



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

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

05 Miskolci Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégkapu)

Beluscsák Anita

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Universitas Miskolcinensis Alapítvány

Nyilvántartási szám: **0 5 — 0 1 — 0 0 6 4 6 0 5**

Tárgyév: **2 0 2 3**

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

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



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

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

05 Miskolci Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 3

Időszak terjedelme: egész év ☒

töredék év ☐

2 0 2 3 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 3 - 1 2 - 3 1

időszak vége

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

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Universitas Miskolcinensis Alapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 3 5 1 5

Település: Miskolc

Községi neve: Egyetemváros

Községi jellege: utca

Házszám: 1

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Községi neve:

Községi jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 5 - 0 1 - 0 0 6 4 6 0 5

Ügyszám:

0 5 0 0 / P k . 6 0 0 9 3 / 2 0 2 0

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 9 2 5 1 9 0 5 - 2 - 0 5

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Fükö László Károly

Képviselő aláírása:

Fükö László Károly

Keltezés:

Miskolc

2 0 2 4 - 0 5 - 3 1



Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Universitas Miskolcinensis Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			Adatok ezer forintban
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	28 993 845	-1 183 761	31 972 752
I. Immateriális javak	197	314	329
II. Tárgyi eszközök	125 829	-10 868	122 384
III. Befektetett pénzügyi eszközök	28 867 819	-1 173 207	31 850 039
B. Forgóeszközök	2 247 615		2 503 314
I. Készletek			
II. Követelések	16 958		41 972
III. Értékpapírok	593 083		593 083
IV. Pénzeszközök	1 637 574		1 868 259
C. Aktív időbeli elhatárolások	68 946		114 920
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	31 310 406	-1 183 761	34 590 986
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	31 023 857	-1 303 761	34 182 498
I. Induló tőke/jegyzett tőke	600 000	11 105 223	11 705 223
II. Tőkeváltozás/eredmény	29 543 574	-11 105 223	24 215 865
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	880 283	-1 303 761	-1 738 590
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok		120 000	120 000
F. Kötelezettségek	18 624	265 000	287 164
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	18 624	265 000	287 164
G. Passzív időbeli elhatárolások	267 925	-265 000	1 324
FORRÁSOK ÖSSZESEN	31 310 406	-1 183 761	34 590 986

	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet 2023. év	PK-942
--	--	---------------

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Universitas Miskolcinensis Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása										Adatok ezer forintban
	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen			
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	
1. Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0				0	0	0	
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	7 500	0	7 325				7 500	0	7 325	
3. Egyéb bevételek	400 000	0	470 400				400 000	0	470 400	
ebből:										
- tagdíj										
- alapítótól kapott befizetés	400 000	0	470 400				400 000	0	470 400	
- támogatások										
ebből: adományok										
4. Pénzügyi műveletek bevételei	768 330	1 141 766	441 839				768 330	1 141 766	441 839	
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	1 175 830	1 141 766	919 564				1 175 830	1 141 766	919 564	
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	1 175 830	1 141 766	919 564				1 175 830	1 141 766	919 564	
5. Anyagjellegű ráfordítások	48 188	9 500	60 342				48 188	9 500	60 342	
6. Személyi jellegű ráfordítások	165 519		207 997				165 519		207 997	
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	91 200		123 555				91 200		123 555	
7. Értékcsökkenési leírás	147	1 054	1 168				147	1 054	1 168	
8. Egyéb ráfordítások	81 688	120 000	314 841				81 688	120 000	314 841	
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	2 314 973	2 073 806				5	2 314 973	2 073 806	
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	295 547	2 445 527	2 658 154				295 547	2 445 527	2 658 154	
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	295 547	2 445 527	2 658 154				295 547	2 445 527	2 658 154	
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	880 283	-1 303 761	-1 738 590				880 283	-1 303 761	-1 738 590	
10. Adófizetési kötelezettség										
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	880 283	-1 303 761	-1 738 590				880 283	-1 303 761	-1 738 590	



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Universitas Miskolcinensis Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	400 000		470 400				400 000		470 400
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel	1 175 830		919 564				1 175 830		919 564
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.05.27 19.55.02



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

PK-942

2023. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Universitas Miskolcinensis Alapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: 3515 Település: Miskolc
Községi neve: Egyetemváros Községi jellege: utca
Házszám: 1 Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

0500/Pk-60093/2020

1.4 Nyilvántartási szám:

05-01-0064605

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

19251905-2-05

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Fükö László Károly

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Miskolci Egyetem alapítói, tulajdonosi, fenntartói jogainak gyakorlása, működési feltételie, intézményfejlesztési céljai megvalósításának biztosítása. A Miskolci Egyetem útján felsőoktatási tevékenység folytatása, a felsőoktatási intézmény alaptevékenységéből származó szellemi értékek közösségi célú megismeretével és gazdasági hasznosításával hozzájárulás a térség társadalmi és gazdasági fejlődéséhez. A magyar felsőoktatás gazdasági, társadalmi és nemzetközi kapcsolatainak fejlesztése érdekében oktatási, tudományos kutatási, hallgatói, tanulói, oktatói, kutatói, tanári támogatási program működtetése, rászorultsági alapú támogatás biztosítása, tehetséggondozó programok működésének támogatása.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: felsőoktatási tevékenység a Miskolci Egyetem útján

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

KEKVA tv. 5.§. (2) bekezdés, 1.sz. melléklet A) rész 30.

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: Miskolci Egyetem hallgatói, oktatói, kutatói

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

10000

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A Miskolci Egyetemen ösztöndíjprogram fenntartása, Stell Tech Center üzemeltetése, Formula Racing projekt támogatása.



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Universitas Miskolcinensis Alapítvány

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Miskolci Egyetem	72 267	77 055
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	72 267	77 055
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	72 267	77 055

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	kuratóriumi elnök	8 400	19 110
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
	kuratóriumi és felügyelőbizottsági tagok	82 800	104 445
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	91 200	123 555



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Universitas Miskolcinensis Alapítvány

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	2 317 596	919 564
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel	1 175 830	919 564
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	1 141 766	0
H. Összes ráfordítás (kiadás)	2 741 074	2 658 154
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	165 519	207 997
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	2 741 074	2 658 154
K. Adózott eredmény	-423 478	-1 738 590
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	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☐	☒
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☐	☒
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	☐	☒

Adószám: 19251905-2-05
Törvényszék: 05 Miskolci Törvényszék
Ügyszám: 0500 Pk 60093 /2020
Nyilvántartási szám: 05/01/0064605

Universitas Miskolcinensis Alapítvány

3515 Miskolc, Egyetemváros

**Kiegészítő melléklet
2023.**

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Miskolc, 2024. május 31.



A szervezet képviselője

Tartalomjegyzék

1.	Általános információk a beszámolóhoz	1
1.1.	A szervezet bemutatása	1
1.2.	A beszámoló közreműködői.....	1
1.3.	Beszámoló nyilvánossága	2
2.	A számviteli politika alkalmazása.....	2
2.1.	A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme.....	2
2.2.	Alkalmazott számviteli szabályok.....	2
2.3.	A számviteli politika	3
2.4.	Közhasznú jelentés.....	3
2.5.	Jelentős összegű hibák értelmezése	3
2.6.	A valuta – és devizatételek értékelése.....	4
2.7.	Értékcsökkenési leírás elszámolása.....	4
2.8.	Értékvesztések elszámolása	5
2.9.	Visszaírások alkalmazása.....	5
2.10.	Céltartalék-képzés szabályai	5
2.11.	Leltározási szabályok	5
2.12.	Pénzkezelési szabályok	5
2.13.	Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk	5
3.	Elemzések	7
3.1.	Adatok változása	7
3.2.	Mérlegtételek megoszlása	8
3.3.	Vagyoni helyzet	8
3.4.	Likviditás és fizetőképesség.....	9
3.5.	Jövedelmezőség.....	9
4.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	10
4.1.	Előző évek módosítása.....	10
4.2.	A mérleg tagolása.....	10
4.3.	Immateriális javak és tárgyi eszközök	10
4.4.	Befektetett pénzügyi eszközök.....	12
4.5.	Követelések.....	13
4.6.	Értékpapírok.....	13
4.7.	Pénzeszközök	13
4.8.	Aktív időbeli elhatárolások	13
4.9.	Saját tőke.....	13

4.10.	Céltartalékok	14
4.11.	Kötelezettségek	14
5.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	14
5.1.	Előző évek módosítása	14
5.2.	Bevételek.....	15
5.3.	Ráfordítások	16
5.4.	Adófizetési kötelezettség	17
6.	Tájékoztató adatok	17
6.1.	Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások	17
6.2.	Könyvvizsgáló által felszámított díjak.....	18
6.3.	Bér- és létszámadatok	18
6.4.	Környezetvédelem.....	19
6.5.	Döntés az adózott eredményről.....	19
6.6.	Mérlegen kívüli kötelezettségek és fordulónap utáni események.....	19

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A szervezet bemutatása

Megnevezés: **Universitas Miskolcensis Alapítvány**
Rövidített név: **UMA**
Idegen nyelvű elnevezés: **University of Miskolc Foundation**
Alapító : Magyar Állam jogkörében eljárva Magyarország Kormánya
1055. Budapest Kossuth tér 1-3.

Szervezet székhelye: 3515. Miskolc, Egyetemváros
Adószám: 19251905-2-05

A szervezet képviselői 2023. december 31-én:

Fükö László Károly (önálló)
Dr. Kovács Erika (együttes)
Dr. Marie-Theres Thiell (együttes)
Veres Pál (együttes)
Dr. Világi Oszkár (együttes)

Az Universitas Miskolcensis Alapítvány Alapító Okiratát Prof. Dr. Palkovics László miniszter az alapító Magyar Állam képviseletében 2020. június 29-én írta alá. A Miskolci Törvényszék a 15.Pk.60.093/2020/2. szám alatt 2020. július 10. napján az Alapítványt nyilvántartásba vette és ezen a napon az Alapítvány megkezdte hivatalosan működését a vagyonkezelő alapítványokról szóló 2019. évi XIII. törvény és az Universitas Miskolcensis Alapítványról, az Universitas Miskolcensis Alapítvány és a Miskolci Egyetem részére történő vagyonjuttatásról szóló 2020. évi XXXIX. törvény alapján.

Az alapító az Alapítvány vagyongazdálkodásának ellenőrzése céljából alapítványi vagyonellenőrt jelölt ki határozatlan időre.

A kijelölt alapítványi vagyonellenőr: Dr. Lénárt Ferenc Ügyvédi Iroda (székhely: 1123. Budapest, Alkotás u. 17-19.) személyében Dr. Lénárt Ferenc ügyvéd (KASZ: 36064501).

1.2. A beszámoló közreműködői

Az UMA számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az UMA képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Fükö László Károly,
3770. Sajószentpéter, Irinyi János u. 12.

A gazdálkodási formához előírt, és más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai nyilvántartási száma:

Authentic Audit Korlátolt Felelősségű Társaság

1139. Budapest, Teve u. 24-28. B ház 8. emelet 2.

Nyilvántartási szám: 004322

Személyében felelős könyvvizsgáló Zsoldos-Horváth Andrea (MKVK: 005428)

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelő képesítéssel rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név: Beluscsák Anita

Cím: 3572 Sajólad Hunyadi út 5.

Regisztrációs szám: 166739

1.3. Beszámoló nyilvánossága

Az Alapítvány közzétételi kötelezettségének a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról szóló törvényben meghatározott módon tesz eleget.

Az Alapítvány saját honlappal rendelkezik. A közzétételi kötelezettség kiterjed a beszámoló, valamint közhasznúsági melléklet saját honlapon történő elhelyezésére is. Az Alapítvány a saját honlapon közzétett adatok folyamatos megtekinthetőségét legalább a közzétételt követő második üzleti évre vonatkozó adatok közzétételéig biztosítja.

Az alapítvány honlapjának elérhetősége: <https://www.uni-miskolc.hu/egyetemunk/alapitvany>

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

A beszámoló választott formája, az alkalmazott könyvvezetés módja, mérlegkészítés időpontja.

A könyvvezetés a 2000. évi C törvény - a számvitelről - előírásai figyelembevételével kettős könyvviteli rendszerben történik, a 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendelet, valamint a közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítványokról szóló 2021. évi IX. törvény előírásainak betartásával.

Az Alapítvány a Sztv. 1. számú mellékletében szereplő „A” változatú mérlegtagolást választotta.

Az Alapítvány a Sztv. 2. számú mellékletében szereplő összköltség eljárással készülő eredménykimutatás használatát választotta.

Az Alapítvány döntése szerint az egyszerűsített éves beszámolót készíti el.

2.3. A számviteli politika

Az UMA számviteli politikáját a 2020. évben készítette el a számviteli törvény szerint, a beszámoló valós és megbízható kép megítélését biztosítja. A számviteli politika az üzleti körülmények és jogszabályi változások miatt 2023. évben módosult.

Az Alapítvány rendelkezik a Számviteli törvény által kötelezően előírt szabályzatokkal.

A mérlegkészítés időpontját az Alapítvány vezetősége évente a részesedések értékeléséhez szükséges információk rendelkezésre állásának figyelembevételével határozza meg. A mérlegkészítés pontos időpontját az Alapítvány az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletében szerepelteti.

A mérlegkészítés időpontja: 2024.05.17.

2.4. Közhasznú jelentés

Az Alapítvány a beszámolójával egyidejűleg közhasznúsági mellékletet is készít. A közhasznúsági melléklet tartalmazza a közhasznú cél szerinti juttatások kimutatását, a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások összegét és a juttatásban részesülő vezető tisztségek felsorolását. A közhasznúsági mellékletben az Alapítvány bemutatja a szervezet által végzett közhasznú tevékenységeket, ezen tevékenységek fő célcsoportjait és eredményeit, valamint a közhasznú jogállás megállapításához szükséges adatokat, mutatókat.

2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése

A lényegesség szempontjából a következő egyszerűsített éves beszámolóban szereplő kulcs információkat határozza meg az Alapítvány.

Alapszabályként jelentősnek minősül Mérleg főösszeg $\pm 2\%$ -át vagy / 500 millió Ft-ot elérő, illetve meghaladó tétel. A hiba összegét előjel függetlenül, abszolút értéken kell számítani.

Nem minősülnek jelentősnek az eredményt, saját tőkét érintő hiba(ák), amelye(ke)t a feltárás évében, a különböző ellenőrzések során ugyanazon évre vonatkozóan állapítottak meg és amelyek együttes (előjeltől független) összege nem éri el a hiba éve eszközértékének $\pm 2\%$ -át.

Értékvesztés elszámolása és a már elszámolt értékvesztés, valamint a terven felüli értékcsökkenés visszaírása szempontjából az Alapítvány jelentősnek minősíti azt a különbözetet, amely eléri az adott eszköz fordulónapi egyenlegének 10%-át vagy nettó 10 millió forintot. Tartósnak tekintendő a várhatóan a mérleg készítést követő egy éven túl fennálló helyzet.

A számviteli politika kisösszegűnek minősíti azt a követelés állományt, amely a fentiekén kívül megfelel a következő feltételnek: - az adósokkal szemben fennálló követelés állomány egyike sem éri el az összes követelések 10%-át.

2.6. A valuta – és devizatételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - átszámítása a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.7. Értékcsökkenési leírás elszámolása

2.7.1. Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

2.7.2. Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

2.7.3. Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

2.7.4.Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitel politikai döntések miatt további változások nem történtek.

2.8.Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

2.9.Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.10. Céltartalék-képzés szabályai

Az UMA a kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.11. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint szabályozva.

2.12. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, az UMA Alapítványnál készpénz kezelés nem történik.

2.13. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az alapítvány nem közhasznú, de a jogállása alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerülnek.

Közérdekű vagyonkezelési alapítvány tevékenységei és programjai

Az Alapítvány általános céljai

- a) a felsőoktatási és köznevelési tevékenység elősegítése;
- b) a modern és nemzetközileg is versenyképes egyetemi képzések elősegítése;
- c) az alapítványi célok eléréséhez szükséges oktatási, képzési és ösztöndíj feltételek elősegítése;
- d) világszínvonalú egyetemi és egyetemen kívüli képzés, kutatás elősegítése;

- e) ösztöndíjak, működési és fejlesztési finanszírozási szükségletek biztosítása és elősegítése - különösen az Egyetem finanszírozására irányuló rövid-, közép- és hosszútávú megállapodás révén.

Az Alapítvány egyedi céljai:

- a) a Miskolci Egyetem 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 a) pontban meghatározott Egyetemen kívül más oktatási, kutatási, egyéb intézmény és kapcsolódó intézményeinek fenntartása (a továbbiakban: egyéb intézmény): oktatási intézmény fenntartói jogainak, vagy az oktatási 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) 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, kutatási céllal érkező hallgatók és foglalkoztatottak tanulmányainak és kutatásainak végzéséhez, valamint ezen szervezetek hallgatói és foglalkoztatottjai külföldi tanulmányaihoz, kutatásaihoz, szakmai gyakorláthoz szükséges feltételek megteremtésének természetben vagy pénzbeli juttatás formájában történő elősegítése;
- e) együttműködés határon túli magyar egyetemekkel, azok fenntartóival;
- f) közreműködés a térség gazdasági szereplőivel történő kapcsolatok kiépítésében;
- g) kapcsolattartás más európai, felsőoktatási intézményeket működtető alapítványokkal.

Az alapítvány közérdekű célja: a KEKVA tv. 5. §. (2) bekezdésében, továbbá az 1.sz melléklet A) rész 30. pontjában meghatározott közfeladatok.

Az Alapítvány nem rendelkezik közhasznú besorolással.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	28 993 845	31 972 752	2 978 907
I. Immateriális javak	197	329	132
II. Tárgyi eszközök	125 829	122 384	-3 445
III. Befektetett pénzügyi eszközök	28 867 819	31 850 039	2 982 220
B. Forgóeszközök	2 247 615	2 503 314	255 699
I. Készletek	0	0	0
II. Követelések	16 958	41 972	25 014
III. Értékpapírok	593 083	593 083	0
IV. Pénzeszközök	1 637 574	1 868 259	230 685
C. Aktív időbeli elhatárolások	68 946	114 920	45 974
Eszközök összesen	31 310 406	34 590 986	3 280 580
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	31 023 857	34 182 498	3 158 641
I. Induló tőke/Jegyzett tőke	600 000	11 705 223	11 105 223
II. Tőkeváltozás/Eredmény	29 543 574	24 215 865	-5 327 709
III. Lekötött tartalék	0	0	0
IV. Értékelési tartalék	0	0	0
VII. Adózott eredmény	880 283	-1 738 590	-2 618 873
E. Céltartalékok	0	120 000	120 000
F. Kötelezettségek	18 624	287 164	268 540
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	18 624	287 164	268 540
G. Passzív időbeli elhatárolások	267 925	1 324	-266 601
Források összesen	31 310 406	34 590 986	3 280 580

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I. Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0,00
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	7 500	7 325	-2,33
III. Egyéb bevételek	400 000	470 400	17,60
IV. Anyagjellegű ráfordítások	48 188	60 342	25,22
V. Személyi jellegű ráfordítások	165 519	207 997	25,66
VI. Értékcsökkenési leírás	147	1 168	694,56
VII. Egyéb ráfordítások	81 688	314 841	285,42
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	111 958	-106 623	-195,24
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	768 330	441 839	-42,49
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	2 073 806	41 476 020,00
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII. – IX.)	768 325	-1 631 967	-312,41
C. Adózás előtti eredmény (A+B)	880 283	-1 738 590	-297,50
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00
D. Adózott eredmény (+C-X)	880 283	-1 738 590	-297,50

Az itt bemutatott változások nem kezelik külön az előző évek módosításainak hatását, azokat külön mutatjuk be az „Előző évek módosítása” fejezetben.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)		
A. Befektetett eszközök	92,60	92,43
I. Immateriális javak	0,00	0,00
II. Tárgyi eszközök	0,40	0,35
III. Befektetett pénzügyi eszközök	92,20	92,08
B. Forgóeszközök	7,18	7,24
I. Készletek	0,00	0,00
II. Követelések	0,05	0,12
III. Értékpapírok	1,89	1,71
IV. Pénzeszközök	5,23	5,40
C. Aktív időbeli elhatárolások	0,22	0,33
Eszközök összesen	100,00	100,00
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)		
D. Saját tőke	99,08	98,82
I. Induló tőke/Jegyzett tőke	1,92	33,84
II. Tőkeváltozás/Eredmény	94,36	70,01
III. Lekötött tartalék	0,00	0,00
IV. Értékelési tartalék	0,00	0,00
VII. Adózott eredmény	2,81	-5,03
E. Céltartalékok	0,00	0,35
F. Kötelezettségek	0,06	0,83
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	0,06	0,83
G. Passzív időbeli elhatárolások	0,86	0,00
Források összesen	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben és a tárgyévben is 107 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 3 158 641 E Ft értékkel, 10,18 %-kal nőtt. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 11 105 223 E Ft értékkel, 1 850,9 %-kal növekedett.

Az UMA saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 99,08 %, a tárgyévben 98,82 %.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 0,06 %-át, a tárgyévben 0,83 %-át tették ki.

Az UMA kötelezettségei az előző évhez képest 268 540 E Ft értékkel, 1 441,9 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az előző évben 0.06 %, a tárgyévben 0,83 %.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 230 685 EFt értékkel, 14,1 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 120,68, a tárgyévben 8,72 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 7,2 %, a tárgyévben szintén 7,2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 120,68, a tárgyévben 8,72 volt.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 168 330 EFt, a tárgyévben 912.239 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 256 091 EFt értékkel, 21,92 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 0 EFt, a tárgyévben 0 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest nem változott.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 2,81 %-át, a tárgyévben a -5,03 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 146,71 %, a tárgyévben -14,85 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2,84 %, a tárgyévben -5,09 % volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 753 Ft, a tárgyévben -1 905 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 30 Ft, a tárgyévben -54 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 5 318 Ft, a tárgyévben -8 358 Ft volt.

A gazdálkodó sem az előző évben, sem a tárgyévben nem realizált árbevételt.

Az adózott eredmény az előző évben 880 283 EFt, a tárgyévben -1 738 590 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 2 618 873 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben az alábbi jelentős összegű hibák kerültek feltárára:

Jelentős összegű hibák hatásai

Mérleg sor (1000HUF)	2021- 2022
Immateriális javak (1)	314
Tárgyi eszközök (2)	-10 868
Befektetett pénzügyi eszközök (3)	-1 173 207
Saját tőke (4)	-1 303 761
Céltartalékok (5)	120 000
Kötelezettségek (6)	265 000
Passzív időbeli elhatárolások (6)	-265 000

Előző évi módosítások adattartalmának részletezése:

1. immateriális jószág aktiválása
2. immateriális jószág és épület elmaradt értékcsökkenésének elszámolása, valamint korábban aktivált, de nem realizálható értékének korrekciója
3. devizás befektetett pénzügyi eszközök (részesedések) el nem számolt értékvesztésének és árfolyamdifferentiájának korrekciója
4. saját tőke változás hatása
5. alapítvány által vállalt kötelezettségre képzett céltartalék felvétele
6. projektre kapott és még el nem számolt támogatás prezentációjának korrekciója

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

4.3. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás Önellenőrzés	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	3	0	0	0	3
Szellemi termékek	446	0	0	346	792
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	449	0	0	346	795
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	105 223	105 223
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 775	172	0	0	1 947
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	125 829	19 010	10 772	-115 070	18 997
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	127 604	19 182	10 772	-9 847	126 167
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Immat. javak, Tárgyi e. összesen	128 053	19 182	10 772	-9 501	126 962

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás Önellenőrzés	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	3	0	0	0	3
Szellemi termékek	249	182	0	32	463
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	252	182	0	32	466

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás Önellenőrzés	Záró
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	814	0	1022	1 836
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 775	172	0	0	1 947
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 775	986	0	1 022	3 783
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Önrevízió hatása:

2021. évi értékcsökkenés 208 eFt, 2022. évi 814 eFt.

Folyamatban lévő beruházások

A DAM területének hasznosítása érdekében eddig felmerült közvetlen bérköltség és tanulmány értékét tartalmazza.

4.4. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszsági tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	7 781 228
5. Egyéb tartós részesedés	24 068 811

Egyéb tartós részesedés

A fenntartó alapítvány a számviteli jogszabályok szerinti beszámolójának mérlegében tartós részesedésként mutatja ki a fenntartott modellváltó felsőoktatási intézmény azonos mérleg fordulónapra készített számviteli beszámolója mérlegében kimutatott saját tőke könyvszerinti értékét a tőkeváltozással szemben. A Miskolci Egyetem /3515.Miskolc-Egyetemváros/ értékelése a jogszabályban meghatározott módon lett nyilvántartásba véve. / 2020. évi XXXIX. tv. 3/A. § (2) bekezdése /

A Miskolci Egyetem 2023. évi beszámolójában szereplő saját tőke értéke: 24 068 811 eFt.

Tartós jelentős tulajdoni részesedés

2020. évi XXXIX. törvény szerinti vagyonyjuttatás az Ózdi Acélművek Korlátolt Felelősségű Társaságban, /3600. Ózd. Max Aicher út.1. /, a tulajdoni arány 20%.

4.5. Követelések

A követelések mérlegsor a fenntartott Miskolci Egyetemmel szemben nyilvántartott követelés értéke 25 000 Eft, mely a fenntartott intézménynek nyújtott támogatások 2024. évre áthúzódó, még el nem számolt egyenlege. Az egyéb követelések között jelentősebb tétel az áthúzódó áfakövetelés, 16 643 Eft.

4.6. Értékpapírok

Az alapítvány beszámolójában a Magyar Államkincstártól vásárolt Magyar Államkötvény értéke szerepel bekerülési értéken (593 083 Eft).

4.7. Pénzeszközök

A pénzeszközök mérlegben bemutatott értéke kizárólag a bankszámlán nyilvántartott pénzeszközöket tartalmazza.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának értékéből 9 400 Eft, a bankbetétek, értékpapír arányos, járó 2023. évet megillető kamatok elszámolt összege, 35 000 Eft ösztöndíjakkal kapcsolatos, 70 400 Eft a 2023. évet érintő valorizáció hatása.

4.9. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

- előző évek módosításainak hatása
- előző év adózott eredményének átvezetése a tőkeváltozásba
- Miskolci Egyetemben lévő részesedés értékének változás a 2023. évi eredményének hatására

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Előző évi módosítások	Eredmény átvezetés	Miskolci Egyetem eredmény	Tárgyévi Adózott Eredmény	Tárgyidőszak
Induló tőke/Jegyzett tőke	600 000	11 105 223				11 705 223
Tőkeváltozás/Eredmény	29 543 574	-11 105 223	-423 478	6 200 992		24 215 865
Adózott Eredmény	880 283	-1 303 761	423 478		-1 738 590	-1 738 590

Saját Tőke	31 023 857	-1 303 761	0	6 200 992	-1 738 590	34 182 498
------------	------------	------------	---	-----------	------------	------------

4.10. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A középső oszlopban bemutatott céltartalék egy 2022. évi kötelezettségvállalás a Miskolci Egyetem egyik beruházása kapcsán.

4.11. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Legjelentősebb tétele DAM projektre kapott támogatás 265 000 E Ft összegben, valamint a jövedelem elszámolási számla, és az áthúzódó adótartozások összege: 15 832 E Ft.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben az alábbi jelentős összegű hibák kerültek feltárára:

Jelentős összegű hibák hatásai évenként	
Eredménykimutatás-sor (1000HUF)	2021-2022
Igénybevett szolgáltatások (1)	9 500
Értécsökkenési leírás (1)	1 054
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele (2)	1 141 766
Egyéb ráfordítás (Céltartalék) (3)	120 000
Pénzügyi műveletek ráfordítása (értékvesztés) (4)	2 314 973

Előző évi módosítások adattartalmának részletezése:

1. korábbi időszakban felmerült és tévesen aktivált költség elszámolása, valamint az el nem számolt értékcsökkenés korrekciója
2. devizás részesedés el nem számolt árfolyamdifferenciájának korrekciója
3. alapítvány által vállalt kötelezettségre képzett céltartalék korrekciója
4. devizás részesedés el nem számolt értékvesztésének korrekciója

5.2. Bevételek

Bevételek alakulása

Az UMA bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	0	0,0	0	0,0
Aktivált saját teljesítményérték	7 500	0,6	7 325	0,8
Egyéb bevételek	400 000	34,1	470 400	51,2
Pénzügyi műveletek bevételei	768 330	65,3	441 839	48,0
Bevételek összesen	1 175 830	100,0	919 564	100,0

Árbevétel tevékenységenként

Az UMA a beszámolási időszakban árbevételt nem realizált.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások, vagyonyjuttatás

Támogatás (1000HUF)	Járó összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Központi /alapítói/ közfeladat működés ellátásra	470 400	0	470 400	0
Központi / Alapítói/	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	470 400	0	470 400	0

Visszatérítendő kapott támogatások

Az UMA támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzeti forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály előírása alapján az UMA a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közlésére kötelezett. A támogatásokhoz kapcsolódó kiegészítő információk az alábbiak: a pénzügyi alapítói vagyoni juttatás teljes körű felhasználásáig az Alapítvány a számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolójában mutatja be annak felhasználását a 2021. évi IX. törvény 19.§ (2) bekezdésének megfelelően.

Az Alapítvány az egyéb bevételek között számolja el a 2023. évi alapítói támogatás összegét, 470 400 eFt-ot.

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az UMA ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	48 188	16,4	60 342	2,3
Személyi jellegű ráfordítások	165 519	56,0	207 997	7,8
Értékcsökkenési leírás	147	0,0	1 168	0,0
Egyéb ráfordítások	81 688	27,6	314 841	11,9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	0,0	2 073 806	78,0
Ráfordítások összesen	295 547	100,0	2 658 155	100,0

Igénybe vett szolgáltatások tételei

Az igénybe vett szolgáltatások egyes tételeit, és azok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérleti díjak, áthárított rezsiköltség	3 624	4 481
Ügyviteli szolgáltatás /könyvelés, bérszámfejtés/	6 265	7 460
Könyvvizsgálat	4 800	2 600
Vagyonvédelem, ingatlan őrzés	19 483	24 528

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Egyéb szolgáltatás /vagyonfelügyelő, tolmács, software szolg./	10 314	19 657
Catering szolgáltatás igénybevett szolg.	1 826	226
Összesen	46 312	58 952

Egyéb ráfordítások jelentős tételei:

2023. évben elszámolt cél szerinti ráfordítások, támogatások

Támogatás (1000HUF)	Szerződés sz. összeg	Felhasználás/elszámolás		Elhatárolt/elő írt követelés összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Fenntartott intézmény Miskolci Egyetem az alábbi célok bemutatása: támogatási szerződések	0	0	0	0
2022. 07.03. támogatási szerződés Steel Tech kutatás-fejlesztés	55 000	13 695	41 305	0
2023. 03.03. Formula Racing projekt	25 000			25 000
2021.01.03. támogatási szerződés ösztöndíj 2021. /2022. tanév	35 000	34 250	750	0
2021.11.08. támogatási szerződés ösztöndíj 2022/2023. tanév	35 000			35 000
Összesen:	150 000	47 945	42 055	60 000

5.4. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

Társasági adóköteles tevékenységből bevétel nem származott, adófizetési kötelezettség nincs.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, a kuratórium, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság/ tiszteletdíj	Összesen
Kuratóriumi elnök	0	19 110	19 110
Kuratórium tagjai	0	66 861	66 861
Felügyelő Bizottsági tagjai	0	37 584	37 584
Összesen:	0	123 555	123 555

6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 2 600 eFt

6.3. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A létszámadatok tartalmazzák a vezető tisztségviselőket, a munkajogviszonyban, valamint megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak létszámát, melyből az alkalmazottak létszáma 6 fő.

A statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	12	16

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	184 018
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	776
12. Bérjárulékok	23 203
Összesen:	207 997

6.4. Környezetvédelem

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt, ilyen jellegű kötelezettsége az alapítványnak nincs.

6.5. Döntés az adózott eredményről

Az alapítvány jóváhagyott eredménye (vesztesége) az eredménytartalékba kerül.

Melléklet: PK 942. számú Kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet éves egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2023. év.

6.6. Mérlegen kívüli kötelezettségek és fordulónap utáni események

Az Alapítvány mérlegen kívüli kötelezettséggel nem rendelkezik.

A fordulónapot követően nem történtek olyan gazdasági események, amelyek hatással lettek volna az Alapítvány 2023. évi egyedi egyszerűsített éves beszámolójára.

A vállalkozás folytatásának elve sem a 2023-as üzleti év során, sem azt követően nem sérült. Az Alapítvány a belátható jövőben (következő 12 hónap) folytatni tudja gazdasági tevékenységét. Továbbá az orosz-ukrán háború sem befolyásolja negatívan az Alapítvány pénzügyi és jövedelmi helyzetét.