

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.
2023. 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 alaptökejének összetétele, tulajdonosi arányok 2023. december 31-én:

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata - 100%-os tulajdonos

2. A számviteli politika rövid ismertetése

- a) A könyvvezetés 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 Baán és Társa Könyvvizsgáló Kft. (7625 Pécs, Antal utca 13.), a könyvvizsgálatot Baán Béla végzi (kamarai tagsági száma: 0-00-356).
- e) A beszámolót Kondorné Sziklai Andrea Főkönyvelő állította össze, regisztrációs szám: 117365
- 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 csökken-tett bruttó érték.
- h) Az egyes eszközök maradványértékének nagyságát, valamint az amortizációs kulcsot egyedileg, az adott eszköz beszerzésekor határozza meg a társaság. A 200 eFt alatti egyedi beszerzési értékű eszközök a beszerzéskor azonnal leírásra kerülnek.

- i) A Társaság számviteli politikája értelmében azon hibákat kell jelentősnek tekinteni, melyek összege a mérleg-főösszeg 2 %-át meghaladja.
- j) 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. működésében 2023-ben is – az előző évekhez hasonlóan alapvető feladata volt 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 - üzemeltetése és működtetése.

Ügyvezető: Hummel Márk (7761 Kozármisleny, Jácint utca 14.)

A jó gazdálkodásnak köszönhetően szállítói számlatartozásunk ennek ellenére sem volt jelentős mértékű. Ezeket természetesen az állami támogatás megérkezése után kifizettük.

Az egyestés programokat illetően a szervező kollégáknak sikerült jelentős számú program a Kodály Központ és az E78 helyszín eseményeit illetően is.

A májusra tervezett Zsolnay Piknik, a Gyereknap és a Sétatér Fesztivál mellett, megvalósult a Múzeum utca Plusz nevű programsorozat. A továbbiakban a Fényfesztivál, a Szamárfül Fesztivál, a Pécsi Napok és az Advent is megrendezésre került.

A 2023. gazdasági körülményeinek köszönhetően olyan intézkedéseket kellett hoznia a vezetésnek, melynek köszönhetően az energetikai költségeinket minimalizálni tudjuk. Ebből kifolyólag az év első negyedében hetente 3 napon át otthoni munkavégzést írt elő vállalatunk a munkavállalók részére. Munkavállalóink könnyen alkalmazkodtak a helyzethez, így a munkafolyamatok zavartalanul tudtak folytatódni az otthoni környezetben is.

Az átállás viszonylag gördülékenyen sikerült, ebben az esetben az adminisztratív és a háttérben is végezhető, eddig esetlegesen el-maradt feladatok - programok áttervezése, szerződések módosítása, karbantartások, leltározások stb. - kerültek előtérbe

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a.) A tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének és értékcsökkenésének tárgyévi változása - 2023. december 31

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	125 498 455	65 032 450	17 900 000	0	17 900 000	172 630 905
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	41 536 974	22 450	0	0	0	41 559 424
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	83 961 481	65 010 000	17 900 000	0	17 900 000	131 071 481
6.	Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	1 125 372 471	821 148 743	4 615 284	17 900 000	0	1 941 905 930
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	514 623 598	758 933 655	0	17 900 000	0	1 273 557 253
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	5 640 547	2 149 641	181 250	0	0	7 608 938
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	605 108 326	60 065 447	4 434 034	0	0	660 739 739
4.	Műtárgyak festmények	1 062 557 641	5 250 000	1 614 170	0	0	1 066 193 471
5.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
6.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
	Összesen	1 250 870 926	886 181 193	22 515 284	17 900 000	17 900 000	2 114 536 835

Pénznem: Ft
Adatok forintban

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(2023.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					Záró
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	85 447 035	7 185 088	15 849 117	0	15 849 117	76 783 006
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	8 508 238	1 233 180	0	0	0	9 741 418
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	76 938 797	5 951 908	15 849 117	0	15 849 117	67 041 588
II.	Tárgyi eszköz	672 488 911	104 721 528	4 615 284	15 849 117	0	772 595 155
1.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	170 091 617	37 307 759	0	15 849 117	0	207 399 376
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	4 531 892	627 768	181 250	0	0	4 978 410
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	497 865 402	66 786 001	4 434 034	0	0	560 217 369
4.	Műtárgyak festmények	0	0	0	0	0	0
5.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
6.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	757 935 946	111 906 616	20 464 401	15 849 117	15 849 117	849 378 161

Pénznem: Ft
Adatok forintban

Az aktivált immateriális javak és tárgyi eszközök tételes listáját az 7. számú melléklet tartalmazza.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása

2023.

Befektetett eszköz megnevezése		Terv szerinti értékcsökkenés és értékcsökkenési leírás							
		Lineáris		Degresszív		Egyéb		Kisértékű	
		2022.	2023.	2022.	2023.	2022.	2023.	2022.	2023.
I.	Immateriális javak	10 157 441	7 185 088	0	0	0	0	0	0
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	1 336 654	1 233 180	0	0	0	0	0	0
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	8 820 787	5 951 908	0	0	0	0	0	0

II.	Tárgyi eszköz	67 921 956	74 292 378	0	0	0	0	16 178 393	14 231 209
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	18 791 823	21 458 642	0	0	0	0	0	0
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	1 988 760	559 516	0	0	0	0	220 000	68 252
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	47 141 373	52 274 220	0	0	0	0	15 958 393	14 162 957
4.	Műtárgyak festmények	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen	78 079 397	81 477 466	0	0	0	0	16 178 393	14 231 209

Adatok forintban

Befektetett eszköz megnevezése		Terv szerinti értékcsökkenés összesen		Terven felüli értékcsökkenés		Értékcsökkenés összesen		Terven felüli értékcsökkenés visszairása	
		2022.	2023.	2022.	2023.	2022.	2023.	2022.	2023.
I.	Immateriális javak	10 157 441	7 185 088	0	0	10 157 441	7 185 088	0	0
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	1 336 654	1 233 180	0	0	1 336 654	1 233 180	0	0
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	8 820 787	5 951 908	0	0	8 820 787	5 951 908	0	0
II.	Tárgyi eszköz	84 100 349	88 523 587	0	348 824	84 100 349	88 872 411	0	0
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	18 791 823	21 458 642	0	0	18 791 823	21 458 642	0	0
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	2 208 760	627 768	0	0	2 208 760	627 768	0	0
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	63 099 766	66 437 177	0	348 824	63 099 766	66 786 001	0	0
4.	Műtárgyak festmények	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen	94 257 790	95 708 675	0	348 824	94 257 790	96 057 499	0	0

Pénznem: Ft
Adatok forintban

b.) A részesedések kimutatása

A társaság az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

- Bóbita Bábszínház Nonprofit Kft. 3.000.000 Ft, amely 100% tulajdoni arányt testesít meg
- Pannon Filharmónikusok - Pécs 107.393.000 Ft, amely 100% tulajdoni arányt testesít meg
Közhasznú Nonprofit Kft.
- Pécsi Balett Nonprofit Kft. 3.000.000 Ft, amely 100% tulajdoni arányt testesít meg

A POSZF Kft. 2022. szeptember 21. napján egyszerűsített végelszámolással megszűnt. A törlő végzés 2023. január 20. napjával hatályos. A Társaság Vagyonfelosztási javaslatában a ZSÖK, mint többségi tulajdonos, 16.874 forintra jogosult.

A Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. a tulajdonába került kapcsolt vállalkozások működéséhez összességében 74.000 ezer forinttal járult hozzá a 2023-es évben.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	113 393			113 393
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.				0
Egyéb tartós részesedés				0
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban				0
Egyéb tartósan adott kölcsön				0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
Bekerülési érték	113 393	0	0	113 393
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.				0
Egyéb tartós részesedés				0
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban				0
Egyéb tartósan adott kölcsön				0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
Értékvesztés	0	0	0	0
Mérlegérték	113 393	0	0	113 393

adatok
e Ft-ban

A 2023. december 31. napján fennálló tulajdoni részesedések értéke összesen:

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 ki-emelt tételként kell szerepeltetni a kapcsolt vállalkozásban, valamint az egyéb részesedési viszonyban lévővel kapcsolatos összegeket. Ennek a törvényi kötelezettségnek a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. úgy tett eleget a 2021-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 lévővel kapcsolatos összegeket. A Társaság esetében a fent említett kapcsolt vállalkozásaival nem volt pénzügyi műveletek bevételeivel és ráfordításaival kapcsolatos gazdasági eseménye a 2023-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 2000.évi C. törvény (számviteli törvény) 117. § (1) bekezdése szerint az anyavállalatnak nem kell az üzleti évről összevont (konszolidált) éves beszámolót készítenie, ha az üzleti évet megelőző két - egymást követő - üzleti évben a mérleg fordulónapján a következő három mutatóérték közül bármelyik kettő nem haladja meg az alábbi határértéket:

- a) a mérlegfőösszeg a 6000 millió forintot,
- b) az éves nettó árbevétel a 12 000 millió forintot,
- c) az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma a 250 főt.

Mivel a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. kapcsolt vállalkozásai esetében ezek a mutatók nem valósulnak meg, így 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 **195 579 e Ft**, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza

Megnevezés	Összeg (eFt)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	63 743
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) kapcsolt vállalkozásokkal szemben	22 466
Egyéb követelések	45 366
Visszaigényelhető Áfa	64 004
Összesen:	159 213

Aktív időbeli elhatárolásként 78 776 e Ft került kimutatásra, ezen összegek, olyan már 2023-ben kiszámlázott bevételeket és költségeket tartalmaznak, melyek teljesítési idő-pontja 2024. évre vonatkozik. Továbbá azok a támogatások, melyeket 2023. évi költségek-re kapott a társaság és csak a mérlegkészítés időpontjáig érkezett be a társasághoz.

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

A társaságnak 2023. december 31-én 15 135 e Ft hosszúlejáratú kötelezettsége van, ez a tulajdonostól vagyongazdálkodásba kapott eszközök ellentételezéseként került kimutatásra a számviteli törvény előírásainak megfelelően.
2023. évben céltartalék képzésre került sor.

A POSZF Kft. 2022. szeptember 21. napján egyszerűsített végelszámolással megszűnt. A Társaság Vagyongelosztási javaslatában a ZSÖK, mint többségi tulajdonos, 16.874 forintra jogosult

e.) Értékvesztés

Társaságunknál a vevőkövetelésekre elszámolt, nyilvántartott értékvesztés 2023. december 31-én nem volt.

f.) Rövidlejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott rövidlejáratú kötelezettségek értéke **936 981 e Ft**, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg e Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	310 652
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Támogatási előlegek: EFOP, , GINOP, CSSP-TANCHAZ, EMMI, FRF-RER3 PMJVÖ	111 805
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	63 506
Kölcsön PMJVÖ 2024. visszafizetési kötelezettséggel/GINOP/	449 020
Óvadék, kaució, vevőktől kapott előlegek	1 998
Összesen:	936 981

g.) Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	12 595	1,28	282 437	21,91	2 242,45
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	144 190	14,68	180 274	13,98	125,03
Halasztott bevételek	825 623	84,04	826 634	64,11	100,12
Passzív időbeli elhatárolások	982 408	100,00	1 289 345	100,00	131,24

A mérlegben kimutatott passzív időbeli elhatárolások értéke **1 289 345 e Ft**, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Megjegyzés	Összeg eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		282 437
GINOP-7.1.6-2017-00006	Pénzügy minisztériumi Világ Örökségi helyszínek fejlesztési-beruházási támogatás 2023.évi elhatárolás	280 800
PMJVÖ-től kapott támogatás	2023. évben kapott támogatás, mely felhasználása 2024. évben történik	1 637
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2023. évet érintő, 2024. évben kiszámlázott szállító számlák	180 274
Halasztott bevételek		826 634
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	Korábbi években történt fejlesztés (eszköz beszerzés) maradványértékének elhatárolása 2023. évre	2 749
Lechner Tudásközponttól kapott fejlesztési támogatás	2019. évben kapott fejlesztési támogatás maradványértékének elhatárolása 2023. évre	2 040
Értékes Pécs fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	Korábbi években kapott fejlesztési támogatás maradványértékének elhatárolása 2023. évre	9 087
Térítés nélkül átvett eszköz értékének elhatárolása	2023. évre Lenhardt-hárfa adományozása 2013. évben a Kodály Központba	300
Gyugyi gyűjtemény tőkeelhatárolása	A Gyugyi-gyűjtemény műtárgyainak értéke, növelve a 2023. évben fellelt további tárgyak értékével	807 208
Fésülködő dísztükrök	Fellelt készlet 2023. Felértékelés alapján, jelenértéken nyilvántartásba véve	5 250

h.) Saját tőke elemeinek változása

Megnevezés	2022.12.31	Növekedés	Csökkenés	2023.12.31
Jegyzett tőke	463 293	0	0	463 293
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	1 011 622	39 436	17 721	1 033 337
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Lekötött tartalék	13 728	0	0	13 728
Adózott eredmény	21716	39 436	0	39 436
Saját tőke változás	1 510 359	39 436	17 721	1 548 794

A jegyzett tőkében nem volt változás a 2022-es évhez képest 2023. évben.
Az eredménytartalék az előző évi adózott eredményével változott.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Társaság 2023. évi nettó árbevétele **1 161 717 e Ft**, mely teljes egészében belföldről származik és az egyéb bevételek **2 044 883 e Ft** és egyéb pénzügyi műveletek bevételei **31 974 e Ft**

- egyéb saját bevétel: 120 404 e Ft
- vagyonkezelésbe átvett eszközök bevétele: 314 e Ft

Egyéb bevételek jelentősebb tételei:

- önkormányzattól kapott pénzeszköz, támogatás (működési célú): 1 790 519 e Ft
- központi költségvetésből kapott pénzeszköz, támogatás/bérfejlesztésre: 104 770 e Ft
- pályázati támogatások: 86 074 e Ft
- egyéb támogatások: 40 450 e Ft

A 2023. évben a közhasznú tevékenységre a Tulajdonos Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata összesen 1 790 519 M Ft-ot biztosított pénzeszköz-átadási megállapodások formájában a Társaság működésére, illetve a közhasznú tevékenységei 2023. évi finanszírozására. A forrásnak része az az **1 308 M Ft**, melyet Pécs Városa – Belügyminisztérium egyetértése mellett- az **Emberi Erőforrás Minisztériumával** 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 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. 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 **400 M Ft** támogatást, és ezen felül még 292 ezer Ft támogatást kapott a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.

A Társaság keretein belül működik az **American Corner** egység, 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. Ezekből 2023. évben elszámolható egyéb bevétel összesen: **5 391 ezer Ft**.

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 2023.03.31. Várhatóan a beruházás megvalósításának kezdete 2019. október hónapra volt tehető. Ez nem tudott megvalósulni, tekintettel a közbeszerzési eljárás során adódott problémák miatt. Ezért a projektmenedzsment cég, a Pécsi Városfejlesztési Nonprofit Zrt. a támogatási szerződés módosítását kezdeményezte a Támogatónál 2021. novemberében. 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 beruházás megvalósult és átadásra került 2023. november 30. napján. A pályázati előleg összegéből 2023. adóévben 123 346 842 forint került költségként könyvelésre és bevételként feloldásra.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő a 2021. évben **146 ezer Ft** összeg támogatásban részesítette a Társaságot, mint TB kifizető helyet.

Egyéb pénzügyi műveletek bevételei: 31 974 e Ft
- pénzintézettől kapott kamatok: 29 730 e Ft
- átváltáskori árfolyamnyereség: 2 244 e Ft

A Társaságnál 2023. évben az **anyagjellegű ráfordítások 2 170 e Ft** a **Személyi jellegű ráfordítások 828 918 e Ft** értékben merültek fel:

Anyagjellegű ráfordítások:

Anyagköltség (vásárolt anyagok költségei, energiaköltségek): 388 983 e Ft, igénybe vett szolgáltatások értéke: 1 678 363 e Ft, egyéb szolgáltatások értéke 33 903 e Ft, eladott áruk beszerzési értéke 69 354 e Ft, közvetített szolgáltatások értéke 258 e Ft.

Az igénybe vett szolgáltatások kimutatását az **1. számú melléklet** tartalmazza részletesen.

Személyi jellegű ráfordítások:

- Bérköltség: 694 487 e Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések: 67 284 e Ft
- Bérjárulékok. 67147 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások részletező adatait a **5. számú melléklet** tartalmazza.

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

A Társaság cégjegyzésre jogosult képviselője 2023.12.31. napján (ügyvezetője) Hummel Márk (7761 Kozármisleny, Jácint utca 14.) a cégjegyzésre önállóan jogosult.

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma: 132 fő

A társaság felügyelő bizottságának tagjai 2023. december 31-én:

- Ágoston Zoltán Zsolt (anyja neve: Bakk Terézia) 7623 Pécs, Rét utca 31.2.emelet 2.
- Dr. Gyugyi László (anyja neve: Pelentai Katalin) 333 Stoneledge Drive Pittsburgh PA 15235 USA.
- Tóth Antalné (anyja neve: Soós Ilona) 7632 Pécs, Aidinger János út 13. 7.em.21.
- dr. Farkas Ferencné (anyja neve: Valach Mária) 7621 Pécs, Vörösmarty utca 7. 2em 6.
- Balogh Róbert János (anyja neve: Trabert Mária) 7635 Pécs, Bálicsi út 34. 1em. 6.

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 **39 436 e Ft** nyereség, amelyből 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 keletkezett a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft-nek vállalkozói tevékenységéből 120 e Ft, így az adózott eredmény is **39 436 e Ft nyereség, mely összeg az eredménytartalékba kerül.**

Melléklet:

- **1 számú melléklet: Igénybe vett szolgáltatások kimutatása**
- **2. számú melléklet: Likviditási mérleg**
- **3. számú melléklet: Vagyoni helyzet elemző mutatók**
- **4. számú melléklet: Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói**
- **5. számú melléklet: Létszám és béradatok**
- **6. számú melléklet: Likviditási mutatók**
- **7. számú melléklet: Immateriális javak és tárgyi eszközök**

Pécs, 2024. május 08


Hummel Márk

ügyvezető