



2020. évi kiegészítő melléklet

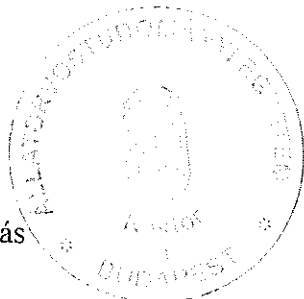
Budapest, 2021. április 27.

Sótonyi Péter Tamás

Dr Sótonyi Péter Tamás

Rektor

az éves beszámoló elkészítéséért felelős vezető, képviselő



Tartalom

ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
Az Állatorvostudományi Egyetem bemutatása	4
A számviteli politika főbb vonásai, a beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések	4
Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások	7
Nyitó korrekció.....	8
Eszközök és források összetétele.....	9
Vagyoni helyzet, likviditás és fizetőképesség, valamint jövedelmezőség bemutatása.....	11
Cash-flow	11
SPECIFIKUS RÉSZ	12
Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	12
Befektetett eszközök.....	12
Forgóeszközök.....	13
Aktív időbeli elhatárolások.....	14
Saját tőke	15
Céltartalékok.....	15
Kötelezettségek.....	15
Passzív időbeli elhatárolások.....	16
Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	17
Év közben történt átalakulás miatti korrekciók	17
Értékesítés nettó árbevétele	17
Egyéb bevételek.....	18
Anyagjellegű ráfordítások	19
Személyi jellegű ráfordítások	19
Értékcsökkenési leírás	20
Egyéb ráfordítások.....	20
Pénzügyi műveletek eredménye	21
Vállalkozási tevékenység bemutatása.....	21
Társasági adófizetési kötelezettség.....	22
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	23
Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek	23
Vezető tisztségviselők bemutatása	23
Vezető tisztségviselők díjazása, előlegeik, kölcsöneik.....	23
Könyvvizsgálói díj.....	23
Létszám adatok.....	23

Környezetvédelem, veszélyes hulladékok kezelése	24
Vállalkozás folytatásának elve:	24
MELLÉKLETEK	25
<i>1. számú melléklet</i>	25
<i>2. számú melléklet</i>	27
<i>3. számú melléklet</i>	30

ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az Állatorvostudományi Egyetem bemutatása

1. Az Egyetem neve: Állatorvostudományi Egyetem
2. Az Egyetem rövidített neve: ÁTE
3. Az Egyetem jogállása: magán felsőoktatási intézmény, mint önálló jogi személy
4. Az Egyetem gazdálkodásának módja: az Egyetem önállóan működő, közhasznú egyéb szervezet
5. Fenntartó: Marek József Alapítvány
6. Az Egyetem adószáma: 19253268-2-42
7. Az Egyetem KSH jelzőszáma: 19253268-8542-599-01
8. Az Egyetem Oktatási Hivatal általi nyilvántartási száma: FI21261
9. Az Egyetem székhelye: 1078 Budapest, István u. 2.
10. Az Egyetem internetes honlapjának címe: www.univet.hu
11. Az Egyetem főtevékenysége: felsőoktatás - a tevékenység bemutatását a 2020. évi közhasznúsági szakmai beszámoló tartalmazza, mely a 2020. évi beszámoló részét képezi

A számviteli politika főbb vonásai, a beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

1. Számviteli politika:

Az Egyetem Számviteli politikája, valamint annak kötelező részét képező szabályzatok 2020. augusztus 1-jén léptek hatályba, melyeket a 2020. december 31-ei fordulónappal összeállítandó éves beszámolóra, valamint az azt alátámasztó könyvvizetésre is alkalmazni kell.

2. A beszámolási forma:

- Az Egyetem éves beszámolót készít, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg „A” változatban készült.
- Az eredménykimutatás összköltségeljárással készült „A” formában.

3. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.
- A mérlegkészítés napja: 2021. január 31.

4. A beszámoló készítés, aláírása:

- A beszámoló nyelve: magyar
- A beszámoló aláírója: a rektor

5. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

Az Egyetem a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, magyar nyelven, forintban.

6. A beszámoló közzététele:

Az Egyetem közzétételi kötelezettségének a hatályos törvényi szabályozás szerint azzal tesz eleget, ha a számviteli beszámolót, a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést, valamint a közhasznúsági mellékletet a honlapján közzéteszi.

7. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A számviteli törvényben foglalt alapelvek érvényesítésre kerültek a beszámolóban, amely elegendő a megbízható és valós összkép bemutatására.

8. Összehasonlíthatóság biztosítása:

Az Állatorvostudományi Egyetem a nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. törvény 117/C.§-a értelmében 2020. augusztus 1-től, mint közhasznú magán felsőoktatási intézmény látja el tevékenységét, fenntartója a Marek József Alapítvány. Az Nftv. 117/C.§ (2) bekezdése értelmében a fenntartóváltás következtében az Egyetem költségvetési szerve jogállása 2020. július 31-ig megszűnt, azonban az Nftv. szerinti felsőoktatási jogalanyiságát a fenntartóváltás nem érintette. Ennek értelmében a beszámoló eredménykimutatásában nem szerepel az előző időszakra vonatkozó adat.

9. A számviteli rendért felelős személy:

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy: Biró Aranka

Nyilvántartási száma: 172722

10. Könyvvizsgálati kötelezettség:

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

- A könyvvizsgálat éves díja: 3.000.000 Ft
- A könyvvizsgáló neve: dr. Serényi Iván
- Kamarai regisztrációs száma: 003607
- Könyvvizsgálótársaság neve: Auditservice Kft.
- A Könyvvizsgáló társaság kamarai száma: 001030

A beszámoló auditálásán kívül a könyvvizsgáló a tárgyi időszakban más szolgáltatást nem nyújtott az Egyetemnek.

11. Minősítések, értelmezések a számviteli elszámolások szempontjából:

- Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az észszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit (a lényegesség elve)
 - a) A képzett céltartalék, illetve annak felhasználási összegét a kiegészítő mellékletben jogcímek szerinti részletezésben kell bemutatni. Ha az egyes jogcímek szerinti képzett céltartalék összege az előző időszaki összegtől lényegesen eltér, akkor azt a kiegészítő mellékletben indokolni kell. Az

egyetem lényegesnek ítéli meg a bázis értékhez viszonyított 20 %-nál nagyobb eltérést. (Szt. 41.§ (8))

- b) Ha az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében és a várható maradványértékében) lényeges változás következett be, akkor az elszámolásra kerülő terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható, de a változás eredményre gyakorolt számszerűsíthető hatását a kiegészítő mellékletben be kell mutatni. Az egyetem e tekintetben lényegesnek ítéli meg az adott eszköz elszámolt éves értékcsökkenésének több mint 20 %-os változását. (Szt. 53.§ (5))
 - c) A kiegészítő mellékletben be kell mutatni azon mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások jellegét, üzleti célját és pénzügyi kihatásait, amelyek bemutatásáról a Szt. külön nem rendelkezik, ha e tételekből és megállapodásokból származó kockázatok vagy előnyök lényegesek, és bemutatásuk szükséges az Egyetem pénzügyi helyzetének megítéléséhez. E tekintetben az Egyetem lényegesnek tekinti a 100 millió forintot meghaladó ügyleteket. (Szt. 90.§ (3) c))
 - d) Az üzleti jelentésnek tartalmaznia kell – az Egyetem fejlődésének, teljesítményének vagy helyzetének megértéséhez szükséges mértékben – minden pénzügyi és ahol szükséges, minden olyan kulcsfontosságú, nem pénzügyi jellegű teljesítménymutatót, információt, amely lényeges az Egyetem tevékenységének megítélése szempontjából. (Szt. 95. § (2)-(3))
 - e) Az üzleti jelentésben ki kell térni a mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges eseményekre, különösen jelentős folyamatokra. E tekintetben az Egyetem lényegesnek tekinti azon ügyleteket, amelyek várható eredményhatása az előző időszak adott eredménytételének 20 %-át eléri. (Szt. 95. § (4))
- Jelentős mérték: A Számviteli politika vagy az Értékelési szabályzat konkrét eltérő rendelkezésének hiányában a beszámolóban, kiegészítő mellékletben a bemutatási kötelezettség szempontjából azon tételek minősülnek jelentősnek, amelyek nagysága a beszámoló mérlege vagy eredménykimutatása arab számmal megjelölt sorainak 10 %-át, de minimum 50 millió forintot meghaladják.
 - A bekerülési (beszerzési) érték részét képezi a tényleges számlázás vagy későbbi módosításból eredő különbözet, ha az jelentős. Az Egyetem jelentősnek tekinti az addigi elszámolt bekerülési érték 10 %-nál nagyobb módosítást. (Szt. 47. § (9))
 - A terv szerinti értékcsökkenés meghatározása során jelentősnek tekintendő az üzembehelyezett eszköz bekerülési értékének 20 %-át elérő várható maradványérték.
 - A tulajdonviszonyt és a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékelésénél jelentősnek tekintendő a bekerülési érték 20 %-át meghaladó érték.
 - Követelések értékelésénél jelentősnek tekintendő a követelés egyedi értékének 20 %-át meghaladó érték.
 - Tartósság elemzése: Amennyiben jogszabály, vagy a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy tartósnak minősül a múltbéli tények és a jövőbeni várakozások alapján az egy éven (365 naptári napon) túli intervallum, valamint-

fennállásának időtartamától függetlenül – ha a körülmény az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

- Jelentős összegű hibának tekintjük, ha a hiba feltárásának évében, ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő vagy csökkentő értékének együttes (előjeltől függetlenül) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át.
- Nem jelentős összegű hibának tekintjük, ha a hiba feltárásának évében, ugyanazon évet illetően megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő vagy csökkentő értékének együttes (előjelétől független) összege nem haladja meg az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, azaz a jelentős küszöbértéket. A nem jelentős összegű hibák hatásait a tárgyi időszaki, folyó könyvelésben kell rendezni.

Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Immateriális javak

- Az Egyetem az Eszközök és Források Értékelési Szabályzat értelmében az immateriális javak bekerülési értéke a vásárolt eszközök esetén a számla szerinti vételár (növelve a használatba vételig felmerült költségekkel, és módosítva a felárakkal és engedményekkel), saját előállítás esetén az önköltség, térítés nélküli átvétel esetén a piaci érték.
- Az eszközök lineáris módszerrel kerülnek értékcsökkentésre. A várható hasznos élettartam a vagyoni értékű jogok esetén 5 év, vagy a szerződésben foglalt használati idő, a szellemi termékek esetén 3 év.

2. Tárgyi eszközök

- Az Egyetem az Eszközök és Források Értékelési Szabályzata értelmében a tárgyi eszközök bekerülési értéke a vásárolt eszközök esetén a vételár (növelve a használatba vételig felmerült költségekkel, és módosítva a felárakkal és engedményekkel), saját beruházás esetén az önköltség, térítés nélküli átvétel esetén a piaci érték.
- Az eszközök lineáris módszerrel kerülnek értékcsökkentésre. A várható élettartam az épületek esetén 50 év, az irodai és számítástechnikai eszközök esetében 3 év, egyéb gépek, berendezések esetében 7 év, valamint járművek esetében 5 év.
- A kisértékű tárgyi eszközök használatbavételkor leírásra kerülnek. A telek, a műemlékvédelmi épület, valamint a képzőművészeti alkotások nem kerülnek értékcsökkentésre.
- Az Egyetem tárgyi eszközök esetében nem él az érték helyesbítés lehetőségével.

3. Követelések

- A követelések állományba vétele az elismert, az elfogadott összegben történik. Az el nem ismert követelések nem szerepelnek a mérlegben.
- Hitelezési veszteségként leírásra kerülnek azok a tételek, amelyek behajthatatlannak minősülnek. Az Egyetem behajthatatlannak minősíti a számviteli törvény szerinti feltételeknek megfelelően behajthatatlan követeléseket.

- A követelések 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 tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.
- Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseinél az Egyetem a csoportos értékelés módszerét alkalmazza.

4. Devizás eszközök és kötelezettségek értékelése

Az Egyetem a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számítja át forintra.

5. Készletek

- Az Egyetem kizárólag az Üllői Tangazdaság területén tart fent készletraktárt, ahol vásárolt és saját termelésű készleteket raktároz. Ezen készletekre évközi folyamatos mennyiségbeni és értékbeni készletnyilvántartást vezet.
- A készletek nyilvántartása a SAP rendszerben történik:
 - egyedi nyilvántartással;
 - csoportos nyilvántartás esetén a gazdasági program által számított átlagár (átlagos beszerzési, előállítási ár) alkalmazásával.

A működést szolgáló egyéb készleteket – papír, irodaszer stb. – nem raktározza az Egyetem. A felmerülő igényeket rendszeres beszerzéssel szolgáljuk ki, amelyeket azonnali felhasználásként, költségként számolunk el.

6. Céltartalék képzése

Az Egyetem az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képezhet az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyek feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan.

Az Egyetem ezen beszámolási időszakban nem képzett céltartalékot.

Nyitó korrekció

A 2020.08.01-től kezdődő időszak számviteli elszámolása során felszínre kerültek olyan 2020.07.31. előtti könyvelési hibák és hiányosságok, amelyeket a 2020.08.01. napra készült nyitómérlegben korrigáltunk ki.

Ezek:

- az Egyetem megvásárolta a Bethlen Gábor utca 31. szám alatti 33299 hrsz-ú ingatlan, melyet 2020. márciusában az MNV részére átadott, és ezzel egyidejűleg az ingatlan értékét, azaz 350 000 000 Ft-ot a könyveiből egyéb ráfordításként kivezetett. Az ingatlan Egyetem részére történő visszaadására a modellváltás utáni időszakban került sor – az elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett – 348 005 193 Ft értékben;
- az Egyetem 2020.07.31-i zárómérlegében nem került kimutatásra a támogatásokra, pályázatokra kapott előleg időszak végi záró állománya, ami 2 701 248 904 Ft volt;
- az Egyetem 2020.07.31-i zárómérlegében a Campus beruházás előkészítésének költségeiből nem szerepelt a befejezetlen beruházások között 582 135 137 Ft.

A nyitó eredménytartalék korrekciós tételei:

Megnevezés	Összeg Ft	adatok Ft-ban
Bethlen G. utcai ingatlan visszavétel	-348 005 193	
Támogatás, pályázat előlegek	2 701 248 904	
Campus befejezetlen beruházás korrekció	- 582 135 137	
Korrekció összege	1 771 108 574	

Eszközök és források összetétele

Az Eszközök összetételét a nyitó és záró állapotnak megfelelően az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
	Befektetett eszközök	5 827 643	93,46	7 296 738	
Immateriális javak	36 824	0,59	257 740	2,49	699,92
Tárgyi eszközök	5 787 819	92,82	7 026 535	67,94	121,40
Befektetett pénzügyi eszközök	3 000	0,05	12 463	0,12	415,43
Forgóeszközök	407 619	6,54	2 774 809	26,83	680,74
Készletek	54 740	0,88	76 652	0,74	140,03
Követelések	330 336	5,30	381 032	3,69	115,35
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0,00
Pénzeszközök	22 543	0,36	2 317 125	22,40	10 278,69
Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00	270 489	2,62	100,00
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)					
ÖSSZESEN	6 235 262	100,00	10 342 036	100,00	165,86

Az Egyetem eszközeinek jelentős részét a Befektetett eszközök teszik ki, melyből a tárgyi eszközök aránya 67,94 %. A bázis értékhez való növekedést a befejezetlen beruházások növekedése okozza. Az immateriális javak is jelentősen növekedtek, mert az Egyetem a modellváltás miatt felmerült alapítás átszervezés költségeit aktiválta.

A pénzeszközök növekedésének az oka az, hogy 2020.07.31-én az Egyetem tulajdonában lévő pénzeszközöket – a munkáltatói lakáskölcsön folyószámlán lévő összeg kivételével – vissza kellett utalnia az állami költségvetésbe. A visszautalt összeget Egyetemünk az OTP banknál nyitott folyószámlára 2020. augusztusában hiánytalanul visszakapta.

A Források összetételét a nyitó és záró állapotnak megfelelően az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	5 908 042	94,75	5 873 848	56,80	99,42
Jegyzett tőke	0	0,00	0	0,00	0,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	4 191 550	67,22	4 191 550	40,53	100,00
Eredménytartalék	1 716 492	27,53	954 118	9,23	55,59
Lekötött tartalék	0	0,00	218 115	2,11	100,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	0	0,00	510 065	4,93	100,00
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0,00
Kötelezettségek	13 830	0,22	3 679 378	35,58	26 604,32
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	13 830	0,22	3 679 378	35,58	26 604,32
Passzív időbeli elhatározások	313 390	5,03	788 810	7,63	251,70
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	6 235 262	100,00	10 342 036	100,00	165,86

A források összetételében a 40,53 %-ot képvisel a modellváltás során az Egyetem tulajdonába átadott állami vagyon értéke. Az Eredménytartalék változásának az oka a 2020.07.31-i ÁHT beszámoló zárómérlegében fellelt hibás elszámolások nyitó korrekciós tételként való elszámolása, az Egyetem részére visszautalt pénzeszközök összege, valamint az, hogy az alapítás átszervezés költségét egyetemünk aktiválta, és a Lekötött tartalékba átvezette. A rövid lejáratú kötelezettségek növekedésének az oka a támogatások, pályázati előlegek év végi állományának értéke, amelyekkel a – támogatott tevékenység előrehaladása alapján – az Egyetem még nem számolt el, vagy amelyeknek az elszámolását már benyújtotta, de a Támogató szervezet a mérleg fordulónapjáig azt még nem fogadta el.

Az Eredménytartalék változását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Nyitó érték	-1 716 492
Nyitó korrekciók értéke	1 771 109
Visszautalt pénzeszköz miatti növekedés	-1 226 850
Alapítás átszervezés aktiválás hatása	218 115
Záró érték	-954 118

Vagyoni helyzet, likviditás és fizetőképesség, valamint jövedelmezőség bemutatása

Mutató megnevezése	Mutató számításának módja	Beszámolási időszak
Saját tőke növekedési ráta	Saját tőke/Tőketartalék	1,40
Eladósodási ráta	Hosszú lejáratú kötelezettség/Saját tőke	-
Tőke feszültségi mutató	(Hosszú + Rövid lejáratú kötelezettségek)/Saját tőke	0,63
Önfinanszírozás foka	Adózott eredmény/Saját tőke	0,09
Tartós források és befektetett eszközök aránya	(Hosszú lejáratú kötelezettség + Saját tőke)/Befektetett eszközök	0,80
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke/Befektetett eszközök	0,80
Likviditási mutató	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	0,75
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	0,63
Tőkehozadék	Adózott eredmény/Tőketartalék	0,12
Eszközök megtérülési mutatója	Nettó árbevétel/Eszközök összesen	0,22

Cash-flow

Az Egyetem 2020. évi cash-flow kimutatását az 1.számú melléklet tartalmazza.

SPECIFIKUS RÉSZ

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsoronkénti alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték	
	2020.08.01	Növ.	Csök.	2020.12.31	2020.08.01	Növ.	Csök.	2020.12.31	2020.08.01	2020.12.31
IMMATERIÁLIS JAVAK	36 824	229 693	0	266 517	0	8 777	0	8 777	36 824	257 740
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	0	225 000		225 000		6 885		6 885	0	218 115
Vagyoni értékű jogok	20 847	4 693		25 540		1 550		1 550	20 847	23 990
Szellemi termékek	15 977			15 977		342		342	15 977	15 635
TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 787 819	1 941 460	24 937	7 704 342	530 867	147 060	123	677 804	5 787 819	7 026 535
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 973 236	1 094 227		5 067 463	530 867	44 298	0	575 165	3 973 236	4 492 295
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 096 872	417 700	34	1 514 538		101 314	3	101 311	1 096 872	1 413 227
Tenyészállatok	16 363	17 146	2 724	30 785		1 448	120	1 328	16 363	29 457
Beruházások, felújítások	682 908	390 241		1 073 149				0	682 908	1 073 149
Beruházásokra adott előlegek	18 440	22 146	22 179	18 407				0	18 440	18 407

Az Egyetem a modellváltáskor felmerült SAP program bevezetésével kapcsolatos költségét, aktiválta. Ez okozza az immateriális javak nagymértékű növekedését. A tárgyi eszközök értékének emelkedését az ingatlanoknál a VII. kerület Bethlen Gábor utca 33. szám alatti ingatlan megvásárlása, az Üllői Lóklinikára vásárolt diagnosztikai eszközök, az Üllői Tangazdaságba oktatási céllal beszerzett tenyészállatok értéke, valamint a Campus beruházás előkészítése kapcsán -nyitó helyesbítésként - befejezetlen beruházásként kimutatott összeg okozza.

Az Egyetem az alábbi részesedéssel rendelkezik:

adatok E Ft-ban

Cégnév	Előző időszak	Tárgyi időszak
	Részesedések értéke	Részesedések értéke
ÁTE Üzemeltetési Kft	3 000	3 000

Az Egyetem 100 %-os tulajdonában van a 2017.07.01-jén alapított ÁTE Üzemeltetési Kft., melynek főtevékenysége üzletviteli és egyéb vezetési tanácsadás.

Forgóeszközök

a) Készletek:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak		Tárgy időszak		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	54 740	13,43	76 652	2,78	140,03
Anyagok	32 615	8,00	28 900	1,05	88,61
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00	31 228	1,13	100,00
Növendék-, hízó-és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	0,00
Késztermékek	22 125	5,43	14 720	0,53	66,53
Áruk	0	0,00	0	0,00	0,00
Készletre adott előlegek	0	0,00	1 804	0,07	100,00
Forgóeszközök	407 619	100,00	2 774 809	100,00	680,74

Az Egyetem a készleteket az Üllői Tangazdaság területén tartja nyilván és veszi számba. Ezek a gazdaság működtetéséhez szükséges anyagok, üzemanyag, valamint az állatok és a növénytermesztés végtermékei. A bázishoz viszonyított növekedést befejezetlen és félkésztermékek között kimutatott mezei leltár értéke indokolja.

b) Követelések:

Az Egyetem év végi követelésállományát az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak		Tárgy időszak		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
II. Követelések	330 336	81,04	381 032	13,73	115,35
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	46 662	11,45	90 992	3,28	195,00
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	0,00
Egyéb követelések	283 674	69,59	290 040	10,45	102,24
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	0,00
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	0,00
Forgóeszközök	407 619	100,00	2 774 809	100,00	680,74

Mind a Neptun Tanügyi Modulban kiírt tandíj tartozások értéke, mind az Egyetem klinikáin ellátottakkal szembeni követelések nyitott összege a bázis értékhez képes növekedtek. Így a vevőkövetelések záró értéke 195 %-os emelkedést mutat.

c) Pénzeszközök:

A pénzeszközök értéke 2 316 842 ezer forint, melynek megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak		Tárgy időszak		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
V. Pénzeszközök	22 543	5,53	2 317 125	84,04	10 278,69
Pénztár, csekkek	0	0,00	283	0,01	100,00
Bankbetétek	22 543	5,53	2 316 842	84,03	10 277,43
Forgóeszközök	407 619	100,00	2 774 809	100,00	680,74

A pénzeszközök változásának az oka, hogy az Egyetemnek a modellváltás előtt - 2020.07.31-én - minden Magyar Államkincstárnál vezetett folyószámla záróértékét, valamint a házipénztárban tartott készpénzt vissza kellett utalnia a költségvetésbe. Ezzel a pénzeszközök egyenlege – az OTP Nyrt.-nél vezetett munkáltatói lakásépítési kölcsön számlájának egyenlege kivételével – 0 Ft volt.

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek és költségek aktív időbeli elhatárolása, halasztott ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak		Tárgy időszak		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0,00	21 686	8,02	100,00
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	0	0,00	248 803	91,98	100,00
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	100,00
Aktív időbeli elhatárolások összesen	0	0,00	270 489	100,00	100,00

Az Egyetem élt a Számviteli törvény adta lehetőséggel, és az összemérés elvének figyelembevételével a beszámolási időszakban felmerült – de a támogató által még nem elfogadott - pályázati költségeit elhatárolta.

Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak		Tárgy időszak		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	0	0,00	0	0,00	0,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	0,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	4 191 550	70,95	4 191 550	71,36	100,00
Eredménytartalék	1 716 492	29,05	954 118	16,24	55,59
Lekötött tartalék	0	0,00	218 115	3,71	100,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	0	0,00	510 065	8,69	100,00
Saját tőke	5 908 042	100,00	5 873 848	100,00	99,42

Az Egyetem 2020.07.31-i Saját tőke elemeinek értéke az Nftv. 117/C §(4a-4c) bekezdése alapján került meghatározásra. A saját tőkén belül az Eredménytartalék javára került elszámolásra a jogállásváltozásból adódó azon gazdasági esemény, amely a költségvetési szerv jogutód nélküli megszűnéséhez kapcsolódóan az ITM felé átmenetileg átutalt pénzeszköz állományának az Egyetem részére történő visszautalásából adódó hatás. Szintén a saját tőkén belüli változást okoz a Nyitó módosító tételeknél bemutatott helyesbítések hatása.

Céltartalékok

Az Egyetem nem képzett céltartalékot.

Kötelezettségek

a) Hátrasorolt kötelezettségek:

Az Egyetemnek nincs hátrasorolt kötelezettsége.

b) Hosszú lejáratú kötelezettségek:

Az Egyetemnek nincs hosszú lejáratú kötelezettsége.

c) Rövid lejáratú kötelezettségek:

A 2020. évi beszámolóban kimutatott rövid lejáratú kötelezettségek összetételét az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak		Tárgy időszak		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	0,00
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	0,00
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	3 175	0,09	100,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	0	0,00	178 149	4,84	100,00
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	0,00
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 830	100,00	3 498 054	95,07	25 293,23
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	0,00
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	13 830	100,00	3 679 378	100,00	26 604,32

Az Egyetem 2020.07.31-i zárómérlegében nem szerepelt szállítóval szembeni kötelezettség. A növekedést a 2020.12.31-i szállítói állomány értéke okozza.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek nagymértékű növekedésének az oka a pályázati, támogatási előlegek nyilvántartott értéke 3 156 395 ezer Ft – amely a nyitó módosító tételekből, valamint a beszámolási időszakban folyósított előlegek összegéből áll -, az adó jellegű kötelezettségek 147 035 ezer Ft, a munkabérekkel kapcsolatos kifizetendő összegek 151 666 ezer Ft, és az egyéb kötelezettségek 42 958 ezer Ft értékben.

Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak		Tárgy időszak		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	458 252	58,09	100,00
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	214 061	68,30	205 218	26,02	95,87
Halasztott bevételek	99 329	31,70	125 340	15,89	126,19
Passzív időbeli elhatárolások	313 390	100,00	788 810	100,00	251,70

a) Bevételek passzív időbeli elhatárolása

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 458 252 ezer forint, amely a 2020-as gazdasági évben kiszámlázott – Neptun Tanügyi Modulban előírt tandíj, és egyéb más szolgáltatásból származó – követelések 2021. évet illető elhatárolt összege.

b) Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása az idegennyelvi képzés 2020. I. féléves oktatási költségeit tartalmazza.

c) Halasztott bevételek:

A halasztott bevételek összege a pályázatokból, támogatásokból megvalósított, támogató által már elfogadott aktivált eszközök értékét tartalmazza.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Év közben történt átalakulás miatti korrekciók

Az Egyetem 2020.07.31-ig mint költségvetési szerv gazdálkodott, majd annak következtében, hogy az állam az Egyetem fenntartói jogait átadta a Marek József Alapítvány részére, jogutód nélkül megszűnt, mint költségvetési szerv.

Mindennek következtében az Egyetem 2020.07.31. fordulónappal lezárta költségvetési szervként a könyveit és elkészítette a záró költségvetési beszámolóját és annak részeként a 2020.01.01-2020.07.31. időszakra vonatkozó eredménykimutatást. Jelen éves beszámoló eredménykimutatása a 2020.08.01-2020.12.31. időszak eredményét tartalmazza.

Az eredménykimutatás tárgy időszaki sorainál tájékoztató adatként feltüntettük az ÁHT hatálya alatt készített beszámoló adatait, azonban ezek a különböző könyvvezetési rendszerek miatt eltérő jelentéstartalommal bírhatnak.

Értékesítés nettó árbevétele

Az Egyetem Értékesítés nettó árbevétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Tájékoztató adat 2020.01.01- 2020.07.31	adatok E Ft-ban	
		2020.08.01.-2020.12.31	Megosztás
Képzési díjakból származó nettó árbevétel		1 871 174	81,79%
Kollégiumi díjakból származó árbevétel		8 972	0,39%
Egyéb szolgáltatásból származó árbevétel		314 107	13,73%
Bérbeadásból származó bevételek		7 758	0,34%

Kutatási, fejlesztési, innovációs tevékenység árbevétele		46 779	2.05%
Belföldinek értékesített saját termelésű készletek		38 921	1.70%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	2 324 248	2 287 712	100,00%

Az értékesítés nettó árbevétele soron kimutatott összeg 81,79 %-át az önköltséges képzés bevételei adják. Az egyéb szolgáltatásból származó 314 107 ezer Ft árbevétel 87 %-a az Egyetem által oktatási céllal működtetett klinikák árbevétele. Ebből az egyéb előkészítő és kistanfolyamok 8 %-ot, míg az egyéb árbevétel 5 %-os arányt képvisel.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek soron kimutatott összeg összetételét az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Tájékoztató adat 2020.01.01- 2020.07.31	adatok E Ft-ban	
		2020.08.01.- 2020.12.31	Megoszlás
Állami finanszírozási szerződésből származó támogatás		679 215	61,77%
- ebből: alaptámogatás		414 990	37,74%
- ebből: hallgatói támogatás		92 615	8,42%
- ebből: speciális támogatás		32 032	2,91%
- ebből: Stipendium Hungarikum		105 214	9,57%
- ebből: nem nevesített		34 365	3,13%
Pályázati tevékenység bevételei		394 447	35,88%
- ebből: hazai pályázatok		180 688	16,43%
- ebből: Európai Unió pályázatok		205 187	18,66%
- ebből: egyéb pályázatok		8 573	0,78%
Egyéb támogatások		300	0,03%
- ebből: egyéb gazdálkodó szervezettől		300	0,03%
Tárgyi eszközök, immateriális javak kivezetéséhez kapcsolódó bevételek		2 659	0,24%
Nem nevesített egyéb bevétel		22 854	2,08%
Egyéb bevételek összesen	1 861 109	1 099 475	100,00%

Az Egyéb bevételek soron a legjelentősebb tétel az állami finanszírozási szerződésből származik (61,77 %), melyet az Innovációs és Technológiai Minisztériummal kötött támogatási szerződés alapján kapott meg az Egyetem. Ennek 37,74 %-az állami ösztöndíjak hallgatók után járó alaptámogatás, 11,33 %-a az állami ösztöndíjas hallgatók után járó hallgatói normatíva.

További jelentős tétel a Stipendium Hungaricum program keretében elért bevétel, mely 9,57 %-ot tesz ki.

Az Egyéb bevételek további eleme a pályázatok és egyéb támogatási szerződésekből eredő bevételek. Ebből a hazai pályázatok aránya 16,43 %, míg az Európai Uniós pályázatoké 18,66 %.

Anyagjellegű ráfordítások

Az Anyagjellegű ráfordítások összetételét az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Tájékoztató adat	Tárgy időszak	Változás %
Anyagköltség	293 099	382 837	130,62
Igénybe vett szolgáltatások értéke	797 231	580 058	72,76
Egyéb szolgáltatások értéke	894	23 898	2 673,15
Eladott áruk beszerzési értéke		0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 091 224	986 793	90,43

A beszámolási időszakban felhasznált anyagok legnagyobb részét – 247 752 ezer Ft-ot, mely 64,71 % – a képzés és a klinikai ellátás során felhasznált szakmai anyagköltség teszi ki. Ezen felül jelentős még az Egyetem működtetése kapcsán felmerült rezszi – 80 452 ezer Ft - az anyagköltség összegében 21,01 %-ot képvisel.

Az igénybe vett szolgáltatások értékén belül a legnagyobb arányt 222 289 ezer Ft értékben - 38,32 % – az igénybe vett oktatási szolgáltatások, óraadói tevékenységek képviselik. Jelentős költségként jelenik meg még az igénybe vett szolgáltatások költségei között az Egyetem ingatlanainak üzemeltetési költsége 55 198 ezer Ft, értékben, mely 9,52 %. Az Egyetem által igénybe vett ki nem emelt szolgáltatások értéke 112 706 ezer Ft, 19,43 %, amely megközelítőleg 170 – az Egyetemmel kapcsolatban álló – szállító partner egyéb igénybe vett szolgáltatásait tartalmazza.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összetételét az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Tájékoztató adat	Tárgy időszak	Változás %
Béreköltség	1 446 511	1 241 621	85,84
Személyi jellegű egyéb kifizetések	357 131	28 621	8,01
Bérráfordítások	307 403	206 616	67,21
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 111 045	1 476 858	69,96

A bérköltségen belül a rendszeres bértömeg elemei az alapbérek, az időbéren alapuló rendszeres kifizetések, a munkáltatói döntésen alapuló jövedelmek és a rendszeres kereset kiegészítések a teljes bérköltség 86 %-át teszik ki a tárgyidőszakban 1 064 937 ezer Ft értékben.

A teljes bérköltség 11 %-a – 130 951 ezer Ft – a nem rendszeres bérköltség, amely nem itt jelenik meg a jogállás változást követően tovább vitt jubileumi jutalom kifizetése.

A megbízási díjak első sorban az oktatási tevékenységet segítő külső óraadók díjazását tartalmazza 45 733 ezer Ft összegben.

Személyi jellegű kifizetések között a jellemzően a munkavállalók részére kifizetett költségtérítések jelennek meg, valamint a betegszabadság. Béren kívüli juttatási rendszert – cafetéria – Egyetemünk nem alkalmaz.

A bérjárulékok tartalmazzák a szociális hozzájárulási adó és rehabilitációs hozzájárulás tárgyidőszaki kötelezettségét.

Értécsökkenési leírás

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Tájékoztató adat	Tárgy időszak	Változás %
Értécsökkenési leírás	263 500	155 837	59,14

Az Egyetem a beszámolási időszakban tervezett amortizáció címén a nagyértékű befektetett eszközeinél 146 373 ezer Ft értékben számolt el értécsökkenést. A kisértékű eszközök egyösszegű leírásának összege 9 464 ezer Ft volt.

Egyéb ráfordítások

Az Egyéb ráfordítások összetételét az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Tájékoztató adat	Tárgy időszak	Változás %
Egyéb ráfordítások	2 189 114	297 916	13,61

Az egyéb ráfordítások összegében a hallgatóknak fizetett ösztöndíjak értéke 100 018 ezer Ft, 33,57 %. Másik jelentős tétel a költségvetéssel elszámolt adók, között a vissza nem igényelhető ÁFA 121.770 ezer Ft, ami 40,87 %. Egyetemünk az óvatosság elvét szem előtt tartva a 2020.12.31-én nyitott 90 napon túli vevőköveteléseire értékvesztést számolt el, melynek összege 52 641 ezer Ft, 17,67 %.

Pénzügyi műveletek eredménye

A Pénzügyi műveletek eredményének összetételét az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Tájékoztató adat	Tárgy időszak	Változás %
Pénzügyi műveletek eredménye	23 666	14 529	61.39%

Egyetemünknek a beszámolási időszaki devizaárfolyam mozgások kedvező változása eredményeképpen 14 529 ezer Ft nyeresége realizálódott.

Vállalkozási tevékenység bemutatása

Tétel megnevezése	Tárgyév
	2020.12.31.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	70 376
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	70 376
Saját termelésű készletek állományváltozása	-21 779
AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	-21 779
EGYÉB BEVÉTELEK	504
Anyagköltség	5 545
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 937
Egyéb szolgáltatások értéke	630
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	9 112
Béreköltség	35 983
Személyi jellegű egyéb kifizetések	606
Bérbírálatok	4 482
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	41 071
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	270
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 879
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-4 231

Az Állatorvostudományi Egyetem a cél szerinti közhasznú tevékenysége mellett a Civil tv. adta lehetőséggel élve vállalkozási tevékenységet is folytat.

Vállalkozási tevékenység bevétele, a szabad kapacitás hasznosításán túli, a kiegészítő tevékenységek, szolgáltatások keretében

- készletértékesítés,
- tárgyi eszköz értékesítés,
- lóbertartás, mg-i bérmunka,
- konferencia szervezés,
- továbbszámlázott szolgáltatások ellenértéke,
- kiszámlázott áfa.

Nem minősül vállalkozási tevékenységnek a jogszabályi mértéket meg nem haladóan végzett ide sorolandó tevékenységek árbevétele.

Társasági adófizetési kötelezettség

Az Egyetem 2020. évben a vállalkozási tevékenysége után nem keletkezett társasági adófizetési kötelezettsége.

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

Az Egyetem nem vett részt tőkeműveletekben.

Vezető tisztségviselők bemutatása

Munkaviszonyban foglalkoztatott vezető állású munkavállalók létszáma 6 fő.

Vezető tisztségviselők díjazása, előlegeik, kölcsöneik

Munkaviszonyban foglalkoztatott vezető tisztségviselők díjazása 79 445 ezer forint bérköltség, 12 314 ezer forint bérjárulék.

A közhasznú felügyelőbizottsági tagok létszáma 3 fő, 2020. 8-12 hónapban nem részesültek juttatásban.

Könyvvizsgálói díj

A Tárgy időszaki üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat a könyvvizsgáló ellenérték fejében nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege 3 000 000 Ft.

A pályázatokat független könyvvizsgáló auditálja keretszerződés keretében eseti megrendelésekkel. A beszámoló időszakában ezen tevékenységre felszámított díj összege: 0 Ft.

Létszám adatok

Az alábbi táblázat tartalmazza az Egyetemen munkaviszonyban foglalkoztatottak statisztikai állományi létszámát 2020. 8-12 hónapban:

Megnevezés	Statisztikai állományi létszám	Jogi állomány
Oktató	86,46	0,6
Kutató	43,6	1,2
Tanár	5	1
Egyéb	345,48	23,8
Hallgatói kör	5,71	0
Összesen	486,25	26,6

Környezetvédelem, veszélyes hulladékok kezelése

Az Egyetem működése során keletkezett veszélyes hulladékok ártalmatlanítására igénybe vett szolgáltatók és a hulladékfajták felsorolását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban

Cég megnevezése	Tárgyidőszaki teljesítés	Veszélyes hulladék típusa/osztálya	HAK
ATEV Zrt	5 945	1. kategóriába sorolt állati melléktermék 2. kategóriába sorolt állati melléktermék	-
Design Kft	1 040	klór-fluor-szénhidrogént tartalmazó kiselejtezett berendezés vesz. Any. Tart. Elekt.kiselej. Berend, mely különb a 200121 és 200123-tól egyéb oldószer és oldószer keverék vesz. Any. Álló, v. szenny. Lab. Vegysz, ideértve a lab. Vegysz. Kev fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék veszélyes anyagokkal szennyezett csomagolási hulladék veszélyes anyagokat tartalmazó, vagy abból álló vegyszer	200123* 200135* 140603* 160506* 200121* 150110* 180205*
Septox Kft.	2 508	Fertőzésveszélyes állategészségügyi hulladék (s)	180202*
Faragó Környezetvédelmi Kft.	567	veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj egyéb szigetelőanyag, amely veszélyes anyagból áll vagy azokat tartalmaz veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	160506* 130205* 170603* 150110*
Palota Környezetvédelmi Kft.	1 159	vegyszerek gázpalack (hidrogén-klorid, kén-hidrogén, azonosítatlan)	160506* 160504*
Összesen	11 219		

Vállalkozás folytatásának elve:

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn, az Egyetem a belátható időn belül is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy jelentős csökkenése.

A koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet a vállalkozás folytatására várhatóan nem lesz lényeges hatással.

MELLÉKLETEK

1. számú melléklet

2020. évi Cash-flow kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	c
I.	I. Működési cash flow (1-13. sorok)	382 692
1a.	1a. Adózás előtti eredmény +	510 065
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás.	414 990
1b.	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-682 025
1.	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-171 960
2.	2. Elszámolt amortizáció +	155 837
3.	3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	42 484
4.	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0
5.	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-39
6.	6. Szállítói kötelezettség változása +	158 194
7.	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	147 644
8.	8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	475 421
9.	9. Vevőkövetelés változása +	-83 638
10.	10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-70 761
11.	11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-270 490
12.	12. Fizetett adó (nyereség után) -	0
13.	13. Fizetett osztalék, részesedés -	0
II.	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-634 652
14.	14. Befektetett eszközök beszerzése -	-635 789
15.	15. Befektetett eszközök eladása +	169
16.	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	968
17.	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
18.	18. Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	2 533 826
19.	19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0
20.	20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
21.	21. Hitel és kölcsön felvétele +	0
22.	22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	2 547 542
23.	23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
24.	24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0

25.	25. Hítel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
26.	26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-13 716
IV.	IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	2 281 866
27.	27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	12 717
V.	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	2 294 583

Budapest, 2021.április 27.

2. számú melléklet

Támogatási szerződések megvalósításához kapcsolódó bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok E Ft-ban

Pénzügyi központ	Pályázat azonosító	Megnevezés	Közreműködő szervezet/ támogató	Összeg
PAKUEU1000	EFOP-3.6.1-16-2016-00024	Intelligens szakosodást szolgáló fejlesztés az Állatorvostudományi Egyetemen	EMMI	29 224
PAKUEU1200	EFOP 3.6.2-16-2017-00012	Funkcionális, egészséges és biztonságos élelmiszer termékpálya modell kidolgozása a szántóföldtől az asztalig elv alapján, tematikus kutatási hálózatban	EMMI	16 437
PAKUEU1300	EFOP-3.6.3-VEKOP-16-2017-00005	Tudományos utánpótlás erősítése a hallgatók tudományos műhelyeinek és programjainak támogatásával, a mentorálás folyamatának kidolgozásával	EMMI	21 570
PAKUEU1400	EFOP 3.6.2-16-2017-00008	A neuroinflammáció vizsgálata a neurodegeneratív folyamatokban: a molekulától a betegágyig (Pécs ideg)	EMMI	8 114
PAKUEU1600	H2020-SFS-2016-2017/SWINOSTICS (771649)	Swine diseases field diagnostics toolbox	Európai Bizottság	741
PAKUEU1900	H2020-SFS-37-2016 /SafeConsumE (727580-2)	Safer food through changed consumer behavior: Effective tools and products, communication strategies, education and a food safety policy reducing health burden from foodborne illnesses	Európai Bizottság	1 275
PAKUHU2039	NKFIH-1909-3/2019	Új Nemzeti Kiválósági Program 2019/2020	ITM/NKFIH	2 633
PAKUHU2040	NKFIH-844-8/2019	Tématerületi Kiválósági Program 2019.	ITM/NKFIH	14 358
PAKUHU2045	TKP-32-1/PALY-2020	Tématerületi Kiválósági Program 2020.	ITM/NKFIH	20
PAKUHU2100	NKFIH-1220-5/2020	Új Nemzeti Kiválósági Program 2020/2021	ITM/NKFIH	11 424
PAKUHU3000	OTKA K 115874	Trichostatin A és PACAP hatásának vizsgálata az embriófejlődésre, különös tekintettel a fagyasztás okozta stressz kivédésére	NKFIH	2 132
PAKUHU3001	OTKA K 120118	Új diagnosztikai módszerek kifejlesztése és alkalmazása a Kárpát-medencében felbukkanó vagy honos arbovírusok kimutatására és jellemzésére	NKFIH	2 306

PAKUHU3004	OTKA SNN 116993	Régi, magyarországi és szlovéniai helyi fehér eperfa (<i>Morus alba</i> L.) genotípusok levelei etetésének hatása selyemlepke (<i>Bombyx mori</i> L.) hibridek lárváinak fejlődésére és egészségi állapotára	NKFIH	1 301
PAKUHU3009	OTKA PD 115685	Xenobiotikumok által okozott bélkárosodások sertésekben	NKFIH	2 805
PAKUHU3010	NKFIH PD 124522	Probiotikumok, antioxidánsok hatásai gyógyszerek, toxikus és fertőző ágensek okozta sertés hámsejt károsodásokban in vitro	NKFIH	1 918
PAKUHU3013	OTKA K 124586	A hőstressz, egyes mikotoxinok és bakteriális lipopoliszacharidok immunrendszer működését befolyásoló kölcsönhatásainak vizsgálata csirkében	NKFIH	3 410
PAKUHU3015	OTKA 112670	Biotikus és abiotikus tényezők hatása a szülői szereposztás változására	NKFIH	33
PAKUHU3016	OTKA NN 125642	A fészkelőhely választás életmenet következményei	NKFIH	2 702
PAKUHU3018	NKFIH FK 129055	A hegesztéskor keletkező füst biológiai hatásainak vizsgálata egér modellen különös tekintettel a volframelektrodás argon védőgáz (TIG) hegesztésre, az ózon és tórium kibocsátásra és a "metal fume fever" szindrómára	NKFIH	1 640
PAKUHU3019	NKFI K132833	A Pasteurellaceae családba tartozó egyes baktériumfajok összehasonlító vizsgálata	NKFIH	1 716
PAKUHU3020	NKFI K132794	Gazda-parazita-kórokozó koevolúciós stratégiák: a kórokozók fontossága a denevérek és élősködők populációdinamikájában	NKFIH	4 466
PAKUHU3021	NKFIH FK 134887	Preantrális tüszők in vitro tenyésztésének és tárolásának lehetőségei, különös tekintettel a faji különbségekre és az asszisztált reprodukcióban történő alkalmazásra	NKFIH	274
PAKUHU3023	NKFIH FK 134741	A szociális környezet állati személyiségre gyakorolt evolúciós és demográfiai hatása	NKFIH	531
PAKUHU4000	2017-1.3.1-VKE- 2017-00026	Házinyúl tenyészetek termelőképességének növelése genomikai módszerekkel	NKFIH	25 190
PAKUHU4100	VP3-16.1.1- 4.1.5-4.2.1-4.2.2- 8.1.1-8.2.1-8.3.1- 8.5.1-8.5.2-8.6.1 -17 / 1906020653	CIRKULÁRIS MODELLEK PRECÍZIÓS RENDSZER-TÁMOGATÁSA TEJTERMELŐ GAZDASÁGOKBAN Versenyképes ipari együttműködés (VP3)	Magyar Államkincstár Vidékfejlesztési Programok Irányító Hatósága	7 973
PAKUHU4200	2019-1.1.1- PIACI-KFI-2019- 00118	MICROBI – Intelligens mikroreaktorok alkalmazása biológiai szennyvíztisztításban	NKFIH	8 359

PAKUHU5000	TÉT_15_IN-1-2016-0082	Juh és bivaly embrió, valamint petesejt/tüsző vitrifikációs technológiája hatékonyságának növelése: az apoptózissal és a fejlődési potenciállal összefüggő génexpressziós vizsgálatok	NKFIH	4 797
PAKUHU7000	NKFIH KKP 126998	Az éhség hatása az öregedésre	NKFIH	18 160
PAKUHU9000	2019-1.2.1-EGYETEMI-ÖKO-2019-00010	Innovációs iroda létrehozása és működtetése az Állatorvostudományi Egyetemen, KFI tevékenységek és együttműködések ösztönzése érdekében	NKFIH	30 838
EOSZ108100	EP-ÁTE/1/2020	Intézményi - Egyesületi sporttevékenység éves támogatása 2020 (MEFS 2020)	Magyar Egyetemi - Főiskolai Sportszövetség	606
PAPE101120	2020-1-HU01-KA103-078201	Erasmus+ Program I. pályázati kategória: 2020-1-HU01-KA103-078201 azonosítójú mobilitási projekt	Tempus Közalapítvány	7 775
PAPE101110	2019-1-HU01-KA103-060068	Erasmus+ Program I. pályázati kategória: 2019-1-HU01-KA103-060068 azonosítójú mobilitási projekt	Tempus Közalapítvány	934
Összesen				235 662

3. számú melléklet

Támogatási szerződésekből származó előlegek

adatok E Ft-ban

Pénzügyi központ	Pályázat azonosító	Megnevezés	Közreműködő szervezet/ támogató	Kötelezettség
PAKUEU1000	EFOP-3.6.1-16-2016-00024	Intelligens szakosodást szolgáló fejlesztés az Állatorvostudományi Egyetemen	EMMI	12 414
PAKUEU1200	EFOP 3.6.2-16-2017-00012	Funkcionális, egészséges és biztonságos élelmiszer termékpálya modell kidolgozása a szántóföldtől az asztalig elv alapján, tematikus kutatási hálózatban	EMMI	900
PAKUEU1400	EFOP 3.6.2-16-2017-00008	A neuroinflammáció vizsgálata a neurodegeneratív folyamatokban: a molekulától a betegágyig (Pécs ideg)	EMMI	2 408
PAKUEU1600	H2020-SFS-2016-2017/SWINOS TICS (771649)	Swine diseases field diagnostics toolbox	Európai Bizottság	28 573
PAKUEU1900	H2020-SFS-37-2016 /SafeConsumE (727580-2)	Safer food through changed consumer behavior: Effective tools and products, communication strategies, education and a food safety policy reducing health burden from foodborne illnesses	Európai Bizottság	6 311
PAKUHU2039	NKFIH-1909-3/2019	Új Nemzeti Kiválósági Program 2019/2020	ITM/NKFIH	30 100
PAKUHU2040	NKFIH-844-8/2019	Tématerületi Kiválósági Program 2019.	ITM/NKFIH	450 000
PAKUHU2045	TKP-32-1/PALY-2020	Tématerületi Kiválósági Program 2020.	ITM/NKFIH	239 382
PAKUHU2100	NKFIH-1220-5/2020	Új Nemzeti Kiválósági Program 2020/2021	ITM/NKFIH	33 320
PAKUHU3000	OTKA K 115874	Trichostatin A és PACAP hatásának vizsgálata az embriófejlődésre, különös tekintettel a fagyasztás okozta stressz kivédésére	NKFIH	17 357
PAKUHU3001	OTKA K 120118	Új diagnosztikai módszerek kifejlesztése és alkalmazása a Kárpát-medencében felbukkanó vagy honos arbovírusok kimutatására és jellemzésére	NKFIH	28 195
PAKUHU3004	OTKA SNN 116993	Régi, magyarországi és szlovéniai helyi fehér eperfa (Morus alba L.) genotípusok levelei etetésének hatása selyemlepke (Bombyx mori L.) hibridek lárváinak fejlődésére és egészségi állapotára	NKFIH	16 023
PAKUHU3009	OTKA PD 115685	Xenobiotikumok által okozott bélkárosodások sertésekben	NKFIH	7 431
PAKUHU3010	NKFIH PD 124522	Probiotikumok, antioxidánsok hatásai gyógyszerek, toxikus és fertőző ágensek okozta sertés hámsejt károsodásokban in vitro	NKFIH	5 073

PAKUHU3013	OTKA K 124586	A hőstressz, egyes mikotoxinok és bakteriális lipopoliszacharidok immunrendszer működését befolyásoló kölcsönhatásainak vizsgálata csirkében	NKFIH	6 567
PAKUHU3016	OTKA NN 125642	A fészkelőhely választás életmenet következményei	NKFIH	17 448
PAKUHU3018	NKFIH FK 129055	A hegesztéskor keletkező füst biológiai hatásainak vizsgálata egér modellen különös tekintettel a volframelektrodás argon védőgáz (TIG) hegesztésre, az ózon és tórium kibocsátásra és a "metal fume fever" szindrómára	NKFIH	10 563
PAKUHU3019	NKFI K132833	A Pasteurellaceae családba tartozó egyes baktériumfajok összehasonlító vizsgálata	NKFIH	8 816
PAKUHU3020	NKFI K132794	Gazda-parazita-kórokozó koevolúciós stratégiák: a kórokozók fontossága a denevérek és élőködők populáció-dinamikájában	NKFIH	8 764
PAKUHU3021	NKFIH FK 134887	Preantrális tüszők in vitro tenyésztésének és tárolásának lehetőségei, különös tekintettel a faji különbségekre és az asszisztált reprodukcióban történő alkalmazásra	NKFIH	10 137
PAKUHU3023	NKFIH FK 134741	A szociális környezet állati személyiségre gyakorolt evolúciós és demográfiai hatása	NKFIH	11 694
PAKUHU4000	2017-1.3.1- VKE-2017- 00026	Házinyúl tenyészetek termelőképességének növelése genomikai módszerekkel	NKFIH	192 958
PAKUHU4200	2019-1.1.1- PIACI-KFI- 2019-00118	MICROBI – Intelligens mikroreaktorok alkalmazása biológiai szennyvíztisztításban	NKFIH	28 635
PAKUHU5000	TÉT_15_IN-1- 2016-0082	Juh és bivaly embrió, valamint petesejt/tüsző vitrifikációs technológiája hatékonyságának növelése: az apoptózissal és a fejlődési potenciállal összefüggő génexpressziós vizsgálatok	NKFIH	5 106
PAKUHU7000	NKFIH KKP 126998	Az éhség hatása az öregedésre	NKFIH	126 648
PAKUHU9000	2019-1.2.1- EGYETEMI- ÖKO-2019- 00010	Innovációs iroda létrehozása és működtetése az Állatorvostudományi Egyetemen, KFI tevékenységek és együttműködések ösztönzése érdekében	NKFIH	94 500
EOSZ108100	EP-ÁTE/1/2020	Intézményi - Egyesületi sporttevékenység éves támogatása 2020 (MEFS 2020)	Magyar Egyetemi - Főiskolai Sportszövetség	606
PAPE101120	2020-1-HU01- KA103-078201	Erasmus+ Program 1. pályázati kategória: 2020-1-HU01-KA103-078201 azonosítójú mobilitási projekt	Tempus Közalapítvány	45 807
PAPE101110	2019-1-HU01- KA103-060068	Erasmus+ Program 1. pályázati kategória: 2019-1-HU01-KA103-060068 azonosítójú mobilitási projekt	Tempus Közalapítvány	45 749
Összesen				3 156 395

