Pannon Egyetemért Alapítvány

Pannon Egyetemért Alapítvány
üzleti jelentése
a 2023. évi beszámolóhoz

1.) Általános áttekintés

A Veszprémi Törvényszék 2021.03.10. napján vette nyilvántartásba a 1900/Pk.60022/2021. számon a Pannon Egyetemért Alapítványt.
Az Alapítvány típusa: vagyonkezelő alapítvány, az alapító az Alapítványt, a kedvezményezettjeinek körét, azok személyét illetően nyitottnak nyilvánította azzal, hogy az Alapítvány nem közhasznú jogállású.
Az Alapítvány induló, alapítói vagyona 600.000 eFt, amely pénzbeli betétből áll. Az Alapítvány induló tőkéjét az Innovációért és Technológiáért felelős Minisztérium biztosította.

Az alapító a Pannon Egyetemért Alapítványról, a Pannon Egyetemért Alapítvány és a Pannon Egyetem részére történő vagyonjuttatásról szóló 2020. évi CLVIII. törvény 3.§ (1) bekezdése alapján – figyelemmel a nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. törvény 4. § (2) bekezdésében meghatározottakra - az alapító okirat szerint a Pannon Egyetem (a továbbiakban: Egyetem) fenntartói jogát alapítói vagyoni juttatásként ingyenesen, nyilvántartási értéken történő átvezetéssel az Alapítvány tulajdonába adta 2021. szeptember 1-től.

Az Alapítvány felhasználható vagyonának mértéke:

Az Alapító Okiratban megjelölt alapítványi cél megvalósítására az Alapítvány alapításkori, vagy egyéb módon a javára rendelt, általa megszerzett vagyona és annak teljes hozadéka, továbbá a bizalmi vagyonkezelésbe vett vagyon hozadéka, és az alapítást követően az Alapítvány számlájára érkező adomány teljes összege, a természetben nyújtott adomány teljes egésze, valamint hozadéka fordítható, azzal, hogy az Alapítvány vagyona 600.000.000,- Ft alá nem csökkenhet.

Az Alapítvány céljai:

a) a közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítványokról szóló 2021. évi IX. törvény (továbbiakban Kekva tv.) 1. mellékletében meghatározott közérdekű célnak minősülő közfeladat ellátása és ezen alapítványi célok forrásának megteremtése érdekében vagyonkezelés, mint jövedelemteremtő és vagyon gyarapítására irányuló tevékenység;
b) a felsőoktatási és köznevelési tevékenység elősegítése;
c) a modern és nemzetközileg is versenyképes egyetemi képzések elősegítése;
d) az alapítványi célok eléréséhez szükséges oktatási, művészeti, képzési és ösztöndíj feltételek elősegítése;
e) világszínvonalú egyetemi és egyetemen kívüli képzés, kutatás és művészeti tevékenység elősegítése;
f) a magyar és közép-európai művészeti, értelmiségi és társadalmi vezető réteg kiművelése, megtartása és gazdasági megerősítése;
g) ösztöndíjak, működési és fejlesztési finanszírozási igények elbírálása, a finanszírozási szükségletek biztosítása és elősegítése – különösen az Egyetem finanszírozására irányuló rövid-, közép- és hosszútávú megállapodás révén.

Az Alapítvány egyedi céljai:

a) az Egyetem, mint kedvezményezett alapítói, fenntartói jogainak gyakorlása, működési feltételeinek biztosítása, illetve intézményfejlesztési céljainak megvalósítása – elsősorban az Egyetem finanszírozására irányuló rövid-, közép- és hosszútávú megállapodás révén –, amely fenntartói jog – beleértve az Egyetem jogutód intézményeinek fenntartói jogát is – tovább át nem ruházható;

b) az Egyetemen kívül más oktatási, kutatási, színház- és filmművészeti, kulturális egyéb intézmény és kapcsolódó intézményeinek fenntartása (a továbbiakban: egyéb intézmény): oktatási, művészeti intézmény fenntartói jogainak, vagy az oktatási, művészeti intézmény fenntartói jogát gyakorló szervezet feletti tulajdonosi jogok, vagy döntő befolyás gyakorlása, mindezekhez kapcsolódóan a finanszírozási, személyi és szervezeti működési feltételek meghatározása és elősegítése;
c) művészeti, kutatási és oktatási tevékenység elősegítése az Egyetemen, és más intézményekben;
d) az Egyetemmel, az Alapítvány által fenntartott, irányított más szervezettel, intézménnyel hallgatói vagy foglalkoztatotti jogviszonyban álló, továbbá ezen szervezetekbe tanulmányi, művészeti, kutatási céllal érkező hallgatók és foglalkoztatottak tanulmányainak, alkotó munkájának és kutatásainak végzéséhez, valamint ezen szervezetek hallgatói és foglalkoztatottjai külföldi tanulmányaihoz, alkotó munkájukhoz, kutatásaihoz, szakmai gyakorlatához szükséges feltételek megteremtésének természetben vagy pénzbeli juttatás formájában történő elősegítése;
e) együttműködés határon túli - magyar - egyetemekkel, azok fenntartóival;
f) közreműködés a térség gazdasági, társadalmi, értelmiségi és művészeti szereplőivel történő kapcsolatok kiépítésében;
g) kapcsolattartás más európai, felsőoktatási intézményekkel és az azokat működtető fenntartókkal, alapítványokkal.

Az Alapítvány közérdekű célja:
a vagyonkezelő alapítványokról szóló 2019. évi XIII. törvény 4. § (1) bekezdésében meghatározott nevelési-oktatási, kutatási, felsőoktatási, egészségügyi, sport, kulturális, szociális tevékenységek finanszírozása, illetve támogatása, valamint ilyen tevékenységet ellátó intézmények fenntartása és működtetése.

A Kuratórium tagjai:

Dr. Navracsics Tibor elnök (2023.02.28-ig)	képviselet: önálló
Dr. Birkner Zoltán elnök (2023.03.01-től)	képviselet: önálló

Dr. Birkner Zoltán tag	képviselet: együttes másik kuratóriumi taggal
Garancsi Mária Erika tag	képviselet: együttes másik kuratóriumi taggal
Pápai Tamás András tag	képviselet: együttes másik kuratóriumi taggal
Dr. Bartus Péter tag (2023.03.01-től)	képviselet: együttes másik kuratóriumi taggal
Szabadics Zoltán tag (2023.03.01-től)	képviselet: együttes másik kuratóriumi taggal

A kuratóriumi tagok száma 4 főre csökkent 2022. januárjában Dr. Gaál Zoltán kuratóriumi tag halála miatt, majd 2023.03.01-től egészül ki a kuratórium létszáma 5 főre.

A Felügyelőbizottság tagjai:

Balaicz Zoltán elnök
dr. Horvát Szilárd tag
dr. Dancs Judit tag

Vagyonellenőr:
dr. Csapó Béla

2.) <u>2023. év eseményei</u>

- A Pannon Egyetemért Alapítványról, a Pannon Egyetemért Alapítvány és a Pannon Egyetem részére történő vagyonjuttatásról szóló 2020. évi CLVIII. törvény 3.§ (1) bekezdése alapján az alapító **alapítói vagyoni hozzájárulásként** a Pannon Egyetem fenntartói jogát 0 Ft-ért a Pannon Egyetemért Alapítvány tulajdonába adta.

- **A tartós részesedések** között kimutatott tétel esetében a nemzeti felsőoktatásról szóló 2011.évi CCIV. törvény 117/C.§ (4g) bekezdésében foglaltaknak megfelelően járt el az Alapítvány, mely jogszabályi előírás az alábbiakat írja elő: „a fenntartóváltással érintett felsőoktatási intézményt fenntartó alapítvány a számviteli jogszabályok szerinti beszámolójának mérlegében tartós részesdésként mutatja ki a fenntartott felsőoktatási intézmény azonos mérlegfordulónapra készített számviteli beszámolója mérlegében kimutatott saját tőke könyv szerinti értékét a tőkeváltozással szemben."

  A fenntartóváltással érintett felsőoktatási intézmény, a Pannon Egyetem 2023.12.31-i fordulónapra készített beszámolójában szereplő saját tőke könyv szerinti értéke került kimutatásra az Alapítvány beszámolójában tartós részesedésként a tőketartalékkal szemben.
  Ennek összege 14 345 455 752.- Ft.

Az Alapítvány a gazdálkodása során az alapító okiratában, és az alapítványra vonatkozó jogszabályokban, kuratóriumi határozatokban, saját szabályzatokban foglaltak alapján végezte tevékenységét és járt el egy-egy gazdasági eseménynél.

- A Pannon Egyetemért Alapítvány 2023. évi jelentős bevétele a Kulturális és Innovációs Minisztériumtól származott a VI/651-3/2023/FÁFIN iktatószámú közfeladat-finanszírozási szerződés alapján az Alapítvány által közvetlenül ellátandó közfeladatok és az Alapítvány működéséhez szükséges finanszírozási összegéből, melynek összege 470.400.000.- Ft volt.
  A VI/651-3/2023/FÁFIN iktatószámú közfeladat-finanszírozási szerződés alapján, valamint a VI/651-5/2023/FÁFIN iktatószámú a VI/651-3/2023 FÁFIN közfeladat-finanszírozási szerződés I. számú módosítása alapján az Egyetem részére előlegként jogosan járó finanszírozási összeg 9 217 690 623.- Ft, mely külön főkönyvi számlán került vezetésre, mint tovább adott támogatás.

  A Kulturális és Innovációs Minisztérium 2023.12.28. napon a VI/651-9/2023/FÁFIN a VI/651-3/2023/ FÁFIN közfeladat-finanszírozási szerződés II. számú módosítása szerződés alapján átutalt 850.000.000.- forintot, mely a Minisztériummal szembeni támogatási előlegek között szerepel.

- Magánszemélyektől kapott támogatás jogcímen összesen 8.043.000 Ft bevétel keletkezett. Ezen összegből 7.159.000.- forint került felhasználásra ösztöndíj kifizetésre, 884.000.-forint pedig Csomay oszlop felújításra.

- 2022. évben egy vállalkozástól egy tárgyi adományt kapott az Alapítvány, melyből a 2023. évet érintő összege 161.699.- Ft.

- Diszkontkincstárjegy vásárlásával elért hozam a tárgyévben összesen 67 975 eFt volt.

- Az átmenetileg szabad pénzösszegek lekötéséből származó kamatbevétel 50 249 eFt volt 2023. évben.

- Pannon Egyetemért Alapítvány megvásárolta 32.000.000.- forintért Faludy György irodalmi hagyatékát, mely 784 tételből áll. Nyilvántartási értéke 32.736.600.- forint, mert a beszerzési értéket megnövelte az igazságügyi szakértőnek kifizetett díj összege.

- Az Alapítvány 2023. évben összesen 5.515.490.- támogatást adott az alábbiak szerint:
    - Pannon Egyetem „Trash Art" verseny támogatása (PA-SZR-0007/2023) 300 000.- forint összegben, melynél 660.- forint visszafizetési kötelezettség keletkezett az elszámolásnál,
    - Pannon Egyetem Körforgásos Gazdaság Egyetemi Központ nemzetközi nyári egyetem támogatása (PA-SZR-0024/2023) 260 350.- forint összegben,
    - Pannon Egyetem Modern Filológiai és Társadalomtudományi Kar Sziveri János Intézet Csáth-Kosztolányi hagyatékhoz kapcsolódó programok támogatása (PA-SZR-0025/2023) 650 000.- forint összeben,
    - Pannon Egyetem Boldi kiállítás támogatása (PA-SZR-0026/2023) 75 000.- forint összegben,
    - Pannon Egyetem gyermektábor támogatása (PA-SZR-0027/2023) 200 000.- forint összegben,
    - Pannon Egyetem döntés előkészítési vélemény elkészítésére (PA-SZR-0109/2023) 2 590 800.- forint összeg biztosítása,
    - Pannon Egyetem 2023.11.15. napján megrendezésre került nyílt nap támogatása PA-SZR-0116/2023) 1 000 000.- forint összegben,
    - Pannon Egyetem Turizmusbiztonság Konferencia támogatása (PA-SZR-0117/2023) 400 000.- forint összegben,
    - Romhányi Zsolt András Pannon Egyetemi hallgató által szervezett program támogatása (PA-SZR-0022/2023) 40.000.- forint összegben.

A személyi jellegű ráfordítások között kimutatott ösztöndíjak, valamint a Mentor Program megbízási díja az Alapítvány célja szerinti juttatás. Ezen kifizetések együttes összege 2023. évben 103.960.000.- Ft volt (33.597 eFt megbízási díj, 70.364 eFt ösztöndíj).
Kifizetésre összesen 87.158.600.- forint került, melyből 66.845.000 Ft ösztöndíj, a fennmaradó 20.313.600.- forint Mentor Program megbízási díj.
Itt a számfejtés és a kifizetés között mindig eltérés van, mert a Mentor Program ösztöndíj és megbízási díj tételeit, valamint a hallgatói szabadidős ösztöndíj díjtételeit mindig utólagos kifizetésű.
Az ösztöndíjak kifizetései során a szociális alapú hallgatói pályázat címen 29.600.000.- Ft, a hallgatói szabadidős közösségi élet fellendítése, fenntartásának ösztönzése címen 4.984.000.- Ft, TDK ösztöndíjként 22.300.000.- Ft, Mentor Program ösztöndíjként 13.480.000.- Ft került számfejtésre a hallgatók részére a tárgyévben.

A Pannon Egyetemért Alapítvány 2023. évi gazdálkodása során 233.918 eFt eredményt ért el, mely bizonyítja, hogy kellően körültekintő, szervezett gazdálkodást folytatott az Alapítvány.

Az Alapítvány pénzügyi helyzete a beszámolási időszakban végig kiegyensúlyozott volt, likviditási problémák nem merültek fel, fizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tett. Bizonytalansági tényezők nem álltak elő a működésben és a pénzügyi-gazdasági folyamatokban.
Az Alapítványnak peres eljárása nem volt.

3.) Fordulónap utáni események

A VI/651-3/2023/FÁFIN iktatószámú közfeladat-finanszírozási szerződés alapján a pénzügyi és szakmai elszámolásnak eleget tettünk. A Kulturális és Innovációs Minisztérium a 2023. évi elszámolás elfogadását 2024. 04. 30. napon kelt nyilatkozattal visszaigazolta.

4.) 2024. évi tervek

Várható fejlődés
Fejlődési potenciálként jelöli meg az alapítvány az Alapító Okiratában szereplő céljainak eléréséhez, a közérdekű célnak minősülő közfeladata ellátásának továbbá az intézményfejlesztési célok, az alapítványi célok forrásának növelését, támogatások, pályázatok, egyéb pénzügyi lehetőségek felkutatása révén.
Az alapítói, tulajdonosi, fenntartói jogainak gyakorlása terén, további fejlődést céloz meg ezen területhez tartozó feladatainak minél magasabb szintű ellátása érdekében.
Az Alapítvány a jövőben is a 600 millió Ft értékű alaptőkéjének összegéig a számlavezető bankjánál vagy a MÁK-nál tőke- és hozamvédett diszkontkincstárjegyeket vásárol, különös tekintettel figyelembe veszi az aukciós lehetőségeket. Attól függően határozza meg, hogy hol tesz vételi ajánlatot, hogy hol érhető el a legmagasabb hozam az aukciók során, mellyel a kockázatokat elkerülhetővé teszi.
A likviditási szükséglet feletti szabad pénzeszközöket betétlekötés formájában kamatoztatja, mellyel szintén jelentős hozambevételre tesz szert.

5.) Egyéb

Kutatás és a kísérleti fejlesztés
Az Alapítvány nem tervez kutatási, kísérleti fejlesztést.

Telephelyek, fióktelepek
Az Alapítvány nem rendelkezik telephellyel, illetve fióktelepped.

Foglalkoztatáspolitika
Az Alapítvány munkaszerve 4 főből áll: operatív igazgató, gazdasági vezető és további 2 fő adminisztrációs feladatokat ellátó munkatárs képezi a munkaszervet, ezen létszámmal tervez dolgozni a jövőben is.

Környezetvédelem
Az Alapítványnak a tevékenységéből adódóan nincsenek környezetvédelmi kockázatai.

Befektetési tevékenység
Az Alapítványnál a befektetési szabályzatban előírt alapelvek szem előtt tartásával került sor a befektetési tevékenység végzésére. Ezen tevékenység vonatkozásában kiemelt fontossággal bírt a jövedelem generálása, az elérhető legmagasabb kamatszint elérése, a befektetéseken vállalt alacsony kockázat, mint biztonsági tényező, továbbá az alacsony tranzakciós költségre való törekvés.
Az Alapítvány a 600 millió Ft értékű alaptőkéjének összegéig a számlavezető bankjánál tőke- és hozamvédett diszkontkincstárjegyeket vásárol, különös tekintettel figyelembe veszi az

aukciós lehetőségeket és az elérhető legmagasabb hozam mellett tesz vételi ajánlatot az aukciók során, mellyel a kockázatokat elkerülhetővé teszi.

Kockázatok, bizonytalanságok
A Pannon Egyetemmel kapcsolatos tulajdonosi jogköréből eredő tőke visszapótlási kötelezettség komolyabb hiány esetén kockázatot, problémát jelenthet az Alapítvány számára, de ennek előfordulási esélye csekély.

Felelősségvállaló nyilatkozat
A számviteli előírások alapján a legjobb tudásunk szerint elkészített éves beszámoló valós és megbízható képet ad a Pannon Egyetemért Alapítvány eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint eredményéről, továbbá az Üzleti jelentés megbízható képet ad a Pannon Egyetemért Alapítvány helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Veszprém, 2024. május 23.

Dr. Birkner Zoltán
Pannon Egyetemért Alapítvány
kuratóriumi elnök