

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

ZSOLNAY ÖRÖKSÉGKEZELŐ NONPROFIT KFT.

2013. évi éves beszámolójához

1./ A vállalkozás bemutatása:

A társaság cégneve: Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 7630 Pécs, Zsolnay Vilmos u. 37.

Alapítás időpontja : 2009. május 08.

Fő tevékenység: Történelmi hely, építmény, egyéb
látványosság működtetése

Alapítói vagyon : 350.400 eFt

2./ A számviteli politika fő vonásai :

A társaság könyvvézetése a kettős könyvvitel rendszerében valósul meg . A kialakított számviteli politika a 2000. évi C. tv. előírásaira, alapelveire épült. Az eredmény kimutatás elkészítése összköltség eljárással (" A " változat) történik . A 100 eFt alatti tárgyi eszköz beszerzési költségét azonnali értékcsökkenési leírásként számoljuk el .

Alkalmazott értékelési eljárások :

- Immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen, értékcsökkenéssel csökkentve szerepelnek a mérlegben.
- A tárgyi eszközök csoportosításánál fő szempont volt, hogy az eszközök milyen szerepet töltenek be a társaság működésében.
- Az értékcsökkenés elszámolása a tárgyi eszközök bruttó értéke után lineáris módszerrel történik.
- Az értékcsökkenési leírás a használatbavétel (aktiválás) napjától kerül elszámolásra
- A 100 eFt alatti tárgyi eszköz beszerzési költségét azonnali értékcsökkenési leírásként számoljuk el.
- A pénzeszközök közül a bankszámla 2013. december 31.-i záró állománya a banki kivonattal egyenlő, a pénztár pénzkészlete a pénztárjelentéssel megegyező.
- A rövidlejáratú követelések és kötelezettségek értékelése a könyv szerinti értéken történt.

3./ A vagyoni, pénzügyi helyzet és jövedelmezőség alakulása

/ eFt

	Bázis év		Tárgy év	
a./ <u>Tárgyi eszközök aránya</u>				
Tárgyi eszköz	1 137 201		1 249 296	
-----	-----	= 84,26%	-----	= 85,77%
Összes eszköz	1 349 704		1 456 634	
b./ <u>Forgóeszközök aránya</u>				
Forgóeszközök	151 326		161 740	
-----	-----	= 11,21%	-----	= 11,10%
Összes eszköz	1 349 704		1 456 634	
c./ <u>Tőkeellátottság</u>				
Saját tőke	389 079		440 284	
-----	-----	= 28,83%	-----	= 30,23%
Összes forrás	1 349 704		1 456 634	
d./ <u>Források aránya</u>				
Kötelezettség	278 850		263 704	
-----	-----	= 71,67%	-----	= 59,9%
Saját tőke	389 079		440 284	

Bázis év

Tárgy év

e./ Likviditás

Likvid aktívák	205 523		200 158	
-----	-----	= 21,39%	-----	= 19,69%
Likvid passzívák	960 626		1 016 350	

f./ Eszközarányos jövedelmezőség

Adózás előtti eredm.	6 177		9 258	
-----	-----	= 0,46%	-----	= 0,64%
Összes eszköz	1 349 704		1 456 634	

g./ Vagyonarányos jövedelmezőség

Adózás előtti eredm.	6 177		9 258	
-----	-----	= 1,59%	-----	= 2,10%
Saját tőke	389 079		440 284	

4./ A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásnak alakulása : / eFt

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenési leírás			
	Nyitó	+	-	Záró	Nyitó	+	-	Záró
Immateriális javak	12 682	2 745		15 427	6 102	2 545	0	8 647
Ingtatlanok	331 418	45 778		377 196	40 607	7 716		48 323
Egyéb berendezések, felszerelések	84 103	27 553		111 656	38 869	23 699		62 568
Műtárgyak	802 916	51 448		854 364	0	0	0	0
Befejezetlen beruházás	28 351		19 632	8 719	0	0	0	0
Vagyonkezelésbe kapott eszközök	97 589		6 198	91 391	85 613	3 724	6 198	83 139
Összesen	1 357 059	127 524	25 830	1 458 753	171 191	37 684	6 198	202 677

A tárgyi eszközöknél 2013. évben összesen **37.684 ezer forint** értékcsökkenési leírás került elszámolásra, ebből az azonnal elszámolt értékcsökkenés összege **6.890 ezer forint**.

5./ Az eredménykimutatás kiegészítése

2013. évben a vállalkozásnak csak közhasznú tevékenységből származott bevétele, így nem keletkezett társasági adó fizetési kötelezettsége.

A nettó árbevétel főbb tevékenységenkénti megoszlása:

• Jegy- és áruértékesítés árbevétele	174.883 eFt
• Továbbszámlázott költségek árbevétele	165.194 eFt
• Bérleti díj árbevétele	100.471 eFt
• Egyéb árbevétel	23.559 eFt
Összesen	464.107 eFt

Támogatási program keretében kapott támogatások, és azok felhasználása

Költségvetéstől:	5.391 eFt
Önkormányzattól Gyugyi gyűjtemény hiteltörlesztésére:	20.584 eFt
Önkormányzattól működésre:	1.132.724 eFt
Önkormányzattól programfinanszírozásra:	4.000 eFt
Pályázatokon elnyert támogatások	62.800 eFt

Tájékoztató kiegészítések

a./ Foglalkoztatottak munkabére

Alkalmazotti bér / 119 fő	328.238 eFt
Tiszteletdíjak	2.880 eFt
Megbízási díjak	10.003 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	28.687 eFt
Bérfjárulékok	85.060 eFt

b./ A törzstőke megoszlása

A vállalkozás törzstőkéje 350.400 eFt, mely teljes egészében Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdonában áll.

c./ Könyvviteli szolgáltatásért felelős személy:

Kolper Consulting Kft. – Kolbert Imre
7634 Pécs, Pellérdi út 50.
Kv. Tagsági igazolvány száma: 001587

d./ Könyvvizsgáló adatai:

TVH-Audit Kft.
7624 Pécs, Bartók B. u. 2.
Tagsági szám: MKVK 00951
Rappai Ágnes Eszter
Könyvvizsgálói igazolvány száma: MKVK 001635

e./ Egyebek:

- A Társaság 2013.évben 13.679 EFt összegben számolt el értékvesztést. Ezen tételek döntő része felszámolás alatt álló vevőktől származó, 365 napon túli követelés
- A lekötött tartalék 6.135 EFt-os összege teljes egészében a 2012. évben az alapító tulajdonostól vagyongazdálkodási szerződés alapján átvett eszközök után (az alapító tulajdonos nyilvántartásával egyeztetett) elszámolt értékcsökkenéssel megegyező tartalékot tartalmazza.
- A rendkívüli bevételek 20.367 EFt-os összege a fejlesztési célra kapott támogatások, valamint a térítés nélkül átvett eszközök tárgyévben elszámolt értékcsökkenésével megegyező, a passzív időbeli elhatárolásokból visszavezetett összegeket tartalmazza.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy: Márta István (1022 Budapest, Bimbó u. 87/B.)

Pécs, 2014. március 31.



MELLÉKLET: 1 db (cash-flow kimutatás)

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-	148 038
2	1 Adózás előtti eredmény ±		9 258
3	2 Elszámolt amortizáció +		37 684
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszafizetés ±		13 678
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-	257
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±		51 927
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±		5 401
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±		70 871
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-	19 785
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-	36 518
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±		15 779
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-	149 722
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -		149 979
17	15 Befektetett eszközök eladása +		257
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-	30 527
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		41 947
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	-	72 474
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Végrelegesen kapott pénzeszköz +		
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Végrelegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-	32 211