

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.

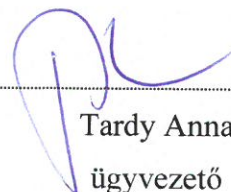
**Kiegészítő melléklet
2021.**

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 1. – 2021. december 31.

Szentendre, 2022. április 5.

MANK Nonprofit Kft.
2000 Szentendre, Bogdányi u. 51.
Adószám: 23599714-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-151770


Tardy Anna
ügyvezető

P.h.

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. Értécsökkenési leírás elszámolása
Értécsökkenési leírás módja
Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értécsökkenés elszámolása
Értécsökkenési 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 értécsökkenés alakulása
Terven felüli értécsökkenés
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

- 6.3. Béradatok
Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
Bérfelrakások jogcímenként
Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Társaság a Kormány 2011-es döntése értelmében a Magyar Alkotóművészeti Közalapítvány feladatainak jelentős részét vette át, a Közalapítvány megszűnése után. A Társaság nem általános jogutódja a Közalapítványnak, de vagyonát és vagyonértékű jogait tulajdonba kapta, és ezekkel gazdálkodik. A Társaság a művészeteket támogató, mecénás szerepét szervezi, azaz lehetőséget, szolgáltatásokat ad, és teremt az alkotómunkához.

A Társaság a kortárs vizuális művészetek központjaként tevékenységével, támogatásaival és szolgálataival azon dolgozik, hogy hozzájáruljon színvonalas alkotások létrehozásához a kortárs magyar művészet – így különösen a képzőművészet, az iparművészet, a fotóművészet, és a zenei- és egyéb 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 által rendelkezésére bocsátott vagyon működtetésével.

A képző- és iparművészeti terület támogatás érdekében pályázatlebonylító és dokumentációs tevékenységet lát el.

A Társaság a magyar művészetszadalom elérése, megszólítása érdekében kommunikációs tevékenységet végez, továbbá szakmai online és nyomtatott kiadványokat ad ki.

A Társaság szolgálatait az általa indított Magyar Mecénás Program segítségével teszi elérhetővé a magyar alkotóművész-társadalom számára. A Magyar Mecénás Program rendszerét a Társaság szabályzata határozza meg. A Magyar Mecénás Program segítségével felel meg a Társaság az Ectv.-nek azzal, hogy szolgálatait minden magyar alkotóművész számára elérhetővé teszi.

A Társaság a Magyar Alkotóművészeti Közalapítvány által folyósított ellátásokról szóló 52/2011.(III.31.) Korm. rendelet 2. §-ában meghatározott ellátások iránt a 4/A. §. alapján hozzá benyújtásra kerülő kérelmeket befogadja és azokat mellékleteivel együtt az előírt határidőn belül továbbítja a kultúráért felelős miniszternek.

A Társaság alkotóházakat és művésztelepeket tart fent, galériákat működtet. Ezeken a helyszíneken egész évben kortárs művészeti programot bonyolít a társművészetek bevonásával, integrálásával. A Társaság ennek keretében kiállítási lehetőségeket teremt a magyar alkotóművészet számára kiállítóhelyein.

A Társaság létrehozza és működteti a Karátson Gábor Archívumot és Kutatóműhelyt.

A Társaság fiatal művészeket támogató ösztöndíjakat bonyolít le.

Az Alapító által finanszírozott köztéren felállítandó képző- és iparművészeti alkotások (köztéri szobrok) megvalósítását támogató pályázat teljes szakmai és pénzügyi ügyintézését a Társaság látja el.

A Társaság szigorú állami felügyelet mellett, a jelen alapító okiratában meghatározottak, és a közhasznú jogállása szerint, „csak” szolgáltató feladatokat lát el. Alkotóművészeti szolgálatainál a Társaság sosem hoz szakmai, vagy kultúrpolitikai döntéseket, ilyen döntések esetén szakmai bizottságokat állít fel. A Társaság mindig kulturális ismeretterjesztő, szolgáltató, technikai és pénzügyi lebonyolító, ingatlan- és vagyonkezelő funkciókat lát el.

A Társaság a közfeladatai ellátása körében a szociális és közétkeztetéshez konyhaüzemi szolgáltatással is hozzájárul.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 1. és 2021. december 31. közötti időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. 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:

Veresné Urbán Anna

Regisztrációs száma: 138267

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 Anna,

2000 Szentendre, Híd utca 12.

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.

MKVK tagsági szám: 003567

Könyvvizsgáló társaság neve: Audit Network Hungary Kft.

Könyvvizsgáló társaság címe: 1036 Budapest, Galagonya u. 5. III. em.

MKVK nyilvántartási szám: 002158

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.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

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: 2022. 02. 28.

2.8. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbségeket is figyelembe kell venni, ha a különbségek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió Ft-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 pedig a kapcsolódó analitikákban – negyedévenként kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi 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 200 ezer 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 ezer 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 különbözet meghaladja a 100 ezer 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 számvitelpolitikai 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 különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 ezer Ft-ot vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

A MANK Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.14. Vásárolt készletek értékelése

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

2.15. 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 számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.16. 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.

2.17. 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.

2.18. Önköltségszámítás szabályai

A MANK Nonprofit Kft. az önköltségszámítás rendjét szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.19. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

- Műteremlakások bérlőinek kijelölése
- 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
- Érmék, plakettek terveztetése, az ezzel kapcsolatos bonyolítás
- Kulturális háttérintézményi feladatok lebonyolítása, kulturális rendezvények lebonyolítása
- Karátson Gábor Archívum működtetése
- Kaszás Attila díj lebonyolítása

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	Ezer Ft	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	6 493 431	6 387 792	-105 639
A.I.	Immateriális javak	1 386	226	-1 160
A.II.	Tárgyi eszközök	6 492 045	6 387 566	-104 479
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	1 640 269	2 390 939	750 670
B.I.	Készletek	134 088	25 681	-108 407
B.II.	Követelések	35 929	43 645	7 716
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	1 470 252	2 321 613	851 361
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 076 247	1 131 405	55 158
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	9 209 947	9 910 136	700 189
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	708 647	751 772	43 125
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	702 057	705 647	3 590
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	3 590	43 125	39 535
E.	Céltartalékok	4 493	92 502	88 009
F.	Kötelezettségek	2 461 554	3 149 473	687 919
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 461 554	3 149 473	687 919
G.	Passzív időbeli elhatárolások	6 035 253	5 916 389	-118 864
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	9 209 947	9 910 136	700 189

Eredménykimutatás adatainak változása

	Ezer Ft	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	130 050	180 357	138,7
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-78	-6	7,7
III.	Egyéb bevételek	1 674 953	1 344 187	80,3
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	304 772	317 742	104,3
V.	Személyi jellegű ráfordítások	828 527	733 152	88,5
VI.	Értécsökkenési leírás	124 255	117 960	94,9
VII.	Egyéb ráfordítások	543 533	311 920	57,4
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 838	43 764	1 140,3
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	293	44	15,0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	304	10	3,3
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-11	34	-309,1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 827	43 798	1 144,4
X.	Adófizetési kötelezettség	237	673	284,0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	3 590	43 125	1 201,3

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	70,50	64,46
Immateriális javak	0,02	0,00
Tárgyi eszközök	70,48	64,46
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	17,82	24,13
Készletek	1,46	0,26
Követelések	0,40	0,44
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	15,96	23,43
Aktív időbeli elhatárolások	11,68	11,41
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	7,69	7,59
Jegyzett tőke	0,03	0,03
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	7,62	7,12
Lekötött tartalék	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	0,04	0,44
Céltartalékok	0,05	0,93
Kötelezettségek	26,73	31,78
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	26,73	31,78
Passzív időbeli elhatárolások	65,53	59,70
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 88,7%-át, a tárgyévben 87,4%-át tette ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 10,9%-ban, a tárgyévben 11,8%-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 528,5%-ban, a tárgyévben 2 907,4%-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 376,3 nap, a tárgyévben 52,0 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 11,0 nap, a tárgyévben 12,0 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 43.125 ezer Ft értékkel, 6,1%-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 7,6%.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 347,4%-át, a tárgyévben 418,9%-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 851.361 ezer Ft értékkel, 57,9%-kal nőtt.

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 0,61, a tárgyévben 0,75 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 16,4%, a tárgyévben 23,9% volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,67, a tárgyévben 0,76 volt.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 1,4%-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 75,9%-ban fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 805 218 ezer Ft, a tárgyévben 1 524 582 ezer Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 280 636 ezer Ft értékkel, 15,5%-kal csökkent.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 130 050 ezer Ft, a tárgyévben 180 357 ezer Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 50 307 ezer Ft értékkel, 38,7%-kal nőtt.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0,04%-át, a tárgyévben a 0,44%-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 119,7%, a tárgyévben 1 440,5% volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0,5%, a tárgyévben 5,7% volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 28 Ft, a tárgyévben 239 Ft volt.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 0,6 Ft, a tárgyévben 6,8 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 4 Ft, a tárgyévben 59 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 356 ezer Ft, a tárgyévben 494 ezer Ft volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 3 590 ezer Ft, a tárgyévben 43 125 ezer Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 39 535 ezer Ft értékkel nőtt.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (ezer Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	191 618	655 955
1a.	Adózás előtti eredmény +	3 827	43 798
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	1 384 120	1 197 927
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	- 294	-30
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	3 533	43 768
2.	Elszámolt amortizáció +	124 255	117 960
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	264 739	30 396
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	1 862	88 009
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye -	190	32 370
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-74 923	-7 651
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	1 781 454	695 480
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-848 383	-294 192
	Korrekció a fejlesztési támogatás miatt -	0	0
9.	Vevőkövetelés változása -	- 5 041	1 981
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása -	66 491	-72 277
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása -	999 042	55 158
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	237	673
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-40 997	20 048
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	42 068	100 789
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 071	120 837
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	18 456	175 328

	Megnevezés (ezer Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	18 456	175 328
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	169 077	851 331
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	294	30
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	169 371	851 361

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 (ezer Ft)	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	4 421	0	0	0	4 421
Szellemi termékek	32 558	0	248	0	32 310
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	36 979	0	248	0	36 731
Ingyatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 516 680	60 937	96 600	0	6 481 017
Műszaki berendezések, gépek, járművek	165 708	11 348	13 639	0	163 417
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	567 795	17 599	3 241	0	582 153
Beruházások, felújítások	30 600	10 905	0	0	41 505
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	7 280 783	100 789	113 480	0	7 304 823

A befektetett eszközök bruttó értékének jelentősebb változását az alábbiak indokolják:

- Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok: A növekedés fő oka több ingatlannal kapcsolatos beruházás megvalósítása, így például a Fő tér 20. alatt található Új Műhely Galéria és Alkotóház homlokzatának felújítási munkálatai és a tető téri klíma kiépítése 2021. április 30-ra elkészültek, továbbá a Grafikai Műhely kialakításával kapcsolatos munkák befejeződtek, a Hédervári-kastély parkja megújult, valamint a Kecskeméti Alkotóházban is több jelentős felújítási munkát sikerült megvalósítani. A csökkenés pedig teljes mértékben a Balatonszemesi ingatlan értékesítése miatt történt.
- Műszaki berendezések, gépek, járművek: A növekedés oka az év közbeni eszközbeszerzések megvalósítása, ezek közül a legfontosabbak a Grafikai Műhely és a megnyitandó kávézóval kapcsolatos beszerzések voltak. A csökkenés legfontosabb oka az OMSZI részére történő feladatátadással párhuzamosan térítésmentesen átadott eszközök kivezetése volt.
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek: ezen a soron a növekedés legfontosabb oka a működést szolgáló irodai és informatikai eszközbeszerzések, illetve a műtermek bérlőitől átvett műtárgyak bevételezése voltak.
- Beruházások, felújítások: A növekedés oka, hogy elkezdődött a Balatonföldvári Alkotóház felújítása, illetve a Kocsis Zoltán szobor kivitelezése.

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (ezer Ft)	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	4 421	0	0	0	4 421
Szellemi termékek	31 172	1 160	248	0	32 084
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	35 593	1 160	248	0	36 505
Ingtatlanok és jogok	574 333	80 282	8 144	0	645 114
Műszaki berendezések, gépek, járművek	125 702	23 141	13 639	0	135 204
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	88 703	13 378	3 230	0	98 851
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	788 738	116 801	25 261	0	917 031

4.5. Forgóeszközök

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat.

Követelések értékelése					
Jogcím (ezer Ft)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	Tárgyidőszaki értékvesztés visszairás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7 608	5 912	448	190	1 735
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	108 307	37 733	76 309	0	76 309
Követelések összesen	115 915	43 645	76 757	190	78 044

Egyéb követelések részletezése

Jogcím (ezer Ft)	Tárgyidőszak
Óvadék	4 854
VH költség előleg	113
Kifizetőhely költségtérítés (1%)	7
Családtám. ellátás	451
Egészségbiztosítási ellátás	202
Előre fizetett szállítók	246
NAV szakképzési járulék	4 636
NAV mulasztási bírság	226
NAV önellenőrzési pótlék	93
Egyéb címen kapott követelés	1 276
Egyéb adott előleg	3 925
Más vállalkozásokkal szembeni követelések	26
NAV Általános forgalmi adó elszámolása	22 954
Egyéb követelés /Hédervári Kastélyszálló Kft. megítélt kártérítés	75 033
Egyéb követelések értékvesztése	-76 309
Összesen:	37 733

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi.

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (ezer Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szociális étkeztetés bevétele	329	0
Közétkeztetés bevétele	1 324	0
Bizományos értékesítés	101	43
Bérleti díjak, közműdíjak	662	568
Alkotóházi bevételek	0	949
787113/00040 NKA támogatás	3 700	0
46038/2019. Herczeg Ferenc díj	580	0
105113/00826 NKA tám. Hagyomány és Kortárs Szellem	4 000	0
VI/1323/2020 EMMI díjak tám.	2 000	0
45/9067/2020. Moholy ter. díj tám.	2 772	0
104016 NKA tám. Iparművészeti kiállítás Új Műhelyben	500	0
II/1276/2020. EMMI 2020. évi műk. támogatás	898 381	0
Test/Képek Összművészeti rendezvény bev.	21 566	0
33033/2017. PKF EMMI Kortárs műalk.	84 629	0
II/15474/2020 Karátson Archivum tám.	49 031	0
NKA Artkert fesztivál bevétel	2 000	0

Jogcím (ezer Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
EMMI_2021. évi Működési tám. elhatárolása	0	796 080
Karátson Gábor Archívum 2021. évi működésének tám. elhatárolása	0	73 297
VI/801/2020 EMMI_ Cirkuszművészeti tám. elhatárolása	0	30 000
VI/294/2020/KOZMUVFO Attila király emlékmű tám. elhatárolása	0	934
VI_5327_2020_Raoul Wallenberg díj tám elhatárolása	0	772
787113/00093 NKA Kalandozások Pemzlivel tám. elhat.	0	2 255
105113/00833 NKA A klímaváltozás tám. elhat.	0	2 000
206107/13931 NKA Az Artkert 2021. évi megvalósítására	0	3 000
78113/00104 NKA Vendégségben az Úrnál tám.elhat.	0	4 500
105106/08040 NKA Képzőművészeti kiállítás tám. elhat.	0	1 600
104106/02925 NKA Iparművészeti kiállítások tám. elhat.	0	482
2021/109. TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS - Waclaw Felczak Alapítvány	0	1 117
105106/7898 NKA Képzőművészeti kiállítások tám. elhat.	0	4 000
33033/2017. PKF EMMI Kortárs műalk. bevételek elhat.	0	45 025
33033/2017 PKF Kortárs műalkotások vásárlása	0	39 604
Karátson Gábor 2021.évi écs elhatárolása	0	1 574
EMMI 2021. évi tám. beruh. időarányos écs elhat.	0	8 331
33033/2017/PKF Kortárs műalk. tám. elhatárolása	0	80 291
33033/2017/PKF Kortárs műalk. tám. 2021.évi ktg elhatárolása	0	4 000
33033/2017/PKF Kortárs műalk. tám. 2018. évi ktg elhatárolása	0	7 010
33033/2017/PKF Kortárs tám. ktg elhat.	0	18 544
II/11018-1/2020/PKF Alkotóházak felújítása écs arányos bev. elhat.	0	639
II_13577_2020_PKF_Hédervári park écs arányos bev. elhat.	0	181
Összesen:	1 071 575	1 126 796

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi.

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (ezer Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérleti díjak	392	0
Újság előfizetések	52	185
Hirdetés	0	5
Tűzvédelmi karbantartás	0	83
Informatikai szolg.	590	11
Előre fizetett biztosítási díj	2 753	2 672
Szakképzések, online szakoldalak	371	0
Közüzemi díj, rendszerhasználat	227	299
Internet szolgáltatás	0	4

Jogcím (ezer Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szoftver használati díj	0	1 103
Egyéb költségek	287	248
Összesen:	4 672	4 610

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 (ezer Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	
Tőketartalék	0	0	0	
Eredménytartalék	702 057	705 647	3 590	Előző évi eredmény tartalékba helyezése
Lekötött tartalék	0	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	0	
Adózott eredmény	3 590	43 125	39 535	Előző évihez képest magasabb adózott eredmény
Saját tőke összesen	708 647	751 772	43 125	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A MANK Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de még 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.

Tőkemegfelelés

A MANK Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege jelentősen módosult az előző évhez képest. Az e jogcímen történő céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat.

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok

Jogcím (ezer Ft)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
H.-ÉP-FA várható köt. perköltség	4 493	0	4 493	0
BM peres eljárás	0	74 630	0	74 630
Szegedi Kis István ösztöndíj	0	17 872	0	17 872
Összesen:	4 493	92 502	4 493	92 502

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

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	Ezer forint
3. Vevőktől kapott előlegek	28
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 642
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 137 803

A rövid lejáratú kötelezettségek részletes bemutatása:

Tétel tartalma	Ezer forint
Vevőktől kapott előlegek	28
Szállítók	11 642
Vevői túlfizetés	39
Folyamatos ÁFA	3 050
Kaució	3 550
Teljesítési biztosíték	2 437
Személyi jövedelemadó elszámolása (Levont)	11 641
Személyi jövedelemadó elszámolása (Kifizetői)	204
Helyi adó elszámolás	701
Iparüzési adó	986
Cégautó adó	242
Rehabilitációs hozzájárulás	230
NAV Nyugdíjbiztosítási alap	45
KATA adó	128

Tétel tartalma	Ezer forint
Társasági adó	673
Minisztériumi díjak	850
Fogl.táppénz hozzájárulás 1/3	68
Megelőlegezett TB-ellátások	878
Jövedelemelszámolási számla	19 240
Keresetelszámolási számla	362
TB-járulék és SZOCHO	14 345
Kapott támogatási előlegek röv. lej. köt.	3 078 134
Összesen	3 149 473

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

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

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (ezer Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérleti díj	1 595	0
Alkotóházak bevétele	74	370
Óvadék utáni kamat	13	0
Szponzori bevétel elhatárolása	0	9 095
Összesen:	1 682	9 465

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (ezer Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Könyvvizsgálati díj visszahatárolása	1 680	1 680
Bankköltség, jutalék	349	4
Közüzemi díjak, telefon költség	109	10 542
Egyéb szolgáltatás	104	5 402
Egyéb személyi juttatások	0	46
Anyagköltségek	0	880
Bérleti díjak	0	132
Továbbszámlázott szolgáltatások	0	445
Műszaki ellenőr díja	0	225
Összesen:	2 242	19 356

Halasztott bevételek

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

Jogcím (ezer Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Közalapítványtól átvett tárgyi eszközök tér.)	4 418 284	4 285 728
II/1544/2020/PKF Karátson Gábor Archivum és Kutatóműhely 2020. évi műk. tám. (73,2M)	13 842	731
EMT/220-15/2019 Test/Képek összműv. rendezvénysorozat (30M)	0	2 664
NKA pályázatokra kapott támogatás	0	153
Átvett képzőművészeti alkotások (Képcsarnok)	304 285	304 285
Veszprémi műteremlakás ért-ből befolyt 70%	7 418	7 010
8139/2014/KUKAB EMMI működési	115 240	111 514
27617/2014/KUKAB VeBi Igazg. (22 mFt)	29	0
3235/01209 NKA Szigliget felújítás (300 mFt)	262 504	256 504
33076-1/2014/KUKAB Szigliget felújítás (20 mFt)	9 566	8 591
3235/01274 NKA Zsennye felújítás (119 500 eFt)	102 137	99 796
ME-JHSZ/J/1613/2014 Zsennye felújítás II. ütem)	70 378	68 778
Csontváry szobor (Képcsarnok-Invest) (2 mFt)	2 000	2 000
8698/2015/PKF EMMI tám.	18 741	18 324
37049/2016/PKF Zrínyi halasztott bev.	69 664	68 160
60876/2015/PKF EMMI tám.halasztott bev.	118 776	116 176
22439/2017/PKF EMMI működési (773 800 eFt)	109 451	105 109
33033/2017/PKF EMMI képzőműv. alk. halasztott bev.	0	18 544
60497-1/2017/FFF ROKK állandó kiállítás lh.	12 500	12 500
Hédervár helyreállítás előkészítése - BEA	63 734	62 404
Térítés nélkül átvett műtárgyak (2017-ben bérlőktől)	5 880	5 880
Térítés nélkül átvett műtárgyak (2018-ban bérlőktől)	5 620	5 620
Térítés nélkül átvett műtárgyak (2019-ben bérlőktől)	11 180	11 180
Térítés nélkül átvett műtárgyak (2020-ban bérlőktől)	5 000	5 000
Térítés nélkül átvett műtárgyak (2021-ben bérlőktől)	0	6 300
8094/2018/PKF EMMI 2018. évi tám. (774,9 mFt)	12 220	8 569
18276/2019/PKF EMMI 2019. évi tám.	13 497	12 438
II/1276/2020/PKF EMMI 2020.évi működési tám. (981,8m)	0	10 820
19184/2012 EMMI működési (400 mFt)	108 417	105 829
57176/2012/KUKAB Szentendre felújítás (70 mFt)	59 129	57 729
22931/2013/KUKAB EMMI működési (665 100 eFt)	110 283	107 752
Pemzli kiadvány NKA támogatásának elhatárolása	1 554	1 480
Összesen:	6 031 329	5 887 568

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei	Ezer forint
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 465
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19 356
3. Halasztott bevételek	5 887 568

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	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Árbevétel	130 050	7,2	180 357	11,8
Aktivált saját teljesítményérték	-78	0,0	-6	0,0
Egyéb bevételek	1 674 953	92,8	1 344 187	88,2
Pénzügyi műveletek bevételei	293	0,0	44	0,0
Bevételek összesen	1 805 218	100,0	1 524 582	100,0

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (ezer Ft)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Alkotóházak árbevétele	86 710	95 935
Galériák, kiállítóterek, árbevétele	3 011	29 265
Lektorátusi árbevétel	6 476	4 327
Gesztordíj	4 471	3 919
PR, kommunikáció	2 468	1 181
Kiállítás, rendezvény lebonyolítása	400	20 205
Bizományosi értékesítés	289	162
Egyéb szolgáltatások bevétele	3 204	1 837
Kulturális képzés	659	655
Műteremlakások árbevétele	560	553
Szponzoráció-kommunikáció szolgáltatás nyújtás árbevétele	0	353
Egyéb ingatlanok árbevétele	21 802	21 965
Összesen:	130 050	180 357

Export árbevétel bemutatása

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

Kapott támogatások

A támogatási program keretében a 2021. évet érintő előleg és végleges jelleggel kapott és folyósított támogatások forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak.

33033/2017/PKF azonosító számú TÁMOGATÓ OKIRAT

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. – 2021.12.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2022.01.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2022.02.28.

28165-6/2019/PKF azonosító számú TÁMOGATÓI OKIRAT

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a horvátországi klisszai várban felállítandó Árpád-házi Szent Margit szobor előkészítési munkálatainak finanszírozására a 2019.07.09. napján aláírt támogatási okirat szerint. A támogatás összege 32 727,9 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2019.06.06. – 2021.08.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2021.08.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2021.09.15.

EMT/2020-15/2019 azonosító számú TÁMOGATÓI OKIRAT

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat kulturális esemény támogatása céljából a 2019.12.17. napján aláírt támogatási okirat szerint. A támogatás összege 30 000 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2019.01.01. – 2021.01.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2021.01.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2021.04.21.

779113/00054 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA döntése alapján Társaságunk az Emberi Erőforrás Támogatáskezelővel 2020.02.02. napján aláírt támogatási szerződés szerint – a „HOTS Exportiroda 2019. évi programjainak, feladatainak megvalósítására” – 25 000 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2020.01.01. – 2020.12.31.

Pénzügyi felhasználás: 2019.11.02. – 2021.02.13.

Elszámolási határidő: 2021.03.01.

779119/00012 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA döntése alapján Társaságunk az Emberi Erőforrás Támogatáskezelővel 2020.02.02. napján aláírt támogatási szerződés szerint – a „Hangfoglaló program alprogramjaihoz kapcsolódó célok megvalósításának elősegítésére és szervezeti támogatására” – 100 000 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2020.03.01. – 2021.02.28.

Pénzügyi felhasználás: 2020.01.01. – 2021.04.12.

Elszámolási határidő: 2021.04.29.

II/1276/2020/PKF azonosító számú TÁMOGATÓ OKIRAT

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat az 50595-3/2015/PKF sz. határozatlan időre szóló közhasznú keretszerződésben foglalt feladatok ellátásához, valamint szakmai programjai támogatásához az előzetesen a 2020. évi üzleti terv alapján a részletes költségtervben meghatározottak, és a 2020.02.19. napján aláírt támogatási szerződés szerint, a támogatás összege 981 800 ezer Ft értékben került meghatározásra.

Támogatott tevékenység időtartama: 2020.01.01. – 2020.12.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2021.01.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2021.02.28.

II/1544/2020/PKF azonosító számú TÁMOGATÓ OKIRAT

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a Karátson Gábor Archivum működésének hosszú távú megalapozására a 2020.02.28. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 73 200 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2020.01.01. – 2020.12.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2021.01.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2021.02.28.

105113/00826 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA döntése alapján Társaságunk az Emberi Erőforrás Támogatáskezelővel 2020.02.21. napján aláírt támogatási szerződés szerint – a „Kiállítások megrendezésére a MANK Galériában” – 4 000 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2020.01.01. – 2020.12.15.

Pénzügyi felhasználás: 2020.01.01. – 2020.12.15.

Elszámolási határidő: 2021.02.15.

VI/801/2020 azonosító számú TÁMOGATÓ OKIRAT

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat cirkuszművészeti témájú kortárs művek létrehozására irányuló pályázat megvalósítására a 2020.06.29. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 30 000 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2020.04.27. – 2021.09.30.

Támogatás felhasználási ideje: 2021.10.30.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2021.11.30.

VI/1323/2020 azonosító számú TÁMOGATÓ OKIRAT

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a Nemzeti Összetartozás Évével kapcsolatos feladatok ellátására a 2020.06.23. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 500 000 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2020.03.31. – 2021.12.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2022.01.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2022.02.28.

VI/2112/2020 azonosító számú TÁMOGATÓ OKIRAT

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat az EMMI által adományozott díjak finanszírozására a 2020.07.13. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 2 000 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2020.03.31. – 2020.12.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2021.01.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2021.02.28.

VI/294/2020 azonosító számú TÁMOGATÓ OKIRAT

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat az Attila királyt ábrázoló emlékmű létrehozásának előkészítésével kapcsolatos feladatok ellátására a 2020.06.23. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 5 000 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2020.03.31. – 2021.12.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2022.01.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2022.02.28.

207135/01668 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA döntése alapján Társaságunk az Emberi Erőforrás Támogatáskezelővel 2020.10.15. napján aláírt támogatási szerződés szerint a szentendrei Újműhely Galéria homlokzatának felújítására, restaurálására 2 500 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2020.04.01. – 2021.12.31.

Pénzügyi felhasználás: 2020.02.01. – 2022.02.13.

Elszámolási határidő: 2022.03.01.

104106/02826 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA döntése alapján Társaságunk az Emberi Erőforrás Támogatáskezelővel 2020.10.15. napján aláírt támogatási szerződés szerint az Újműhely Galériában iparművészeti kiállítások megvalósítására 500 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2020.07.08. – 2021.02.28.

Pénzügyi felhasználás: 2020.05.07. – 2021.04.13.

Elszámolási határidő: 2021.04.29.

104105/00317 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA döntése alapján Társaságunk az Emberi Erőforrás Támogatáskezelővel 2020.12.07. napján aláírt támogatási szerződés szerint technológiai eszközfejlesztés céljára 405 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2020.09.01. – 2021.08.31.

Pénzügyi felhasználás: 2020.07.01. – 2021.10.14.

Elszámolási határidő: 2021.11.01.

105106/07898 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA döntése alapján Társaságunk az Emberi Erőforrás Támogatáskezelővel 2020.12.07. napján aláírt támogatási szerződés szerint technológiai eszközfejlesztés céljára 4 000 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2020.09.01. – 2021.08.31.

Pénzügyi felhasználás: 2020.07.03. – 2021.10.14.

Elszámolási határidő: 2021.11.01.

II/11018-1/2020/PKF azonosító számú TÁMOGATÓ OKIRAT

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat alkotóháznak alkalmas ingatlan vásárlására vagy meglévő alkotóház felújítására a 2020.11.16. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 215 126 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2020.11.01. – 2022.06.30.

Támogatás felhasználási ideje: 2022.07.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2022.08.31.

II/11019-1/2020/PKF azonosító számú TÁMOGATÓ OKIRAT

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a Magyar Hősiesség Múzeuma létrehozásának megtervezésére, továbbá a Zrínyi hagyomány és a XVI. század magyar történelmi örökségének emlékezetpolitikai megőrzése céljából tervezett rendezvények megvalósítására, és kiadványok létrehozására a 2020.12.21. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 250 000 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2020.12.01. – 2022.12.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2023.01.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2023.02.28.

II/12842-1/2020/PKF azonosító számú TÁMOGATÓ OKIRAT

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat Kocsis Zoltán egész alakos bronz szobrának létrehozása céljából a 2020.12.12. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 25 000 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2020.12.01. – 2022.06.30.

Támogatás felhasználási ideje: 2022.07.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2022.08.31.

VI/5327/2020 azonosító számú TÁMOGATÓ OKIRAT

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a Raoul Wallenberg díjhoz kapcsolódó feladatok előkészítésre és ellátására a 2020.12.23. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 900 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2020.12.21. – 2021.06.30.

Támogatás felhasználási ideje: 2021.07.30.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2021.08.29.

II/13577/2020/PKF azonosító számú TÁMOGATÓ OKIRAT

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a Hédervári kastély felújítása, funkcionalitásának bővítése és a kastély parkjának rendezése érdekében a 2020.12.30. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 15 000 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2020.12.29. – 2021.09.30.

Támogatás felhasználási ideje: 2021.10.31.
Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2021.11.30.

II/1683-2/2021/PKF azonosító számú TÁMOGATÓ OKIRAT

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat az 50595-3/2015/PKF sz. határozatlan időre szóló közhasznú keretszerződésben foglalt feladatok ellátásához, valamint szakmai programjai támogatásához az előzetesen a 2021. évi üzleti terv alapján a részletes költségtervben meghatározottak, és a 2021.03.20. napján aláírt támogatási szerződés szerint, a támogatás összege 894 580 ezer Ft értékben került meghatározásra.

Támogatott tevékenység időtartama: 2021.01.01. – 2021.12.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2022.01.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2022.02.28.

II/504-2/2021/PKF azonosító számú TÁMOGATÓ OKIRAT

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a Karátsón Gábor Archívum működésének hosszú távú megalapozására a 2020.03.02. napján aláírt támogatási szerződés szerint. A támogatás összege 81 500 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2021.01.01. – 2021.12.31.

Támogatás felhasználási ideje: 2022.01.31.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2022.02.28.

787113/00093 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA döntése alapján Társaságunk az Emberi Erőforrás Támogatáskezelővel 2021. 01. 06. napján aláírt támogatási szerződés szerint a Kalandozás Pemzlivel című művészettörténeti foglalkoztató kiadvány folytatásának céljára 3 500 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2021.01.01. – 2021.09.30.

Pénzügyi felhasználás: 2020.11.01. – 2021.11.12.

Elszámolási határidő: 2021.11.29.

105113/00833 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA döntése alapján Társaságunk az Emberi Erőforrás Támogatáskezelővel 2021. 02. 25. napján aláírt támogatási szerződés szerint a klímaváltozás hatásait bemutató tematikus kortárs kiállítás valamint a kapcsolódó programok megvalósítása céljára 2 000 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2021.04.01. – 2021.12.31.

Pénzügyi felhasználás: 2021.01.31. – 2022.02.13.

Elszámolási határidő: 2022.03.01.

206198/00059 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA döntése alapján Társaságunk az Emberi Erőforrás Támogatáskezelővel 2021. 03. 23. napján aláírt támogatási szerződés szerint az Artkert összművészeti fesztivál megerősítésének céljára 1 000 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2021.01.01. – 2021.08.31.

Pénzügyi felhasználás: 2020.11.01. – 2021.10.15.

Elszámolási határidő: 2021.11.01.

KP/698-1/2021 azonosító számú Lebonyolítói szerződés

A Szellemi Tulajdon Nemzeti Hivatala egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat a Moholy-Nagy László formatervezési ösztöndíj lebonyolításával

kapcsolatos feladatok ellátására a 2021.05.10. napján aláírt szerződés szerint. A támogatás összege: 2 772 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2021.05.31. – 2021.11.30.

Támogatás felhasználási ideje: 2021.11.30.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2021.11.30

206107/13931 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA döntése alapján Társaságunk az Emberi Erőforrás Támogatáskezelővel 2021. 09. 20. napján aláírt támogatási szerződés szerint az Artkert összművészeti fesztivál 2021. évi megvalósításának céljára 3 000 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2021.08.27. – 2022.05.01.

Pénzügyi felhasználás: 2021.06.28. – 2022.06.15.

Elszámolási határidő: 2022.06.30.

787113/00104 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA döntése alapján Társaságunk az Emberi Erőforrás Támogatáskezelővel 2021. 09. 15. napján aláírt támogatási szerződés szerint a Vendégségben az Úrnál című képzőművészeti program és kültéri kiállítás megvalósítása céljára 4 500 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2021.07.15. – 2021.10.15.

Pénzügyi felhasználás: 2021.05.15. – 2021.11.29.

Elszámolási határidő: 2021.12.14.

105106/08040 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA döntése alapján Társaságunk az Emberi Erőforrás Támogatáskezelővel 2021. 09. 14. napján aláírt támogatási szerződés szerint képzőművészeti kiállítások megvalósítása és katalógus készítése céljára 1 600 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2021.06.01. – 2022.02.28.

Pénzügyi felhasználás: 2021.04.02. – 2022.04.13.

Elszámolási határidő: 2022.04.29.

104106/02925 azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Az NKA döntése alapján Társaságunk az Emberi Erőforrás Támogatáskezelővel 2021. 09. 28. napján aláírt támogatási szerződés szerint iparművészeti kiállítások megvalósítása és kísérő leporelló készítése céljára 700 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2021.06.01. – 2022.05.31.

Pénzügyi felhasználás: 2021.04.02. – 2022.07.14.

Elszámolási határidő: 2022.08.01.

2021/109. azonosító számú TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

Társaságunk a Waclaw Felczak Alapítvánnyal 2021. 09. 29. napján aláírt támogatási szerződés szerint nemzetközi kapcsolatok elősegítésére a klímaváltozás hatásait bemutató kiállításokhoz kapcsolódóan 1 500 eFt támogatásban részesült.

Megvalósítás időtartama: 2021.11.03. – 2021.12.04.

Pénzügyi felhasználás: 2021.12.15.

Elszámolási határidő: 2021.12.15.

TÁM/00649-5/2021 azonosító számú TÁMOGATÓ OKIRAT

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma, valamint a Petőfi Kulturális Ügynökség Nonprofit Zrt. egyedi döntése alapján pénzügyi támogatásban részesítette Társaságunkat az Öröm a Zene elnevezésű projekt megvalósítása céljából a 2021. 12. 28. napján aláírt támogató okirat szerint. A támogatás összege 1 130 000 eFt.

Támogatott tevékenység időtartama: 2021.07.01. – 2023.04.30.

Támogatás felhasználási ideje: 2023.05.30.

Szakmai, pénzügyi elszámolás határideje: 2023.06.29.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az aktivált saját teljesítményértékben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei	Ezer forint
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-6

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma	Ezer forint
19184/2012/VAGYON EMMI működési	2 588
57176/2012/KUKAB Szentendre	1 400
22931/2013/KUAT EMMI működési	2 531
Moholy-Nagy ösztöndíj	2 772
3235/01209 NKA Szigligeti kastély felújítási támogatása	6 000
8139/2014/KUKAB 2014.évi működési támogatása	3 727
27617/2014/KUKAB Velencei Biennálé ig.	29
3235/01274 NKA Zsennyei felújítás	2 342
33076-1/2014/KUKAB Szigliget	974
8698/2015/PKF EMMI-2015 működési	418
ME-JHSZ/J/1613/4/2014 Zsennye II	1 600
60876/2015 PKF EMMI-2016 működési	2 600
Veszprémi ingatlan ért. miatti bevétel	407
37049/2016 PKF Zrínyi M. emlékév	1 505
Térítés nélkül átvett tárgyi eszközök (MAK)	132 556
22439/2017/PKF EMMI 2017.évi támogatás	4 341
8094/2018/PKF EMMI 2018. évi támogatás	3 651
33033/2017/PKF EMMI Kortárs műalkotások megvásárlásának támogatása	91 301
63340/2017/PKF EMMI Hédervár helyreállítása	1 330
18276/2019/PKF EMMI 2019. évi működési tám.	1 059
NKA pályázatokra kapott támogatás	18 163
Test/Képek összművészeti rendezvénysorozat megvalósítás	5 771
II/1276/2020/PKF EMMI 2020. évi működési támogatás	4 107
II/1544/2020/PKF Karátson Gábor Archívum és Kutatóműhely 2020. évi műk. támogatás	13 111
VI/801/2020 EMMI Cirkuszművészeti témájú kortárs művek létrehozására	30 000

Tétel tartalma	Ezer forint
VI/294/2020/KOZMUVFO Attila királyt ábrázoló emlékmű létrehozásának előkészítése	934
VI/5327/2020 Raoul Wallenberg díj támogatása	772
II/13577/2020 PKF Hédervári park rendezése	181
EMMI 2021. évi Működési támogatás	804 411
Karátson Gábor Archívum és Kutatóműhely 2021. évi működésének támogatására	74 871
II/11018-1/2020/PKF Alkotóházak felújítása, vásárlása	639
2021/109. Támogatási szerződés - Waclaw Felczak Alapítvány	1 116
Értékesített immat. javak és tárgyi eszközök	120 837
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	804
Kapott bírságok, kötbérek, kés. kamat, kártérítés	10
Egyéb bevétel	184
Kedvezmények, engedmények	24
Várható kötelezetts. k. céltart. felhasználása	4 493
Követelések visszaírt értékvesztése	190
Kifizetőhelyek költségtérítése (1%)	108
Egyéb különféle bevételek	330
Összesen:	1 344 187

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételei között a – forgalmi adatként – jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok – elnevezésének megfelelő – tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei	Ezer forint
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	44

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	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	304 772	16,9	317 742	21,5
Személyi jellegű ráfordítások	828 527	46,0	733 152	49,5
Értécsökkenési leírás	124 255	6,9	117 960	8,0
Egyéb ráfordítások	543 533	30,2	311 920	21,0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	304	0,0	10	0,0
Ráfordítások összesen	1 801 391	100,0	1 480 784	100,0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra.

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei	Ezer forint
05. Anyagköltség	74 159
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	207 215
07. Egyéb szolgáltatások értéke	12 699
08. Eladott áruk beszerzési értéke	20 915
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 754

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a – forgalmi adatként – jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra.

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei	Ezer forint
10. Bérköltség	402 256
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések (megbízási és tiszteletdíjjal együtt)	258 709
12. Bérjárulékok	72 187

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

Igénybe vett szolgáltatás	Ezer forint
Szállítási, rakodási költség	2 347
Tárolási díj	108
Ingóságok bérleti díja	150
Ingatlanok, helyiségek bérleti díja	16 119
Egyéb bérleti díj	2 490
Épületek karbantartási díja	9 017
Gépkocsi javítás, karbantartás	3 729
Kertészeti szolgáltatás	18 926
Hulladékkezelés, szállítás	3 053
Mosás, tisztítás	5 473
Rovar-, rágcsáló irtás	446
Vagyonvédelmi szolgáltatás	688
Egyéb karbantartási munkák	7 721
Tűz-, munkavédelem szolgáltatás	2 079
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	1 637
Kommunikációs szolgáltatás	4 161

Igénybe vett szolgáltatás	Ezer forint
Reklám, hirdetés	6 459
Szakkönyv, folyóirat, online tudástár, CD	516
Oktatás, továbbképzés	808
Taxi, parkolás, úthasználati díj	974
Utazási költség	19
Szállás költség	74
Könyvvizsgálati szolgáltatás	2 880
Jogi szolgáltatás	15 254
Közjegyzői szolgáltatás	18
Belső ellenőrzéshez kapcs. szolgáltatás	3 840
Számviteli tanácsadás	291
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	2 365
Posta szolgáltatás	1 713
Telefon szolgáltatás	1 191
Internet szolgáltatás	2 599
Kábel-TV szolgáltatás	153
Nyomdai szolgáltatás, másolás	8 620
Egyéb szakértői díjak	906
Informatikai szolgáltatás	18 212
Miniszt. díjak, érem, ösztöndíj bony. költségek	2 142
Szakértői díjak	1 069
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	22 527
Kurátori díjak	1 941
Csatornadíj	1 652
Közös ktg	725
Pályázati dokumentáció, nevezési díjak	182
Előadóművészeti szolg.	3 510
Fotózás, cikkírás, videofelvétel kész.	3 240
Szoftver használati díj	8 439
Rendezvényszervezés szolg. díj	16 510
Bizományosi szolg. díj	242
Összesen	207 215

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a – forgalmi adatként – jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak.

Tétel tartalma	Ezer forint
Értékesített javak könyv sz. értéke – Balatonszemesei ingatlan	88 467
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	302

Tétel tartalma	Ezer forint
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	291
Egyéb különféle ráfordítás - OMSZI feladatátadással térítésmentesen átadott eszközök után fizetendő Áfa	1 699
KATA adó	336
Követelések elszámolt értékvesztése	448
Készletek elszámolt értékvesztése	30 138
Céltartalék várható kötelezettségekre – BM peres eljárás	74 630
Céltartalék várható jövőbeni költségekre –Szegedi Kis István ösztöndíj	17 872
Cégautó adó	985
NAV eljárási illeték	375
Helyi adó - gépjármű adó	323
Helyi adó - építményadó	12 218
Helyi adó – iparüzési adó	1 594
Helyi adó - telekadó	1 625
Helyi adó - pótlék	21
Kamarai hozzájárulás díja	5
Minisztériumi díjak	300
Adomány – állami támogatásból megvalósított műtárgybeszerzés adományozása	14 941
Ajándékozás – állami támogatásból megvalósított műtárgybeszerzés adományozása	65 350
Összesen:	311 920

Az egyéb ráfordítások jelentősebb tételeinek indoklása.

- Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések és a követelések elszámolt értékvesztése:
- Terven felüli értékcsökkenés:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a – forgalmi adatként – jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok – elnevezésének megfelelő – tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei	Ezer forint
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10

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	Ezer forint
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	117 960
Tárgyévben kivezetett eszközök Tao. tv. szerinti nettó értéke	88 467
A követelés átruházásokor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolt bevétel, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés	190
Előző évben köt-re, ktg-re, elszámolt céltartalék felhasználása	4 493
Összesen:	211 110

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel	Ezer forint
Szvt. szerint ráfordításként elszámolt növelő céltartalék	92 502
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	117 960
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	88 467
Szvt. szerint követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés	448
Összesen:	299 377

Adófizetési kötelezettség változása

A MANK Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében – a jogszabályi változások hatásain túl – nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

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, a vezető beosztásúak, a felügyelő bizottság vezetője tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat.

Vezető tisztségviselők, vezető beosztásúak, felügyelő bizottság vezetője járandóságai

Vezető beosztásúak (ezer Ft)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezető	15 800	180	15 980
Vezető beosztásúak	23 250	6 850	30 100
Felügyelőbizottság vezetője	648	0	648
Összesen:	39 698	7 030	46 728

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelőbizottság 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 szerződés szerinti összege: 2 880 ezer Ft.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	46
Fizikai	31
Összesen:	77

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat.

Állománycsoport	Ezer forint
Szellemi foglalkozásúak	264 372
Fizikai foglalkozásúak	99 181
Összesen:	363 553

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók, megbízottak és ösztöndíjasok személyi jellegű egyéb kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat.

Jogcím	Kifizetések (ezer forint)	
	Szellemi	Fizikai
Ösztöndíjak	225 000	0
Minisztériumi díjak, MANK díj	8 185	0
Béren kívüli juttatás	7 885	3 532
Végkielégítés	880	0
Munkába járás költségtérítése	2 607	354

Jogcím	Kifizetések (ezer forint)	
	Szellemi	Fizikai
Reprezentációs költség	1 732	1 733
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 851	2 155
Béren kívüli juttatás SZJA vonzata	1 586	925
Megbízási díjak	37 347	35
Tiszteletdíjak	1 463	0
Magánszemélynek fizetett bérleti díj	142	0
Összesen:	288 678	8 734

Bérfjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat.

Bérfjárulék	Ezer forint
Szociális hozzájárulási adó	69 036
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérfjárulékok	3 151
Összesen	72 187

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.