

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

ZSOLNAY ÖRÖKSÉGKEZELŐ NONPROFIT KFT.

2012. évi egyszerűsített 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 könyvvizsgálata 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 2012. 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	1 086 125		1 137 201	
-----	-----	=	-----	=
Összes eszköz	1 230 166	88,29%	1 349 704	84,26%
b./ <u>Forgóeszközök aránya</u>				
Forgóeszközök	98 972		151 326	
-----	-----	=	-----	=
Összes eszköz	1 230 166	8,05%	1 349 704	11,21%
c./ <u>Tőkeellátottság</u>				
Saját tőke	382 902		389 078	
-----	-----	=	-----	=
Összes forrás	1 230 166	31,13%	1 349 704	28,83%
d./ <u>Források aránya</u>				
Kötelezettség	277 048		278 851	
-----	-----	=	-----	=
Saját tőke	382 902	72,35%	389 078	71,7%

/ eFt

Bázis év

Tárgy év

e./ Likviditás

Likvid aktívák	136 190		205 523	
-----	-----	=	-----	=
Likvid passzívák	847 264	16,07%	960 626	21,39%

f./ Eszközarányos jövedelmezőség

Adózás előtti eredm.	12 926		6 177	
-----	-----	=	-----	=
Összes eszköz	1 230 166	1,05%	1 349 704	0,46%

g./ Vagyonarányos jövedelmezőség

Adózás előtti eredm.	12 926		6 177	
-----	-----	=	-----	=
Saját tőke	382 902	3,38%	389 078	1,59%

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	10 930	1 752		12 682	3 479	2 623	0	6 102
Ingatlanok	299 590	31 828		331 418	33 019	7 588		40 607
Egyéb berendezések, felszerelések	40 177	43 926		84 103	17 336	21 672		39 008
Műtárgyak	760 968	41 948		802 916	0	0	0	0
Befejezetlen beruházás	35 752		7 401	28 351	0	0	0	0
Összesen	1 147 417	119 454	7 401	1 259 470	53 834	31 883	0	85 717

A tárgyi eszközöknél 2012. évben összesen **34.294 ezer forint** értékcsökkenési leírás került elszámolásra, ebből az azonnal elszámolt értékcsökkenés összege **7.326 ezer forint**.

5./ Az eredménykimutatás kiegészítése

2012. 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	174.117 eFt
• Továbbszámlázott költségek árbevétele	166.344 eFt
• Bérleti díj árbevétele	106.135 eFt
• Egyéb árbevétel	17.389 eFt
Összesen	463.985 eFt

Támogatási program keretében kapott támogatások, és azok felhasználása

Költségvetéstől:	3.767 eFt
Önkormányzattól Gyugyi gyűjtemény hiteltörlesztésére:	17.397 eFt
Önkormányzattól működésre:	900.020 eFt
Önkormányzattól programfinanszírozásra:	8.800 eFt
Pályázatokon elnyert támogatások	9.356 eFt

Tájékoztató kiegészítések**a./ Foglalkoztatottak munkabére:**

Alkalmazotti bér / 124 fő	301.497 eFt
Tiszteletdíjak	2.880 eFt
Megbízási díjak	43.959 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21.547 eFt
Bérfjárulékok	87.321 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:

Szalai József Attila
7635 Pécs, Magyarürögi út 46.
Tagsági szám: 000358
Könyvvizsgálói igazolvány száma: 001644
Éves könyvvizsgálói díj: 360.000,- Ft. + Áfa

e./ Egyéb:

- 2012. évben önellenőrzés keretében a Gyugyi-gyűjtemény beszerzéséhez kapcsolódó, 2009-2010. évben felmerült, helytelenül tárgyévi költségként elszámolt összegek helyesbítésre kerültek. A fenti helyesbítés miatt a társaság 2012. évben 3 oszlopos beszámolót készített.
- 2012. június 1-én a Pécsi Kulturális Központ, valamint a Pécsi Galéria és Vizuális Művészeti Műhely eszközeit vagyonkezelési szerződés alapján az alapító tulajdonostól birtokba kapta. Ezen eszközöket a társaság nyilvántartásba vette és az eszközök után (az alapító tulajdonos nyilvántartásával egyeztetett) értékcsökkenést számolt el, valamint az elszámolt értékcsökkenéssel megegyező tartalékot képzett.

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

Pécs, 2013. március 29.



Márta István
Ügyvezető