

## Új Színház Nonprofit Kft.

### 2024. évi üzleti terv kontrolling szempontú elemzése

Az Új Színház Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság vagy Színház) egyedüli tulajdonosa Budapest Főváros Önkormányzata (továbbiakban: Fővárosi Önkormányzat vagy BFÖ).

Az Új Színház Nonprofit Kft. saját társulattal rendelkező Színház, amely állandó játszóhelyein kívül számos külső helyszínen- mind Magyarországon, mind határainkon túl - minden korosztály számára tart előadásokat.

Alaptevékenységét az alapítói okiratban foglaltak szerint és Budapest Főváros Önkormányzatával kötött Közszolgáltatási Keretszerződés alapján, valamint az Kulturális és Innovációs Minisztérium (továbbiakban: Minisztérium) közös működtetéssel folytatja.

Vállalkozási tevékenységet kiegészítő jelleggel - csak a közhasznúsági tevékenység elősegítése érdekében - közhasznú céljait nem veszélyeztetve végez.

A Színház 2023. év tavaszától nyolc hónapon keresztül zárva tartott a Paulay Ede utca 33. szám alatti ingatlan építkezési munkálatai miatt. Ennek következtében a Fővárosi Önkormányzattal kötött Közszolgáltatási Keretszerződésbe foglalt előadó-művészeti szolgáltatással kapcsolatos mutatószámok módosításra kerültek a zárva tartás időszakára vonatkozóan.

A beruházással összefüggő háromoldalú megállapodás alapján a Színház - a lezárás okán - nettó 51 M Ft kompenzációra volt jogosult, melyet számla ellenében a beruházó térített meg. A számla kiállítására 2023. április 20-án került sor.

#### Kiemelt adatok

Új Színház Kiemelt Mérlegadatai [e Ft]	2022 tény	2023 várható	2024 terv	2024-2023 változás	2024/2023 index %
MÉRLEGFŐÖSSZEG	1 809 782	1 574 078	901 818	-672 260	57,3%
SAJÁT TŐKE	3 492	41 869	-108 589	-150 458	*na
Jegyzett tőke	3 000	3 000	3 000	0	100,0%
Adózott eredmény	46 090	38 377	-150 458	-188 835	*na

\*na – nem értelmezhető

A Társaság vagyonát a saját tőke a 2024. évi terv szerint már nem fogja fedezni.

## Az Eredménykimutatás fő sorai

Új Színház Eredménykimutatása [e Ft]	2022 tény	2023 várható	2024 terv	2024-2023 változás	2024/2023 index %
I. Értékesítés nettó árbevétele	92 509	60 609	100 063	39 454	165,1%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	1 500	0	-1 500	0,0%
III. Egyéb bevételek	708 974	649 457	634 361	-15 096	97,7%
<b>—&gt; Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN</b>	<b>801 483</b>	<b>711 566</b>	<b>734 424</b>	<b>22 858</b>	<b>103,2%</b>
IV. Anyagjellegű ráfordítások	187 774	130 070	202 122	72 052	155,4%
V. Személyi jellegű ráfordítások	523 839	513 730	634 927	121 197	123,6%
VI. Értékcsökkenési leírás	42 226	36 324	37 513	1 189	103,3%
VII. Egyéb ráfordítások	1 546	11 111	10 320	-791	92,9%
<b>—&gt; Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN</b>	<b>755 385</b>	<b>691 235</b>	<b>884 882</b>	<b>193 647</b>	<b>128,0%</b>
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (összköltséges)</b>	<b>46 098</b>	<b>20 331</b>	<b>-150 458</b>	<b>-170 789</b>	<b>*na</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	18 369	0	-18 369	0,0%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	323	0	-323	0,0%
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>18 046</b>	<b>0</b>	<b>-18 046</b>	<b>0,0%</b>
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)</b>	<b>46 098</b>	<b>38 377</b>	<b>-150 458</b>	<b>-188 835</b>	<b>*na</b>
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>46 090</b>	<b>38 377</b>	<b>-150 458</b>	<b>-188 835</b>	<b>*na</b>

\*na – nem értelmezhető

A Társaság 2024. évre 734,4 M Ft üzleti hozammal kalkulál, ami a 2023. évi várható értéket 22,9 M Ft-tal (+3,2%) haladja meg.

A 2024. évre tervezett üzleti ráfordítások értéke 884,9 M Ft, amely a 2023. évi várható értékhez képest 28%-os növekedést jelent.

A fentiek következtében az üzemi (üzleti) tevékenység eredményeként 2024. évre 150,5 M Ft veszteséget irányoz elő a Társaság, mely 170,8 M Ft-tal marad el a 2023. évi 20,3 M Ft várható üzemi (üzleti) eredménytől.

Az adózott eredmény a terv szerint megegyezik az üzemi (üzleti) tevékenység eredményével.

## A Társaság gazdasági mutatói

Új Színház Szakmai mutatók	2022 tény	2023 várható	2024 terv	2024-2023 változás	2024/2023 index %
A. Bemutatószám (db)	3	3	6	4	300,0%
B. Előadászám (db)	244	103	230	127	223,3%
C. Fizető nézők száma (fő)	46 145	20 047	43 857	23 810	218,8%

A Társaság 2024. évre 230 előadást tervez, mely előadászám több, mint duplája a 2023. évi várható előadászámnak (103), valamint a nézőszám tekintetében is több mint kétszeres értékkel kalkulál. Ennek oka, hogy a Színház 2023. év tavaszától nyolc hónapon keresztül zárva tartott (a Paulay Ede utca 33. szám alatti ingatlan építkezési munkálatai miatt).

## A Társaság hozamai

Új Színház Hozamok [e Ft]	2022 tény	2023 várható	2024 terv	2024-2023 változás	2024/2023 index %	Megosztás 2024
1. Jegybevétel és bérlet bevétel összesen	87 915	57 617	97 984	40 367	170,1%	13,3%
2. Közhasznú tevékenység egyéb árbevétele	425	0	0	0	0,0%	0,0%
3. Bérleti díj	945	1 126	1 024	-102	90,9%	0,1%
4. Büfé üzemeltetése	0	0	0	0	0,0%	0,0%
5. Vállalkozási tevékenység egyéb árbevétele	3 223	1 866	1 055	-811	56,5%	0,1%
6. Közvetített szolgáltatás árbevétele (pl. MM)	0	0	0	0	0,0%	0,0%
7. Export árbevétel	0	0	0	0	0,0%	0,0%
<b>8. Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>92 508</b>	<b>60 609</b>	<b>100 063</b>	<b>39 454</b>	<b>165,1%</b>	
9. Fenntartói támogatás	0	0	0	0	0,0%	0,0%
<b>10. Ágazati támogatás (10.1.+10.2.-10.3)</b>	<b>696 665</b>	<b>600 106</b>	<b>594 606</b>	<b>-5 500</b>	<b>99,1%</b>	<b>81,0%</b>
10.1. Adott évben érkezett (érkező) támogatások összege	594 606	594 606	594 606	0	100,0%	
10.2. Korábban kapott, elhatárolt támogatás feloldása	107 559	5 500	0	-5 500	0,0%	
10.3. Adott évi támogatás elhatárolása következő évre	5 500	0	0	0	0,0%	
11. Pályázati támogatás	0	0	0	0	0,0%	0,0%
12. Egyéb bevétel	12 309	49 351	39 755	-9 596	80,6%	5,4%
<b>13. Egyéb bevételek összesen</b>	<b>708 974</b>	<b>649 457</b>	<b>634 361</b>	<b>-15 096</b>	<b>97,7%</b>	
14. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	1 500	0	-1 500	0,0%	0,0%
15. Pénzügyi műveletek bevételei	0	18 369	0	-18 369	0,0%	0,0%
<b>16. Hozamok összesen</b>	<b>801 482</b>	<b>729 935</b>	<b>734 424</b>	<b>4 489</b>	<b>100,6%</b>	<b>100,0%</b>

A Társaság 2024. évre tervezett összes hozama 734,4 M Ft, amely 4,5 M Ft-tal (+0,6%) haladja meg a 2023. éves 729,9 M Ft várható hozamot.

A Színház hozamai közül a legnagyobb részarányt az ágazati támogatás adja, mely az összes hozam 81%-a. Az ágazati támogatás 2024. évi tervezett összege: 594,6 M Ft.

A 2022. január 1-jétől beépülő jelleggel biztosított 20%-os, a kulturális ágazatot érintő bérfejlesztés 2022. évi összege 79,6 M Ft. 2024. évben a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény) szerint az önkormányzatokat megillető, szervezetenként megállapított bérjellegű támogatás összege az ágazati támogatás soron jelenik meg. A bérjellegű támogatás továbbutalásra kerül a Társaság részére.

**Így 2024. évben a központi költségvetésből érkező (ágazati) támogatás tervezett összege 594 606 e Ft.**

Ennek elemei tételesen:

- működési támogatás 2024. évben (hasonlóan a 2023. évhez): 515 000 e Ft
- Költségvetési törvény szerint megállapított bérjellegű támogatás: 79 606 e Ft

A Társaság a működésének biztosítása érdekében 150 M Ft többlettámogatási igénnyel fordult a Minisztériumhoz, amely igényre még nem jött hivatalos válasz.

Az összes hozam vonatkozásában következő legmagasabb részarányt a jegy- és bérletbevétel képviseli, mely az összes hozam 13,3%-a. A 2024. évi tervezett 98 M Ft jegy- és bérletbevételből származó bevétel 70,1%-kal haladja meg a 2023. bázisév várható értékét (57,6 M Ft).

Az egyéb bevételek soron jelenik meg a zárva tartással kapcsolatos 51 M Ft-os kompenzáció 2024. évre elhatárolt összege (39,2 M Ft).

### A közhasznú- és a vállalkozási tevékenység eredményei

Új Színház Közhasznú Eredménykimutatás [e Ft]	2022 tény	2023 várható	2024 terv	2024-2023 változás	2024/2023 index %
Közhasznú tevékenység bevételei	797 313	726 943	732 345	5 402	100,7%
Közhasznú tevékenység ráfordításai	747 275	688 680	884 882	196 202	128,5%
<b>Tárgyévi közhasznú eredmény</b>	<b>50 038</b>	<b>38 263</b>	<b>-152 537</b>	<b>-190 800</b>	<b>*na</b>
Vállalkozási tevékenység bevételei	4 169	2 992	2 079	-913	69,5%
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	8 109	2 878	0	-2 878	0,0%
<b>Tárgyévi vállalkozási eredmény</b>	<b>-3 940</b>	<b>114</b>	<b>2 079</b>	<b>1 965</b>	<b>1823,7%</b>
Adózás előtti eredmény	46 098	38 377	-150 458	-188 835	*na
Adófizetési kötelezettség	8	0	0	0	0,0%
<b>Adózott eredmény</b>	<b>46 090</b>	<b>38 377</b>	<b>-150 458</b>	<b>-188 835</b>	<b>*na</b>

\*na – nem értelmezhető

A Társaság hozamai között 2024. évben is a közhasznú bevételek aránya a döntő: 99,7%, a vállalkozási bevételek 0,3%-ot képviselnek az összes hozam vonatkozásában.

A 2024. évre tervezett közhasznú eredmény -152,5 M Ft, a vállalkozási tevékenység eredménye 2,1 M Ft, a 2024. évre tervezett, összesített társasági eredmény -150,5 M Ft veszteség.

## Ráfordítások és költségek

A Társaság 2024. évre tervezett összes ráfordítása 884,9 M Ft, amely 193,3 M Ft-tal (+28%) haladja meg a 2023. éves 691,6 M Ft várható ráfordítást.

## Anyagjellegű ráfordítások

Új Színház Anyagjellegű ráfordítások [e Ft]	2022 tény	2023 várható	2024 terv	2024-2023 változás	2024/2023 index %
Anyagköltség	57 011	45 781	74 601	28 820	163,0%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	125 752	79 332	122 068	42 736	153,9%
Egyéb szolgáltatások értéke	4 625	4 957	5 453	496	110,0%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0,0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	386	0	0	0	0,0%
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>187 774</b>	<b>130 070</b>	<b>202 122</b>	<b>72 052</b>	<b>155,4%</b>

Az anyagjellegű ráfordítások 2024. évi tervezett összege 202,1 M Ft, mely 72,1 M Ft-tal lesz magasabb a 2023. évi várható értéknél (130,1 M Ft).

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az igénybe vett szolgáltatások részaránya a legmagasabb tétel, 2024. évben a 122,1 M Ft-os érték 60,4%-ot képvisel. A 2023. évi várható 79,3 M Ft-os összeghez képest 42,7 M Ft-tal (+53,9%) több költséget tervez a Társaság a 2024. évre ezen a soron.

Az anyagjellegű ráfordítások az üzemi (üzleti) ráfordítások 22,8%-át teszik ki.

## Humánpolitikai célkitűzések, létszám és bér

Új Színház Személyi jellegű ráfordítások és létszám	me.	2022 tény	2023 várható	2024 terv	2024- 2023 változás	2024/2023 index %
Béreköltség összesen	e Ft	464 272	466 137	577 373	111 236	123,9%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	e Ft	9 786	9 675	11 582	1 907	119,7%
Bérráulékok összesen	e Ft	49 781	37 918	45 972	8 054	121,2%
<b>Személyi jellegű ráfordítások összes</b>	<b>e Ft</b>	<b>523 839</b>	<b>513 730</b>	<b>634 927</b>	<b>121 197</b>	<b>123,6%</b>
<b>Összes létszám</b>	<b>fő</b>	<b>84</b>	<b>81</b>	<b>85</b>	<b>4</b>	<b>104,9%</b>

A személyi jellegű ráfordítások 2024. évi tervezett összege 634,9 M Ft, mely 121,2 M Ft-tal (+23,6%) lesz magasabb a 2023. évi várható értéknél (513,7 M Ft).

A 2024. évi 577,4 M Ft tervezett béreköltség 23,9%-kal emelkedik a 2023. évi várható értékhez (466,1 M Ft) képest. A Társaság 2023. év végén általános, 10%-os béremelést hajtott végre valamennyi dolgozójánál.

A 2024. évi tervezett létszám 85 fő, ami 4 fővel magasabb, mint a 2023. évi várható létszám (81 fő).

A személyi jellegű ráfordítások az üzemi (üzleti) ráfordítások 71,8%-át teszik ki.

## Mérlegterv

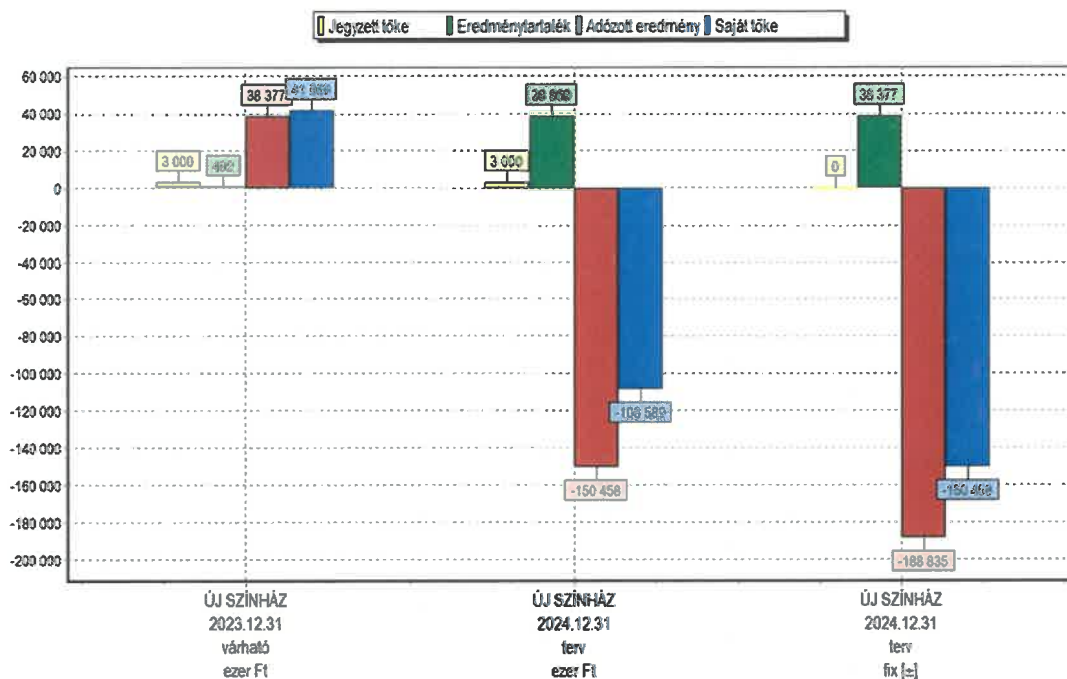
Új Színház Főbb Mérlegadatok [e Ft]	2022 tény	2023 várható	2024 terv	2024- 2023 változás	2024/2023 index %	Megoszlás 2024
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	111 041	144 761	145 137	376	100,3%	16,1%
B. FORGÓESZKÖZÖK	67 634	164 427	6 791	-157 636	4,1%	0,8%
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 631 107	1 264 890	749 890	-515 000	59,3%	83,2%
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>1 809 782</b>	<b>1 574 078</b>	<b>901 818</b>	<b>-672 260</b>	<b>57,3%</b>	<b>100,0%</b>
D. SAJÁT TŐKE	3 492	41 869	-108 589	-150 458	*na	-12,0%
I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	3 000	0	100,0%	-2,8%
III. Tőketartalék	0	0	0	0	0,0%	0,0%
IV. Eredménytartalék	-45 598	492	38 869	38 377	7900,2%	-35,8%
V. Lékötött tartalék	0	0	0	0	0,0%	0,0%
VII. Adózott eredmény	46 090	38 377	-150 458	-188 835	*na	138,6%
E. CÉLTARTALÉKOK	62 024	61 261	61 261	0	100,0%	6,8%
F. KÖTELEZETTSÉGEK	1 696 711	1 357 816	842 695	-515 121	62,1%	93,4%
G. Passzív időbeli elhatárolások	47 555	113 132	106 451	-6 681	94,1%	11,8%
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 809 782</b>	<b>1 574 078</b>	<b>901 818</b>	<b>-672 260</b>	<b>57,3%</b>	<b>100,0%</b>

A 2024. év végére tervezett mérlegfőösszeg 901,8 M Ft, ami 42,7%-kal alacsonyabb a 2023. december 31-i várható értéknél (1 574,1 M Ft). Ennek főbb okai:

Eszköz oldalon a csökkenés főként a bevételek aktív időbeli elhatárolása állomány csökkenéséből adódik. Forrás oldalon pedig az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenéséből ered. Ezen tételek volatilitása az ágazati támogatások könyveléstechnikai elszámolásából adódik. Ezeket a támogatásokat támogatási előleg jogcímén folyósítja a Minisztérium, az elszámolásig a Társaság az előleget eszköz oldalon a bevételek aktív időbeli elhatárolása, forrás oldalon pedig az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek soron mutatja ki.

A 2024. évi üzleti tervben kalkulált záró pénzeszköz állomány összege 0,7 M Ft. Az üzleti évben a Társaság -138,8 M Ft pénzállomány csökkenéssel kalkulál.

## A saját tőke összetétele



A 2024. éves tervben a saját tőke elemei között a 3 M Ft-os jegyzett tőke, a 38,9 M Ft-os eredménytartalék, valamint a 150,5 M Ft-os negatív adózott eredmény szerepel.

A saját tőke / jegyzett tőke aránya -36,2, amivel a saját tőke a jegyzett tőke értéke alá süllyedt.

**A 2024. évi üzleti terv szerint a tervezett veszteséggel a Társaság a tárgyévben elveszíti a saját tőkéjét, így a nem megfelelő tőkeszerkezet a folyamatos működést akadályozza.**

**Így a Társaság 2024. évi tervének átdolgozása szükséges.**

## Beruházások

Forrás hiányában a Társaság beruházással nem kalkulál.

## Likviditás és Finanszírozás

### ÚJ SZÍNHÁZ 2024.12.31. terv - Finanszírozási mérleg [1000 x ezer Ft]

Likviditási mutató



Keresztfinanszírozás



Befektetett eszk. / Hosszú lej. köt.



Fedezeti tőke / Tartós források



Eszközök összesen



A MÉRLEG NEM ÁBRÁZOLHATÓ! (Fedezeti tőke < 0)



Az ábra adatainak értelmezése:

A fedezeti tőke tartalma: saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + halasztott bevételek (passzív időbeli elhatárolásból).  
Folyó források tartalma: rövid lejáratú kötelezettségek + cél tartalékok + bevételek passzív időbeli elhatárolása + költségek passzív időbeli elhatárolása.  
Tartós források tartalma: fedezeti tőke + hosszú lejáratú kötelezettségek.  
Forgóeszközök tartalma: forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolások.  
likviditási mutató: forgóeszközök / folyó források.

**A Társaság saját tőkéje negatív lett.** A saját tőke a befektetett eszközök és forgóeszközök tartós forrása, amely egyben az idegen forrásoknak, a másokkal szembeni kötelezettségeknek a fedezete is. Amennyiben a Társaság tartósan eredménytelen gazdálkodást folytat, akkor a veszteséget a saját tőkéből kell finanszíroznia, de a Társaság esetében a saját tőke már nem tudja biztosítani a gazdálkodás zavartalanágát.

**Így a Társaság 2024. évi tervének átdolgozása szükséges.**

A 2024. évi üzleti terv szerint a Társaság likviditása kritikus szintű.

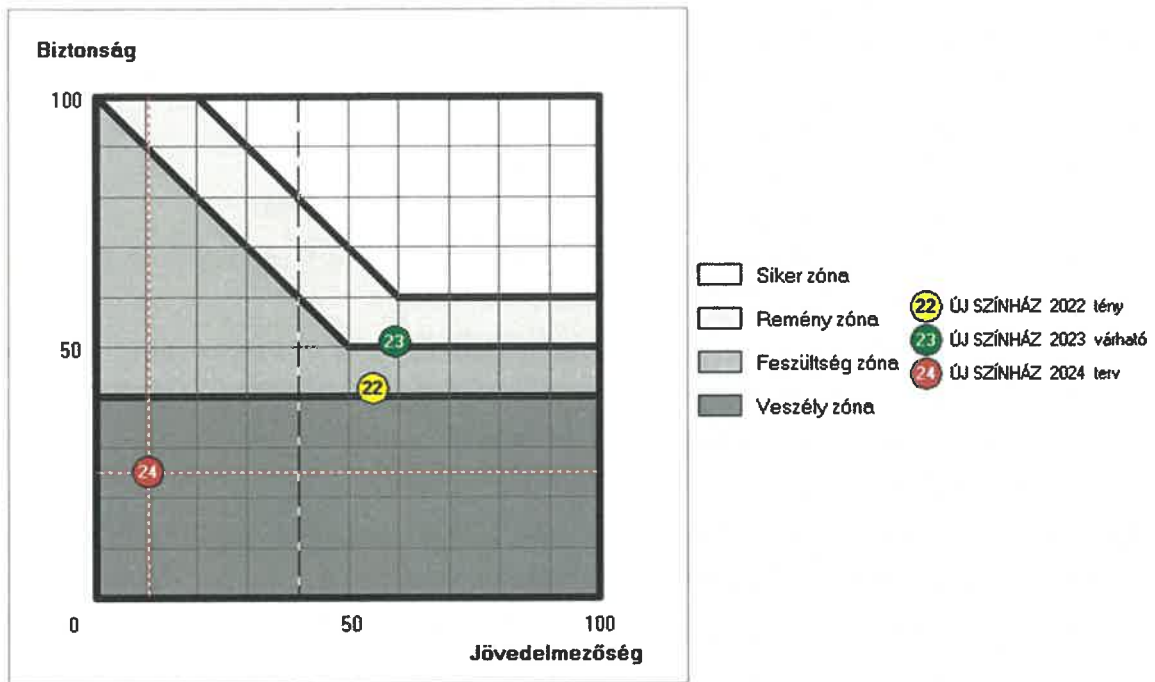
A Társaság a 2024. év végi tervezett állapot szerint nem rendelkezik tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állománnyal, továbbá nincs a tulajdonában forgalomképes, rövid lejáratú értékpapír.

A 2024. évi mérlegben tervezett pénzeszköz állomány (0,7 M Ft) megegyezik a likviditási tervben szereplő záró összes pénzeszköz állománnyal (0,7 M Ft).



## Biztonság és jövedelmezőségi minősítés

### ÚJ SZÍNHÁZ 2024.12.31. terv - Pozíció térkép



Az ábra adatainak értelmezése:

A vízszintes tengely a jövedelmezőség szerinti besorolást jeleníti meg egy 100-as skálán, a függőleges tengely pedig a biztonságot, vagyis kockázatviselő képességet ábrázolja.

'Siker zóna' = e zónában helyezkednek el a jól működő társaságok;

'Remény zóna' = e zónában helyezkednek el azok a társaságok, melyek a saját belső erőforrásaival is képesek helyrehozni működésüket;

'Feszültség zóna' = e zónában helyezkednek el azok a társaságok, melyek már csak külső segítséggel tudják megoldani problémás működésüket;

'Veszély zóna' = e zónában helyezkednek el azok a társaságok, melyeknek már a külső segítség sem elég. Üzlet-stratégiai és szerkezeti átalakítás szükséges a megfelelő működés eléréséhez.

A Társaság a működését 2024. évben a veszélyzónában tervezi megvalósítani, ami alacsony jövedelmezőséget és minimális biztonsági szintet jelent.

## Összefoglaló értékelés és javaslat

Az Új Színház Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti terve a vonatkozó Közgyűlési határozat által előírt tartalommal és részletezettséggel mutatja be a Társaság 2024. évi tervezett teljesítményét.

A Társaság 2024. évre tervezett **összes hozama** 734,4 M Ft, mely 0,6%-kal magasabb a 2023. évi várható értékhez viszonyítva.

Az összes hozam 13,3%-át teszi ki a 98 M Ft-os értékű jegy- és bérletbevétel, ami 70,1%-kal haladja meg a 2023. bázisév várható (57,6 M Ft) értékét.

**A központi költségvetésből érkező (ágazati) támogatás tervezett összege 2024. évre 594,6 M Ft, amiből:**

- működési támogatás 2024. évben (hasonlóan a 2023. évhez): 515 M Ft
- Költségvetési törvény szerint megállapított bérjellegű támogatás: 79,6 M Ft

**A költségek, ráfordítások** 2024. évre tervezett összege 884,9 M Ft, ami 28%-os növekedést mutat a bevételek 0,6%-os emelkedése mellett.

A fentiek következményeképp **adózott eredményként 150,5 M Ft veszteséget mutat ki a Társaság**, mely 188,8 M Ft-tal alacsonyabb az előző évi várható adózott eredményénél.

A 2024. év végére tervezett **mérlegfőösszeg** 901,8 M Ft, ami 42,7 %-kal alacsonyabb a 2023. december 31-i várható értéknél (1 574,1 M Ft).

**A 2024. évi üzleti terv szerint a Társaság a tárgyévben elveszíti saját tőkéjét, így a nem megfelelő tőkeszerkezet a folyamatos működést akadályozza.**

A benyújtott likviditási terv alapján 2024. évben a Társaság likviditása kritikusnak tekinthető.

A Társaság a működését 2024. évben a veszélyzónában tervezi megvalósítani, így a működését alacsony jövedelmezőség és minimális biztonsági szint jellemzi.

**A fenti körülményekre való tekintettel az Új Színház Nonprofit Kft. által benyújtott 2024. évi üzleti tervét nem javasoljuk elfogadásra, ezért**

- javasoljuk az Új Színház Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének átdolgozását és annak újbóli benyújtását legkésőbb 2024. május 31. napjáig, valamint
- a Társaság biztonságos működésének tulajdonosi nyomon követése érdekében a Fővárosi Önkormányzat 1795/2016. (XII. 07.) számú Főv. Kgy. határozatával elfogadott Monitoring-Controlling Kézikönyv előírásai alapján - a működési kockázatokra való tekintettel - kérjük évközi beszámoló elkészítését 2024. június 30. fordulónapra, valamint a 2024. évi első féléves tényadatokat alapján a 2024. éves várható adatok bemutatását – az üzleti terv részletezettségében és formájában -, a Budapest Főváros Önkormányzata 2024. évi összevont költségvetéséről szóló 32/2023. (XII. 21.) önkormányzati rendelet 29. §-ával összhangban 2024. augusztus 20. napjáig.

Budapest, 2024. március 18.



*Czinkóczi Csilla*  
Czinkóczi Csilla  
osztályvezető  
Társaságfelügyeleti Osztály

	ÚJ SZÍNHÁZ 2023.12.31 várható ezer Ft	ÚJ SZÍNHÁZ 2024.12.31 terv ezer Ft	ÚJ SZÍNHÁZ 2024.12.31 terv fix [±]	ÚJ SZÍNHÁZ 2024.12.31 terv fix [± %]
<b>ESZKÖZÖK</b>				
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>144 761</b>	<b>145 137</b>	<b>376</b>	<b>100,26</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>8 383</b>	<b>17 617</b>	<b>9 234</b>	<b>210,15</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	100,00
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	100,00
3. Vagyon értékű jogok	0	0	0	100,00
4. Szellemi termékek	8 383	17 617	9 234	210,15
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	100,00
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	100,00
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	100,00
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>136 378</b>	<b>127 520</b>	<b>-8 858</b>	<b>93,50</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	50 942	46 534	-4 408	91,35
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	78 571	75 253	-3 318	95,78
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 705	5 733	-972	85,50
4. Tenyészállatok	0	0	0	100,00
5. Beruházások, felújítások	160	0	-160	0,00
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	100,00
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	100,00
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	100,00
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	100,00
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	100,00
4. Tartósan adott kölcs. jelentős tul. rész. viszonyban álló vállalk.ban	0	0	0	100,00
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	100,00
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalk.ban	0	0	0	100,00
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	100,00
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	100,00
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	100,00
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	100,00
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>164 427</b>	<b>6 791</b>	<b>-157 636</b>	<b>4,13</b>
<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
1. Anyagok	0	0	0	100,00
2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0	0	0	100,00
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	100,00
4. Késztermékek	0	0	0	100,00
5. Áruk	0	0	0	100,00
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	100,00
<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>24 945</b>	<b>6 100</b>	<b>-18 845</b>	<b>24,45</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 405	100	-6 305	1,56
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100,00
3. Követelések jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	100,00
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100,00
5. Váltókövetelések	0	0	0	100,00
6. Egyéb követelések	18 540	6 000	-12 540	32,36
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	100,00
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	100,00
<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	100,00
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	100,00
3. Egyéb részesedés	0	0	0	100,00
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	100,00
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	100,00
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	100,00
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>139 482</b>	<b>691</b>	<b>-138 791</b>	<b>0,50</b>
1. Pénztár, csekkek	461	220	-241	47,72
2. Bankbetétek	139 021	471	-138 550	0,34
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 264 890</b>	<b>749 890</b>	<b>-515 000</b>	<b>59,28</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 264 890	749 890	-515 000	59,28
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	100,00
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	100,00
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 574 078</b>	<b>901 818</b>	<b>-672 260</b>	<b>57,29</b>

	ÚJ SZÍNHÁZ 2023.12.31 várható ezer Ft	ÚJ SZÍNHÁZ 2024.12.31 terv ezer Ft	ÚJ SZÍNHÁZ 2024.12.31 terv fix [±]	ÚJ SZÍNHÁZ 2024.12.31 terv fix [÷ %]
<b>FORRÁSOK</b>				
<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>41 869</b>	<b>-108 589</b>	<b>-150 458</b>	<b>-259,35</b>
I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	100,00
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	100,00
II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	100,00
III. Tőketartalék	0	0	0	100,00
IV. Eredménytartalék	492	38 869	38 377	7 900,20
V. Lekötött tartalék	0	0	0	100,00
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	100,00
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	100,00
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	100,00
VII. Adózott eredmény	38 377	-150 458	-188 835	-392,05
<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>61 261</b>	<b>61 261</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	61 261	61 261	0	100,00
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	100,00
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	100,00
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 357 816</b>	<b>842 695</b>	<b>-515 121</b>	<b>62,06</b>
<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100,00
2. Hátrasorolt köt. jelentős tul. viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	100,00
3. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100,00
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	100,00
<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	100,00
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	100,00
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	100,00
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	100,00
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	100,00
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100,00
7. Tartós köt. jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	100,00
8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100,00
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	100,00
<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 357 816</b>	<b>842 695</b>	<b>-515 121</b>	<b>62,06</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	100,00
Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	100,00
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	100,00
3. Vevőktől kapott előlegek	121	0	-121	0,00
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	29 745	29 745	0	100,00
5. Váltótartozások	0	0	0	100,00
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	100,00
7. Rövid lej. köt. jelentős tul. viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	100,00
8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	100,00
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 327 950	812 950	-515 000	61,22
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	100,00
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	100,00
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>113 132</b>	<b>106 451</b>	<b>-6 681</b>	<b>94,09</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22 631	22 000	-631	97,21
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21 050	20 000	-1 050	95,01
3. Halasztott bevételek	69 451	64 451	-5 000	92,80
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 574 078</b>	<b>901 818</b>	<b>-672 260</b>	<b>57,29</b>

	ÚJ SZÍNHÁZ 2023.12.31 várható ezer Ft	ÚJ SZÍNHÁZ 2024.12.31 terv ezer Ft	ÚJ SZÍNHÁZ 2024.12.31 terv fix [±]	ÚJ SZÍNHÁZ 2024.12.31 terv fix [± %]
<b>EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)</b>				
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	60 609	100 063	39 454	165,10
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	100,00
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>60 609</b>	<b>100 063</b>	<b>39 454</b>	<b>165,10</b>
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	100,00
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 500	0	-1 500	0,00
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>1 500</b>	<b>0</b>	<b>-1 500</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>649 457</b>	<b>634 361</b>	<b>-15 096</b>	<b>97,68</b>
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	100,00
→ <b>Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN</b>	<b>711 566</b>	<b>734 424</b>	<b>22 858</b>	<b>103,21</b>
05. Anyagköltség	45 781	74 601	28 820	162,95
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	79 332	122 068	42 736	153,87
07. Egyéb szolgáltatások értéke	4 957	5 453	496	110,01
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	100,00
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	100,00
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>130 070</b>	<b>202 122</b>	<b>72 052</b>	<b>155,39</b>
10. Bérköltség	466 137	577 373	111 236	123,86
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 675	11 582	1 907	119,71
12. Bérjárulékok	37 918	45 972	8 054	121,24
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>513 730</b>	<b>634 927</b>	<b>121 197</b>	<b>123,59</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>36 324</b>	<b>37 513</b>	<b>1 189</b>	<b>103,27</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>11 111</b>	<b>10 320</b>	<b>-791</b>	<b>92,88</b>
Ebből: értékvesztés	0	0	0	100,00
→ <b>Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN</b>	<b>691 235</b>	<b>884 882</b>	<b>193 647</b>	<b>128,01</b>
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE</b>	<b>20 331</b>	<b>-150 458</b>	<b>-170 789</b>	<b>-740,04</b>
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	100,00
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100,00
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	100,00
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100,00
15. Bef. pü. eszk.ből (értékpap.ból, kölcs.ből) származó bev., árf.nyer.	0	0	0	100,00
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100,00
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	18 369	0	-18 369	0,00
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	100,00
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	100,00
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	100,00
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>18 369</b>	<b>0</b>	<b>-18 369</b>	<b>0,00</b>
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	100,00
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100,00
19. Bef. pü. eszk. (értékpap.ból, kölcs.ből) származó ráf., árf.veszt.	0	0	0	100,00
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100,00
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	100,00
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	100,00
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	100,00
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	323	0	-323	0,00
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	100,00
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>323</b>	<b>0</b>	<b>-323</b>	<b>0,00</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>18 046</b>	<b>0</b>	<b>-18 046</b>	<b>0,00</b>
→ <b>Hozamok ÖSSZESEN</b>	<b>729 935</b>	<b>734 424</b>	<b>4 489</b>	<b>100,61</b>
→ <b>Ráfordítások ÖSSZESEN</b>	<b>691 558</b>	<b>884 882</b>	<b>193 324</b>	<b>127,95</b>
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)</b>	<b>38 377</b>	<b>-150 458</b>	<b>-188 835</b>	<b>-392,05</b>
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	100,00
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)</b>	<b>38 377</b>	<b>-150 458</b>	<b>-188 835</b>	<b>-392,05</b>