

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.  
2016. 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 2016.06.15. napjáig, a Pécsi Fesztiválszervező Nonprofit Kft. beolvadását követően 350.900e Ft összegre emelkedett.  
A Társaság alaptőkéjének összetétele, tulajdonosi arányok 2016. 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 tárgyévét követő február 15. napjáig fogad be még tárgyévre vonatkozó számlákat, majd a mérleg elkészítését követő beszámoló elfogadása tárgyévét 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 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, havonta 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.

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 az előző évhez képest annyiban változott, hogy kiegészült 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 társaság kiterjedt tevékenységi köreit és az általa ellátott feladatokat tekintve, Pécs város kulturális intézményrendszerének legnagyobb, legmeghatározóbb szereplője. Alapvető feladatai a 2016-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.

Hét 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 meg-

határozó 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 legkülönfélébb 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 szervezeteinek 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 - 2016. december 31.:

### Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

2016.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>31 450</b>	<b>900</b>	-	-	<b>32 350</b>
Vagyoni értékű jogok	1 609				1 609
Üzleti vagy cégérték					-
Szellemi termékek	29 841	900			30 741
Kísérleti fejlesztés akt.ért.					-
Alapítás-átszerv. akt.ért.					-
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>1 681 424</b>	<b>72 759</b>	<b>143</b>	-	<b>1 754 040</b>
Ingtatlanok	449 411	-	-	-	449 411
Műszaki berendezések	2 924	7 560	-	-	10.484
Egyéb berendezések	1 229 089	65 199	143	-	1 294 145
Beruházások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-

## Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása

2016.

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>20 467</b>	<b>6 359</b>	-	-	<b>28 826</b>
Vagyon értékű jogok	673	-	-	-	673
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	19 794	6 359	-	-	26 153
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	-	-	-	-	-
Alapítás-átszerv. akt.ért.	-	-	-	-	-
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>278 948</b>	<b>56 019</b>	<b>143</b>	-	<b>334 824</b>
Ingatlanok	70 753	12 069			82 822
Műszaki berendezések	916	1 009			1 925
Egyéb berendezések	207 279	42 941	143		250 077
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 137.715 eFt, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	57.059
Egyéb követelések	3.181
Visszaigényelhető Áfa	77.475
<b>Összesen:</b>	<b>137.715</b>

Aktív időbeli elhatárolásként 38.846 eFt került kimutatásra, ezen összegek, olyan már 2016-ban kiszámlázott bevételeket és költségeket tartalmaznak, melyek teljesítési időpontja 2017. évre vonatkozik.

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

A társaságnak 2016. december 31-én 14.387 eFt hosszúlejáratú kötelezettsége van, ez a tulajdonostól vagyonkezelésbe kapott eszközök ellentételezéseként került kimutatásra a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

2016. évben céltartalék képzésre nem került sor.

### e.) Értékvesztés

2016. évben 6.132e Ft értékvesztés került elszámolásra. A vevőkövetelésekre elszámolt, nyilvántartott értékvesztés teljes összege 2016. december 31-én 22.258 eFt.

### f.) Rövidlejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott rövidlejáratú kötelezettségek értéke 173.580 eFt, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevőktől kapott előlegek	610
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	86.613
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	969
Decemberi bér, levonások, adók és járulékok	84.731
Óvadék, kaució	657
<b>Összesen:</b>	<b>173.580</b>

## g.) Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegben kimutatott passzív időbeli elhatárolások értéke 834.650 e Ft, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Megjegyzés	Összeg eFt
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>		<b>10.142</b>
- befolyt, elszámolt bevétel elhatárolása	éven átnyúló, korábban kapott használati díj	52
- NKA támogatások elhatárolása	2016. évben kapott NKA program-támogatások, melyek felhasználása 2017. évben történik	1.006
- American Corner működési támogatásának (grant) elhatárolása	2016. évben kapott AC grant támogatások, melyek felhasználása 2017. évben történik	2.997
- FOSTER pályázat elhatárolása	2016. évben kapott támogatás, melynek felhasználása 2017. évben történik	6.087
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>2016. évet érintő, 2017. évben kiszámlázott szállító számlák</b>	<b>71.478</b>
<b>Halasztott bevételek</b>		<b>753.030</b>
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	Korábbi években történt fejlesztés (eszköz beszerzés) maradványértékének elhatárolása 2016. évre	13.043
Értékes Pécs fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	2016. évben kapott fejlesztési támogatás maradványértékének elhatárolása 2016. évre	38.314
Térítés nélkül átvett eszköz értékének elhatárolása	2016. évre Lenhardt-hárfa adományozása 2013. évben a Kodály Központba	300
Gyugyi gyűjtemény tőkeelhatárolása	A Gyugyi-gyűjtemény műtárgyainak értéke, növelve a 2016. évben kapott további tárgyak értékével	701.373
<b>Összesen:</b>		<b>834.650</b>

### III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Társaság 2016. évi nettó árbevétele 579.263 e Ft, mely teljes egészében belföldről származik és az egyéb bevételek 1.529.826 eFt.

#### Saját bevételek-értékesítés nettó árbevétele- részletezése:

- jegy- és áruértékesítés árbevétele: 188.826 eFt
- tovább számlázott költségek árbevétele: 42.994 eFt
- bérleti díjak, használati díjak árbevétele: 295.795 eFt
- egyéb saját bevétel: 51.069 eFt
- vagyonkezelésbe átvett eszközök bevétele: 579 e Ft

#### Egyéb bevételek jelentősebb tételei:

- önkormányzattól kapott pénzeszköz, támogatás (működési célú): 1.420.000 eFt
- önkormányzattól kapott pénzeszköz, támogatás (projekt, program célú): 6.200 eFt
- pályázati támogatások: 86.572 eFt



A 2016. évben a közhasznú tevékenységre a Tulajdonos Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata összesen 1.426.200 M Ft-ot biztosított pénzeszköz-átadási megállapodások formájában a Társaság működésére, illetve a közhasznú tevékenységei 2016. évi finanszírozására. A forrásnak része az az 500M Ft, melyet Pécs Városa az **Emberi Erőforrás Minisztériummal** és a **Belügyminisztériummal** kötött támogatási szerződésben foglaltak szerint kapott a Zsolnay Kulturális Negyed és Kodály Központ fenntartására, programjainak finanszírozására (a forrás nevesítésre került Magyarország 2016. évi költségvetésében).

A Tulajdonos **Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatától** a fentiek felül a Zsolnay Miklós-kandalló vételár előlegének törlesztésére 2,2 M Ft támogatást, a pécsi Budai Városkapunál és Uránvárosban megrendezésre kerülő IV. Retro Majális programköltségeire 2 M Ft támogatást és a Kertváros Nap költségeire 2 M Ft támogatást kapott a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.

A Társaság ezen felül „A köznevelési és a kulturális intézményekben működő tehetséggondozó programok támogatása” címmel kiírt pályázat keretein belül 1 M Ft támogatást, valamint a Zsolnay Fesztivál 2016. évi programjainak támogatására kapott az **Emberi Erőforrások Minisztériumától**.

A **Miniszterelnökség** a „Pécs (Sopiana) Ókeresztény temetője” megnevezésű világörökségi gondoksági feladatai ellátására 8,5 M 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.

A Társaságnál 2016. évben az anyagjellegű ráfordítások 1.288.318 e Ft a Személyi jellegű ráfordítások 559.348 eFt értékben merültek fel:

#### Anyagjellegű ráfordítások:

- anyagköltség (vásárolt anyagok költségei, energiaköltségek): 156.126 e Ft, igénybevett szolgáltatások értéke: 1.063.020 e Ft

#### Az igénybevett szolgáltatások kimutatása (eFt):

Megnevezés	Érték
őrzés költsége	
haszonbérlet díj költsége	106.847
karbantartás, szerelés	316.997
művészeti tevékenység	85.643
szállítási költség	147.897
takarítás	16.691
marketingköltség	58.240
cégműködéséhez szükséges költségek	66.627
<b>Összesen:</b>	<b>1.063.020</b>

Az egyéb szolgáltatások értéke (biztosítások, bankköltség): 27.180 e Ft, az eladott áruk beszerzési értéke: 3.967 e Ft, az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke: 38.025 e Ft.

**Személyi jellegű ráfordítások:**

- Bérköltség: 397.636 e Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések: 50.884 e Ft
- Bérjárulékok: 110.828 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: 120 fő

**A társaság felügyelő bizottságának tagjai 2016. 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.
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 169.661 eFt nyereség, adóalap módosító tételként csak az elszámolt amortizáció jelentkezik, ennek összege azonos az sztv. és az atv. szerint. A vállalkozási tevékenység nyeresége után 61 eFt társasági adófizetés kötelezettség keletkezett, így az adózott eredmény 169.600 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 béradatok alakulása*
- 5. számú melléklet: *cash-flow kimutatás*

Pécs, 2017. április 27.



Vagyoni helyzet elemző mutatói  
2016.

Érték: %-ban

Megnevezés	2016.	2015.	Bázisindex
<b>BEFEKETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA</b> (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	84,01	86,77	96,82
<b>FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA</b> (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	13,70	10,84	126,45
<b>TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS</b> (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	83,65	86,06	97,20
<b>KÉSZLET INTENZITÁS</b> (készletek/mérleg főösszeg)	1,34	1,42	94,41
<b>KÖVETELÉS INTENZITÁS</b> (Követelések/mérleg főösszeg)	8,12	6,28	129,32
<b>SAJÁT TŐKE ARÁNYA</b> (saját tőke/mérleg főösszeg)	39,73	31,08	127,82
<b>KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA</b> (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	11,08	15,76	70,29
<b>ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS</b> (árbevétel/mérleg főösszeg)	0,34	0,34	100,74
<b>SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA</b> (saját tőke/jegyzett tőke)	192,10	144,55	132,89
<b>FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ</b> (forgótőke/saját tőke)	34,49	34,86	98,93

## Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói

2016.

Érték: %-ban

Megnevezés	2016.	2015.	Bázisindex
<b>ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY</b> (üzemi eredmény/árbevétel)	29,27	5,87	498,68
<b>TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b> (adózás előtti eredmény/saját tőke)	25,17	6,31	398,86
<b>ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE</b> (adózott nyereség/jegyzett tőke)	48,33	9,12	529,86
<b>ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b> (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	11,90	2,26	526,56
<b>AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE</b> (összes költség/árbevétel)	329,74	310,51	106,19

## Likviditási helyzetet elemző mutatók

2016.

Érték: egység-ben

Megnevezés	2016.	2015.	Bázisindex
<b>LIKVIDITÁSI MUTATÓ</b> (forgóeszközök/kötelezettségek)	1,24	0,69	179,89
<b>PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS</b> (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	0,41	0,21	196,59
<b>ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE %</b> (kötelezettségek/saját tőke)	0,28	0,51	55,00
<b>VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA</b> (vevőállomány/szállítóállomány)	0,66	0,33	198,90

**Létszám és béradatok alakulása**  
**2016.**

Megnevezés	2016.	2015.	Bázisindex
<b>Átlagos statisztikai létszám /fő</b>	<b>120</b>	<b>119</b>	<b>100,84</b>
Ebből: Fizikai /fő	18	9	200,00
Nem fizikai /fő	102	110	92,73
<b>Béreköltség (E Ft)</b>	<b>397 636</b>	<b>370 376</b>	<b>107,36</b>
Egy főre jutó béreköltség (E Ft/fő/év)	3 314	3 112	106,48
<b>Személyi jellegű kifizetések (E Ft)</b>	<b>50 884</b>	<b>34 585</b>	<b>147,13</b>
Ebből: Betegszabadság (E Ft)	1 706	1 215	140,41
Utazási költség térítés (E Ft)	9 176	8 581	106,93
Étkezési hozzájárulás (E Ft)	-	-	-
<b>Szociális hozzájárulási adó</b>	<b>97 546</b>	<b>86 624</b>	<b>112,61</b>
Ebből: Fizikai /fő	10 659	5 785	184,25
Nem fizikai /fő	86 887	80 839	107,48
<b>Szakképzési hozzájárulás</b>	<b>511</b>	<b>447</b>	<b>114,32</b>
Ebből: Fizikai /fő	54	30	180,00
Nem fizikai /fő	457	417	109,59
<b>Vezetők részére fizetett tiszteletdíj</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ebből: ügyvezető (alkalmazotti jogviszony)	10 800	10 800	100,00
Biztsági elnök+ tagok	2 880	2 880	100,00

**5. számú Melléklet**

**Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.**

**CASH-FLOW KIMUTATÁS**

Sor- szám	Megnevezés	2016.
<b>I.</b>	<b>SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Működési cash-flow 1-13. sorok)</b>	<b>97 442</b>
01.	Adózás előtt eredmény	169 661
02.	Elszámolt amortizáció	62 378
03.	Elszámolt értékvesztés	
04.	Céltartalék képzés, felh. különb.	-
05.	Befektetett eszközök értékesítés er.	
06.	Szállítói kötelezettség változás	- 85 261
07.	Egyéb röv.lej.kötelezettség vált.	15 795
08.	Passzív időbeli elhatárolások vált.	- 31 577
09.	Vevőkövetelések változása	- 2 938
10.	Forgóeszközök vált. (vevő, pénze.n.)	- 30 725
11.	Aktív időbeli elhatárolások vált.	170
12.	Fizetett adó nyereség után	- 61
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-
<b>II.</b>	<b>BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (14-16. sorok)</b>	<b>- 76 588</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 76 619
15.	Befektetett eszközök eladása	31
16.	Kapott osztalék	-
<b>III.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (17-24. sorok)</b>	<b>-</b>
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	
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.,II.,III)</b>	<b>20 854</b>