

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.
2017. 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: 350.900e Ft volt 2017.10.24. napjáig, majd a Pannon Filharmonikusok-Pécs Nonprofit Kft., a Pécsi Balett Nonprofit Kft. és a POSZF Pécsi Országos Színházi Fesztivál Közhasznú Nonprofit Kft. könyvvizsgáló által megállapított 112.393e Ft apport értékével nőtt, így az apportálást követően a jegyzett tőke 463.293e Ft összegre emelkedett.

A Társaság alaptőkéjének összetétele, tulajdonosi arányok 2017. december 31-én:

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata - 100%-os tulajdonos

2. A számviteli politika rövid ismertetése

- a.) A könyvvézés 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 TVH-Audit Kft. (7624 Pécs, Bartók B. u. 2.), a könyvvizsgálatot Rappai Ágnes Eszter végzi (kamarai tagsági száma: 001635).
- e.) A beszámolót Sokács Erzsébet (7626. Pécs, Vadász utca 17. 3 em. 19 a.) állította össze, regisztrációs szám: 173874.
- 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 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 bevételeinek, költségeinek és ráfordításának 10 %-át meghaladja.

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 2017-dik 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.

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 terméként 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 – a Kodály Központ és a Zsolnay Kulturális Negyed - esetében fontos elvárás a társasággal szemben, hogy biztosítsa a beruházások megvalósíthatósági tanulmányában előirányzott 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 évről-évre egy olyan, sokszínűségében is markáns irányokkal rendelkező programstruktúrát alakítsunk ki, amelyben nemcsak a mainstream, de a legkülönbélebb 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 - 2017. december 31.:

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

2017.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	32 350	18 493	176	-	50 667
Vagyoni értékű jogok	1 609	475	-	-	2 084
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	30 741	18 018	176	-	48 583
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	-	-	-	-	-
Alapítás-átszerv. akt.ért.	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 754 040	75 878	4 601	-	1 825 317
Ingatlanok	449 411	-	-	-	449 411
Műszaki berendezések	10 484	-	-	-	10.484
Egyéb berendezések	1 294 145	63 926	4 601	-	1 353 470
Beruházások	-	9 300	-	-	9 300
Beruházásokra adott előlegek	-	2 652	-	-	2 652

A ZSÖK Nkft. Befejezetlen beruházásai között szerepel 2017.12.31. napjával 9.300.000 Ft összegű tétel, mely az ISTF Kft. által végzett Örökségpedagógiai interaktív mobil applikációs szoftver fejlesztése, melyet a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. a Duna Transznacionális Program keretében valósítja meg. A teljes beruházás megvalósításának tervezett időpontja 2018.02.28. napja, ezért a 2017.12.31. napjával készült beszámoló időpontjában a beruházás még nem került aktíválásra.

A fenti táblázatban az egyéb berendezések, felszerelések vásárlásai a 2017. évben összesen **63 925 235 Ft** volt. Ezek a beszerzések a napi zavartalan működéshez elengedhetetlen beszerzések voltak. A Műtárgyak beszerzései soron Dr. Gyugyi László által 2017-ben a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. részére felajánlott Zsolnay vázák szerepelnek.

A 2016-ban beszerzésre került Zsolnay-kandalló a 2017-es évben restaurálásra került, hogy a látogatók számára megfelelő állapotban kerüljön kiállításra.

A kültéri rendezvények lebonyolításához a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. a 2017-es évben 42 db faházat vásárolt, melyeket a rendezvények ideje alatt bérbead.

Nagyobb összegű audiovizuális eszközök beszerzése történt 2017-ben a Kodály Központba és a Zsolnay Negyedben is.

- Zsolnay kandalló restaurálása:	1.982.689 Ft
- Faházak vásárlása:	5.001.500 Ft
- Irodai beszerzések, felszerelések:	529.750 Ft
- Faházak vásárlása:	14.290.000 Ft
- Számítástechnikai eszközök beszerzései:	5.369.994 Ft
- Kisértékű tárgyi eszköz beszerzések:	1.144.343 Ft
- Pixelbogár készítése Zsolnay Fényfesztiválra:	4.000.000 Ft
- Audiovizuális eszközök beszerzése:	13.559.100 Ft
- Üzemi gépek berendezések, felszerelések:	12.900.480 Ft
- <u>Műtárgyak beszerzései:</u>	<u>5.147.379 Ft</u>
- Egyéb berendezések összesen:	63.925.235 Ft

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása

2017.

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	26 826	6 854	176	-	33 504
Vagyoni értékű jogok	673	157	-	-	830
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	26 153	6 697	176	-	32 674
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	-	-	-	-	-
Alapítás-átszerv. akt.ért.	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	334 824	61 862	4 601	-	392 085
Ingatlanok	82 822	12 069			94 891
Műszaki berendezések	1 925	1 968			3 893
Egyéb berendezések	250 077	47 825	4 601		293 301
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)
Pécs-PD CLASSICS Művészeti Szervező és Szolgáltató Nonprofit Kft.	450.000 Ft, amely 15% tulajdoni arányt testesít meg
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 2017. december 31. napján fennálló tulajdoni részesedések értéke összesen:
116.343.000 Ft.

A 1996. évi LXXXI. törvény a társasági adóról és az osztalékadóról, valamint a 2000. évi C. törvény a számvitelről és a 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről értelmében a fent említett részesedések esetében 4 cég esetében a részesedések kimerítik a kapcsolt vállalkozás fogalmát.

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (továbbiakban: Tao. tv.) 18. § (1) bekezdésében foglalt, a kapcsolt vállalkozások között alkalmazott árak módosítására vonatkozó adóalap-korrekció felmerülését vizsgálnia kell valamennyi társasági adóalanynak – a (3) bekezdésben foglalt kivétellel –, amely kapcsolt vállalkozásával köt szerződést, megállapodást, hajt végre egyéb, a (6) bekezdésben felsorolt jogügyletet. Ennek megfelelően a közhasznú nonprofit gazdasági társaságnak is a szokásos piaci ár alapulvételével kell meghatároznia az adóalapját. Ezzel összefüggésben a társaság – a Tao. tv. 18. § (5) bekezdése alapján – mentesül a transzferár-nyilvántartási kötelezettség teljesítése alól (ettől még valamiféle dokumentációval célszerű rendelkeznie az alkalmazott, vagy éppen hogy a nem alkalmazott korrekció alátámasztására.

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 2017-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 lévőkkel kapcsolatos összegeket. A Társaság esetében a fent említett kapcsolt vállalkozásaival nem volt pénzügyi műveletek bevételeivel és ráfordításaival kapcsolatos gazdasági eseménye a 2017-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 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 **139.260 eFt**, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	92.503
Egyéb követelések	5.273
Visszaigényelhető Áfa	41.484
Összesen:	139.260

Aktív időbeli elhatárolásként 69.350 eFt került kimutatásra, ezen összegek, olyan már 2017-ben kiszámlázott bevételeket és költségeket tartalmaznak, melyek teljesítési időpontja 2018. évre vonatkozik.

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

A társaságnak 2017. december 31-én 14.387 eFt hosszúlejáratú kötelezettsége van, ez a tulajdonostól vagyongazdálkodásba kapott eszközök ellentételezéseként került kimutatásra a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

2017. évben céltartalék képzésre nem került sor.

e.) Értékvesztés

A vevőkövetelésekre elszámolt, nyilvántartott értékvesztés teljes összege 2017. december 31-én 21.347 eFt.

f.) Rövidlejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott rövidlejáratú kötelezettségek értéke 171.282 eFt, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevőktől kapott előlegek	255
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	140.527
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25.747
Decemberi bér, levonások, adók és járulékok	3.567
Óvadék, kaució	1.186
Összesen:	171.282

g.) Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegben kimutatott passzív időbeli elhatárolások értéke 831.337 e Ft, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Megjegyzés	Összeg eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		4.365
- NKA támogatások elhatárolása	2017. évben kapott NKA program-támogatások, melyek felhasználása 2018. évben történik	416
- American Corner működési támogatásának (grant) elhatárolása	2017. évben kapott AC grant támogatások, melyek felhasználása 2018. évben történik	3.949
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2017. évet érintő, 2018. évben kiszámlázott szállító számlák	68.813
Halasztott bevételek		758.159
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	Korábbi években történt fejlesztés (eszköz beszerzés) maradványértékének elhatárolása 2017. évre	13.024
Értékes Pécs fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	Korábbi években kapott fejlesztési támogatás maradványértékének elhatárolása 2017. évre	38.314
Térítés nélkül átvett eszköz értékének elhatárolása	2017. évre Lenhardt-hárfa adományozása 2013. évben a Kodály Központba	300
Gyugyi gyűjtemény tőkeelhatárolása	A Gyugyi-gyűjtemény műtárgyainak értéke, növelve a 2017. évben kapott további tárgyak értékével	706.521
Összesen:		831.337

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Társaság 2017. évi nettó árbevétele 644.753 e Ft, mely teljes egészében belföldről származik és az egyéb bevételek 1.728.696 eFt.

Saját bevételek-értékesítés nettó árbevétele- részletezése:

- jegy- és áruértékesítés árbevétele: 256.731 eFt
- továbbszámlázott költségek árbevétele: 50.723 eFt
- bérleti díjak, használati díjak árbevétele: 322.587 eFt
- egyéb saját bevétel: 14.455 eFt
- vagyonkezelésbe átvett eszközök bevétele: 257 e Ft

Egyéb bevételek jelentősebb tételei:

- önkormányzattól kapott pénzeszköz, támogatás (működési célú): 1.507.900 eFt
- önkormányzattól kapott pénzeszköz, támogatás (projekt, program célú): 2.300 eFt
- önkormányzattól kapott pénzeszköz, támogatás (karbantartási munkálatra): 7.000 eFt
- központi költségvetésből kapott pénzeszköz, támogatás (Világörökség): 12.010 eFt
- pályázati támogatások: 189.939 eFt
- egyéb támogatások: 9.692 e Ft

A 2017. évben a közhasznú tevékenységre a Tulajdonos Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata összesen 1.517.200 M Ft-ot biztosított pénzeszköz-átadási megállapodások formájában a Társaság működésére, illetve a közhasznú tevékenységei 2017. évi finanszírozására. A forrásnak része az az 1.392 M Ft, melyet Pécs Városa – Belügyminisztérium egyetértése mellett- az **Emberi Erőforrás Minisztérium**mal 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 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. 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 **115,9 M Ft** támogatást, a Zsolnay Kulturális Negyed területén karbantartási munkálatok elvégzésére, hibák kijavítására **7 M Ft** támogatást, **300 ezer Ft** támogatást programköltségre és a „Kertváros Nap” valamint „Majális” elnevezésű rendezvényre szintén programköltségre **2 M Ft** támogatást kapott a Zsolnay Örökségkezelő Non-profit Kft.

A Társaság ezen felül a „Kultúrával a Családokért” címmel kiírt pályázat keretein belül **40 M Ft** támogatást kapott az **Emberi Erőforrások Minisztériuma Eu Fejlesztések Felelő Helyettes Államtitkárságától**. A projekt 2017.02.01-2019.02.01. időszakra vonatkozik, melynek 2017. évi bevételei és kiadásai a 2000. évi C. törvény által előírtk szerint történt.

A Federal Chancellery of Austria 7 project partnerrel-köztük a magyar oldalról a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft-vel kötött szerződést, a **Duna Transznacionális Program** keretében a – „Lásd a láthatatlan Sopianaet” - **Örökségpedagógiai interaktív applikáció fejlesztés, perszonalizált tartalomszolgáltatással pilot projekt elkészítésére**. A projekt 2017.01.01-2019.06.30. időszakra vonatkozik és összesen a várható támogatás a Társaság részére **104.000 euro**.

A **Lechner Tudásközpont Területi, Építészeti és Informatikai Nonprofit Kft.** a „Pécs (Sopiana) Ókeresztény temetője” elnevezésű világörökség helyszín világörökségi gondoksági feladatai ellátására **8.432 ezer Ft** támogatást kapott a Társaság.

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 adományából, illetve a Pécsi Tudományegyetem támogatásából állnak össze.

Nemzeti Kulturális Alap megbízásából az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő a 2017-es évben összesen 166.100.070 Ft összeg támogatást kapott a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft, melyből egy jelentős összeget 118.000.000 Ft összegű támogatást kapott a **PÉCS-PLACIDO DOMINGO CLASSICS MULTIKULTURÁLIS FESZTIVÁL MEGVALÓSÍTÁSÁRA**.

A fennmaradó támogatási összeget pedig a Társaság, az általa szervezett programok megvalósításának céljára nyerte el a 2017-es évben.

A Társaságnál 2017. évben az anyagjellegű ráfordítások 1.681.777 e Ft a Személyi jellegű ráfordítások 543.016 eFt értékben merültek fel:

Anyagjellegű ráfordítások:

- anyagköltség (vásárolt anyagok költségei, energiaköltségek): 172.684 e Ft, igénybevett szolgáltatások értéke: 1.440.644 e Ft

Az igénybevett szolgáltatások kimutatása (eFt):

Megnevezés	Érték
őrzés költsége	215.462
haszonbérlet díj költsége	315.988
bérleti és eszköz bérleti díj	54.053
karbantartás, szerelés	120.707
művészeti tevékenység	217.442
szállítási költség	34.780
takarítás	65.166
hostess költség, rendezvény szervezés	82.677
marketingköltség	116.009
egyéb igénybevett szolgáltatások	113.282
cégműködéséhez szükséges költségek	105.078
Összesen:	1.440.644

Az egyéb szolgáltatások értéke (biztosítások, bankköltség): 32.628 e Ft, az eladott áruk beszerzési értéke: 6.882 e Ft, az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke: 28.939 e Ft.

Személyi jellegű ráfordítások:

- Bérköltség: 399.592 e Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések: 51.063 e Ft
- Bérjárulékok: 92.361 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 (ügyvezetője) Vincze Balázs Attila (7634. Pécs, Vöröskő utca 49.) a cégjegyzésre önállóan jogosult.

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma: 122 fő

A társaság felügyelő bizottságának tagjai 2017. december 31-én:

Sárkány Béla	(anyja neve: Nacsa Margit) 7600 Pécs, Nyíl u.21.
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.
Vörös Árpád Tamás	(anyja neve: Mátyás Kornélia) 7629 Pécs, Fehérhegyi út 32.
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 13.875 eFt nyereség, adóalap módosító tételként csak az elszámolt amortizáció jelentkezik, ennek összege azonos az sztv. és az atv. szerint. A vállalkozási tevékenység veszteséges, ezért utána nem keletkezett társasági adófizetési kötelezettség, így az adózott eredmény is 13.875 eFt nyereség, mely összeg az eredménytartalékba kerül.

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 bér adatok alakulása**
- **5. számú melléklet: cash-flow kimutatás**
- **6. számú melléklet: részesedések kimutatása**

Pécs, 2018. április 18.



Vagyoni helyzet elemző mutatói

2017.

Érték: %-ban

Megnevezés	2017.	2016.	Bázisindex
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	86,21	84,01	102,62
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	9,97	13,70	72,79
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	78,86	83,65	94,27
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	1,29	1,34	96,18
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	7,66	8,12	94,41
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	44,04	39,73	110,85
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	10,22	11,08	92,22
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	0,35	0,34	103,92
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke)	172,75	192,10	89,93
FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐ- KÉHEZ (forgótőke/saját tőke)	22,65	34,49	65,66

Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói

2017.

Érték: %-ban

Megnevezés	2017.	2016.	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	2,26	29,27	7,72
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	1,73	25,17	6,89
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott nyereség/jegyzett tőke)	2,99	48,33	6,20
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	0,89	11,90	7,44
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	355,69	329,74	107,87

Likviditási helyzetet elemző mutatók

2017.

Érték: egység-ben

Megnevezés	2017.	2016.	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	0,98	1,24	78,93
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	0,11	0,41	26,12
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE % (kötelezettségek/saját tőke)	0,23	0,28	83,19
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	0,66	0,66	99,92

Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.

Létszám és béradatok alakulása

2017.

Megnevezés	2017	2016	Bázisindex
Átlagos statisztikai létszám /fő	122	120	101,67
Ebből: Fizikai /fő	20	18	111,11
Nem fizikai /fő	102	102	100,00
Béreköltség (E Ft)	399 592	397 636	100,49
Egy főre jutó béreköltség (E Ft/fő/év)	3 275	3 314	98,83
Nem fizikai	346 446	332 466	104,20
Fizikai	53 146	51 253	103,69
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	51 063	50 884	100,35
Ebből: Betegszabadság (E Ft)	2 198	1 706	128,84
Utazási költség térítés (E Ft)	9 731	9 176	106,05
Étkezési hozzájárulás (E Ft)	-	-	-
Szociális hozzájárulási adó	78 206	97 546	80,17
Ebből: Fizikai /fő	10 909	10 659	102,35
Nem fizikai /fő	67 297	86 887	77,45
Szakképzési hozzájárulás	474	511	92,76
Ebből: Fizikai /fő	63	54	116,67
Nem fizikai /fő	411	457	89,93
Vezetők részére fizetett tiszteletdíj	-	-	-
Ebből: ügyvezető (alkalmazotti jogviszony)	10 800	10 800	100,00
Bizottsági elnök+ tagok	2 880	2 880	100,00

Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sorszám	Megnevezés	2017.
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Működési cash-flow 1-13. sorok)	50 036
01.	Adózás előtt eredmény	13 875
02.	Elszámolt amortizáció	68 539
03.	Elszámolt értékvesztés	
04.	Céltartalék képzés, felh. különb.	-
05.	Befektetett eszközök értékesítés er.	
06.	Szállítói kötelezettség változás	53 914
07.	Egyéb röv.lej.kötelezettség vált.	56 212
08.	Passzív időbeli elhatárolások vált.	- 3 313
09.	Vevőkövetelések változása	- 35 444
10.	Forgóeszközök vált. (vevő, pénze.n.)	- 39 181
11.	Aktív időbeli elhatárolások vált.	- 30 504
12.	Fizetett adó nyereség után	-
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (14-16. sorok)	- 103 495
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 103 495
15.	Befektetett eszközök eladása	
16.	Kapott osztalék	-
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (17-24. sorok)	-
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	
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II.,III)	53 459

Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.

Befektetett pénzügyi eszközök analitikája
2017.12.31

6. számú melléklet

Sorszám	Méltóság besorolás megnevezése	Gazdasági Társaság Megnevezése	Székhelye	Cégjegyzékszám	Leány-vállalat Igen/Nem	Közösen vezetett Igen/Nem	Társult vállalkozás Igen/Nem	Tulajdon-szerzés dátuma	Tulajdonszerzés dokumentációja	Szavazati jogok	Tulajdon jegyzett tőkéje	Tulajdoni arány %-ban	Tulajdoni értéke	Elszámolt értékesítés
1.	Egyéb tartós részesedés	Irány Pécs Nonprofit Kft.	7621. Pécs, Széchenyi tér 1.	02-09-072235	Nem	Nem	Nem	2011.06.23	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 273/2011.(06.23.) számú határozata TEDEEM Pécs Nonprofit Kft.	10%	4 000 000 Ft	10%	400 000 Ft	Nem történt
2.	Egyéb tartós részesedés	Magyarok Kenyere Alapítvány	7621. Pécs, Széchenyi tér 1.		Nem	Nem	Nem	2014.07.24	Alapító Okiratba foglalás	-	250 000 Ft	40%	100 000 Ft	Nem történt
3.	Egyéb tartós részesedés	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 Közgyűlésének 82/2017.(03.23.) számú határozata	15%	3 000 000 Ft	15%	450 000 Ft	Nem történt
4.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	Bóbita Bábszínház Nonprofit Kft.	7626. Pécs, Felsővámház utca 50.	02-09-078214	Nem	Nem	Nem	2017.04.11	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 35/2017.(02.16.) számú határozata	100%	3 000 000 Ft	100%	3 000 000 Ft	Nem történt
5.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	Pannon Filharmonikusok-Pécs Közhasznú Nonprofit Kft.	7622.Pécs, Breuer Marcell sétány 4.	02-09-078960	Nem	Nem	Nem	2017.10.24	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 259/2017.(10.19.) számú határozata	100%	107 393 000 Ft	100%	107 393 000 Ft	Nem történt
6.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	Pécsi Balett Nonprofit Kft.	7630. Pécs, Zsolnay Vilmos út 37.	02-09-082787	Nem	Nem	Nem	2017.10.24	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 259/2017.(10.19.) számú határozata	100%	3 000 000 Ft	100%	3 000 000 Ft	Nem történt
7.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	POSZF Pécsi Országos Színházi Fesztivál Közhasznú Nonprofit Kft.	7630. Pécs, Zsolnay Vilmos út 37.	02-09-073546	Nem	Nem	Nem	2017.10.24	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 259/2017.(10.19.) számú határozata	67%	3 000 000 Ft	67%	2 000 000 Ft	Nem történt
Összes részesedés 2017.12.31. napján:													116 343 000 Ft	