Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

2021. éves konszolidált beszámoló

Időszak: 2021.január 01. - 2021. december 31.

Összköltség eljárással készített
KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31 Előző év	2021.12.31 Tárgy év
1.	**Belföldi értékesítés árbevétele**	**2 010 138**	**5 626 109**
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**2 010 138**	**5 626 109**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	21 587	46 072
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	436 214	422 242
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	**457 801**	**468 314**
III.	**EGYÉB BEVÉTELEK**	**10 782 780**	**14 484 667**
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	1 145	199 076
III.A	*Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet*	0	0
5.	Anyagköltség	461 413	509 637
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 848 584	8 104 581
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	72 315	105 097
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 783	19 014
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25 041	35 282
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**4 409 136**	**8 773 611**
10.	Bérköltség	3 479 979	4 483 431
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	523 368	641 723
12.	Bérjárulékok	577 403	697 262
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**4 580 750**	**5 822 416**
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	487 840	733 703
VII	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**3 746 886**	**5 190 677**
	VII.sorból: értékvesztés	2 021 963	2 283
VII.A.	Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0	0
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**26 107**	**58 683**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedéből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	15.sorból kapcsolt vállakozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	108	51
	17.sorból: értékelési különbözet	0	0
VII	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	**108**	**51**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	2 165	0
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14	58
	22.sorból: értékelési különbözet	0	0
IX.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**	**2 179**	**58**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-2 071**	**-7**
C	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**24 036**	**58 676**
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	28	34 002
XI.	Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (+)	-229	-204
D	**KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY**	**24 237**	**24 878**

Budapest, 2022. június 10.

P.H.

Madaras Bence
vezérigazgató

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

2021. éves konszolidált beszámoló

Időszak: 2021.január 01. - 2021. december 31.

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG "A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31 Előző év	2021.12.31 Tárgy év
a	b		
1.	**A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**74 714 571**	**105 934 707**
2.	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK**	**8 125**	**131 495**
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5.	Vagyoni értékű jogok	3 527	120 521
6.	Szellemi termékek	4 598	10 974
7.	Üzleti vagy cégérték	0	0
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10.	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK**	**74 706 446**	**105 803 212**
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	55 326 745	70 686 074
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	195 799	1 305
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	390 096	3 813 567
14.	Tenyészállatok	0	0
15.	Beruházások, felújítások	17 793 143	30 240 273
16.	Beruházásokra adott előlegek	1 000 663	1 061 993
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18.	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**	**0**	**0**
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásb	0	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
27.	*Tőkekonszolidációs különbözet - leányvállalatokból*	0	0
28.	*Tőkekonszolidáctós különbözet - társult vállalkozásokból*	0	0
29.	**B. FORGÓESZKÖZÖK**	**154 378 650**	**131 050 431**
30.	**I. KÉSZLETEK**	**3 709 675**	**177 626**
31.	Anyagok	57 038	60 882
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	17 406	8 684
33.	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
34.	Késztermékek	0	0
35.	Áruk	3 635 231	108 060
36.	Készletekre adott előlegek	0	0
37.	**II. KÖVETELÉSEK**	**1 578 009**	**1 682 181**
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	433 823	1 033 825
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
40.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembe	0	0
41.	Váltókövetelések	0	0
42.	Egyéb követelések	1 143 957	648 152
43.	Követelések értékelési különbözete	0	0
44.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
45.	*Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés*	229	204
46.	**III. ÉRTÉKPAPÍROK**	**0**	**0**
47.	Részsedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
48.	Egyéb részesedés	0	0
49.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
50.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
51.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
52.	**IV. PÉNZESZKÖZÖK**	**149 090 966**	**129 190 624**
53.	Pénztár, csekkek	4 695	8 513
54.	Bankbetétek	149 086 271	129 182 111
55.	**C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**23 343 541**	**45 673 782**
56.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22 626 932	43 166 649
57.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	238 670	56 918
58.	Halasztott ráfordítások	477 939	2 450 215
59.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN**	**252 436 762**	**282 658 920**

Budapest, 2022. június 10

P.H.

Madaras Bence
vezérigazgató

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

2021. éves konszolidált beszámoló

Időszak: 2021.január 01. - 2021. december 31.

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG "A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.12.31 Előző év	2021.12.31 Tárgy év
a	b		
57.	**D. SAJÁT TŐKE**	**2 670 832**	**2 697 709**
58.	I.JEGYZETT TŐKE	129 610	129 610
59.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
61.	III. TŐKETARTALÉK	1 898 188	1 898 188
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	618 797	645 033
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
67.	VII. *Korrigált* Adózott eredmény	24 237	24 878
68.	*VIII. Leányvállalati saját tőke változás*	0	0
69.	*IX. Konszolidáció miatti változások - adósságkonszolidálás különbö*	0	0
70.	*IX. Konszolidáció miatti változások - közbenső eredmény különbözet*	0	0
71.	*X. Külső tagok részesedése*	0	0
72.	**E. CÉLTARTALÉKOK** (69.-71.sorok)	**10 858**	**439 828**
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	10 858	439 828
75.	Egyéb céltartalék	0	0
76.	**F. KÖTELEZETTSÉGEK**	**244 947 183**	**273 911 274**
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással	0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
81.	*Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból*	0	0
82.	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**55 795 058**	**74 812 345**
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
84.	Átváltoztatható kötvények	0	0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
89.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	0
90.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	55 795 058	74 812 345
91.	**III.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**189 152 125**	**199 098 929**
92.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
93.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0
94.	Rövid lejáratú hitelel	0	0
95.	Vevőktől kapott előlegek	12 791	2 436
96.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 928 773	4 234 624
97.	Váltótartozások	0	0
98.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
99.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	0
100.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	186 210 561	194 861 869
101.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
102.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
103.	*Konszolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás*	0	0
104.	**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**4 807 889**	**5 610 109**
105.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 024	385
106.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 054 522	3 106 168
107.	Halasztott bevételek	2 752 343	2 503 556
108.	**FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN**	**252 436 762**	**282 658 920**
		0	0

Budapest, 2022. június 10

P.H.

Madaras Bence
vezérigazgató

VÁRKAPITÁNYSÁG NONPROFIT ZRT.

2021. évi
Konszolidált éves beszámoló
Kiegészítő melléklete

Budapest, 2022. június 10.

Madaras Bence
vezérigazgató

I. Alapadatok, számviteli politika és gazdálkodás

1. A Csoport bemutatása

Anyavállalat neve:	**Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság**
Rövidített neve:	Várkapitányság Nonprofit Zrt.
Székhelye:	1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6.
Cégjegyzék száma:	Cg.01-10-140096
KSH jelzőszáma:	26592352-9103-573-01
Adószáma:	26592352-2-41
Internetes honlap:	varkapitanysag.hu

A Társaság közhasznú jogállású. A közhasznú jogállást a jogelődök közhasznú szerződései alapozzák meg.

A Társaság tulajdonosa:	Magyar Állam, melynek tulajdonosi joggyakorlója: Miniszterelnökség 1055 Budapest, Kossuth tér 2-4.
Fő tevékenysége:	91.03 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

Tevékenységi körei:

41.10 Épületépítési projekt szervezése
52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
55.90 Egyéb szálláshely szolgáltatás
68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
71.11 Építészmérnöki tevékenység
74.90 M.n.s egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
81.21 Általános épülettakarítás
81.30 Zöldterület-kezelés
91.02 Múzeumi tevékenység

Vállalkozási tevékenység: 47.61 Könyv -kiskereskedelem
47.78 Egyéb m.n.s új áru kiskereskedelme

A vállalkozás könyvviteli szoftvere: Saldo Creator Integrált Rendszer

Számlavezető bankok: Magyar Államkincstár
Gránit Bank
OTP Bank

A Társaság képviseletére jogosult személyek:

Madaras Bence	vezérigazgató	1022 Budapest, Rókushegyi lpcs.3/A. I.em.8.
Fodor Gergely	igazgatóság elnöke	2000 Szentendre, Lehel utca 3/A.
Dr. Sepsey Balázs Tamás	igazgatósági tag	1124 Budapest, Mártonhegyi út 61/B.
Dr. Koltay András	igazgatósági tag	1026 Budapest, Gábor Áron utca 8.

A Társaság 2019. január 1-jével összeolvadással jött létre.

2. Jogelőd társaságok adatai:

1. **Társaság**

Neve: Várgondnokság Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye: 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6.
Cégjegyzék száma: 01-09-919323
KSH jelzőszáma: 18088074-9103-572-01
Adószáma: 18088074-2-41

2. **Társaság**

Neve: Budavári Ingatlanfejlesztő és Üzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Cégjegyzék száma: 01-09-907073
KSH jelzőszáma: 13496294-5221-572-01
Adószáma: 13496294-2-41

A Társaság leányvállalata 2020. október 1-től:

Neve:	**Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
Székhelye:	1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6
Cégjegyzék száma:	01-09-374211
KSH jelzőszáma:	28794055-9103-572-01
Adószáma:	28794055-2-41
Jegyzett tőke:	3 000 E Ft
Tulajdonos:	Várkapitányság Nonprofit Zrt.

Saját tőke (2021.12.31.): 5 228 E Ft

Szavazati és tulajdonosi arány: 100%

A konszolidált beszámoló könyvvizsgálója:

A-GENI Könyvvizsgáló és Tanácsadó Iroda Korlátolt Felelősségű Társaság

Cég kamarai azonosító: 002799

Székhely: 1085 Budapest, Üllői út 16/B 2. em. 11.

Litvai Enikő Katalin, ügyvezető

2040 Budaörs, Farkasréti út 92.

Kamarai nyilvántartási száma: 006506

A konszolidált beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2021. évre 850 000 Ft + ÁFA, a könyvvizsgálótól a konszolidációval kapcsolatban más bizonyosságot nyújtó szolgáltatást Társaságunk nem vett igénybe.

3. A konszolidált számviteli politika bemutatása

3.1. Az elszámolás alapja

A beszámoló formája, a könyvvezetés rendszere és az alkalmazott szabályzatok ismertetése:

A Társaság a Számviteli törvény (2000. évi C. törvény, a továbbiakban: Szt.) előírásai alapján működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről Konszolidált éves beszámoló készítésére is kötelezett.

A Konszolidált éves beszámoló felépítése:

- Konszolidált Mérleg: a Szt. 6. számú mellékletében meghatározott „A" változatban

- Konszolidált Eredménykimutatás: a Szt. 6. számú mellékletében meghatározott, összköltség eljárással,
- Konszolidált Kiegészítő melléklet

Az éves zárás fordulónapja: 2021. december 31.
A Konszolidált éves beszámoló készítés időpontja: 2022. április 30.
A mérleg közzététele a tárgyévet követő június 30.

A Konszolidált éves beszámoló aláírására jogosult személy: Madaras Bence vezérigazgató

A konszolidált beszámoló összeállításáért felelős személy:
Fekete Alexandra mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: 194968

A Konszolidált éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar nyelven készül, az összegek ezer forintban szerepelnek.

A Konszolidált éves beszámolóval egyidejűleg konszolidált üzleti jelentés készül. A leányvállalat konszolidációba történő teljes körű bevonás alól akkor mentesíthető, ha a leányvállalat nélkül is megbízható és valós képet ad az anyavállalat és leányvállalat vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről.

A Társaság a kezelésében, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól a Szt. előírásai alapján a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, mely biztosítja a gazdasági műveletek folyamatos rögzítését, a számviteli elvek betartását, és a Társaság pénzügyi-gazdasági helyzetéről valós kép kialakítását teszi lehetővé.

A számlatükör és a szöveges számlarend a törvényi előírások figyelembevételével, a Társaság specialitásainak szem előtt tartásával került kialakításra. A konszolidációba bevonandó vállalkozások beszámolóinak egységesítését a bevonandó Társaságok elveiben, tartalmában azonos számviteli politikái biztosítják. Ezért strukturális és tartalmi egyesítésre nincs szükség.

A Társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény rendelkezéseinek megfelelően

elkülönítetten tartja nyilván – tevékenység kód alkalmazásával – a cél szerinti tevékenységből származó bevételeket és ráfordításokat.
Az évközi folyamatos információ biztosítása érdekében a Társaság havonta főkönyvi kivonatot és jelentést készít.
A Társaság rögzítette konszolidált számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését. A Társaságnak a könyvvezetésre, a bizonylatolásra vonatkozó részletes belső szabályait úgy alakította ki, hogy az a mérleg és az eredménykimutatás alátámasztásán túlmenően a kiegészítő melléklet adatainak közvetlen alátámasztására is alkalmas legyen.

A közpénzek felhasználásának és a köztulajdon használatának nyilvánossága és ellenőrizhetősége érdekében a nyilvántartási (könyvvezetési) rendszerét oly módon részletezte, hogy abból a vonatkozó külön jogszabályban meghatározott adatok rendelkezésre álljanak.

A Társaság a Szt.-vel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési és önköltség számítási szabályzatát.

3.2 Társaságok konszolidációba történő bevonása

A konszolidációba teljeskörűen bevonásra került a Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft.

A konszolidációba történő bevonás időpontja
A leányvállalatot a konszolidációba a konszolidációs körbe való bekerülési évének fordulónapján, 2020.12.31-én érvényes értékviszonyok alapján vontuk be. A leányvállalat bekerülés évében keletkezett adózott eredménye 100 %-ban az anyavállalatra jut, így konszolidációs különbözet nem került meghatározásra.

Előkészítő lépések
Az előkészítés során az anyavállalat és a teljeskörűen bevont leányvállalat mérlege és eredménykimutatása került összesítésre, továbbá korrigálásra kerültek az egymással szemben

kiszámlázott gazdasági események és a gazdasági eseményekkel kapcsolatosan közvetetten vagy közvetlenül felmerülő költségelemek.

Tőkekonszolidáció

A Várkapitányság Zrt. a Szt. által biztosított lehetőségek közül a tőkekonszolidációs különbözet meghatározására a könyv szerinti érték módszert választotta. Az első bevonás időpontjában az anyavállalat és a teljes körűen bevont leányvállalat könyveiben szereplő részesedés könyv szerinti értéke illetve a bevonás évének fordulónapja szerinti leányvállalati saját tőkéből a csoportra jutó rész (100 %) között nem alakult ki különbség, így aktív, illetve passzív tőkekonszolidációs különbözet nem került elszámolásra.

Adósság konszolidáció

Az anyavállalat és a leányvállalat egymással szembeni követelései és kötelezettségei, valamint az időbeli elhatárolások a konszolidáció során egyező összegben kiszűrésre kerültek. Az elszámolási sajátosságokból adódóan eltérő összegben kimutatott követések, kötelezettségek kiszűrése során keletkezett tőkekonszolidációs különbözet nem volt.

Hozam-ráfordítás és közbenső eredmény konszolidáció

Az anyavállalat és a konszolidációba teljes körűen bevonandó leányvállalat ráfordításainak és bevételeinek konszolidálása során kivezetésre kerül az egymással kölcsönösen elszámolt:

- értékesítés nettó árbevétele
- egyéb bevételek
- költségek költségnemenkénti bontásban
- egyéb ráfordítások
- pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Abban az esetben, ha a leányvállalat beruházást valósít meg vagy tárgyi eszköz felújítást végez az anyavállalat részére, akkor az értékesítés nettó árbevétele kiszűrésre kerül, valamint a konszolidált beszámolóban ez a gazdasági esemény saját előállítású eszköz aktivált értékeként önköltségen kerül kimutatásra, az egymás közti ügyletekből származó köztes eredmény az eredménykimutatásban bemutatásra kerül.

Társasági adó

A konszolidálás miatti Társasági adókülönbözet kimutatására vonatkozó, Szt. 132. §-ban meghatározott irányelvekhez igazodóan került megállapításra a Társasági adó összege. A konszolidációból megállapított adókövetelés 204 E Ft.

Értékelési eljárások

- A tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelése a Számiteli Törvény előírásait követve egyedi értéken történnek.
- A jegyzett tőke értéke a Cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összegben szerepel a mérlegben.

3.3. A konszolidált számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A konszolidálásba bevont társaságok számviteli politikái összhangban vannak az értékelési elvek tekintetében, és nincs olyan eltérés, ami befolyásolná a konszolidációs számviteli politikát.

II. Mérlegtételek értékelése

ESZKÖZÖK

II/A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének és nettó értékének változásai

Nem vagyonkezelt és vagyonkezelt immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai összesítve

adatok E Ft-ban

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS			CSÖKKENÉS			ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK
BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS		ÚJ BESZERZÉS	VAGYONKEZELÉSBE VÉTEL	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS	ÁTVEZETÉS	
Vagyoni értékű jogok	219 255	92 534	44 891	0	-80 024	-17	0	276 639
Szellemi termékek	156 582	0	10 967	0	-131 801	0	0	35 748
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	375 837	92 534	55 858	0	-211 825	-17	0	312 387
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	58 210 494	29	41 529 348	0	0	-25 930 266	0	73 809 605
Műszaki gépek, berendezések	597 830	677	0	0	0	-585 823	0	12 684
Egyéb gépek, berendezések	1 132 686	23 119	2 748 359		-280 165	-329 987	0	3 294 012
Kisértékű tárgyi eszközök	33 058	15 412	248 087	0	0	-51 756	0	244 801
Kulturális javak	136 598	0	829 608	30 393	0	-53 914	0	942 685
Citadella kapcs.váll.bef.beruh.	2637	2 354 783	0		0	0	-229	2 357 191
Citadella kapcs.váll.bef.beruh.	-2 457		0	2 457	0	0		0
Befejezetlen beruházások	17 792 963	64 338 131	0	0	0	0	-54 445 129	27 685 965
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóság	0	291 577	0		0	0	0	291 577
Befejezetlen beruházások összesen:	17 793 143	66 984 491	0	2 457	0	0	-54 445 358	30 334 733
Beruházásokra adott előlegek	1 000 663	2 383 176	0	0	0	0	-2 321 846	1 061 993
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	78 904 472	69 406 904	45 355 402	32 850	-280 165	-26 951 746	-56 767 204	109 708 513

Az immateriális javak bruttó értékének alakulása a Várkapitányság Zrt. eszközeit tartalmazza.

Az ingatlanokkal, valamint a műszaki berendezések, gépek, járművekkel kapcsolatos változások bemutatása szintén az anyavállalatnál történt tranzakciókat mutatja.

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 4 490 932 E Ft, mely a Várkapitányság Zrt. és a Citadella NKft. egyéb és kisértékű tárgyi eszközeinek együttes értéke. A befejezetlen beruházások tekintetében a 2020. évben a Citadella NKft. befejezetlen beruházásainak értéke a konszolidált társasági adóval növelt értéken került kimutatásra (2 408

E Ft + 229 E Ft = 2 637 E Ft). A társasági adó a 2021. évben kivezetésre került. 2021. évben 2 354 783 E Ft összeggel növekedett a leányvállalatnál a befejezetlen beruházások értéke, így ennek záró egyenlege 2 357 191 E Ft lett.

A Várkapitányság Zrt. esetében ugyanezen a jogcímen 2021. december 31-én nyilvántartott összeg 27 685 965 E Ft. A 2021. évi nyitó egyenleg 17 792 963 E Ft, mely a táblázatban ismertetett bontás alapján összesen 64 629 708 E Ft-tal növekedett, ugyanakkor 54 445 129 E Ft-tal csökkent.

A 2.457 E Ft konszolidáció során elszámolt érték a Várkapitányság befejezetlen beruházásainak értékét csökkentette.

A beruházásokra adott előlegek alakulása sor a Várkapitányság Zrt. adatait mutatja.

Nem vagyonkezelt és vagyonkezelt immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének és nettó értékének változásai összesítve

adatok E Ft-ban

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS	NYITÓ ÉRTÉKCSÖK-KENÉS	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS		ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖ K-KENÉS	ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK
		TÁRGYÉVI ÉCS	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS		
Vagyoni értékű jogok	215 728	20 431	0	-80 024	-17	156 118	120 521
Szellemi termékek	151 984	4 591	0	-131 801	0	24 774	10 974
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**367 712**	**25 022**	**0**	**-211 825**	**-17**	**180 892**	**131 495**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 883 749	327 593	0	0	-87 811	3 123 531	70 686 074
Műszaki gépek, berendezések	402 031	81 420	0		-472 072	11 379	1 305
Egyéb gépek, berendezések	879 188	66 561		-279 973	-242 211	423 565	2 870 447
Kisértékű tárgyi eszközök	33 058	233 106	0		-21 798	244 366	435
Kulturális javak	0	0	0		0	0	942 685
Citadella kapcs.váll.bef.beruh.	0	0	0	0	0	0	2 357 191
Citadella kapcs.váll.bef.beruh. csökkentő tétel	0	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	27 685 965
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóság terven felüli écs	0	94 460	0	0	0	94 460	197 117
Befejezetlen beruházások összesen	0	94 460	0	0	0	94 460	30 240 273
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	1 061 993
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**4 198 026**	**803 140**	**0**	**-279 973**	**-823 892**	**3 897 301**	**105 803 212**

A.2. Értékcsökkenés alakulása

Az anyavállalat az értékcsökkenést lineáris módon, **732 964** E Ft összegben számolta el a 2021. évben. A leányvállalatnál 2021. évben 739 E Ft értékben történt értékcsökkenés elszámolás. Összességében 2021 évben a két Társaság 733 703E Ft értékcsökkenést számolt el.

A.3. Befejezetlen beruházások 2021. évi záró állománya

A befejezetlen beruházások záró állománya és összetétele anya és leányvállalat esetében:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Befejezetlen beruházás értéke
Projektekhez nem kapcsolódó befejezetlen beruházások	37 958
Vagyonkezelt befejezetlen NHT Főőrség	41 729
Hauszmann projektek befejezetlen beruházásai	25 578 034
Várgarázs II.vagyonkezeltt	14 349
Várgarázs III.vagyonkezeltt	1 372 612
Citadella	127 617
NGM költözés befejezetlen beruházásai	184 763
Vagyonkezelt tárgyi eszközök befejezetlen beruházása	525 967
Kisértékű eszköz beruházások	53
Citadella befejezetlen beruházás 2021. év	2 357 191
ÖSSZESEN	**30 240 273**

A.4. 2021. évben aktivált beruházások

Újonnan aktivált ingatlanok az anyavállalatnál

adatok E Ft-ban

Ingatlan megnevezése	Aktivált érték
Ivókút I.	2 911
Látogatóközpont Sz.György	70 827
Ivókút 2. 6452/4	2 786
Ivókút 3. 6452/4	2 026
Ivókút 4. 6452/4	6 480
Ivókút 5. 6452/3	1 775
~~Léállás ás~~ huszártábor	26 531
Déli összekötő szárny nyaktag	3 606 136
Szentendre 0600/6 hrsz.	40
Szentendre üdülő földt. 0231	9 360
Szentendre üdülő 0231	87 843
Szentendre üdülő 0232/2	8 733
Szentendre üdülő földt. 0232/2	4 055
Szentendre 0603/3c közpark	61
Szentendre 0603/3/A gazdasági épület	1
Szentendre 0603/3/B gazdasági épület	180
Szentendre 0603/3/C egyéb épület	510
Lovarda	4 413 493
Összesen	**8 243 748**

Értéknövelő beruházások meglévő ingatlanokon az anyavállalatnál

adatok E Ft-ban

Ingatlan megnevezése	Értéknövelő beruházás	Aktivált érték
Szent György tér	Hírközlési kábelek elhelyezése. Organizáció	3 867 170
Hegymagas, Leszner Présház	Irodakialakításhoz kapcsolódó villanyszerelési munkák; vizesblokkok kialakítása; érintésvédelmi világítás modernizálás; kertészet áramellátás kiépítése	1 528
Karmelita földterület	Alakulótér kialakítása	836 277
Főőrség épülete	Gépészeti átalakítás a bérlő által üzemeltetett konyha előírásainak megfelelő színvonala miatt	135 382
De La Motte Palota - Tóth Árpád sétány	Épület átalakítása, modernizálása légkondicionálás kialakítása	2 791
Disz tér 17	Idrodák kialakítása, modernizálása, ELMŰ hálózat fejlesztés	2 883
Budavári Palota A épület KMM	Épület átalakítása a déli összekötő szárny kialakítása miatt	59 976
Budavári Palota B-C-D épület M	Földszinti és emeleti irodák kialakítása	130
Budavári Palota E épület BTM	Földszinti és emeleti irodák kialakítása	288 121
Budavári Palota F épület KMM	Irodaleválasztáshoz kapcsolódó gépészeti és elektromos munkák	30 284
Várkert Bazár - Északi testőrpalota kiállító	Irodakialakítási munkálatok	54 429
Karmelita Kolostor- Kivett színház	Falfülkék kialakítása, elektromos munkálatok, új funkciók kialakítása, restaurálási feladatok	157 658
Úri utca 45.	Nem önálló rendeltetési egységekből álló épület kialakítása	474 259
Idegen ingatlanon történő beruházás (Döbrentei utca irodaház)	IT hálózat átalakítási munkálatai a megnövekedett terhelés miatt, korszerű hűtés kialkítása a szerverpark kiszolgálására	29
ÖSSZESEN		**5 910 917**

Egyéb eszközaktiválások

Termelő gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 677 E Ft értékben aktivált a működéssel kapcsolatos gépeket, berendezéseket.

Az egyéb gépek berendezések soron az év folyamán az Anyavállalat összesen 2 780 649 E Ft újonnan beszerzett tárgyi eszközeiből 1 302 945 E Ft értékben aktivált a működéshez szükséges műszereket és berendezéseket, mint Üzemi gépek, berendezések. Valamint Irodai, igazgatási berendezések: az év folyamán újonnan beszerzett tárgyi eszközeiből 1 477 704 E Ft értékben aktivált IT eszközöket és egyéb, a működéshez szükséges irodai berendezéseket.

Kisértékű egyéb gépek, berendezések: az év folyamán az Anyavállalat összesen 262 820 E Ft értékben aktivált kisértékű IT eszközöket, bútorokat és berendezéseket.

A Citadella Nonprofit Kft. 2021. évi működése során immateriális javak vagy tárgyi

eszközöknél Üzemi **(üzleti) gépek berendezések csoportban 263 E Ft értékben, valamint a kisértékű egyéb gépek, berendezések 679 E Ft értékben került sor** aktiválásra. Folyamatban lévő beruházást 2 357 191 E Ft értékben tart nyilván a befejezetlen beruházások között.

A.5. Befektetett eszközöket érintő jelentősebb egyéb mozgások részletezése

A Társaság vagyonkezeléséből kikerült, a Táncsics 1. szám alatti ingatlan 559 370 E Ft bruttó, 477 324 E Ft nettó értéken.

A 2021 es évi tételes selejtezés során megállapított és kivezetett érték: 192 E Ft, melyek a jogelőd Társaság által beszerzésre került a jogutódlással a Várkapitányság könyveiben kimutatott vagyonkezelésben lévő ingóságok.

- vagyonkezelt eszközök esetén:

bruttó érték	280 165 E Ft
értékcsökkenés	279 973 E Ft
nettó érték	192 E Ft

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök, tartós részesedések között tartjuk nyilván a 2020 októberében létrehozott leányvállalat - Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft – törzstőkéjét, mint kapcsolt vállalkozás alapítói hozzájárulását 3 000 E forint összegben. A 3 000 E forint alapítói hozzájárulás a tőkekonszolidálás során kivezetésre került.

II/B. Forgóeszközök

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év			Tárgyév			Változás	Változás % -ban
	Várkapitány-ság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitány-ság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Készletek	3 709 676	0	3 709 676	177 626	0	177 626	-3 532 050	4,79%
Követelések	1 577 470	309	1 577 779	1 503 012	178 965	1 681 977	104 198	106,60%
Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	229	229		204	204	-25	89,08%
Pénzeszközök	130 717 158	18 373 808	149 090 966	112 962 529	16 228 095	129 190 624	-19 900 342	86,65%
Összesen	**136 004 304**	**18 374 346**	**154 378 650**	**114 643 167**	**16 407 264**	**131 050 431**	**-23 328 219**	**84,89%**

B.1. Készletek

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év			Tárgyév			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Anyagok	57 038	0	57 038	60 882	0	60 882	3 844	106,74%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	17 406	0	17 406	8 684	0	8 684	-8 722	49,89%
Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Áruk	3 635 231	0	3 635 231	108 060	0	108 060	-3 527 171	2,97%
- áruk	13 788	0	13 788	61 574	0	61 574	47 786	446,58%
- régészeti és egyéb alvállalkozói szolgáltatások	206 007	0	206 007	29 922	0	29 922	-176 085	14,52%
- átadandó tárgyi eszköz MNV Zrt. felé	5 420 315	0	5 420 315	0	0	0	-5 420 315	0,00%
- átadandó tárgyi eszköz NÖF felé	16 526	0	16 526	16 526	0	16 526	0	100,00%
- Kapcsolt vállalkozás felé tovább számlázandó	232	0	232	0	0	0	-232	0,00%
- Göngyöleg	38	0	38	38	0	38	0	100,00%
- Készletek értékvesztése	-2 021 658	0	-2 021 658	0	0	0	2 021 658	0,00%
Készletre adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Összesen:	**3 709 675**	**0**	**3 709 675**	**177 626**	**0**	**177 626**	**-3 532 049**	**4,79%**

Az anyagok között szerepelnek a NÖF Nonprofit Kft.-től átvett, a Karmelita kolostorban lévő étteremben található konyhai eszközök, valamint a készletre vásárolt tisztítószerek, karbantartási, régészeti és informatikai anyagok.

Befejezetlen termelésként kerültek kimutatásra a Társaság által előkészített „*Intelmek egykor és ma*", „*Szent István terem*" angol nyelvű és „*Palotanegyed*" angol nyelvű történelmi kiadványok, melyek kiadása 2022-ben várható.

A Társaság az áruk között tartja nyilván az alábbi tételeket:

- a vállalkozási tevékenységének keretében végzett Shop-okhoz vásárolt áruk értékét,
- azokat a régészeti és egyéb alvállalkozói szolgáltatásokat, melyek (részben a saját munka hozzáadása miatt) tárgyévben nem kerültek kiszámlázásra.

A tárgyév végén készletre adott előleg nem volt.

B.2. Követelések

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év			Tárgyév			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Vevők	433 823	0	433 823	1 033 825	0	1 033 825	600 002	238,31%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				919	191	1 110	1 110	100,00%
VK-Citadella kikonszolidálás				-919	-191	-1 110	-1 110	100,00%
Egyéb követelések	1 143 647	309	1 143 957	469 187	178 965	648 152	-495 805	56,66%
Citadella - VK konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	229	229	0	204	204	-25	89,08%
Összesen	**1 577 470**	**538**	**1 578 009**	**1 503 012**	**179 169**	**1 682 181**	**104 172**	**106,60%**

A követelések kapcsolt vállalkozással szemben 2021.12.31-i záró értéke a Várkapitányság NZrt.-nél 919 E Ft, mely tartalmazza a 2021. december havi bérleti díjat, parkolási díjat, valamint a pénzügyi szolgáltatás díját. Citadella Kft.-nél a 2021. december havi ár ellenőri szolgáltatás díját tartalmazza a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés sor. Konszolidálás során a fenti tételek kikonszolidálásra kerültek.

Vevőkövetelések korosítása

adatok ezer Ft-ban

Lejárat	Előző év	%	Tárgyév	%	Változás	%
Határidőn belüli	332 513	76,28%	971 313	93,63%	638 800	292,11%
Határidőn túli:						
1-30 nap	63 631	14,60%	21 737	2,10%	-41 894	34,16%
31-60 nap	6 986	1,60%	3 263	0,31%	-3 723	46,71%
61-90 nap	16 361	3,75%	2 240	0,22%	-14 121	13,69%
91-180 nap	4 055	0,93%	26 300	2,54%	22 245	648,58%
181-360 nap	3 718	0,85%	9 890	0,95%	6 172	266,00%
360 napon túli	8 657	1,99%	2 685	0,26%	-5 972	31,02%
Korosításba bevont vevők	435 921	100,00%	1 037 428	100,00%	601 507	237,99%
Értékvesztés számlák miatt	-2 098		-3 603		-1 505	171,73%
Mindösszesen vevő követelés	**433 823**		**1 033 825**		600 002	238,31%

A vevőkövetelések Anyavállalatnál nyilvántartott év végi záró állománya jelentősen növekedett, melyből határidőn belüli követelés állomány 93,63%-ot tesz ki. A határidőn túli követelések 6,37%-ot mutatnak, melynek jelentős része a mérlegkészítésig befolyt.

Értékvesztés Anyavállalatnál

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
Készlet	2 021 658	0	2 021 658	0
Vevő követelés	2 098	2 283	778	3 603
Összesen	**2 023 756**	**2 283**	**2 022 436**	**3 603**

A tárgyévben a számviteli politikánkkal összhangban 2 283 E Ft összegben képeztünk értékvesztést a vevőkövetelésekre, illetve 778 E Ft értékben írtunk vissza előző évben elszámolt értékvesztést. A készletre képzett értékvesztés az MNV Zrt.-nek történő átadást követően kivezetésre került.

Egyéb rövid lejáratú követelések

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év			Tárgyév			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Munkavállalókkal szembeni követelés	0		0	0	0	0	0	0,00%
Adott előlegek szolgáltatás miatt	308 718		308 718	170 662	0	170 662	-138 056	55,28%
Költségvetési kiutalási igény (OEP)	4 500		4 500	5 804	0	5 804	1 304	128,98%
Költségvetési kiutalási igény (MÁK)	517		517	1 569	0	1 569	1 052	303,48%
Tartozik jellegű szállítók	1 597		1 597	870	0	870	-727	54,48%
Áthúzódó ÁFA	69 770	202	69 972	19 550	11 783	31 333	-38 639	44,78%
ÁFA elszámolási számla	676 433	107	676 540	80 281	129 554	209 835	-466 705	31,02%
Szakképzési hozzájárulás	177		177	0	0	0	-177	0,00%
Társasági adó	601		601	0	25	25	-576	4,16%
Iparűzési adó	1 787		1 787	1 681	779	2 460	673	137,66%
SZJA mvállalói	0		0	0	11 008	11 008	11 008	0,00%
SZJA munkáltatói	0		0	0	508	508	508	0,00%
TB jár mvállalói	0		0	0	14 397	14 397	14 397	0,00%
SZOCHO	0		0	0	10 911	10 911	10 911	0,00%
Gépjárműadó	11		11	0	0	0	-11	0,00%
Fizetett kauciók	39 851		39 851	48 266	0	48 266	8 415	121,12%
Első Fedezetkezelő	39 600		39 600	139 801	0	139 801	100 201	353,03%
Egyéb követelés (bankkártyás forgalo	86		86	703	0	703	617	817,44%
Összesen:	**1 143 648**	**309**	**1 143 957**	**469 187**	**178 965**	**648 152**	**-495 805**	**41,03%**

Az egyéb követelések legnagyobb tétele a visszaigényelhető és az áthúzódó áfa összesen értéke 241 168 E Ft. A Citadella Nonprofit Kft. 2021. évi gazdálkodása alapján havi áfabevallónak minősül. 2021. december 31-vel könyveiben 129 554 E Ft visszaigényelhető áfát mutatott ki, melynek NAV általi visszautalása áthúzódik a 2022. évre. Következő időszakra átvihető követelésként 11 783 E Ft-ot tart nyilván.

Igen magas az adott előlegek értéke, 170 662 E Ft, melyből a régészeti szolgáltatásokra vonatkozó összeg 170 186 E Ft. Az egyéb rövid lejáratú követelések között szerepelnek még a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel és a Magyar Államkincstárral szembeni követelések, adók (társasági adó, gépjárműadó, iparűzési adó, szakképzési hozzájárulás), fizetett kauciók, a tartozik jellegű szállítók 96 521 E Ft értékben, valamint az Első Fedezetkezelőn keresztül fizetett számlákból a Fedezetkezelőnél maradt garanciális munkákra visszatartott összeg szerepel 139 801 E Ft értékben.

B.3. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év			Tárgyév			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Pénztár	4 695	0	4 695	8 513	0	8 513	3 818	181,32%
Bankbetétek	130 712 463	18 373 808	149 086 271	112 954 016	16 228 095	129 182 111	-19 904 160	86,65%
Összesen	**130 717 158**	**18 373 808**	**149 090 966**	**112 962 529**	**16 228 095**	**129 190 624**	**-19 900 342**	**86,65%**

Az év végi záró pénzkészlet a konszolidálásba bevont mindkét társaság esetében nagyon magas, amely pénzügyi fedezetet biztosít belföldi szállítók számláinak továbbá a költségvetési befizetési kötelezettségeink maradéktalan teljesítésére.

II.C. Aktív Időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év			Tárgyév			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Bevételek aktívidőbeli elhatárolása összesen:	23 095 615	9 256	23 104 871	43 138 610	2 478 254	45 616 864	22 511 993	**197,43%**
ebből:								
bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 997		7 997	206 868		206 868	198 871	**2586,82%**
támogatáshoz kapcsolódó dologi és személyi jellegű ráfordítás felhasználás aktív időbeli elhatárolása	15 243 442	9 256	15 252 698	24 127 713	2 478 254	26 605 967	11 353 269	**174,43%**
felhalmozási kiadások aktív időbeli elhatárolása	7 366 237		7 366 237	16 353 814		16 353 814	8 987 577	**222,01%**
Támogatásokhoz kapcsolódó elszámolt értékcsökkenés	156 362		156 362	2 450 215		2 450 215	2 293 853	**1567,01%**
Támogatásokhoz kapcsolódó elszámolt értékvesztés	321 577		321 577	0		0	-321 577	**0,00%**
Költségek aktívidőbeli elhatárolása összesen:	238 619	51	238 670	56 900	18	56 918	-181 752	**23,85%**
Halasztott bevételek aktívidőbeli elhatárolása összesen:	0		0	0		0	0	**0,00%**
Összesen:	23 334 234	9 307	23 343 541	43 195 510	2 478 272	45 673 782	22 330 241	**195,66%**

Az Anyavállalatnál a bevételek aktív időbeli elhatárolásaként kimutatott 206 868 E Ft-ból 191 037 E Ft a 2021. évben a Főőrség, Lovarda épületén a bérlő által elvégzett értéknövelő beruházással szemben a szerződés elszámolási egységének alkalmazásával aktív időbeli elhatárolásként megképzett 10 évre kimutatott bevétel költség különbözet.

Támogatási szerződésekhez kapcsolódóan az el nem számolt, illetve elszámolt, de el nem fogadott támogatási előlegekből finanszírozott dologi és személyi jellegű kiadások értéke a Várkapitányság Nonprofit Zrt.-nél 24 127 713 E Ft, az aktivált eszközök bruttó értéke 16 353 814 E Ft, a tárgyi eszközök értékcsökkenése 2 450 215 E Ft, míg a Citadella Nonprofit Kft. esetén 2 478 254 E Ft.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2021. évben 56 900 E Ft, ezek következő évet érintő távhő alapdíjak, gépjármű-, műtárgy- és vagyonbiztosítási díjak, szoftver éves licence és support díjak, bérleti díjak, cégtár-, jogtár előfizetések. A Citadella Nonprofit Kft. esetében még 2021. évet érintő költségelhatárolás – postaköltség díja – 18 E Ft értékben került kimutatásra.

FORRÁSOK

Források összesítése

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év			Tárgyév			Változás	Változás %-ban
	Várkapitány ság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitány ság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Saját tőke	**2 670 832**	**0**	**2 670 832**	**2 695 481**	**2 228**	**2 697 709**	**24 649**	**100,92%**
Jegyzett tőke	129 610		129 610	129 610	0	129 610	0	100,00%
Tőketartalék	1 898 188		1 898 188	1 898 188		1 898 188	0	100,00%
Eredmény-tartalék	618 797		618 797	642 805	2 228	645 033	24 008	103,88%
Lekötött tartalék	0		0	0		0	0	-
Korrigált adózott eredmény	24 237		24 237	24 878		24 878	641	102,64%
Céltartalékok	**10 858**	**0**	**10 858**	**439 828**	**0**	**439 828**	**428 970**	**4050,73%**
Kötelezettségek	**226 569 627**	**18 377 556**	**244 947 183**	**255 044 275**	**18 866 999**	**273 911 274**	**28 474 648**	**112,57%**
Hátrasorolt kötelezettségek	0		0	0	0	0	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	55 795 058		55 795 058	74 812 345	0	74 812 345	19 017 287	134,08%
Rövid lejáratú kötelezettségek	170 776 220	18 380 010	189 156 230	180 232 120	18 867 918	199 100 038	9 455 900	105,54%
-Konszolidálás miatt közös szállítói kötelezettség	-1 651	-2 454	-4 105	-190	-919	-1 109		
Passzív időbeli elhatárolások	4 805 660	2 229	4 807 889	3 240 337	2 369 772	5 610 109	-1 565 323	67,43%
Összesen:	**234 056 977**	**18 379 785**	**252 436 762**	**261 419 921**	**21 238 999**	**282 658 920**	**27 362 944**	**111,69%**

II.D. Saját tőke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Záró állomány		
	Várkapitány ság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitány ság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen
Jegyzett tőke	129 610	0	129 610	129 610	0	129 610
Tőketartalék	1 898 188	0	1 898 188	1 898 188	0	1 898 188
Eredménytartalék	618 797	0	618 797	642 805	2 228	645 033
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0
Korrigált Adózott eredmény	24 237	0	24 237	24 878	0	24 878
Saját tőke	**2 670 832**	**0**	**2 670 832**	**2 695 481**	**2 228**	**2 697 709**

Korrigált adózott eredmény

A tárgyévi konszolidálás utáni korrigált eredménye 24 878 E Ft, melyet eredménytartalékba helyezünk.

II.E. Céltartalékok Anyavállalatnál

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Céltartalék képzés	Céltartalék felhasználás	Záró állomány
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	10 858	431 643	2 673	439 828
Egyéb céltartalék	0	0	0	0
Összesen:	**10 858**	**431 643**	**2 673**	**439 828**

A 2021. évi nyitó céltartalék az alábbi tételekből áll:

Céltartalék jövőbeni költségekre: 10 858 E Ft. A 2021. év során 2 673 E Ft felhasználás mellett további 431 643 E Ft céltartalék került összességében megképzésre egyes várható jövőbeni kötelezettségekre.

II.F. Kötelezettségek

F.1. Hátra sorolt kötelezettségek

A Társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettségekkel.

F.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Vagyonkezelésre átvett eszközök	55 780 718	74 787 029	19 006 311	134,07%
Hosszú lejáratú kölcsön	0	0	0	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú (kapott kaució, ajánlati biztosíték, teljesítési biztosíték)	14 340	25 316	10 976	176,54%
Összesen:	**55 795 058**	**74 812 345**	**19 017 287**	**134,08%**

A 2021. évben nem mutattunk ki a Szt. 133. § (4) bekezdése szerinti, a hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott, 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettséget. A konszolidálásba bevont vállalkozások részéről zálogjoggal és egyéb jogokkal biztosított kötelezettség nem kerül kimutatásra.

A Társaság a hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván az MNV Zrt.-től vagyonkezelési szerződéssel átvett vagyonkezelt ingatlanok és ingóságok bruttó értékét csökkentve a kapcsolódóan elszámolt értékcsökkenéssel. Az MNV Zrt.-vel szembeni, vagyonkezelt eszközökkel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettség a tárgyév végén 74 787 029 E Ft összegen állt.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság a beruházásokhoz kapcsolódó 1 éven túli jólteljesítési biztosítékokat, a hosszú és rövid távú bérleti szerződésekhez kapcsolódó kauciókat.

F.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök

Rövid lejáratú kölcsön 2021. december 31-én nem volt.

Vevőktől kapott előlegek Anyavállalatnál

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Vevőktől kapott előlegek	12 791	2 436	-10 355	19,04%
Összesen:	**12 791**	**2 436**	**-10 355**	**19,04%**

A Társaság itt mutatja ki a vagyonkezelésben lévő területekhez (Várkert Bazár multifunkciós terem, Citadella, Hegymagasi vendégház) és a régészeti tevékenységhez kapcsolódóan 2021-ben megkötött bérleti és szolgáltatási szerződéseiben szereplő és 2021-ben megfizetett előlegeket, melyekhez 2022. évi teljesítési időszak tartozik.

Kötelezettségek áruszállításból

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év			Tárgyév			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Nem lejárt kötelezettségek	2 114 636	0	2 114 636	2 599 367	218 399	2 817 766	703 130	133,25%
30 napon belüli kötelezettségek	717 586	0	717 586	790 879	119 955	910 834	193 248	126,93%
31-90 nap közötti kötelezettségek	58 136	0	58 136	185 284	157 958	343 242	285 106	590,41%
91-180 nap közötti kötelezettségek	-153	0	-153	26 829	0	26 829	26 982	-17535,30%
181-360 nap közötti kötelezettségek	10 488	0	10 488	51 829	0	51 829	41 341	494,17%
360 napon túli kötelezettségek	28 080	0	28 080	84 124	0	84 124	56 044	299,59%
Összesen:	**2 928 773**	**0**	**2 928 773**	**3 738 312**	**496 312**	**4 234 624**	**1 305 851**	**144,59%**

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegsoron 3 738 502 E Ft tartozás került kimutatásra 2021. december 31-én az anyavállalatnál, majd a konszolidálás következtében 190 E Ft kivezetésre került, mint közös tétel, így a konszolidált mérlegben a rövid lejáratú kötelezettségek között, mint szállítói tartozás 3 738 312 E Ft-ot tartunk nyilván az anyavállalatnál.

Citadella Kft-nél a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegsoron 497 231 E Ft tartozás került kimutatásra 2021. december 31-én, majd a konszolidálás következtében 919 E Ft kivezetésre került, mint közös tétel, így a konszolidált mérlegben a rövid lejáratú kötelezettségek között, mint szállítói tartozás 496 312 E Ft-ot tartunk nyilván a leányvállalatnál.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgyév			Változás	Változás % -ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
SZJA	56 599	856	57 455	96 844	0	96 844	39 389	168,56%
TAO	0	229	229	33 197	0	33 197	32 968	14496,51%
Rehabilitációs járulék	8 868	0	8 868	9 090	0	9 090	222	2,50%
Cégautóadó	139	0	139	48	0	48	-91	-65,47%
Egészségbizt. alapot megill.bef.	80	0	80	0	0	0	-80	-100,00%
Nyugdíjbizt.alapot megill.bef.	371	0	371	209	0	209	-162	-43,67%
Szociális hozzájárulás	31 010	893	31 903	97 699	0	97 699	65 796	206,24%
Társadalombiztosítási járulék	40 302	1 064	41 366	116 289	0	116 289	74 923	181,12%
Szakképzési hozzájárulás	0	86	86	33	137	170	84	97,67%
Igegenforgalmi adó	5	0	5	19	0	19	14	280,00%
Dolgozókkal kapcsolatos kötelezettség	418	3 692	4 110	2 560	0	2 560	-1 550	-37,71%
Munkavállalóktól levont letiltás	1 378	0	1 378	1 162	0	1 162	-216	-15,67%
Kapott kaució	3 425	0	3 425	6 929	0	6 929	3 504	102,31%
Ajánlati Biztosítékok	5 000	0	5 000	0	0	0	-5 000	-100,00%
Teljesítési és jóteljesítési garancia	88 680	0	88 680	39 932	0	39 932	-48 748	-54,97%
Ajándékutalványok	0	0	0	2 121	0	2 121	2 121	0,00%
Támogatási előleg	167 593 583	18 370 550	185 964 133	175 802 135	18 370 550	194 172 685	8 208 552	4,41%
HIPA	0	186	186		0	0	-186	-100,00%
Követel jellegű vevők	3 147	0	3 147	8 746	0	8 746	5 599	177,92%
Egyéb kötelezettség	0	0	0	274 169	0	274 169	274 169	0,00%
Összesen:	**167 833 005**	**18 377 556**	**186 210 561**	**176 491 182**	**18 370 687**	**194 861 869**	**8 651 308**	**104,65%**

A rövid lejáratú kötelezettségek 99,65% -át, 194 172 685 E Ft összeget a támogatási előlegek teszik ki, melyek az elszámolás Támogató általi elfogadásáig lesznek ezen a mérlegsoron.

A Társaság az egyéb kötelezettségek között tartja nyilván a decemberi bérszámfejtéshez kapcsolódóan befizetendő adókat (SZJA, EHO, rehabilitációs hozzájárulás, egészség- és nyugdíjbiztosítási alapot megillető járulékok, cégautóadó, szociális hozzájárulási adó, stb.) értéke 368 154 E Ft. A 2022-ben lejáró kauciók értéke 6 929 E Ft, a jóteljesítési-, előlegvisszafizetési és egyéb biztosítékok és garanciák értéke 39 932 E Ft.

A fentieken kívül, a rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a vevői követelések átsorolásából eredő egyenleget, valamint dolgozói tartozásokat, letiltásokat továbbá a Régészeti szakfeladat kiválása miatt átadandó forrás összegét 274 169 E Ft értékben.

II.G. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év			Tárgyév			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Bevétel elhatárolások	1 024	0	1 024	385	0	385	-639	37,60%
Költség elhatárolások	2 052 293	2 229	2 054 522	3 093 791	12 377	3 106 168	1 051 646	151,19%
Halasztott bevételek összesen	2 752 343	0	2 752 343	146 161	2 357 395	2 503 556	-248 787	90,96%
Összesen:	**4 805 660**	**2 229**	**4 807 889**	**3 240 337**	**2 369 772**	**5 610 109**	**802 220**	**116,69%**

A bevételek időbeli elhatárolása 385 E Ft összegben kerültek kimutatásra, melynek részét képezik a 2021. évben kiszámlázásra került, 2022. évi teljesítéshez kapcsoló parkolóhasználati díjak.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásként 3 093 791 E Ft összeg került kimutatásra, melyek 2021. gazdasági évet terhelik, azonban 2022. évben kerültek a Társaság részére számlázásra, továbbá az aláírt kötelezettségvállalásból adódó, mérlegkészítésig még ki nem számlázott tételek és a 2021. évi teljesítésre vonatkozó prémium, amely a beszámoló elkészültével kerül kifizetésre.

A régészeti szolgáltatásokat a 68/2018 (IV.9) Kormányrendelet szabályozza.

A 3.§ (3) bekezdése alapján a Várkapitányság Nonprofit Zrt az örökségvédelmi szerv, mint kiemelt közfeladatellátó a feladatfelelős.

Megrendelő beruházó a Várkapitányságtól megrendeli a régészeti lelőhely vonatkozásában teljes felületű feltárás elvégzését. A szolgáltatási díj megállapítása a hivatkozott kormányrendelet 32.§ (2) bekezdés alapján a rendelet 8. számú mellékletében meghatározott legmagasabb ár figyelembevételével történik.

A megrendelői szerződések teljesítési határideje az előrehaladási jelentés és térkép, illetve a Záró dokumentáció Megrendelő általi elfogadását követően, azzal egyidőben a teljesítési igazolás kiállításával megy végbe.

A kormányrendelet alapján a Várkapitányság Nonprofit Zrt. a feladat elvégzésére szakértőket, illetve a területen akkreditált megyei hatókörű városi múzeumot bíz meg a munka szakszerű elvégzésére.

Az alvállalkozói szerződések több mérföldkőhöz kötött részteljesítéseket írnak elő, ezáltal több időpontot, több munkafázist, valamint dokumentumot is megjelölnek.

A terepmunka elvégzését követő 24 napon belül kell elkészíteni a Záró-dokumentációt. Ennek az elkészítésével teljesül a Várkapitányság Nonprofit Zrt. megrendelői szerződése.

A teljesítés a feltárási dokumentáció digitalizálásával és a megrendelőnek történő átadással zárul, mely a teljes megbízás 30%-át teszi ki, s amelyre az alvállalkozó szakértőnek - a rendelet alapján - 365 nap áll a rendelkezésére. A szerződés szerinti teljesítés 30%-át passzív időbeli elhatárolásként kezeljük.
A tárgy év végén a halasztott bevételek között csak azon támogatásból finanszírozott tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és értékcsökkenése szerepel, melyeknél a benyújtott elszámolás a támogatást nyújtó részéről ténylegesen elfogadásra került.

Halasztott bevételként kerülnek kimutatásra a jogelődök által térítés nélkül átvett ingóságok nettó értéke, illetve a Társaság azon támogatási szerződéseiből vásárolt eszközök nettó értéke, melyek elszámolása a Támogató felé már megtörtént és elfogadásra is került. A mérlegtétel összege 146 161 E Ft.
A Citadella Nonprofit Kft. esetében a 2021. évi gazdálkodása során költségek passzív időbeli elhatárolásaként kimutatásra kertült 12 377 E Ft – bankköltség, 2021 évet érintő ki nem fizetett prémium és könyvvizsgálati díj. Halasztott bevételként került kimutatásra a Társaság támogatási szerződéseiből vásárolt eszközök nettó értéke 2 357 395 E Ft.

II. H. Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli tételeket a 2021. évben Társaságunk nem mutatott ki.

III. Eredménytételek értékelése

III/A. Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Múzeumi belépők árbevétele	12 062		12 062	66 260		66 260	54 198	549,33%
Szálláshely szolgáltatás árbevétele	2 977		2 977	3 866		3 866	889	129,86%
Shop és Info pont árbevétele	2 459		2 459	23 835		23 835	21 376	969,30%
Tárlatvezetés, idegenvezetés és múzeumpedagógia szolgáltatás árbevétele	11 234		11 234	21 799		21 799	10 565	194,04%
Koncert és mozi árbevétele	23 978		23 978	52 486		52 486	28 508	218,89%
Ajándékutalvány árbevétele	2 425		2 425	-2 346		-2 346	-4 771	-96,74%
Régészeti tevékenység árbevétele	1 475 642		1 475 642	4 738 863		4 738 863	3 263 221	321,14%
Bérleti díjak (ingatlan és egyéb) árbevétele	179 907		179 907	402 241		402 241	222 334	223,58%
Költségtérítések	162 802		162 802	126 075		126 075	-36 727	77,44%
Parkolási díj árbevétele	72 003		72 003	90 498		90 498	18 495	125,69%
Közvetített szolgáltatás árbevétele	24 795		24 795	35 145		35 145	10 350	141,74%
Megrendelésre végzett szolgáltatások árbevétele (takarítás, restaurátori tevékenység)	5 944		5 944	6 019		6 019	75	101,26%
Egyéb szolgáltatás bevétele	11 732		11 732	14 768	1 650	16 418	4 686	139,94%
Jutalék árbevétele	22 311		22 311	49 872		49 872	27 561	223,53%
Pénzügyi szolgáltatás árbevétele	1 800		1 800	6 750		6 750	4 950	375,00%
Leányvállalat - Anyavállalat egymás felé számlázott tétel		-1 933	-1 933	-10 022	-1 650	-11 672	-9 739	603,83%
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	**2 012 071**	**-1 933**	**2 010 138**	**5 626 109**	**0**	**5 626 109**	**3 615 971**	**279,9%**

A Társaság legjelentősebb értékesítési árbevétele a régészeti tevékenységből származik. A régészeti bevételek a teljes bevétel 84,23 %-át teszik ki, 4 738 863 E Ft összegben. További jelentős bevétel a vagyonkezelt ingatlanok bérbeadásából és az ehhez kapcsolódó szolgáltatások bevételéből 402 241 E Ft származott. A kulturális és turisztikai bevétel 168 246 E Ft. A Társaság által üzemeltetett mélygarázsok parkolási díjbevétele 90 498 E Ft. Az egyéb szolgáltatásoké (pl. hirdetési árbevétel, forgóvilla bevétele, technikusi munkadíj, logo használati joga) 231 184 E Ft. További bevételként jelentkezik a kapcsolt vállalkozás részére végzett pénzügyi szolgáltatás, - könyvelési szolgáltatás -, amely 2021-ben 6 750 E Ft, iroda bérleti díj 2 701 E Ft, parkoló bérleti díj 253 E Ft, valamint közvetített szolgáltatások értéke 318 E Ft volt.

A Várkapitányság Nonprofit Zrt. és a Citadella Nonprofit Kft. egymással szemben történő számlázása következtében a konszolidálás során 11 672 E Ft árbevétel kikonszolidálásra került.

A Citadella NKft. 2021. évi árbevétele 1 650 E Ft értékben a Várkapitányság Nonprofit Zrt.-től származik, az alábbi bontásban:

- Árellenőrzési feladatok 1 650 E Ft.

III/B. ***Aktivált saját teljesítmények értéke***

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év			Változás	Változás % -ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Saját termelésű készlet állomány változása	21 587	0	21 587	46 072		46 072	24 485	213,42%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	433 806	2 408	436 214	395 870	26 372	422 242	-13 972	96,80%
Aktivált saját teljesítmények összesen:	455 393	2 408	457 801	441 942	26 372	468 314	10 513	102,30%

2021-ben az alábbi kiadványok készültek el:

- Karmelita album
- Karmelita kisalbum
- Palotanegyed történelmi kiadvány
- Szent István terem kiadvány
- Sal Endre: "Mesterműszületik" kiadvány
- Shop termékek

a tárgyévi együttes bekerülési érték 2021. december 31-én 37 388 E Ft.

A 2022 évben várhatóan elkészülő saját előállítású kiadványok bekerülési értéke 8 684 E Ft.

Saját előállítású eszközök aktivált értékeként kerülnek kimutatásra azok a személyi jellegű ráfordítások, melyek közvetlenül beruházáshoz kapcsolhatók, azaz a Szt. 51.§ alapján a bekerülési érték részét képezik, értékük 395 870 E Ft.

A Citadella Nonprofit Kft. esetében 2021. évben kimutatásra került a folyamatban lévő beruházással kapcsolatosan felmerült bérköltség, mint saját előállítású eszközök aktivált értéke (26 372 E Ft).

III/C. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	0		0	253 686		253 686	253 686	100,00%
Leányvállalat felé számlázott beruh ért. Kikonszolidálása				-251 967		-251 967	-251 967	0,00%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	8 910		8 910	8 950		8 950	40	100,45%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat	3 060		3 060	16 326		16 326	13 266	533,53%
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	0		0	2 673		2 673	2 673	100,00%
Fejlesztési és szakmai feladatok ellátása támogatásokhoz kapcsolódó halasztott bevétel	7 634 078	9 256	7 643 334	9 978 430	111 602	10 090 032	2 446 698	132,01%
Térítés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó bevétel	1 703 082		1 703 082	477 516		477 516	-1 225 566	28,04%
Vagyonkezelt ingóságokra képzett bevétel	0		0	3 880 576		3 880 576	3 880 576	100,00%
Térítés nélküli eszköz átadás	1 420 876		1 420 876	0		0	-1 420 876	0,00%
Visszaírt értékvesztés	1 145		1 145	778		778	-367	67,95%
Egyéb bevételek	2 373		2 373	6 096	1	6 097	3 724	256,93%
Egyéb bevételek összesen:	**10 773 524**	**9 256**	**10 782 780**	**14 373 064**	**111 603**	**14 484 667**	**3 701 887**	**134,33%**

A Társaság az egyéb bevételek között tartja nyilván az alábbi tételeket:

- A Szakmai feladatellátás támogatás és a fejlesztési támogatásokból finanszírozott tárgyévi dologi típusú költségeinek ellentételezését, továbbá a támogatásból megvalósult eszköz beszerzések, valamint a vagyonkezelésbe vett ingatlanok és ingóságok tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezését. Ezek együttes összege 9 978 430 E Ft;
- A vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódó térítés nélkül átvett eszközöket 477 516 E Ft értékben,
- A Társaság előző évben a vevő kintlévőségre képzett értékvesztésből 778 E Ft összeget írt vissza;
- Itt kerülnek nyilvántartásra a káresemények bevételei, kapott bírságok, késedelmi kamatok, melyek összege 25 276 E Ft;
- A TB kifizetőhelyhez kapcsolódó bevételek (kifizetőhelyi 1%, apa napra járó költségtérítés), behajtási költségátalány, leltári többlet, túlfizetések stb.), az értékesített tárgyi eszközök bevétele, és a céltartalék képzés összege mindösszesen 10 489 E Ft értékben;

- Vagyonkezelt ingóságok nettó értéke 3 880 576 E Ft, amely az MNV Zrt.-nek térítés nélküli átadással, nullás nyilvántartási osztályból, valamint a 11-14-es számlaosztályokból a 86-os egyéb ráfordítások számlával szemben kivezetésre kerültek.
- A Citadella Nonprofit Kft. egyéb bevételei között 2021. évben kimutatásra kerültek a támogatásból finanszírozott adott évi dologi és felhalmozási kiadások 111 602 E Ft értékben, valamint egyéb kerekítési tétel 1 E Ft értékben.

III/D. Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Anyagköltség	461 411	2	461 413	509 259	378	509 637	47 848	110,37%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 845 051	3 533	3 848 584	8 091 844	22 537	8 114 381	4 246 793	210,45%
Egyéb szolgáltatások értéke	72 247	68	72 315	103 115	1 982	105 097	30 868	142,73%
Eladott áruk beszerzési értéke	1 783	0	1 783	19 014	0	19 014	17 231	1066,40%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25 041	0	25 041	35 332	0	35 332	10 291	141,10%
Leányvállalat - Anyavállalat egymás felé számlázott tétel korrekciója				-50	-9 800	-9 850		
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	**4 405 533**	**3 603**	**4 409 136**	**8 758 514**	**15 097**	**8 773 611**	**4 353 031**	**198,81%**

Anyagköltség

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Takarító és tisztítószerek	26 895		26 895	29 663	6	29 669	2 774	110,31%
Közüzemi költségek	321 088		321 088	324 937		324 937	3 849	101,20%
VK-Citadella konszolidáció miatt	-133		-133	0		0	133	0,00%
Gépek, gépjárművek üzemeltetési költségei	21 795		21 795	35 695		35 695	13 900	163,78%
Munkaruha, szerszám költségek	11 579		11 579	43 446	51	43 497	31 918	375,65%
Nyomtatvány, irodaszer, egyéb anyagok, könyv, folyóirat	11 582	12	11 594	17 842	321	18 163	6 569	156,66%
VK-Citadella konszolidáció miatt	0	-10	-10	0		0	10	0,00%
Karbantartási anyagok költségei	52 454		52 454	45 861		45 861	-6 593	87,43%
Egyéb anyag költségek	16 151		16 151	11 815		11 815	-4 336	73,15%
Anyagköltség összesen:	**461 411**	**2**	**461 413**	**509 259**	**378**	**509 637**	**48 224**	**110,45%**

A Társaság anyagköltségei közül a legjelentősebb a közüzemi díjak, melyek az anyagköltség 63,81%-át teszik ki, értéke 324 937 E Ft.

Igénybe vett szolgáltatások értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Szállítás-rakodás költségei	20 567		20 567	9 696	0	9 696	-10 871	47,14%
Bérleti díjak	285 034	135	285 169	399 410	3 035	402 445	117 276	141,13%
VK-Citadella konszolidáció miatt	0		0	0	-2 954	-2 954	-2 954	0,00%
Karbantartási költségek	852 509		852 509	916 835		916 835	64 326	107,55%
Hirdetés, reklám költség	233 013		233 013	296 307		296 307	63 294	127,16%
Oktatás,továbbképzés	13 316		13 316	20 287		20 287	6 971	152,35%
Kiküldetési költségek	1 592		1 592	3 392		3 392	1 800	213,07%
Postaköltség	6 381	19	6 400	9 084	50	9 134	2 734	142,72%
Távközlési költségek	23 743		23 743	29 711	154	29 865	6 122	125,78%
VK-Citadella konszolidáció miatt	0		0	0	-59	-59	-59	0,00%
Fénymásolás,nyomtatás költségei	10		10	3		3	-7	30,00%
Jogtár,cégtár,szaklapok kigei	2 056		2 056	4 832		4 832	2 776	235,02%
Szakértői díjak	236 638	3 970	240 608	300 079	19 079	319 158	78 550	132,65%
VK-Citadella konszolidáció miatt	0	-1 800	-1 800		-6 787	-6 787	-4 987	377,06%
Tudományos, kulturális szakértői szolgáltatások	393 896		393 896	1 209 860		1 209 860	815 964	307,15%
Régészeti szolgáltatások	1 135 134		1 135 134	4 060 811		4 060 811	2 925 677	357,74%
Üzemorvosi szolgáltatás	4 470		4 470	4 554		4 554	84	101,88%
Biztonsági rendszerek üzemeltetése	19 469		19 469	15 037		15 037	-4 432	77,24%
Tagdíjak	906		906	1 163		1 163	257	128,37%
Közüzemi szolgáltatások	186 839		186 839	176 403		176 403	-10 436	94,41%
Munkaerő kölcsönzés	2 315		2 315	8 351		8 351	6 036	360,73%
Őrzés,vagyonvédelem	394 005		394 005	555 796		555 796	161 791	141,06%
Takarítás	20 108		20 108	30 350		30 350	10 242	150,93%
Parkgondozás	0		0	14 885		14 885	14 885	0,00%
Mosatás,tisztítás	6		6	269		269	263	4483,33%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	13 044	17	13 061	24 729	219	24 948	11 887	191,01%
Citadella NKft. Konszolidációja iattm	0	1 192	1 192	0		0	-1 192	0,00%
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen:	**3 845 051**	**3 533**	**3 848 584**	**8 091 844**	**12 737**	**8 104 581**	**4 255 997**	**210,59%**

A Társaság igénybe vett szolgáltatásai közül a legjelentősebb a régészeti szolgáltatások díja, mely az igénybe vett szolgáltatások 50,18%-át teszik ki, értéke 4 060 811 E Ft. Jelentősebb tételek még a szakértői díjak, 1 509 939 E Ft és a karbantartási költségek 916 835 E Ft összegben. A Citadella Nonprofit Kft. esetében 2021. évben kimutatásra került 3 035 E Ft bérleti díj - melyből a 2 954 E Ft-ból került kikonszolidálásra -, emellett 59 E Ft összegű távközlési költség. A leányvállalat elszámolt a 2021. év során 19 079 E Ft szakértői díjat, - mely a könyvvizsgálati díjakat is tartalmazza -, melyből kikonszolidálásra került 6 787 E Ft pénzügyi szolgáltatási díj.

Az igénybe vett szolgáltatások közül a legjelentősebb tételek részletezése

Tudományos, kulturális szakértői díjak

adatok e Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Tárgy év
Rendezvényszervezés, közreműködés	92 373
Kiállítás szervezés	194 883
Jogdíjak	3 362
Hostess szolgáltatás	2 544
Felhasználói díjak	6 913
Díszjárőr	5 725
Rendezvénytechnika	49 619
Kommunikáció	19 651
Budavári Palota -Cawi kutatás	3 052
Szent István term- kiállítás szervezés +	537 439
Egyéb szakértői szolg	84 000
Gyártási feladatok, szolgáltatások	210 299
Összesen	**1 209 860**

Kulturális tevékenységeink magas szinvonalú megrendezése, lebonyolítása érdekében a fenti tevékenységek ellátására külső szakértőket vontunk be.

Egyéb szakértői díjak

adatok E Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Könyvvizsgálat	24 504	4 522	29 026
Könyvelés	0	6 920	6 920
VK-Citadella konszolidáció miatt	0	-6 750	-6 750
Jogi tevékenység	94 637	7236	101873
VK-Citadella konszolidáció miatt		-37	-37
Informatikai szolgáltatás	47 844	0	47844
Mérnöki tanácsadás	40 974	0	40974
Tűz -, és munkavédelmi feladatok	6 108	0	6108
Covid-19 tesztelés díja	3 044	0	3044
Humánpolitikai tanácsadás	7 725	0	7725
Egyéb szakértői tevékenység	75 243	401	75644
Összesen	**300 079**	**12 292**	**312 371**

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Hatósági, szolgáltatási díjak	5 459	5	5 464	14 906	33	14 939	9 475	273,05%
Bankköltség	19 340	69	19 409	39 140	1 949	41 089	21 680	202,38%
VK. - Citadella konyszolidáció miatt	0	-6	-6	0	0	0	6	
Biztosítási díjak	47 448	0	47 448	49 069	0	49 069	1 621	103,42%
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	**72 247**	**68**	**72 315**	**103 115**	**1 982**	**105 097**	**32 782**	**142,73%**

Az egyéb szolgáltatások közül kiemelkedő a biztosítási díjak összege, melynek számottevő része a Budapest törvénnyel átvett ingatlanokhoz kapcsolódik. A nagy értékű beruházási számlák számának növekedése a bankköltség növekedésével is járt.

Eladott áruk beszerzési értéke és Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Eladott áruk beszerzési értéke	1 783	19 014	17 231	1066,40%
Eladott (közvetített) szolgáltatás	25 041	35 332	10 291	141,10%
VK. - Citadella konyszolidáció miatt	0	-50	-50	0,00%
Összesen:	**26 824**	**54 296**	**27 472**	**202,42%**

A Társaságnál az eladott áruk beszerzési értéke a shopokba vásárolt áruk beszerzési értékét tartalmazza. A közvetített szolgáltatások a bérleti díjas szerződésekhez kapcsolódó továbbszámlázott közüzemi és egyéb díjakat tartalmazzák. A közvetített szolgáltatás értékéből 50 E Ft értékű domain név tovább számlázása a Citadella NKft részére kikonszolidálásra került.

III/D. Személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Bérköltség	3 474 961	11 549	3 486 510	4 392 383	92 434	4 484 817	998 307	128,63%
VK - Citadella konszolidáció miatt	0	-5 339	-5 339	0	-1 386	-1 386	3 953	25,96%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	523 040	498	523 538	635 479	6 465	641 944	118 406	122,62%
VK - Citadella konszolidáció miatt	0	0	0		-221	-221	-221	
Bérjárulékok	576 512	1 963	578 475	682 601	14 876	697 477	119 002	120,57%
VK - Citadella konszolidáció miatt	0	-2 434	-2 434	0	-215	-215	2 219	8,83%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	**4 574 513**	**6 237**	**4 580 750**	**5 710 463**	**111 953**	**5 822 416**	**1 239 447**	**127,11%**
Záró létszám	514	6	520	608	5	613	94	117,88%
Záró átlagos statisztikai létszám	485,8	6	491,8	564,4	5	569,4	78,6	115,78%

Konszolidálásba bevont vállalkozások tárgyévben foglalkoztatott munkavállalóinak személyi jellegű ráfordításainak kimutatása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám			Bérköltség			Személyi jellegű egyéb kifizetés			Bérjárulékok		
	Várkapitány-ság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitány-ság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitány-ság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitány-ság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen
Szellemi foglalkozású munkavállalók	441,3	5,0	446,3	3 712 228	92 434	3 804 662	508 128	6 465	514 593	598 969	14 876	613 845
Fizikai foglalkozású munkavállalók	123,2	0,0	123,2	680 155		680 155	127 351		127 351	83 632		83 632
Összesen:	564,5	5,0	569,5	4 392 383	92 434	4 484 817	635 479	6 465	641 944	682 601	14 876	697 477

A Citadella NKft. által kiszámlázott 1 650 E Ft önköltsége a bér- és járulék költségek vonatkozásában konszolidálásra került, melynek összege 1 650 E Ft. Továbbá kikonszolidálásra került a tovább terhelt reprezentációs szolgáltatás és telefon magáncélú használat összesen 172 E Ft értékben

Vezető tisztségviselők személyi jellegű ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Vezető tisztségviselő (vezérigazgató)	36 279	3 222	39 501	38 512	25 072	63 584	24 083	160,97%
Igazgatóság	34 523	0	34 523	41 326	0	41 326	6 803	119,71%
Felügyelő Bizottság	16 020	2 925	18 945	19 654	18 434	38 088	19 143	201,05%
Összesen:	**86 822**	**6 147**	**92 969**	**99 492**	**43 506**	**142 998**	**50 029**	**153,81%**

A vezető tisztségviselő, az igazgatóság és a Felügyelőbizottság részére kölcsönök és előlegek folyósítására nem került sor.

III/E. Értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Saját eszközök értékcsökkenése	21 439	0	21 439	46 989	0	46 989	25 550	219,18%
Támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenése	159 883	0	159 883	222 131	739	222 870	62 987	139,40%
Vagyonkezelt eszközök értékcsökkenése	306 518	0	306 518	463 844	0	463 844	157 326	151,33%
Értékcsökkenés összesen:	**487 840**	**0**	**487 840**	**732 964**	**739**	**733 703**	**245 863**	**150,40%**

A Társaság lineáris leírási kulcsot alkalmazva számol értékcsökkenést.

III/F. Egyéb ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitány ság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitány ság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Értékesített bef.eszk.könyv.szerinti értéke	0		0	251 967		251 967	251 967	0,00%
VK - Citadella konszolidáció miatt	0		0	-251 967		-251 967	-251 967	0,00%
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	1 287		1 287	1 070		1 070	-217	83,14%
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	1 340		1 340	1 955		1 955	615	145,90%
Önellenőrzési pótlék	1 888		1 888	558		558	-1 330	29,56%
Iparűzési adó	13	24	37	107		107	70	289,19%
Cégautó adó	557		557	193		193	-364	34,65%
Gépjárműadó	388		388	72		72	-316	18,56%
Építményadó	110		110	0		0	-110	0,00%
Turisztikai hozzájárulás	6		6	0		0	-6	0,00%
Követelések értékvesztése	305		305	2 283		2 283	1 978	748,52%
Készletek értékvesztése	2 021 658		2 021 658	0		0	-2 021 658	0,00%
Céltartalék a várható költségek miatt	1 747		1 747	431 643		431 643	429 896	24707,67%
Térítés nélküli átadás miatt fizetendő ÁFA	89 926		89 926	57 156		57 156	-32 770	63,56%
Arányosításos ÁFA vissza nem igényelhető része	142 940		142 940	104 262		104 262	-38 678	72,94%
Térítés nélküli tárgyi eszköz átadás	36 404		36 404	3 880 576		3 880 576	3 844 172	10659,75%
Terven felüli écs	0		0	94 460		94 460	94 460	0,00%
Vagyonkezelt eszközzel kapcsolatos ráfordítások	1 435 015		1 435 015	612 705		612 705	-822 310	42,70%
NÖF-nek átadott eszközzel kapcsolatos ráfordítás	2 174		2 174	0		0	-2 174	0,00%
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke	9 748		9 748	286		286	-9 462	2,93%
Behajthatatlan követelés leírt összege	0		0	1 118		1 118	1 118	0,00%
Kerekítési különbözet és egyéb	1 356		1 356	2 223	10	2 233	877	164,68%
Összesen	**3 746 862**	**24**	**3 746 886**	**5 190 667**	**10**	**5 190 677**	**1 443 791**	**138,53%**

A Társaság a központi költségekre vonatkozóan arányosítja az ÁFÁ-t, ennek 2021. évi értéke 104 262 E Ft. Adókra és önellenőrzési pótlékra 930 E Ft került elszámolásra. Tárgyévben a követelések értékvesztése 2 283 E Ft volt.

A Táncsics utca 1. alatti ingatlan az MNV Zrt. részére visszaadott vagyonkezelési jog kivezetésének nettó értéke után számított általános forgalmi adót 48 706 E Ft értékben tartalmazza a térítés nélküli átadás miatt fizetendő ÁFA, mely összege összesen 57156 E Ft volt.

A vagyonkezelt ingóságok nettó értékére képzett egyéb ráfordítások között kimutatásra került 3 880 576 E Ft, mely az MNV Zrt.-nek térítés mentes átadással a kivezetés miatt a nullás nyilvántartási osztályból és a 11-14 -es számlaosztályokból, a 96-os egyéb bevételek számlán a halasztott bevétel értékének megfelelő 3 880 576 E Ft értékben bevételt képeztünk.

III/G. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	-
Külföldi pénzértékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	63	43	-20	68,25%
Év végi értékelés miatti árfolyamnyereség	45	8	-37	17,78%
Pénzügyi műveletek bevételei	**108**	**51**	**-57**	**47,22%**

III/H. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Egyéb fizetendő kamat	2 165	0	-2 165	0,00%
Külföldi pénzértékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamveszteség	3	58	55	1933,33%
Év végi értékelés miatti árfolyamveszteség	11	0	-11	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**2 179**	**58**	**-2 121**	**2,66%**

III. Társasági adó

Konszolidált Társasági adó számítás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	**24 036**	**58 472**
Adóalap növelő tételek		
-Értékcsökkenés és kivezetés a Sztv.szerint	487 840	1 079 610
-Nem a vállalkozás bevételszerzési tevékenységéhez kapcsolódó ráfordítás	0	0
-Céltartalék képzés	1 747	431 643
-Jogerős határozatban megállapított bírság	0	0
-Adóévben elengedett követelés	360	1 118
-Elszámolt értékvesztés követelésre	2 021 963	2 283
Növelő tételek összesen	**2 511 910**	**1 514 654**
Adóalap csökkentő tételek		
-Értékcsökkenés és kivezetés a Tao.szerint	487 840	985 150
-Céltartalék felhasználás	0	2 673
-Követelés ÉV visszaírás (14.sor)	1 145	778
-adóell során megállapitott adóévi bevételként, vagy ktg csökkentéseként elszámolt összeg (rehab)	0	807
-TAO 7§ ty, pont (DÖSZ)	0	31 470
Csökkentő tételek összesen	**488 985**	**1 020 878**
Adóalap	**2 046 961**	**552 248**
Számított adó	184 226	49 702
Adómentesség Tao tv. 20 § (1) bekezdése alapján	184 198	15 904
Társasági adó	**28**	**33 798**
Konszolidálásból származó társasági adó különbözet	**-229**	**-204**
Adózott eredmény	**24 237**	**24 878**

A jövedelem-nyereség minimum szerinti társasági adó számítás nem érinti Társaságunkat a nonprofit és a közhasznú jogállásra tekintettel.

Társasági adó adómentesség meghatározása a kedvezményezett közhasznú, egyéb közhasznú tevékenység - vállalkozási tevékenység bevételének megosztás alapján történt. A Citadella Nonprofit Kft. esetében megállapított társasági adó befizetési kötelezettség 204 E Ft értékben a konszolidáció során kikonszolidálásra került.

V. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

A Társaság tevékenysége során veszélyes hulladék nem keletkezik. A környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalék képzés nem történt.

A Társaság célja egy olyan hulladékgazdálkodási rendszer kiépítése, amely hozzájárul a fenntartható hulladékgazdálkodás megvalósításához, a szelektív hulladékgyűjtés hatékony rendszerének kialakításához. A vagyonkezelt területek hatékony és biztonságos síkosság-mentesítése környezetbarát anyagokkal történik. A virágparterek locsolására kiépített öntözőrendszer víztakarékos, csepegtető technológiát alkalmaz. A gyepfelületek locsolása ugyancsak víztakarékos automata időzítővel történik.

Gazdasági mutatószámok

Vagyoni helyzetértékelés

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Tőkeerősség	saját tőke/források összesen	1,058	0,954	-0,10
Kötelezettségek aránya	kötelezettségek/források	97,030	96,905	-0,12
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	hosszú lejáratú köt./források	22,100	26,467	4,37
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	rövid lejáratú köt./források	74,930	70,438	-4,49
Befektetett eszközök fedezete	saját tőke/ befektetett eszközök	1,060	2,547	1,49
Tartósan befektetett eszközök aránya	befektetett eszközök / eszközök összesen	29,600	37,478	7,88
Forgóeszközök aránya	forgóeszközk / eszközök összesen	61,150	46,363	-14,79
Tárgyi eszközök fedezettsége	saját tőke / tárgyi eszközök	3,580	2,550	-1,03

A Társaság vagyoni helyzetének a fenti mutatók alapján történő valós értékelését némileg torzítja az, hogy a források összetételében a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel olyan támogatási előleg, amely támogatási összeg már felhasználásra került, a felhasználásról készült pénzügyi elszámolás benyújtásra került, de nem került elfogadásra a támogatást nyújtó fél által. Ily módon az elszámolás elfogadásáig ezen támogatási előleg összegek rövid lejáratú kötelezettségként kerülnek elszámolásra, azonban ezek tényleges visszafizetésével nem számol már a Társaság.

Tekintettel arra, hogy a Társaság alapvetően vagyonkezelő társaság, ezért a vagyonkezelésbe kapott ingatlanok értéke mindig a források értékét fogja növelni anélkül, hogy a saját tőkére, vagy eredményre hatással lenne. Ily módon ezen mutatók értékelésénél célszerű figyelembe venni a Társaság speciális helyzetét, mely szerint a Társaság nonprofit, vagyonkezelő társaság.

Adósságállományra vonatkozó mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Hitelfedezeti mutató	követelések/rövid lejáratú köt.	0,830	0,845	0,01
Eladósodottság foka	kötelezettségek / eszközök összesen	97,033	96,905	-0,13
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. Eredménye / rövid lejáratú kötelezettségek	0,014	0,029	0,02
Vevői/szállítói állomány aránya	vevők/szállítók	14,812	24,414	9,60

A Társaság hitelfedezettségi és eladósodottság fokának mutatója, valamint az eladósodottság aránya azért mutat viszonylag negatív képet, mert a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel olyan támogatási előleg, amely támogatási összeg már felhasználásra került, a felhasználásról készült pénzügyi elszámolás benyújtásra került, de még nem fogadta el a támogatást nyújtó fél. Ily módon az elszámolás elfogadásáig ezen támogatási előleg összegek rövid lejáratú kötelezettségként kerülnek elszámolásra, azonban ezek tényleges visszafizetésével nem számol már a Társaság.
Ily módon a Társaság vagyoni helyzetét ilyen szempontból nem valósan tükrözi a fenti képlet.

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Likviditási mutató I.	forgóeszközök/rövid.l.köt	0,810	0,658	-0,15
Likviditási mutató II.	(forgóeszközök-készletek)/rövid lej.köt	0,790	0,657	-0,13
Likviditási mutató III.	(pénzeszközök+értékpapírok)/ rövid lejáratú kötelezettségek	0,788	0,649	-0,14
Likviditási mutató IV.	pénzeszközök/rövid lej.köt	0,788	0,649	-0,14

A Társaság a likviditási mutatók alapján nem tűnik kellően fizetőképesnek, azonban az 1 alatti ráta valódi oka az, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős része olyan támogatási előleg, amely támogatási összeg már felhasználásra került, a felhasználásról készült pénzügyi elszámolás benyújtásra került, de nem került elfogadásra a támogatást nyújtó fél által. Ily módon az elszámolás elfogadásáig ezen támogatási előleg összegek rövid lejáratú kötelezettségként kerülnek elszámolásra, azonban ezek tényleges visszafizetésével nem számol már a Társaság.

A Társaság a tervek szerint fizetőképes, és tudja teljesíteni a kötelezettségeit.

A jövedelmi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye/értékesítés nettó árbevétele	1,290	1,043	-0,25
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / értékesítés nettó árbevétele	1,210	0,442	-0,77
Tőke arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke	0,978	2,175	1,20
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi tevékenység eredménye / eszközök összesen	0,0103	0,0208	0,01
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény/saját tőke	0,907	0,922	0,02
Eszközarányos adózott nyereség (ROA)	Adózott eredmény/eszközök összesen	0,0096	0,0088	0,00
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele	1,205	0,442	-0,76
Adózott eredmény/ Működő tőke	Adózott eredmény/ (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)	-0,070	-0,0366	0,03
Befektetés megtérülés (ROI)	Adózott eredmény/(saját tőke+Hátrasorolt + Hosszú lejáratú kötelezettségek)	0,041	0,0321	-0,01
Bérarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / bérköltség	0,690	1,309	0,62
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / személyi jellegű ráfordítások	0,520	1,008	0,49

A Társaság ROE mutatója csökkenő értéket mutat az előző évhez viszonyítva, melynek az a magyarázata, hogy a Társaság évről évre egyre nagyobb értékű vagyonkezelt ingatlanokért felel, a könyveiben a vagyonkezelt ingatlanok értéke egyre magasabb, ezzel együtt a rövid lejáratú kötelezettség is növekszik. Mindemellett azonban ennek eredményre, saját tőkére gyakorolt hatása nincs, vagyis a tőkemegtérülés a nonprofit vagyonkezelés esetében nem egészen releváns mutató.

Összevont (konszolidált) éves beszámoló kiegészítő mellékletének részletező táblázatai (mellékletek)

1. számú melléklet

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

2021. éves összevont (konszolidált) beszámoló

Időszak: 2021.január 01.- 2021. december 31.

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG "A" változat

ESZKÖZÖK

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	VK NZrt.	Citadella	Összesen	Előkészületi lépések	Tőke konszolidáció	Adósság konszolidáció	Hozam ráfordítás kiszűrése	TAO elsz.	Korrekció	Végleges Konszolidált
a	b										
1.	**A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	103 580 312	2 357 395	105 937 707	0	-3 000	0	0	0	- 3 000	105 934 707
2.	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK**	131 495	0	131 495							131 495
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0							0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0							0
5.	Vagyoni értékű jogok	120 521	0	120 521							120 521
6.	Szellemi termékek	10 974	0	10 974							10 974
7.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0							0
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0							0
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0							0
10.	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK**	103 445 817	2 357 395	105 803 212	0	0	0	0	0	-	105 803 212
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 686 074	0	70 686 074							70 686 074
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 305	0	1 305							1 305
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 813 363	204	3 813 567							3 813 567
14.	Tenyészállatok	0	0	0							0
15.	Beruházások, felújítások	27 883 082	2 357 191	30 240 273				0		-	30 240 273
16.	Beruházásokra adott előlegek	1 061 993	0	1 061 993							1 061 993
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0							0
18.	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**	3 000	0	3 000	0	-3 000				- 3 000	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000	0	3 000		-3 000				- 3 000	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0							0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0							0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0							0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0							0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0							0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0							0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0							0
27.	*Tőkekonszolidációs különbözet - leányvállalatokból*	0	0	0							
28.	*Tőkekonszolidációs különbözet - társult vállalkozásokból*	0	0	0							0
29.	**B. FORGÓESZKÖZÖK**	114 644 086	16 407 251	131 051 337	0	0	-1 110		0	- 906	131 050 431
30.	**I. KÉSZLETEK**	177 626	0	177 626	0	0	0	0		-	177 626
31.	Anyagok	60 882	0	60 882							60 882
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	8 684	0	8 684							8 684
33.	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0							0
34.	Késztermékek	0	0	0							0
35.	Áruk	108 060	0	108 060				0			108 060
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0							0
37.	**II. KÖVETELÉSEK**	1 503 931	179 156	1 683 087	0		-1 110	0	204	- 906	1 682 181
38.	Követelések árunyújtásából és szolgáltatásból (vevők)	1 033 825	0	1 033 825							1 033 825
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	919	191	1 110			-1 110			- 1 110	0
40.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0							0
41.	Váltókövetelések	0	0	0							0
42.	Egyéb követelések	469 187	178 965	648 152							648 152
43.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0							0
44.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0							0
45.	*Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés*	0	0	0					204	204	204
46.	**III. ÉRTÉKPAPÍROK**	0	0	0	0						0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0							0
48.	Egyéb részesedés	0	0	0							0
49.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0							0
50.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0							0
51.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0							0
52.	**IV. PÉNZESZKÖZÖK**	112 962 529	16 228 095	129 190 624	0						129 190 624
53.	Pénztár, csekkek	8 513	0	8 513							8 513
54.	Bankbetétek	112 954 016	16 228 095	129 182 111							129 182 111
55.	**C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	43 195 510	2 478 272	45 673 782	0						45 673 782
56.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	40 688 395	2 478 254	43 166 649							43 166 649
57.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	56 900	18	56 918							56 918
58.	Halasztott ráfordítások	2 450 215	0	2 450 215							2 450 215
59.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN**	261 419 908	21 242 918	282 662 826	0	-3 000	-1 110	0	204	-3 906	282 658 920

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

2021. éves összevont (konszolidált) beszámoló

Időszak: 2021.január 01.- 2021. december 31.

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG "A" változat
FORRÁSOK

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Várkapitányság	Citadella	Összesen	Előkészületi lépések	Tőke konszolidáció	Adósság konszolidáció	Hozam ráforditás kiszűrése	TAO elsz.	Korrekció	Végleges Konszolidált
a	b										
57.	**D. SAJÁT TŐKE**	**2 695 277**	**5 228**	**2 700 505**	**0**	**-3 000**	**0**	**0**	**204**	**- 2 796**	**2 697 709**
58.	I.JEGYZETT TŐKE	129 610	3 000	132 610		-3 000				- 3 000	129 610
59.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0							0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0							0
61.	III. TŐKETARTALÉK	1 898 188	0	1 898 188							1 898 188
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	642 805	2 228	645 033							645 033
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0							0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0							0
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0							0
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0							0
67.	VII. *Korrigált* Adózott eredmény	24 674	0	24 674					204	204	24 878
68.	*VIII. Leányvállalati saját tőke változás*			0							0
69.	*IX. Konszolidáció miatti változások - adósságkonszolidálás különbözetéből*			0							0
70.	*IX. Konszolidáció miatti változások - közbenső eredmény különbözetéből*			0							0
71.	*X. Külső tagok részesedése*			0						-	0
72.	**E. CÉLTARTALAKOK** (69.-71.sorok)	**439 828**	**0**	**439 828**	**0**					-	**439 828**
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0							0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	439 828	0	439 828							439 828
75.	Egyéb céltartalék	0	0	0							0
76.	**F. KÖTELEZETTSÉGEK**	**255 044 466**	**18 867 918**	**273 912 384**	**0**		**-1 110**		**0**	**- 1 110**	**273 911 274**
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0							0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0							0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	0	0							0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0							0
81.	*Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból*			0							
82.	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**74 812 345**	**0**	**74 812 345**	**0**						**74 812 345**
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0							0
84.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0							0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0							0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0							0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0							0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsoli vállalkozással szemben	0	0	0							0
89.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	0	0							0
90.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 812 345	0	74 812 345							74 812 345
91.	**III.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**180 232 121**	**18 867 918**	**199 100 039**	**0**	**0**	**-1 110**	**0**	**0**	**- 1 110**	**199 098 929**
92.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0							0
93.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0							0
94.	Rövid lejáratú hitelei	0	0	0							0
95.	Vevőktől kapott előlegek	2 436	0	2 436							2 436
96.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 738 313	497 231	4 235 544	-919					- 919	4 234 625
97.	Váltótartozások	0	0	0						-	0
98.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoli vállalkozással szemben	190		190	919		-1 110			- 1 110	-1
99.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	0	0							0
100.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	176 491 182	18 370 687	194 861 869							194 861 869
101.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0							0
102.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0							0
103.	*Konszolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás*			0					0	-	0
104.	**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**3 240 337**	**2 369 772**	**5 610 109**	**0**	**0**	**0**	**0**		-	**5 610 109**
105.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	385	0	385							385
106.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 093 791	12 377	3 106 168				0			3 106 168
107.	Halasztott bevételek	146 161	2 357 395	2 503 556							2 503 556
108.	**FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN**	**261 419 908**	**21 242 918**	**282 662 826**	**0**	**-3 000**	**-1 110**	**0**	**204**	**-3 906**	**282 658 920**

2021. éves összevont (konszolidált) beszámoló

Időszak: 2021.január 01. - 2021. december 31.

Önköltség eljárással készített
KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Várnapítóipság	Citadella	Összesen	Előkészületi lépések	Tőke konszolidáció	Adósság konszolidáció	VK Korrekció / Hozzu ráfordítás kiszűrése	TAO elsz.	Végleges Konszolidált
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	5 636 131	1 650	5 637 781				-11 672		5 626 109
	Ebből			0						
	VK pü szolg bev	6 750		6 750				-6 750		
	VK béri díj (iroda)	2 701		2 701				-2 701		
	VK bérl.díj (parkoló)	253		253				-253		
	VK közvetített szolg bev	318		318				-318		
	Citadella Projektmenedzsment feladatok		0	0				0		
	Citadella Műszaki ellenőri feladatok		0	0				0		
	Citadella Árellenőrzési feladatok		1 650	1 650				-1 650		
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0						0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	5 636 131	1 650	5 637 781	0	0	0	-11 672	0	5 626 109
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	46 072	0	46 072						46 072
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	395 870	26 372	422 242						422 242
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	441 942	26 372	468 314	0	0	0	0	0	468 314
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	14 625 031	111 603	14 736 634				-251 967		14 484 667
	Citadella ktg komp tárgyalásból			0				0		
	VK benker bonts tsz Citadella felé	251 967		251 967				-251 967		
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	199 076	0	199 076						199 076
III.A	*Adósságkonszolidálás miatt keletkező – eredményt növelő - konszolidációs különbözet*			0						
5.	Anyagköltség	509 259	378	509 637				0		509 637
	VK béri díj iroda parkoló ktg	0		0				0		
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 091 844	22 537	8 114 381				-9 800		8 104 581
	Ebből Citadella ktg pü szolg		6 750	6 750				-6 750	0	
	Citadella béri díj		2 701	2 701				-2 701		
	Citadella parkolás díj		253	253				-253		
	Telefon, jogi szolg.		96	96				-96		
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	103 115	1 982	105 097						105 097
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	19 014	0	19 014						19 014
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 332	0	35 332				-50		35 282
	VK közvetített szolg bev	50		50				-50		
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	8 758 564	24 897	8 783 461	0	0	0	-9 850	0	8 773 611
10.	Bérköltség	4 392 383	92 434	4 484 817				-1 386		4 483 431
	VK pü szolg. Bére	0		0				0		
	Citadella áruli feladatok bére		1 386	1 386				-1 386		
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	635 479	6 465	641 944				-221		641 723
	VK pü szolg.SZÉP kártya - SZJA	0		0				0		
	Citadella áruli feladatok SZÉP - SZJA		49					-49		
	Catering - tol.maszn.terh		172	172				-172		
12.	Bérjárulékok	682 601	14 876	697 477				-215		697 262
	VK pü szolg.SZOCHO	0		0				0		
	Citadella áruli feladatok SZOCHO		215					-215		
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	5 710 463	113 775	5 824 238	0	0	0	-1 822	0	5 822 416
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	732 964	739	733 703						733 703
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 442 634	10	5 442 644				-251 967		5 190 677
	VK benker bonts tsz Citadella felé	251 967		251 967				-251 967		
	VII.sorból: értékvesztés	2 283	0	2 283						2 283
VII.A.	Hitelás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet			0						0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	58 479	204	58 683	0	0	0	0	0	58 683
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0						0
	13.sorból kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0						0
14.	Részesedésből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0						0
	14.sorból kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0						0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, követelésekből) származó	0	0	0						0
	15.sorból kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0						0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0						0
	16.sorból kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0						0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	51	0	51						51
	17.sorból értékelési különbözet	0	0	0						0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	51	0	51						51
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0						0
	18.sorból kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0						0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, követelésekből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0						0
	19.sorból kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0						0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0						0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0						0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	58	0	58						58
	22.sorból értékelési különbözet	0	0	0						0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	58	0	58						58
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-7	0	-7						-7
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	58 472	204	58 676						58 676
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	33 798	204	34 002						34 002
XI.A	Konszolidációból adódó (számított) társasági adókülönbözet (+)			0					-204	-204
D	KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	24 674	0	24 674				0	-204	24 878

2. számú melléklet

Konszolidált Cash flow kimutatás

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020 Cash-flow	2021 Cash-flow
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**0**	**-14 999 968**
1.	Adózás előtti eredmény	0	58 676
1/a.	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1/c.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b)	0	58 676
2.	Elszámolt amortizáció	0	733 703
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	98 345
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	428 970
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	-1719
6.	Szállítói kötelezettségek változása	0	1 305 851
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	0	442 756
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	0	802 220
9.	Vevőkövetelés változása	0	-600 002
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	0	4 027 879
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	0	-22 330 241
12.	Fizetett adó (nyereség után)	0	33 594
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**0**	**-42 307 354**
14.	Befektetett eszközök beszerzése	0	-69 508 871
15	Befektetett eszközök eladása		27 201 517
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök.. törlesztése, beváltása		0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		0
18.	Kapott osztalék		0
III.	**Finanszírozási cash flow (19-28. sorok)**	**0**	**37 406 972**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
20.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	8 208 552
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	0	
24.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok visszafizetése	0	
25.	Hitel és kölcsön visszafizetése	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	10 181 133
28.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	19 017 287
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)**	**0**	**-19 900 350**
29.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	8
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 29.)**	**0**	**-19 900 342**

3. számú melléklet

A Társaság a fizetési kötelezettségeit az év folyamán folyamatosan teljesítette.

Támogatási szerződések felhasználása anyavállalatnál

adatok E Ft-ban

Fejlesztési Igazgatóság	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	Ebből 2021-ben kapott támogatás	Felhasználás 2021.12.31	Visszafizetett előleg 2021.12.31	Felhasználható előleg 2021.12.31.
A Nemzetgazdasági Minisztérium Budai Várnegyedbe történő költöztetésének előkészítésével kapcsolatos feladatok	2022.03.31	1 604 760	0	1 137 534	0	467 226
Budapest I. kerület Csikós udvar - Nyugati kert területén épülő mélygarázs befejezéséhez kapcsolódó kivitelezési munkálatok	2020.03.31	1 300 000	0	1 050 579	0	249 421
A Nemzeti Hauszmann-terv előkészítő munkafolyamatai 2015. évben	2022.06.30	1 617 215	0	1 203 099	0	414 116
Budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteshez tartozó Lovarda újjaszületésének biztosítása	2022.01.31	4 390 000	0	4 289 014	0	100 986
A budai Várnegyedben a Főőrségi épület és Stöckl-lépcső újjáépítéséhez szükséges előkészületi munkák, felmérések	2017.12.31	150 000	0	151 890	0	-1 890
A Budavári Palota épületegyütteshez tartozó egykori Főőrségi épület valamint a Stöckl-lépcső rekonstrukciója	2022.01.31	4 383 963	0	4 191 853	0	192 109

Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó déli összekötő szárny és Szent istván terem rekonstrukciója I. ütem	2021.08.31	1 291 640	0	1 291 640	0	0
Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó déli összekötő szárny és Szent istván terem rekonstrukciója II. ütem	2022.07.31	7 339 862	0	6 573 267	0	766 595
Akadálymentes kapcsolat létesítése a Palota út - Csikós udvar - Hunyadi udvar teraszai között	2023.12.31	593 400	0	461 103	0	132 297
Akadálymentes közlekedési tengely létesítése II. ütem: a Palota út - Csikós udvar - Hunyadi udvar teraszai között	2023.12.31	5 774 167	0	1 078 211	3 680 349	1 015 607
A budai Várnegyedben a nyugati kert rendezése, Istálló és mélygarázs építése	2023.12.31	18 178 650	0	1 088 556	0	17 090 094
Palotakert revitalizáció	2023.01.31	10 534 314	0	6 202 046	0	4 332 268
A budai Várnegyedben a Táncsics Mihály utca 9. számú ingatlan területén történő régészeti és műemlékvédelmi feladatok ellátása	2021.03.26	400 000	0	400 000	0	0
A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó "D" épületben a Habsburg Ottó Alapítvány és Hagyaték elhelyezése	2026.12.31	1 589 089	0	38 889	1 550 200	0
Budai Várnegyed hidegenergia biztosítására központ kiépítése	2021.08.31	852 984	0	852 984	0	0
MNL területrendezés	2018.12.31	40 800	0	40 800	0	0
Karmelita üzemeltetés előkészítése	2022.03.15	400 000	0	400 000	0	0
Közművek felmérése, tervezése és fejlesztése, 3D alaptérkép készítése	2025.12.31	1 268 525	0	695 583	0	572 942
Átfogó fejlesztési masterplan készítése, egységes geodézia alapján	2022.06.30	634 255	0	92 758	0	541 497

Teljes Budavári Palotanegyedet érintő fejlesztések - Várfalak helyreállítása több kivitelezési ütemben	2023.12.31	10 765 936	0	1 807 383	0	8 958 553
Budapest I. keület Palotanegyed közterek, utak helyreállítása fejlesztéshez kapcsolódóan	2022.12.31	500 000	0	353 798	0	146 202
Teljes Budavári Palotanegyedet érintő fejlesztések – Turisztikai célú területrendezés több helyszínen	2022.03.31	510 000	0	147 866	0	362 134
A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteshez tartozó Lovardában új funkció kialakítása	2022.01.31	783 984	0	30 273	0	753 711
A Budavári Palota épületegyütteshez tartozó egykori Főőrségi épületben új funkció kialakítása	2022.01.31	615 987	0	33 957	0	582 030
Erzsébet Pergola és gyilokjáró	2022.12.31	1 460 107	0	244 676	0	1 215 432
A Budavári Palota teljes felmérése és halaszthatatlan beruházások előkészítése, sürgős fejlesztések	2025.12.31	7 508 574	0	2 036 786	0	5 471 788
Budapest I. kerület Palotanegyed - Egykori külügyminisztérium újjáépítésének előkészítési és tervezési munkái	2023.12.31	1 128 420	0	859 415	0	269 005
József Főhercegi Palota, Palotakert és Istálló újjáépítése előkészítés	2024.07.01	1 742 030	0	900 778	0	841 252
Budapest I. kerület, egykori Honvéd Főparancsnokság újjáépítésének előkészítési és tervezési munkái	2023.12.31	800 000	0	628 254	0	171 746
A Várkertek fejlesztése és a déli várszoknya ütemezett helyreállítása - "A" prioritású területek	2020.12.31	500 000	0	500 000	0	0

A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - déli várszoknya ütemezett helyreállítása - "B" prioritású területek	2023.11.15	2 662 325	0	156 392	0	2 505 933
A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - keleti várszoknya. Szarvas téri "kapu" ütemezett helyreállítása - "C" prioritású területek	2024.05.30	2 574 592	0	222 038	0	2 352 555
Szökőkutak helyreállítása a Budai Várban: Mátyás-kút és Halászó Fiú szökőkút	2023.12.31	1 141 785	0	1 047 866	0	93 919
Budapest, I. kerület Táncsics Mihály utca 9. szám alatti ingatlant érintő fejlesztések	2022.12.31	1 958 615	0	210 807	0	1 747 808
A budai vár közmű stratégiája	2022.09.30	1 219 333	0	707 962	0	511 371
Talpas utcai telephely fejlesztés	2021.12.31	450 000	0	0	450 000	0
Várkert Bazár és kapcsolódó ingatlanokat érintő fejlesztések	2023.12.30	417 570	0	261 434	0	156 137
Turisztikai célú és látogatóirányítási IT fejlesztések	2023.12.31	837 804	0	19 260	0	818 543
Gyalogos kapcsolatok fejlesztése I. ütem	2025.09.01	631 749	0	18 221	0	613 528
Hauszmann Alajos / Annavölgyi emlékház és kapcsolódó szolgáltatások - területfejlesztés és rekonstrukció	2023.12.31	1 000 000	0	69 468	930 532	0
Lónyay-Hatvany Villa beruházás befejezésének finanszírozása	2021.08.31	3 906 938	759 653	3 081 623	0	825 315
Budai Várőrség (Koronaőrség) ingatlanát érintő fejlesztések előkészítési és tervezési munkái	2022.12.31	349 825	0	7 069	0	342 756
Honvéd Főparancsnokság ideiglenes fejlesztése és teljes újjáépítése	2023.12.31	11 909 287	0	777 528	0	11 131 759
József Főhercegi Palota, Neoreneszánszkert és istálló újjáépítése - megvalósítás	2025.12.31	21 621 418	0	1 126 812	0	20 494 606

Budapest I. kerület Palotanegyed - Egykori Külügyminisztérium újjáépítése - megvalósítás	2023.12.31	12 078 067	0	922 228	0	11 155 839
Turisztikai célú területrendezés több helyszínen - kiegészítő turisztikai projektek projektek	2023.12.31	583 183	0	29 947	0	553 236
Budapest XI. kerület, Daróczi utca 3. szám alatti telephelyet érintő fejlesztések megvalósítása	2022.03.31	900 000	0	26 257	0	873 743
Magyar Szabadságharcosok Múzeuma létrehozásához szükséges beruházás, valamint a Citadella sétány hosszútávú megújításának előkészítése és megvalósítása a 1384/2020. (VII.10.) Korm. Határozat 1.a) és 1.e) pontjában foglaltak szerint	2024.12.31	2 500 000	0	129 450	2 370 550	0
1014 Budapest, Táncsics u. 1 csőtörés	2017.12.31	35 000	0	35 000	0	0
Az Országos Villamos Teherelosztó ingatlan revitalizációja, a Magyar Nemzeti Levéltár főépületének felújítása és északnyugati szárnyának rekonstrukciója	2026.12.31	3 722 116	3 722 166	5 818	0	3 716 298
Összesen		**159 158 269**	**4 481 819**	**47 638 170**	**8 981 631**	**102 538 468**

Tudományos Igazgatóság	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	Ebből 2021-ben kapott támogatás	Felhasználás 2021.12.31	Visszafizetett előleg 2021.12.31	Felhasználható előleg 2021.12.31.
Világörökség GINOP-7.1.6-16	2020.06.30	177 318	0	35 244	111 310	30 764
Budapest világörökségi kezelési dokumentáció előkészítése 232/2017. sz. TSZ	2018.09.30	5 000	0	5 000	0	0
Budapesti világörökségi gondnokság támogatása 2017-2018 163/2017	2018.06.30	14 880	0	14 880	0	0

Limes világörökségi gondnokság működése (6302) 210/2017.	2020.12.15	29 760	0	21 640	8 120	0
Limes világörökségi jelölése előkészítésének feladatai 211/2017	2018.03.01	14 948	0	14 948	0	0
Világörökség Jegyzékbe jelölendő helyszín megimerését, fejlesztését és bemutatását elősegítő programok kidolgozása 251/2017	2020.12.15	150 000	0	31 654	118 346	0
Budapesti Világörökségi Gondnokság támogatása 150/2018	2019.12.31	15 000	0	15 000	0	0
Limes Világörökségi Gondnokság támogatása 151/2018	2019.06.30	15 000	0	15 000	0	0
A budapesti világörökségi megalapozó dokumentáció elkészítését támogató adatgyűjtés, illetve szakmai dokumentum elkészítése	2020.10.30	9 859	0	2 540	7 319	0
Összesen		**431 765**	**0**	**155 906**	**245 095**	**30 764**

Működési támogatás	**Támogatási időszak vége**	**Támogatási előleg összesen**	**Ebből 2021-ben kapott támogatás**	**Felhasználás 2021.12.31**	**Visszafizetett előleg 2021.12.31**	**Felhasználható előleg 2021.12.31.**
Várkapitányság NZrt. 2021. évi szakmai feladatok ellátása támogatás	2022.06.30	10 008 457		6 918 487	0	3 089 970
Várkapitányság NZrt. 2020. évi működési támogatása	2020.12.31	4 959 919	4 959 919	4 654 783	305 136	0
Várkapitányság NZrt. 2019. évi működési támogatása	2020.12.31	6 769 641	0	6 769 641	0	0
Budavári NKft. 2017. évi működési támogatás - 1. részlet	2017.12.31	300 000	0	300 000	0	0
Budavári NKft. 2017. évi működési támogatás - 2. részlet	2017.12.31	1 592 508	0	1 592 508	0	0
Budavári NKft. 2018. évi működési támogatás	2017.12.31	676 072	0	676 072	0	0

Várgondnokság KNKft. 2017. évi működési támogatás	2018.12.31	522 166	0	522 166	0	0
Várgondnokság KNKft. 2018. évi működési támogatás	2017.12.31	824 000	0	824 000	0	0
Összesen		**25 652 763**	**4 959 919**	**22 257 657**	**305 136**	**3 089 970**

Egyéb támogatások	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	Ebből 2021-ben kapott támogatás	Felhasználás 2021.12.31	Visszafizetett előleg 2021.12.31	Felhasználható előleg 2021.12.31.
KOGART támogatása	2019.04.30	91 200	0	91 200	0	0
Összesen		**91 200**	**0**	**91 200**		**0**

Mindösszesen		**185 333 998**	**19 450 195**	**70 142 933**	**9 531 863**	**105 659 202**

Támogatási szerződések felhasználása leányvállalatnál

adatok e Ft-ban

Támogatás	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	Felhasználás 2020 év	Felhasználás 2021 év	Felhasználható előleg
Magyar Szabadságharosok Múzeuma létrehozásához szükséges beruházás, valamint a Citadella sétány hosszútávú megújításának előkészítése, és megvalósítása	2024.12.31	2 370 550	11 664	1 113 424	1 245 462
Szabadság Bástyája kiállítás elhelyezéséhez kapcsolódóan a Citadella erőd épületének helyreállítása, megújítása kivitelezési és lebonyolítói feladatok	2024.12.31	16 000 000	0	1 353 166	14 646 834
Összesen		**18 370 550**	**11 664**	**2 466 590**	**15 892 296**