

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.  
2021. 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 alaptörvényének összetétele, tulajdonosi arányok 2021. 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 tárgyévét követő február 15. napjáig fogad be még tárgyévre vonatkozó számlákat, majd a mérleg elkészítését követő beszámoló elfogadása tárgyévét 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 Gáyer Szilvia (7900 Szigetvár, Szabadság utca 14.) egyéni vállalkozó állította össze, regisztrációs szám: MK 204887.
- 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 csökkentett bruttó érték.  
Az egyes eszközök maradványértékének nagyságát, valamint az amortizációs kulcsot egyedileg, az adott eszköz beszerzésekor határozza meg a társaság. A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű eszközök a beszerzéskor azonnal leírásra kerülnek.

- h.) A Társaság számviteli politikája értelmében azon hibákat kell jelentősnek tekinteni, melyek összege a mérleg-főösszeg 2 %-át meghaladja.
- i.) 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 2021-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 2021-es évkezdést meghatározta, hogy az előző ügyvezetést 2020 októberében új vezetés váltotta. Az új ügyvezetés részéről az átvétel zökkenőmentes volt, a munka folyamatosan zajlott – még javarészt a 2020-ben kialakított és megkezdett elképzelések szerint, bár az április végéig tartó időszak inkább az újratervezésé volt a COVID-19 járvány okozta teljes leállás miatt. A leállás pontosan 2021. május 4-ig tartott és eddig a napig súlyosan érintette a turisztikai, program és marketing területet. Bevételeink jelentősen csökkentek minden a cég által működtetett területen. Vendéglátó és kereskedelemmel foglalkozó bérlőinknek, – hogy ne veszítsük el őket egy központi rendelet nyomán is – engedményeket kellett adnunk, ezért szerződés módosításokat tettünk, egyedül a közintézményekkel kötött szerződések alapján számíthattunk bevételre ebben az időszakban. A finanszírozást érintő másik jelentős problémát a Modern Városok programban 10 évre vállalt kormányzati támogatás kifizetésének év közepére történő eltolódása okozta. A cég működtetését az előző évről áthozott maradványból, a várostól kapott támogatásból és a jelentősen lecsökkent bevételekből tudtuk finanszírozni a támogatás megérkezéséig.

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

Az egyesítés programokat illetően a szervező kollégáknak sikerült jelentős számú program dátumát módosítani a Kodály Központ és az E78 helyszín eseményeit illetően is. Ezek egy részét igyekeztünk a május elején történt nyitás után pótolni, bár korántsem az előző évekhez hasonló érdeklődés mellett.

Ezek után szerencsére már nem kellett sok programot törölnünk, elsősorban a májusra tervezett Zsolnay Piknik, a Gyereknapi és a Sétatér Fesztivál jutott erre a sorsra, új kezdeményezésként viszont megvalósult a Múzeum utca Plusz nevű programsorozat. A további-

akban a Fényfesztivál, a Szamárfül Fesztivál, a Pécsi Napok és az Advent is megrendezésre került.

A „home office”-ra történő átállást elsősorban azon egységeinknél kellett végrehajtanunk, amelyek közvetlen közönségkapcsolatban álltak. Az átállás viszonylag gördülékenyen sikerült, ebben az esetben az adminisztratív és a háttérben is végezhető, eddig esetlegesen elmaradt feladatok - programok áttervezése, szerződések módosítása, karbantartások, leltározások stb. - kerültek előtérbe áprilisig. Az év további nyolc hónapjában a működésünk gyakorlatilag visszatért a COVID- 19 járványt megelőző időszakban megszokotthoz, az egyestés és fesztiválszerű rendezvényeink is rendben lezajlottak.

A Kodály Központ előtti téren augusztusban egy új 5 napos kezdeményezés is sikeresen megvalósult Kodály Aperitif címmel a Pannon Filharmonikusokkal közös rendezésben.

## **II. SPECIFIKUS RÉSZ**

### **1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

a.) A tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének és értékcsökkenésének tárgyévi változása - 2021. december 31.:

### **Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása**

**2021.**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>116 958</b>	<b>10 036</b>	-	-	<b>126 994</b>
Vagyoni értékű jogok	39 462	385	-	-	39 847
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	77 496	9 651	-	-	87 147
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	-	-	-	-	-
Alapítás-átszerv. akt.ért.	-	-	-	-	-
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2 009 683</b>	<b>154 890</b>	<b>19 699</b>	-	<b>2 144 874</b>
Ingatlanok	482 288	83 769	-	-	566 057
Műszaki berendezések	14 239	9 410	9 963	-	13 686
Egyéb berendezések	1 513 156	61 711	9 736	-	1 565 131
Beruházások	-	-	-	-	-

A Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft-nek nem volt befejezetlen beruházása 2021.12.31. napjával.

A fenti táblázatban az **egyéb berendezések, felszerelések** vásárlásai a 2021. évben összesen **61.711.058 Ft** volt. Ezek a beszerzések a napi zavartalan működéshez elengedhetetlen beszerzések voltak.

8 db Acer laptop	1 622 880 Ft
10 db PC	1 555 000 Ft
14 db Honeywell PDA	3 141 798 Ft
2 db Apple Desktop	976 362 Ft
6 db Philips LED TV	767 760 Ft
2 db HP Notebook + macbook pro	959 600 Ft
PVC padló balett	1 294 080 Ft
Cella Septichora vitrinek	2 189 190 Ft
2 db Dell Notebook	553 990 Ft
Étjéggép	289 900 Ft
Gree klímarendszer	3 100 677 Ft
Hangtechnikai eszközök	4 340 542 Ft
Hűtőszekrény	465 500 Ft
Lenovo laptop	338 496 Ft
Számítástechnikai-és videó eszközök beszerzése	28 124 616 Ft
Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	9 483 658 Ft
Irodai berendezések, bútorok beszerzése	2 088 709 Ft
Meglévő eszközökhöz történő beszerzés, korrekció	418 300 Ft
<b>Egyéb berendezések összesen:</b>	<b>61 711 058 Ft</b>

Az **immateriális javak** közül a vagyoni értékű jogok bruttó értékének emelkedése 2021. évben **385.100 Ft**. Ez az összeg a vállalkozás új Kulcs-Soft vállalkozói könyvelő csomag megvásárlásának díjából adódik.

A **szellemi termékek** növekedése 2021. évben **9.650.960 Ft** összeg. Ez az összeg az alábbiakból áll:

Szoftverfejlesztés	1 350 000 Ft
4 db Microsoft Office	95 960 Ft
Fotótárlat	8 205 000 Ft
<b>Szellemi termékek összesen:</b>	<b>9 650 960 Ft</b>

## Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása

**2021.**

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>58 925</b>	<b>19 567</b>	-	-	<b>78 492</b>
Vagyon értékű jogok	4 046	1 435	-	-	5 481
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	54 879	18 132	-	-	73 011
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	-	-	-	-	-
Alapítás-átszerv. akt.ért.	-	-	-	-	-
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>542 461</b>	<b>88 955</b>	<b>19 219</b>	-	<b>612 197</b>
Ingatlanok	133 809	17 895	-	-	151 704
Műszaki berendezések	8 173	6 490	9 963	-	4 701
Egyéb berendezések	400 479	64 569	9 256	-	455 792
Beruházások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-

## **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 Közhasznú Nonprofit Kft.	107.393.000 Ft, amely 100% tulajdoni arányt testesít meg
Pécsi Balett Nonprofit Kft.	3.000.000 Ft, amely 100% tulajdoni arányt testesít meg
POSZF Pécsi Országos Színházi Fesztivál Közhasznú Nonprofit Kft.	2.000.000 Ft, amely 67% tulajdoni arányt testesít meg

### **A 2021. 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 kiemelt tételként kell szerepeltetni a kapcsolt vállalkozásban, valamint az egyéb részesedési viszonyban lévőkkel 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 főkönyviszámon tartja nyilván.

Az éves beszámoló eredménykimutatásában a pénzügyi műveletek bevételein és ráfordításain belül kötelező kiemelt tételként szerepeltetni a kapcsolt vállalkozásban, az egyéb részesedési viszonyban lévőkkel kapcsolatos összegeket. A Társaság esetében a fent említett kapcsolt vállalkozásaival nem volt pénzügyi műveletek bevételeivel és ráfordításaival kapcsolatos gazdasági eseménye a 2021-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 részesedések kimutatását a **6. számú melléklet** tartalmazza.

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 **196.270 eFt**, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (eFt)</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	36.018
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) kapcsolt vállalkozásokkal szemben	29.349
Egyéb követelések	14.516
Visszaigényelhető Áfa	116.387
<b>Összesen:</b>	<b>196.270</b>

Aktív időbeli elhatárolásként 33.699 eFt került kimutatásra, ezen összegek, olyan már 2021-ben kiszámlázott bevételeket és költségeket tartalmaznak, melyek teljesítési időpontja 2022. évre vonatkozik. Továbbá azok a támogatások, melyeket 2021. évi költségekre kapott a társaság és csak a mérlegkészítés időpontjáig érkezett be a társasághoz.

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

A társaságnak 2021. december 31-én 14.387 eFt hosszúlejáratú kötelezettsége van, ez a tulajdonostól vagyongazdálkodásba kapott eszközök ellentételezéseként került kimutatásra a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

2021. évben céltartalék képzésre nem került sor.

### **e.) Értékvesztés**

A vevőkövetelésekre elszámolt, nyilvántartott értékvesztés 2021. december 31-én nem volt.



## f.) Rövidlejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott rövidlejáratú kötelezettségek értéke **741.974 eFt**, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg eFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	180.776
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók) kapcsolt vállalkozásokkal szemben	222
Támogatási előlegek: EFOP, Interreg, GINOP, CSSP-TANHAZ, SDITOROMAN, EMMI, FRF-RER3	506.295
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29.018
Decemberi bér, levonások, adók és járulékok	21.994
Óvadék, kaució	3.669
<b>Összesen:</b>	<b>741.974</b>

## g.) Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegben kimutatott passzív időbeli elhatárolások értéke **891.694 e Ft**, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Megjegyzés	Összeg eFt
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>		<b>37.263</b>
- NKA támogatások elhatárolása	2021. évben kapott NKA program-támogatások, melyek felhasználása 2022. évben történik	33.859
- American Corner működési támogatásának (grant) elhatárolása	2021. évben kapott AC grant támogatások, melyek felhasználása 2022. évben történik	1.768
-PMJVÖ-től kapott támogatás	2021. évben kapott támogatás, mely felhasználása 2022. évben történik	1.637
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>2021. évet érintő, 2022. évben kiszámlázott szállító számlák</b>	<b>117.163</b>
<b>Halasztott bevételek</b>		<b>737.268</b>
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	Korábbi években történt fejlesztés (eszköz beszerzés) maradványértékének elhatárolása 2021. évre	6.648
Lechner Tudásközponttól kapott fejlesztési támogatás	2019. évben kapott fejlesztési támogatás maradványértékének elhatárolása 2021. évre	2.898
Értékes Pécs fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	Korábbi években kapott fejlesztési támogatás maradványértékének elhatárolása 2021. évre	9.570
Térítés nélkül átvett eszköz értékének elhatárolása	2021. évre Lenhardt-hárfa adományozása 2013. évben a Kodály Központba	300

<i>Gyugyi gyűjtemény tőkeelhatárolása</i>	<i>A Gyugyi-gyűjtemény műtárgyainak értéke, növelve a 2021. évben kapott további tárgyak értékével</i>	717.851
<b>Összesen:</b>		<b>891.694</b>

## **h.) Saját tőke elemeinek változása:**

### **Saját tőke alakulása**

adatok E Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2020.12.31</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>2021.12.31</b>
Jegyzett tőke	463 293	0	0	463 293
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	600 506	331 807	29 246	903 067
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Lekötött tartalék	13 728	0	0	13 728
Adózott eredmény	331 807	108 556	331 807	108 556
<b>Saját tőke változás</b>	<b>1 409 334</b>	<b>331 807</b>	<b>29 246</b>	<b>1 488 644</b>

A jegyzett tőkében nem volt változás a 2020-as évhez képest 2021. évben. Az eredménytartalék az előző évi adózott eredményével változott. Illetve a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. a Bóbita Bábszínháznál a veszteségek rendezésére pótbefizetést írt elő, melyet a tulajdonos az eredménytartalékon tart nyilván visszafizetésig.

## **III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**

A Társaság 2021. évi nettó árbevétele **662.010 e Ft**, mely teljes egészében belföldről származik és az egyéb bevételek **1.740.733 eFt** és egyéb pénzügyi műveletek bevételei **697 eFt**.

### Saját bevételek-értékesítés nettó árbevétele- részletezése:

- jegy- és áruértékesítés árbevétele: 296.330 eFt
- továbbszámolt költségek árbevétele: 62.838 eFt
- bérleti díjak, használati díjak árbevétele: 207.320 eFt
- egyéb saját bevétel: 95.366 eFt
- vagyonnevelésbe átvett eszközök bevétele: 156 e Ft

### Egyéb bevételek jelentősebb tételei:

- önkormányzattól kapott pénzeszköz, támogatás (működési célú): 1.710.190 eFt
- központi költségvetésből kapott pénzeszköz, támogatás (Világörökség,EMMI): 529 eFt
- pályázati támogatások: 8394 eFt
- egyéb támogatások: 21.620 e Ft

A 2021. évben a közhasznú tevékenységre a Tulajdonos Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata összesen 1.710.190 M Ft-ot biztosított pénzeszköz-átadási megállapodások formájában a Társaság működésére, illetve a közhasznú tevékenységei 2021. évi finanszírozására. A forrásnak része az az **1.508 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 2021. 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 **200 M Ft** támogatást, és ezen felül még **2.190 ezer Ft** támogatást kapott a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.

A **Lechner Tudásközpont Területi, Építészeti és Informatikai Nonprofit Kft.** a „Pécs (Sopiana) Ókeresztény temetője” elnevezésű világörökség helyszín világörökségi gondoksági feladatai ellátására **16 M Ft** támogatást kapott a Társaság a 2020.01.01-2020.12.31. időszakra vonatkozóan. A támogatási összeg 2021.évi költségekkel lesz elszámolva, a pályázat még nem zárult le, így a 2021.évben bevétel 0 Ft.

A Társaság keretein belül működik az **American Corner**, 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 2021. évben elszámolható egyéb bevétel összesen: **1 539 ezer Ft**.

**Nemzeti Kulturális Alap** megbízásából az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő a 2021-as évben összesen **17.496 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: 57 eFt.

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 ítélt meg a társaságnak 2018.01.10. napon. A program befejezésének záró dátuma 2020.01.31. 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. Jelenleg a szerződés módosítás alatt áll még, így nincs eltérés 2020.12.31-hez képest.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő a 2021. évben **163 ezer Ft** összeg támogatásban részesítette a Társaságot, mint TB kifizető helyet.

Egyéb pénzügyi műveletek bevételei: 696 eFt

- pénzügyintézetektől kapott kamatok: 275 eFt
- átváltáskori árfolyamnyereség: 421 eFt

A Társaságnál 2021. évben az **anyagjellegű ráfordítások 1.559.132 e Ft** a **Személyi jellegű ráfordítások 565.335 eFt** értékben merültek fel:

**Anyagjellegű ráfordítások:**

Anyagköltség (vásárolt anyagok költségei, energiaköltségek): 231.476 e Ft, igénybevett szolgáltatások értéke: 1.265.052 e Ft, egyéb szolgáltatások értéke 18.968 e Ft, eladott áruk beszerzési értéke 36.353 e Ft, közvetített szolgáltatások értéke 7.283 e Ft.

**Az igénybevett szolgáltatások kimutatása (eFt):**

<b>Megnevezés</b>	<b>Érték</b>
őrzés költsége	257.655
haszonbérlet díj költsége	339.140
bérleti és eszköz bérleti díj	29.257
karbantartás, szerelés	88.587
művészeti tevékenység	84.560
szállítási költség	8.980
takarítás	81.840
hostess költség, rendezvény szervezés	3.975
marketingköltség	38.990
egyéb igénybevett szolgáltatások	100.032
cégműködéséhez szükséges költségek	232.036
<b>Összesen:</b>	<b>1.265.052 eFt</b>

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: 472.126 e Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések: 24.468 e Ft
- Bérjárulékok: 68.741 e Ft

A személyi jellegű ráfordítások részletezését a **4. számú melléklet** tartalmazza.

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

A Társaság cégjegyzésre jogosult képviselője 2021.12.31. napján (ügyvezetője) Bleszity Péter László (7621 Pécs, Várady Antal utca 10.C.lház.fszt.1.) a cégjegyzésre önállóan jogosult.

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma: 124 fő

A társaság felügyelő bizottságának tagjai 2021. december 31-én:

Ágoston Zoltán Zsolt Dr. Gyugyi László	(anyja neve: Bakk Terézia) 7623 Pécs, Rét utca 31.2.emelet 2. (anyja neve: Pelentai Katalin) 333 Stoneledge Drive Pittsburgh PA 15235 USA.
Tóth Antalné dr. Farkas Ferencné Balogh Róbert János	(anyja neve: Soós Ilona) 7632 Pécs, Aidinger János út 13. 7.em.21. (anyja neve: Valach Mária) 7621 Pécs, Vörösmarty utca 7. 2em 6. (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 108.556 eFt nyereség, amelyből adóalap módosító tételeként csak az elszámolt amortizáció jelentkezik, ennek összege azonos az sztv. és az atv. szerint, valamint az adott és kapott támogatások. Társasági adófizetés kötelezettsége nem keletkezett a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft-nek, így az adózott eredmény is **108.556 e Ft nyereség, mely összeg az eredménytartalékba kerül.** A vállalkozási tevékenység eredménye -3226 ezer Ft volt 2021-ben, míg a közhasznú tevékenység eredménye 111.782 ezer Ft volt.

**Melléklet:**

- **1 számú melléklet: vagyoni helyzet elemző mutatói**
- **2. számú melléklet: jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói**
- **3. számú melléklet: likviditási helyzetet elemző mutatók**
- **4. számú melléklet: létszám- és béradatok alakulása**
- **5. számú melléklet: cash-flow kimutatás**
- **6. számú melléklet: részesedések kimutatása**

Pécs, 2021. május 24.

  
Bleszity Péter László  
Ügyvezető



## Vagyoni helyzet elemző mutatói

2021.

Érték: %-ban

Megnevezés	2021	2020	Bázisindex
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA</b> (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	54,09	60,69	89,13
<b>FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA</b> (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	44,84	38,39	116,81
<b>TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS</b> (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	48,86	54,27	90,03
<b>KÉSZLET INTENZITÁS</b> (készletek/mérleg főösszeg)	0,65	0,81	80,55
<b>KÖVETELÉS INTENZITÁS</b> (Követelések/mérleg főösszeg)	6,26	0,61	1 026,97
<b>SAJÁT TŐKE ARÁNYA</b> (saját tőke/mérleg főösszeg)	47,46	49,46	95,96
<b>KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA</b> (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	24,11	20,18	119,48
<b>ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS</b> (árbevétel/mérleg főösszeg)	0,21	0,17	123,90
<b>SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA</b> (saját tőke/jegyzett tőke)	321,32	304,20	105,63
<b>FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ</b> (forgótőke/saját tőke)	94,48	73,63	128,31

## Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói

2021.

Érték: %-ban

Megnevezés	2021	2020	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	16,38	67,82	24,16
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	7,29	23,54	30,97
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott nyereség/jegyzett tőke)	23,43	71,62	32,72
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	6,40	20,22	31,64
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	336,53	381,84	88,13

## Likviditási helyzetet elemző mutatók

2021.

Érték: egység-ben

Megnevezés	2021	2020	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	1,86	1,80	103,05
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	1,60	1,78	89,96
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTEKE % (kötelezettségek/saját tőke)	0,51	0,41	124,51
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	0,20	0,73	27,20

## Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.

## Létszám és béradatok alakulása

2021.

Megnevezés	2021	2020	Bázisindex
Átlagos statisztikai létszám /fő	124	116	106,90
Ebből: Fizikai /fő	32	23	139,13
Nem fizikai /fő	92	93	98,92
Béreköltség (E Ft)	471 216	436 890	107,86
Egy főre jutó béreköltség (E Ft/fő/év)	3 800	3 766	100,90
Nem fizikai	349 612	350 238	99,82
Fizikai	121 604	86 652	140,34
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	24 468	7 334	333,62
Ebből: Betegszabadság (E Ft)	2 208	2 279	96,88
Utazási költség térítés (E Ft)	1 058	476	222,27
Étkezési hozzájárulás (E Ft)	-	-	-
Szociális hozzájárulási adó	60 636	58 976	102,81
Ebből: Fizikai /fő	15 648	11 693	133,82
Nem fizikai /fő	44 988	47 283	95,15
Szakképzési hozzájárulás	481	423	113,71
Ebből: Fizikai /fő	124	84	147,77
Nem fizikai /fő	357	339	105,27
Vezetők részére fizetett tiszteletdíj	-	-	-
Ebből: ügyvezető (alkalmazotti jogviszony)	10 800	10 800	100,00
Bizottsági elnök+ tagok	2 831	2 880	98,30



## Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.

## CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor-szám	Megnevezés	2021.
<b>I.</b>	<b>SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Működési cash-flow 1-13. sorok)</b>	438 896
01.	Adózás előtt eredmény	108 556
02.	Elszámolt amortizáció	103 407
03.	Elszámolt értékvesztés	
04.	Céltartalék képzés, felh. különb.	-
05.	Befektetett eszközök értékesítés er.	-3 068
06.	Szállítói kötelezettség változás	106 372
07.	Egyéb röv.lej.kötelezettség vált.	75 154
08.	Passzív időbeli elhatárolások vált.	26 638
09.	Vevőkövetelések változása	3 628
10.	Forgóeszközök vált. (vevő, pénze.n.)	26 830
11.	Aktív időbeli elhatárolások vált.	-8 621
12.	Fizetett adó nyereség után	
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-
<b>II.</b>	<b>BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (14-16. sorok)</b>	-82 008
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-82 399
15.	Befektetett eszközök eladása	391
16.	Kapott osztalék	-
<b>III.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (17-24. sorok)</b>	-
17.	Részvény kibocsátás bevétele	-
18.	Kötvény kibocsátás bevétele	-
19.	Hitelfelvétel	
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz	
21.	Részvény bevonás, tőke leszállítás	-
22.	Kötvény visszafizetése	-
23.	Hitel törlesztése, visszafizetése	
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz	
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II.,III)</b>	356 888

# Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.

# 6. számú melléklet

## Befektetett pénzügyi eszközök analitikája 2021.12.31

Sor-szám	Méltóság besorolás megnevezése	Czadasági Társaság Megnevezése	Székhelye	Cégljegyzék-szám	Leány-vállalat Igen/Nem	Közösen vezetett Igen/Nem	Társult vállalkozás Igen/Nem	Tulajdon-szerzés dátuma	Tulajdon-szerzés dokumentációja	Szavazati jogok	Tulajdon jogzett tökéje %-ban	Tulajdoni értéke 2018-	Tulajdoni értékesítés 2018-	Kifizetés/értékesítés dátuma	Tulajdoni értéke 2021.12.31. állapot szerint	Elszámolt értékvesztés
1.	Egyéb tartós részvétel	Irány Pécs Nonprofit Kft.	7621. Pécs, Széchenyi tér 1.	02-09-072235	Nem	Nem	Nem	2011.06.23	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Kiszámlálásának száma határozata T.ÉDEEM Pécs Nonprofit Kft.	10%	4 000 000 Ft	400 000 Ft	SZ/IV-1732/2017 Üzletrész adásvételi szerződés alapján Irány Pécs Nonprofit Kft. Megvásárolta 400.000 Ft-ért 2018.01.10. a befejezett pénzügyi eszközök analitikáján	2018.01.10	0 Ft	Nem történt
2.	Egyéb tartós részvétel	Magyarok Kenyere Alapítvány	7621. Pécs, Széchenyi tér 1.		Nem	Nem	Nem	2014.07.24	Alapítók Okiratba foglalás	-	250 000 Ft	100 000 Ft	SZ/IV-1989/2019 Alapítói jogok átruházására Irányuló szerződés	2019.02.26	0 Ft	Nem történt
3.	Egyéb tartós részvétel	Pécs-PD CLASSICS Művészeti Szervező és Szolgáltató Nonprofit Kft.	1052. Budapest, Harris köz.6.1.em.2.	01-09-983817	Nem	Nem	Nem	2017.03.23	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Kiszámlálásának száma határozata	15%	3 000 000 Ft	450 000 Ft	SZ/IV-2098/2019 Üzletrész adásvételi szerződés	2019.10.16	0 Ft	Nem történt
4.	Tartós részvétel kapcsolattartás vállalkozásban	Bóhita Bábszínház Nonprofit Kft.	7626. Pécs, Felsővárműház utca 50.	02-09-078214	Nem	Nem	Nem	2017.04.11	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Kiszámlálásának száma határozata	100%	3 000 000 Ft	3 000 000 Ft	-		3 000 000 Ft	Nem történt
5.	Tartós részvétel kapcsolattartás vállalkozásban	Pannon Filharmonikusok-Pécs Közhatalmi Nonprofit Kft.	7622. Pécs, Brucier Marcell sétány 4.	02-09-078960	Nem	Nem	Nem	2017.10.24	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Kiszámlálásának száma határozata	100%	107 393 000 Ft	107 393 000 Ft	-		107 393 000 Ft	Nem történt
6.	Tartós részvétel kapcsolattartás vállalkozásban	Pécsi Bajlett Nonprofit Kft.	7630. Pécs, Zsolnay Vilmos út 37.	02-09-082787	Nem	Nem	Nem	2017.10.24	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Kiszámlálásának száma határozata	100%	3 000 000 Ft	3 000 000 Ft	-		3 000 000 Ft	Nem történt
7.	Tartós részvétel kapcsolattartás vállalkozásban	POSZF Pécsi Országos Színházi Fesztivál Közhatalmi Nonprofit Kft.	7630. Pécs, Zsolnay Vilmos út 37.	02-09-073546	Nem	Nem	Nem	2017.10.24	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Kiszámlálásának száma határozata	67%	3 000 000 Ft	2 000 000 Ft	-		2 000 000 Ft	Nem történt
<b>Összes részvétel 2021.12.31. napján:</b>																
												115 943 000 Ft	-550 000 Ft		115 393 000 Ft	