

Adószám: 23395668-2-42

Cégbíróság: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság

Cégjegyzék szám: 01-09-963632

---

**Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft.**

1065 Budapest, Nagymező u. 11.

**Kiegészítő melléklet**

**2018.**

**Fordulónap:** 2018. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2018. január 1 - 2018. december 31.

Budapest, 2019. március 18.



Kováts Adél  
Ügyvezető igazgató



## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. 2011. 05. 31-én alakult.

Közhasznúsági fokozat: közhasznú

A társaság közhasznú főtevékenysége:

9001 Előadó –művészet

A társaság közhasznú tevékenységei:

9002 Előadó- művészetet kiegészítő tevékenység

9004 Művészeti létesítmények működtetése

A közhasznú, illetve alaptevékenységhez kapcsolódó kiegészítő, kiegészítő és vállalkozás jellegű tevékenységek:

5911 Film, videó, televízió műsorgyártás

1820 Egyéb sokszorosítás

5811 Könyvkiadás

5819 Egyéb kiadói tevékenység

5920 Hangfelvétel készítése, kiadása

7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás (kulturális szakértés)

5912 Film, video gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

5913 Film, video-és televízió program terjesztése

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7311 Reklámügynöki tevékenység (hirdetés)

4761 Könyv-kiskereskedelem

4763 Zene-, videofelvétel kiskereskedelme

4799 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen nem végzett rendszeres gazdasági tevékenységet.

### **1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

#### **Leányvállalatok**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

#### **Közös vezetésű vállalkozások**

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

### **Társult vállalkozások**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

### **Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások**

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

### **Többségi befolyás gazdasági társaságban**

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

### **Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

### **1.3. Ellenőrzött társaság irányítói**

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Társaságunk a Budapest Főváros Önkormányzata 100,00 %-os tulajdonában áll.

### **Konzolidálásba bevonás**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

### **1.4. Az üzleti év gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2018. január 1 - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

A társaság gazdasági és pénzügyi helyzete 2018 évben stabil és rentábilis volt. A számviteli eredményt úgy értük el, hogy a kitűzött közhasznú feladatokat hatékonyan elvégeztük. Az ún. Paulay-ügy miatt a Színház megkezdte az átmeneti évadát, amely jelentősen befolyásolta a működés és gazdálkodás körülményeit. A Színház bár továbbra is a székhelyén működik, több repertoárelőadást és új bemutatót külső helyszíneken tart meg. Bővebb ismertetés az üzleti jelentésben található.

### **1.5. 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 elkészítésért felelős személy neve és regisztrációs száma:  
Lukács Cecília (1048 Budapest, Székpatak utca 15.) a Pénzügyminisztérium által 145596.  
számon nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatásra jogosult készítette el.

### **A beszámoló aláírója**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredmény-  
kimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Radnóti Miklós  
Színház Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Kováts Adél ügyvezető igazgató  
1137 Budapest Pozsonyi út 25 V.4.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft nem  
mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát  
könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai  
tagsági száma:

Féba Könyvvizsgáló és Könyvelő Bt., székhelye: 1161 Budapest, Nap utca 18., adószáma:  
26384966-1-42 , kamarai névjegyzék száma: 002003, személyében felelős Fábik-Balogh Éva  
bejegyzett könyvvizsgáló auditálja. Engedély száma: MKVK 006057.

### **1.6. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a  
jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is megtekinthetők.

A székhely pontos címe: 1065 Budapest, Nagymező u. 11.

Internetes honlap: [www.radnotisinhaz.hu](http://www.radnotisinhaz.hu)

### **2. A számviteli politika fő vonásai**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. számviteli politikájának alapelve, hogy a reális  
eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámassza és  
kimutatásai jövőbeni terveinek is alapjai lehessenek.

#### **2.1. A könyvvezetés módja**

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

### 2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	Adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	Negyedévente
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	Értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	Értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	Évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	Évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	Évente vagy az eseménykor
Kerekítési különbözetek elszámolása	Évente vagy az eseménykor
Értékhelyesbítések elszámolása	Évente vagy az eseménykor
Éves elszámolású adók előírása	Évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	Negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	Minden leltározásnál

### 2.6. Beszámoló formája és típusa

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakról éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. A Társaság költségeit csak költség-nemenként vezeti az 5. számlaosztályban, de az év végi zárás során a költségek átvezetésre kerülnek a 8. számlaosztály megfelelő számlájára.

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást „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.

### 2.7. Üzleti jelentés

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

## **2.8. Közhasznúsági melléklet**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a 2011. évi CLXXV. törvény (Civil tv.) 46§ (1) bekezdése szerinti közhasznúsági mellékletet is készít, melyet a beszámolóval együtt megküld az Országos Bírósági Hivatalnak.

## **2.9. Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év január 31-e. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

## **2.10. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

## **2.11. "Jelentős összegű különbözetek" értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 e Ft-ot meghaladó összeg minősül.

## **2.12. "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 eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik.

## **2.13. Nem jelentős összegű hiba:**

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba 2.10. pont szerinti értékhatárát.

## **2.14. Lényeges és nem lényeges**

Annak minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása - az ésszerűség határain belül - befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit (a lényegesség elve). A számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek minősül az a mérték, melynek valós vagy lehetséges hatása jelentős mértékű, ami a mérleg főösszeg 5%-a. Az e hatást el nem érő mérték nem lényegesnek tekinthető.

## **2.15 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások**

A tárgyévi gazdálkodásban kivételes nagyságú és előfordulású bevételnek minősül:

- a) az éves fenntartói megállapodás 10%-át elérő nagyságú egyedi bevétel, kivéve a fenntartó Önkormányzat illetve az állam által nyújtott támogatások illetve az ún. TAO- támogatások.

A tárgyévi gazdálkodásban kivételes nagyságú és előfordulású költségnek és ráfordításnak minősül:

- a) az 50 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka,
- b) a 30 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás.

## **2.16. Devizás tételek értékelése**

### **Alkalmazott devizaárfolyam**

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

### **Fordulónapi devizás átértékelés**

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon minden esetben átértékelésre kerülnek. Kivéve a behajtási költségátalány pénzneme az új Ptk. 6:155. § (2) bekezdése értelmében a főtartozás pénzneméhez igazodik. A 40 eurót a késedelmi kamatfizetési kötelezettség kezdőnapján érvényes MNB árfolyamon kell forintra átszámítani. A kötelezettnek akkor kell könyvelnie a behajtási költségátalány összegét, ha azt önszántából megfizeti, vagy ha a jogosult azt kéri tőle.

## **2.17. 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.

*Hasznos élettartam:* az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a gazdálkodó időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja.

*Maradványérték:* a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke.

A produkció színrevitelhez kapcsolódó immateriális javak és díszleteknek minősülő tárgyi eszközök értékcsökkenési elszámolása degresszív leírással csökkenő kulcsok alapján történt.

2016. 01. 01.-től ezen eszközök értékcsökkenése az aktiválás napjától számítva 365 napon át 70%, az újabb 365 napon át 25%, majd az azt követő 365 napon át 5%.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tervezzük meg, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

Az alkalmazott lineáris módszerrel számolt értékcsökkenést negyedévente, az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el.

#### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente 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**

Az 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján 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 jelentős, azaz nem éri el az 300 ezer forintot.

Telkeknél, földterületeknél a maradványérték minden esetben egyenlő a bekerülési értékkel. Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

#### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Ha az üzleti év mérlegforduló napján az egyedi eszköz könyvszerinti értéke meghaladja az eszköz piaci értékét 10 %-kal, akkor a Társaság terven felüli értékcsökkenést számol el.



Amennyiben az üzleti év mérlegforduló napján az egyedi eszköz piaci értéke meghaladja a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbszet összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegét és az egyéb bevételekkel szemben, növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbözettel a könyv szerinti értéket az adott eszköznyilvántartásba vételekor számításba vett értékéig, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig - kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.

## **2.18. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbszet tartós és jelentős

### **Készletek értékvesztése**

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési, illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20% -kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbszetnek értékvesztésként elszámolásával kell csökkenteni.

Amennyiben a mérleg készítési időpontig a készletek piaci értéke meghaladja a könyv szerinti értékét (értékvesztéssel csökkentett értékét), akkor a különbszet összegével csökkenteni kell az elszámolt értékvesztés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott készlet könyv szerinti értékét. A visszaírás összege nem lehet nagyobb, mint az értékvesztésként elszámolt összeg.

### **Követelések értékvesztése**

Az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli.

## **2.19. Visszaírások alkalmazása**

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

## **2.20. Értékhelyesbítések alkalmazása**

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

## **2.21. Valós értéken történő értékelés**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbszet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredmény- kimutatás értékelési különbszetet nem tartalmaz.

## **2.22. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

## **2.23. Vásárolt készletek értékelése**

A tevékenység jellegéből, illetve a készletek nagyságrendjéből adódóan a Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. a vásárolt készleteiről év közben mennyiségi értékbeni nyilvántartást vezet, azok bekerülési árát készletre számolja el.

A produkciók létrehozásához vásárolt bútor, kellék, jelmez, amit értékben és mennyiségben is nyilvántartásba kell venni. A fordulónapon, valamint a leltárkészítési szabályzat szerinti időszakonként a mennyiségi és értékbeni nyilvántartás a valós készletekkel egyeztetésre kerül.

## **2.24. Saját termelésű készletek értékelése**

A saját termelésű készletek a Kft-nél nincsenek.

## **2.25. Céltartalék-képzés szabályai**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. várható jövőbeni költségekre céltartalékot képez.

## **2.26. Ki nem emelt tételek értékelése**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

## **2.27. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

## **2.28. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

## **2.29. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által továbbá, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett a közhasznúsági mellékletet kivéve.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

##### Mérlegadatok változása:

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően.

0	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>	0	0	
01.	A. Befektetett eszközök	93837	133375	39 538
02.	I. Immateriális javak	7217	8559	1 342
10.	II. Tárgyi eszközök	86620	124816	38 196
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök	295 195	538 483	243 288
28.	I. Készletek	2392	2741	349
35.	II. Követelések	66406	39936	-26 470
43.	III. Értékpapírok	186472	205472	19 000
49.	IV. Pénzeszközök	39 925	290 334	250 409
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	9859	14022	4 163
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>398 891</b>	<b>685 880</b>	<b>286 989</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>	0	0	0
57.	D. Saját tőke	306 075	396 194	90 119
58.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	0	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	317910	303075	-14 835
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	Adózott eredmény	-14835	90119	104 954
68.	E. Céltartalékok	0	0	0
72.	F. Kötelezettségek	77092	64692	-12 400
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	77092	64692	-12 400
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	15724	224994	209 270
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>398 891</b>	<b>685 880</b>	<b>286 989</b>

## Eredmény-kimutatás adatainak változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	161492	187293	15,98
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	445528	647028	45,23
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	223392	294723	31,93
V.	Személyi jellegű ráfordítások	352528	398029	12,91
VI.	Értékcsökkenési leírás	33710	46008	36,48
VII.	Egyéb ráfordítások	17362	11589	-33,25
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-19972	83972	-520,45
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5182	6281	21,21
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	45	61	35,56
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	5137	6220	21,08
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-14835	90192	-707,97
X.	Adófizetési kötelezettség	0	73	-100,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-14835	90119	-707,48

A táblázat az eredmény-kimutatás adatainak változását mutatja be az eredmény-kimutatás szerkezetének megfelelően.

### 3.2. Eszközök és források összetétele:

#### Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző év	Tárgyév
	(%)	(%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>23,53</b>	<b>19,45</b>
Immateriális javak	1,81	1,25
Tárgyi eszközök	21,72	18,20
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>74,00</b>	<b>78,51</b>
Készletek	0,60	0,40
Követelések	16,65	5,82
Értékpapírok	46,75	29,96
Pénzeszközök	10,00	42,33
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2,47</b>	<b>2,04</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be.

## Források összetétele és annak változása

Forrás	Előző év (%)	Tárgyév (%)
<b>Saját tőke</b>	<b>76,73</b>	<b>57,77</b>
Jegyzett tőke	0,75	0,44
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	79,7	44,19
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-3,72	13,14
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>19,33</b>	<b>9,43</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	19,33	9,43
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>3,94</b>	<b>32,8</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

A táblázat az források megoszlását és részarányait mutatja be.

### 3.3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása, értékelése

Vagyoni , pénzügyi , jövedelmi helyzet eszközök és források összetétele, saját tőke és a kötelezettség tételeinek alakulása, likviditás és a fizetőképesség alakulása, jövedelmezőség alakulása az alábbi mutatók szerint:

#### Tőkeerősség

Tőkeerősség = Saját tőke/ Mérleg összesen\*100=396 194e/685 880e\*100=57,76%

Minél magasabb a saját tőke aránya, annál tőkeerősebb és stabilabb vagyoni helyzetű a Színház. A saját tőke aránya elég magas ahhoz, hogy ne adósodjon el, biztonságosan gazdálkodjon.

#### Pénzügyi mutatószámok- a fizetőképesség alakulására utalnak:

- Likviditási mutató I:

Likviditási mutató = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek=538 483e/64 692e=8,32

A mutató azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fedezik a forgóeszközök. Ezért minél nagyobb a mutató értéke, a társaság annál kedvezőbben ítéltető meg.

A mutató legalább elvárt értéke: 1. Alacsonyabb érték a finanszírozási szabály sérüléséből ered. A társaságnál ez nem áll fenn.

- Likviditási gyorsráta

Forgó eszközök- Készletek/Rövid lejárat kötelezettség=538 483e-2 741e/64 692e=8,28

Minél nagyobb a mutató értéke, annál jobb, mert a rövid lejáratú kötelezettségek annál nagyobb részét fedezik a likvid pénzeszközök. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

- Likviditási mutató (készpénzlikviditás)

Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek=290 334e/64 692e=4,49

Minél alacsonyabb érték célszerű, mert egy kockázatvállalásra hajlandó piacgazdasági körülmények között működő vállalkozás vagyonának csak kis hányadát tartja pénztárban, ahol kamat nincs vagy minimális kamatot ígérő bankbetéten. A társaság kamatozó kincstárjeggyel, állampapírral rendelkezik.

#### Vevő és szállító aránya:

Vevőállomány/Szállító állomány=16 0426e/26 2863e= 0,61

### Jövedelmezőség alakulásának elemzése:

- Tőke arányos jövedelmezőségi mutatók:

Üzleti eredmény/Saját tőke\*100= 83 972e/396 194e\*100=21,19%

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke\*100= 90 192e/396 194e\*100=22.76%

Adózott eredmény/Saját tőke\*100= 90 119e/396 194e\*100= 22.75%

A tőkearányos jövedelmezőség egységnyi tőkebefektetés jövedelemtermelő képességét jelzi. A legjelentősebb a tőkearányos adózott eredmény, mely a nemzetközi pénzügyi gyakorlatban is gyakran számított mutató a menedzsment érdekeltségi rendszerével összefüggve a vagyongyarapító képességre utal. A helyzet annál kedvezőbb, minél nagyobb a mutató értéke.

- Árbevétel arányos jövedelmezőség

Árbevétel arányos jövedelmezőség=(Adózás előtti eredmény/ Ért. nettó árbevétele+ Egyéb bevétel)\*100=(90 192e/187 293e+647 028e)\*100=10,81%

Bevételarányos üzemi (üzleti) eredmény=(Üzemi (üzleti) tevékenység eredmény/ összes bevétel)\*100=(83 972e/834 321e)\*100=10,06%

Eszközarányos jövedelmezőség= (Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen)\*100= (90 192e/685 880e)\*100=13,15%

A mutató értéke minél nagyobb annál jövedelmezőbb a tevékenység.

- **Pénzügyi egyensúly fenntartása (Fenntartói Megállapodás 7.1. pont)**

#### Tőkearányos jövedelmezőség:

Adózás előtti eredmény/Saját tőke\*100:

2017. év: (-) 14 835/ 306 075\*100= (-) 4,85

2018. év: 90 192/ 396 194\*100= 22,76

A TAO- támogatások kifizetésének ciklikussága befolyásolta az előző évi nyereség vagy veszteség mértékét. A társaság hosszú távú jövedelmezősége (több év átlagában) pozitív.

#### Nettó forgótőke (működő tőke) növelése:

Forgóeszközök- Rövid lejáratú kötelezettségek, nagyobb az előző év mutatószámánál:

2017.év: 295 195 – 77 092 = 218 103,00

2018.év: 538 483 – 64 692= 473 791,00

Változás: 2,17%



Árbevétel arányos jövedelmezőség II. javítására:

Adózás előtti eredmény/Értékesítés bevétele\*100, nagyobb az előző év mutatószámánál:

2017.év: (-) 14 835 / 161 492\*100= (-) 9,19

2018.év: 90 192 / 187 293\*100= 48,16

Hosszú távú pénzügyi biztonság megtartása:

Saját tőke+hosszú lejáratú köt.+hátrasorolt köt/Befektetett eszközök\*100 nagyobb az előző év mutatószámánál:

2017.év:306 075 / 93 837\*100= 326,20

2018.év:396 194 /133 375\*100= 297,05

Változás: 91%

Bevétel arányosság:

(Üzleti eredmény/összes bevétel)\*100

83 972/834 321\*100=10,78

#### **4. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

##### **4.1. Előző évek módosítása**

Nincs előző évi időszakot érintő jelentős módosítás.

##### **4.2. Sajátos tételbesorolások**

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

##### **4.3. Összehasonlíthatóság**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken és értékcsökkenés elszámolásnak változtatásán is túl - összehasonlíthatók, az előző üzleti év megfelelő adatával.

##### **4.4. A mérleg tagolása**

###### **Összevont tételek a mérlegben**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

### **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 Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

### **Tételek elhagyása a mérlegben**

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

## **4.5. Értékelési különbségek**

### **Devizás tételek fordulónapi átértékelése**

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzügyi eszköz, - követelés, - értékpapír, illetve - kötelezettség nem jelenik meg.

### **Sajátos devizaárfolyam alkalmazásának hatásai**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. könyveiben kizárólag forintban meghatározott összegek szerepelnek, devizás értékelés a tárgyévben nem történt, így abból különbség sem adódott.

### **Kiemelt értékvesztések**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

## **4.6. Valós értéken történő értékelés bemutatása**

### **Piaci érték (jelenérték) meghatározása**

Tekintettel arra, hogy a Társaságunk a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

### **Valós értékelés értékelési különbségei**

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbsége egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

### **Valós értékelés értékelési tartalékai**

A Társaságunk a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

### **Származtatott ügyletek bemutatása**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. a tárgyévben származtatott ügyletet nem bonyolított.

### **Fedezeti ügyletek hatékonysága**

A Társaságunk a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

#### 4.7. Befektetett eszközök

##### Bruttó érték alakulása

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

Mérlegtétel (e Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változás átsorolásból	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek	22 531	9 797	9280		23 048
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak összesen	<b>22 531</b>	<b>9 797</b>	<b>9280</b>		<b>23 048</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	68 709	3300			72 009
Műszaki berendezések, gépek, járművek	89 579	55 048	3 554		141 073
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 048	4 425	234		17 239
Tenyészállatok		0			0
Beruházások, felújítások	3720	85254	72570		16 404
Beruházásokra adott előlegek		875			875
Tárgyi eszközök összesen	<b>175 056</b>	<b>148 902</b>	<b>76 358</b>	<b>0</b>	<b>247 600</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

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

Mérlegfőnyelvény (eFt)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változás átsorolásból	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek	15314	7988	8812		14490
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen	<b>15314</b>	<b>7988</b>	<b>8812</b>		<b>14490</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és jogok	23830	4201			28031
Műszaki berendezések, gépek, járművek	53419	30539	3439		80519
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11187	3280	234		14233
Tenyészállatok					0
Beruházások, felújítások					0
Tárgyi eszközök összesen	<b>88436</b>	<b>38020</b>	<b>3673</b>		<b>122783</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

## Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Mérlegátétel (eFt)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-át szervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek	284	7703			7987
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen	<b>94</b>	<b>7703</b>			<b>7987</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4201				4201
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8040	22500			30540
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3280				3280
Tenyészállatok					0
Tárgyi eszközök összesen	<b>15521</b>	<b>22500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38021</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

## Terven felüli értékcsökkenés alakulása

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás: 582.550 Ft, ami tartalmazza: a szellemi termékek( lejátszott produkcióknak a jelmeztervezés, díszlettervezés, díszletelemek, szerszámok, kisértékű irodai gépek)selejteztét illetve mobiltelefon értékesítést.

## Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

## Üzleti vagy cégérték érték

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. mérlegében üzleti vagy cégérték a tárgyévben nem szerepel.

## Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Társaságunk a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

#### Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

#### Vagyonkezelőnél kezelésbe vett kincstári vagyon részét képező eszközök bemutatása

Az kincstári vagyon részét képező eszközök a nullás számlaosztályban vannak nyilvántartva.

#### 4.8. Forgóeszközök

##### Készletek

A készletek értékének változását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (eFt)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés		Záró Könyv sz. érték
			elszámolás	viSSzaírás	
Befejezetlen termelés félkész termék					
Áruk	2741	2741			2741
<b>Készletek összesen</b>	<b>2741</b>	<b>2741</b>			<b>2741</b>

##### Követelések alakulása

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

Jogcím (eFt)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték-vesztés
			elszámolás	viSSzaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	16 042	16 042			
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben					
Követelések egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések	23 894	23 894			
<b>Követelések összesen</b>	<b>39 936</b>	<b>39 936</b>			

##### Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

##### Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, a tárgyévben nem szerepel.

## Értékpapírok alakulása:

Az MKB Kamatozó kincstárjegy és állampapír állomány alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

<b>2018.12.31</b>	
darabszám	záró egyenleg/Ft
<b>150 447 000</b>	<b>205 471 588</b>

Értékpapír azonosító	Vásárlás dátuma	mennyiség/DB	Névérték	Kamat
K190116	2018.01.16	5 500	55 000 000	1 047 230
KÉTÉVES MÁK 2019/H1	2017.04.07	150 441 500	150 471 588	3 942 356
<b>Összesen</b>			<b>205 471 588</b>	<b>4 989 586</b>

## 4.9. Aktív időbeli elhatárolások

**Aktív időbeli elhatárolás főbb összegei a következő képen alakult.**

Bevételek aktív időbeli elhatárolás: 4.998 eFt

- Kamatozó kincstárjegy kamatjának elhatárolása: 4 990 eFt, dolgozói kölcsön kamata: 8 eFt.

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Összeg/E Ft
Újság előfizetés	257
BKK bérlet	3262
BKK után EHO	849
BKK után SZJA	653
Számlázz.hu rendszer	20
Raktár, iroda bérleti díj	1 897
Műsorhirdetés	196
Évados magazin	1887
ADSL előfizetés	3
<b>Összesen</b>	<b>9024</b>

A költség számlák 2018. november-december hónapokban kerültek kiegyenlítésre.

## Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások a tárgyévben nem szerepelnek.

### 4.10. Saját tőke

#### A saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke eleme (eFt)	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	317910	303075	-14835
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	-14835	90119	104954
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>306 075</b>	<b>396 194</b>	<b>90 119</b>

#### A jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

#### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke teljes egészben Budapest Főváros Önkormányzata tulajdona.

#### Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

#### Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

#### Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

#### Értékhelyesbítések alakulása

A mérlegben értékhelyesbítés nem jelenik meg.



### **Tőke megfelelés**

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

### **4.11. Céltartalékok**

#### **Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre**

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

#### **Céltartalékok - jövőbeni költségekre**

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

#### **Céltartalékok - egyéb címen**

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

### **4.12. Kötelezettségek**

#### **Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

#### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

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

#### **Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

#### **Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre**

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, a kincstári, önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

#### **Kötelezettségek átsorolása**

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

#### **Biztosított kötelezettségek**

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

#### **Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek**

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

### **Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

### **4.13. Passzív időbeli elhatárolások**

#### **Passzív időbeli elhatárolások főbb összegei (eFt):**

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 223 429 eFt volt.

Részletezve:

- Emberi Erőforrások Minisztériuma (művészeti tevékenység és egyéb fejezeti feladatok támogatása, időszak: 2018.01.01-2020.09.30): 220 816 eFt

Az EMMI támogatásból (348.000.000 Ft) 127.184.166 Ft-ot 2018. évben felhasználtunk, amelyet egy független könyvvizsgálóval ellenőriztettünk. A támogatás fennmaradó összegét  $348.000.000 \text{ Ft} - 127.184.166 \text{ Ft} = 220.815.834 \text{ Ft}$  passzív időbeli elhatárolásba soroltunk át.

- Pályázati úton elnyert támogatások (EMMI, NKA) fel nem használt arányos része: 2 613eFt

Költségek passzív időbeli elhatárolása 1 565 eFt volt.

Részletezve: anyagjellegű szolgáltatás (telefon, gáz, villanyszolgáltatás, bérleti díj, csatorna, vízdíj, közös költség)

A költség számlák 2019. január és február hónapokban kerültek kiegyenlítésre.

#### **Halasztott bevételek**

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel a tárgyévben nem szerepel.

#### **Átengedett befektetett eszközök bevétele**

A Társaságunk befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

### **4.14. Mérlegben kívüli tételek**

#### **Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek**

A Társaságunknak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

## **Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek**

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

## **5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. Előző évek módosítása**

Az előző időszakot érintő, mint nem jelentős módosítás az egyéb bevételre könyvelt 2016, 2017.évben fel nem használt Radnóti utalvány.

### **5.2. Össze nem hasonlítható adatok**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### **5.3. Az eredmény-kimutatás tagolása**

#### **Összevont tételek az eredmény-kimutatásban**

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. az eredmény-kimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

#### **Új tételek az eredmény-kimutatásban**

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

#### **Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban**

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

#### **Tételek elhagyása az eredmény-kimutatásban**

Az eredmény-kimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

#### 5.4. Bevételek

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

Bevételek alakulása és megoszlása	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel	161492	26,38%	187293	22,28%
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bevételek	445528	72,77%	647028	76,97%
Pénzügyi műveletek bevételei	5182	0,85%	6281	0,75%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>612202</b>	<b>100,00%</b>	<b>840602</b>	<b>100,00%</b>

#### Árbevétel tevékenységként

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

Tevékenységi kör	Elért árbevétel (e Ft)	
	Előző év	Tárgyév
Jegy árbevétel	100109	131819
Egyéb árbevétel	13549	6781
Bérbeadás, ingatlanüzemeltetés	2520	1113
Közvetített szolgáltatás	0	0
Egyéb	45314	47580
<b>Összesen:</b>	<b>161492</b>	<b>187293</b>

#### Export árbevétel megoszlása

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

## Vállalkozási bevételek

A vállalkozási bevételek aránya az összes bevételen belül nem éri el az 5 %-ot akkor a költség-haszon elvre figyelemmel a közvetett költségek nem kerülnek felosztásra.

megnevezés	összeg (eFt)	%
Közhasznú bevétel:	833 968	99,21
Vállalkozási bevétel	6 634	0,79
<b>Összesen</b>	<b>840 602</b>	<b>100</b>

## Exporttámogatás felhasználása

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

## Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

## Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (e Ft)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre
		korábbi	tárgyévi	álló összeg
Fenntartói	384 900	0	384 900	0
Központi	0	0	0	0
Egyéb szervezet (NAV1%)	70	0	70	0
Más gazdálkodótól kapott (TAO)	79 317	16 000	95 317	0
Pályázati úton elnyert	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>464 287</b>	<b>16 000</b>	<b>480 287</b>	<b>0</b>

## Nem pályázati úton elnyert támogatás

Támogató	Támogatás, és tám.kiegészítő teljes összege	Támogatás célja	Rendelkezésre bocsátás dátuma	Rendelkezésre bocsátott összeg	Felhasználás (Eft)		
					Előző év	Tárgy év	Köv.év
1.sz.támogató	4 000 000	TAO	2018.01.02	4 000 000	4 000	0	0
2.sz.támogató	10 000 000	TAO	2018.01.02	10 000 000	10 000	0	0
3.sz.támogató	2 000 000	TAO	2018.02.16	2 000 000	2 000		
4. sz. támogató	2 135 000	TAO	2018.03.22	2 135 000	0	2 135	0
5. sz. támogató	5 000 000	TAO	2018.06.11	5 000 000	0	5 000	0
6. sz. támogató	5 000 000	TAO	2018.06.12	5 000 000	0	5 000	0
7. sz. támogató	21 000 000	TAO	2018.06.13	21 000 000	0	21 000	0
8. sz. támogató	980 000	TAO	2018.12.03	980 000	0	980	0
9. sz. támogató	2 135 000	TAO	2018.12.20	2 135 000	0	2 135	0
10. sz. támogató	1 067 500	TAO	2018.12.21	1 067 500	0	1 068	0
11. sz. támogató	10 000 000	TAO	2018.12.27	10 000 000	0	10 000	0
12. sz. támogató	2 000 000	TAO	2018.12.27	2 000 000	0	2 000	0
13. sz. támogató	7 500 000	TAO	2018.12.27	7 500 000	0	7 500	0
14. sz. támogató	22 500 000	TAO	2018.12.28	22 500 000	0	22 500	0
<b>Összesen</b>	<b>95 317 500</b>			<b>95 317 500</b>	<b>16 000</b>	<b>79 318</b>	<b>0</b>

### Kapott egyéb támogatások (pályázati úton elnyert)

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban kapott egyéb (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére önkormányzati forrásból, és más gazdálkodótól kapott, illetve elszámolt időarányosan.

Támogatás (e Ft)	Kapott	Felhasználás		Rendelkezésre
	összeg	korábbi	tárgyévi	álló összeg
Önkormányzati (Budapest Színházi Keret, Színházak Éjszakája)	31 000	1 252	32 252	0
Központi (EMMI)	384 000	0	127 184	220 816
Egyéb szervezet (EMMI, NKA)	4 500	2 398	4 285	2 613
<b>Összesen:</b>	<b>419 500</b>	<b>3 650</b>	<b>163 721</b>	<b>223 429</b>

Költségvetési támogatás felhasználásának kimutatása

2018.évre (2018/2019.évad)

Pályázati úton elnyert támogatás (egyéb szervezetektől)

Támogató	Támogatás teljes összege	Támogatás célja	Rendelkezésre bocsátás dátuma	Rendelkezésre bocsátott összeg	Felhasználás (Eft)		
					Előző év	Tárgy év	Következő év
EMMI	1 500 000	Székely Csaba: 10 című műve ősbemutatójának támogatása	2018.12.01	1 500 000	0	808	692
EMMI	1 500 000	A hazai és a határon túli kulturális intézmények tehetséggondozó programjainak támogatása	2018.11.10	1 500 000	0	475	1025
NKA	1 500 000	A Radnóti Miklós Színház rendszeres nevelési tevékenységének megvalósítása	2018.11.23	1 500 000	0	604	896
EMMI	8 800 000	Arany János emlékévké program: Színarany ea.	2017.12.27	8 800 000	1 997	0	0
EMMI	600 000	A Futótűz c. produkció vendégszínházának támogatása Zágrábban	2017.12.27	600 000	401	0	300
FŐVÁROSI ÖNK.	19 000 000	Színházak éjszakája	2018.09.20	19 000		19 000	0
FŐVÁROSI ÖNK.	9 000 000	Budapest Színházi Keret	2017.10.03	9 000	1252		



FŐVÁROSI ÖNK.	12 000 000	Háromlépcsős színházi nevelési program, Új kortárs dráma bemutatója és továbbjártása, Nemzetközi Színházi együttműködések	2018.09.20	12 000		12 000	
EMMI	348 000 000	2018/2020-ig az átmeneti időszak költségeinek a fedezetére	2018.04.24	348 000		127 184	220816
<b>Összesen</b>	<b>401 900 000</b>			<b>14 288 000</b>	<b>3 650</b>	<b>160 071</b>	<b>223729</b>

### Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft számára nem írja elő.

### Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Társaságunk a beszámolási időszakban a Budapest Főváros Önkormányzattól, hatályos fenntartói megállapodás alapján: 384 900 e Ft támogatásban részesült.

### 5.5. Ráfordítások

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	223392	35,63	294723	39,28
Személyi jellegű ráfordítások	352528	56,22	398029	53,04
Értékcsökkenési leírás	33710	5,38	46008	6,13
Egyéb ráfordítások	17362	2,77	11589	1,54
Pénzügyi műveletek ráfordításai	45	0,00	61	0,01
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>627037</b>	<b>100,00</b>	<b>750410</b>	<b>100,00</b>

## Költségek költség nemenként

A költségek költség nemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	223 392	36,64	294 723	39,89
Személyi jellegű ráfordítások	352 528	57,83	398 029	53,88
Értékcsökkenési leírás	33 710	5,53	46 008	6,23
<b>Költség nemek összesen</b>	<b>609 630</b>	<b>100</b>	<b>738 760</b>	<b>100</b>

Igénybe vett szolgáltatás jogcímenkénti bontást mutat be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Összeg/eFt
Ingtalan, eszközök bérleti díja	52 023
Díszlet, személyszállítás, költségtérítés	16 973
Hirdetés, reklám, PR és marketing	31 351
Színészek, rendezők, műv. kieg, jogdíj, egyéb művészeti szolgáltatás	83 718
Posta, telefon, internet tv díj	3 470
Csatornázási díj	224
Oktatás, szakértői díj	172
közös költség	4 270
vagyon védelem	121
rendszerhasználati díj	1 570
jogász, orvos, könyvvizsgáló díj	5 542
folyóirat, könyv költsége	830
ki nem egyéb igénybe vett szolgáltatás	16 596
színpadi, általános karbantartás	8 060
takarítás, kéményseprés, jelmezjavítás	11 688
műszaki szakmai szolgáltatás	48
jutalék (utalvány után)	4 261
<b>Igénybe vett szolgáltatás költsége összesen</b>	<b>240 917</b>

## Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyi időszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

## 5.6. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

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

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adóalap csökkentő tételek	Összeg (eFt)
Tao.tv. szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök Tao.sz. nettó értéke	34 509
<b>Összesen:</b>	<b>34 509</b>

Adóalap növelő tételek	Összeg (eFt)
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	46 591
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék	0
Egyéb növelő tétel (késedelmi kamat HIPA)	9
<b>Összesen:</b>	<b>46 600</b>

## 5.7. Eredmény

### Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

### Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A Társaságunknak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

## 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft a Budapest Főváros Önkormányzatnak, ingatlan bérleti szerződés alapján: 1 323 e Ft+ Áfa bérleti díjat fizetett.

## 6.3. Vezető tisztségviselők

### Vezető tisztségviselők munkadíja

Az ügyvezető tevékenységért az üzleti évben-munkabérben, és utazási költségtérítésben részesült összesen: 9 969 eFt értékben.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére elszámolt tiszteletdíj: 3 120 eFt értékben történt.

### Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

Az ügyvezető és a Felügyelő Bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

### Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi ügyvezetőkkel és a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle fizetési kötelezettség nem áll fenn.

### 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 külön díj nem került felszámításra.

## 6.4. Bér- és létszámadatok

### Létszámadatok

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	33
Fizikai	29
<b>Összesen:</b>	<b>62</b>

### Béradatok

A Társaságnál 2018-ben kifizetett bruttó bér: 319 326 eFt, bérjárulék: 63 431 eFt volt. Ennek megoszlása állománycsoportonként:

Állománycsoport (e Ft)	Béreköltség	Bérjárulékok
Szellemi foglalkozásúak	184 109	35 901
Fizikai foglalkozásúak	109 263	22 469
Egyéb megbízási díjak	25 954	5061
<b>Összesen</b>	<b>319 326</b>	<b>63 431</b>

A társulati bér és járulékaik az adott produkció létrehozásával kapcsolatosan nem kerülnek részben sem aktiválásra, mivel a színház vezetése nem lát olyan vetítési alapot, amelynek használata a valós és megbízható képet a jelenleginél megfelelőbben szolgálná.

#### 6.5. Környezetvédelem

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezünk.

##### Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt. Okozott környezeti kár, illetve környezetvédelmi kötelezettség nincs.

##### A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege

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

##### Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaságunknak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

#### 6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

##### a.) Külső ellenőrzések hatásai

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentős összegű hibát nem tárt fel.

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

#### 7.1. Speciális szakmai és egyéb tájékoztatók

A színház - Budapest Főváros Önkormányzattól haszonkölcsönbe átvett-vagyon tárgyakról elkülönített nyilvántartást vezet. Mérlegen kívüli adatok között szerepel a peres ügy.

Megnevezés	Tárgyév (Ft)
Idegen vagyoni jogok	0 Ft
Idegen ingatlanok	222 534 885 Ft
Idegen színházi berendezések	35 584 912Ft
Idegen ügyviteli számtechnika beruházás	0 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>258 119 797Ft</b>
Peres ügy	164 740 Ft

A peres ügy végrehajtás eredménytelen, szünetel az eljárás.

A színház működését bemutató további szakmai adatok, illetve a közhasznú tevékenység bemutatásához szükséges sajátos eredmény-kimutatás táblázata, valamint a cash-flow kimutatás.

### Közhasznú eredmény-kimutatás 2018

ezer Ft

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Összes közhasznú tev. bevétele</b>	<b>608 202</b>		<b>833 968</b>
2.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	443 472		644 009
3.	a. Alapítótól	364 848		417 152
4.	b. Központi költségvetésből	90		127 254
4.	b. Államháztartás más alrendszerétől	9 702		4 285
5.	c. Más adományozótól	68 832		95 318
6.	2. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	157 525		180 709
7.	3. Egyéb bevétel	7 205		9 250
8.	<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>4 000</b>		<b>6 634</b>
9.	<b>C. ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>612 202</b>		<b>840 602</b>
10.	<b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>627 034</b>		<b>750 022</b>
11.	Anyagjellegű ráfordítások	223 392		294 338
12.	Személyi jellegű ráfordítások	352 525		398 026
13.	Értékcsökkenési leírás	33 710		46 008
14.	Egyéb ráfordítások	17 362		11 589
15.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	45		61
16.	<b>E. Vállalkozási tevékenység ráford.</b>	<b>3</b>		<b>388</b>
17.	Anyagjellegű ráfordítások	0		385
18.	Személyi jellegű ráfordítások	3		3
19.	Egyéb ráfordítások			
20.	<b>F. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS</b>	<b>627 037</b>		<b>750 410</b>

21.	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény	3 997	6 246
22.	H. Adófizetési kötelezettség	0	73
23.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	3 997	6 173
24.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény	-18 832	83 946



## CASH-FLOW KIMUTATÁS

adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1.-13.)</b>	<b>76132</b>	<b>335955</b>
1	Adózás előtti eredmény	-14835	90192
2	Elszámolt amortizáció	33710	46008
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6	Szállítói kötelezettségek változása	22829	-15717
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	7928	3317
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	15666	209270
9	Vevő követelés változása	-34593	42374
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	48170	-35253
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-2743	-4163
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	-73
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-17.)</b>	<b>-43508</b>	<b>-85546</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-43508	-85546
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék (+)	0	0
17	Befektetett eszközök hiánya, selejtezése		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (18.-28.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
19	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bev.	0	0
20	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
21	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, beváltása	0	0
	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
27	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
28	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. kötelezettségek változása	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III.)</b>	<b>32624</b>	<b>250409</b>