

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

2013.

Fordulónap: 2013. december 31.

Beszámolási időszak: 2013. január 1 - 2013. december 31.

Budapest, 2014. március 17.

Bálint András
Ügyvezető igazgató

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

Közhasznú 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 kisegítő, 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)

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 2013. január 1 - 2013. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. december 31.

A társaság gazdasági-pénzügyi helyzete 2013. évben stabil és rentábilis volt. Ezt az eredményt úgy tudtuk elérni, hogy a 2013 év elején kitűzött közhasznú feladatokat, hatékonyan elvégeztük.

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 regisztrálási 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 eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Bálint András ügyvezető igazgató
1028 Budapest, Petőfi u. 39.

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

Féba Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft., székhelye: 2145 Kerepes, József Attila utca 74., adószáma: 10518137-2-13., 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.radnotiszinhaz.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.

A mérlegkészítés időpontjának változtatására az előző évhez képest azért volt szükség, mert az Alapító 2014. március 24-ig kérte a könyvvizsgálóval hitelesített Felügyelő Bizottsággal jóváhagyott beszámoló megküldését.

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 különbözeteiket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik.

2.13. 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.

2.14. 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 rendeltetészerű 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 lapján történik.

- A bemutató évében: 70%,
- bemutatót követően első évben: 25%,
- bemutatót követően második évben: 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 vállalozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tervezzük meg, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetészerű 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 leírásaként 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 eszköznel a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbözet 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 értékig, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznel 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.

2.15. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet 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 különbözetnek értékvesztésként elszámolásával kell csökkenteni.

Amennyiben a mérleg készítési időpontig a készletek piaci értéke meghaladja a könyv szerinti értékét (értékvesztéssel csökkentett értékét), akkor a különbözet 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 - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli.

2.16. Visszaírások alkalmazása

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

2.17. 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.

2.18. Valós értéken történő értékelés

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

2.19. 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.

2.20. 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 produkciónak 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.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a Kft-nél nincsenek.

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.23. Ki nem emelt tételek értékelése

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

2.24. Leltározási szabályok

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

2.25. Pénzkezelési szabályok

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

2.26. 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:

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)	0	0	
01.	A. Befektetett eszközök	55 192	73 165	17 973
02.	I. Immateriális javak	2 655	2 375	-280
10.	II. Tárgyi eszközök	52 537	70 790	18 253
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök	158 386	165 212	6 826
28.	I. Készletek	1 176	1 247	71
35.	II. Követelések	30 388	41 002	10 614
43.	III. Értékpapírok	120 967	112 573	-8 394
49.	IV. Pénzeszközök	5 855	10 390	4 535
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 933	2 756	-177
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	216 511	241 133	24 622
	FORRÁSOK (passzívák)	0	0	0
57.	D. Saját tőke	173 773	196 434	22 661
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	124 971	170 773	45 802
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	45 802	22 661	-23 141
68.	E. Céltartalékok	7 569	0	-7 569
72.	F. Kötelezettségek	26 115	33 996	7 881
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	26 115	33 996	7 881
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	9 054	10 703	1 649
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	216 511	241 133	24 622

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

Eredmény-kimutatás adatainak változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	119 151	116 070	-2,59
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	395 687	416 368	5,23
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	167 141	190 448	13,94
V.	Személyi jellegű ráfordítások	270 984	287 354	6,04
VI.	Értékcsökkenési leírás	21 012	28 806	37,09
VII.	Egyéb ráfordítások	15 890	8 774	-44,78
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	39 811	17 056	-57,16
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6 013	5 642	-6,17
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6 013	5 642	-6,17
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	45 824	22 698	-50,47
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0,00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0,00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0,00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	45 824	22 698	-50,47
XII.	Adófizetési kötelezettség	22	37	68,18
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	45 802	22 661	-50,52
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	45 802	22 661	-50,52

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
	(%)	(%)
Befektetett eszközök	25,49	30,34
Immateriális javak	1,23	0,98
Tárgyi eszközök	24,26	29,36
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	73,16	68,52
Készletek	0,54	0,52
Követelések	14,04	17,00
Értékpapírok	55,88	46,69
Pénzeszközök	2,70	4,31
Aktív időbeli elhatárolások	1,35	1,14
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be.

Források összetétele és annak változása

Forrás	Előző év (%)	Tárgyév (%)
Saját tőke	80,26	81,46
Jegyzett tőke	1,39	1,24
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	57,72	70,82
Lekötött tartalék	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Mérleg szerinti eredmény	21,15	9,40
Céltartalékok	3,49	0,00
Kötelezettségek	12,07	14,1
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	12,07	14,1
Passzív időbeli elhatárolások	4,18	4,44
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100	100

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:

Tőke összetétel

Saját tőke összes tőkéhez viszonyított aránya=Saját tőke/ Összes forrás*100=
 $196.434e/241.133e*100=81,46\%$

Tőkeerősség

Tőkeerősség = Saját tőke/ Mérleg összesen*100= $196.434e/241.133e*100=81,46\%$

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= $165.212e/33.996e=4,86$

A mutató azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fedezik a forgóeszközök. Ezért minél nagyobb a mutató értéke, a társaság annál kedvezőbben ítéltethető 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= $165.212e-1.247e/33.996e= 4,82$

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= $10.390e/33.996e=0,31$

Minél alacsonyabb érték célszerű, mert egy kockázatvállalásra hajlandó piacgazdasági körülmények között működő vállalkozás vagyonának csak kisebb hányadát tartja pénztárban, ahol kamat nincs vagy minimális kamatot ígérő bankbetéten. A társaság garantált tőke alapú értékpapírral rendelkezik.

Vevő és szállító aránya:

Vevőállomány/Szállító állomány= $10.743e/13.096e= 0,82$

Kedvezőtlen, ha a mutató értéke 1-nél kisebb, mert ez azt jelenti, hogy a vevőállományt a szállítóállomány finanszírozza. Bejövő számlák nagy része 2013.12.31 után érkezett.

Jövedelmezőség alakulásának elemzése:

- **Tőke arányos jövedelmezőségi mutatók:**

Üzleti eredmény/Saját tőke*100= $17.056e/196.434e*100=8,68\%$

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke*100= $22.698e/196.434e*100=11,56\%$

Mérleg szerinti eredmény/Saját tőke*100= $22.661e/196.434e*100=11,54\%$

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=(22.698e/116.070e+416.368e)*100=4,3%

A mutató értéke minél nagyobb annál jövedelmezőbb a tevékenység.

Eszközarányos jövedelmezőség= (Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen)*100=(22.698e/241.133e)*100=9,4%

A mutató értéke minél nagyobb annál jövedelmezőbb a tevékenység.

4. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés során nem jelentős hibát 105.000.-Ft-ot (22 eFt fizetendő szakképzési hozzájárulást és 83 eFt fizetendő társasági adót) tárt fel a színház, ami a tárgy évi mérleg soraiban szerepel.

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. mérlegében a következő adatok nem összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával: a tárgyévtől kezdődően a tulajdonos Budapest Fővárosi Önkormányzat döntéshozó szerveinek hatáskörébe utalt prémium és járulékaik várható maximális jövőbeni költségét nem a mérleg Céltartalékok sorában, hanem a Passzív időbeli elhatárolások sorában mutatjuk ki.

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 különbséget 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	10 780	6 505			17 285
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak összesen	10 780	6 505			17 285
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					0
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	49 995	18 283			68 278
Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 687	18 145			33 832
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 675	4 721			7 396
Tenyészállatok		0			0
Beruházások, felújítások	875	0	-875		0
Beruházásokra adott előlegek					0
Tárgyi eszközök összesen	69 232	41 149	-875	0	109 506
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Mérlegtétel (eFt)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változás átsorolásból	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek	8 125	6 785			14 910
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen	8 125	6 785			14 910
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingtatlanok és jogok	3 939	3 429			7 368
Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 536	15 740			27 276
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 220	2 852			4 072
Tenyészállatok					0
Beruházások, felújítások					0
Tárgyi eszközök összesen	16 695	22 021			38 716
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Mérlegtétel (eFt)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek		6 785			6 785
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen		6 785			6 785
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 429				3 429
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 922	12 818			15 740
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 852				2 852
Tenyészállatok					0
Tárgyi eszközök összesen	9 203	12 818	0	0	22 021
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Terven felüli értékcsökkenés alakulása

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosításának hatása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

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 számlaosztályon 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	
Áruk	1 247	1 247			1 247
Készletek összesen	1 247	1 247			1 247

Követelések alakulása

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

Jogcím (eFt)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték-vesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10 743	10 743			
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben					
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések	30 259	30 259			
Követelések összesen	41 002	41 002			

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:

MKB Garantált Likviditási alapú Befektetési Jegy alakulását mutatja be mérlegként az alábbi táblázat:

2013.12.31	
darabszám	záró egyenleg/Ft
76 302 474	112 573 644

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás főbb összegei a következő képen alakult.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása nem volt.

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Összeg/E Ft
Újság előfizetés	177
BKV bérlet	2 501
Műsorhajtogatás	78
Összesen	2 756

A költség számlák 2013. 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	124 971	170 773	45 802
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	45 802	22 661	-23 141
Saját tőke összesen	173 773	196 434	22 661

A jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke teljes egészben Budapest Főváros Önkormányzat 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.

Tőkemegfelelés

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 kötelezettségre

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

Tárgyévtől kezdődően a tulajdonos Budapest Fővárosi Önkormányzat döntéshozó szerveinek hatáskörébe utalt prémium és járulékaiknak várható maximális jövőbeni költségét nem a mérleg Céltartalékok sorában, hanem a Passzív időbeli elhatárolások sorában mutatjuk ki (lásd: 4.13 Passzív időbeli elhatárolások).

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

SZÉ projekt/2014.évre 2 625 eFt

Budapestért díj/maradvány 40 eFt

Összesen: 2 665 eFt

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

Anyagjellegű szolgáltatás

(telefon, gáz, villanyszolgáltatás, karbantartás) 321 eFt

Az ügyvezetői és gazdasági igazgatói prémium és járulékainak várható költségei 7 717 eFt

Összesen: 8 038 eFt

A költség számlák 2014. január és február hónapokban kerültek kiegyenlítésre. A tulajdonos Budapest Fővárosi Önkormányzat döntéshozó szervei meghatározták az ügyvezetői és a gazdasági igazgatói prémium-kifizetési kritériumokat, melyek 100%-os mértékben teljesültek 2013-ban, és így a maximálisan kifizethető prémiummal és várható költségeivel kalkuláltunk. Amennyiben a 2013. évi beszámolót követően a fővárosi döntéshozó szervek az előzetesen megadott prémium mértékétől eltérnek, úgy a beszámoló módosítása válik szükségessé.

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. Mérlegen 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

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés során nem jelentős hibát 105 000 Ft-ot (22 eFt fizetendő szakképzési hozzájárulást és 83 eFt fizetendő társasági adót), tárt fel a színház, ami a tárgy évi eredmény- kimutatás soraiban szerepel.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. eredmény-kimutatásában a következő adatok nem összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával: a tárgyévtől kezdődően a tulajdonos Budapest Fővárosi Önkormányzat döntéshozó szerveinek hatáskörébe utalt prémium és járulékainak várható maximális jövőbeni költségét nem az eredmény-kimutatás egyéb ráfordítás sorában, hanem a bérköltség és járulék sorában mutatjuk ki.

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.

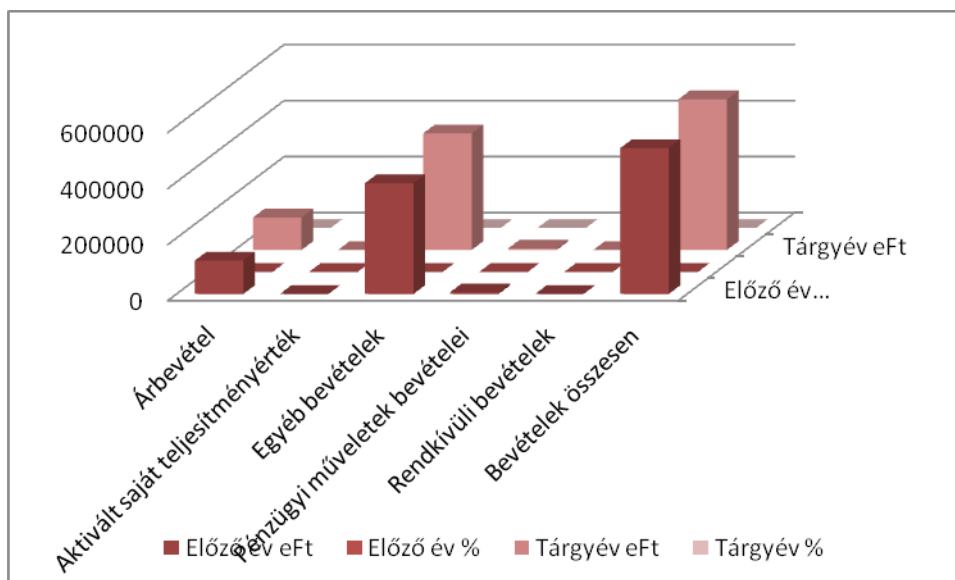
Tételek elhagyása az eredmény-kimutatásban

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	
	eFt	%	eFt	%
Árbevétel	119 151	22,88%	116 070	21,57%
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bevételek	395 687	75,97%	416 368	77,38%
Pénzügyi műveletek bevételei	6 013	1,15%	5 642	1,05%
Rendkívüli bevételek	0	0,00%	0	0,00%
Bevételek összesen	520 851	100,00%	538 080	100,00%



Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységi kör	Elért árbevétel (eFt)	
	Előző év	Tárgyév
Jegy árbevétel	93 860	89 754
Egyéb árbevétel	15 482	16 166
Bérbeadás, ingatlanüzemeltetés	950	950
Közvetített szolgáltatás	0	0
Egyéb	8 859	9 200
Összesen:	119 151	116 070

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:	530 363	98,57
Vállalkozási bevétel	7 717	1,43
Összesen	538 080	100

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 (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Fenntartói	311 727	0	311 727	0
Központi	0	0	0	0
Egyéb szervezet	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	78 332	0	78 332	0
Pályázati úton elnyert	0	0	0	0
Összesen:	390 059	0	390 059	0

Nem pályázati úton elnyert támogatás

Támogató	Támogatás teljes összege	Támogatás célja	Rendelkezésre bocsátás dátuma	Rendelkezésre bocsátott összeg	Felhasználás (eFt)		
					Előző év	Tárgyév	Köv.év
1. sz. támogató	2 000 000	TAO	2013.11.28	2 000 000	0	2000	0
2. sz. támogató	8 000 000	TAO	2013.12.05	8 000 000	0	8 000	0
3. sz. támogató	1 500 000	TAO	2013.12.10	1 500 000	0	1 500	0
4. sz. támogató	5 000 000	TAO	2013.12.12	5 000 000	0	5 000	0
5. sz. támogató	1 500 000	TAO	2013.12.12	1 500 000	0	1 500	0
6. sz. támogató	30 832 254	TAO	2013.12.12	30 832 254	0	30 832	0
7. sz. támogató	24 500 000	TAO	2013.12.16	24 500 000	0	24 500	0
8. sz. támogató	5 000 000	TAO	2013.12.16	5 000 000	0	5 000	0
Összesen				78 332 254	0	78 332	0

Kapott egyéb támogatások

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 (1000 HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	16 257	8 633	5 000	2 624
Központi	0	0	0	0
Egyéb szervezet	4 400	0	4 400	0
Összesen:	20 657	8 633	9 400	2 624

**Költségvetési támogatás felhasználásának kimutatása
2013.évre (2012/2013.évad)**

Pályázati úton elnyert támogatás

Támogató	Támogatás teljes összege	Támogatás célja	Rendelkezésre bocsátás dátuma	Rendelkezésre bocsátott összeg	Felhasználás (EFt)		
					Előző év	Tárgy év	Következő év
MFB ZRT	1 000 000	Szabó Magda: Bárány Boldizsár c. ea. vendégház Erdélyben	2013.06.03	1 000 000	0	1 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	1 000 000	Szabó Magda: Bárány Boldizsár c. ea. vendégház Erdélyben	2013.07.11	1 000 000	0	1 000	0
Magyar Művészeti Akadémia	900 000	Szabó Magda: Bárány Boldizsár c. ea. vendégház Erdélyben	2013.09.10	900 000	0	900	0
Nemzeti Kulturális Alap	1 000 000	Mohácsi István- Mohácsi János: A csillagos ég c. ea. bemutatója	2013.11.08	1 000 000	0	1 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	500 000	A Vágyvillamos c. ea. vendégháznak támogatása a Budapesti Nemzeti Színházban	2013.11.26	500 000	0	500	0
Összesen	4 400 000			4 400 000		4 400	0

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közzétételét 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: 311 727 e Ft támogatásban részesült.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban a rendkívüli bevétel nem volt.

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	
	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	167 141	35,18	190 448	36,95
Személyi jellegű ráfordítások	270 984	57,05	287 354	55,76
Értékcsökkenési leírás	21 012	4,42	28 806	5,59
Egyéb ráfordítások	15 890	3,35	8 774	1,70
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0,00
Ráfordítások összesen	475 027	100.0	515 382	100,00

Költségek költség nemenként

A költségek költség nemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	167 141	36,40	190 448	37,59
Személyi jellegű ráfordítások	270 984	59,02	287 354	56,72
Értékcsökkenési leírás	21 012	4,58	28 806	5,69
Költség nemek összesen	459 137	100	506 608	100,00

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

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

Rendkívüli ráfordítások

A tárgyi időszakban rendkívüli ráfordítás 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)
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre a Tao. Tv.8§(1) bek. a) pontja szerint képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	7 569
Tao. tv. szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök Tao. sz. nettó értéke	18 723
Összesen:	26 292

Adóalap növelő tételek	Összeg (eFt)
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	28 806
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék	0
Egyéb növelő tétel	973
Összesen:	29 779

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: 30 826 eFt+Áfa bérleti díjat fizetett.

6.3. Vezető tisztségviselők

Vezető tisztségviselők munkadíja

Az ügyvezető tevékenységért az üzleti évben-munkabérben, utazási költségtérítésben részesült összesen: 9 841 eFt értékben.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére elszámolt tiszteletdíj: 1 892 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 könyvvizsgálatáért külön díj nem került felszámításra.

6.4. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	31
Fizikai	26
Összesen:	57

Béradatok

A Társaságnál 2013-ben kifizetett bruttó bér 225 734 eFt volt.

Ennek megoszlása állománycsoportonként:

Állománycsoport (eFt)	Béreköltség
Szellemi foglalkozásúak	138 489
Fizikai foglalkozásúak	71 038
Egyéb megbízási díjak	16 207
Összesen:	225 734

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

Az Állami Számvevőszék 2013. évben „az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat - ellátásának ellenőrzéséről Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. és jogelődje” címmel ellenőrzést folytatott a Színháznál, melynek eredményét, megállapításait 14037 számon 2014. január 28-án megküldött. Az intézkedést igénylő megállapításokra a Színház megküldte 2014. 02. 19-én a hozott intézkedéseiről szóló tervét.

Tekintettel arra, hogy az intézkedések határideje 2014. szeptember 1., a tárgyévi és azt megelőző évi esetleges emiatti változásokat jelen beszámoló nem tartalmazza. Az ellenőrzéssel kapcsolatos anyag az Állami Számvevőszék honlapján elérhető.

b.) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés során nem jelentős hibát tárt fel a színház, amelynek hatása a tárgy évi beszámolóban szerepel.

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 tárgyáról elkülönített nyilvántartást vezet. Mérlegen kívüli adatok között szerepel a peres ügy.

Megnevezés	Tárgyév (Ft)
Idegen vagyoni jogok	362 500 Ft
Idegen ingatlanok	248 0237 291 Ft
Idegen színházi berendezések	28 657 789 Ft
Idegen ügyviteli számtechnika beruházás	26 599 Ft
Összesen:	277 084 179 Ft
Peres ügy	164 740 Ft

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

Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft 2013. január 1 - december 31.

Székhelyi előadászámok (vonal alatt a befogadott)

Az előadás címe	előadás szám	fizető néző	látogatottság (összes néző)	bruttó bevétel szervezői engedmény alapján	nettó
A csillagos ég	14	3293	109,40%	8 864 100 Ft	6 979 606 Ft
A Főfőnök	18	4337	105,99%	13 133 570 Ft	10 341 394 Ft
Bárány Boldizsár	22	5025	102,47%	9 034 325 Ft	7 113 642 Ft
Bolha a fülbe	20	4813	105,96%	13 586 195 Ft	10 697 791 Ft
Hedda Gabler	3	589	103,70%	1 388 205 Ft	1 093 075 Ft
Holt lelkek	23	5362	105,88%	13 374 840 Ft	10 531 370 Ft
Irodallam	1	167	76,75%	289 320 Ft	227 811 Ft
Jelenetek egy házasságból	21	4596	96,41%	9 400 440 Ft	7 401 921 Ft
Kurázi mama	7	1421	90,10%	3 107 030 Ft	2 446 480 Ft
Libikóka	8	1756	103,81%	3 421 120 Ft	2 693 795 Ft
Mozgófénykép	20	4053	93,30%	10 514 135 Ft	8 278 846 Ft
Naftalin	7	1634	103,45%	4 330 225 Ft	3 409 626 Ft
Protokoll	17	3968	102,89%	9 912 805 Ft	7 805 358 Ft
Úr és kutya	12	2593	95,07%	4 530 250 Ft	3 567 126 Ft
Vágyvillamos	16	3660	101,63%	8 736 165 Ft	6 878 870 Ft
Magvető	1	229	113,60%	364 640 Ft	287 118 Ft
Összesen		47496			89 753 831 Ft

Közhasznú eredmény- kimutatás 2013.

ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Összes közhasznú tev. bevétele	518 858		530 363
2.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	384 805		408 092
3.	a. Alapítótól	301 930		325 360
4.	b. Központi költségvetésből	0		0
4.	b. Államháztartás más alrendszerétől	4 675		4 400
5.	c. Más adományozótól	78 200		78 332
6.	2. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	128 063		113 963
7.	3. Egyéb bevétel	5 990		8 308
8.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	1 993		7 717
9.	C. ÖSSZES BEVÉTEL	520 851		538 080
10.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	474 968		515 362
11.	Anyagjellegű ráfordítások	167 140		190 448
12.	Személyi jellegű ráfordítások	270 926		287 334
13.	Értékcsökkenési leírás	21 012		28 806
14.	Egyéb ráfordítások	15 890		8 774
15.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
16.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
17.	E. Vállalkozási tevékenység ráford.	59		20
18.	Anyagjellegű ráfordítások	1		0
19.	Személyi jellegű ráfordítások	58		20
20.	Egyéb ráfordítások			
21.	F. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	475 027		515 382
22.	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény	1 934		7 697
23.	H. Adófizetési kötelezettség	22		37
24.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	1 912		7 660
25.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény	43 890		15 001

Közhasznú eredmény-kimutatáshoz tájékoztató adatok 2013

Megnevezés	
A. Személyi jellegű ráfordítások	ezer Ft-ban
1. Bérkölttség	225 734
- ebből megbízási díjak	16 207
2. Tiszteletdíjak	1 892
3. Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 642
4. Bérjárulékok	52 086
B. Kft. által nyújtott támogatások	0

A Társaság tevékenységének fő adatai (eFt és %)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Jegybevétel	93 861	89 754	-4,38
Közhasznúszerződés alapján kapott fenntartói támogatás	285 394	325 360	14,00
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	78 200	78 332	0,17
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98 ig)	63 396	44 634	-29,59
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	520 851	538 080	3,31
Elhatárolt bevételek (39)	0		0,00
Elhatárolt bevételek (48)	8 633	2664	-69,14
Bemutatószám	5	4	-25,00
Előadásszám	219	210	-4,10
Fizető néző szám	49 678	47 496	-4,39
Munkabér (munkavállaló, megbízás, tiszteletdíj, alkalmi munka, adószámú magánszemély)	211 848	227 626	7,45
Produkciónak (saját) költsége (bemutatóval kezdődően) összesen	67 954	69 376	2,09
ebből:			
- művészi szolgáltatás számfejtett munkabér	11 336	6 928	-38,88
- művészi szolgáltatás számlázott értéke	30 655	37 669	22,88
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számfejtett munkabér	8 037	1 818	-77,38
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számlázott értéke	8 963	14 548	0,00
- szakmai anyagköltségek (jelmez, kellék, színpadi fogyóanyag)	8 963	8 413	-6,14
Jogdíjak	11 524	11 978	3,94
ebből:			
- számfejtett járulék nélkül	2 665	1 792	-32,76
- számlázott	8 859	10 186	14,98
Működési költségek közül az áram, gáz, víz, csatorna, telefon és posta költség	13 867	12 611	-9,06
Új (megkezdett és befejezett) produkció (saját) tárgyévi költsége (kiadása)	25 565	26 949	5,41

- díszlet és színrevitel aktiválandó költsége	19 615	20 707	5,57
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	5 950	7 224	21,41
Produkción felújítás tárgyévi költsége (kiadása)	0	0	0,00
- díszlet és színrevitel aktiválandó és nem aktiválandó költsége	0	0	0,00
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	0	0	0,00
Kezelésben lévő ingatlanok tárgyévi			
- felújítása	0	18 283	0,00
- karbantartása	2 901	2 922	0,72
Egyéb immateriális javak, tárgyi eszközök (még nem aktivált, beruházási állomány is) tárgyévi növekedése	24 328	2 159	-91,13
Hitel- és kölcsönállomány	0	0	0,00
Nettó eladósodottság Kötelezettség Követelés/Saját tőke) x 100	-3,49	-3,60	3,15
Tárgyév (12.31.) tárgyi eszköz állománya	52 537	70 790	34,74
ebből:			
- díszlet	3 440	5 036	46,40
Tárgyév (12.31.) immateriális javak állománya	2 655	2 375	-10,55
ebből:			
- színrevitel	2 655	2 375	-10,55

CASH-FLOW KIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1 - 13.)	15 860	51 314
1	Adózás előtti eredmény	45 824	22 698
2	Elszámolt amortizáció	21 012	28 806
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	5 537	-7 569
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6	Szállítói kötelezettségek változása	-1 633	4 127
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-275	3 765
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-7 503	1 649
9	Vevő követelés változása	-1 650	649
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-56 572	-2 940
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	11 142	177
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-22	-37
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14 - 17.)	-55 192	-46 779
14	Befektetett eszközök beszerzése(-)	-55 192	-46 779
15	Befektetett eszközök eladása(+)	0	0
16	Kapott osztalék(+)	0	0
17	Befektetett eszközök hiánya, selejtezése		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (18 - 28.)	0	0
18	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
19	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
20	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
21	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt, beváltása	0	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (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, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III.)	-39 332	4 535