

Adószám: 23599714-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-151770

**MANK Magyar Alkotóművészeti Közhasznú Nonprofit Korlátolt
Felelősségű Társaság**

2000 Szentendre, Bogdányi utca 51.

**Kiegészítő melléklet
2017.**

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Szentendre, 2018. május 11.

P.h.

.....
Tardy-Molnár Anna
ügyvezető

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.3. A beszámoló közreműködői
 - 1.4. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés módja
 - 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.6. Üzleti jelentés
 - 2.7. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.8. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.9. Devizás tételek értékelése
 - 2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.11. Értékvesztések elszámolása
 - 2.12. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.13. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
 - 2.14. Leltározási szabályok
 - 2.15. Pénzkezelési szabályok
 - 2.16. Önköltségszámítás szabályai
 - 2.17. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
 - 3.6. Cash-flow
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 4.3. Mérlegen kívüli tételek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.4. Befektetett eszközök

- Bruttó érték alakulása
- Halmazott értékcsökkenés alakulása
- Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
- Terven felüli értékcsökkenés
- Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
- Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.5. Forgóeszközök
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
- 4.6. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
- 4.7. Saját tőke
 - Saját tőke elemeinek változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Értékhelyesbítések alakulása
- 4.8. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
- 4.9. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
- 4.10. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Visszahatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Az eredménykimutatás tagolása
 - Összevont tételek az eredménykimutatásban
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - 5.3. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Egyéb bevételek jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
 - 5.4. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
 - Egyéb ráfordítások jelentős tételei

- 5.5. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Adóalap módosító tételek
- 5.6. Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról
- 6. Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
Vezető tisztségviselők munkadíja
Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.2. Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
Béradatok
Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
Bérfelrakások jogcímenként
 - 6.3. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Társaság a Kormány döntése értelmében a Magyar Alkotóművészeti Közalapítvány feladatait vette át a 2012. évben. A Társaság nem általános jogutódja a Közalapítványnak, de vagyonát és vagyonértékű jogait tulajdonba kapta, és ezekkel gazdálkodik. A Társaság a Magyar Állam művészeteket támogató, mecénás szerepét szervezi, azaz lehetőséget, szolgáltatásokat ad, és teremt az alkotómunkához.

A Társaság célja, hogy tevékenységével, támogatásával hozzájáruljon színvonalas alkotások létrehozásához a kortárs magyar művészet - így különösen a képzőművészet, az iparművészet, a fotóművészet, az irodalom és a zenei alkotóművészet - területén, ideértve az egyes művészeti ágakhoz kapcsolódó elméleti és kritikai alkotótevékenységet is, továbbá segítse a magyar művészeti alkotások belföldi és nemzetközi megismertetését, terjesztését és értékesítését az alapító vagyon működtetésével. A Társaság célja továbbá a magyar művészeti élet számára egyéb szolgáltatások nyújtása.

A Társaság 2012. december 1-től átvette az egykori Magyar Művelődési Intézet és Képzőművészeti Lektorátus szakmai igazgatósága, a Képzőművészeti Lektorátus feladatköreit, így fiatal művészeket támogató ösztöndíjakat bonyolít le, továbbá alkotóművészetet támogató szakmai, szaktanácsadói tevékenységet is végez, így többek között köztéri szobrokról, érmékről, és egyéb műalkotásokról ad ki szakvéleményeket.

A Társaság a lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény, valamint a műteremlakások bérletére vonatkozó egyes szabályokról szóló 43/2012. (XI. 29.) EMMI rendelet alapján az önkormányzati tulajdonú műteremlakások bérlőkijelölési jogával rendelkezik, így ellátja a műteremlakások bérlőkijelölését is, az Alkotóművészeti Műteremlakás Bizottság közreműködésével.

A Társaság Alkotóházakat tart fenn Szigligeten, Zsennyén, Kecskeméten és Hódmezővásárhelyen, Mártélyon és Galyatetőn, továbbá két művésztelepet üzemeltet Hódmezővásárhelyen és Szentendrén. A Társaság kiállítási lehetőségeket igyekszik teremteni a magyar alkotóművészet számára kiállítóhelyén (Szentendre, MANK Galéria). A Társaság gondozásában jelenik meg a kultura.hu online kulturális magazin.

A 2015. évben a Társaság feladatul kapta a Kaszás Attila Díj teljes lebonyolítását.

2016. évben a Társaság tevékenysége újabb feladattal bővült, hozzá került a Cseh Tamás Archivum, melynek célja, hogy megőrizze Cseh Tamás életművét, feldolgozza a kort, amelyben Cseh Tamás élt és alkotott, az Archivumba bekerülő dalok, hangfelvételek, képfelvételek, fotók, kéziratok, írások, tárgyak, stb. gyűjtésével, fejlesztésével, őrzésével, rendszerezésével, kutathatóvá tételével, a nyilvánosság számára hozzáférhetővé tételével.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

Tevékenységi körök:

Műteremlakások, bérlőkijelölés

Művésztelepeken egyéni és csoportos műtermek kedvezményes bérbeadása

Kiállítóterek biztosítása

Alkotóházakban kedvezményes üdülés/alkotás biztosítása

Alkotóművészeti rendezvényhelyszínek biztosítása

Alkotóművészeti szakvélemények kiadása

Művészeti ösztöndíjak bonyolítása

Minisztériumi díjkifizetések lebonyolítása

Kulturális háttérintézményi feladatok lebonyolítása (kultsat.hu üzemeltetése)

kultúra.hu üzemeltetése

Közös energia-beszerzés bonyolítása (gesztorálás)

Kulturális rendezvények lebonyolítása

Érmék-plakettek tervezetése, az ezzel kapcsolatos bonyolítás

"Zrínyi Miklós-Szigetvár 1566" Emlékév lebonyolítása

Fővárosi Roma Oktatási és Kulturális Központ projekt menedzselése

Kaszás Attila díj lebonyolítása

Cseh Tamás Archívum kezelése

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Magyar Állam

Székhelye: 2000 Szentendre, Bogdányi utca 51.

Fióktelephelyek:

9178 Hédervár, Fő út 47., (Hédervár 250 hrsz. és 253 hrsz.)

6800 Hódmezővásárhely, Kohán György utca 2.,(Hódmezővásárhely 1337/2 hrsz.)

6800 Hódmezővásárhely, Virág utca 3.,(Hódmezővásárhely 12786 hrsz.)

6800 Hódmezővásárhely belterület, 15029 hrsz.

6000 Kecskemét, Műkert út 2., (Kecskemét 8245 hrsz.)

8264 Szigliget, Kossuth Lajos u. 17. (Szigliget 2 hrsz.)

9766 Zsennye, Szabadság tér 2., (Zsennye 179/4 hrsz.)

3234 Mátraszentimre (Galyatető), Mező Imre út 11-13, Turista utca 10-12

1119 Budapest, Bártfai u. 1. A lh. I/3. (Budapest, 3721/2/A/3 hrsz.)

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a MANK Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve:

Farkas Istvánné

Regisztrációs száma: 141732

A MANK Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a MANK Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Tardy-Molnár Anna,

1036 Budapest, Uszály u. 7.

A MANK Nonprofit Kft. legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Könyvvizsgáló neve: Dr. Lukács János

Könyvvizsgáló címe: 1021 Budapest, Budakeszi út 51. D ép.

Kamarai regisztrációs száma: 003567

Könyvvizsgáló társaság neve: Contó & Controll Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.

Könyvvizsgáló társaság címe: 1026 Budapest, Sodrás u. 12.

Könyvvizsgáló társaság kamarai száma:001033

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen és az interneten is megtekinthetők. A székhely pontos címe: 2000 Szentendre, Bogdányi utca 51. A beszámolót tartalmazó honlap:www.alkotomuveszet.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A MANK Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a MANK Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a MANK Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A MANK Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A MANK Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.6. Üzleti jelentés

A MANK Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2018.03.31.

2.8. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtevi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

2.12. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.13. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.14. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.15. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.16. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a MANK Nonprofit Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.17. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak:

Műteremlakások, bérlőkijelölés

Művésztelepeken egyéni és csoportos műtermek kedvezményes bérbeadása

Kiállítóterek biztosítása

Alkotóházakban kedvezményes üdülés/alkotás biztosítása

Alkotóművészeti rendezvényhelyszínek biztosítása

Alkotóművészeti szakvélemények kiadása

Művészeti ösztöndíjak bonyolítása

Minisztériumi díjkifizetések lebonyolítása

Kulturális háttérintézményi feladatok lebonyolítása (kultsat.hu üzemeltetése)

kultúra.hu üzemeltetése

Közös energia-beszerzés bonyolítása (gesztorálás)

Kulturális rendezvények lebonyolítása

Érmék-plakettek tervezetése, az ezzel kapcsolatos bonyolítás

"Zrínyi Miklós-Szigetvár 1566" Emlékév lebonyolítása

Fővárosi Roma Oktatási és Kulturális Központ projekt menedzselése

Kaszás Attila díj lebonyolítása

Cseh Tamás Archívum kezelése

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	6 583 719	6 692 831	109 112
A.I.	Immateriális javak	22 365	18 950	-3 415
A.II.	Tárgyi eszközök	6 561 354	6 673 881	112 527
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	Forgóeszközök	1 339 014	2 887 984	1 548 970
B.I.	Készletek	30 642	46 864	16 222
B.II.	Követelések	349 050	413 553	64 503
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	499 800	0	- 499 800
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	459 522	2 427 567	1 968 045
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4 773	5 091	318
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	7 927 506	9 585 906	1 658 400
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	608 052	655 759	47 707
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	428 342	605 052	176 710
D.V.	Lekötött tartalék	169 395	0	- 169 395
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	7 315	47 707	40 392
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	130 168	107 547	-22 621
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	25 909	0	-25 909
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	104 259	107 547	3 288
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	7 189 286	8 822 600	1 633 314
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	7 927 506	9 585 906	1 658 400

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	97 440	153 314	57.34
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	8 917	6 509	-27.00
III.	Egyéb bevételek	1 202 625	1 034 395	-13.99
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	546 646	349 874	-36.00
V.	Személyi jellegű ráfordítások	605 852	660 619	9.04
VI.	Értéksökkenési leírás	111 849	119 360	6.72
VII.	Egyéb ráfordítások	41 620	16 098	-61.32
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 015	48 267	1 500.90
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 985	204	-95.91
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	640	560	-12.50
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	4 345	- 356	- 108.19
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 360	47 911	550.96
X.	Adófizetési kötelezettség	45	204	353.33
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	7 315	47 707	552.18

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	83.05	69.83
Immateriális javak	0.28	0.21
Tárgyi eszközök	82.77	69.62
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	16.89	30.12
Készletek	0.39	0.49
Követelések	4.40	4.31
Értékpapírok	6.30	0.00
Pénzeszközök	5.80	25.32
Aktív időbeli elhatárolások	0.06	0.05
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	7.67	6.84
Jegyzett tőke	0.04	0.03
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	5.40	6.31
Lekötött tartalék	2.14	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.09	0.50
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	1.65	1.12
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.33	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.32	1.12
Passzív időbeli elhatárolások	90.69	92.04
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 9.2 %-ban, a tárgyévben 9.8 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 1,984.4 %-ban, a tárgyévben 1,399.3 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 115.1 nap, a tárgyévben 111.6 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 15.4 nap, a tárgyévben 19.7 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 47,707 EFt értékkel, 7.8 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A MANK Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 7.7 %, a tárgyévben 6.8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 21.4 %-át, a tárgyévben 16.4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Kötelezettségek dinamikája

A MANK Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 22,621 E Ft értékkel, 17.4 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 80.1 %-ról 100.0 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 1,968,045 E Ft értékkel, 428.3 %-kal növekedett.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 12.55, a tárgyévben 26.42 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 16.5 %, a tárgyévben 29.6 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 10.29, a tárgyévben 26.85 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 384.5 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 256 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,305,050 E Ft, a tárgyévben 1,187,913 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 117,137 E Ft értékkel, 9.0 %-kal csökkent.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 97,440 E Ft, a tárgyévben 153,314 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 55,874 E Ft értékkel, 57.3 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.1 %-át, a tárgyévben a 0.5 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 243.8 %, a tárgyévben 1,590.2 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 1.2 %, a tárgyévben 7.3 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 75 Ft, a tárgyévben 311 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 6 Ft, a tárgyévben 40 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 1 Ft, a tárgyévben 7 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 12 Ft, a tárgyévben 72 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 266 EFt, a tárgyévben 420 EFt volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 7,315 EFt, a tárgyévben 47,707 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 40,392 EFt értékkel növekedett.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	- 408 143	2 222 426
1	Adózás előtti eredmény (+)	7 360	47 911
2	Elszámolt amortizáció (+)	111 849	119 360
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+)	2 081	- 960
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	-61	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+)	22 091	-43 031
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+)	-12 935	46 319
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+)	209 109	1 633 314
9	Vevőkövetelés változása (+)	1 205	-3 227
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+)	- 747 714	423 262
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+)	-1 083	- 318
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-45	- 204
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-1 153 683	- 228 472
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-1 153 744	- 228 472
15	Befektetett eszközök eladása (+)	61	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	590 862	-25 909

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	591 775	0
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	- 913	-25 909
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	- 970 964	1 968 045

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a MANK Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A MANK Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.4. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	10 184	0	0	0	10 184
Szellemi termékek	26 418	6 111	0	0	32 529
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	36 602	6 111	0	0	42 713
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 316 328	132 187	0	0	6 448 515
Műszaki berendezések, gépek, járművek	121 912	17 562	1 009	0	138 465
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	513 636	20 764	116	0	534 284
Beruházások, felújítások	0	48 000	0	0	48 000
Beruházásokra adott előlegek	0	3 889	0	0	3 889
Tárgyi eszközök összesen	6 951 876	222 402	1 125	0	7 173 153

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	5 276	1 127	0	0	6 403
Szellemi termékek	8 961	8 399	0	0	17 360
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	14 237	9 526	0	0	23 763
Ingatlanok és jogok	264 639	76 097	0	0	340 736
Műszaki berendezések, gépek, járművek	69 604	20 197	999	0	88 802
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	53 109	16 711	86	0	69 734
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	387 352	113 005	1 085	0	499 272

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 127	0	0	0	1 127
Szellemi termékek	8 398	0	0	0	8 398
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	9 525	0	0	0	9 525
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	76 097	0	0	0	76 097
Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 198	0	0	-2 085	17 113
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 625	0	0	0	16 625
Tárgyi eszközök összesen	111 920	0	0	-2 085	109 835

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A jelentősebb terven felüli értékcsökkenés vagy annak visszairása főbb indokai az alábbiak: selejtezés történt.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés		
Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszairás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	9	0

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A MANK Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.5. Forgóeszközök

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegátellenként az alábbi táblázat:

Jelentős egyéb követelések:

Általános forgalmi adó 393 163 eFt

Szállítói előleg 3 021 eFt

TB ellátások 4 273 eFt

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	8 277	649	388	732
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	405 276	0	333	1 276
Követelések összesen	0	413 553	649	721	2 008

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.7. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása				
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	428 342	605 052	176 710	
Lekötött tartalék	169 395	0	- 169 395	
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	7 315	47 707	40 392	
Saját tőke összesen	608 052	655 759	47 707	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A MANK Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A MANK Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Jótállási biztosíték	22 000	22 000	0
Szavatossági garancia	2 381	2 381	0
Pénzügyi lízing	204	204	0
Összesen:	24 585	24 585	0

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vevőktől kapott előlegek	135
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	26 542
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	80 870

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség jelentős tételei:

Bér és járuléka	56 463 eFt
Teljesítési biztosíték	24 381 eFt (hosszú lejáratból)

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Zrínyi emlékévhöz kötődő kiadványok, könyvek	0	31 701
Bérleti díj	0	120
Óvadék utáni kamat	0	13
Összesen:	0	31 834

Költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Közüzemi díjak	4 560	3 368
Összesen:	4 560	3 368

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek (MAK TE)	4 623 137 956
Képcsarnoktól átvett gyűjtemény	304 285 109
Veszprémi ingatlan ért.miatt elhat.	8 609 451
8139/2014/KUKAB EMMI műk.támog.elhat.	132 266 911
27617/2014/KUKAB VeBi Ig. elhat.	213 538
3235/01209 NKA Szigliget felújítás elhat	280 504 109
33076-1/2014/KUKAB Szigliget felúj.elh.	12 865 025
3235/01274 NKA Zsennye felúj.elhat.	109 162 473
ME-JHSZ/J/1613/2014 Zsennye II.ütem elh.	75 178 084
Képcsarnok Inv.átvett szobor halaszt.bev	2 000 000
8698/2015/PKF EMMI tám.halasztott bev.	19 994 083
779122/1 NKA CSTA halaszt.bev.	2 465 003
37049/2016/PKF Zrínyi halszt.bev.	53 784 812
40394/2016/PKF CSTA halaszt.bev.	6 666 555
60876/2015/PKF EMMI tám.halaszt.bev.	126 576 050
5936/2015/SZOCSTRAT EMMI-FROKK (900m)	761 653 483
19184/2012/VAGYON EMMI működési	119 785 048
57176/2012/KUKAB Szentendre	63 328 965
22931/2013/KUAT EMMI működési tám.	123 321 659
59789/2015/PKF CSTA 2015.évi halasztott bev.	9 331 561
22439/2017/PKF EMMI 2017.évi halszt.bev.	129 419 989
22602/2017/PKF EMMI CSTA 2017.évi halaszt.bev.	467 770
33033/2017/PKF EMMI képzőműv.alk.halaszt.bev.	200 000 000
63340/2017/PKF EMMI Hédervár BEA halaszt.bev.	66 500 000
NMI ROKK létrehozása halszt.bev.	1 550 000 000
Térítés nélkül.átvett műalkotások.bérlőktől (2017)	5 880 000

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A MANK Nonprofit Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a MANK Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A MANK Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	97 440	7.4	153 314	12.9
Aktivált saját teljesítményérték	8 917	0.7	6 509	0.5
Egyéb bevételek	1 202 625	91.5	1 034 395	86.6
Pénzügyi műveletek bevételei	4 985	0.4	204	0.0
Bevételek összesen	1 313 967	100.0	1 194 422	100.0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Alkotóházak árbevétele	63 875	74 382
Galériák, kiállítóterek, árbevétele	8 576	7 431
Lektorátusi árbevétel	9 180	10 222
Gesztordíj	6 271	12 562
PR, kommunikáció	1 181	1 181
Kiállítás, rendezvény lebonyolítása	0	36 343
Bizományosi értékesítés	0	5 257
Egyéb szolgáltatások bevétele	0	3 695
Zrínyi emlékével kapcsolatos bevétel.	0	713
Műteremlakások árbevétele	0	589
Egyéb ingatlanok árbevétele	0	939
Összesen:	89 083	153 314

Export árbevétel bemutatása

A MANK Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

779122/00002 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Igazgatóság döntése alapján - a Cseh Tamás Program Ideiglenes Kollégium döntése végrehajtásaként - Társaságunk a 2016.03.01. napján aláírt támogatási szerződés szerint -"A Cseh Tamás Archívum anyagainak rendszerezésére, bővítésére, gyűjtési, kutatási, feldolgozási, publikálási tevékenységre, szakmai rendezvények megvalósítására"-15 000 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2016.01.01-2017.02.15.

Pénzügyi elszámolás: 2016.01.01-2017.04.02.

Elszámolási határidő: 2017.04.17.

779137/00001 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA Igazgatóság döntése alapján - a Cseh Tamás Program Ideiglenes Kollégium döntése végrehajtásaként - Társaságunk a 2016.03.01. napján aláírt támogatási szerződés szerint -"A magyar könnyűzene megismerését elősegítő kutatások, beszélgetések, ismeretterjesztő és népszerűsítő előadások megvalósítására" - 30 000 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2016.01.01-2016.11.30.

Pénzügyi elszámolás: 2016.01.01-2017.01.14.

Elszámolási határidő: 2017.01.30.

105106/07431 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA Igazgatóság alapján - a Képzőművészeti Kollégiuma döntése végrehajtásaként - és Társaságunk a 2017.10.26. napján aláírt támogatási szerződés szerint -"Kortárs képzőművészeti kiállítások megrendezésére a szentendrei a MANK Galériában" - 900 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2017.06.06-2018.02.11

Pénzügyi elszámolás: 2017.04.06-2018.03.27

Elszámolási határidő: 2018.04.12.

60876/2015/PKF iktatószámú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a 50595-3/2015/PKF sz. határozatlan időre szóló közhasznú keretszerződésben foglalt feladatok ellátásához, valamint szakmai programjai támogatásához az előzetesen a 2016. évi üzleti terv alapján a részletes költségtervben meghatározottak, és a 2016.01.14. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 778.000 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2016.01.01-2016.12.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2017.01.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2017.03.31.

Támogatás elfogadása: 2017.05.08.

22756-2/2016/KULTIG iktatószámú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma döntése értelmében pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a 2016. évi Kaszás Attila díjjal kapcsolatos operatív feladatok ellátásra a 2016.08.24. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 400 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2016.02.24-2016.08.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2016.09.15.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2016.10.30.

Támogatás elfogadása: 2017.03.29.

37049/2016/PKF iktatószámú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma döntése értelmében pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a Zrínyi Miklós- Szigetvár 1566 emlékévk megrendezésével kapcsolatos feladatok ellátásra a 2016.08.26. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 474.800 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2016.02.01-2017.09.30.

Támogatás felhasználási ideje: 2017.10.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2017.11.30.

Támogatás elfogadása: 2018.03.09

40394/2016/PKF iktatószámú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a Cseh Tamás Archivum hasznosítására, működésének hosszú távú megalapozására a 2016.09.29. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 64.000 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2016.01.01-2016.12.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2017.01.31

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2017.02.28.

Támogatás elfogadása: 2017.04.13.

2017/L/0177 iktatószámú LEBONYOLÍTÁSI SZERZŐDÉS

A Szellemi Tulajdon Nemzeti Hivatala megbízásából a képző és iparművészeti műbírálati tevékenységhez kapcsolódóan Társaságunk, mint lebonyolító végezte a Moholy-Nagy László formatervezési ösztöndíjak kifizetését. Hivatal a feladat ellátásához a 2017.06.01. napján aláírt szerződésben foglaltak alapján -2.196eFt forrást biztosított Társaságunk részére.

Tevékenység időtartama: 2017.01.01-2017.06.30.

Felhasználási ideje: 2017.07.15

Elszámolás határideje: 2017.07.31.

Elszámolás elfogadása: 2017.07.21.

5936/2015/SZOCSTRAT iktatószámú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma döntése értelmében pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a Fővárosi Roma Kulturális és Módszertani Oktatási Központ létrehozása és működtetésével kapcsolatos feladatok ellátására a 2015.01.29. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 900.000 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2014.12.15-2019.06.30.

Támogatás felhasználási ideje: 2019.07.30.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2019.08.30.

22439/2017/PKF iktatószámú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a 50595-3/2015/PKF sz. határozatlan időre szóló közhasznú keretszerződésben foglalt feladatok ellátásához, valamint szakmai programjai támogatásához az előzetesen a 2017. évi üzleti terv alapján a részletes költségtervben meghatározottak, és a 2017.06.19. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 773.800 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2017.01.01-2017.12.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2018.01.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2018.03.31.

22602/2017/PKF iktatószámú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a Cseh Tamás Archivum hasznosítására, működésének hosszú távú megalapozására a 2017.06.19. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 64.000 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2017.01.01-2017.12.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2018.01.31

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2018.02.28.

30119/2017/KULTIG iktatószámú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma döntése értelmében pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a 2017. évi Kaszás Attila díjátadó lebonyolításával kapcsolatos feladatok ellátása tárgyában a 2017.10.16. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 400 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2017.02.01-2017.09.30.

Támogatás felhasználási ideje: 2017.10.30.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2017.11.29.

2017/M/1852-2 iktatószámú MEGÁLLAPODÁS

Az NMI Művelődési Intézet Nonprofit Közhasznú Kft. (mint Kedvezményezett) az Emberi Erőforrások Minisztériuma (mint Támogató) kultúráért felelős államtitkára döntése értelmében a 64984/2016/KULTIG iktatószámú támogatói okirat alapján pénzügyi támogatásban részesítette Kedvezményezettet. A támogatói okirat alapján Társaságunkat a tevékenység megvalósításába, mint Közreműködőt vonja be, a Roma Oktatási és Kulturális Központ létrehozása érdekében. A 2017.10.20. napján aláírt megállapodás szerint Társaságunk 1.550.000 eFt. támogatásban részesült.

Támogatott tevékenység időtartama: 2016.12.01-2022.12.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2023.01.15.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2023.01.30.

33033/2017/PKF iktatószámú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma döntése alapján 2017.12.11. napján aláírt támogatási szerződés szerint pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat "Kortárs műalkotások és műtárgyak megvásárlásának támogatására". A támogatás összege 200.000 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2017.08.01-2018.06.30.

Támogatás felhasználási ideje: 2018.07.31

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2018.08.31.

63340/2017/PKF iktatószámú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma döntése értelmében pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a Hédervári Kastély és környezete helyreállításának előkészítési munkálatai elvégzéséhez. A 2017.12.20. napján aláírt támogatási szerződés szerint támogatás összege 66.500 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2017.11.08-2018.05.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2018.06.15.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2018.07.10.

60497-5/2017/FFF iktatószámú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a Roma Oktatási és Kulturális Központ állandó kiállításának tárgyában a 2017.12.29. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 15.760 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2017.12.01-2018.06.30.

Támogatás felhasználási ideje: 2018.07.30.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2018.08.29.

66770-1/2017/PKF iktatószámú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a Könnyűzenei Szolgáltató Iroda létrehozásához és 2018. évi működtetése támogatására a 2017.12.28. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 75.000 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2017.12.01-2018.12.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2019.01.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2019.02.28.

67581/2017/PKF iktatószámú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a szigetvári-turbéki Szőlőhegyen azonosított kulturális örökségi érték kutatásának, régészeti feltárásának támogatásához a 2018.01.04. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 144.950 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2017.06.30-2019.12.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2020.01.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2020.02.28.

Egyéb bevételek jelentős tételei

EGYÉB BEVÉTELEK

Az egyéb bevételekben a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak:

19184/2012/VAGYON EMMI működési	5 972 472
22931/2013/KUAT EMMI működési	6 846 899
3235/01209 NKA Szigligeti kastély felúj.	6 000 001
8139/2014/KUKAB 2014.évi működési támog.	6 539 299
3235/01274 NKA Zsennyei felújítás 119,5m 2 341 714 3076-1/2014/KUKAB Szigliget (20m)	1 099 727
5936/2015/SZOCSTRAT EMMI-FROKK (900m)	77 793 106
ME-JHSZ/J/1613/4/2014 Zsennye II (80mFt)	1 599 998
60876/2015 PKF EMMI-2016 működési (778m)	2 600 002
779122/1NKA CSTA iratok digit.(20m)	1 775 751
779122/2 NKA CSTA bőv.gyűjt.jogi h.(15m)	1 500 000
779137/1 NKA CSTP kutatás,ism.terj.(30m)	3 000 000
40394/2016/PKF CSTA műk.tám.(64m)	5 270 056
37049/2016 PKF Zrínyi M.emlékév (474,8m)	146 153 283
Térítés nélkül átvett tárgyi eszk. (MAK)	45 563 353
Térítés nélkül átvett tárgyi eszk.(CSTA)	2 242 514
22439/2017/PKF EMMI 2017.évi tám.	644 380 011
22602/2017/PKF EMMI CSTA 2017.évi tám.	63 532 230
105106/07431 NKA Kortárs képzőműv.kiáll.	900 000
57176/2012/KUKAB Szentendre	1 399 997
MOHOLY-Nagy ösztöndíj	2 196 000
27617/2014/KUKAB VeBi	61 589
8698/2015/PKF EMMI 2015.évi tám.	417 643
Veszprémi ingatlan ért.miatt	316 437
22756-2/2016/KULTIG Kaszás A. díj	400 000

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A MANK Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	546 646	41.8	349 874	30.6
Személyi jellegű ráfordítások	605 852	46.4	660 619	57.6
Értécsökkenési leírás	111 849	8.6	119 360	10.4
Egyéb ráfordítások	41 620	3.2	16 098	1.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	640	0.0	560	0.0
Ráfordítások összesen	1 306 607	100.0	1 146 511	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	57 617
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	270 325
07. Egyéb szolgáltatások értéke	15 647
08. Eladott áruk beszerzési értéke	6 285

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	355 578
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	184 867
12. Bérjárulékok	120 174

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Szakértői díjak	26 405
Egyéb igénybevett szolgáltatások	45 576
Előadóművészeti szolgáltatások	53 597
Rendezvényszervezési szolgáltatások	27 585
Jogi szolgáltatások	19 023
Könyvvizsgálói szolgáltatás	2 640
Adótanácsadás, számviteli tanácsadás, belső ellenőri szolgáltatás	15 680
Telefon, internet, postai szolgáltatások	7 272
Karbantartási munkák	6 646
Utazási és kiküldetési költség	4 773
Hirdetés, reklám, PR	3 796
Nyomdai szolgáltatás	3 513
Minisztériumi díjak, érmék	2 147
Bérleti díjak	5 261
Informatikai szolgáltatások	8 743
Szoftver használati díj	6 634
Kertészeti szolgáltatások	4 993
Járművek karbantartása	4 961
Összesen	249 245

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Építményadó	9 013
Telekadó	1 383
Cégautóadó	959
Követelésekre elszámolt értékvesztés	902
Egyéb különféle ráfordítások	2 294
Követelések elszámolt értékvesztése (vevő számlák)	649

5.5. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	119 360
Összesen:	119 360

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	119 399
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	649
Összesen:	120 048

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai			
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	11 277	3 300	14 577
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	670	670
Összesen:	11 277	3 970	15 247

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 2 640 eFt.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	52
Fizikai	27
Összesen:	79

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	295 830
Fizikai foglalkozásúak	59 748
Összesen:	355 578

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Ösztöndíjak	126 200	0
Minisztériumi díjak	19 060	0
Béren kívüli juttatás	6 053	2 620
Végkielégítés	6 000	0
Munkába járás ktg-térítése	4 133	0
Külföldi napidíj	2 376	0
Reprezentációs ktg	8 764	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 661	0
Összesen:	182 247	2 620

Bérf járulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérf járulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérf járulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	75 057
Egészségügyi hozzájárulás	35 246
Szakképzési hozzájárulás	5 344
Egyéb bérf járulékok	4 527
Összesen	120 174

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a MANK Nonprofit Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek a MANK Nonprofit Kft. tulajdonában.