



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Érkezés dátuma: 2022-05-31 14:23:01. Érkeztetési szám: EB00606211

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány

Nyilvántartási szám: **0 1 — 0 1 — 0 0 1 2 8 6 6**

Tárgyév: **2 0 2 1**

Időszak terjedelme: egész év töredék év **2 0 2 1 — 0 1 — 0 1** **2 0 2 1 — 1 2 — 3 1**
időszak kezdete időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 1

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 1 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 1 - 1 2 - 3 1

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 0 1 4

Település: Budapest

Közterület neve: Úri

Közterület jellege: utca

Hátszám: 72.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Hátszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 1 - 0 1 - 0 0 1 2 8 6 6

Ügyszám:

0 1 0 0 / P k . 6 0 6 2 8 / 2 0 1 9

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 9 2 2 4 1 6 9 - 2 - 4 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Csizmadia Attila Norbert

Réfy Imre

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budapest

2 0 2 2 - 0 5 - 3 1



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	280 394 667		280 419 018
I. Immateriális javak	129 443		107 709
II. Tárgyi eszközök	3 020 970		2 939 543
III. Befektetett pénzügyi eszközök	277 244 254		277 371 766
B. Forgóeszközök	2 770 427		2 903 251
I. Készletek	1 364 198		112 866
II. Követelések	1 309 390		2 321 929
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	96 839		468 456
C. Aktív időbeli elhatárolások	61 311		41 094
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	283 226 405		283 363 363
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	283 056 441		283 223 147
I. Induló tőke/jegyzett tőke	266 400 000		266 400 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	14 501 040		16 656 441
III. Lekötött tartalék	0		0
IV. Értékelési tartalék	0		
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	2 157 029		156 724
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-1 628		9 982
E. Céltartalékok	0		
F. Kötelezettségek	128 169		113 303
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	128 169		113 303
G. Passzív időbeli elhatárolások	41 795		26 913
FORRÁSOK ÖSSZESEN	283 226 405		283 363 363



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	134 072		1 297 622	10 040		12 338	144 112		1 309 960
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	-153		0	0		0	-153		0
3. Egyéb bevételek	18 073		100 639	46		38 417	18 119		139 056
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások									
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	4 586 376		2 251 179	0		0	4 586 376		2 251 179
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	4 738 368		3 649 440	10 086		50 755	4 748 454		3 700 195
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	731 935		1 941 820	9 383		13 596	741 318		1 955 416
6. Személyi jellegű ráfordítások	560 932		399 566	1 014		227	561 946		399 793
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	121 012		116 082	0		0	121 012		116 082
7. Értékcsökkenési leírás	42 980		37 827	0		0	42 980		37 827
8. Egyéb ráfordítások	1 234 343		1 113 147	1 124		25 933	1 235 467		1 139 080
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 470		67	0		0	10 470		67
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	2 580 660		3 492 427	11 521		39 756	2 592 181		3 532 183
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	2 157 708		157 013	-1 435		10 999	2 156 273		168 012
10. Adófizetési kötelezettség	679		289	193		1 017	872		1 306
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	2 157 029		156 724	-1 628		9 982	2 155 401		166 706

Ny.v.:1.1 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2022.06.01 05.47.48



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Ny.v.:1.1 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2022.06.01 05.47.48



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Házaszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Házaszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

 /

1.4 Nyilvántartási szám:

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az Alapítvány az Alapítói Okiratában foglalt célokkal összhangban az alábbi támogatásokat hajtotta végre a 2021-es év során:

- BCE - sanghaji Fudan Egyetem MBA program
- BC4 - Geopolitikai Doktori Program
- Széchenyi István Egyetem Transzdiszciplináris Doktori Iskola
- NJE GTK ECO ösztöndíjprogram
- Pallas Athéné Kiválósági ösztöndíjprogram
- pénzügyi-közgazdasági-geopolitikai könyvek kiadásának támogatása
- PTE Geopolitikai Doktori Program

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: 3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: 3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	BCE - Fudan Egyetem MBA program	266 012	95 700
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	BCE Geopolitikai Doktori program	8 989	24 989
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Transzdiszciplináris Doktori Iskola	237 471	123 020
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	512 472	243 709
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	1 335 286	1 127 268

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Kuratórium-, Felügyelőbizottság tagjai, igazgató	121 012	116 082
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	121 012	116 082

Ny.v.:1.1 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2022.06.01 05.47.48



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány

5. Cél szerinti jutattások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	NJE GTK ECO ösztöndíjprogram	28 263	36 659
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	NJE GTK tanulmányi ösztöndíjprogram	10 094	0
5.3	Cél szerinti jutattás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Pallas Athéné Kiválósági ösztöndíjprogram	50 550	60 000
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	88 907	96 659
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	1 335 286	1 127 268

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	121 012	116 082



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	pénzügyi-közigazdasági-geopolitikai könyvkiadás támogatása	50 000	200 000
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	PTE Geopolitikai Doktori Program	189 154	89 634
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	fenntartható fejlődéssel kapcsolatos kutatások támogatása	0	98 364
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	239 154	387 998
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	1 335 286	1 127 268

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	121 012	116 082

Ny.v.:1.1 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2022.06.01 05.47.48



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány

5. Cél szerinti jutattások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	egyéb cél szerinti támogatások	494 753	398 902
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti jutattás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	494 753	398 902
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	1 335 286	1 127 268

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	121 012	116 082



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	4 748 454	3 700 195
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	4 748 454	3 700 195
H. Összes ráfordítás (kiadás)	2 592 181	3 532 183
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	561 946	399 793
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		
K. Adózott eredmény	2 155 401	166 706
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-742-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-742-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-742-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-742-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
<i>jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégkapuján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló</i>	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány Kuratóriuma részére

Vélemény

Elvégeztük a Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány („az Alapítvány”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 283 363 363 ezer Ft, az adózott eredmény 166 706 ezer Ft nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alapítvány 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Alapítványtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány 2021. december 31-i fordulónapra készített közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában a beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

A beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegetése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e a beszámolóban vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapítványnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Alapítvány pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapítvány belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítására, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alapítvány vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alapítvány nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alapítvány által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. május 24.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387

Kékesi Péter
Ügyvezető

Gaál Edmond
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 007299

PALLAS ATHÉNÉ DOMUS MERITI ALAPÍTVÁNY



PADME | PALLAS ATHÉNÉ
DOMUS MERITI
ALAPÍTVÁNY

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**a 2021.12.31-ei fordulónappal készült
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Budapest, 2022.05.24.

I. AZ ALAPÍTVÁNY BEMUTATÁSA

Név: Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány

Székhelye: 1014 Budapest, Úri 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 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítésével megbízott gazdasági társaság, személy megnevezése:

Optima Befektetési Zrt. (1013 Budapest, Döbrentei u. 2.) alkalmazásában Császár Imre László (2142 Nagytarcsa, Ezerjő utca 36-38. 3.) Könyvviteli szolgáltatást végző nyilvántartási száma: MK191639, igazolvány száma: 006297.

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.

1. 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 döntés-támogató 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 szerezhet 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, és a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseinek előírása szerint került kialakításra, elkészítésre.

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

Az Alapítvány kettős könyvvitelt vezet és egyszerűsített éves beszámolót készít. Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításának a fordulónapja 2021.12.31, a mérlegkészítés időpontja pedig 2022.03.31.

Az Alapítvány a 479/2016 (XII.28.) Kormányrendelet szerinti egyszerűsített éves beszámolót készít, melynek részei a kormányrendelet 3. számú melléklet szerinti 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.

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

végi árfolyam átértékelés esetén minden árfolyamnyereség-veszteség összegtől függetlenül jelentős, így könyvelni kell.

A szervezet a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

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 100 ezer Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

A 100 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	14,50 %
- 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, 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 használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág és a tárgyi eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, 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 a 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 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.

A szervezet a készletekről év közben folyamatos mennyiségi nyilvántartást (analitikát) vezet.

A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron kell felvenni, míg a saját termelésű költségeket utókalkuláció szerinti közvetlen önköltségen. A készletcsökkenéseket átlagáras módszerrel kell figyelembe venni.

Az Alapítvány önköltségszámítási szabályzat készítésére az Sztv. szerint nem kötelezett, így nem is készített.

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-al.

A készleteket évente mennyiségi leltárfelvétellel leltározni kell.

Kisösszegű követelések azok, amelyek adósonként összesen nem érik el a 31.000 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 %-al 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 százalékát, 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, a szervezet helyzetének valós megítélését.

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

A tárgyévben kivételes nagyságú vagy előforduló bevételek, költségek és ráfordítások nem voltak.

A szervezet nem kívánt élni a valós értéken történő értékelés lehetőségével, így emiatt számviteli politikája sem módosult.

III. KIEGÉSZÍTÉSEK A MÉRLEGHEZ

1.) Követelések

A követelések állománya 2021.12.31-ei fordulónappal:

Megnevezés	<i>adatok e Ft-ban</i> 2021.12.31.
Vevők – kapcsoló társaságokkal szemben	2.856
Vevők – egyéb társaságok	4
Egyéb követelés – szállítóknak adott előlegek	54
Egyéb követelés – adott óvadék – kapcsoló társaságokkal (leányvállalatokkal) szemben	0
Egyéb követelés – adott óvadék – egyéb társaságok	241
Egyéb követelés – osztalékkövetelés – kapcsoló társasággal (leányvállalattal) szemben	1.050.000

Egyéb követelés – kölcsön és kölcsönkamat – kapcsolt társasággal (leányvállalattal) szemben	1.266.628
Egyéb követelés – szállítói túlfizetések – egyéb társaságok	1.185
Egyéb követelés – NAV – illeték túlfizetés	5
Egyéb követelés – Budapest Főváros Önkormányzata – IPA túlfizetés	311
Egyéb követelés – munkaidő kedvezmény, egyéb követelés	645
Összesen	2.321.929

2.) Hosszú lejáratú kötelezettségek

2021.12.31-én az Alapítvány 5 éven túli hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

3.) Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2021.12.31-ei fordulónappal:

Megnevezés	<i>adatok e Ft-ban</i>
	2021.12.31.
Szállítók – kapcsolt társaságokkal (leányvállalatokkal) szemben	42.481
Szállítók – egyéb társaságok	42.992
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek – kapott óvadék – kapcsolt társasággal (leányvállalattal) szemben	382
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek – NAV – adók- és járulékok*	26.301
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1.147
Összesen	113.303

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

IV. KIEGÉSZÍTÉSEK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ

1.) Értékesítésből származó árbevétel 1.309.960 e Ft

Az Alapítvány összes tárgyévi árbevétele 1.309.960 e Ft, melyből 1.297.622 e Ft alaptevékenységből származott (ingatlanhasznosítás és könyvértékesítés), míg 12.338 e Ft vállalkozási tevékenységből eredt (közvetített szolgáltatások továbbszámlázása).

2.) Egyéb bevételek 139.056 e Ft

Az Alapítvány tárgyévi egyéb bevételeiből 38.417 e Ft vállalkozási tevékenységből származott (tárgyi eszköz értékesítés), míg 100.639 e Ft alaptevékenységből, mely közül kimagasló tétel a mérlegkészítés napjáig ismerté vált információk alapján a folyósított támogatások fel nem használt részeinek visszautalása.

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.

Ezek mellett az Alapítvány a tárgyévben főként kapott kártérítések-, kapott munkaidő kedvezmények és kapott nem pénzbeli támogatás jogcímenek számolt el egyéb bevételeket.

3.) Pénzügyi műveletek bevételei 2.251.179 e Ft

A pénzügyi műveletek bevételeiből 1.800.000 e Ft a leányvállalatoktól a 2020-as üzleti év után kapott (járó) osztalékbevételek, 451.126 e Ft a tárgyidőszakra jutó kamatbevételek összege, míg 53 e Ft realizált és nem realizált árfolyamnyereségből származott.

4.) Anyagjellegű ráfordítások 1.955.416 e Ft

Az anyagjellegű ráfordítások közül 1.941.820 e Ft alapcél szerinti kiadás, míg 13.596 e Ft vállalkozási tevékenységből származott, mely közvetített szolgáltatások-, ingóságok bérbevétele- és ismeretterjesztő-készségfejlesztő rendezvények kapcsán merültek fel.

5.) Személyi jellegű ráfordítások 399.793 e Ft

A személyi jellegű ráfordítások között 227 e Ft merült fel vállalkozási tevékenységből, ami teljes egészében ismeretterjesztő-készségfejlesztő rendezvények során felmerült reprezentációs kiadásokból és azok adóvonzataiból tevődik össze.

6.) Értékcsökkenési leírás 37.827 e Ft

A teljes értékcsökkenési leírás alapcél szerinti tevékenység érdekében merült fel.

7.) Egyéb ráfordítások 1.139.080 e Ft

Az egyéb ráfordítások 1.113.147 e Ft összegben az alaptevékenység érdekében merültek fel. Ezek között főként kuratórium által jóváhagyott, szervezeteknek nyújtott pénzügyi támogatások kerültek kimutatásra. 25.933 e Ft vállalkozási tevékenységből származott, amely túlnyomó részt az értékesített tárgyi eszközök kivezetett könyv szerinti értéke.

8.) Pénzügyi műveletek ráfordításai 67 e Ft

A pénzügyi műveletek ráfordítása teljes mértékben árfolyamvesztéséből adódik.

9.) Társasági adó 1.306 e Ft

Az Alapítványnak tárgyidőszakra 1.306 e Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett, amelyből 289 e Ft alapcél-, míg 1.017 e Ft vállalkozási tevékenységhez köthető.

10.) Tárgyévi eredmény 166.706 e Ft

A tárgyévi eredményből 156.724 e Ft alaptevékenység után keletkezett, míg 9.982 e Ft vállalkozási tevékenységből származott.

V. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

1. A munkavállalók 2021. évi átlagos statisztikai létszáma 13,7 fő.

2. Az Alapítvány a nála vezető tisztséget-, valamint kuratóriumi tagságot és felügyelő bizottsági tagságot betöltő személyek részére nem folyósított előlegeket és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciákat.
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 útján az alábbi támogatásokat hajtotta végre 2021. üzleti évben 1.127.268 e Ft összegben:

6.1.) BCE – sanghaji Fudan Egyetem MBA program (95.700 e Ft)

Célja: A Budapesti Corvinus Egyetem és a sanghaji Fudan Egyetem együttműködése. A képzésben résztvevő szakemberek vezetői képességeinek fejlesztése, ismereteik bővítése Ázsia, és azon belül különösen Kína gazdaságának működésével, továbbá kapcsolatok építése a távol-keleti ország gazdasági szereplőivel.

6.2.) BCE Geopolitikai Doktori Program (24.989 e Ft)

Célja: Multidiszciplináris megközelítéssel adjon válaszokat a XXI. század nemzetközi, geopolitikai kihívásaira Kelet-Közép-Európa szemszögéből, így az ezekben a témákban végzett doktorok és a Program szakmai működtetésének támogatása.

6.3.) Széchenyi István Egyetem Transzdiszciplináris Doktori Iskola (123.020 e Ft)

Célja: A Regionális- és Gazdaságtudományi Doktori Iskola Gazdálkodás- és Szervezéstudományok Doktori Alprogramjának, angol nyelvű Menedzsment és Transzdiszciplináris Specializációk című doktori programjának támogatása.

A doktori képzésben résztvevő hallgatók tudományos előre lépésének támogatása, ezzel növelve az országos tudományos outputot, a magyar felsőoktatás nemzetközi hírét és a hallgatók szakmai sikerei. Továbbá, olyan széles látókörrrel és nyitott gondolkodással rendelkező szakemberek képzése, akik majd vezető szerepet tölthetnek be Magyarország és a Kárpát-medencei régió társadalmi-gazdasági életében.

6.4.) NJE GTK ECO Ösztöndíjprogram (36.659 e Ft)

Célja: A NJE GTJ ECO Ösztöndíjprogram közvetlen célja, hogy Neumann János Egyetem Gazdaságtudományi Karának gazdálkodási és menedzsment, nemzetközi gazdálkodás, pénzügy és számvitel alapképzési szakjai önköltséges hallgatóinak önköltségi terhei a tanulmányi követelmények teljesítésének figyelembevételével jelentősen, és a képzési időre (7 félév) előre kiszámíthatóan csökkenjenek

6.5.) Pallas Athéné Kiválósági Ösztöndíjprogram (60.000 e Ft)

Célja: A közgazdász-képzés támogatása, a közgazdaság- és gazdálkodástudományos kutatásokban résztvevő Kárpát-medencei magyar fiatalok ösztönzése, továbbá a

közgazdászképzés elősegítse, hogy szakmailag felkészült és a munkaerőpiacra versenyképes generációk kerüljenek a gyakorlati képzés által.

6.6.) PABooks – pénzügyi-közgazdasági-geopolitikai könyvkiadás támogatása (200.000 e Ft)

Célja: Külföldi – főként angol és ázsiai nyelvterületről származó – geopolitikai, közgazdasági, pénzügyi, menedzsment- és vezetéstudományi könyvek megjelenítése magyar nyelven.

6.7.) PTE Geopolitikai Doktori Program (89.634 e Ft)

Célja: A geopolitikának, mint a gazdaságpolitika fontos dimenziójának szakmai és tudományos feltárása, valamint teljesítményének előmozdítása. Ezzel összefüggésben támogató cél a világ globális működését és a területi fejlődését leíró és prognosztizáló geostratégiai és geopolitikai tudásteremtés ösztönzése, amely segíti Magyarország és térségei, valamint a tágabb régió gazdasági fejlődésének előmozdítását. Továbbá cél, a geopolitikai, geoökonómiai és politikai földrajzi kutatások, geostratégiai és geopolitikai szakmai publikációs aktivitás ösztönzése, geopolitikai doktori képzések támogatása.

6.8.) Fenntartható fejlődéssel kapcsolatos kutatások támogatása (98.364 e Ft)

Célja: Környezetvédelmi célokat szem előtt tartó, környezettudatos és fenntartható gazdasági működési modellek kidolgozása, valamint a tudományos életen keresztül ezeknek a 'zöld' gazdasági modelleknek integrálása a felsőoktatásba és ezáltal a gazdasági életbe. A kutatások során nemzetközi kutatói közösségek online és/vagy személyes tapasztalatcserejének, kutatási tevékenységek ösztönzésének, kiemelkedő kutatások lebonyolításának támogatása.

6.9.) Az Alapítvány Alapítói Okiratában megfogalmazott célokkal összefüggő egyéb támogatások (398.902 e Ft)

Az alapító okirataiban megfogalmazott célokkal összefüggő egyéb támogatások: kiemelt programok és a lakossági elérést biztosító egyéb támogatott szervezetek, intézmények

Egyéb tevékenység

Az Alapítvány HUG néven geopolitikai szakmai folyóiratot jelentet meg magyar és idegen nyelveken.

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 tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba nem volt.
9. A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná az Alapítvány 2021. december 31-ei egyszerűsített éves beszámolóját. Az üzleti év folyamán az Alapítvány fizetőképessége folyamatosan biztosított volt.
10. A tárgyévben kimutatott könyvvizsgálati díj 100 %-ban a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatos.

Beszámoló közzétételének internetes honlap címe

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

Budapest, 2022. május 24.

.....
Csizmadia Attila Norbert

Kuratórium elnöke

.....
Réfy Imre

Kuratóriumi tag