

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.
2014. 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: 350.400e Ft
A Társaság alaptőkéjének összetétele, tulajdonosi arányok 2014. december 31-én:
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata - 100%-os tulajdonos

2. A számviteli politika rövid ismertetése

- a.) A könyvvezetés 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: február 15.
- d.) A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgáló a TVH-Audit Kft. (7624 Pécs, Bartók B. u. 2.), a könyvvizsgálatot Rappai Ágnes Eszter végzi (kamara tagsági száma: 001635).
- e.) A költségeket elsődlegesen költség-nemenként tartja nyilván, az 5-ös számlaosztályban.
- f.) 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.
- g.) A Társaság számviteli politikája értelmében azon hibákat kell jelentősnek tekinteni, melyek összege a mérleg-főösszeg 2 %-át meghaladja.

- h.) 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.

3. A társaság tevékenységének rövid összefoglalója

A társaság kiterjedt tevékenységi köreit és az általa ellátott feladatokat tekintve, Pécs város kulturális intézményrendszerének legnagyobb, legmeghatározóbb szereplője. Alapvető feladatai a 2014. évben sem változtak, melynek három alappillére a Pécs város életében kiemelkedő szerepet betöltő kulturális közszolgáltatási, művészeti, közművelődési feladatokat ellátó, továbbá a város kiemelt turisztikai vonzerejét jelentő egységeinek – Zsolnay Kulturális Negyed, Kodály Központ, továbbá a belvárosi programhelyszínek és intézmények (Világörökségi helyszínek, Középkori Egyetem, Művészetek és Irodalom Háza, Pécsi Galéria és Boldogság Háza) – üzemeltetése és működtetése.

Öt évvel ezelőtt, 2010-ben Pécs Európa Kulturális Fővárosa volt. Maga az esemény, a kulturális főváros évad mindössze egy évig tartott, de az annak kapcsán megvalósult nagy kulturális beruházások évtizedekre épültek. A Kodály Központ egyre-másra söpri be a nemzetközi és hazai építészeti díjakat és a művészvilág elismeréseit. A varázslatos Zsolnay Kulturális Negyed mindenkit elkápráztat szépségével, különleges semmi máshoz nem hasonlítható hangulataival, turisztikai és programkínálatával. Mindkét beruházás, továbbá a már korábbi fejlesztések eredményeként létrejött Világörökségi helyszínek, messzemenően beváltották a hozzájuk fűzött reményeket, nagyszerű programok, sikeres hazai és nemzetközi fesztiválok és konferenciák helyszíneként bizonyították létjogosultságukat. E fejlesztések jelentős szereppel bírnak a város arculatának meghatározásában, hozzájárulhatnak az idegenforgalom jelentős mértékű fellendítéséhez, egy országos léptékben mérve is jelentős kulturális decentrum létrehozásához.

Pécs Város kulturális életében a 2010-dik év jelentős fordulópontot jelentetett, amikor az Európa Kulturális Fővárosa – Pécs2010 programsorozat (továbbiakban EKF) megvalósításával és az annak kapcsán megvalósuló kulturális infrastruktúrát növelő beruházásokkal, egy nagyszabású és a város, továbbá a régió kulturális, művészeti életét hosszútávon meghatározó kultúrafejlesztési koncepció mellett kötelezte el magát. A fejlesztések azonban elkerülhetetlen változásokat generáltak, mind a kulturális „infrastruktúra” - pl. belvárosi intézmények és művészeti együttesek költözése a Zsolnay Kulturális Negyedbe és a Kodály Központba, továbbá azok feladatainak részbeni változása - mind pedig a kultúrafogyasztási szokások tekintetében.

Ezért célszerűnek látszott, hogy a kulturális intézmények és események egymást kiegészítve és erősítve működjenek elkerülve a megelőző években számtalan esetben tapasztalt párhuzamosságokat -, továbbá magasabb szintű koordináltságra volt szükség, amelynek megvalósítása a ZSÖK Nkft. által működtetett épületegyüttesekben hatékonyan megvalósult. Pécs város vezetése azzal a céllal vonta össze és szervezte egy központi menedzsment alá az újonnan felépült infrastruktúrák kezelését és az azokban megjelenő tartalmi elemek tervezését és megvalósítását, hogy egyrészt egységes kulturális termékként jeleníthesse meg azt Pécs határain kívül, másrészt, hogy a kulturális ipar, mint a város számára a gazdasági kitörés egy fontos lehetősége megfelelően összehangolt formában legyen képes működni.

Két létesítmény esetében fontos elvárás a társasággal szemben, hogy biztosítsa a beruházások megvalósíthatósági tanulmányában előírányzott és az EU-s fejlesztés eredményeképpen elvárt és meghatározott évi látogatószámot és egyéb indikátorszámokat. Ez a Zsolnay Kulturális Negyed esetében évi 150.000 főt, a Kodály Központ tekintetében pedig évi 50.000 főt jelentett.

Célunk, hogy az általunk üzemeltetett helyszínekre építve egy olyan, sokszínűségében is markáns irányokkal rendelkező programstruktúrát alakítsunk ki, amelyben nemcsak a mainstream, de a legkülönbözőbb stílusok és műfajok iránt érdeklődő közönséget is elérjük. Külön figyelmet szentelünk annak, hogy az egyes területek, események, programok, illetve szolgáltatások egyaránt folyamatosan jelen legyenek a városlakók életében, a városra, mint turisztikai desztinációra gondoló turizmus-menedzsment szervezetek kínálatában, valamint az előállított termékeket fogyasztók – a turisták választásai között is. Nem utolsósorban pedig működésünkben jelentős hangsúllyal megjelenő elem a társaság hatékony és minőségi munkavégzése azért, hogy ez által nagymértékben hozzájáruljon intézményrendszerünk és Pécs városának kedvező megítéléséhez és ismertebbé tételéhez.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a.) A tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének és értékcsökkenésének tárgyévi változása - 2014. december 31.:

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása					
2014.					
Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Targyévi növekedés	Targyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	15 427	15 185	387	-	30 225
Vagyoni értékű jogok	1 609				1 609
Üzleti vagy cégérték					-
Szellemi termékek	13 818	15 185	387		28 616
Kísérleti fejlesztés akt.ért.					-
Alapítás-átszerv. akt.ért.					-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 443 326	376 686	196 586	-	1 623 426
Ingatlanok	377 196	48 758			425 954
Műszaki berendezések	647				647
Egyéb berendezések	1 056 764	130 591	4 502		1 182 853
Beruházások	8 719	192 084	192 084		8 719
Beruházásokra adott előlegek		5 253			5 253

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása

2014.

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	8 647	4 879	387	-	13 139
Vagyoni értékű jogok	559	101			660
Üzleti vagy cégérték					-
Szellemi termékek	8 088	4 778	387		12 479
Kísérleti fejlesztés akt.ért.					-
Alapítás-átszerv. akt.ért.					-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	194 030	40 472	4 493	-	230 009
Ingatlanok	48 323	10 863			59 186
Műszaki berendezések	647				647
Egyéb berendezések	145 060	29 609	4 493		170 176
Beruházások					-
Beruházásokra adott előlegek					-

b.) A részesedések kimutatása

A társaság az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

Irány Pécs Nonprofit Kft.	400.000 Ft, amely 10% szavazati jogot testesít meg.
Magyarok Kenyere Alapítvány	100.000 Ft (a társaság ilyen összegű alapító vagyonnal vett részt az alapítvány létrehozásában)

c.) Követelések, aktív időbeli elhatárolások

A mérlegben kimutatott követelések értéke 113.898 eFt, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	53.988
Egyéb követelések	6.435
Visszaigényelhető Áfa	53.475
Összesen:	113.898

Aktív időbeli elhatárolásként 13.780 eFt került kimutatásra, ezen összegek, olyan már 2014-ben kiszámlázott bevételeket és költségeket tartalmaznak, melyek teljesítési időpontja 2015. évre vonatkozik.

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

A társaságnak 2014. december 31-én 14.387 eFt hosszúlejáratú kötelezettsége van, ez a tulajdonostól vagyongazdálkodásba kapott eszközök ellentételezéseként került kimutatásra a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

2014. évben céltartalék képzésre nem került sor.

e.) Értékvesztés

2014. évben 6.120 e Ft értékvesztés került elszámolásra. A vevőkövetelésekre elszámolt, nyilvántartott értékvesztés teljes összege 2014. december 31-én 7.560 eFt.

f.) Rövidlejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott rövidlejáratú kötelezettségek értéke 342.323 eFt, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevőktől kapott előlegek	173
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	267.913
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2.902
Decemberi bér, levonások, adók és járulékok	62.168
Ajánlati biztosítékként kapott összeg	7.300
Támogatási előleg	1.867
Összesen:	342.323

g.) Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegben kimutatott passzív időbeli elhatárolások értéke 773.680 e Ft, részletezését – megjegyzésekkel együtt – az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Megjegyzés	Összeg eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		17.368
- befolyt, elszámolt bevétel elhatárolása	éven átnyúló, korábban kapott használati díj	524
- NKA támogatások elhatárolása	2014. évben kapott NKA program-támogatások, melyek felhasználása 2015. évben történik	1.105
- American Corner működési támogatásának (grant) elhatárolása	2014. évben kapott NKA támogatások, melyek felhasználása 2015. évben történik	4.465
- Értékes Pécs projekt szállítói finanszírozott tételei	2014. évben felmerült bevételek	11.274
Költségek, ráfordítások	2014. évet érintő, 2015. év-	47.419

passzív időbeli elhatárolása	ben kiszámlázott szállító számlák	
Halasztott bevételek		708.893
<i>Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása</i>	<i>Korábbi években történt fejlesztés (eszköz beszerzés) maradványértékének elhatárolása 2015. évre</i>	34.582
<i>Térítés nélkül átvett eszköz értékének elhatárolása</i>	<i>Lenhardt-hárfa adományozása 2013. évben a Kodály Központba</i>	300
<i>Gyugyi gyűjtemény tőkeelhatárolása</i>	<i>A Gyugyi-gyűjtemény műtárgyainak értéke, növelve a 2014. évben kapott további tárgyak értékével</i>	674.011
Összesen:		773.680

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A 2014. évi értékesítés nettó árbevétele 502.219 e Ft, teljes egészében belföldről származik. Egyéb bevételként 1.072.175 eFt került elszámolásra.

Saját bevételek részletezése:

- jegy- és áruértékesítés árbevétele: 198.795 eFt
- továbbszámlázott költségek árbevétele: 41.472 eFt
- bérleti díjak, használati díjak árbevétele: 241.031 eFt
- egyéb saját bevétel: 20.921 eFt

Egyéb bevételek részletezése:

- önkormányzattól kapott pénzeszköz, támogatás (működési célú): 907.764 eFt
- önkormányzattól kapott pénzeszköz, támogatás (projekt, program célú): 3.000 eFt
- önkormányzattól kapott pénzeszköz, támogatás (hitel törlesztésre): 77.997 eFt
- pályázati támogatások: 83.414 eFt

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

A Társaság cégjegyzésre jogosult képviselője (ügyvezetője) 2012. február 1. napjától: Márta István (1022 Budapest, Bimbó u. 87/B.), a cégjegyzésre önállóan jogosult.

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma: 117 fő

A társaság felügyelő bizottságának tagjai 2014. december 31-én:

- | | |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Csurka Szabolcs | (anyja neve: Demeter Valéria) 7633. Pécs, Hajnóczy út 25/A. |
| Dr. Gyugyi László | (anyja neve: Pelentai Katalin) 333 Stoneledge Drive Pittsburgh PA 15235 USA. |
| Dr. Kiss Endre | (anyja neve: Banner Margit) 7627 Pécs, Avar utca 21. |
| Fürj Csaba | (anyja neve: Sipos Mária) 7623 Pécs, Madách Imre u. 20. I/2. |
| Herbert Gábor | (anyja neve: Turányi Mária Ágnes) 7635 Pécs, Jakabhegyi út 33. |

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 34.262 eFt nyereség, adófizetési kötelezettsége nincs, a mérleg szerinti eredménye is 34.262 eFt nyereség, mely összeg az eredménytartalékba kerül.

Melléklet:

- *vagyoni helyzet elemző mutatói*
- *jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói*
- *likviditási helyzetet elemző mutatók*
- *létszám- és béradatok alakulása*
- *cash-flow kimutatás*

Pécs, 2015. április 29.



Márta István
ügyvezető

Vagyoni helyzet elemző mutatói

2014.

Érték: %-ban

Megnevezés	2014.	2013.	Bázisindex
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	88,01	86,26	102,03
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	11,13	11,10	100,25
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	86,82	85,77	101,23
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	1,35	0,95	141,12
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	7,10	9,15	77,58
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	29,16	29,93	97,43
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	22,35	18,18	122,96
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	0,31	0,32	98,36
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke))	132,80	123,90	107,19
FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ (forgótőke/saját tőke)	38,39	37,25	103,05

Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói

2014.

Érték: %-ban

Megnevezés	2014.	2013.	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	7,01	2,33	301,32
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	7,36	2,13	345,27
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott nyereség/jegyzett tőke)	9,78	2,64	370,08
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	2,43	0,74	329,20
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	304,99	364,43	83,69

Likviditási helyzetet elemző mutatók

2014.

Érték: egység-ben

Megnevezés	2014.	2013.	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	0,50	0,61	81,66
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	0,13	0,06	215,35
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE % (kötelezettségek/saját tőke)	0,77	0,61	126,20
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	0,46	0,20	229,52

Létszám- és bér adatok alakulása
2014.

Megnevezés	2014.	2013.	Bázisindex
Átlagos statisztikai létszám /fő	117	119	98,32
Ebből: Fizikai /fő	12	12	100,00
Nem fizikai /fő	105	107	98,13
Béreköltség (E Ft)	339 043	341 121	99,39
Egy főre jutó béreköltség (E Ft/fő/év)	2 898	2 867	101,08
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	27 582	28 687	96,15
Ebből: Betegszabadság (E Ft)	1 301	1 200	108,42
Utazási költség térítés (E Ft)	7 846	7 500	104,61
Étkezési hozzájárulás (E Ft)			
Vezetők részére fizetett tiszteletdíj	-	-	-
Ebből: ügyvezető (alkalmazotti jogviszony)	10 800	10 800	-
Felügyelő Bizottsági elnök + tagok	2 880	2 880	-

Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor-szám	Megnevezés	2014.
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Működési cash-flow 1-13. sorok)	295 578
01.	Adózás előtt eredmény	34 262
02.	Elszámolt amortizáció	45 351
03.	Elszámolt értékvesztés	-
04.	Céltartalék képzés, felh. különb.	-
05.	Befektetett eszközök értékesítés er.	
06.	Szállítói kötelezettség változás	145 680
07.	Egyéb rövv.lej.kötelezettség vált.	22 096
08.	Passzív időbeli elhatárolások vált.	21 034
09.	Vevőkövetelések változása	2 547
10.	Forgóeszközök vált. (vevő, pénze.n.)	- 30
11.	Aktív időbeli elhatárolások vált.	24 638
12.	Fizetett adó nyereség után	-
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (14-16. sorok)	192 084
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 192 084
15.	Befektetett eszközök eladása	
16.	Kapott osztalék	-
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (17-24. sorok)	74 943
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	- 74 943
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz	
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II.,III)	28 551