



PADS

PALLAS ATHÉNÉ
DOMUS SCIENTIAE
ALAPÍTVÁNY

PALLAS ATHÉNÉ DOMUS SCIENTIAE ALAPÍTVÁNY

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2015. DECEMBER 31-I EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

I. AZ ALAPÍTVÁNY BEMUTATÁSA

Név: Pallas Athéné Domus Scientiae Alapítvány

Székhelye: 1054 Budapest, Kálmán Imre utca 20.

Gazdálkodási formája: egyéb alapítvány

Fővárosi Törvényszék jogerős nyilvántartásba vétel napja: 2014.04.23.

Fővárosi Törvényszék nyilvántartásba vételének száma: 11908

A szervezet adószáma: 18595240-1-41

A szervezet statisztikai száma: 18595240-8560-569-01

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

Induló tőke: 48.450.000.000,- 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: Magyar Szakértői Holding Kft.
1115 Budapest, Ozorai u. 4. I. ép.
kamarai nyilvántartási szám: 002082

Kijelölt könyvvizsgáló: Dr. Matukovics Gábor bejegyzett könyvvizsgáló
1115 Budapest, Ozorai u. 4. I. ép.
Könyvvizsgáló kamarai tagsági száma: 003287

Könyvviteli szolgáltatás: Az alapítvány által a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításával, az éves beszámoló elkészítésével megbízott gazdasági társaság, személy megnevezése:

Pallas Athéné Domus Optima Zrt. (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.) alkalmazásában Tóth Szilvia Mária, 1105 Budapest Medveszőlő utca 5., nyilvántartási szám: 1971073

Az Alapítvány célja és tevékenysége:

- a. a közgazdasági, pénzügyi szakemberek, kiemelten bankszakmai szakemberek képzésének, fejlesztésének támogatása, elősegítése
- b. bankszakmai tanfolyamok, akkreditált szakképesítést nyújtó, illetve nemzetközileg akkreditált banki, valamint az EU pályázatkezeléshez kapcsolódó képzések szervezésének, a közgazdasági oktatási tevékenység fejlesztésének előmozdítása
- c. hitelintézeti szakkönyvek, szakfolyóiratok, szaklapok kiadása
- d. hasonló célú szervezetekkel való belföldi és külföldi együttműködés elősegítése és támogatása közös projektek, programok és intézmények működtetése

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

A Pallas Athéné Domus Scientiae 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 a Számadó Kft. ún. Számadó ügyviteli programrendszer alkalmazásával történik.

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

Az Alapítvány kettős könyvvitelt vezet és egyszerűsített éves beszámolót készít.

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.

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. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

A szervezet vagyoni helyzete az eszközök és források állományának szerkezete, összetétele alapján határozható meg.

A mérleg főösszege 51.626.714 e Ft összegben került kimutatásra.

A mérleg eszköz tételei között a befektetett eszközök, a forgóeszközök és az aktív időbeli elhatárolások kerültek kimutatásra.

Az eszközök állományának alakulása az alábbiakban kerül részletezésre.

A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

1.) Immateriális javak

A szervezetnél az immateriális javak a vagyoni értékű jogokat és a szellemi termékeket foglalja magába.

Immateriális javak 2015. évi állományváltozása

Adatok ezer forintban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó állomány értéke	691	374	1.065
Növekedés	480	17.584	18.064
Csökkenés	102	0	102
Záró állomány bruttó értéke	1.069	17.958	19.027
Értékcsökkenés	1.069	224	1.293
Év végi érték	0	17.734	17.734

2.) Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközöknek minősülnek azok az eszközök, amelyek tartósan, legalább egy éven túl szolgálják a vállalkozás tevékenységét.

Az alkalmazott lineáris kulcs megfelel a tárgyi eszközök élettartamának. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása lineáris módon, havonta kerül elszámolásra.

A 100 e Ft értékhatár alatti immateriális és tárgyi eszközök egyösszegű amortizációként kerülnek elszámolásra, mely a 2015. évben 10.390 e Ft-ot jelentett. 2015.12.31-én a tárgyi eszközök értéke 1.368.786 e Ft volt. A Pallas Athéné Domus Scientiae Alapítvány a Kálmán

Imre utca 20. alatti ingatlanát felújítja, oktatóközpontot hoz létre a székhelyén. Ezért az Alapítvány az alapítói vagyonként kapott ingatlant még nem aktiválta, ennek értéke 1.101.600 e Ft (mely teljes egészében az ingatlan értékéből és az oktatóközponttá történő átalakításából származik). Ezen kívül a Balatonakarattyai ingatlant sem helyezte még üzembe az alapítvány, ennek értéke is a befejezetlen beruházások között szerepel.

Tárgyi eszközökben bekövetkezett változások 2015.évben

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Egyéb járművek	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	Bérelt ingatlanon végzett beruházás	Beruházás	Könyvtári könyvek	Összesen:
Nyitó állomány értéke	6.446	4.775	0	506.625	1.526	519.372
Növekedés – aktiválás	0	15.492	36.413	796.091	3.450	851.446
Értékesítés	0	0	0		0	0
Selejtezés, kivezetés	0	0	0		0	0
Záró állomány	6.446	20.267	36.413	1.602.716	4.976	1.370.818
Értékcsökkenés	1 091	9.892	75		4.976	16.034
Beruházásra adott előlegek				14.002		14.002
Év végi érték	5.355	10.375	36.338	1.616.718	0	1.368.786

3.) Befektetett pénzügyi eszközök

2015.12.31. dátummal az alapítvány befektetett pénzügyi eszközeinek értéke összesen 39.057.107 e Ft volt.

Befektetett pénzügyi eszközök között az éven túl esedékes, befektetési szándékkal megszerzett értékpapírokat tarjuk nyilván 34.998.974 e Ft értékben.

A tartós befektetési céllal vásárolt értékpapírok típusa Bónusz Magyar Államkötvény, valamint Prémium Euró Magyar Államkötvény.

Az alapítványnak az alábbi vállalkozásokban van részesedése összesen 4.055.000 e Ft értékben:

- Pallas Athéné Domus Optima Zrt.
- FERIDA Zrt.
- Kasselik-Ház Zrt.
- Kecskeméti Duális Oktatás Zrt.

Óvadék összege 3.133 e Ft.

Értékvesztés a befektetett pénzügyi eszközök után nem került elszámolásra.

B.) FORGÓESZKÖZÖK

4.) Készletek

A szervezet készleteiről folyamatos nyilvántartást vezet a 2. számlaosztályban. Itt tartjuk nyilván azokat a beszerzett könyveket, melyeket az alapítvány a későbbiekben üzleti ajándékként, vagy adományként szándékozik továbbadni. A készletek 2015.12.31-i értéke 332 e forint volt.

5.) Követelések

A követelések állománya a 2015. év végén 3.557 e Ft, melyből 457 e Ft szállítói túlfizetés, 77 e Ft adóhatósággal szembeni követelés, kaució 2.477 e Ft, 546 e Ft egyéb követelés.

6.) Értékpapírok

Az értékpapírok között 13.001 e EUR névértékű, valamint 6.465.160 e Ft névértékű forgatási céllal vásárolt kötvény szerepel, melynek 2015.12.31-i könyv szerinti értéke 10.536.352 e Ft volt.

7.) Pénzeszközök

A pénzeszközök a készpénz és a bankbetétek értékét foglalja magába. A pénzeszközök 2015.12.31-i állománya 164.175 e Ft volt, melyből a készpénzállomány 48 e Ft összegben realizálódott, folyószámla egyenleg 164.127 e Ft.

C.) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A számvitelről szóló törvény előírásai szerint aktív időbeli elhatárolásként kerül könyvelésre:

- A mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadások, melyek költségként csak a 2016. évben számolhatóak el.
- Az olyan bevételek, melyek csak a mérleg fordulónapja után, a 2016 évben fognak tényleges bevételként realizálódni, de a 2015. évet érintik.

Az elszámolt aktív időbeli elhatárolások értéke a 2015. év végén összesen 478.671 e Ft.

Az elszámolt aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2015. év	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		478.133
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		538
Összesen:		478.671

D.) SAJÁT TŐKE

1.) Jegyzett tőke

A jegyzett tőke összege 2015. év végén 48.450.000 e Ft.

A jegyzett tőke összetevőit az alábbi táblázat mutatja be:

Alapító okirat dátuma	Alapítói vagyon	Adatok ezer Ft-ban	
		Jogerőre emelkedés dátuma	
2014.03.19	2.000.000	2014.04.23	
2014.03.19	20.000.000	2014.04.23	
2014.03.19	450.000	2014.04.23	
2015.01.08	20 000 000	2015.02.19	
2015.07.01	6 000 000	2015.12.10	
Összesen:	48.450.000		

2.) Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

698.005 e Ft

E.) CÉLTARTALÉKOK

Céltartalékot a 2015. évben nem képeztünk.

A Közbeszerzési törvény hatálya alá történő önkéntes bejelentkezés 2016.05.12-én megtörtént és ehhez kapcsolódó jövőbeni jogorvoslati kérelem okán számszerűsíthetetlen összegű bírság, egyéb költség, ráfordítás felmerülhet.

F.) KÖTELEZETTSÉGEK

1.) Hosszú lejáratú kötelezettségek

2015.. évben az Alapítványnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

2.) Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2.226.702 e Ft.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.év
Rövid lejáratú hitelek	76
Szállítók	197.618
Adóhatósággal szembeni kötelezettségek	20.258
Alapítóval szembeni kötelezettségek	2.000.000
Értékpapír számla tartozás	230
Nem számlázott szolgáltatások	8.473
Bankszámla tartozás	47
Összesen:	2.226.702

Az alapítóval szembeni kötelezettségek között a Magyar Nemzeti Bank által nyújtott, 2015.10.30-án érkezett 2.000.000 e Ft-ot tartjuk nyilván, melyekről az alapító okirat módosítása be van adva, de bírósági végzés 2015. évben nem született.

G.) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

- A mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan bevételek, melyek a mérleg fordulónapja utáni időszak bevételeként képezik.
Az olyan költségek, ráfordítások, melyek pénzkadásként 2016-ben fognak megjelenni, de 2015. évet terhelik.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	33.864
Halasztott bevételek	152
Összesen:	34.016

IV. EREDMÉNY KIMUTATÁS

Az Alapítványnak 2015. évben kizárólag a létesítő okirat szerinti alaptevékenységből származó bevétele keletkezett, vállalkozási tevékenysége nem volt.

1.) Értékesítésből bevétel nem volt.

2.) Egyéb bevétele az Alapítványnak 2015. évben 13.194 e Ft volt, mely a káreseményből, valamint több munkáltató általi jogviszonyból származik.

3.) Egyéb ráfordítások

Az Alapítvány egyéb ráfordításainak összege 2015.12.31-én 230.076 e Ft volt, melyből a Kuratórium által megítélt, pénzügyileg már teljesített támogatások értéke 229.193 e Ft, káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás 7220 e Ft, egyéb ráfordítások 6.337 e Ft.

4.) Pénzügyi műveletek

a.) A pénzügyi műveletek bevételeinek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2015. év	
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	712.732	
Átváltáskori, kiegyenlítés kori árfolyamnyereség	811.599	
Forgóeszközök kimutatott befektetések, értékpapírok árfolyamnyeresége	752.746	
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	23.836	
Pénzügyi műveletek bevétele	2.300.913	

Az Alapító okiratban foglaltaknak megfelelően az Alapítvány a pénzben juttatott vagyonból 28 000 000 e Forintot, valamint a befektetett pénzügyi eszközök kamatait használhatja fel működése során.

b.) A pénzügyi műveletek ráfordítása 2015. évben **903.482 e Ft** volt, mely 900.649 e Ft átváltáskori árfolyamveszteségből, valamint **2.833 e Ft** egyéb ráfordításból áll.

c.) Pénzügyi műveletek eredménye **1.397.431 e Ft**

A pénzügyi műveletek eredménye 500.107 e Ft nem realizált árfolyamnyereséget tartalmaz.

5.) Igénybe vett szolgáltatások értéke 2015. évben összesen 104.898 e Ft

Adatok ezer Ft-ban

megnevezés	2015.év
Bérleti díj	19 910
Javítás, karbantartás	1 757
Könyvelési díj	14 286
Ügyvéd, közjegyző, perköltség	31 664
Szakértői, pályázati díja	12 285
Üzletviteli tanácsadás	1 613
Könyvvizsgálói díjak	6 096
Takarítás, távfűtés	3 810
Szakmai rendezvények költségei	1 668
Egyéb kisebb összegű igénybevett szolgáltatások	11 809
Összesen	104 898

6.) Adózás előtti eredmény

698.005 e Ft

7.) Társasági adó

Az Alapítvány 2015. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett, így működésének eredményessége esetén sincs társaságiadó-fizetési kötelezettsége.

V. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

1.) Munkavállalók

a.) A bérköltség alakulása állománycsoportonként

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.év
Fizikai	0
Szellemi	53.057
Összesen:	53.057

b.) Átlagos állományi létszám: 3,83 fő

c.) A bérköltség összetevői

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.év
Alapbér	49.337
Bérpótlék (túlóra)	0
Jutalom	3.720
Összesen:	53.057

d.) Bér-és személyi jellegű egyéb kifizetések

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.év
Betegszabadság, táppénz	165
Külföldi kiküldetés napdíja	93
Munkába járással kapcsolatos egyéb költségtérítés	504
Egyéb természetbeni juttatás	107
Összesen:	869

2.) Környezetvédelmi kötelezettségek

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés 2015. évben nem történt.

A szervezet 2015. üzleti évben a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett, környezet, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el. A jövőben környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem várhatók.

3.) Kutatás, kísérleti fejlesztés

A szervezet 2015. üzleti évben a 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.

6.) A szervezet által 2015. évben végzett főbb tevékenységek

Az Alapítvány Alapító okiratában foglalt céljainak megvalósítása érdekében az alábbi támogatásokat nyújtotta 2015. évben.

1.) Konferencia támogatási program

A program elsődleges célja makroökonómiai és pénzügyi témájú szakmai fórumok, kutatói hálózatok kialakítása és támogatása, lehetőleg nemzetközileg is elismert kutatók bevonásával. E mellett a program támogatja a hazai kutatók és PhD-hallgatók számára rendezett konferenciákat is, amennyiben azok elősegítik a hazai tudományos kapcsolatokat kialakítását vagy továbbfejlesztését.

2.) Szakkollégiumi program

A pályázat célja elsősorban a szakkollégiumi kurzusokon és rendezvényeken (konferencia, előadássorozat, szakmai verseny) folyó értékes szakmai munka támogatása. E mellett további cél az, hogy a szélesebb szakmai közönség minél jobban megismerje a szakkollégiumokban zajló élénk szakmai életet, ezért az elbírálás során előnyt élveznek azon kurzusok és rendezvények, amelyekről nyilvánosan elérhető prezentációk vagy kiadványok is készülnek.

3.) Tananyag-fejlesztési program

A program elsődleges célja a mesterszakos és PhD szintű makroökonómiai és pénzügyi kurzusok, valamint az ezekhez kapcsolódó módszertani kurzusok szakmai színvonalának megőrzése és emelése. A tananyag-fejlesztés során a pályázóknak törekedniük kell arra, hogy a hallgatók megismerhessék az egyes témakörök legújabb nemzetközi tudományos eredményeit. A tartalmi fejlesztéseken kívül az oktatástechnikai szempontú fejlesztések megvalósítására, valamint a saját készítésű jegyzetek, feladatgyűjtemények, és egyéb oktatási anyagok szerkesztése mellett külföldi tankönyvek beszerzésére is lehet pályázni. Egy tantárgy akár több egymást követő félévben is pályázhat.

4.) PhD ösztöndíjprogram

A program célja az, hogy a segítségével PhD fokozatot szerző fiatal közgazdász kutatók olyan tudást szerezzenek, amely akár a magyarországi, akár a nemzetközi szakmai életben versenyképes. A program egyrészt nagy hangsúlyt fektet a diákok módszertani képzésére, amelynek része a modern közgazdaságtan matematikai-statisztikai eszköztárának elsajátítása, valamint az erre épülő, a kutatói-elemzői munkában elengedhetetlen számítástechnikai ismeretek készségi szintű megszerzése. A tananyag második pillére a makroökonómia és a pénzügyek fő kutatási eredményeinek alapos áttekintése. Cél, hogy a harmadik évre minden diák a két terület legalább egyikében önálló, nemzetközi szintű kutatómunkát tudjon elkezdni. A program harmadik hangsúlyos eleme a diákok látókörének bővítése, amely által képesek lesznek a megtanult módszertant aktuális, közgazdasági-társadalompolitikai kérdések elemzésére felhasználni. A módszertani oktatás mellett ezért a képzés részei a közgazdasági elmélettörténet,

gazdaságtörténet, gazdaságfilozófia, valamint a közgazdaságtan olyan új területei, mint pl. a viselkedési közgazdaságtan, hálózatelemzés, nemlineáris modellezés.

5.) „Első cikkem” támogatási program

A támogatási program célja, hogy elősegítse a felsőoktatásban tanuló hallgatók szakmai versenyzésének, különösen, de nem kizárólag a Tudományos Diákköri Konferenciák (TDK) versenyzésének, valamint a végzős hallgatók szakdolgozatainak hazai vagy nemzetközi publikációként való megjelenését. Ezáltal a szerzők publikációs listája bővül, és a szóban forgó tanulmányokban rejlő gondolatok a tudományos közösség minél nagyobb része számára ismertté válnak. Az „első cikk” egyben egy szakmai bemutatkozó is a tudományos közösség felé. A program egyszerre ösztönzi a fiatal kutatókat és a témavezetőket arra, hogy egy közös tudományos cikkben folytassák a sikeres dolgozatot megalapozó kutatásukat.

6.) Vendégkutatói program

A pályázatra jelentkezhetnek PhD-fokozattal rendelkező hazai és külföldi kutatók, illetve abszolutóriumot szerzett PhD-diákok. A programban részt vevő vendégkutatók egy általuk választott makrogazdasági vagy pénzügyi témában végeznek kutatást. A vendégkutatói státusz javasolt időtartama 3-6 hónap. A program lezárása után az Alapítvány támogatja az elkészült tanulmány referált folyóiratban történő publikációját, illetve publikációra való benyújtását. A vendégkutatói programra pályázhatnak külföldi intézmények kutatói is, amennyiben hosszabb, de legfeljebb fél évig tartó magyarországi kutatásban vennének részt. Ebben a kivételes esetben a vendégkutató a kutatás időtartama alatt együttműködhet – az Alapítvány helyett – az őt meghívó intézménnyel is.

7.) Kutatói mobilitási program

A kutatói mobilitás program célja, hogy elősegítse a makroökonómiai és pénzügyi területek hazai kutatóinak a nemzetközi tudományos életbe való mélyebb integrálódását. Ennek következtében reményeink szerint az egyes témák legjelentősebb nemzetközi konferenciáin magyar kutatók is megjelennek előadóként, illetve a magyar kutatók külföldiekkel közös kutatásokat publikálnak. Ennek elősegítése érdekében az Alapítvány támogatja a konferenciákon való részvételt és a külföldi kutatókkal közös kutatásokhoz elengedhetetlen személyes kapcsolatok kiépítését.

8.) Egyedi szakmai pályázatok

Az Alapítvány az Alapító Okiratában foglalt céljainak elérése érdekében közgazdasági, pénzügyi és bankszakmai szakemberképzés és továbbképzés érdekében szervezési, fejlesztési és kutatási tevékenységet folytat, képzési programokat dolgoz ki, elősegíti a magánszemélyek pénzügyi kultúrájának és pénzügyi tudatosságának fejlesztését, elősegíti az egyének pénzügyi tájékozottságának növelését, elősegíti a pénzügyi rendszer intézményeinek, működési rendszerének széleskörű megismerését.

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

Beszámoló közzétételének internetes honlap címe

Az Alapítvány internetes honlapjának címe: www.padsbudapest.hu

Budapest, 2016. 05.17.



Dr. Balog Ádám
kuratórium elnöke



Dr. Lentner Csaba
kuratóriumi tag