

**Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány**

**7622 Pécs, Vasvári Pál utca 4.**

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

**2023.**

Pécs, 2024. május 28.



Dr. Bódis József  
kuratóriumi elnök

## TARTALOMJEGYZÉK

MÉRLEG

EREDMÉNYKIMUTATÁS

CASH - FLOW

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

## ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE „A” VÁLTOZAT

Universitas Quinqueeclisiensis Alapítvány

ezer forintban

A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
<b>A</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>62 262 009</b>		<b>73 321 775</b>
<b>I</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>			
1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3	Vagyoni értékű jogok			
4	Szellemi termékek			
5	Üzleti vagy cégérték			
6	Immateriális javakra adott előlegek			
7	Immateriális javak érték helyesbítése			
<b>II</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>1 353 834</b>		<b>1 333 481</b>
1	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 351 721		1 326 366
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 612		7 115
4	Tenyészállatok			
5	Beruházások, felújítások	495		
6	Beruházásokra adott előlegek	6		
7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
<b>III</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>60 908 175</b>		<b>71 988 294</b>
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	60 908 175		71 861 294
2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5	Egyéb tartós részesedés			
6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7	Egyéb tartósan adott kölcsön			127 000
8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
<b>B</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>8 137 389</b>		<b>8 507 040</b>
<b>I</b>	<b>KÉSZLETEK</b>			
1	Anyagok			
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
4	Késztermékek			
5	Áruk			
6	Készletekre adott előlegek			
<b>II</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>23 255</b>		<b>17 681</b>

A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	23 252		17 531
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5	Váltókövetelések			
6	Egyéb követelések	3		150
7	Követelések értékelési különbözete			
8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
<b>III</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>			<b>0</b>
1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2	Jelentős tulajdoni részesedés			
3	Egyéb részesedés			
4	Saját részvények, saját üzletrészek			
5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6	Értékpapírok értékelési különbözete			
<b>IV</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>8 114 134</b>		<b>8 489 359</b>
1	Pénztár, csekkek			
2	Bankbetétek	8 114 134		8 489 359
<b>C</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>			<b>62</b>
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			62
3	Halasztott ráfordítások			
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>70 399 398</b>		<b>81 828 877</b>
<b>D</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>63 808 753</b>		<b>77 032 696</b>
<b>I</b>	<b>JEGYZETT TŐKE</b>	<b>2 191 208</b>		<b>2 191 208</b>
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
<b>II</b>	<b>JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
<b>III</b>	<b>TŐKETARTALÉK</b>	<b>60 708 175</b>		<b>71 646 444</b>
<b>IV</b>	<b>EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>124 431</b>		<b>909 370</b>
<b>V</b>	<b>LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			
<b>VI</b>	<b>ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>			
1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
<b>VII</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>784 939</b>		<b>2 285 674</b>
<b>E</b>	<b>Céltartalékok</b>			
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3	Egyéb céltartalék			

A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
<b>F</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>28 857</b>		<b>35 151</b>
<b>I</b>	<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.-sal l szemben			
2	Hátrasorolt köt. Jel. Tul. Visz-ban lévő váll.-sal l szemben			
3	Hátrasorolt köt. E. rész.-i visz-ban lévő váll.-sal szemben			
4	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
<b>II</b>	<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll.-sal l szemben			
7	Tartós köt. Jel. Tul. Visz-ban lévő váll.-sal l szemben			
8	Tartós köt. E. rész.-i visz-ban lévő váll.-sal szemben			
9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
<b>III</b>	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>28 857</b>		<b>35 151</b>
1	Rövid lejáratú kölcsönök			
	-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
2	Rövid lejáratú hitelek			
3	Vevőtől kapott előlegek			
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	713		819
5	Váltótartozások			
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal l szemben			
7	Rövid lejáratú köt. Jel. Tul. Visz-ban lévő váll.-sal l szemben			
8	Rövid lej.köt. E. rész.-i visz-ban lévő váll.-sal szemben			
9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	28 144		34 332
10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
<b>G</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>6 561 788</b>		<b>4 761 030</b>
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 560 217		4 759 889
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 571		1 141
3	Halasztott bevételek			
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>70 399 398</b>		<b>81 828 877</b>

## EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

Universitas Quinqueeclisiensis Alapítvány

ezer forintban

sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	25 051	-	71 038
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-
<i>I.</i>	<i>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</i>	25 051	-	71 038
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	-
<i>II.</i>	<i>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</i>	-	-	-
<i>III.</i>	<i>Egyéb bevételek</i>	39 812 844	-	42 688 900
	<i>Ebből: visszairt értékvesztés</i>	-	-	-
05.	Anyagköltség	453	-	401
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	55 668	-	65 067
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	876	-	2 994
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-
<i>IV.</i>	<i>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08 +09)</i>	56 997	-	68 462
10.	Béreköltség	157 079	-	185 411
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 285	-	21 259
12.	Bérráulékok	22 183	-	13 261
<i>V.</i>	<i>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</i>	200 547	-	219 931
<i>VI.</i>	<i>Értékcsökkenési leírás</i>	30 804	-	29 872
<i>VII.</i>	<i>Egyéb ráfordítások</i>	39 418 394	-	42 242 092
	<i>Ebből: értékvesztés</i>	-	-	-
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)</b>	131 153	-	199 581
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	653 786	-	2 086 093
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-

sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-
<i>VIII.</i>	<i>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</i>	653 786	-	2 086 093
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordítások	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-
	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-
<i>IX.</i>	<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+ 21+22)</i>	-	-	-
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	653 786	-	2 086 093
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (±A±B)</b>	784 939	-	2 285 674
<i>X.</i>	<i>Adófizetési kötelezettség</i>	-	-	-
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény (±C-X)</b>	784 939	-	2 285 674

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

Universitas Quinqueeclésiensis Alapítvány

ezer forintban

	Megnevezés	Előző évi CASH-FLOW	CASH-FLOW
<b>I.</b>	<b>Működési cash-flow (1-13. sorok)</b>	<b>6 107 445</b>	<b>526 594</b>
1.a	Adózás előtti eredmény	784 939	2 285 674
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	400 000	400 000
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	784 939	2 285 674
2	Elszámolt amortizáció	30 804	29 872
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása	653	106
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	14 664	6 188
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	5 299 641	-1 800 758
9	Vevőkövetelés változása	-23 252	5 721
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-3	-147
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	0	-62
12	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash-flow (14-18. sorok)</b>	<b>-5 093</b>	<b>-151 369</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése	-5 093	-24 369
15	Befektetett eszközök eladása	0	0
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	-127000
18	Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
20	Kötvény, 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
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>6 102 353</b>	<b>375 225</b>
27	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)</b>	<b>6 102 353</b>	<b>375 225</b>



## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023.

Pécs, 2024. május 28.

  
.....  
Dr. Bódis József  
kuratóriumi elnök



## **I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

### **1. A szervezet bemutatása**

**A szervezet neve: Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány**

#### **Az Alapítvány Alapítója:**

Név: Magyar Állam jogkörében eljárva Magyarország Kormánya

Székhely: 1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 1-3.

Képviselő neve, képviseleti minőségének megjelölése:

Prof. Dr. Palkovics László, a felsőoktatással összefüggő feladat- és hatáskörök tekintetében oktatásért felelős miniszterként az innovációért és technológiáért felelős miniszter

A képviselet jogalapja: PTE tv. 1. § (2) bekezdése

#### **Az alapítói jogok gyakorlása 2021. augusztus 1. napjától**

Az Alapító az alapítói jogok teljes körének gyakorlására, beleértve az Alapító Okirat módosításának jogát is – a PTE tv. 1. § (4) bekezdése, valamint 9. §-a alapján – 2021. augusztus 1. napjától kezdődően az Alapítvány kuratóriumát jelöli ki.

Az Alapító az alapítói jogok gyakorlására vonatkozó kijelölését, illetve e jogainak átruházását nem vonhatja vissza, az alapítvány kuratóriuma a rá vonatkozó kijelölésről nem mondhat le, az alapítói jog gyakorlására mást nem jelölhet ki, valamint a ráruházott alapítói jogokat nem ruházhatja át.

Az Alapítvány 2021. június 29-én kezdte meg tevékenységét a közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítványokról szóló 2021 évi IX. törvény és az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítványról, az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány és a Pécsi Tudományegyetem részére történő vagyonjuttatásról szóló 2021. évi XXVI. törvény 1. §-ában (a továbbiakban: **PTE tv.**) alapján.

A szervezet székhelye: 7622 Pécs, Vasvári Pál utca 4.

Az Alapítvány adószáma: 19306658-2-02

Nyilvántartási száma: 02010001930

A nyilvántartásba vételről szóló határozat száma és kelte: 1.Pk. 60.054./2021/3, 2021. június 29.

Képviselőre jogosultak:

1. A Kuratórium elnöke:

Név: dr. Bódis József

A megbízás határozatlan időre jön létre.

2. A Kuratórium tagjai:

Név: dr. Mikes Éva

A megbízás határozatlan időre jön létre.

Név: dr. Szili Katalin

A megbízás határozatlan időre jön létre.

Név: Decsi István

A megbízás határozatlan időre jön létre.

Név: dr. Szemerey Zoltán

A megbízás 2023. november 28. napjától határozatlan időre jön létre.

3. Az Alapítvány törvényes képviselőjére jogosult:

a) a kuratórium elnöke önállóan;

b) a többi kuratóriumi tag egy másik kuratóriumi taggal együttesen.

**A közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítvány törvényi háttere a közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítványokról szóló 2021. évi IX. törvény (Kekva tv.)**

Közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítvány az alapító által rendelt vagyon kezelésére és az ebből származó jövedelemnek az alapító okiratban megjelölt feladatok megvalósítása céljából alapítható.

Az alapítvány gazdasági tevékenységként a javára rendelt, illetve általa bizalmi vagyonkezelésbe vett, valamint egyéb forrásból származó vagyona kezelését alapítványi céljaként végzi, és azzal a felelős gazdálkodás követelménye sérelme nélkül szabadon gazdálkodhat.

## **Az Alapítvány feladata:**

## **Az Alapítvány célja, közfeladata és vagyonekezelési tevékenysége az Alapító Okirat alapján:**

### **„IV. Az Alapítvány célja, közfeladata, vagyonekezelési tevékenysége**

1. Az Alapítvány a Kekva tv. 3. § (1) bekezdésében foglaltak alapján közfeladatot ellátó közérdekű vagyonekezelő alapítványnak minősül.

#### **2. Az Alapítvány célja:**

2.1 Az Alapítvány célja a Kekva tv. 1. számú mellékletében meghatározott közérdekű célnak minősülő közfeladat, valamint a IV. pont 2.2 és 3.3 alpontjai szerinti további közérdekű tevékenység ellátása és ezen alapítványi célok forrásának megteremtése érdekében vagyonekezelés, mint jövedelemtermelő és vagyonegyarapítására irányuló tevékenység.

2.2 Az Alapítvány a Kekva tv. 17. § (1) bekezdés b) pontja szerinti, a Kekva tv. 5. § (2) bekezdésében meghatározott további közérdekű tevékenységet a Kekva tv. 17. § (3) bekezdése szerinti esetben vállalhat, amelynek vállalása nem veszélyeztetheti az Alapító Okiratban meghatározott céljainak és feladatainak az ellátását. Az alapítást követően, a további közérdekű célok vállalásához a kuratórium egyhangú döntése szükséges.

2.3 Az Alapítvány az Alapító Okirat szerinti közfeladatának ellátásával nem hagyhat fel, a Kekva tv. 17. § (1) bekezdése b) pontja szerint vállalt további közérdekű tevékenység felhagyására a Kekva tv. 17. § (5) bekezdésében foglaltak szerint jogosult.

2.4 Az Alapító az Alapítvány kedvezményezettjeinek körét azok személyét illetően nyitottnak nyilvánítja. Nem lehet az Alapítvány kedvezményezettje Alapítvány kuratóriumának tagja, felügyelőbizottságának tagja, a könyvvizsgálója, a vagyoneellenőre, valamint ezen személyek közeli hozzátartozói.

#### **3. Az Alapítvány célja szerinti közfeladatok**

3.1 Az Alapítvány célja szerinti közfeladatok:

a) a Pécsi Tudományegyetem alapítói, tulajdonosi, fenntartói jogainak gyakorlása, működési feltételei, intézményfejlesztési céljai megvalósításának biztosítása,

- b) a Pécsi Tudományegyetem útján
  - (i.) felsőoktatási tevékenység folytatása,
  - (ii.) egészségügyi tevékenység folytatása,
  - (iii.) további, az (i) alpontba nem sorolt, a felsőoktatási intézmény képzési tevékenységéhez kapcsolódó oktatás,
  - (iv.) a felsőoktatási intézmény alaptevékenységéből származó szellemi értékek közösségi célú megismertetésével és gazdasági hasznosításával hozzájárulás a térsége társadalmi és gazdasági fejlődéséhez,
- c) a magyar felsőoktatás gazdasági, társadalmi és nemzetközi kapcsolatainak fejlesztése, érdekében
  - (i) oktatási, tudományos kutatási, hallgatói, tanulói, oktatói, kutatói, tanári támogatási program működtetése,
  - (ii) rászorultsági alapú támogatás biztosítása,
  - (iii) tehetséggondozó programok működésének támogatása.

3.2 Az Alapítvány részére meghatározott, jelen Alapító Okirat szerinti közfeladat-ellátás hosszú távú, kiszámítható biztosításához fűződő közérdekre figyelemmel a közfeladat az Alapítványtól el nem vonható, és annak ellátásával az Alapítvány nem hagyhat fel.

3.3 Az Alapítvány a Kekva tv. 17. § (3) bekezdés a) pontja alapján jelen Alapító Okiratban rögzítetten az 5. § (2) bekezdése szerinti közérdekű célokat megvalósító közérdekű tevékenység ellátására is jogosult.”

Az Alapítvány tevékenységét a Felügyelőbizottság és az alapítványi vagyonellenőr felügyeli. Az adminisztratív és operatív jellegű feladatok ellátásában az Alapítvány tevékenységét a Titkárság támogatja.

A beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő: Fűri József számviteli osztályvezető - Pécsi Tudományegyetem

Adószám: 19308681-2-02

Székhely: 7622 Pécs, Vasvári Pál utca 4.

Képviseli: Dr. Miseta Attila rektor

Nyilvántartási száma: 179462

Az Alapítvány könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálatot PINTÉR-AUDIT Könyvvizsgáló Kft. végezte, a könyvvizsgálatért felelős személy: Pintérné Könczöl Ágnes, kamara tagsági száma: 005057.

A PINTÉR-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.-től a Felek között létrejött szerződés alapján az alábbi szolgáltatásokat veszi igénybe az Alapítvány:

- Az Alapítvány 2022., 2023. és 2024. december hó 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó, a számviteli törvény előírásaival összhangban elkészített éves beszámolójának és mellékleteinek (jog szerinti) könyvvizsgálata és arról auditált könyvvizsgálói jelentés kibocsátása,
- a jogszabályban előírt, az Alapítvány állandó könyvvizsgálója által elvégzendő feladatok ellátása,
- a könyvvizsgálat szabályszerű elvégzése, és független könyvvizsgálói jelentésben állásfoglalás arról, hogy az Alapítvány éves beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e az Alapítvány vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről,
- folyamatos rendelkezésre állás a 2022., 2023. és 2024. évi pénzügyi és számviteli feladatokra vonatkozó évközi változások adaptációjában, a beszámolók és mellékleteik auditálása során felmerülő egyéb problémákkal kapcsolatos szakmai konzultációban
- belső szabályozottság nyomon követése, jogszabályi változások átvezetése során javaslatétel, véleményezés.

A beszámolási időszakra vonatkozóan a könyvvizsgálót fenti feladatok ellátásáért a Felek között létrejött szerződés alapján megillető éves megbízási díj: bruttó **5 181 600 Ft.**

Az alapító az Alapítvány vagyongazdálkodásának ellenőrzése céljából alapítványi vagyonellenőrt jelölt ki, határozatlan időtartamra. A kijelölt alapítványi vagyonellenőr: Dr. Reiser Dávid.

Az Alapítvány rendelkezik a számviteli törvény által kötelezően előírt szabályzatokkal.

Az adóhatóság az adómegállapításhoz való jog elévülésén belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat, pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. Az Alapítvány kuratóriumának nincs tudomása olyan körülményről, amelyből az Alapítványnak vagy a kezelt vagyonnak ilyen címen kötelezettsége származhat. Az alapítás óta nem történt átfogó adóellenőrzés.

Az Alapítvány kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

Az Alapítvány a környezetre káros tevékenységet nem végez, tevékenysége során káros anyag, veszélyes hulladék nem keletkezik.

## **1. Az üzleti év gazdálkodásának körülményei**

A PTE törvény alapján 2021. június 29. napjától az Alapítvány, mint egyéb gazdálkodó szervezet a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Szt). hatálya alá tartozik. A Szt. meghatározza a hatálya alá tartozók beszámolási és könyvvezetési kötelezettségét, a beszámoló összeállítása, a

könyvek vezetése során érvényesítendő elveket, az azokra épített szabályokat, valamint a nyilvánosságra hozatalra, a közzétételre és a könyvvizsgálatra vonatkozó követelményeket.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év utolsó napja, azaz december 31.

## **2. A beszámoló nyilvánossága, közreműködői**

A Szt. 153. § (1) bekezdése értelmében az Alapítvány a kuratórium által elfogadott éves beszámolót, közhasznúsági mellékletét, a könyvvizsgálói záradékkal vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt az adott üzleti év mérleg fordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezi és közzéteszi ugyanolyan formában és tartalommal (szövegezésben), mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót vagy az egyszerűsített éves beszámolót felülvizsgálta.

Az Alapítvány a letétbe helyezési és közzétételi kötelezettségének azzal tesz eleget, hogy az éves beszámolót, közhasznúsági mellékletet, a könyvvizsgálói záradékot a honlapján (<https://pte.hu/hu/uqa>) közzéteszi és az OBRPK 943 nyomtatványt megküldi az Országos Bírósági Hivatalnak.

## **3. A könyvvezetés módja, a könyvvezetés pénzneme**

Az Alapítvány könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A könyvvezetést szerződés alapján külső megbízott végzi.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

## **4. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

Az Alapítvány esetében a könyvelés a kettős könyvvitel szabályai szerint az RLB-60 Bt. ügyviteli szoftverek alkalmazásával történt.

## **5. A Számviteli Politika tárgyévi változása**

A Számviteli Politika 2023-ban nem módosult.

## **6. A beszámoló választott formája és típusa, pénzneme**

Az Alapítvány a tárgyidőszakra éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

Az Alapítvány a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

## **7. A mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés időpontja az Alapítvány Számviteli Politikájának 3.§ (2) bekezdése szerint az üzleti év mérleg fordulónapját követő év második hónapjának utolsó napja. 2022. január 1. napján lépett hatályba a nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. törvény 117/C.§ (4g) bekezdése, amely szerint:

(4g) Az (1) bekezdés szerinti fenntartóváltással érintett felsőoktatási intézményt fenntartó alapítvány a számviteli jogszabályok szerinti beszámolójának mérlegében tartós részesedésként mutatja ki a fenntartott felsőoktatási intézmény azonos mérlegfordulónapra készített számviteli beszámolója mérlegében kimutatott saját tőke könyv szerinti értékét a tőkeváltozással szemben.

Fenti jogszabályi rendelkezésekben meghatározott kötelezettség alapján a 2023. évi mérleg készítésének dátuma 2024. május 28. napja.

## **8. A jelentős összegű hibák, különbözetek értelmezése**

Amennyiben az ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek) beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibákat, különbözetet állapít meg, akkor az előző év(ek)re vonatkozó – a tárgyévi mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, jogerőssé vált megállapítások miatt – módosítások a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett bemutatásra kerülnek, azok nem képezik részét az eredmény-kimutatás tárgyévi adatainak.

Ezen esetben a mérlegben is, az eredmény-kimutatásban is külön – külön oszlopban szerepelnek az előző évi adatok, a lezárt év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok. Az Alapítvány az ellenőrzés, önellenőrzés során megállapított – az előző év(ek)re vonatkozó – jelentős összegű hibák



elkülönítetten kimutatott, eredményre gyakorolt hatásának összegét (mérleg szerinti eredményét) a tőkeváltozást növelő/csökkentő tételként a hiba megállapításának évében számolja el.  
A nem jelentős összegű hibák hatásait a tárgyévi, folyó könyvelésben kell rendezni.

**Jelentős összegű 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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1.000 eFt-ot, akkor az 1.000 eFt-ot.

(Szt. 3. § (3) 3.)

## **9. A devizás tételek értékelése, alkalmazott devizaárfolyam, devizás értékelések változása**

### **Alkalmazott devizaárfolyam**

A valuta, a deviza átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Azon gazdasági események esetén, amelyeknél az ellenérték külföldi pénzürtékben kerül meghatározásra, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, illetve kötelezettség forintérték meghatározása során az általános forgalmi adóról szóló törvénynek az adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásai szerinti árfolyam kerül alkalmazásra.

Abban az esetben kerül alkalmazásra szabadpiaci árfolyam, ha a valuta a hitelintézet, a Magyar Nemzeti Bank, illetve az Európai Központ Bank által nem jegyzett és nem konvertibilis valuta.

## **10. Az értékcsökkenési leírás elszámolása, módja, kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása, nem jelentős maradványérték, terven felüli értékcsökkenés elszámolása, értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) - maradványérték megállapítása esetén a maradványértékkel csökkentett bekerülési értékhez (bruttó értékhez) - viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

Az üzembe helyezés időpontja az eszköz szokásos vállalkozási tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának a kezdő időpontja.

A leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal történik.

### **Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága**

A tárgyi eszközök aktiválását az analitikába az aktiválást követő hónap végéig fel kell jegyezni, de az értécsökkenést csak az év végi zárás keretében kell elszámolni, - mind az analitikában, mind a főkönyvben - és az egyeztetést is ekkor kell elvégezni.

### **Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása**

A 200 eFt alatti egyedi beszerzés, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési és előállítási költségét a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

### **Maradványérték nagysága**

Az eszköz maradványértékét - az egyedi értékelés elve alapján - a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembehelyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak összege nem éri el az adótörvény által elszámolható egy évre jutó értécsökkenés összegét. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

### **Terven felüli értécsökkenés elszámolása**

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20%-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított

értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 200 ezer Ft-ot.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 50 százalékában határozzuk meg.

Értékvesztés elszámolására a beszámolási időszakban nem került sor.

Az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának részletes szabályait az Eszközök és Források Értékelési Szabályzata tartalmazza.

#### **11. Céltartalék képzése, vagy annak elmaradásának magyarázata**

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre [ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a szükséges fedezet más módon nem biztosított.

A céltartalék képzése során a mérlegfordulónapon fennálló kötelezettségeket akkor is figyelembe kell venni, ha azok csak a mérlegfordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni költségekre nem képezünk céltartalékot.

Az Alapítvány nem bír olyan múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekkel, amelyek a céltartalék képzését

szükségessé teszik, ezért a fent leírtak szerinti jogcímen a beszámolási időszakban nem képzett céltartalékot.

## **12. Az értékelési szabályok egyéb változásai**

Az eszközök és források értékelése az Eszközök és Források Értékelési Szabályzatában foglaltak szerint, a Szt. előírásaival összhangban és a számviteli alapelveknek megfelelően, az Alapítvány adottságait és sajátosságait figyelembe véve, a választási lehetőségeket kihasználva az értékelési előírások alkalmazásával és felhasználásával történik.

Az Eszközök és Források Értékelésének Szabályzata az Alapítvány eszközei, követelései, forrásai, kötelezettségei értékelésére vonatkozó számviteli politikai módszerek, eljárások összességét tartalmazza.

Az értékelési szabályokban a beszámolási időszakban nem történt változás.

## **13. Leltározási szabályok és azok évközi változásai**

Az eszközök és források leltározása a Leltárkészítési és Leltározási Szabályzat szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

Az Alapítvány Leltárkészítési és Leltározási Szabályzata meghatározza, hogy az év végi záráshoz, beszámoló készítéshez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltár kerüljön összeállításra, amely tételesen és ellenőrizhető módon tartalmazza az Alapítvány mérleg-fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben.

A Szt. előírásainak megfelelően háromévente, minden esetben kötelező a tételes leltárfelvétel.

A leltározási szabályokban a beszámolási időszakban nem történt változás.

## TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ, ELEMZÉSEK

### 1. Adatok változása

Az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány vonatkozásában a beszámolási időszakban a 2022. évi beszámolóban meghatározott adatokban a Kuratórium és a Felügyelőbizottság összetételében következett be változás 2023. november 28. napjával.

### 2. Mérlegtételek megoszlása

#### Eszközök

Megnevezés	Összeg (eFt)	Megoszlás
Befektetett eszközök	73 321 775	89,6%
Forgóeszközök	8 507 040	10,4%
Aktív időbeli elhatárolások	62	0,0%
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>81 828 877</b>	<b>100,0%</b>

Az eszközök 89,6 %-át a befektetett eszközök alkotják. A forgóeszközök mértéke 10,4 %. Aktív időbeli elhatárolás értéke elenyésző volt december 31-én.

Az immateriális javak bruttó értékében, halmozott értékcsökkenésében és nettó értékében nem történt változás a tárgyidőszakban. A tárgyi eszközök esetén a bruttó érték 9 526 ezer forinttal nőtt. Az értékcsökkenés legnagyobb arányban az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogokon került elszámolásra. A tárgyi eszközök nettó értéke a tárgy évben 1 333 481 ezer forint. A nettó értékcsökkenés az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok, beruházások esetén tapasztalható. A berendezések nettó értéke a tárgyi időszakban 5 503 ezer forint értékben nőtt.

A Kuratórium 60/2024. (04.30.) számú és 66/2024. (05.14.) számú határozata alapján az Alapítvány a befektetett eszközei vonatkozásában értékhelyesbítéssel nem él.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését az alábbi táblázat mutatja be, az adatok ezer forintban értendők.

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Összesen (=3+4+5+6+7)
<b>Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)</b>	0	1 391 208	0	4 695	495	1 396 397
Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	7 561	7 561
Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	1 969	1 969
Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	2 464	0	7 561	0	10 024
Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0
<b>Összes növekedés (=02+...+07)</b>	0	2 464	0	7 561	9 530	19 554
Értékesítés	0	0	0	0	0	0
Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	0	0	0	0
Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0
Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	0	0	10 024	10 024
Egyéb csökkenés	0	0	0	4	0	4
<b>Összes csökkenés (=09+...+13)</b>	0	0	0	4	10 024	10 028
<b>Bruttó érték összesen (=01+08-14)</b>	0	1 393 672	0	12 251	0	1 405 923
<b>Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya</b>	0	39 487	0	3 083	0	42 570
Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	27 819	0	2 054	0	29 872
Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	0	0	0	0
<b>Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)</b>	0	67 306	0	5 136	0	72 442
<b>Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya</b>	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés visszaírás, kivezetés	0	0	0	0	0	0
<b>Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Értékcsökkenés összesen (=19+23)</b>	0	67 306	0	5 136	0	72 442
<b>Eszközök nettó értéke (=15-24)</b>	0	1 326 366	0	7 115	0	1 333 481

### Részesedések:

- **Harkányi Termál Rehabilitációs Centrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (cégjegyzékszám 02-09-074801, székhely: 7815 Harkány, Zsigmondy sétány 1., képviseli: Dr. Péter Iván Antal ügyvezető)

Az Nvtv. 13. § (3) bekezdése, a Vtv. 36. § (1) bekezdése és a KEKVA tv. 12. §-a alapján - az Alapítvány közérdekű céljainak megvalósítása és a KEKVA tv. 1. mellékletében foglalt táblázatban meghatározott közfeladata ellátása érdekében a Harkányi Termál Rehabilitációs Centrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság üzletrészt (100%-ban) ingyenesen, nyilvántartási értéken történő átvezetéssel az Alapítvány tulajdonába került 2021. augusztus 01. napjával.

A Harkányi Termál Rehabilitációs Centrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság főbb gazdálkodási adatai:

- A 2023 évi mérleg főösszeg: 5 920 747 eFt.
  - Az értékesítés nettó árbevétele: 2 105 431 eFt
  - Az üzemi eredmény: -442 539 eFt
  - Az adózott eredmény: - 443 331 eFt
- 
- **Pannon Energiaközösség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (cégjegyzékszám: 02-09-087905, székhely: 7622 Pécs, Dohány utca 5., képviseli: Gulyás István Tibor ügyvezető)

Az Alapítvány Kuratóriuma 2023. szeptember 12. napján hozott 1/2023. (09. 12.) számú alapítói határozatában döntött a Pannon Energiaközösség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság alapító okiratban foglaltak szerinti megalapításáról, a Társaság alapító okiratát elfogadta.

A Kuratórium a 4/2023. (09. 12.) számú alapítói határozatában, mint alapító akként döntött, hogy az összesen 15.000.000,-Ft névértékű üzletrészt a Ptk. 3:173.§ (1) bekezdés a.) pontja alapján felosztja egy 150.000,-Ft és egy 14.850.000,-Ft névértékű üzletrészre. Az Alapító a 150.000,-Ft névértékű üzletrészt pénzszolgáltatás ellenében átruházza Pécsi Tudományegyetemre.

A Pannon Energiaközösség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság főbb gazdálkodási adatai:

- A 2023 évi mérleg főösszeg: 12 875 e Ft.
- Az értékesítés nettó árbevétele: 0 eFt
- Az üzemi eredmény: - 2.899 e Ft
- Az adózott eredmény: 2.899 e Ft

- **Pécsi Tudományegyetem** (7622 Pécs, Vasvári Pál utca 4. képviseli: Dr. Miseta Attila rektor, Oktatási Hivatal általi nyilvántartási száma: FI 58544)

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (a továbbiakban: Nvtv.) 13. § (3) bekezdése, az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény (a továbbiakban: Vtv.) 36. § (1) bekezdése és a KEKVA tv. 12. §-a alapján, az Alapítvány közérdekű céljainak megvalósítása és a KEKVA tv. 1. mellékletében foglalt táblázatban meghatározott közfeladata ellátása érdekében a Pécsi Tudományegyetem (a továbbiakban: Egyetem) - a nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. törvény (a továbbiakban: Nftv.) 4. § (2) bekezdésében meghatározott - fenntartói jogát alapítói vagyoni juttatásként az Alapítvány tulajdonába kell adni.

A nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. törvény 117/C. § (4g) és (4f) bekezdése alapján a Pécsi Tudományegyetem saját tőkéje megjelenik az Alapítvány beszámolójában.

A PTE saját tőkéje: 71 646 millió forint, mely az Alapítvány mérlegében a Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban mérlegsoron került kimutatásra.

- A 2023 évi mérleg főösszeg: 210 551 millió Ft.
- Az értékesítés nettó árbevétele: 105 542 millió Ft
- Az üzemi eredmény: 6 584 millió Ft
- Az adózott eredmény: 9 376 millió Ft

#### **Pénzeszközök:**

A forgóeszközök 99,79 %-át a pénzeszközök teszik ki, mely a bankbetétet jelenti.

A bankszámlán kimutatott egyenleg a banki kivonattal egyező. Az Alapítvány bankszámla forgalmának lebonyolítása az OPT Bank NYRT-nél nyitott pénzforgalmi bankszámlán történik.

Erre a számlákra érkezik minden bevétel, és innen teljesülnek a gazdálkodással kapcsolatos kiadások.

#### **Források**

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (eFt)</b>	<b>Megoszlás</b>
<b>Saját tőke</b>	77 032 696	94,14%
<b>Céltartalékok</b>	-	0,00%
<b>Kötelezettségek</b>	35 151	0,04%
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	4 761 030	5,82%
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>81 828 877</b>	<b>100,00%</b>

A források egészének összetételét vizsgálva a saját tőke aránya magas (94,14 %), amely nagyon stabil vagyoni helyzetet mutat. Az Nftv. 117/C. § (4g) bekezdése alapján az alapítvány a számviteli jogszabályok szerinti beszámolójának mérlegében tartós részesedésként mutatja ki a fenntartott felsőoktatási intézmény azonos mérlegfordulónapra készített számviteli beszámolója mérlegében



kimutatott saját tőke könyv szerinti értékét a tőkeváltozással szemben. Az Egyetem saját tőkájének könyvszerinti értéke 71 646 millió forint.

A saját tőke összetételének jelentős összege a fenntartott intézmény jegyzett tőkéje, amelyet a fenntartó alapítvány mérlegében, a tőketartalékok között is ki kell mutatni.

A kötelezettségeket teljes egészében az egy éven belül esedékes rövid lejáratú kötelezettségek alkotják. A közfeladat-finanszírozási szerződés alapján kapott támogatási összegek fel nem használt részét fenti felhasználási kötelezettségekre tekintettel a 2023. évi beszámolóban passzív időbeli elhatárolásként jelenik meg. A bevételek passzív időbeli elhatárolás összege 4 759 889 072 Ft volt 2023. december 31-én.

### 3. Vagyoni helyzet

*Tőkeerősség: Saját tőke/Források összesen\*100*

$$77.032.696/81.828.877*100=94,14\%$$

Az Alapítvány saját tőke aránya megfelelő, hiszen az Alapítvány vagyonának 94,14 %-a származik saját forrásból.

*Kötelezettségek részaránya: Kötelezettségek/Források összesen\*100*

$$35.151/81.828.877*100=0,043\%$$

Az Alapítvány kötelezettségei mindösszesen csak 0,043 %-át teszik ki az összes forrásnak, tehát az Alapítvány működése stabil.

*Eladósodottság mértéke: Kötelezettségek/Saját tőke\*100*

$$35.152 / 77.032.696*100=0,046\%$$

Az eladósodottság mértékét vizsgálva szintén megállapítható, hogy a kitétség nem éri el 0,05%-ot.

*Befektetett eszközök fedezettsége I.: Saját tőke/Befektetett eszközök\*100*

$$77.032.696 / 73.321.775 * 100=105,06\%$$

Azt mutatja, hogy az összes befektetett eszközt megfelelő arányban finanszírozza a saját tőke. A mutató értéke kedvező, mert az Alapítvány saját forrásai nagy hányadát finanszírozzák a befektetett eszközöknek.

#### 4. Likviditás és fizetőképesség

Az Alapítvány likviditás- és cash-flow kockázata alacsony (bekövetkezhet, de nem valószínű), a mindenkorli fizetési kötelezettségeit határidőben képes teljesíteni.

$$\text{Gyorsráta: (Forgóeszközök-Készletek)/Rövid lejáratú kötelezettségek} \\ 8.507.040 / 35.151=242,01$$

A likviditási gyorsráta a kötelezettségek teljesítésére fedezetet nyújtó rövid lejáratú eszközöknek csak egy szűkebb körét veszi figyelembe, ebben a mutatóban a likvid eszközök között nem vesszük figyelembe a készleteket, amelyek a legkevésbé likvid forgóeszközök. A teljes mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. A mutató arról tájékoztat, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a likvid pénzeszköz. Az Alapítvány számára rendkívül kedvező a mutató értéke, ami az azonnali fizetőképesség mértékét jelzi.

$$\text{Likviditási mutató I.: Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek} \\ 8.507.040 / 35.151=242,01$$

A teljes forgóeszköz állomány együttes összegét viszonyítja a rövid lejáratú kötelezettségekhez. A likviditási mutató az Alapítvány fizetőképességét általánosan jellemző mutató.

Az adósságállomány elemzésre vonatkozó számítások nem értelmezhetőek, mivel az Alapítvány nem rendelkezik hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

#### 5. Jövedelmezőség

$$\text{Bruttó jövedelmezőség (fedezeti hányad): Értékesítés bruttó eredménye/Értékesítés nettó} \\ \text{árbevétele*100}$$

Nem értelmezhető.

$$\text{Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE): Adózott eredmény/Saját tőke*100} \\ 2.285.674 / 77.032.696 *100=2.97\%$$

$$\text{Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE): Adózott eredmény/Jegyzett tőke*100} \\ 2.285.674 / 2.191.208 *100=104,31\%$$

A jövedelmezőség mérésének egyik leggyakrabban használt mutatója, amely azt mutatja, hogy az adózott eredmény a saját tőke növekedéséhez milyen mértékben képes hozzájárulni. Az alapítvány esetén a ROE mutató értéke 2,97%, ami elmarad az optimális (5-40%) értéktől. Ugyanakkor az Alapítvány jegyzett tőkéjéhez arányosítva az adózott eredményt, akkor a mutató értéke 104,31%, ami már meghaladja az optimális (5-40%) értéket, kiváltképp úgy, hogy a szervezet nem profitorientált.

## **6. Cash-flow**

Mivel az eredménykimutatás nem alkalmas a pénzeszköz-változások közvetlen bemutatására, hiszen egyrészt az eredményt alakító tételek kimutatásánál a pénzeszközváltozás (általában) nem feltétel, másrészt számos olyan, pénzeszköz-állományt módosító esemény is történik, amelyeknek nincs eredményhatása, harmadrészt pedig több olyan eredménymódosító hatást is kimutathatunk, amelyek nem járnak pénzeszköz-változással, ezért ennek a számbavételi eltérésnek az áthidalására az Alapítvány elkészítette a cash flow-kimutatását.

A működési cash-flow 526 594 eFt, melynek %-át a passzív időbeli elhatárolások változása teszi ki. A befektet cashflow értéke –151 369 eFt, melynek teljes részét a befektetett eszközök beszerzése adja. A finanszírozási cash-flow értéke 0 e Ft. A hagyományos cash-flow mutatók közül a tőkearányos jövedelmezőség értelmezhető, mivel értékesítésből származó árbevétele elenyésző és hosszúlejáratú kötelezettsége pedig nem volt a tárgyidőszakban az Alapítványnak. A tőkearányos jövedelmezőség (működési cash-flow és a jegyzett tőke hányadosa) értéke 0,24, ez alapján saját tőke pénzjövedelem-termelő képessége megfelelő.

A kimutatás a 2023. éves beszámoló 8. oldalán található.

## **7. Adózott eredmény**

Az Alapítvány az adózott eredményét eredménytartálékba helyezi.

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

Az Alapítvány saját tőkéje 2023.12.31-én 77.032.696 eFt volt. A saját tőke tárgyévi változását az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	2023.12.31
Jegyzett tőke	600 000	-	-	600 000
Ingatlanok vagyoni juttatásként	1 391 208	-	-	1 391 208
Üzletrész vagyoni tulajdonként	200 000	-	-	200 000
Tőketartalék	60 708 175	10 938 269	-	71 646 444
Adózott eredmény	784 939	1 500 735	-	2 285 674
Eredmény tartalék	124 431	784 939	-	909 370
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>63 808 753</b>	<b>13 223 943</b>	<b>-</b>	<b>77 032 696</b>

### Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele a beszámolási időszakban 71.038 ezer forint volt.

### Aktivált saját teljesítmények értéke

Az Alapítványnak a tárgyidőszakban nem volt saját előállítású eszköze, sem saját termelésű készlete.

### Egyéb bevételek

Az Alapítványnak a tárgyidőszakban 400.000 eFt saját egyéb bevétele keletkezett, amelyet az Alapító által az Alapítvány 2023 évi működésére biztosított forrás (végleges pénzeszköz átadás) fed le.

Megnevezés	Összeg (forint)
<b>Költségvetésből kapott támogatás, juttatás</b>	<b>42 688 821 666</b>
Kiegészítő alaptámogatás	7 697 929 324
Minőségi bázistámogatás	989 801 012
Infrastruktúra üzemeltetési támogatás	2 601 122 500
Kiemelt ágazati célok támogatása	867 529 524
Működési feltételek finanszírozása (saját felhasználásra kapott)	400 000 000
Bázis alaptámogatás	11 982 887 172
Teljesítményarányos alaptámogatás	4 708 001 186
Hallgatói juttatások	3 619 435 834
Teljesítményarányos minőségi támogatás	858 369 005
Kiegészítő minőségi támogatás	352 691 000
Egyéb speciális támogatás finanszírozása	726 003 000
Köznevelési és szakképzési tevékenység finanszírozása	4 225 018 758
Intézményfejlesztési támogatás FEIF/911/2022-ITM SZERZ	2 479 478 351
Valorizációs támogatás	1 180 555 000

A költségvetésből kapott támogatás, juttatás vonatkozásában az Alapítvány Kuratóriuma az alábbi határozatot hozta:

**AZ UNIVERSITAS QUINQUEECCLESIENSIS ALAPÍTVÁNY KURATÓRIUMÁNAK  
60/2024. (04. 30.) SZÁMÚ HATÁROZATA:**

**Az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány Kuratóriuma nyílt szavazás útján 5 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett támogatta, hogy az Alapítvány 2023. évi beszámolójában a Kulturális és Innovációs Minisztériummal kötött, módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt közfeladat-finanszírozási szerződés alapján kapott, tovább nem utalt és fel nem használt támogatások összegét, összesen 4 683 018 002 Ft-ot passzív időbeli elhatárolásként kell megjeleníteni. A támogatási összegek fel nem használt részét az Alapítvány fenntartásában működő Pécsi Tudományegyetem útján ellátott közfeladatok ellátására kell fordítani a közfeladat-finanszírozási szerződésben meghatározott elszámolási kötelezettséggel. Az Alapítvány könyveiben minden, a közfeladat-finanszírozási szerződésben meghatározott jogcím szerinti támogatást elkülönítetten, külön főkönyvi számon kell nyilvántartani.**

**Az Alapítvány a befektetett eszközei vonatkozásában értékhelyesbítéssel nem él.**

A beszámoló könyvvizsgálata során kerültek feltárára további, a PTE-nek át nem adott támogatások, ezért a Kuratórium fenti határozatát az alábbi határozatával módosította:

**AZ UNIVERSITAS QUINQUEECCLESIENSIS ALAPÍTVÁNY KURATÓRIUMÁNAK  
66/2024. (05. 14.) SZÁMÚ ÍRÁSBELI SZAVAZÁS ÚTJÁN HOZOTT HATÁROZATA**

**Az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány Kuratóriuma írásbeli szavazás útján 5 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett a 60/2024. (04.30.) számú határozatát az alábbiak szerint módosította.**

**A Kuratórium támogatta, hogy az Alapítvány 2023. évi beszámolójában a Kulturális és Innovációs Minisztériummal kötött, módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt közfeladat-finanszírozási szerződés alapján kapott, tovább nem utalt és fel nem használt támogatások összegét, összesen 4 759 889 072 Ft-ot passzív időbeli elhatárolásként kell megjeleníteni. A támogatási összegek fel nem használt részét az Alapítvány fenntartásában működő Pécsi Tudományegyetem útján ellátott közfeladatok ellátására kell fordítani a közfeladat-finanszírozási szerződésben meghatározott elszámolási kötelezettséggel. Az Alapítvány könyveiben minden, a közfeladat-finanszírozási szerződésben meghatározott jogcím szerinti támogatást elkülönítetten, külön főkönyvi számon kell nyilvántartani.**

**Az Alapítvány a befektetett eszközei vonatkozásában értékhelyesbítéssel nem él.**

**Anyagjellegű ráfordítások összege 68.462 eFt, mely áll 401 eFt anyagköltségből, 65.067 eFt igénybe vett szolgáltatásból és 2.994 eFt egyéb szolgáltatásból.**

### Anyagköltség részletezése (Ft)

<b>Anyagköltség</b>	<b>Összeg (forint)</b>
Irodaszer, nyomtatvány	295 614
Tisztítószer	17 111
Egyéb vásárolt anyagok költségei	43 535
Egy éven belül elhasználódó eszközök költségei	39 680
egyéb anyagköltségek	4 990
<b>Összesen:</b>	<b>400 930</b>

### Igénybevett szolgáltatások részletezése (Ft)

<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>Összeg (forint)</b>
Karbantartási költségek	5 195 831
Közüzemi szolgáltatások költségei	269 663
Utazási és kiküldetési költségek	993 184
Postai költségek	51 120
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	58 557 506
<b>Összesen</b>	<b>65 067 304</b>

### Egyéb szolgáltatások részletezése (Ft)

<b>Egyéb szolgáltatások költségei</b>	<b>Összeg (forint)</b>
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	36 000
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	1 135 583
Biztosítási díj	1 672 215
Különféle egyéb költségek	150 000
<b>Összesen</b>	<b>2 993 798</b>

Személyi jellegű ráfordítások összege (szellemi foglalkozású munkavállalók, kuratóriumi tagok, felügyelőbizottsági tagok, alapítványi vagyonellenőr) eFt bérköltségből, eFt személyi jellegű egyéb kifizetésekből és eFt bérjárulékokból áll.

<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás</b>		<b>adatok eFt-ban</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	116 866	124 661	

A tárgyévben alkalmazottak átlagos létszáma tárgyidőszakban 5,5 fő, kuratóriumi tagok 5 fő, felügyelőbizottsági tagok 3 fő, alapítványi vagyonellenőr 1 fő.

A tárgyévben kifizetett bérjárulékok összege 13.261 eFt.

**Értécsökkenési leírás** a tárgyévben 29.872 eFt, mely 27.819 eFt ingatlan vagynonhoz kapcsolódó terv szerinti értécsökkenésből, 1.511 eFt egyéb nagyértékű eszköz terv szerinti értécsökkenésből és 543 eFt használatbavételkor egyösszegben elszámolt értécsökkenésből tevődik össze.

**Egyéb ráfordítások** értéke 42.239.804 eFt.

Az Alapítványnál az egyéb ráfordítások összege az általa fenntartott Egyetem útján ellátott közfeladatok ellátására tovább utalt támogatások összegéből, a káreseménnyel kapcsolatos kifizetésből és az egyéb ráfordításokból tevődik össze.

Alapítványi támogatások részletezése:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (Ft)</b>
<b>Alapítványi támogatások</b>	<b>42 239 803 204,00</b>
Kiegészítő alaptámogatás átadása	7 697 929 324,00
Minőségi bázistámogatás átadása	989 801 012,00
Infrastruktúra üzemeltetési támogatás átadása	2 601 122 500,00
Kiemelt ágazati célok támogatása átadása	867 529 524,00
Bázis alaptámogatás átadása	11 982 887 172,00
Teljesítményarányos alaptámogatás átadása	4 708 001 186,00
Hallgatói juttatások támogatása átadása	3 619 435 834,00
Teljesítményarányos minőségi támogatás átadása	529 397 405,00
Kiegészítő minőségi támogatás átadása	352 691 000,00
Köznevelési és szakképzési közfeladatok támogatása átadása	4 225 018 758,00
Speciális támogatás átadása	726 003 000,00
Intézményfejlesztési támogatás FEIF/911/2022-ITM SZERZ	2 479 478 351,00
Valorizációs támogatás	1 168 555 000,00
Saját forrásból nyújtott támogatások	291 953 138,00

**A Pénzügyi műveletek bevétele 2.086.093 eFt**, mely a kamatbevételeket tartalmazza.

**Adózás előtti eredmény 2.285.674 eFt.**

**Adózott eredmény: 2.285.674 eFt.**

Az adózott eredményt az Alapítvány eredménytartalékba helyezi.

#### **1. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

a) **Értékesítés nettó árbevétele:**

Az értékesítés nettó árbevétele a beszámolási időszakban 71.038 ezer forint volt.

## b) Egyéb bevételek alakulása

Az Alapítvány egyéb bevételeit az alábbi táblázat részletezi:

### Egyéb bevételek

Megnevezés	Összeg (forint)
<b>Költségvetésből kapott támogatás, juttatás</b>	<b>42 688 821 666</b>
Kiegészítő alaptámogatás	7 697 929 324
Minőségi bázistámogatás	989 801 012
Infrastruktúra üzemeltetési támogatás	2 601 122 500
Kiemelt ágazati célok támogatása	867 529 524
Működési feltételek finanszírozása (saját felhasználásra kapott)	400 000 000
Bázis alaptámogatás	11 982 887 172
Teljesítményarányos alaptámogatás	4 708 001 186
Hallgatói juttatások	3 619 435 834
Teljesítményarányos minőségi támogatás	858 369 005
Kiegészítő minőségi támogatás	352 691 000
Egyéb speciális támogatás finanszírozása	726 003 000
Köznevelési és szakképzési tevékenység finanszírozása	4 225 018 758
Intézményfejlesztési támogatás FEIF/911/2022-ITM SZERZ	2 479 478 351
Valorizációs támogatás	1 180 555 000

Az Alapítvány közfeladatot ellátó közérdekű szervezet, bevételei elsősorban állami támogatásokból származnak. Az Alapítvány az egész éves finanszírozási összegének felhasználásáról éves szakmai beszámolóban és a jogosultság alátámasztására alkalmas elszámolás keretében köteles elszámolni a jogszabályokban meghatározottak szerint.

A Kulturális és Innovációs Minisztérium a 2023. évi pénzügyi és szakmai beszámolót elfogadó nyilatkozatában elfogadta.

### Társasági adó

Nem kell az adót megfizetni Tao. tv. 20 § 1 (f) bekezdés alapján a közfeladatot ellátó közérdekű vagyongazdálkodó alapítványnak az adóalapja azon része után, amelyet céljainak, közfeladatának, közérdekű tevékenységének megvalósítását szolgáló tevékenysége révén szerzett bevétele - így különösen az alapító által rendelt, az alapítványhoz csatlakozók által juttatott, valamint az egyéb forrásból származó vagyon átvételéből, kezeléséből, hasznainak szedéséből származó bevétele - képvisel az összes bevételén belül. Alapítványnak nem kell az adóévben társasági adót fizetnie, mivel vállalkozási tevékenységet nem végzett, a 2023-as évben csak pénzeszköz átvétel és lekötött betét kamata révén szerzett bevételt.



## 2. Tájékoztató adatok

### a) tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

Az Alapítvány nem vett részt tőkeműveletekben.

### b) átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

Az Alapítvány esetében az átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek nem értelmezhetők.

### c) könyvvizsgálói díj

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A könyvvizsgálatot PINTÉR-AUDIT Könyvvizsgáló Kft. végezte, a könyvvizsgálatért felelős személy: Pintérmé Könczöl Ágnes, kamara tagsági száma: 005057.

A PINTÉR-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.-től a Felek között létrejött szerződés alapján az alábbi szolgáltatásokat veszi igénybe az Alapítvány:

- Az Alapítvány 2022., 2023. és 2024. december hó 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó, a számviteli törvény előírásaival összhangban elkészített éves beszámolójának és mellékleteinek (jog szerinti) könyvvizsgálata és arról auditált könyvvizsgálói jelentés kibocsátása,
- a jogszabályban előírt, az Alapítvány állandó könyvvizsgálója által elvégzendő feladatok ellátása,
- a könyvvizsgálat szabályszerű elvégzése, és független könyvvizsgálói jelentésben állásfoglalás arról, hogy az Alapítvány éves beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e az Alapítvány vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről,
- folyamatos rendelkezésre állás a 2022., 2023. és 2024. évi pénzügyi és számviteli feladatokra vonatkozó évközi változások adaptációjában, a beszámolók és mellékleteik auditálása során felmerülő egyéb problémákkal kapcsolatos szakmai konzultációban
- belső szabályozottság nyomon követése, jogszabályi változások átvezetése során javaslattétel, véleményezés.

A beszámolási időszakra vonatkozóan a könyvvizsgálót fenti feladatok ellátásáért a Felek között létrejött szerződés alapján megillető éves megbízási díj: bruttó **5 181 600 Ft.**

Az ellenőrzés során a könyvvizsgáló adatokat és felvilágosítást kért, ezáltal betekintést nyert a főkönyvi kivonatba, a főkönyvi számlák kartonjaiba és az analitikus nyilvántartásokba. A megbízási keretében felülvizsgálta a beszámoló valóságát és szabályszerűségét, ellenőrizte a számviteli rendelkezések és

az alapító okirat előírásainak betartását. Az ellenőrzés során kialakította a beszámolóról az állásfoglalását, mivel nem tapasztalta a vonatkozó jogszabályi rendelkezések, a létesítő okirat megsértését, vagy olyan tényeket, amelyek az Alapítvány, mint egyéb szervezet helyzetét, jövőbeni kilátásait hátrányosan befolyásolná, záradékkal látta el a beszámolót.

#### **d) környezetvédelem, veszélyes hulladékok kezelése**

Az Alapítvány számára fontos a környezettudatosság fejlesztése, mindennapi életünk környezetre gyakorolt hatásainak mérséklése, a munkafolyamatokban a környezettudatos szemléletet követése. Valljuk, hogy egy környezetbarát munkahely jótékony hatással van nemcsak az ökológiai lábnyomunkra, de a kollégák mentális egészségére is. Az Alapítvány filozófiája szerint a környezettudatosság az élet számos területén egyénileg, társadalmilag is követhető, követendő életforma.

A technológiai fejlődés szerencsére lehetővé teszi az otthoni munkavégzést, így a távmunka, azaz az otthonról végzett munka nem számít új gyakorlatnak, azonban manapság egyre nagyobb figyelmet kap a növekvő üzemanyag árak, a szélessávú internet elterjedése, továbbá a személygépkocsik által okozott légszennyezés és környezeti terhelés következtében.

#### **e) a megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A Szt. 4. § (2) bekezdése értelmében a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről szóló beszámolónak megbízhatónak és valósnak kell lennie, amely elsősorban úgy valósult meg, hogy az Alapítvány beszámolója a törvényben megfogalmazott szabályok (különös tekintettel az alapelvekre) teljes körű alkalmazásával került összeállításra.

A számviteli beszámoló egymásra épülő, egymást kiegészítő részei jelentős mértékben hozzájárulnak a megbízható és valós összkép kialakításához. Az Alapítvány által alkalmazott számviteli rendszer, mint zártrendszerű nyilvántartás az Alapítvány, mint egyéb szervezet vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetére kiható jelenségeinek azonosítását, nyomon követését, mérését, tárolását, rendszerezését, értékelését, ellenőrzését és közzétételét szolgálja, biztosítva ezzel a transzparens működés feltételeit. Az Alapítvány működéséhez nélkülözhetetlen, hogy a menedzsment számára hozzáférhetően, döntéseik megalapozása érdekében a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetről és azok alakulásáról objektív információk álljanak rendelkezésre. Az Alapítvány számviteli rendszere jogszabályi keretek között működik, elsődleges szempontnak tekinti a megbízható és valós összkép, valamint az elszámolási szabályok érvényesülését. A számviteli rendszer működtetésében, továbbfejlesztésében, eredményeinek felhasználásában kiemelt szerep jut a tapasztalt, szakmailag magasan képzett humán erőforrásnak.

**KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET**  
**ÉS**  
**KÖZHASZNÚSÁGI SZAKMAI BESZÁMOLÓ**  
**2023.**

Pécs, 2024. május 28.

  
.....  
Dr. Bódis József  
kuratórium elnök



## KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

### 1. Az Alapítvány azonosító adatai

Alapítvány neve, székhelye:	Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány 7622 Pécs, Vasvári Pál utca 4.
rövidített neve:	UQA
Alapító megnevezése:	Magyar Állam
Bírósági nyilvántartási száma:	02-01-0001930 (Pécsi Törvényszék)
Az alapítás időpontja:	2021. június 29.
Az alapító okirat kelte, száma:	1.Pk.60.054./2021/3 szám
Adószáma:	19306658-2-02
KSH számjele:	19306658-6420-560-02
Jogállása:	Közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítvány
Gazdálkodás módja:	önállóan működő, egyéb szervezet
Könyvvizetés módja:	kettős könyvvizetés
Beszámoló típusa:	éves beszámoló
Adóalanyiság:	belföldi illetőségű adóalany
Vezetőség:	Dr. Bódis József kuratóriumi elnök

### 2. Tárgyévben végzett alape cél szerinti és közhasznú tevékenység bemutatása

#### Az Alapítvány célja szerinti közfeladatok

Az Alapítvány célja szerinti közfeladatok:

- a) a Pécsi Tudományegyetem alapítói, tulajdonosi, fenntartói jogainak gyakorlása, működési feltételei, intézményfejlesztési céljai megvalósításának biztosítása,
- b) a Pécsi Tudományegyetem útján
  - ba) felsőoktatási tevékenység folytatása,
  - bb) egészségügyi tevékenység folytatása,
  - bc) további, az (ba) alpontba nem sorolt, a felsőoktatási intézmény képzési tevékenységéhez kapcsolódó oktatás,
  - bd) a felsőoktatási intézmény alaptevékenységéből származó szellemi értékek közösségi célú megismertetésével és gazdasági hasznosításával hozzájárulás a térsége társadalmi és gazdasági fejlődéséhez,

- c) a magyar felsőoktatás gazdasági, társadalmi és nemzetközi kapcsolatainak fejlesztése, érdekében
- d) oktatási, tudományos kutatási, hallgatói, tanulói, oktatói, kutatói, tanári támogatási program működtetése,
- e) rászorultsági alapú támogatás biztosítása,
- f) tehetséggondozó programok működésének támogatása.

Az Alapítvány részére meghatározott, az Alapító Okirat szerinti közfeladat-ellátás hosszú távú, kiszámítható biztosításához fűződő közérdekre figyelemmel a közfeladat az Alapítványtól el nem vonható, és annak ellátásával az Alapítvány nem hagyhat fel.

Az Alapítvány a Kekva tv. 17. § (3) bekezdés a) pontja alapján az Alapító Okiratban rögzítetten az 5. § (2) bekezdése szerinti közérdekű célokat megvalósító közérdekű tevékenység ellátására is jogosult.

### **3. Közhasznú tevékenységek bemutatása**

Az Alapítvány a PTE tv. 2. §-a alapján a Pécsi Tudományegyetem, mint közhasznú felsőoktatási intézmény tulajdonosa és fenntartója, közhasznú tevékenységét elsősorban az általa tulajdonolt és fenntartott felsőoktatási intézmény, és annak részét képező, fenntartásában működő köznevelési, szakképző, egészségügyi és szociális intézmények, szervezetek fenntartása, működtetése révén látja el.

Az Alapítvány közfeladatai körében biztosítja a közhasznú szervezetként nyilvántartásba vett Pécsi Tudományegyetem oktatási, tudományos kutatási, tehetséggondozási, betegellátási feladatainak ellátását. A közfeladat-finanszírozási szerződés alapján részére nyújtott támogatás felhasználása feltételeinek meghatározása során kiemelt figyelmet fordított az egyetemi polgárok béremelésének biztosítására, az egységes teljesítményértékelési rendszer bevezetését követő finomítására, az Egyetemen keletkező szellemi tulajdon gondozására és hasznosítására, valamint a közfeladat-finanszírozási szerződésben és az Alapítvány és az Egyetem között az Egyetem finanszírozására létrejött szerződésben meghatározott teljesítménymutatók teljesítésére (ideértve a tudományos teljesítmény növelését, a hallgatói minőség javítását, a nemzetközi láthatóság javítását), a hallgatói lakhatási körülmények támogatására, az Egyetemen folyó oktató-kutató és művészeti alkotótevékenység minőségének javítására, az egyetemi polgárok egyéni teljesítményének fokozására.

Az Alapítvány 2023-ban is publikációs alap létrehozásával támogatta a Pécsi Tudományegyetem oktatóinak, kutatóinak publikációs tevékenységét, a publikációk megjelenése hozzájárult a szellemi értékek megismertetéséhez.

Az Alapítvány támogatást nyújtott az egyetemi sport ösztönzésére, amely hozzájárult ahhoz, hogy a sport szélesebb körben elérhetővé váljon és ezáltal javítsa az egyetemi polgárok életminőségét.

Az Alapítvány hozzájárult a hallgatók lakhatásának támogatásához.

Az Alapítvány támogatta a Weszely Ödön Ösztöndíj létrehozását, amely a tanárképzésben részt vevő, a támogatási szerződésben meghatározott feltételeket teljesítő hallgatók támogatását szolgálja.

Az Alapítvány támogatásával hozzájárult a PhD kiegészítő ösztöndíj biztosításához.

Az Alapítvány támogatást nyújtott az orvos-és egészségtudományi képzés feltételeinek javításához, fejlesztéséhez, ezen keresztül a hallgatói minőség javításához, az egészségügyi közfeladat ellátása színvonalának javítását célzó klinikai eszközbeszerzésekhez, a Klinikai Központ telephelyi racionalizálásának megvalósításához.

Az Alapítvány a Kuratórium döntése alapján támogatta az alapítványi stratégiában zászlóshajó területként meghatározott orvos-és egészségtudományi területhez tartozó ápolás-és betegellátás alapképzési szak székhelyen kívüli indítását.

Az Alapítvány támogatási szerződés alapján támogatta a Szőlészeti és Borászati Kutatóintézetben akkreditált borminősítő laboratórium kialakítását.

Az Alapítvány támogatást nyújtott az egyetemi Proof of Concept alapba, amelyből pályázati úton történik az egyetemen létrejövő szellemi termékek gazdasági hasznosításának támogatása, az Alapítvány és az Egyetem között létrejött támogatási szerződés és az annak mellékletét képező kiírás alapján.

Az Alapítvány támogatta a Szentágotthai János Kutatóközpont Genomika és Bioinformatika Core Facility működését.

A PTE nemzetközi láthatóságának növelése érdekében az Alapítvány támogatta a PTE Világmagyság Network Programiroda 2023. évi működését, valamint a PTE Egyetemi Kórusát és a PTE Családok Éve Programsorozatot is.

A PTE tv. alapján az Alapítvány tulajdonába került ingatlanok közül a modellváltás előtt a Pécsi Tudományegyetem vagyongazdálkodásában álló, jóléti, szociális célú ingatlanok használatának jogát szerződés alapján változatlan feltételekkel biztosítja a PTE részére, hozzájárulva ezzel munkavállalóinak szociális ellátásához. Az Alapítvány köteles arra, hogy a szerződés alapján hasznóbérelti díjként befolyt bevételt az ingatlanok állagmegóvására, felújítására, komfortfokozatának növelésére fordítsa.

Az Alapítvány a tulajdonában és fenntartásában működő Pécsi Tudományegyetem útján ellátott közhasznú tevékenységeit a közhasznúsági szakmai beszámoló tartalmazza.

**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás** **adatok eFt-ban**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	116 866	124 661

**5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók**

adatok eFt-ban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	116 892	124 661
B. Éves összes bevétel	40 491 681	44 846 031
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))	40 491 681	44 846 031
H. Összes ráfordítás (kiadás)	39 706 742	42 560 357
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	200 547	219 931
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	-	-
K. Adózott eredmény	784 938	2 285 674
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	-	-
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $((B1+B2)/2 > 1.000 \text{ eFt})$	X	
Ectv. 32. § (4) b) $(K1+K2 >= 0)$	X	
Ectv. 32. § (4) c) $((I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25)$		X
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $((C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02)$		X
Ectv. 32. § (5) b) $((J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5)$		X
Ectv. 32. § (5) c) $((L1+L2)/2 >= 10 \text{ fő})$		X

**A beszámoló adatai alapján megállapítható, hogy megfelelő erőforrás áll a szervezet rendelkezésére. A társadalmi támogatottság mutatói nem teljesülnek.**



## KÖZHASZNÚSÁGI SZAKMAI BESZÁMOLÓ

### I. A SZERVEZET BEMUTATÁSA

Az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány 2021. június 29-én került bejegyzésre.

### II. AZ ALAPÍTVÁNY SZERVEZETE ÉS VEZETÉSE

#### 1. Szervezeti felépítés

Az Alapítvány szervezeti felépítését és működésének rendjét, a testületeke és vezető tisztségviselők feladat-és hatáskörét, az Alapítvány alapító okirata, valamint a Kuratórium és a Felügyelőbizottság által elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzata és a Kuratórium és a Felügyelőbizottság ügyrendje határozza meg.

#### 2. Az Alapítvány vezetése

Az Alapítvány vezető testülete a Kuratórium. A Kuratórium elnöke önálló képviseleti joggal bír.

Az Alapítvány működését Felügyelőbizottság ellenőrzi.

Az Alapítvány vagyonellenőre: Dr. Reiser Dávid.

Az Alapítványnál könyvvizsgáló megbízása kötelező.

#### 3. Az Alapítvány, mint fenntartó kapcsolata a közhasznú Pécsi Tudományegyetemmel

Az Alapítvány Kuratóriuma a nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. törvény 8. § (4) bekezdése, valamint az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítványról, az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány és a Pécsi Tudományegyetem részére történő vagyonjuttatásról szóló 2021. évi XXVI. törvény 2. §-a alapján kiadta a Pécsi Tudományegyetem alapító okiratát.

A Pécsi Tudományegyetem alapító okiratában a fenntartó Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány az alábbi közhasznú tevékenységeket határozta meg:

### III. Az Egyetem célja és jogállása

1. Az Egyetem cél szerinti közhasznú tevékenysége a nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. törvény (a továbbiakban: Nftv.) 2. § (1) és (3) bekezdése alapján oktatási és tudományos kutatási tevékenység, és művészeti alkotótevékenység folytatása a VI. 1. pontban meghatározott képzési területeken, tudományterületeken és képzési szinteken, amely magában foglalja különösen a felsőoktatási szakképzést, az alapképzést, mesterképzést, osztatlan képzést, a doktori képzést és a szakirányú továbbképzést.

2. Az Egyetem az Nftv. 1. melléklete alapján Magyarország államilag elismert felsőoktatási intézménye, nem állami egyetem.

3. Az Egyetem az Nftv. 4. § (1a) bekezdése alapján Magyarországon nyilvántartásba vett alapítvány által fenntartott magán felsőoktatási intézmény.

4. Az Egyetem az Nftv. 5. § (1) bekezdése szerint jogi személy.

5. Az Egyetem az Nftv. és az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény rendelkezései szerint és az Oktatási Hivatal nyilvántartása alapján közhasznú szervezetként működik.

6. Az Egyetem szakmailag önálló, megilletik az oktatás és kutatás szabadságát biztosító, Alaptörvényben meghatározott jogok. Az Egyetem demokratikus elvek szerint működő intézmény, amely szervezetét és működését illetően minden olyan kérdésben döntési joggal rendelkezik, amelyeket jogszabály, vagy jelen Alapító Okirat nem utal más szerv hatáskörébe.

#### **IV. Az Egyetem tevékenysége**

1. Az Egyetem cél szerinti (közhasznú) alaptevékenysége az oktatás és a tudományos kutatás, valamint művészeti alkotótevékenység és a gyógyító-megelőző ellátás nyújtása.

2. Az Egyetem oktatási tevékenysége során:

2.1. A VI. 1. pontban meghatározott képzési területen és képzési szinten alapképzést, mesterképzést, osztatlan képzést, továbbá szakirányú továbbképzést folytathat, s e képzésben oklevelet ad ki.

2.2. Az oktatásért felelős miniszternek a felsőoktatásról szóló 1993. évi LXXX. törvény alapján kiadott szakindítási engedélye alapján kifutó rendszerben egyetemi és főiskolai szintű képzést folytat.

2.3. A VI. 1. pontban meghatározott képzési területen felsőoktatási szakképzést folytat, illetve folytathat.

2.4. A VI. 1. pontban meghatározott tudományterületen doktori képzést folytat és doktori fokozatot ad ki, habilitációs eljárást folytat,

2.5. A felsőoktatásról szóló 2005. évi CXXXIX. törvényben, az Nftv.-ben, a szakképzésről szóló 1993. évi LXXVI. törvényben, a szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII. törvényben, a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvényben, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvényben, a szakképzésről szóló 2019. évi LXXX. törvényben és a felnőttképzésről szóló 2013. évi LXXVII. törvényben foglaltak szerint részt vesz a köznevelési, továbbá a felsőoktatásnak nem minősülő szakképzési és az ágazati törvényekben meghatározott egyéb képzési feladatok megvalósításában.

2.6. A felsőoktatási intézmény szabályzatának mellékletében felsorolt területeken, az erre vonatkozó külön jogszabály rendelkezései szerint részt vesz a szakorvos-, a szakfogorvos-, a szakgyógyszerész-, klinikai szakpszichológus, népegészségügyi szakember képzésében, beleértve a más felsőfokú végzettséggel rendelkezők egészségügyi szak- és továbbképzését is.

3. A képzéshez kapcsolódó képzési területeken, tudományterületeken alap-, alkalmazott és kísérleti kutatásokat és fejlesztéseket, tudományszervezést, technológiai innovációt, valamint az oktatást támogató egyéb kutatásokat végez.

4. Az Egyetem gondoskodik a hallgatói tehetséggondozásról és az oktatói, kutatói utánpótlás neveléséről.

5. Az Egyetem alaptevékenységéhez kapcsolódó kiegészítő, szolgáltatási tevékenységei (cél szerinti, közhasznú tevékenység) során:

5.1. A képzéshez kapcsolódó képzési területeken, tudományterületeken alap-, alkalmazott és kísérleti kutatásokat és fejlesztéseket, tudományszervezést, technológiai innovációt, valamint az oktatást támogató egyéb kutatásokat végez.

5.2. Az Nftv.-ben foglaltak alapján részt vesz az egészségügy, illetve agrárgazdaság körébe tartozó feladatok ellátásában a vonatkozó külön jogszabályok rendelkezései szerint.

- 5.3. Köznevelési intézmény alapítójaként és fenntartójaként köznevelési feladatokat lát el, pedagógusképzést folytató felsőoktatási intézményként gyakorló köznevelési intézmény fenntartója.
- 5.4. A képzés céljait szolgáló művészeti gyakorlóhelyeket tart fenn.
- 5.5. Egészségügyi ellátás céljából jogi személyiséggel rendelkező, önálló egészségügyi szolgáltatót létesít és tart fenn klinikai központként.
- 5.6. A nemzeti és az egyetemes kultúra és a művészetek közvetítésével, művelésével és fejlesztésével, az anyanyelvi és az idegen nyelvi ismeretek fejlesztésével hozzájárul a hallgatók felkészítéséhez az értelmiségi létre.
- 5.7. Az oktatás és a kutatás színvonalas ellátásához szükséges nemzetközi kapcsolatait fejleszti és ápolja.
- 5.8. Tankönyv- és jegyzetkiadást, taneszköz-fejlesztést végez.
- 5.9. Az alaptevékenységi körbe tartozó hallgatók részére saját szervezetében tankönyv- és jegyzetellátást, könyvtári és laboratóriumi szolgáltatást, kollégiumi elhelyezést, kulturális és sportolási lehetőséget nyújt, továbbá olyan szolgáltatásokat folytat, amelyek a hallgatók beilleszkedését, egészséges életvitelét és egészségügyi ellátását, munkaerőpiacra történő beilleszkedését szolgálják.
- 5.10. Az Egyetemi Könyvtár és Tudásközpont könyvtári és tudományos információs szolgáltatást lát el az egyetemen oktatott tudományterületeken.
- 5.11. Az alkalmazásában lévő munkavállalók ellátásával kapcsolatos feladatokat végez a vonatkozó jogszabályok szerint.
- 5.12. Felvételi előkészítő és egyéb tanfolyamokat, nyelvtanfolyamokat tart, nyelvvizsgáztatást folytat.
- 5.13. A képzéshez kapcsolódó tudományterületeken kultúraművelést és fejlesztést, művészeti, szaktanácsadói és egyéb tevékenységet végez.
- 5.14. Egészségbiztosítás által nem finanszírozott, egyéb egészségmegőrzési, gyógyító és betegellátási szolgáltatást nyújt.
- 5.15. Az egyetem Klinikai Központja a Ritka Betegségek Szakértői Központjaként működik az egészségügyi szolgáltatások nyújtásához szükséges szakmai minimum feltételekről szóló 60/2003. (X. 20.) ESzCsM rendelet 5. § (1) bekezdésének e) pontjában foglaltak alapján.
- 5.16. Közgyűjteményi tevékenységet, illetve közművelődési feladatokat lát el.
- 5.17. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben foglaltak szerint részt vesz a gyermekek napközbeni ellátásában.
- 5.18. Részt vesz az agrár és vidékfejlesztési, valamint területfejlesztési feladatok ellátásában.
- 5.19. A gazdasági, tudományos, civil és önkormányzati terület szerveivel együttműködve tudás-és technológiai transzfer, műszaki és társadalmi innovációs központként működik.
- 5.20. Biztosítja a tudásalapú gazdasághoz kapcsolódó pénzügyi –és vállalkozói, az anyanyelvi és szaknyelvi ismeretek fejlesztését, lehetőséget teremt az idegen nyelvi szaknyelvi ismeretek fejlesztésére.
- 5.21. Biztosítja az egyetemi polgárok és mások részére egészségfejlesztést, beleértve a rendszeres testmozgás és sporttevékenység megszervezését.
- 5.22. Hozzájárul a kulturális örökség védelméhez, a hátrányos helyzetű csoportok esélyegyenlőségének előmozdításához.
- 5.23. Elősegíti a hátrányos helyzetű rétegek képzését és foglalkoztatását.
- 5.24. Ápolja a nemzeti etnikai kisebbségekkel való és a határon túli kapcsolatokat.
- 5.25. Az egyetemi infrastruktúra szabad kapacitásait hasznosítja (különösen ilyen: kiadói tevékenység, nyomdaipari szolgáltatások, nyomdaipari termékek gyártása, munkahelyi vendéglátás, sportlétesítmények, oktatást és nem oktatást szolgáló helyiségek, valamint kollégiumi szálláshelyek bérbeadása,)
- 5.26. A fenntartó jóváhagyásával tervezi és szervezi az Európai Unió pénzügyi alapjaiból és más külföldi, illetve hazai alapokból támogatott egyes fejlesztési programok megvalósítását.
6. Az Egyetem vállalkozási tevékenységet csak az alaptevékenységét nem veszélyeztetve végezhet. A vállalkozási tevékenység felső határa: nem korlátozott, kivéve jogszabályban meghatározott módon.

## A Pécsi Tudományegyetem közhasznú tevékenységeinek bemutatása

<b>3. Közhasznú tevékenységek bemutatása</b>	
közhasznú tevékenység megnevezése:	oktatás és tudományos kutatás, művészeti alkotótevékenység és gyógyító-megelőző ellátás nyújtása
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CCIV. törvény a nemzeti felsőoktatásról
felsőoktatási képzési tevékenységben résztvevő hallgatók (alap-, mester-, osztatlan, doktori, szakirányú továbbképzés, felsőoktatási szakképzés)	felvehető maximális létszám: 25 000 fő 2023. októberi aktív hallgatói létszám: 22 870 fő
tudományos kutatás	oktatói-kutatói létszám: 1 791 fő
köznevelés	felvehető maximális létszám: 3 715 fő 2023. októberi tanulói-gyermek létszám: kb. 2 836 fő
szakképzés	2023. októberi tanulói létszám: 2 417 fő
gyógyító-megelőző ellátás	egészségügyi dolgozó létszáma: 5 021 fő intézmény engedélyezett ágyszáma: 2 536 db működő ágyszáma 2 278 db
művészeti alkotótevékenység	művészeti területen dolgozók létszáma: 112 fő (MK, JESZ, ZEN)

UNIVERSITAS QUINQUEECCLESIENSIS ALAPÍTVÁNY

ÜZLETI JELENTÉS

2023.

Pécs, 2024. május 28.

  
Dr. Bódis József  
kuratórium elnök



## **1. Az Alapítvány bemutatása, az Alapítvány tevékenysége, feladatai, szervezete**

Az Alapítvány 2021. június 29-én kezdte meg tevékenységét a közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítványokról szóló 2021 évi IX. törvény és az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítványról, az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány és a Pécsi Tudományegyetem részére történő vagyonjuttatásról szóló 2021. évi XXVI. törvény 1. §-ában (a továbbiakban: **PTE tv.**) alapján.

Az Alapító az Alapítvány Kuratóriuma tagjainak felkérése során szem előtt tartotta, hogy az Alapítvány tulajdonába és fenntartásába kerülő Pécsi Tudományegyetem a Dél-dunántúli régió egyik legnagyobb foglalkoztatója, kiemelkedő tudományos műhelye, innovatív tevékenysége révén a gazdaság jelentős szereplője, amely társadalmi-gazdasági szerepvállalása révén hozzájárul a régió fejlődéséhez.

A Kuratórium elnöke: Prof. Dr. Bódis József

A Kuratórium tagjai: dr. Mikes Éva, dr. Szili Katalin, Decsi István, dr. Szemerey Zoltán

### **A közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítvány törvényi háttere a közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítványokról szóló 2021. évi IX. törvény (Kekva tv.)**

Közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítvány az alapító által rendelt vagyon kezelésére és az ebből származó jövedelemnek az alapító okiratban megjelölt feladatok megvalósítása céljából alapítható.

Az alapítvány gazdasági tevékenységként a javára rendelt, illetve általa bizalmi vagyonkezelésbe vett, valamint egyéb forrásból származó vagyona kezelését alapítványi céljaként végzi, és azzal a felelős gazdálkodás követelménye sérelme nélkül szabadon gazdálkodhat.

Az Alapítvány célja szerinti közfeladatok:

- a) a Pécsi Tudományegyetem alapítói, tulajdonosi, fenntartói jogainak gyakorlása, működési feltételei, intézményfejlesztési céljai megvalósításának biztosítása,
- b) a Pécsi Tudományegyetem útján
  - ba) felsőoktatási tevékenység folytatása,
  - bb) egészségügyi tevékenység folytatása,
  - bc) további, az (ba) alpontba nem sorolt, a felsőoktatási intézmény képzési tevékenységéhez kapcsolódó oktatás,

- bd) a felsőoktatási intézmény alaptevékenységéből származó szellemi értékek közösségi célú megismertetésével és gazdasági hasznosításával hozzájárulás a térsége társadalmi és gazdasági fejlődéséhez,
- c) a magyar felsőoktatás gazdasági, társadalmi és nemzetközi kapcsolatainak fejlesztése, érdekében
  - ca) oktatási, tudományos kutatási, hallgatói, tanulói, oktatói, kutatói, tanári támogatási program működtetése,
  - cb) rászorultsági alapú támogatás biztosítása,
  - cc) tehetség gondozó programok működésének támogatása.

Az Alapítvány által ellátott feladatok fenti, az Alapítvány célja szerinti közfeladatokból adódnak. Az Alapítvány 2023-ban elsődlegesen a Pécsi Tudományegyetem alapítói, tulajdonosi, fenntartói jogainak gyakorlásából adódó feladatokat, valamint a Pécsi Tudományegyetem útján ellátott feladatok végrehajtásával, az azok megvalósításához szükséges források biztosításával kapcsolatos feladatokat látta el. Ezen feladatok ellátása körében megvizsgálta a feladatellátás hatékonyságának növelésére irányuló lehetőségeket, felmérte a Pécsi Tudományegyetem igényeit. A közfeladatok hatékony ellátása, a teljesítményalapú finanszírozás biztosítása érdekében megfogalmazta a Pécsi Tudományegyetem számára a végrehajtás eszközeire vonatkozó ajánlását.

Az Alapítvány működésének alapvető szabályait az Alapító Okirata tartalmazza, amelynek felhatalmazása alapján 2021. július 22. napján hatályba lépett a Kuratórium ügyrendje, és 2021. szeptember 01. napján az Alapítvány Működési Szabályzata is. Az Alapító Okirat módosítását a Kuratórium 2023. november 28-ai ülésén és 2023. december 20-ai ülésén fogadta el.

Az Alapítvány működését, a döntéshozatal rendjét, az Alapítvány szervezeti felépítését az Alapítvány Szervezeti és Működési Rendje tartalmazza, amely 2023. évben többször módosult.

A döntéshozatalra jogosult Kuratórium elfogadta az Alapítvány alapvető szabályzatait, amelyek elérhetők az Alapítvány honlapján.

<https://pte.hu/hu/uqa>

Az Alapítvány honlapján elérhetők a vezető tisztségviselők adatai, elérhetőségük is.

## **2. Az Alapítvány üzletmenetének fejlődéséről, teljesítményéről, illetve helyzetéről átfogó, az Alapítvány méretével és összetettségével összhangban álló elemzés (pénzügyi teljesítménymutatókkal alátámasztva)**

Az Alapítvány 2023. évi bevétele legfőképpen az Innovációs és Technológiai Minisztériummal, valamint a jogutódjával, a Kulturális és Innovációs Minisztériummal kötött közfeladat finanszírozási szerződés alapján járó támogatás.

A 2023-as üzleti évben összesen 44 846 031 eFt bevételt jelentett, amelyből 400 eFt szolgált az Alapítvány működését, ez az összeg szabadon volt felhasználható. Az Alapítvány működésére kapott támogatásból került finanszírozásra a vezető tisztségviselők juttatása, valamint az Alapítvány munkaszervezetében dolgozó munkavállalók bére, továbbá az Alapítvány működéséhez kapcsolódó szolgáltatások, hatósági eljárások díjai is. Az Alapítvány működési keretéből több támogatást is biztosított a Pécsi Tudományegyetem részére. Az Alapítvány működésére biztosított támogatás nem került teljes mértékben felhasználásra, az Alapítvány törekedett a hatékony, átlátható gazdálkodásra.

A közfeladat-finanszírozási szerződésben meghatározott jogcímenek kapott támogatás továbbutalás céljával érkezett, a támogatások felhasználása célhoz kötött, a Kulturális és Innovációs Minisztériummal kötött közfeladat-finanszírozási szerződésben meghatározott célt szolgál. Az Alapítvány a Pécsi Tudományegyetem részére megállapodás alapján adta tovább a forrást, érvényesítve a szakmai és pénzügyi felelősség és elszámolás elvét.

A bevétel az OTP Bank Nyrt.-nél vezetett pénzforgalmi számlára érkezett. A bevétel kamatbevételt is biztosított az Alapítvány számára.

**A Pénzügyi műveletek bevétele 2.086.093 eFt, mely a kamatbevételeket tartalmazza.**

$$\text{Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató (ROS): Adózott eredmény/Árbevétel} \\ 2.285674 / 71.038 = 32,17$$

Az alapítványnak bevételeinek jelentős hányada nem az árbevételből származott a tárgyidőszakban, így a mutató nem értelmezhető.

## **3. Az Alapítvány gazdaságpolitikája, a kockázatkezelési és fedezeti ügylet politikája, a vagyoni helyzetet jelentősen befolyásoló pénzügyi instrumentumok hasznosítása**

Az Alapítvány gazdaságpolitikáját a Kekva tv. rendelkezései, az Alapító Okirat és az Alapítvány célja szerinti közfeladatai határozzák meg.

Az Alapítvány gazdaságpolitikájára és ezen belül befektetéseire vonatkozó mindenkor alapelv, hogy az Alapítvány vagyonának elsődleges és meghatározó célja az Alapítvány irányadó és mindenkor hatályos jogszabályi rendelkezések szerinti, illetve az Alapító Okirat által meghatározott céljainak, feladatainak és tevékenységének megvalósításához szükséges források és finanszírozás, valamint az Alapítvány pénzügyi függetlenségének és stabilitásának hosszú távú biztosítása. A befektetések nem veszélyeztethetik az Alapítvány működését, vagyonát, Alapító Okiratban meghatározott céljainak elérését.

A befektetési alapelveket az Alapítvány Befektetési szabályzata tartalmazza.



A befektetési alapelvek rögzítésének célja, hogy iránymutatást adjon a befektetési tevékenységek vonatkozásában, meghatározza azok korlátait, továbbá biztosítsa a befektetésekhez kapcsolódó döntések, célok és kockázatok transzparenciáját, annak érdekében, hogy az Alapítvány tevékenysége hosszú távon kiegyensúlyozott és fenntartható legyen.

Az irányadó jogszabályi rendelkezések és az Alapító Okirat által meghatározott célok elérését, feladatok megvalósítását, illetve az ezekhez kapcsolódó tevékenységek hosszú távon fenntartható finanszírozását elsősorban az Alapítvány mindenkori tulajdonában álló vagyontömeg, illetve az azzal végzett befektetéseken elért hozam biztosítja. Ebből következik, hogy mindenkor az Alapítvány vagyontömegének megőrzését biztosító, konzervatív befektetési politika folytatása szükséges, az alábbi elvek és célok szem előtt tartásával:

- **bevételek (hozam) generálása:** a befektetési tevékenység és az Alapítvány által végzett vagyonkezelés legfőbb célja az alapítványi tevékenység hatékony, rendszeres, stabil és hosszú távú finanszírozásának megteremtése, amely biztosítja az Alapítvány működésének és az általa ellátott közfeladat megvalósításának a folyamatosságát;
- **biztonság:** az alapítványi tevékenység hosszú távú fenntartásának letéteményese a befektetéseken vállalt alacsony kockázat, amely az Alapítvány tulajdonában álló vagyontömeg megőrzését célozza;
- **likviditás:** az Alapítvány mindenkori pénzügyi befektetéseinek összhangban kell lennie az éven belüli és az esetleges hosszú távú kötelezettségeivel, fenntartva az Alapítvány folyamatos fizetőképességét;
- **a vagyon megőrzése:** az Alapítvány hosszú távú és stabil működésének záloga a tulajdonában álló vagyontömeg megőrzése és annak gyarapítása;
- **alacsony tranzakciós költségekre való törekvés.**

Az Alapítvány pénzügyi vagyonának kezelése során jelentkező kockázatok mérlegelt, tudatos és korlátozott felvállalása szükséges.

A befektetési döntések meghozatalára, – a jogszabályokban, illetve az Alapító Okiratban foglaltakat figyelembe véve – a Kuratórium jogosult. A befektetési döntéseket jelen szabályzatban meghatározott alapelvek figyelembevételével, valamennyi, a döntést befolyásoló körülmény alapos mérlegelését és kockázatértékelését követően, a jóhiszeműség, a gazdaságosság alapelve alapján kell meghozni. Minden befektetésről külön kell dönteni, az egyes befektetési döntésekhez –amennyiben a befektetés nagysága, összetettsége vagy speciális jellege indokolja a Kuratórium külső szakértőt vehet igénybe.

A befektetési döntésekhez minden esetben szükséges az alapítványi vagyongazdálkodó véleményének beszerzése, miszerint a meghozott döntés nem ellentétes a hatályos Szabályzatban, jogszabályokban és az Alapító Okiratban foglaltakkal. A befektetési döntésekről előzetesen ki kell kérni a Felügyelőbizottság véleményét is. A befektetési döntések végrehajtásáról a Kuratórium gondoskodik, amelynek során jogosult szakértelemmel rendelkező harmadik személy bevonására.

#### **4. Az Alapítvány által használt ingatlanok, székhely, telephelyek bemutatása**

Az Alapítvány székhelye:  
7622 Pécs, Vasvári Pál utca 4.

Az Alapítvány székhelye a Pécsi Tudományegyetem székhelyét is biztosító ingatlanban került kialakításra, a Pécsi Tudományegyetemmel kötött székhelyhasználati megállapodás alapján. Ez a megoldás biztosítja az Alapítvány és az Egyetem szoros együttműködését, jelképezi azt, hogy az Alapítvány elsődleges feladata a fenntartásában működő Pécsi Tudományegyetem feladatai, működési feltételei és intézményfejlesztési céljai megvalósítása.

Az Alapítvány a beszámolási időszakban székhelyén (7622 Pécs, Vasvári Pál utca 4.) végzett tevékenységet. Az Alapítvány a székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen nem végzett tevékenységet. Az Alapítványnak nincs telephelye vagy fióktelepe.

#### **5. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események, különösen jelentős folyamatok**

Annak megítélése, hogy az Alapítvány mit tekint lényegesnek vagy nem lényegesnek, az észszerűség keretein belül gazdálkodói mérlegeléssel és/vagy az előírásokra alapozva történt. A lényegesség a tétel jellege és nagyságrendje alapján került elbírálásra.

#### **Mérlegkészítésig bekövetkezett események**

A mérleg készítéséig olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

#### **Fordulónap utáni folyamatok**

A mérleg fordulónapját követően nem történt olyan jelentős esemény, amely a beszámolóban közölt adatokra hatással lenne.

#### **6. A várható fejlődés (a gazdasági környezet ismert és várható fejlődése, a belső döntések várható hatása függvényében)**

Az Alapítvány a működési rendje kialakítása során törekedett arra, hogy működése stabil, kiegyensúlyozott, valamennyi feladatot lefedő legyen. Az Alapítvány munkaszervezete elsősorban koordinatív feladatokat lát el, a szakértelmet kívánó egyes speciális feladatokat külső szolgáltatóktól veszi igénybe, minden esetben a Beszerzési szabályzata alapján lefolytatott eljárás eredményeképpen kiválasztott ajánlattevőtől.

A 2021-es egyetemi modellváltás után a Pécsi Tudományegyetem (PTE) feletti fenntartói jogokat az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány (UQA) gyakorolja, ami növeli az egyetemi irányítás rugalmasságát és lehetőséget teremt a PTE stratégiájának átalakítására egy ambiciózus, hosszú távú misszió mentén.

Az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány kuratóriuma egy átfogó szakmai küldetést határozott meg az Alapítvány számára, amely leírja az Alapítvány távlati céljait. A megfogalmazott küldetés magában foglalja az egyetemre vonatkozó 10 éves zászlóshajó célkitűzéseket, illetve az ezeket támogató négy stratégiai célterületet.

Az UQA kuratóriuma kettős zászlóshajó célkitűzést határozott meg 2030-ra, melyek építenek a PTE meglévő erősségeire, a témák globális jelentőségére és az egyetem versenyhelyzetére. A két kitűzött cél, mely az egyetemi tevékenységek minden szintjét és a széleskörű képzési paletta minden területén meghatározó irányként szolgál a jövőben:

- **Fenntarthatóság zászlóvivője**
- **Kiválóság a biotechnológiában és orvos - és egészségtudomány területén**

A két zászlóshajó cél megvalósulásának támogatására az UQA négy stratégiai célterületen tűzött ki konkrét, mérhető célokat.

- *Nemzetköziség*
- *Ökoszisztéma*
- *Innováció*
- *Oktatás módszertan*

A stratégia hatékony végrehajtásában kulcsfontosságúak lesznek egyes kiemelt működés-támogató területek (például szervezeti felépítés, képességek, teljesítménymenedzsment, stb.). Ezen működési területek szisztematikus fejlesztése a stratégia kivitelezésével párhuzamosan elengedhetetlen az átfogó küldetés sikeres megvalósításához.

A célok és akciók megvalósítása alapvetően átalakíthatja az Alapítvány szervezetét és működését, a következő évek gazdálkodását fenti célok megvalósítása határozza meg.

Az Alapítvány gazdálkodását meghatározó éves üzleti tervekben a stratégiai célok megvalósítására szánt forrásokat meg kell határozni, a célok megvalósításához szükséges bevételeket bevételnövelő tevékenységekkel kell megteremteni, mindezek mellett pedig továbbra is cél a gazdaságos működés biztosítása.

Továbbra is feladatunknak tekintjük az átlátható gazdálkodás folytatását, a rövid, közép és hosszú távú célok reális megfogalmazását, majd ezek összehangolását és megvalósításukhoz a legkedvezőbb pénzügyi lehetőségek megteremtését és kiaknázását.

#### Kutatás, kísérleti fejlesztés

Az Alapítvány kutatást, kísérleti fejlesztést közvetlenül nem végez.

Az Alapítvány fenntartásában működő Pécsi Tudományegyetem a Dél-Dunántúl legnagyobb kutatási potenciáljával rendelkező intézménye, aktivitása az élő, az élettelen természettudományokra és a társadalomtudományokra is kiterjed. A kutatások eredményességét a nemzetközi és hazai publikációk magas száma és az ezek eredményességét mérő hivatkozások kiemelkedő mértéke is jelzi. Teljesítménye magas szintjét a kutatóegyetemi minősítés és az országosan is jelentős számú akadémiai kutatócsoport léte is mutatja. Az egyik legszélesebb kutatási portfólióval rendelkezik a hazai felsőoktatásban. A kutatási portfóliójában mind számszerűségében, mind eredményességében az orvostudományokhoz kapcsolódó kutatási tevékenység a legjelentősebb. E területen található a legtöbb K+F téma, a legtöbb kutató, és itt jön létre a legnagyobb mennyiségben kutatási eredmény.

### **7. A környezetvédelemnek az Alapítvány pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepe, az Alapítvány környezetvédelemmel kapcsolatos felelőssége, a környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, az ezzel összefüggő támogatások**

Az Alapítvány elkötelezett a környezetvédelem és a fenntarthatóság mellett. Stratégiai céljai között kiemelt helyet kap a megújuló energia hasznosítása, egy napenergia -erőmű, valamint energiaközösség kialakítása.

Az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány a Kuratóriuma által megfogalmazott stratégia zászlóshajó projektjeként tekint a fenntartható fejlődésre, mint az Egyetem karakterét hosszú távon meghatározó elemre.

A Pécsi Tudományegyetem Stratégia 2023-2030 szerint a PTE stratégiai célkitűzése a fenntarthatóság. A PTE komoly erőfeszítéseket tett és tesz a fenntartható fejlődés, a környezeti, a társadalmi és a gazdasági felelősségvállalás tekintetében. 2016-ban indította el a PTE Zöld Egyetem Programot, fókuszba helyezve ezzel a fenntartható működési feltételek kialakítását, s társítva mindehhez azt a szemléletformálást, melynek köszönhetően a PTE már több év távlatában sikerrel szerepel a „UI GreenMetric World University Rankings” világrangsorban, ahol 2023. évben 1183 egyetem között a 23. helyen végzett. Ezzel a Pécsi Tudományegyetem a magyar egyetemek között megtartotta 1. helyét, kiérdemelve továbbra is a legkörnyezettudatosabb magyar egyetem titulus használatát. Emellett a PTE 2023-ban zsinórban már harmadszor nyerte el a „Kerékpárosbarát Munkahely” címet.

A PTE Zöld Egyetem Program (PTE ZEP) a zöld innováció katalizátora. A PTE és Pécs polgárainak, illetve a helyi cégek, szervezetek munkatársainak fenntarthatóság valamely területe iránti érzékenyítésére a PTE ZEP közel 50 db eseményt, programot hirdetett meg 2023-ban. A szemléletformálási akciók, események, kampányok fókuszában az energiagazdálkodás, a klímavédelem, a hulladékgazdálkodás, a vízgazdálkodás, a zéró emissziós közlekedés, a zöld területek fejlesztése és az egészségmegőrzés témakörök álltak.

A fenntartható fejlődési célok elérése érdekében a Pécsi Tudományegyetem partnerségeket kezdeményez és valósít meg, formálja és aktívan részt vesz a nemzeti és nemzetközi fenntarthatósági hálózatépítés folyamatában.

A PTE 2019 óta a UI GreenMetric World University Rankings Network nemzeti koordinátora. A " Sustainable Universities: Global Practices on Sustainable Development Goals" c. kurzus a UI GreenMetric World University Rankings Network 7 egyetemének együttműködésével került kialakításra. Ez a kurzus példaértékű, mivel a világ legkiválóbb elméit hozta össze, összekapcsolva a kollektív bölcsességet, hogy egy globális "tantermet" hozzon létre, amely túllép a földrajzi és kulturális határokon.

Az Egyetem kezdeményezésére jött létre 2022-ben a Magyar Egyetemek Fenntarthatósági Platformja (MEFP). A partneregyetemek közösen megállapodtak abban, hogy elősegítik a példaértékű fenntarthatósági gyakorlatok rendszeres megosztását, koordinálják a közös kezdeményezéseket és elősegítik a szorosabb partnerségeket. 2023-ban a MEFP tagegyetemek 8 alkalommal szerveztek közös akciót, illetőleg osztották meg a fenntarthatósági jó gyakorlatokat egymás között. Ezen felül a szövetség együtt jelent meg a Planet Budapest 2023 Fenntarthatósági Expó és Élményprogram rendezvényen.

Bár a Pécsi Tudományegyetem a fenntartható fejlődési célokat szolgáló kezdeményezések éllovasaként nőtte ki magát Magyarországon, folyamatosan szükség van az innovációra, valamint a karbonlábnyom csökkentését elősegítő törekvések felkarolására. Legfőbb cél a fenntarthatóság szellemiségének további ápolása és minél szélesebb körben történő kiterjesztése, valamint a környezettudatosság előmozdítása minden területen. Az Egyetem elkötelezett a fenntartható megoldások népszerűsítése iránt mind lokálisan a dél-dunántúli régióon belül, mind országos és nemzetközi platformokon.

Az energiahordozók drasztikus áremelkedése a PTE-t már 2022-ben arra készítette, hogy energiatakarékossági intézkedéseket fogalmazzon meg és vezessen be, amelyek nem csupán a kiadások mérséklését hozták magukkal, de fokozták a tudatosságot az energiafelhasználás terén és hozzájárultak a fenntarthatóság és környezettudatosság javításához is. A bevezetett intézkedések 2023-ban felülvizsgálatra és fenntartásra kerültek, így ebben az évben is hozzájárultak a fenntarthatóság és környezettudatosság javításához.

A Kuratórium támogatta egy napenergiát hasznosító kiserőmű kiépítésének előkészítését, az előkészítésre az Egyetemnek átadott támogatásból 400 millió forintot különített el.

Az Alapítvány pártoló tagként csatlakozott a Magyar Energiaközösségek és Rugalmassági Szolgáltatók Szövetségéhez, vállalta a tagság éves díjának megfizetését.

Az Alapítvány létrehozta a Pannon Energiaközösség Nonprofit Kft-t. A Társaság célja olyan megújulóenergia-közösség létrehozása, amelynek elsődleges célja nem a pénzügyi haszonszerzés, hanem a villamosenergiáról szóló 2007. évi LXXXVI. tv 66/B. § alapján meghatározott, Pécs Megyei Jogú Város és vonzáskörzete területén környezeti, gazdasági és szociális előnyök biztosítása azáltal, hogy kizárólag megújuló energiaforrásból villamos energiát termel, fogyaszt, tárol, oszt meg, aggregál vagy értékesít.

A Társaság egy mintaértékű fotovoltaikus alapú (PV), megújuló-energiaközösséget hoz létre, melynek tagjai között a helyben megtermelt energia elosztása valósulhat meg. Ezáltal fokozatosan csökkenthető a tagok, így elsősorban a Pécsi Tudományegyetem egységeinek energia szükséglete, majd a későbbiekben tagként bevonásra kerülő egyetemi és helyi polgárok, továbbá oktatási, egészségügyi, kulturális, szociális intézmények, ipari egységek energiaigénye a helyi és regionális ipari partnerek napelemkapacitásainak felhasználása által, továbbá az új PV kapacitások telepítésével lehetőség nyílik arra, hogy a létrejövő energiaközösség eredményessége fokozható legyen és ezáltal lehessen tovább bővíteni az energiaközösség tagjainak a körét.

Ezáltal az energiaközösség létrehozása a többszörös válságok megoldásának egyik gyakorlati eszközévé válhat, amely javítja az egyetem működéshatékonyágát és a polgárok életkörülményeit, csökkenti az energiaszámlákat, segíti az anyagi források helyben maradását és közvetett módon így akár új munkahelyeket, magasabb színvonalú szolgáltatásokat is teremthet.

## **8. Az ár-, hitel-, kamat-, likviditás-és cash-flow kockázat (számszerűsítve is)**

### **Vagyoni helyzet**

*Tőkeerősség: Saját tőke/Források összesen\*100*

$$77.032.696/81.828.877*100=94,14\%$$

Az Alapítvány saját tőke aránya megfelelő, hiszen az Alapítvány vagyonának 94,14 %-a származik saját forrásból.

*Kötelezettségek részaránya: Kötelezettségek/Források összesen\*100*

$$35.151/81.828.877*100=0,043\%$$

Az Alapítvány kötelezettségei mindösszesen csak 0,043 %-át teszik ki az összes forrásnak, tehát az Alapítvány működése stabil.

*Eladósodottság mértéke: Kötelezettségek/Saját tőke\*100*

$$35.152 / 77.032.696*100=0,046\%$$

Az eladósodottság mértékét vizsgálva szintén megállapítható, hogy a kitettség nem éri el 0,05%-ot.

*Befektetett eszközök fedezettsége I.: Saját tőke/Befektetett eszközök\*100*

$$77.032.696 / 73.321.775 * 100=105,06\%$$

Azt mutatja, hogy az összes befektetett eszközt megfelelő arányban finanszírozza a saját tőke. A mutató értéke kedvező, mert az Alapítvány saját forrásai nagy hányadát finanszírozzák a befektetett eszközöknek.

### **Likviditás és fizetőképesség**

Az Alapítvány likviditás- és cash-flow kockázata alacsony (bekövetkezhet, de nem valószínű), a mindenkori fizetési kötelezettségeit határidőben képes teljesíteni.

*Gyorsráta: (Forgóeszközök-Készletek)/Rövid lejáratú kötelezettségek*

$$8.507.040 / 35.151=242,01$$

A likviditási gyorsráta a kötelezettségek teljesítésére fedezetet nyújtó rövid lejáratú eszközöknek csak egy szűkebb körét veszi figyelembe, ebben a mutatóban a likvid eszközök között nem vesszük figyelembe a készleteket, amelyek a legkevésbé likvid forgóeszközök. A teljes mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. A mutató arról tájékoztat, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a likvid pénzeszköz. Az Alapítvány számára rendkívül kedvező a mutató értéke, ami az azonnali fizetőképesség mértékét jelzi.

*Likviditási mutató I.: Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek*

$$8.507.040 / 35.151=242,01$$

A teljes forgóeszköz állomány együttes összegét viszonyítja a rövid lejáratú kötelezettségekhez. A likviditási mutató az Alapítvány fizetőképességét általánosan jellemző mutató.

Az adósságállomány elemzésre vonatkozó számítások nem értelmezhetőek, mivel az Alapítvány nem rendelkezik hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

### **Jövedelmezőség**

*Bruttó jövedelmezőség (fedezeti hányad): Értékesítés bruttó eredménye/Értékesítés nettó árbevétele\*100*

A mutató az Alapítvány esetében nem értelmezhető.

*Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE): Adózott eredmény/Saját tőke\*100*

$$2.285.674 / 77.032.696 *100=2,97\%$$

*Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE): Adózott eredmény/Jegyzett tőke\*100*

$$2.285.674 / 2.191.208 *100=104,31\%$$

A jövedelmezőség mérésének egyik leggyakrabban használt mutatója, amely azt mutatja, hogy az adózott eredmény a saját tőke növekedéséhez milyen mértékben képes hozzájárulni. Az alapítvány esetén a ROE mutató értéke 2,97%, ami elmarad az optimális (5-40%) értéktől. Ugyanakkor az Alapítvány jegyzett tőkéjéhez arányosítva az adózott eredményt, akkor a mutató értéke 104,31%, ami már meghaladja az optimális (5-40%) értéket, kiváltképp úgy, hogy a szervezet nem profitorientált.

### **Cash-flow**

Mivel az eredménykimutatás nem alkalmas a pénzeszköz-változások közvetlen bemutatására, hiszen egyrészt az eredményt alakító tételek kimutatásánál a pénzeszközváltozás (általában) nem feltétel, másrészt számos olyan, pénzeszköz-állományt módosító esemény is történik, amelynek nincs eredményhatása, harmadrészt pedig több olyan eredménymódosító hatást is kimutathatunk, amelyek nem járnak pénzeszköz-változással, ezért ennek a számbavételi eltérésnek az áthidalására az Alapítvány elkészítette a cash flow-kimutatását.

A működési cash-flow 526 594 eFt, melynek %-át a passzív időbeli elhatárolások változása teszi ki. A befektet cashflow értéke -151 369 eFt, melynek teljes részét a befektetett eszközök beszerzése adja. A finanszírozási cash-flow értéke 0 e Ft. A hagyományos cash-flow mutatók közül a tőkearányos jövedelmezőség értelmezhető, mivel értékesítésből származó árbevétele elenyésző és hosszúlejáratú kötelezettsége pedig nem volt a tárgyidőszakban az Alapítványnak. A tőkearányos jövedelmezőség (működési cash-flow és a jegyzett tőke hányadosa) értéke 0,24, ez alapján saját tőke pénzügyi termelő képessége megfelelő.

## **9. Következtetés**

Az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány működése a jogszabályokban és az Alapító Okiratban, valamint az Alapítvány szabályzataiban foglaltaknak megfelelő volt.

Az Alapítvány a szervezete, az általa kialakított gazdaságpolitika, kockázati és befektetési szabályai a közfeladatai ellátását szolgálják, és biztosítják a megfelelő kockázatértékelés melletti döntéshozatalt.

Az Alapítvány kiemelt figyelmet fordít a társadalmi felelősségvállalás területeire, gazdálkodása kiegyensúlyozott, likviditása biztosított.

Az Alapítvány jövőbeni működése, célkitűzései a jogszabályban meghatározott célja szerinti közfeladatok ellátását, valamint ezen keresztül a társadalmi-gazdasági szerepvállalás erősítését szolgálja.