

Adószám:23395668-2-42

Cégbíróság: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság

Cégjegyzék szám: 0109- 963632

Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft

1065 Budapest, Nagymező u. 11.

Kiegészítő melléklet

2012.

Fordulónap: 2012. december 31.

Beszámolási időszak: 2012. január01. - 2012. december 31.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. 2011.05.31-jén 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 kiegészítő, kiegészítő és vállalkozás jellegű tevékenységek:

5911 Film, videó, televízióműsorgyártás

1820 Egyéb sokszorosítás

5811 Könyvkiadás

5819 Egyéb kiadói tevékenység

5920 Hangfelvétel készítése, kiadása

7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás (kulturális szakértés)

5912 Film, videógyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

5913 Film, video-és televízióprogram 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 2012. január 01. - 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

A társaság gazdasági-pénzügyi helyzete 2012.évben stabil és rentábilis volt. Ezt az eredményt úgy tudtuk elérni, hogy a 2012 év elején irányelvként kitűzött színházi 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 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 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
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.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 (közhasznúsági jelentés)

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

2.8. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év február 28-a. 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.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző 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 meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Lényeges hibák értelmezése

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

2.11. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 százalékkal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja,

lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek voltak.

2.12. Ismételt közzététel alkalmazása

Amennyiben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárására kerül sor, úgy az utolsó lezárt üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően, az ellenőrzés, önellenőrzés befejezését követő három hónapon belül ismételten közzé kell tenni.

2.13. "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.

2.14. "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.

2.15. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzügyi értékre 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 pénzügyi értékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon minden esetben átértékelésre kerülnek.

2.16. 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 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 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 mérlegfordulónapján az egyedi eszköz könyvszerinti értéke meghaladja az eszköz piaci értékét 10 %-kal, akkor a Társaság terven felüli értékcsökkenést számol el.

Amennyiben az üzleti év mérlegfordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke meghaladja a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél 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 eszköznél 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.

2.17. 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 értékvesztéskénti 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 mérlegfordulónapján 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.

2.18. Visszaírások alkalmazása

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

2.19. 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.

2.20. 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.

2.21. 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.

2.22. 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 produciók 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.

2.23. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a Kft-nél nincsenek.

2.24. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.25. 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 jelentést kivéve.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása:

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)	0	0	
01.	A. Befektetett eszközök	52661	55192	2 531
02.	I. Immateriális javak	695	2655	1 960
10.	II. Tárgyi eszközök	51966	52537	571
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök	107886	158386	50 500
28.	I. Készletek	1054	1176	122
35.	II. Követelések	25482	30388	4 906
43.	III. Értékpapírok	67773	120967	53 194
49.	IV. Pénzeszközök	13577	5 855	-7 722
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	14075	2933	-11 142
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	174622	216 511	41 889
	FORRÁSOK (passzívák)	0	0	0
57.	D. Saját tőke	128010	173773	45 763
58.	I. Jegyzett tőke	3000	3 000	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	0	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	0	124971	124 971
63.	V. Lékötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0

67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	125010	45802	-79 208
68.	E. Céltartalékok	2032	7569	5 537
72.	F. Kötelezettségek	28023	26115	-1 908
73.	I. Hátrасorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	28023	26115	-1 908
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	16557	9054	-7 503
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	174622	216511	41 889

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	42933	119151	177,53
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	24292	395687	1 528,87
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	63660	167141	162,55
V.	Személyi jellegű ráfordítások	100228	270984	170,37
VI.	Értékcsökkenési leírás	3808	21012	451,79
VII.	Egyéb ráfordítások	2040	15890	678,92
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	115689	39811	-65,59
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	375	6013	1 503,47
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	375	6013	1 503,47

C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	116064	45824	-60,52
X.	Rendkívüli bevételek	9515	0	-100
XI.	Rendkívüli ráfordítások	486	0	-100
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	9029	0	-100
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	125093	45824	-60,52
XII.	Adófizetési kötelezettség	83	22	-73,49
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	125010	45802	-63,36
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	125010	45802	-63,36

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	30,16	25,49
Immateriális javak	0,40	1,23
Tárgyi eszközök	29,76	24,26
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	61,78	73,16
Készletek	0,63	0,54
Követelések	14,59	14,04
Értékpapírok	38,80	55,88
Pénzeszközök	7,76	2,70
Aktív időbeli elhatárolások	8,06	1,35
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	73,31	80,26
Jegyzett tőke	1,72	1,39
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0.00
Tőketartalék	0	0.00
Eredménytartalék	0	57,72
Lekötött tartalék	0	0.00
Értékelési tartalék	0	0.00
Mérleg szerinti eredmény	71,59	21,15
Céltartalékok	1,16	3,49
Kötelezettségek	16,05	12,07
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	16,05	12,07
Passzív időbeli elhatárolások	9,48	4,18
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=
173.773e/216.511e*100=80,26%

Tőkeerősség

Tőkeerősség = Saját tőke/ Mérleg összesen*100=173.773e/216.511e*100=80,26%

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.

A kötelezettségek összes forrásból képviselt arányának a nemzetközi pénzügyi gyakorlatban megfogalmazott felső kritikus határértéke 70%, mely már egy erősen eladósodott, csődközei vállalkozásra utal. Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft-nél ez a veszély nem áll fenn.

Egységnyi saját tőkével mozgatott eszközértékre utal. Növekedése a külső, idegen forrás bevonó képesség fokozódását jelzi.

Pénzügyi mutatószámok- a fizetőképesség alakulására utalnak:

- **Likviditási mutató I:**

Likviditási mutató = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek=158.386e/26.115e=6,06

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=158.386e-1.176e/26.115e= 6,02

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=5.855e/26.115e=0,224

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=11.392e/8.969e= 1.27

Kedvezőtlen, ha a mutató értéke 1-nél kisebb, mert ez azt jelenti, hogy a vevőállományt a szállítóállomány finanszírozza.

Jövedelmezőség alakulásának elemzése:

- **Tőke arányos jövedelmezőségi mutatók:**

Üzleti eredmény/Saját tőke*100=39.811e/173.773e*100= 22,91%

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke*100=45.824e/173.773e*100=26.37%

Mérleg szerinti eredmény/Saját tőke*100=45.802e/173.773e*100=26.36%

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=(45.824e/119.151e+395.687e)*100=8,90%

A mutató értéke minél nagyobb annál jövedelmezőbb a tevékenység.

Eszközarányos jövedelmezőség= (Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen)*100=(45.824e/216.511e)*100=21,16%

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 39.000Ft-ot 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 az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken 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 különbözet 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 különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete 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.

Származékos ügyletek bemutatása

A Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. a tárgyévben származékos 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- át szervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek	2315	8465			10780
Üzleti vagy					

céérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak összesen	2315	8465			10780
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	49995				49995
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2174	13513			15687
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	324	2351			2675
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	1660		785		875
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök összesen	54153	15864	785	0	69232
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének 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	1620	6515			8125
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen	1620	6515			8125
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingtatlanok és jogok	940	2999			3939
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1023	10513			11536
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	225	995			1220
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Tárgyi eszközök összesen	2188	14507			16695
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Mérlegtétel (e Ft)	Lineáris	Degresszív	Telj. arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek		6504			6504
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen		6504			6504
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2999				2999
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2346	8168			10514
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	995				995
Tenyészállatok					
Tárgyi eszközök összesen	6340	8168			14508
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 visszaírása 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	1176	1176			1176
Készletek összesen	1176	1176			1176

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 értékvesztés és
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11392	11392			
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben					
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések	18996	18996			
Követelések összesen	30388	30388			

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 mérlegtételenként az alábbi táblázat:

2012.12.31	
darabszám	záró egyenleg/Ft
85 503 576	120 967 014

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	139
BKV bérlet	2 636
Fenntartás 2 éves domain	3
telefon számla	34
villanyszámla	121
Összesen	2 933

A költség számlák 2012. 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	0	124971	124971
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	125010	45802	-79208
Saját tőke összesen	128 010	173 773	45763

A jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

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.

Eredménytartalék változása

Nem jelentős hibának minősül a 2011.évben 39.000Ft bérjárulék korrekció, ami az eredménytartalékot csökkentette.

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

A mérlegben céltartalékot képeztünk.

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

A mérlegben céltartalékot a tárgyévben Fővárosi Közgyűlési döntés alapján képeztünk a jövőbeni költségre 4877e Ft, és ügyvető igazgató döntése alapján 2692eFt-ot, amely összesen:7569eFt.

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 vagyron 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 (e Ft):

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Budapesti Színházi Keretből támogatás (10M) 8.633e

Összesen: 8.633e

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

Anyagjellegű szolgáltatás (telefon, működési szolgáltatási díjak fellépti díj stb.) 421e

Összesen: 421e

A költség számlák 2013. 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. 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 39.000Ft-ot 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-kimutatásban az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl –csak egymással 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	
	eFt	%	eFt	%
Árbevétel	42933	14,5	119151	22,88
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	0	0,0
Egyéb bevételek	242492	82,1	395687	75,97
Pénzügyi műveletek bevételei	375	0,2	6013	1,15
Rendkívüli bevételek	9515	3,2	0	0
Bevételek összesen	295315	100	520851	100

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	36750	93860
Egyéb árbevétel		15482
Bérbeadás, ingatlanüzemeltetés	400	950
Közvetített szolgáltatás	0	0
Egyéb	5783	8859
Összesen:	42933	119151

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:	518858	99,62
Vállalkozási bevétel	1993	0,38
Összesen	520851	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
		korábbi	tárgyévi	álló összeg
Önkormányzati	294027	0	285394	8633
Központi	0	0	0	0
Egyéb szervezet	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	78200	0	78200	0
Pályázati úton elnyert	0	0	0	0
Összesen:	372227	0	363594	8633

Nem pályázati úton elnyert támogatás

Támogató	Támogatás teljes összege	Támogatás célja	Rendelkezés re bocsátás dátuma	Rendelkezésr e bocsátott összeg	Felhasználás (Eft)		
					Előző év	Tárgy év	Következő év
1. sz. támogató	2 400 000	TAO támogatás	2012-03-21	2 400 000	0	2 400	
2. sz. támogató	20 000 000	TAO támogatás	2012-04-24	20 000 000	0	20 000	
3. sz. támogató	1 000 000	TAO támogatás	2012-06-01	1 000 000	0	1 000	
4. sz. támogató	20 000 000	TAO támogatás	2012-10-26	20 000 000	0	20 000	
5. sz. támogató	10 000 000	TAO támogatás	2012-11-16	10 000 000	0	10 000	
6. sz. támogató	2 000 000	TAO támogatás	2012-12-07	2 000 000	0	2 000	
7. sz. támogató	10 000 000	TAO támogatás	2012-12-17	10 000 000	0	10 000	
5. sz. támogató	12 800 000	TAO támogatás	2012-12-17	12 800 000	0	12 800	
Összesen				78 200 000	0	78 200	

Visszatérítendő kapott támogatások

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

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre
		korábbi	tárgyévi	álló összeg
Önkormányzati	16536	0	16536	0
Központi	0	0	0	0
Egyéb szervezet	4675	0	4675	0
Összesen:	21211	0	21211	0

Költségvetési támogatás felhasználásának kimutatása

2012.évre

(2011/2012.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
Budapest Főváros Önkormányzat	14 900 000	Budapest Kulturális Alap	2011-11-16	14 900 000	6 818	8 082	0
Budapest Főváros Önkormányzat	5 003 000	Színházak éjszakája	2011-12-27	5 003 000	49	4 954	0
Budapest Főváros Önkormányzat	3 500 000	Színházak éjszakája	2012-01-01	3 500 000	0	3 500	0
Nemzeti Kulturális Alap	1 000 000	Térey János: Protokoll c. mű színpadra állításaihoz történő hozzájárulás	2011-11-09	1 000 000	0	1 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	1 500 000	Térey János: Protokoll c. mű színpadra állításaihoz történő hozzájárulás	2011-11-23	1 500 000	0	1 500	0
Nemzeti Kulturális Alap	1 100 000	Térey János: Protokoll c. dráma ősbemutatója	2011-11-25	1 100 000	400	700	0
Fővárosi Kormányhivatal I	1 032 476	Bérkorrekciós pályázat	2012-08-08	1 032 476	0	1 032	0
Fővárosi Kormányhivatal I	442 489	Bérkorrekciós pályázat	2012-10-12	442 489	0	443	0
Összesen				28 477 965	7 267	21 211	0

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

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

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Társaságunk a beszámolási időszakban kapcsolt vállalkozástól származó árbevételt, egyéb bevételt, illetőleg rendkívüli bevételt nem kapott.

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	63660	37,4	167141	35,18
Személyi jellegű ráfordítások	100228	58,9	270984	57,05
Értékcsökkenési leírás	3808	2,2	21012	4,42
Egyéb ráfordítások	2040	1,2	15890	3,35
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00
Rendkívüli ráfordítások	486	0,3	0	0,00
Ráfordítások összesen	170222	100	475027	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	63660	37,9	167141	36,40
Személyi jellegű ráfordítások	100228	59,8	270984	59,02
Értékcsökkenési leírás	3808	2,3	21012	4,58
Költségnemek összesen	167696	100	459137	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 tárgyevi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adóalap csökkentő tételek	Összeg (e Ft)
A várható kötelezettségre és a jövőbeni költségre a Tao. Tv.8§(1) bek. a)pontja szerint képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	2032
Tao. tv. szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök Tao. sz. nettó értéke	14634
Összesen:	16666

Adóalap növelő tételek	Összeg (eFt)
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	21012
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék	7569
Összesen:	28581

5.7. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján a tárgyevi 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. kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

6.3. Vezető tisztségviselők

Vezető tisztségviselők munkadíja

Az ügyvezető tevékenységért az üzleti évben-munkabérben, utazási költségtérítésben részesült összesen: 9.942 e Ft értékben.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére elszámolt tiszteletdíj: 2.064 e Ft 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	30
Fizikai	26
Összesen:	56

Béradatok

A Társaságnál 2012-ben kifizetett bruttó bér 211.848eFt volt. Ennek megoszlása állománycsoportonként:

Állománycsoport (eFt)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	127347
Fizikai foglalkozásúak	68758
Egyéb megbízási díjak	15743
Összesen:	211848

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

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, amelyet a tárgy évi beszámolóban korrigált.

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	458 499Ft
Idegen ingatlanok	254 534 133Ft
Idegen színházi berendezések	37 959 975Ft
Idegen ügyviteli számtechnika beruházás	319 123Ft
Összesen:	293 271 730Ft
Peres ügy	164 740Ft

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

Radnóti Miklós Színház Nonprofit Kft. 2012. január 1-december 31.

Székhelyi előadászámok (vonal alatt a befogadott)

Az előadás címe	előadás szám	fizető néző	látogatottsá g	bruttó bevétel szervezői engedmény alapján	nettó
Protokoll	29	6916	107,77%	17 461 770 Ft	13 749 425 Ft
Bolha a fülbe	25	5977	108,47%	15 817 640 Ft	12 454 835 Ft
Úr és kutya	14	2964	98,34%	5 004 900 Ft	3 940 866 Ft
Libikóka	4	753	93,20%	1 270 330 Ft	1 000 260 Ft
Kurácsi mama	12	2460	98,35%	5 661 900 Ft	4 458 189 Ft
Jelenetek	5	1041	103,80%	2 037 245 Ft	1 604 130 Ft
A Főfőnök	23	5577	106,54%	16 354 075 Ft	12 877 224 Ft
Alkony	9	2039	99,81%	4 500 150 Ft	3 543 425 Ft
Naftalin	19	4397	101,96%	12 240 875 Ft	9 638 484 Ft
Prah	6	1285	94,59%	2 714 180 Ft	2 137 150 Ft
Pygmalion	13	2925	99,36%	6 627 910 Ft	5 218 827 Ft
Radnóti est	1	174	106,67%	347 300 Ft	273 465 Ft
Vágyvillamos	23	5355	103,62%	13 724 495 Ft	10 806 689 Ft
Yerma	4	906	100,22%	1 570 095 Ft	1 236 295 Ft
Bárány Boldizsár	28	6280	101,02%	11 156 870 Ft	8 784 937 Ft
Magvető	1	197	99,56%	312 490 Ft	246 055 Ft
Vodku	1	216	98,21%	620 080 Ft	488 252 Ft
Különóra (Román)	1	144	96,49%	272 060 Ft	214 220 Ft
Dor de Eminescu (Román)	1	72	77,19%	123 980 Ft	97 622 Ft

Közhasznú eredmény- kimutatás 2012.

ezer Ft-
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek helyesbítése i	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Összes közhasznú tev. bevétele	293401		518 858
2.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	242 356		384 805
3.	a. Alapítótól	220 116		301 930
4.	b. Központi költségvetésből	0		0
4.	b. Államháztartás más alrendszerétől	400		4 675
5.	c. Más adományozótól	21 840		78 200
6.	2. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	50 673		128 063
7.	3. Egyéb bevétel	373		5 990
8.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	1 914		1 993
9.	C. ÖSSZES BEVÉTEL	295 315		520 851
10.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	169 968		474 968
11.	Anyagjellegű ráfordítások	63 416		167 140
12.	Személyi jellegű ráfordítások	100 218		270 926
13.	Értékcsökkenési leírás	3 808		21 012
14.	Egyéb ráfordítások	2 040		15 890
15.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			0
16.	Rendkívüli ráfordítások	486		0
17.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordítás	254		59
18.	Anyagjellegű ráfordítások	244		1
19.	Személyi jellegű ráfordítások	10		58
20.	Egyéb ráfordítások			
21.	F. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	170 222		475 027

22.	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény	1 660		1 934
23.	H. Adófizetési kötelezettség	83		22
24.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	1 577		1 912
25.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény	123 433		43 890

**Közhasznú eredmény-kimutatáshoz
tájékoztató adatok 2012.**

ezer Ft-
ban

Megnevezés	Összeg
A. Személyi jellegű ráfordítások	270984
1. Bérkölttség	211848
- ebből megbízási díjak	19373
2. Tiszteletdíjak	2064
3. Személyi jellegű egyéb kifizetések	9125
4. Bérjárulékok	47947
B. Kft. által nyújtott támogatások	0

A Társaság tevékenységének fő adatai (e Ft és %)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Jegybevétel	36750	93861	155,40
Közhasznúszerződés alapján kapott fenntartói támogatás	213249	285394	33,83
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	21750	78200	259,54
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98 ig)	23566	63396	169,01
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	295315	520851	76,37
Elhatárolt bevételek (39)	0	0	0,00
Elhatárolt bevételek (48)	16236	8633	-46,83
Bemutatószám	1	5	400,00
Előadásszám	81	223	175,31
Fizető néző szám	18172	51176	181,62
Munkabér(munkavállaló, megbízás,tiszteletdíj, alkalmi munka, adószámos magánszemély)	76896	211848	175,50
Produkciónak (saját) költsége (bemutatóval kezdődően) összesen	29621	67954	129,41
ebből:			
- művészi szolgáltatás számfejtett munkabér	19788	11336	-42,71
- művészi szolgáltatás számlázott értéke	11993	30655	155,61
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számfejtett munkabér	240	8037	3 248,75
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számlázott értéke	0	8963	0,00
- szakmai anyagköltségek (jelmez, kellék, színpadi fogyóanyag)	1204	8963	644,44
Jogdíjak	4681	11524	146,19
ebből:			
- számfejtett járulék nélkül	448	2665	494,87
- számlázott	4233	8859	109,28

Működési költségek közül az áram, gáz, víz, csatorna, telefon és posta költség	6261	13867	121,48
Új (megkezdett és befejezett) produkció (saját) tárgyévi költsége (kiadása)	5317	25565	380,82
- díszlet és színrevitel aktiválandó költsége	3975	19615	393,46
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	1188	5950	400,84
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	42978	0	-100,00
- karbantartása	969	2901	199,38
Egyéb immateriális javak, tárgyi eszközök (még nem aktivált, beruházási állomány is) tárgyévi növekedése	7201	24328	237,84
Hitel- és kölcsönállomány	0	0	0,00
Nettó eladósodottság (Kötelezettség- Követelés/Saját tőke) x 100	19,9	-3,49	-117,54
Tárgyév (12.31.) tárgyi eszköz állománya	51966	52537	1,10
ebből:			
- díszlet	3440	3440	0,00
Tárgyév (12.31.) immateriális javak állománya	695	2655	282,01
ebből:			
- színrevitel	695	2655	282,01

CASH-FLOW KIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1.-13.)	67046	15860
1	Adózás előtti eredmény	125093	45824
2	Elszámolt amortizáció	3808	21012
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	2032	5537
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6	Szállítói kötelezettségek változása	10602	-1633
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	17421	-275
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	16557	-7503
9	Vevő követelés változása	-9742	-1650
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-84567	-56572
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-14075	11142
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-83	-22
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-17.)	-52661	-55192
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-52661	-55192
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, 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, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III.)	14385	-39332

Budapest, 2013. március 20.

Bálint András
 ügyvezető