

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.
2015. 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

A Társaság alaptőkéjének összetétele, tulajdonosi arányok 2015. 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: február 15.
- 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 tőkéét legalább 40%-kal változtatja.

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.

Az új EKF beruházások létrejöttével szükségszerűvé vált a város sokrétű kulturális életének-, történeti örökségének újra átgondolt, átfogó és összehangolt működési koncepciójának kidolgozása, valamint az új létesítmények magas szintű működtetése. E feladatok ellátására Pécs MJ Város Önkormányzata 2010 júniusában létrehozta a **Zsolnay Örökség Kezelő Nonprofit Kft.-t.**, amely számos, a város kulturális és turisztikai életében meghatározó intézményt foglal magában, így nem csak területi kiterjedésében, de szellemi egyediségében is a város legfajsúlyosabb kulturális-turisztikai intézményévé vált.

A társaság elsődlegesen kiemelt szempontja az üzemeltetésébe és működtetésébe adott létesítmények és területek, valamint az ezekre épülő kulturális-turisztikai funkciók fenntarthatóságának hosszú távú biztosítása, amely fenntarthatóság azonban nem a cég egyedi érdeke – működésének sikere városi, regionális, de nemzetközi léptékben is hatást képes gyakorolni.

A ZSÖK NKft. által működtetett létesítmények a kultúra, a lakosság és az idegenforgalom kapcsolatának egyik legfontosabb, a legtöbb ember számára elérhető szinterei. Lehetőséget biztosítanak arra, hogy olyan személyek és csoportok találjanak ezekben a terekben „otthonra”, akik a közös érdeklődési kör, a közös társas tevékenység mentén szerveződve, akár rendszeresen együtt töltik szabadidejük egy részét.

A ZSÖK NKft. kezelésében lévő több mint 70.000 négyzetméternyi infrastruktúra a pécsiek és a régió lakosságán túl képes kiszolgálni az ideérkező hazai és külföldi turistákat és alkalmas arra, hogy a nehéz helyzetben levő régió jobb turisztikai pozicionálásához jelentős mértékben hozzájáruljon. A ZSÖK NKft. stratégiája ezért egyértelműen meghatározza azokat a súlypontokat és hangsúlyokat, amelyeket elsősorban szem előtt kell tartaniuk, így mindegyiknél fontos szerepet kap az a négy fő üzenet, amelyet alkalmas arra, hogy Pécs város kulturális sajátosságait megjelenítsék: Örökség, Innováció, Minőség és Művészeti nevelés.

Fontos szempont továbbá, hogy a kulturális intézményeknek és városi eseményeknek egymást kiegészítve és erősítve kell működniük elkerülve a számtalan esetben tapasztalt párhuzamosságokat, ezért magasabb szintű koordináltságra van szükség, amelynek megvalósítása a ZSÖK NKft. által működtetett épületegyüttesekben hatékonyan megvalósítható. A város kulturális szintereinek ilyen jellegű működtetése olyan gondolkodásmódot tükröz, amelyben a nagy ívű kulturális programokhoz és eseményekhez méltó kulturális infrastruktúrális fejlesztés történt, összekötve mindezt egy olyan kulturális alapú rehabilitációval, amely mentén új tartalommal (események, láttnivalók) gyarapodott a város, a racionalizálható gazdaságosság és a fenntarthatóság szempontjainak figyelembe vételével.

A ZSÖK NKft. feladata tehát alapvetően kettős: üzemeltetés és működtetés.

Kiemelt feladatai közé tartozik a rábízott épített és kulturális örökség védelme, - ha szükséges helyreállítása- megismertetése, ezen tevékenységek koordinálása az érintett szereplők(tulajdonos,kezelők,felhasználók) között. Ennek érdekében a társaság forrásszerző és bevételeket is eredményező pályázati és értékesítési tevékenységet folytat. A társaság összehangolja a tulajdonosi és kezelői-hasznosítói tevékenységet. Egyensúlyt teremt az emlék-együttes kulturális és turisztikai látogatása, bemutatása valamint a területhasználók és az ott élők igényei között.

Közművelődési alaptevékenységet végez, az ehhez kapcsolódó közösségi színtereket működteti. Támogatja a sport és szabadidős(rekreációs) tevékenységeket, szórakoztató programokat, nagyszabású rendezvénysorozatokat, fesztiválokat szervez, családi és társadalmi ünnepeket(esküvő,honosítás) bonyolít. Tevékenyen részt vesz nemzetközi kulturális együttműködések szervezésében. Az arra alkalmas helyszíneken kortárs képző-,ipar-, fotó- és építőművészeti kiállításokat mutat be.

A társasággal szembeni elvárások sorából fontos kiemelni, hogy biztosítania kell a két új beruházás- Kodály Központ, Zsolnay Kulturális Negyed - 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 jelent.

Különösen fontos a már működő művészeti-kulturális szervezetek támogatása, számukra infrastrukturális lehetőségek biztosítása, amelyek a ZSÖK Nkft. által működtetett létesítményekben - mint részben befogadó "intézményekben" - kiemelt feladatként jelennek meg.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a.) A tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének és értékcsökkenésének tárgyévi változása - 2015. december 31.:

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

2015.

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	30 225	1 347	121	-	31 451
Vagyoni értékű jogok	1 609				1 609
Üzleti vagy cégérték					-
Szellemi termékek	28 616	1 347	121		29 842
Kísérleti fejlesztés akt.ért.					-
Alapítás-átszerv. akt.ért.					-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 623 426	72 973	9 722	-	1 686 677
Ingatlanok	425 954	23 457			449 411
Műszaki berendezések	647	2 277			2 924
Egyéb berendezések	1 182 853	47 239	1 003		1 229 089
Beruházások	8 719		8 719		-
Beruházásokra adott előlegek	5 253				5 253

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása

2015.

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	13 139	7 449	121	-	20 467
Vagyoni értékű jogok	660	13			673
Üzleti vagy cégérték					-
Szellemi termékek	12 479	7 436	121		19 794
Kísérleti fejlesztés akt.ért.					-
Alapítás-átszerv. akt.ért.					-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	230 009	49 942	1 003	-	278 948
Ingatlanok	59 186	11 567			70 753
Műszaki berendezések	647	269			916
Egyéb berendezések	170 176	38 106	1 003		207 279
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 113.898 eFt, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	56.926
Egyéb követelések	3.294
Visszaigényelhető Áfa	42.055
Összesen:	102.275

Aktív időbeli elhatárolásként 39.016 eFt került kimutatásra, ezen összegek, olyan már 2015-ben kiszámlázott bevételeket és költségeket tartalmaznak, melyek teljesítési időpontja 2016. évre vonatkozik.

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

A társaságnak 2015. december 31-én 14.387 eFt hosszúlejáratú kötelezettsége van, ez a tulajdonostól vagyongazdálkodásba kapott eszközök ellentételezéseként került kimutatásra a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

2015. évben céltartalék képzésre nem került sor.

e.) Értékvesztés

2015. évben 8.566 e Ft értékvesztés került elszámolásra. A vevőkövetelésekre elszámolt, nyilvántartott értékvesztés teljes összege 2015. december 31-én 16.126 eFt.

f.) Rövidlejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott rövidlejáratú kötelezettségek értéke 242.437 eFt, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevőktől kapott előlegek	62
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	171.874
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	486
Decemberi bér, levonások, adók és járulékok	67.910
Óvadék, kaució	2.105
Összesen:	242.437

g.) Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegben kimutatott passzív időbeli elhatárolások értéke 866.227 e Ft, részletezését – megjegyzésekkel együtt – az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Megjegyzés	Összeg eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		11.384
- befolyt, elszámolt bevétel elhatárolása	éven átnyúló, korábban kapott használati díj	266
- NKA támogatások elhatárolása	2015. évben kapott NKA program-támogatások, melyek felhasználása 2016. évben történik	5.095
- American Corner működési támogatásának (grant) elhatárolása	2015. évben kapott AC grant támogatások, melyek felhasználása 2016. évben történik	3.689
- FOSTER pályázat elhatárolása	2015. évben kapott támogatás, melynek felhasználása 2016. évben történik	2.334
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2015. évet érintő, 2016. évben kiszámlázott szállító számlák	65.376
Halasztott bevételek		789.467
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	Korábbi években történt fejlesztés (eszköz beszerzés) maradványértékének elhatárolása 2015. évre	25.639
Értékes Pécs fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	2015. évben kapott fejlesztési támogatás maradványértékének elhatárolása 2016. évre	74.350
Térítés nélkül átvett eszköz értékének elhatárolása	Lenhardt-hárfa adományozása 2013. évben a Kodály Központba	300
Gyugyi gyűjtemény tőkeelhatárolása	A Gyugyi-gyűjtemény műtárgyainak értéke, növelve a 2015. évben kapott további tárgyak értékével	689.178
Összesen:		866.227

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A 2015. évi értékesítés nettó árbevétele 552.249 e Ft, teljes egészében belföldről származik. Egyéb bevételként 1.196.908 eFt került elszámolásra.

Saját bevételek részletezése:

- jegy- és áruértékesítés árbevétele: 199.779 eFt
- továbbszámlázott költségek árbevétele: 42.862 eFt
- bérleti díjak, használati díjak árbevétele: 256.906 eFt
- egyéb saját bevétel: 52.702 eFt

Egyéb bevételek részletezése:

- önkormányzattól kapott pénzeszköz, támogatás (működési célú): 1.076.000 eFt
- önkormányzattól kapott pénzeszköz, támogatás (projekt, program célú): 1.500 eFt
- pályázati támogatások: 119.408 eFt

A beszámolási időszakban, a gazdálkodás során veszélyes hulladék nem keletkezett.

A Társaság cégjegyzésre jogosult képviselője (ügyvezetője) 2012. február 1. napjától 2015.08.31 napjáig: Márta István (1022 Budapest, Bimbó u. 87/B.), a cégjegyzésre önállóan jogosult, 2015. szeptember 1. napjától Vincze Balázs Attila (7912. Nyugotszenterzsébet, Szőlőhegy 776.)

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma: 119 fő

A társaság felügyelő bizottságának tagjai 2015. 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.

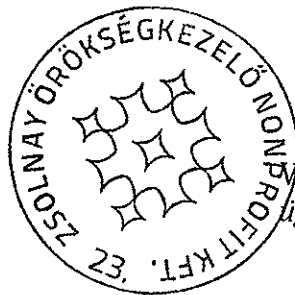
A társasági adófizetési kötelezettséget befolyásoló tényezők:

A társaság adózás előtti eredménye 31.963 eFt nyereség, adófizetési kötelezettsége nincs, a mérleg szerinti eredménye is 31.963 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, 2016. március 31.



Vincze Balázs Attila
igyevezető

Vagyoni helyzet elemző mutatói

2015.

Érték: %-ban

Megnevezés	2015.	2014.	Bázisindex
BEFEKETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	86,77	88,01	98,59
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	10,84	11,13	97,35
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	86,06	86,82	99,13
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	1,42	1,35	105,45
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	6,28	7,10	88,44
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	30,56	29,16	104,81
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	15,88	22,35	71,03
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	0,34	0,31	108,49
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke)	141,08	132,80	106,23
FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ (forgótőke/saját tőke)	35,72	38,39	93,04

Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói

2015.

Érték: %-ban

Megnevezés	2015.	2014.	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	0,74	7,01	10,56
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	6,47	7,36	87,82
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott nyereség/jegyzett tőke)	9,12	9,78	93,29
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	2,26	2,43	93,19
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	310,51	304,99	101,81

Likviditási helyzetet elemző mutatók

2015.

Érték: egység-ben

Megnevezés	2015.	2014.	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	0,69	0,50	137,28
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	0,21	0,13	167,47
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE % (kötelezettségek/saját tőke)	0,52	0,77	67,77
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	0,20	0,33	60,84

Létszám és béradatok alakulása
2015.

Megnevezés	2015.	2014.	Bázisindex
Átlagos statisztikai létszám /fő	119	117	101,80
Ebből: Fizikai /fő	9	12	79,13
Nem fizikai /fő	110	105	104,19
Béreköltség (E Ft)	370 376	339 043	109,24
Egy főre jutó béreköltség (E Ft/fő/év)	3 112	2 898	107,38
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	34 585	27 582	125,39
Ebből: Betegszabadság (E Ft)	1 215	1 301	93,39
Utazási költség térítés (E Ft)	8 581	79 281	10,82
Étkezési hozzájárulás (E Ft)	-	-	-
Vezetők részére fizetett tiszteletdíj	-	-	-
Ebből: ügyvezető (alkalmazotti jogviszony)	10 800	10 800	100,00
Biztsági elnök+ tagok	2 880	2 880	100,00

Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor-szám	Megnevezés	2015.
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Működési cash-flow 1-13. sorok)	82 300
01.	Adózás előtt eredmény	31 963
02.	Elszámolt amortizáció	57 393
03.	Elszámolt értékvesztés	16 126
04.	Céltartalék képzés, felh. különb.	-
05.	Befektetett eszközök értékesítés er.	-
06.	Szállítói kötelezettség változás	- 96 039
07.	Egyéb röv.lej.kötelezettség vált.	- 3 736
08.	Passzív időbeli elhatárolások vált.	92 547
09.	Vevőkövetelések változása	- 2 938
10.	Forgóeszközök vált. (vevő, pénze.n.)	12 220
11.	Aktív időbeli elhatárolások vált.	- 25 236
12.	Fizetett adó nyereség után	-
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (14-16. sorok)	- 74 275
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 74 322
15.	Befektetett eszközök eladása	47
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)	8 025