változása +	776	-266
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	508 142	-503 214
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-91 304	12 289
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	2 146 275	1 004 159
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-606 946	-107
15.	Befektetett eszközök eladása +	3 721	303 116
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	10 000	702 000
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-50 000	-850
18.	Kapott osztalék, részesedés +	2 789 500	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-18 753	-1 858
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-18 753	-1 858