

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.
2022. éves beszámolójához**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás rövid bemutatása

A Társaság neve: Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.
Székhelye: 7630 Pécs, Zsolnay Vilmos u. 37.
Adószáma: 20367664-2-02
Cégjegyzékszám: 02-09-073887

Alapítás időpontja: 2009. május 8.

Fő tevékenysége: 9103 '08 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

Alapítói vagyon: 463.293e Ft, amelynek összege a tárgyévben nem változott.

A Társaság alaptőkéjének összetétele, tulajdonosi arányok 2022. december 31-én:

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata - 100%-os tulajdonos

2. A számviteli politika rövid ismertetése

- a) A könyvvizetés módja az Sztv. szerinti kettős könyvvitel, amely alapján a társaság éves beszámolót készít. Az eredmény-kimutatást a számviteli törvény közhasznú szervezetekre vonatkozó sémája alapján is összeállította.
- b) A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.
- c) A mérlegkészítés időpontja: A Társaság tárgyévet követő február 15. napjáig fogad be még tárgyévre vonatkozó számlákat, majd a mérleg elkészítését követő beszámoló elfogadása tárgyévet követő május 31.
- d) A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgáló a Baán és Társa Könyvvizsgáló Kft. (7625 Pécs, Antal utca 13.), a könyvvizsgálatot Baán Béla végzi (kamarai tagsági száma: 0-00-356).
- e) A beszámolót Lutz Éva Főkönyvelő állította össze, regisztrációs szám: 178466
- f) A költségeket elsődlegesen költség-nemenként tartja nyilván, az 5-ös számlaosztályban.
- g) A befektetett eszközök a mérlegben a Sztv. szerinti nettó értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módszerrel, negyedévente történik. Az elszámolás alapja a 2001. január 1. előtt beszerzett eszközöknél a bruttó érték, a 2001. január 1. után beszerzett eszközöknél a maradványértékkel csökken-tett bruttó érték.
- h) Az egyes eszközök maradványértékének nagyságát, valamint az amortizációs kulcsot egyedileg, az adott eszköz beszerzésekor határozza meg a társaság. A 200 eFt alatti egyedi beszerzési értékű eszközök a beszerzéskor azonnal leírásra kerülnek.

- i) A Társaság számviteli politikája értelmében azon hibákat kell jelentősnek tekinteni, melyek összege a mérleg-főösszeg 2 %-át meghaladja.
- j) Lényeges hibának tekinti a cég, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások előjeltől független összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőkét legalább 40%-kal változtatja. A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A beszámoló nem tartalmaz olyan adatokat, amelyeket ne lehetne összehasonlítani a bázis-időszak adataival, mert a bázis időszaki tételek a számviteli törvény változása miatt a mérlegben és az eredmény-kimutatásban átsorolásra kerültek.

A számviteli politika tartalmazza a kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások definíciójával: kivételes nagyságú vagy előfordulású az a bevétel, költség és ráfordítás, mely a felmerülés időpontját megelőző év összes bevételének, költségének és ráfordításának 10 %-át meghaladja.

3. A társaság tevékenységének rövid összefoglalója

A Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. működésében 2022-ben is – az előző évekhez hasonlóan alapvető feladata volt a Pécs város életében kiemelkedő szerepet betöltő kulturális közszolgáltatási, művészeti, közművelődési feladatokat ellátó, továbbá a város kiemelt turisztikai vonzerejét jelentő egységeinek - a Zsolnay Kulturális Negyed, a Kodály Központ - üzemeltetése és működtetése.

Az 2022-es évkezdést meghatározta, hogy az előző ügyvezetést 2022 júniustól új vezetés váltotta.

Bleszity Péter László (7621. Pécs, Várady Antal utca 10. C. lház.fszt.1) 2022.01.01-2022.06.15., akit Hummel Márk (7761 Kozármisleny, Jácint utca 14.) 2022.06.16-2022.12.31. mint megbízott ügyvezető váltotta.

Az új ügyvezetés részéről az átvétel zökkenőmentes volt, a munka folyamatosan zajlott a 2021-ben kialakított és megkezdett elképzelések szerint, bár az július végéig tartó időszak inkább az újratervezésé volt.

A jó gazdálkodásnak köszönhetően számlatartozásunk ennek ellenére sem volt jelentős mértékű. Ezeket természetesen az állami támogatás megérkezése után kifizettük.

Az egyestés programokat illetően a szervező kollégáknak sikerült jelentős számú program a Kodály Központ és az E78 helyszín eseményeit illetően is.

A májusra tervezett Zsolnay Piknik, a Gyereknap és a Sétatér Fesztivál mellett, megvalósult a Múzeum utca Plusz nevű programsorozat. A továbbiakban a Fényfesztivál, a Szamárfül Fesztivál, a Pécsi Napok és az Advent is megrendezésre került.

A 2022. gazdasági körülményeinek köszönhetően olyan intézkedéseket kellett hoznia a vezetésnek, melynek köszönhetően az energetikai költségeinket minimalizálni tudjuk. Ebből kifolyólag az év utolsó negyedében hetente 3 napon át otthoni munkavégzést írt elő vállalatunk a munkavállalók részére. Munkavállalóink könnyen alkalmazkodtak a helyzethez, így a munkafolyamatok zavartalanul tudtak folytatódni az otthoni környezetben is.

Az átállás viszonylag gördülékenyen sikerült, ebben az esetben az adminisztratív és a háttérben is végezhető, eddig esetlegesen el-maradt feladatok - programok áttervezése, szerződések módosítása, karbantartások, leltározások stb. - kerültek előtérbe

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a.) A tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének és értékcsökkenésének tárgyévi változása - 2022. december 31

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

Befektetett eszköz megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak	123 578	1 707	3 240	122 046
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	-	-	-	-
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	-	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	39 847	-	-	39 847
4. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
5. Szellemi termékek	83 731	1 707	3 240	82 199
6. Immater. javak értékhelyesb.	-	-	-	-
II. Tárgyi eszköz	1 172 074	48 896	97 118	1 123 853
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	566 057	14 273	65 707	514 624
2. Műszaki ber. gépek, járm.	13 686	564	8 610	5 641
3. Egyéb berend. felsz. járm.	592 331	34 059	22 801	603 589
4. Műtárgyak festmények	916 521	89 357	-	1 005 878
5. Tenyészállatok	-	-	-	-
6. Beruházások, felújítások	-	-	-	-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesb.	-	-	-	-
Összesen	1 295 652	50 604	100 358	1 245 898

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	48 501	2,86	38 100	1,8	78,56
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	
Vagyoni értékű jogok	34 365	2,03	33 029	1,56	96,11
Szellemi termékek	14 136	0,83	5 071	0,24	35,87
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	

Tárgyi eszközök	1 532 678	90,34	1 961 609	92,83	127,99
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	414 353	24,42	344 532	16,3	83,15
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 985	0,53	1 109	0,05	12,34
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 109 340	65,39	1 169 821	55,36	105,45
Tenyészállatok	0	0	0	0	
Beruházások, felújítások	0	0	429 724	20,34	
Beruházásokra adott előleg	0	0	16 423	0,78	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	
Befektetett pénzügyi eszközök	115 393	6,8	113 393	5,37	98,27
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	115 393	6,8	113 393	5,37	98,27
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0	0	0	
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	0	0	0	
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	0	0	0	0	
Befektetett pénzügyi eszközök értékh.	0	0	0	0	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0	0	0	
Befektetett eszközök összesen	1 696 572	100	2 113 102	100	124,55

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	1 696 572	54,09	2 113 102	64,04	124,55
Immateriális javak	48 501	1,55	38 100	1,15	78,56
Tárgyi eszközök	1 532 678	48,86	1 961 609	59,45	127,99
Befektetett pénzügyi eszközök	115 393	3,68	113 393	3,44	98,27
Forgóeszközök	1 406 428	44,84	1 126 129	34,13	80,07
Készletek	20 474	0,65	21 833	0,66	106,64
Követelések	196 270	6,26	245 787	7,45	125,23
Értékpapírok	0	0	0	0	

Pénzeszközök	1 189 684	37,93	858 509	26,02	72,16
Aktív időbeli elhatárolások	33 699	1,07	60 215	1,83	178,68
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	3 136 699	100	3 299 446	100	105,19

A Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft-nek 429.724 e forint befejezetlen beruházása volt 2022.12.31. napjával, mely a GINOP projekt keretén belül valósul meg.

A fenti táblázatban az **egyéb berendezések, felszerelések** vásárlásai a 2022. évben összesen **50 923 129 Ft** volt. Ezek a beszerzések a napi zavartalan működéshez elengedhetetlen beszerzések voltak.

Az aktivált immateriális javak és tárgyi eszközök tételes listáját az 7. számú melléklet tartalmazza.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása

2022.

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I.	Immateriális javak	75 077	12 109	3 240	83 946
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	-	-	-	-
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	-	-	-	-
3.	Vagyoni értékű jogok	5 482	1 337	-	6 818
4.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
5.	Szellemi termékek	69 595	10 772	3 240	77 127
II.	Tárgyi eszköz	612 227	84 100	25 379	670 949
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	151 704	18 792	404	170 092
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	4 701	2 209	2 378	4 532
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	455 822	63 100	22 597	496 325
4.	Műtárgyak festmények	-	-	-	-
5.	Tenyészállatok	-	-	-	-
6.	Beruházások, felújítások	-	-	-	-
	Összesen	687 304	96 209	28 619	754 894

b.) A részesedések kimutatása

A társaság az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

- Bóbita Bábszínház Nonprofit Kft. 3.000.000 Ft, amely 100% tulajdoni arányt testesít meg
- Pannon Filharmónikusok - Pécs 107.393.000 Ft, amely 100% tulajdoni arányt testesít meg
Közhasznú Nonprofit Kft.
- Pécsi Balett Nonprofit Kft. 3.000.000 Ft, amely 100% tulajdoni arányt testesít meg
- POSZF Pécsi Országos 2.000.000 Ft, amely 67% tulajdoni arányt testesített meg
Színházi Fesztivál Közhasznú Nonprofit Kft.

A POSZF Kft. 2022. szeptember 21. napján egyszerűsített végelszámolással megszűnt. A Társaság Vagyongelosztási javaslatában a ZSÖK, mint többségi tulajdonos, 16.874 forintra jogosult.

A Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. a tulajdonába került kapcsolt vállalkozások működéséhez összességében 74.000 ezer forinttal járult hozzá a 2022-es évben.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	adatok
				Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	115 393		2 000	113 393
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.				0
Egyéb tartós részesedés				0
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban				0
Egyéb tartósan adott kölcsön				0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
Bekerülési érték	115 393	0	2 000	113 393
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.				0
Egyéb tartós részesedés				0
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban				0
Egyéb tartósan adott kölcsön				0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
Értékvesztés	0	0	0	0
Mérlegérték	115 393	0	2 000	113 393

A 2022. december 31. napján fennálló tulajdoni részesedések értéke összesen:

A kapcsolt vállalkozás jogviszonya a 2017-es év során a Bóbita Bábszínház Nonprofit Kft. esetében 2017.04.11. napjával keletkezett. A Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. és a Bóbita Bábszínház Nonprofit Kft. között már ezt megelőzően is rendelkeztek hatályos szerződésekkel. A már korábban is hatályban lévő szerződések esetében a szokásos piaci ár nem került felülvizsgálatra.

A Pannon Filharmonikusok-Pécs Közhasznú Nonprofit Kft, a Pécsi Balett Nonprofit Kft. és a POSZF Pécsi Országos Színházi Fesztivál Közhasznú Nonprofit Kft. esetében a kapcsolt vállalkozási jogviszony 2017.10.24. napjával keletkezett. A fentiekhez hasonlóan itt sem kerültek a hatályos szerződésekben szereplő árak felülvizsgálatra a szokásos piaci ár tekintetében.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Szt.) 14.§-a alapján a számviteli politikában rögzíteni kell a kapcsolt vállalkozás, és az egyéb részesedési viszony elkülönítésének szabályait. Az éves beszámoló mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökön, követeléseken, az értékpapírokon, a hosszú és a rövid lejáratú kötelezettségeken belül ki-emelt tételként kell szerepeltetni a kapcsolt vállalkozásban, valamint az egyéb részesedési viszonyban lévőekkel kapcsolatos összegeket. Ennek a törvényi kötelezettségnek a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. úgy tett eleget a 2021-es gazdasági évben, hogy a Társaság által használt számlatükörbe a kapcsolt vállalkozások bevételeit, kiadásait, követeléseit és kötelezettségeit külön főkönyvi számon tartja nyilván.

Az éves beszámoló eredménykimutatásában a pénzügyi műveletek bevételein és ráfordításain belül kötelező kiemelt tételként szerepeltetni a kapcsolt vállalkozásban, az egyéb részesedési viszonyban lévőekkel kapcsolatos összegeket. A Társaság esetében a fent említett kapcsolt vállalkozásaival nem volt pénzügyi műveletek bevételeivel és ráfordításaival kapcsolatos gazdasági eseménye a 2022-es évben.

A kiegészítő melléklet vonatkozásában az Szt. 89. §-a ad iránymutatást, mely alapján a kiegészítő melléklet Tájékoztató részében a vállalkozónak be kell mutatnia a kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban álló társaságok adatait.

A 2000.évi C. törvény (számviteli törvény) 117. § (1) bekezdése szerint az anyavállalatnak nem kell az üzleti évről összevont (konszolidált) éves beszámolót készítenie, ha az üzleti évet megelőző két - egymást követő - üzleti évben a mérleg fordulónapján a következő három mutatóérték közül bármelyik kettő nem haladja meg az alábbi határértéket:

- a) a mérlegfőösszeg a 6000 millió forintot,
- b) az éves nettó árbevétel a 12 000 millió forintot,
- c) az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma a 250 főt.

Mivel a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. kapcsolt vállalkozásai esetében ezek a mutatók nem valósulnak meg, így a Társaság nem készít összevont (konszolidált) beszámolót.

Az Szt. 89.§ (6) bekezdés alapján a kiegészítő mellékletben be kell mutatni azon kapcsolt felekkel lebonyolított ügyleteket, amelyek bemutatásáról e törvény külön nem rendelkezik, ha ezen ügyletek lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg. A Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. a kapcsolt vállalkozásai esetében a kapcsolt vállalkozás előtti árait alkalmazta a jogviszony fennállását követően is.

c.) Követelések, aktív időbeli elhatárolások

A mérlegben kimutatott követelések értéke **245 787 e Ft**, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza

Megnevezés	Összeg (eFt)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	80 390
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) kapcsolt vállalkozásokkal szemben	29 492
Egyéb követelések	14 722
Visszaigényelhető Áfa	116 183
Összesen:	240 787

Aktív időbeli elhatárolásként 60 215 e Ft került kimutatásra, ezen összegek, olyan már 2022-ben kiszámlázott bevételeket és költségeket tartalmaznak, melyek teljesítési idő-pontja 2023. évre vonatkozik. Továbbá azok a támogatások, melyeket 2022. évi költségek-re kapott a társaság és csak a mérlegkészítés időpontjáig érkezett be a társasághoz.

d.) Hosszú és rövid lejáratú hitelek, kötelezettségek, és céltartalékok

A társaságnak 2022. december 31-én 14.387 e Ft hosszúlejáratú kötelezettsége van, ez a tulajdonostól vagyongazdálkodásba kapott eszközök ellentételezéseként került kimutatásra a számviteli törvény előírásainak megfelelően.
2022. évben céltartalék képzésre került sor.

POSZF Pécsi Országos 2.000.000 Ft, amely 67% tulajdoni arányt testesített meg a Színházi Fesztivál Közhasznú Nonprofit Kft.

A POSZF Kft. 2022. szeptember 21. napján egyszerűsített végelszámolással megszűnt. A Társaság Vagyonfelosztási javaslatában a ZSÖK, mint többségi tulajdonos, 16.874 forintra jogosult. A tulajdoni hányad arányában felosztott vagyon követelésként fennmaradó része behajthatatlan követelésként egyéb céltartalékokat képez a 423 főkönyvi számon.

e.) Értékvesztés

Társaságunknál a vevőkövetelésekre elszámolt, nyilvántartott értékvesztés 2022. december 31-én nem volt.

f.) Rövidlejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott rövidlejáratú kötelezettségek értéke **790 309 e Ft**, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg e Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	125 982
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók) kapcsolt vállalkozásokkal szemben	692
Támogatási előlegek: EFOP, Interreg, GINOP, CSSP-TANHAZ, SDITOROMAN, EMMI, FRF-RER3	563 937
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	33 643
Decemberi bér, levonások, adók és járulékok	24 395
Óvadék, kaució, vevőktől kapott előlegek	41 660
Összesen:	790 309

g.) Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	37 263	4,18	12 595	1,28	33,8
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	117 163	13,14	144 190	14,68	123,07
Halasztott bevételek	737 268	82,68	825 623	84,04	111,98
Passzív időbeli elhatárolások	891 694	100	982 408	100	110,17

A mérlegben kimutatott passzív időbeli elhatárolások értéke **891 694 e Ft**, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Megjegyzés	Összeg eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		12 595
NKA támogatások elhatárolása	2022. évben kapott NKA programtámogatások, melyek felhasználása 2023. évben történik	10 859
PMJVÖ-től kapott támogatás	2022. évben kapott támogatás, mely felhasználása 2023. évben történik	1 736
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2022. évet érintő, 2023. évben kiszámlázott szállító számlák	144 190
Halasztott bevételek		825 623
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	Korábbi években történt fejlesztés (eszköz beszerzés) maradványértékének elhatárolása 2022. évre	6 290

Lechner Tudásközponttól kapott fejlesztési támogatás	2019. évben kapott fejlesztési támogatás maradványértékének elhatárolása 2022. évre	2 521
Értékes Pécs fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	Korábbi években kapott fejlesztési támogatás maradványértékének elhatárolása 2022. évre	9 304
Térítés nélkül átvett eszköz értékének elhatárolása	2022. évre Lenhardt-hárfa adományozása 2013. évben a Kodály Központba	300
Gyugyi gyűjtemény tőkeelhatárolása	A Gyugyi-gyűjtemény műtárgyainak értéke, növelve a 2022. évben fellelt további tárgyak értékével	807 208

h.) Saját tőke elemeinek változása

Megnevezés	2021.12.31	Növekedés	Csökkenés	2022.12.31
Jegyzett tőke	463 293	0	0	463 293
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	903 067	108 556	1	1 011 622
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Lekötött tartalék	13 728	0	0	13 728
Adózott eredmény	108 556	21 716	108 556	21 716
Saját tőke változás	1 488 644	21 716	1	1 510 359

A jegyzett tőkében nem volt változás a 2021-es évhez képest 2022. évben.
Az eredménytartalék az előző évi adózott eredményével változott.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Társaság 2022. évi nettó árbevétele **950 076 e Ft**, mely teljes egészében belföldről származik és az egyéb bevételek **1 975 099 e Ft** és egyéb pénzügyi műveletek bevételei **6 813 e Ft**.

Saját bevételek-értékesítés nettó árbevétele- részletezése:

- jegy- és áruértékesítés árbevétele: 302 075 e Ft
- továbbszámlázott költségek árbevétele: 278 686 e Ft
- bérleti díjak, használati díjak árbevétele: 152 639 e Ft
- egyéb saját bevétel: 216 486 e Ft
- vagonkezelésbe átvett eszközök bevétele: 190 e Ft

Egyéb bevételek jelentősebb tételei:

- önkormányzattól kapott pénzeszköz, támogatás (működési célú): 1 812 770 e Ft
- központi költségvetésből kapott pénzeszköz, támogatás/bérfejlesztésre: 104 770
- pályázati támogatások: 28 025 e Ft
- egyéb támogatások: 29 534 e Ft

A 2022. évben a közhasznú tevékenységre a Tulajdonos Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata összesen 1 708 292 M Ft-ot biztosított pénzeszköz-átadási megállapodások formájában a Társaság működésére, illetve a közhasznú tevékenységei 2022. évi finanszírozására. A forrásnak része az az **1 408 M Ft**, melyet Pécs Városa – Belügyminisztérium egyetértése mellett- az **Emberi Erőforrás Minisztériumával** 29660.1/2016/KOZOSMUV ügyszámon megkötött 10 évre szóló együttműködés alapján kötött támogatási szerződésben foglaltak szerint kapott a Zsolnay Kulturális Negyed és Kodály Központ fenntartására, programjainak finanszírozására.

Az Országgyűlés Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 3. számú melléklet I. Működési célú támogatás 3. Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzat kulturális feladatainak alcím szerint nevesítésre került.

A Tulajdonos Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatától a fentiek felül működési célú támogatás kiemelt előirányzat terhére **300 M Ft** támogatást, és ezen felül még 292 ezer Ft támogatást kapott a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.

A Társaság keretein belül működik az **American Corner** egység, mely egy korábbi, a Pécsi Tudományegyetem, az Amerikai Egyesült Államok Budapesti Nagykövetsége és Pécs M. J. Város Önkormányzata között kötött háromoldalú megállapodás értelmében látja el információs és rendezvényszervező tevékenységét, önálló jogi személy nélkül. Forrásai az önkormányzat működési pénzeszközéből, a Nagykövetség program-, illetve tárgyi eszköz adományaiból, illetve a Pécsi Tudományegyetem támogatásából állnak össze. Ezekből 2022. évben elszámolható egyéb bevétel összesen: **1 768 ezer Ft**.

Nemzetgazdasági Minisztérium a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program keretén belül „Világörökségi helyszínek fejlesztése” tárgyú **GINOP-7.1.6-16-2017-00006** azonosító számon **900.000 ezer Ft** összeg támogatást ítél meg a társaságnak 2018.01.10. napon. A program befejezésének záró dátuma 2022.03.31. Várhatóan a beruházás megvalósításának kezdete 2019. október hónapra volt tehető. Ez nem tudott megvalósulni, tekintettel a közbeszerzési eljárás során adódott problémák miatt. Ezért a projektmenedzsment cég, a Pécsi Városfejlesztési Nonprofit Zrt. a támogatási szerződés módosítását kezdeményezte a Támogatónál 2021. novemberében. A támogatási előleg 2018.10.31. napján 411.856 ezer Ft beérkezett a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. bankszámlájára. Ez a pénzeszköz kizárólag csak erre a célra használható fel. A pályázati előleg összegéből 2021. adóévben 25.610.000 forint került költségként könyvelésre, de az előlegből felhasznált összegek feloldása elmaradt. A számviteli politika szerint ez az összeg nem minősül jelentős hibának, ezért a könyvelést tárgy évben korrigáltuk és bevételként elszámoltuk 2022. évben.

Nemzeti Kulturális Alap megbízásából az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő a 2022-es évben összesen **18.900 ezer Ft** összeg támogatást kapott a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft, melynek célja a saját szervezés keretein belül megvalósuló programok finanszírozása. A legtöbb támogatás 2022-es költségekkel lesz elszámolva, így a bevétel: **23 M Ft**.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő a 2021. évben **123 ezer Ft** összeg támogatásban részesítette a Társaságot, mint TB kifizető helyet.

Egyéb pénzügyi műveletek bevételei: 6 813 e Ft
- pénzintézettől kapott kamatok: 3 335 e Ft
- átváltáskori árfolyamnyereség: 3 478 e Ft

A Társaságnál 2022. évben az **anyagjellegű ráfordítások 2 007 779 e Ft** a **Személyi jellegű ráfordítások 696 514 e Ft** értékben merültek fel:

Anyagjellegű ráfordítások:

Anyagköltség (vásárolt anyagok költségei, energiaköltségek): 428 050 e Ft, igénybe vett szolgáltatások értéke: 1 492 235 e Ft, egyéb szolgáltatások értéke 26 367 e Ft, eladott áruk beszerzési értéke 61 066 e Ft, közvetített szolgáltatások értéke 61 e Ft.

Az igénybe vett szolgáltatások kimutatását az **1. számú melléklet** tartalmazza részletesen.

Az egyéb szolgáltatások értéke (biztosítások, hatósági díj, bankköltség): 18.968 e Ft, az eladott áruk beszerzési értéke: 36.353 e Ft, az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások): 7283 e Ft.

Személyi jellegű ráfordítások:

- Bérköltség: 611 850 e Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések: 21 782 e Ft
- Bérjárulékok: 62 882 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások részletező adatait a **5. számú melléklet** tartalmazza.

A beszámolási időszakban, a gazdálkodás során veszélyes hulladék nem keletkezett.

A Társaság cégjegyzésre jogosult képviselője 2022.12.31. napján (ügyvezetője) Hummel Márk (7761 Kozármisleny, Jácint utca 14.) a cégjegyzésre önállóan jogosult.

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma: 132 fő

A társaság felügyelő bizottságának tagjai 2022. december 31-én:

- Ágoston Zoltán Zsolt (anyja neve: Bakk Terézia) 7623 Pécs, Rét utca 31.2.emelet 2.
- Dr. Gyugyi László (anyja neve: Pelentai Katalin) 333 Stoneledge Drive Pittsburgh PA 15235 USA.
- Tóth Antalné (anyja neve: Soós Ilona) 7632 Pécs, Aidinger János út 13. 7.em.21.
- dr. Farkas Ferencné (anyja neve: Valach Mária) 7621 Pécs, Vörösmarty utca 7. 2em 6.
- Balogh Róbert János (anyja neve: Trabert Mária) 7635 Pécs, Bálicsi út 34. 1em. 6.

A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított kölcsönt, hitelt, nem adott előleget, nem vállalt garanciákat. A társaságnál nincsenek mérlegen kívüli tételek.

A társasági adófizetési kötelezettséget befolyásoló tényezők:

A társaság adózás előtti eredménye 21 836 e Ft nyereség, amelyből adóalap módosító tételként csak az elszámolt amortizáció jelentkezik, ennek összege azonos az Sztv. és az Atv. szerint, valamint az adott és kapott támogatások. Társasági adófizetés kötelezettsége keletkezett a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft-nek vállalkozói tevékenységéből 120 e Ft, így az adózott eredmény is **21 716 e Ft nyereség, mely összeg az eredménytartalékba kerül.** A vállalkozási

tevékenység eredménye 1.143 ezer Ft volt 2022-ben, míg a közhasznú tevékenység eredménye 20.573 ezer Ft volt.

Melléklet:

- 1 számú melléklet: *Igénybe vett szolgáltatások kimutatása*
- 2. számú melléklet: *Likviditási mérleg*
- 3. számú melléklet: *Vagyoni helyzet elemző mutatók*
- 4. számú melléklet: *Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói*
- 5. számú melléklet: *Létszám és béradatok*
- 6. számú melléklet: *Likviditási mutatók*
- 7. számú melléklet: *Immateriális javak és tárgyeszközök*

Pécs, 2023. május 24.



Hummel Márk
ügyvezető