

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.
2018. 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 2018. 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 TVH-Audit Kft. (7624 Pécs, Bartók B. u. 2.), a könyvvizsgálatot Rappai Ágnes Eszter végzi (kamara tagsági száma: 001635).
- e.) A beszámolót Sokáczy 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 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. kiterjedt tevékenységi köreit és az általa ellátott feladatokat tekintve, Pécs város kulturális intézményrendszerének legnagyobb, legmeghatározóbb szereplője. Jelen összefoglaló a Társaság által üzemeltetett és működtetett Zsolnay Kulturális Negyedben, a Kodály Központban, a Világörökségi helyszíneken, a Művészetek és Irodalom Házában és a Boldogság Házában 2018-ban ellátott feladatokat mutatja be.

A Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. alapvető feladatai a megelőző évhez hasonlóan alakultak, amelynek öt alappillére 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, a Világörökségi helyszínek, a Művészetek és Irodalom Háza és a Boldogság Háza - üzemeltetése és működtetése.

Az EKF 2010 kapcsán létrejött két nagy beruházás messzemenően beváltotta a hozzájuk fűzött reményeket, nagyszerű programok, sikeres hazai és nemzetközi fesztiválok és konferenciák helyszíneként bizonyították évről-évre létjogosultságukat. A fejlesztések alkalmassá tették a várost arra, hogy bekapcsolják annak művészeti-kulturális tevékenységeit a nemzetközi kulturális és művészeti élet kommunikációs hálózatába és piacába. Ez azonban elkerülhetetlen változásokat generált, 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 tudott megvalósulni.

Pécs város vezetése ezért 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. Ennek nyomán 2017-ben újabb változások történtek, így a Bóbita Báb-színház tulajdonosává 2017. első félévében, a Pécsi Balett, a Pannon Filharmonikus Zenekar és a POSZT tulajdonosává pedig 2017 év végén vált a Zsolnay Örökségkezelő NKft. Ezek cégre gyakorolt hatásai 2018-ban már láthatóak voltak.

Fontos elvárás volt továbbá 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 volt, 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.

Fontos volt továbbá a társaság által megszervezett programok, és a statikus mivoltukban is egyedi és vonzó állandó kiállításaink és egyéb látványosságok kapcsán egy olyan marketing-kommunikációs stratégiát kialakítani, amely hatékonyan képes eljuttatni a városban és a régióban élők felé mindazt a sokszínű kulturális palettát, ami a cég tevékenységi körét jellemzi.

Külön figyelmet szenteltünk 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.

A hatékonyabb működés érdekében – Pécs MJ Város közgyűlése döntésének eredményeként – 2015. őszén változás történt a ZSÖK NKft. menedzsmentjében és vezetői struktúrájában, amely természetesen vonta magával a “cég” szervezeti struktúrájának átalakítását is. A korábbi területi elvű struktúrát 2015. szeptemberétől egy funkcionális alapú struktúra vette át. Az azóta eltelt immár három és fél év működése és eredményei igazolták a változásokat.

Folyamatos és jelentős hangsúllyal megjelenő elem működésünkben a társaság hatékony és minőségi munkavégzése azért, hogy ezáltal 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 - 2018. december 31.:

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

2018.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	50 492	65 055	466	-	115 081
Vagyoni értékű jogok	2 084	36 678	-	-	38 762
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	48 408	28 377	466	-	76 319
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	-	-	-	-	-
Alapítás-átszerv. akt.ért.	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 813 364	107 270	20 119	-	1 900 515
Ingatlanok	449 410	-	173	-	449 238
Műszaki berendezések	10 484	9 963	7 560	-	12 886
Egyéb berendezések	1 353 470	96 407	12 386	-	1 437 491
Beruházások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	900	-	-	900

A Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft-nek nem volt befejezetlen beruházása 2018.12.31. napjával.

A műszaki gépek berendezések bruttó értéke 2018. évben összesen 9.962.500 Ft összeg volt, amely 1 db Toyota Proace típusú gépkocsi vásárlásából tevődik össze.

A fenti táblázatban az egyéb berendezések, felszerelések vásárlásai a 2018. évben összesen 96.406.820 Ft volt. Ezek a beszerzések a napi zavartalan működéshez elengedhetetlen beszerzések voltak. A Műtárgyak beszerzései soron Dr. Gyugyi László által 2018-ben a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. részére felajánlott Zsolnay vázák szerepelnek.

- Színpadtechnikai elemek vásárlása	1.104.122 Ft
- Függetlenvásárlás	1.259.843 Ft
- Irodai beszerzések, felsz., számítástechn.eszk.	11.726.036 Ft
- Kodály Központ internethálózat kiépítése:	3.773.000 Ft
- Színpadi fénytechnikai eszközök:	14.922.801 Ft
- Informatikai hálózat fejlesztés:	1.355.372 Ft
- Pixelbogár készítése Zsolnay Fényfesztiválra:	1.000.000 Ft
- Magyar Készétel eszközeinek átvétele:	2.100.000 Ft
- Műgyantázás több helyszínen:	5.291.793 Ft
- Fűnyíró traktor vásárlás:	1.062.992 Ft
- Vitrinek készítésének költsége:	1.968.250 Ft
- Kodály Központ led csere:	3.488.700 Ft
- Világító fólia, egyedi világítás:	6.083.770 Ft
- Zsolnay Shop kialakítása:	15.718.068 Ft
- Látványmanufaktúra multimed.:rend.:	780.000 Ft
- Tetőszigetelés, földem szigetelés:	2.404.312 Ft
- Labor, Interaktív Varázstér fejlesztés:	4.302.067 Ft
- Egyéb működéshez szük.eszk.beszer.:	12.375.694 Ft
- <u>Műtárgyak beszerzései:</u>	<u>5.690.000 Ft</u>
- Egyéb berendezések összesen:	96.406.820 Ft

Az immateriális javak közül a vagyoni értékű jogok bruttó értékének emelkedése 2018. évben 36.678.395 Ft. Ez az összeg a védjegyhasználati díjból áll, melyet a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. fizet meg a név használatért az illetékesek részére.

A szellemi termékek növekedése 2018. évben 28.377.400 Ft összeg. Ez az összeg az alábbiakból áll:

- A 2017. évben befejezetlen beruházás összege 9.300.000 Ft, amely a 2018-as évben aktíválásra került a 2018. évi beruházás összegével, így összesen 13.250.000 Ft összegben a Cella Septichora látogatóterében egy mobilapplikációs rendszer kiépítése, melyet pályázati forrásból valósított meg a társaság.
- A Világörökségi helyszínek felújítására vonatkozó műszaki fejlesztésével kapcsolatosan 6.700.000 Ft összegben lett aktiválva a szellemi termékek között.
- A Társaság weboldal fejlesztésre 6.062.500 Ft összeget fordított 2018-ban.
- A fennmaradó 2.364.900 Ft összeget pedig a számítástechnikai eszközökhöz szükséges immateriális javak teszik ki, mint például a vírusirtóprogramok, egyéb szükséges programok office-ok, melyek a számítástechnikai eszközök használatához szükséges.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása

2018.

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	33 327	6 005	466	-	38 866
Vagyoni értékű jogok	830	308	-	-	1 138
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	32 497	5 697	466	-	37 728
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	-	-	-	-	-
Alapítás-átszerv. akt.ért.	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	392 085	63 219	15 085	-	440 219
Ingatlanok	94 891	11 892	173	-	106 610
Műszaki berendezések	3 893	1 811	2 629	-	3 075
Egyéb berendezések	293 301	49 516	12 283	-	330 534
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. Pécsi Turisztikai Ügynökség 2018.01.10. napján megvásárolta a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft-től ezt a részesedését, ezért a könyvekből kivezetésre került ez a részesedés.
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 2018. december 31. napján fennálló tulajdoni részesedések értéke összesen: 115.943.000 Ft az Irány Pécs Nonprofit Kft. tulajdoni részesedés eladását követően.

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 2018-as 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 2018-as 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 **128.075 eFt**, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	65.104
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) kapcsolatos vállalkozásokkal szemben	9
Egyéb követelések	13.769
Visszaigényelhető Áfa	49.193
Összesen:	128.075

Aktív időbeli elhatárolásként 52.443 eFt került kimutatásra, ezen összegek, olyan már 2018-ban kiszámlázott bevételeket és költségeket tartalmaznak, melyek teljesítési időpontja 2019. évre vonatkozik. Továbbá azok a támogatások, melyeket 2018. 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 2018. december 31-én 14.387 eFt hosszúlejáratú kötelezettsége van, ez a tulajdonostól vagyongazdálkodásba kapott eszközök ellentételezéseként került kimutatásra a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

2018. évben céltartalék képzésre nem került sor.

e.) Értékvesztés

A vevőkövetelésekre elszámolt, nyilvántartott értékvesztés 2018. december 31-én nem volt.

f.) Rövidlejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott rövidlejáratú kötelezettségek értéke **557.802 eFt**, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevőktől kapott előlegek	35
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	101.678
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók) kapcsolt vállalkozásokkal szemben	71
Támogatási előlegek: EFOP, Interreg, GINOP, CSSP-TANHAZ, SDITOROMAN	450.085
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1906
Decemberi bér, levonások, adók és járulékok	2.615
Óvadék, kaució	1.412
Összesen:	557.802

g.) Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegben kimutatott passzív időbeli elhatárolások értéke **847.621 e Ft**, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Megjegyzés	Összeg eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		11.232
-Bevételek elhatárolása	2018. évben kiállított 2019. évre vonatkozó vevő számlák	147
- NKA támogatások elhatárolása	2018. évben kapott NKA program-támogatások, melyek felhasználása 2019. évben történik	310
- American Corner működési támogatásának (grant) elhatárolása	2018. évben kapott AC grant támogatások, melyek felhasználása 2019. évben történik	3.230
-PMJVÖ-től kapott támogatás	2018. évben kapott támogatás, mely felhasználása 2019. évben történik	1.637
-Foster pályázat elhatárolása (Világörökség)	2018. évben kapott támogatás, mely felhasználása 2019. évben történik	5.908
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2018. évet érintő, 2019. évben kiszámlázott szállító számlák	79.572
Halasztott bevételek		756.817
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	Korábbi években történt fejlesztés (eszköz beszerzés) maradványértékének elhatárolása 2018. évre	9.966
Értékes Pécs fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	Korábbi években kapott fejlesztési támogatás maradványértékének elhatárolása 2018. évre	34.340
Térítés nélkül átvett eszköz értékének elhatárolása	2018. 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	712.211
Összesen:		847.621

h.) Saját tőke elemeinek változása:

Megnevezés	2017. év eFt	2018. év eFt
Jegyzett tőke	463 293	463 293
Lekötött tartalék	12 980	13 356
Eredménytartalék	310 193	323 693
Adózott eredmény	13 875	209 870
Összesen:	800 341	1 010 212

A jegyzett tőkében nem volt változás a 2017-es évhez képest 2018. évben.

A lekötött tartalék a vagyonkezelésben átvett eszközök 2018. évi értékcsökkenésének összegével változott az előző évhez képest.

Az eredménytartalék az előző évi adózott eredmény és a vagyonkezelésbe átvett eszközök 2018. évi értékcsökkenések összegével változott.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Társaság 2018. évi nettó árbevétele **717.215 e Ft**, mely teljes egészében belföldről származik és az egyéb bevételek **1.671.525 eFt**.

Saját bevételek-értékesítés nettó árbevétele- részletezése:

- jegy- és áruértékesítés árbevétele: 224.821 eFt
- továbbszámlázott költségek árbevétele: 78.654 eFt
- bérleti díjak, használati díjak árbevétele: 362.631 eFt
- egyéb saját bevétel: 50.966 eFt
- vagyonkezelésbe átvett eszközök bevétele: 143 e Ft

Egyéb bevételek jelentősebb tételei:

- önkormányzattól kapott pénzeszköz, támogatás (működési célú): 1.564.000 eFt
- önkormányzattól kapott pénzeszköz, támogatás (projekt, program célú): 390 eFt
- önkormányzattól kapott pénzeszköz, támogatás (karbantartási munkálatra): 12.261 eFt
- központi költségvetésből kapott pénzeszköz, támogatás (Világörökség): 6.052 eFt
- pályázati támogatások: 76.776 eFt
- egyéb támogatások: 12.046 e Ft

A 2018. évben a közhasznú tevékenységre a Tulajdonos Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata összesen 1.576.453 M Ft-ot biztosított pénzeszköz-átadási megállapodások formájában a Társaság működésére, illetve a közhasznú tevékenységei 2018. évi finanszírozására.

A forrásnak része az az **1.464 M Ft**, melyet Pécs Városa – Belügyminisztérium egyetértése mellett- az **Emberi Erőforrás Minisztérium**mával 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 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. 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 fentiekben felül működési célú támogatás kiemelt előirányzat terhére **100 M Ft** támogatást, a Zsolnay Kulturális Negyed területén karbantartási munkálatok elvégzésére, hibák kijavítására **12,3 M Ft** támogatást, és **390 ezer Ft** támogatást programköltségre kapott a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit 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 2018. évi bevételei és kiadásai a 2000. évi C. törvény által előírtak 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**. 2018-ban összegében 22,4 M Ft összeg támogatást kapott a pályázat keretein belül. A pályázat előre láthatólag a terveknek megfelelően teljesülni fog.

A **Lechner Tudásközpont Területi, Építészeti és Informatikai Nonprofit Kft.** a „Pécs (Sopianae) Ókeresztény temetője” elnevezésű világörökség helyszín világörökségi gondoksági feladatai ellátására 8.432 ezer Ft támogatást kapott a Társaság a 2017.07.01-2018.06.30. időszakra vonatkozóan. A pályázattal a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. elszámolt, és 2018.11.30. napján már meg is kapta a 2018.07.01-2019.06.30. időszakra szóló **9.450 ezer Ft** támogatását

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 háromoldalu 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 2018-as évben összesen **33.506 Ft** összeg támogatást kapott a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft, melynek célja a saját szervezés keretein belül megvalósuló programok finanszírozása.

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 ítelt meg a társaságnak 2018.01.10. napon. A program befejezésének záró dátuma 2020.01.31. Várhatóan a beruházás megvalósításának kezdete 2019. október hónapra tehető az előzetes tervek szerint. 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 Társaságnál 2018. évben az **anyagjellegű ráfordítások 1.485.649 e Ft** a **Személyi jellegű ráfordítások 519.584 eFt** értékben merültek fel:

Anyagjellegű ráfordítások:

Anyagköltség (vásárolt anyagok költségei, energiaköltségek): 154.374 e Ft, igénybevett szolgáltatások értéke: 1.237.795 e Ft

Az igénybevett szolgáltatások kimutatása (eFt):

Megnevezés	Érték
őrzés költsége	207.086
haszonbérlet díj költsége	312.662
bérleti és eszköz bérleti díj	38.666
karbantartás, szerelés	106.932
művészeti tevékenység	122.082
szállítási költség	21.123
takarítás	69.015
hostess költség, rendezvény szervezés	14.726
marketingköltség	106.198
egyéb igénybevett szolgáltatások	134.684
cégműködéséhez szükséges költségek	104.621
Összesen:	1.237.795

Az egyéb szolgáltatások értéke (biztosítások, hatósági díj, bankköltség): 28.661 e Ft, az eladott áruk beszerzési értéke: 0 e Ft, az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke: 64.819 e Ft.

Személyi jellegű ráfordítások:

- Bérköltség: 388.449 e Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések: 51.351 e Ft
- Bérjárulékok: 79.784 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: 113 fő

A társaság felügyelő bizottságának tagjai 2018. december 31-én:

Sárkány Béla	(anyja neve: Nacs 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 209.870 eFt nyereség, 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 nem keletkezett a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft-nek, így az adózott eredmény is 209.870 eFt nyereség, mely összeg az eredménytartalékba kerül.

Az eredmény a terveknek megfelelően alakult, ugyanis a vezetőség úgy döntött, hogy a 2019-es gazdasági évet hitelkeret igénybevétele nélkül kívánja lebonyolítani, amely során jelentős költségmegtakarítást tud véghez vinni. Ezért az olyan beruházásokat, felújításokat és karbantartásokat, amelyeket 2018-ban tervezett megvalósítani 2019-es gazdasági évre vitte át, hogy rendelkezzen likvid pénzeszközzel addig, amíg az állami támogatás meg nem érkezik. Előzetes tárgyalások szerint várhatóan 2019. április végéig be fog érkezni.

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, 2019. április 05.

Vincze Balázs Attila
Ügyvezető



Vagyoni helyzet elemző mutatói

2018.

Érték: %-ban

Megnevezés	2018.	2017.	Bázisindex
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	67,96	86,21	78,84
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	29,88	9,97	299,56
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	60,06	78,86	76,15
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	2,22	1,29	171,92
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	5,27	7,66	68,78
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	41,57	44,04	94,40
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	23,55	10,22	230,48
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	0,30	0,35	83,19
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke)	218,05	172,75	126,22
FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐ- KÉHEZ (forgótőke/saját tőke)	71,87	22,65	317,33

Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói

2018.

Érték: %-ban

Megnevezés	2018.	2017.	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	29,29	2,26	1 296,68
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	20,77	1,83	1 133,32
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott nyereség/jegyzett tőke)	45,30	3,15	1 436,48
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	12,71	0,94	1 357,04
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	289,24	355,69	81,32

Likviditási helyzetet elemző mutatók

2018.

Érték: egység-ben

Megnevezés	2018.	2017.	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	1,27	0,98	129,97
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	0,98	0,11	900,09
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE % (kötelezettségek/saját tőke)	0,57	0,23	244,15
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	0,64	0,66	97,22

Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.

Létszám és béradatok alakulása

2018.

Megnevezés	2018	2017	Bázisindex
Átlagos statisztikai létszám /fő	113	122	92,62
Ebből: Fizikai /fő	18	20	90,00
Nem fizikai /fő	95	102	93,14
Béreköltség (E Ft)	388 449	399 592	97,21
Egy főre jutó béreköltség (E Ft/fő/év)	3 438	3 275	104,98
Nem fizikai	338 261	346 446	97,64
Fizikai	50 188	53 146	94,43
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	51 351	51 063	100,56
Ebből: Betegszabadság (E Ft)	2 079	2 198	94,59
Utazási költség térítés (E Ft)	7 580	9 731	77,90
Étkezési hozzájárulás (E Ft)	-	-	-
Szociális hozzájárulási adó	66 944	78 206	85,60
Ebből: Fizikai /fő	7 176	10 909	65,78
Nem fizikai /fő	59 768	67 297	88,81
Szakképzési hozzájárulás	460	474	97,05
Ebből: Fizikai /fő	49	63	77,78
Nem fizikai /fő	411	411	100,00
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

Sor-szám	Megnevezés	2018.
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Működési cash-flow 1-13. sorok)	789 245
01.	Adózás előtt eredmény	209 870
02.	Elszámolt amortizáció	69 223
03.	Elszámolt értékvesztés	
04.	Céltartalék képzés, felh. különb.	-
05.	Befektetett eszközök értékesítés er.	- 2 466
06.	Szállítói kötelezettség változás	38 778
07.	Egyéb röv.lej.kötelezettség vált.	425 927
08.	Passzív időbeli elhatárolások vált.	- 16 284
09.	Vevőkövetelések változása	27 390
10.	Forgóeszközök vált. (vevő, pénze.n.)	19 900
11.	Aktív időbeli elhatárolások vált.	16 907
12.	Fizetett adó nyereség után	-
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (14-16. sorok)	- 171 213
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 176 307
15.	Befektetett eszközök eladása	5 094
16.	Kapott osztalék	-
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (17-24. sorok)	- 92 522
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	- 92 522
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II.,III)	525 510

Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.

Befektetett pénzügyi eszközök analitikája

2018.12.31

6. számú melléklet

Sor- szám	Mérfog besorolás megnevezése	Gazdasági Társaság Megnevezése	Székhelye	Céglegyzék- szám	Leány- vállalat Igen/Nem	Közösen vezetett Igen/Nem	Társult vállalkozás Igen/Nem	Tulajdon- szerezés dátuma	Tulajdon-szerzés dokumentációja	Szava- zati jogok	Tulajdon jegyzett tőkéje	Tulaj- doni arány %-ban	Tulajdoni értéke	Tulajdon értékési- tes	Tulajdon értéke 2018.12.31. állapot szerint	Elszámolt érték- vesztés
1.	Egyéb tartós részesség	Irany Pécs Nonpro- fit Kft.	7621. Pécs, Széchenyi tér 1.	02-09-072235	Nem	Nem	Nem	2011.06.23	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közyűlésének 273/2011.(06.23.) számú határozata TÉDEEM Pécs Nonpro- fit Kft.	10%	4 000 000 Ft	10%	400 000 Ft	SZ/IV-1732/2017 Üzletész adasvéte- li szerződés alapján 2018.01.10. napján Irany Pécs Nonpro- fit Kft. Megvásárol- ta 400,000 Ft törzstőkét. Kive- zve 2018.01.10. a befektetett pénz- ügyi eszközök amortizációját	0 Ft	Nem történt
2.	Egyéb tartós részesség	Magyarok Kenyere Alapítvány	7621. Pécs, Széchenyi tér 1.		Nem	Nem	Nem	2014.07.24	Alapító Okirata foglálás	-	250 000 Ft	40%	100 000 Ft	-	100 000 Ft	Nem történt
3.	Egyéb tartós részesség	Pécs-PD CLASSICS Művészeti Szervező és Szolgáltató Nonprofit Kft.	1052. Budapest, Hárs köz.6.1.em.2.	01-09-983817	Nem	Nem	Nem	2017.03.23	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közyűlésének 82/2017.(03.23.) számú határozata	15%	3 000 000 Ft	15%	450 000 Ft	-	450 000 Ft	Nem történt
4.	Tartós részesség kapcsolt vállalkozásban	Bóbita Babszínház Nonprofit Kft.	7626. Pécs, Felsővárnaház utca 50.	02-09-078214	Nem	Nem	Nem	2017.04.11	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közyűlésének 35/2017.(02.16.) számú határozata	100%	3 000 000 Ft	100%	3 000 000 Ft	-	3 000 000 Ft	Nem történt
5.	Tartós részesség kapcsolt vállalkozásban	Pannon Filharmo- nikusok-Pécs Közhasznú Nonpro- fit Kft.	7622.Pécs, Breuer Marcell sétány 4.	02-09-078960	Nem	Nem	Nem	2017.10.24	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közyűlésének 259/2017.(10.19.) számú határozata	100%	107 393 000 Ft	100%	107 393 000 Ft	-	107 393 000 Ft	Nem történt
6.	Tartós részesség kapcsolt vállalkozásban	Pécsi Ballett Non- profit Kft.	7630. Pécs, Zsolnay Vilmos út 37.	02-09-082787	Nem	Nem	Nem	2017.10.24	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közyűlésének 259/2017.(10.19.) számú határozata	100%	3 000 000 Ft	100%	3 000 000 Ft	-	3 000 000 Ft	Nem történt
7.	Tartós részesség kapcsolt vállalkozásban	POSZF Pécsi Orszá- gos Színházi Fesztá- l Kőhasznú Nonprofit Kft.	7630. Pécs, Zsolnay Vilmos út 37.	02-09-073546	Nem	Nem	Nem	2017.10.24	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közyűlésének 259/2017.(10.19.) számú határozata	67%	3 000 000 Ft	67%	2 000 000 Ft	-	2 000 000 Ft	Nem történt
Összes részesség 2018.12.31. napján:													116 343 000 Ft	-400 000 Ft	115 943 000 Ft	