Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

2020. éves konszolidált beszámoló
Időszak: 2020.január 01. - 2020. december 31.
KONSZOLIDÁLT MÉRLEG "A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.12.31. Előző év	2020.12.31 Tárgy év
a	b		
57.	**D. SAJÁT TŐKE**	**0**	**2 670 832**
58.	I.JEGYZETT TŐKE	0	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	0	1 898 188
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	618 797
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	0	24 237
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. CÉLTARTALÉKOK** (69.-71.sorok)	**0**	**10 858**
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	10 858
75.	Egyéb céltartalék	0	0
76.	**F. KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**244 947 183**
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
81.	*Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból*	0	0
82.	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**55 795 058**
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	0	55 795 058
91.	**III.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**189 152 125**
92.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
93.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0
94.	Rövid lejáratú hitelel	0	0
95.	Vevőktől kapott előlegek	0	12 791
96.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	2 928 773
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	0	186 210 561
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**	**0**	**4 807 889**
105.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	1 024
106.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	2 054 522
107.	Halasztott bevételek	0	2 752 343
108.	**FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN**	**0**	**252 436 762**

Budapest, 2021. június 17.

P.H.

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6. Cg.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-41

Madaras Bence
vezérigazgató

2021 JÚN 28.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

2020. éves konszolidált beszámoló

Időszak: 2020.január 01. - 2020. december 31.

Összköltség eljárással készített
KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.12.31 Előző év	2020.12.31 Tárgy év
1.	**Belföldi értékesítés árbevétele**	**0**	**2 010 138**
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**0**	**2 010 138**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	21 587
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	436 214
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	**0**	**457 801**
III.	**EGYÉB BEVÉTELEK**	**0**	**10 782 780**
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	0	1 145
III.A	*Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet*	0	0
5.	Anyagköltség	0	461 413
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	3 848 584
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	72 315
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	1 783
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	25 041
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**0**	**4 409 136**
10.	Bérköltség	0	3 479 979
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	523 368
12.	Bérjárulékok	0	577 403
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**0**	**4 580 750**
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	487 840
VII	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**0**	**3 746 886**
	VII.sorból: értékvesztés	0	2 021 963
VII.A.	Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0	0
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**0**	**26 107**
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	0	108
	17.sorból: értékelési különbözet	0	0
VII	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	**0**	**108**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	2 165
	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	0	14
	22.sorból: értékelési különbözet	0	0
IX.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**	**0**	**2 179**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**0**	**-2 071**
C	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**0**	**24 036**
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	28
X/A	Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (+)	0	-229
D	**KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY**	**0**	**24 237**

Budapest, 2021. június 17.

P.H.

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6. Cg.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-41

Madaras Bence
vezérigazgató

2021 JÚN 28.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

2020. éves konszolidált beszámoló
Időszak: 2020.január 01. - 2020. december 31.
KONSZOLIDÁLT MÉRLEG "A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.12.31 Előző év	2020.12.31 Tárgy év
a	b		
1.	**A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**0**	**74 714 571**
2.	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK**	**0**	**8 125**
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5.	Vagyoni értékű jogok	0	3 527
6.	Szellemi termékek	0	4 598
7.	Üzleti vagy cégérték	0	0
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10.	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK**	**0**	**74 706 446**
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	55 326 745
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	195 799
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	390 096
14.	Tenyészállatok	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	17 793 143
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	1 000 663
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 vállalkozásban	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.	*Tőkekonszolidációs különbözet - társult vállalkozásokból*	0	0
29.	**B. FORGÓESZKÖZÖK**	**0**	**154 378 650**
30.	**I. KÉSZLETEK**	**0**	**3 709 675**
31.	Anyagok	0	57 038
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	17 406
33.	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
34.	Késztermékek	0	0
35.	Áruk	0	3 635 231
36.	Készletekre adott előlegek	0	0
37.	**II. KÖVETELÉSEK**	**0**	**1 578 009**
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	433 823
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
40.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
41.	Váltókövetelések	0	0
42.	Egyéb követelések	0	1 143 957
43.	Követelések értékelési különbözete	0	0
44.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
45.	*Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés*	0	229
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**	**0**	**149 090 966**
53.	Pénztár, csekkek	0	4 695
54.	Bankbetétek	0	149 086 271
55.	**C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**0**	**23 343 541**
56.	Bevételek aktv időbeli elhatárolása	0	22 626 932
57.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	238 670
58.	Halasztott ráfordítások	0	477 939
59.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN**	**0**	**252 436 762**

Budapest, 2021. június 17.

P.H.

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6. Cg.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-41

Madaras Bence
vezérigazgató

2021 JÚN 28.

VÁRKAPITÁNYSÁG NONPROFIT ZRT.

2020. évi Konszolidált éves beszámoló Kiegészítő melléklete

Budapest, 2021. június 17.

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 könyvvezetésért és a beszámoló készítéséért felelős személy adatai:
Simonné Mohai Gyöngyi mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: 131059

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: CG.01-09-907073
KSH jelzőszáma: 13496294-5221-572-01
Adószáma: 13496294-241

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 (2020.12.31.): 5 228 E Ft

Szavazati és tulajdonosi arány: 100%

Az anyavállalt és a leányvállalat 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 2020. 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: 2020. december 31.
A Konszolidált éves beszámoló készítés időpontja: 2021. április 30.
A mérleg közzététele a tárgyévet követő június 30.

A Konszolidált éves beszámoló aláírására jogosult személy: Madaras Bence vezérigazgató

A Konszolidált éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar nyelven készül, az összegek E forintban szerepelnek, tekintettel arra, hogy a vállaltcsoportról 2020. üzleti év tekintetében először készül (összevont) konszolidált beszámoló, így előző időszaki adat nem kerül feltüntetésre.

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 teljes körűen 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 teljes körűen 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, Sztv. 132. §-ban meghatározott irányelvekhez igazodóan került megállapításra a Társasági adó összege. A konszolidációból összesen 2.457 E Ft veszteség adódott. A konszolidációból megállapított adókövetelés 229 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 BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS	NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS			CSÖKKENÉS			ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK
		ÚJ BESZERZÉS	VAGYONKE-ZELÉSBE VÉTEL	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS	ÁTVEZETÉS	
Vagyoni értékű jogok	225 758	0	0	0	-6 503	0	0	219 255
Szellemi termékek	161 980	0	0	0	-5 398	0	0	156 582
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**387 738**	**0**	**0**	**0**	**-11 901**	**0**	**0**	**375 837**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	**57 379 290**	1 622 702	95 570	0	0	-887 068	0	**58 210 494**
Műszaki gépek, berendezések	**607 173**	345	0	0	-7 870	-1 818	0	**597 830**
Egyéb gépek, berendezések	**1 294 451**	71 940	0	1 089	-115 651	-119 143	0	**1 132 686**
Kisértékű tárgyi eszközök	**30 661**	4 921	0	0	-808	-1 716	0	**33 058**
Kulturális javak	**147 267**	0	0	0	-450	-10 219	0	**136 598**
Citadella kapcs.váll.bef.beruh.	**0**	2 637	0					**2 637**
Befejezetlen beruházások	**8 417 916**	11 826 687	0	0	0	0	-2 447 004	**17 792 963**
Befejezetlen beruházások összesen:								**17 793 143**
Beruházásokra adott előlegek	**111 463**	1 927 147	0	0	0	0	-1 037 947	**1 000 663**
Citadella kapcs.váll.bef.beruh.	**0**	-2 457	0					**-2 457**
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**67 988 221**	**15 458 378**	**95 570**	**1 089**	**-124 779**	**-1 019 964**	**-3 484 951**	**78 904 472**

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 2.457 eFt konszolidáció során elszámolt érték a Várkapitányság befejezetlen beruházásainak értékét csökkenti.

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 ÉRTÉKCSÖK-KENÉS	ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK
		TÁRGYÉVI ÉCS	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS		
Vagyoni értékű jogok	210 441	10 841	0	-5 554	0	215 728	3 527
Szellemi termékek	150 517	6 378	0	-4 911	0	151 984	4 598
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**360 958**	**17 219**	**0**	**-10 465**	**0**	**367 712**	**8 125**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 067 066	285 338	0	0	-468 655	2 883 749	55 326 745
Műszaki gépek, berendezések	325 127	83 252	0	-5 591	-757	402 031	195 799
Egyéb gépek, berendezések	1 007 827	97 110	1 028	-112 114	-114 663	879 188	253 498
Kisértékű tárgyi eszközök	30 661	4 921	0	-808	-1 716	33 058	0
Kulturális javak	288	0	0	-288	0	0	136 598
Citadella kapcs.váll.bef.beruh.	0	0	0	0	0	0	2 637
Citadella kapcs.váll.bef.beruh. csökkentő tétel	0	0	0	0	0	0	-2 457
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	17 792 963
Befejezetlen beruházások összesen	0	0	0	0	0	0	17 793 143
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	1 000 663
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**4 430 969**	**470 621**	**1 028**	**-118 801**	**-585 791**	**4 198 026**	**74 706 446**

A.2. Értékcsökkenés alakulása

Az anyavállalat az értékcsökkenést lineáris módon, 487 840 E Ft összegben számolta el a 2020. évben. A leányvállalatnál nem történt 2020. évben értékcsökkenés elszámolás.

A.3. Befejezetlen beruházások 2020. évi záró állománya

A befejezetlen beruházások záró állománya és összetétele:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Befejezetlen beruházás értéke
Projektekhez nem kapcsolódó befejezetlen beruházások	249 611
Hauszmann projektek befejezetlen beruházásai	16 988 892
Citadella	363 056
NGM költözés befejezetlen beruházásai	188 895
Kisértékű eszköz beruházások	52
Citadella befejezetlen beruházás 2020. év	2 637
ÖSSZESEN	**17 793 143**

A 229 E Ft-ot a konszolidációs társasági adó okozza, amely a Citadella NKft-nél jelentkezik.

A.4. 2020. évben aktivált beruházások

Újonnan aktivált ingatlanok

adatok E Ft-ban

Ingatlan megnevezése	Aktivált érték
Clark Ádám téri Hűtőközpont	745 412
Infopont Clark Ádám tér	10 749
Infopont MIKVE	9 299
Infopont Keleti felvezető	9 299
Mátyás kút	225 568
Savoyai terasz	41 449
Hunyadi udvar	22 924
Ráth György utcai lakás	44 851
Krisztina körúti lakás	50 719
ÖSSZESEN	**1 160 270**

Értéknövelő beruházások meglévő ingatlanokon az anyavállalatnál

adatok E Ft-ban

Ingatlan megnevezése	Értéknövelő beruházás	Aktivált érték
Budapest I. Táncsics utca 1.	Bérköltség	520
Hegymagas, Leszner Présház	Irodakialakításhoz kapcsolódó villanyszerelési munkák; vizesblokkok kialakítása; érintésvédelmi világítás modernizálás; kertészet áramellátás kiépítése	5 567
Budanyék- Templom rom	Kerítés és vaskapu felújítás	3 683
Budanyék, Mátyás király vadászkastély	Kerítés és vaskapu felújítás	6 287
De La Motte Palota - Tóth Árpád sétány	Régészeti és műemléki kutatási beruházásaihoz kapcsolódó gép és kézi földmunkák és egyéb munkák elvégzése	13 147
Budapest, XI. Daróczi út 3. Hrsz.4596/8	Tűzjelző rendszer bővítése; ingatlannal kapcsolatos engedélyezés és kiviteli tervdokumentáció és bér aktiválás	51 803
Budavári Palota A épület KMM	Világítási elosztó tervezése	572
Honvéd Főparancsnokság	Földszinti és emeleti irodák kialakítása	18 803
Várkert Bazár- Multifunkciós terem	Multifunkciós terem klimatizálásának fejlesztése; Északi büfépult konyhatechnológiai tervezése	7 220
Várkert Bazár - Déli Palota kiállító	Irodaleválasztáshoz kapcsolódó gépészeti és elektromos munkák	3 973
Várkert Bazár - Északi testőrpalota kiállító	Irodakialakítási munkálatok	3 555
Hauszmann Pavilon	Turisztikai célú területrendezés	38 069
Karmelita Kolostor- Kivett színház	Poller lánc horgonyzása, ideiglenes lánc felhelyezése; Karmelita épületegyüttes rendezvénytermének belsőépítészeti kivitelezése	72 780
Úri utca 45.	Belsőépítészeti kialakítás	3 151
Idegen ingatlanon történő beruházás (Döbrentei utca irodaház)	Szerver helyiség hűtésének kialakítása; erős és gyengeáram kiépítése, szárazépítés	23 245
Kert Sz.György tér 6462	Időszakos kertépítészeti rendezés	12 289
Kert Sz.György tér 6452/1	Időszakos kertépítészeti rendezés	62 877
Kert Sz.György tér.6455/1	Időszakos kertépítészeti rendezés	2 487
Kert Sz.György tér 6456/1	Időszakos kertépítészeti rendezés	204 114
Kert Sz.György tér 6464	Időszakos kertépítészeti rendezés	23 860
ÖSSZESEN		**558 002**

Egyéb eszközaktiválások

Termelő gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 345 E Ft értékben aktivált a működéssel kapcsolatos gépeket, berendezéseket.

Üzemi (üzleti) gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 70 998 E Ft értékben aktivált a működéshez szükséges műszereket és berendezéseket.

Irodai, igazgatási berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 942 E Ft értékben aktivált IT eszközöket és egyéb, a működéshez szükséges irodai berendezéseket.

Kisértékű egyéb gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 4 868 E Ft értékben aktivált kisértékű IT eszközöket, bútorokat és berendezéseket.
A Citadella Nonprofit Kft. 2020. évi működése során immateriális javak vagy tárgyi eszközök aktiválására nem került sor, így értékcsökkenés elszámolása sem történt. Folyamatban lévő beruházást tart nyilván a befejezetlen beruházások között.

A.5. Befektetett eszközöket érintő jelentősebb egyéb mozgások részletezése

A Társaság vagyonkezeléséből kikerült, a Daróczi út 3. szám alatti ingatlan 839 437 E Ft bruttó, 384 627 E Ft nettó értéken.

Szintén kikerültek a vagyonkezelésből ingóságok 126 384 E Ft bruttó, 12 862 E Ft nettó értéken.

A Társaság két, eddig saját eszközként nyilvántartott ingatlant az MNV Zrt.-vel történt tulajdonrendezés során kivezetett könyveiből, majd 95 570 E Ft értékben vagyonkezelésbe vette.

A 2020-as évi tételes leltározás során megállapított és kivezetett hiány értéke:

- nem vagyonkezelt eszközök esetén:

bruttó érték	18 284 E Ft
értékcsökkenés	14 982 E Ft
nettó érték	3 302 E Ft

- vagyonkezelt eszközök esetén:

bruttó érték	88 756 E Ft
értékcsökkenés	87 512 E Ft
nettó érték	1 244 E Ft

- A selejtezett eszközök

bruttó értéke	17 764 E Ft
értékcsökkenése	16 105 E Ft
nettó értéke	1 659 E Ft

- A NÖF Nonprofit Kft. részére a 378/2016. Korm. rendelet alapján átadásra kerültek eszközök a következő értékben:

bruttó érték	9 219 E Ft
értékcsökkenés	4 771 E Ft
nettó érték	4 448 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.

I. 206

II/B. Forgóeszközök

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Készlet	3 709 676	0	3 709 676
Követelés	1 577 470	309	1 577 779
Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	229	229
Pénzeszköz	130 717 158	18 373 808	149 090 966
Összesen	**136 004 304**	**18 374 346**	**154 378 650**

B.1. Készletek

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Anyagok	57 038	0	57 038
Befejezetlen termelés és félkész termékek	17 406	0	17 406
Késztermékek	0	0	0
Áruk	3 635 231	0	3 635 231
- áruk	13 788	0	13 788
- régészeti és egyéb alvállalkozói szolgáltatások	206 007	0	206 007
- átadandó tárgyi eszköz MNV Zrt. felé	5 420 315	0	5 420 315
- átadandó tárgyi eszköz NÖF felé	16 526	0	16 526
- Kapcsolt vállalkozás felé tovább számlázandó	232	0	232
- Göngyöleg	38	0	38
- Készletek értékvesztése	-2 021 658	0	-2 021 658
Készletre adott előleg	0	0	0
Összesen	**3 709 676**	**0**	**3 709 675**

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

Befejezetlen termelésként lett kimutatva a Társaság által készítés alatt álló Karmelita album, Karmelita kisalbum és Palotanegyed történelmi kiadvány, melyek elkészülése 2021-ben várható.

A Társaság az áruk között mutatja ki

- 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.

- azoknak az ingóságoknak tárgyévi értékét, melyeket támogatási szerződés, egyéb kormányrendelet alapján át kell adni az MNV Zrt. részére, és azokat majd, mint vagyonkezelt ingóságokat vagyonkezelési szerződéssel visszakapja a Társaság.
- a 378/2016. (XII.2.) Korm. rendelet szerint a NÖF Nonprofit Kft. részére 2019.01.01. nappal átadandó ingatlanok és ingóságok értékét, melyek átadása a Társaságtól független okok miatt nem történt még meg.
- a Társaság leányvállalata, a Citadella Vagyonkezelő Kft. felé szerződés alapján tovább számlázandó tételek, melyből a konszolidálás eredményeképpen 16 E Ft (telefonköltség) kikonszolidálásra került.

A Várkapitányság Nonprofit Zrt. készletei között szereplő 232 E Ft-ból a 16 E Ft telefonköltség kikonszolidálása után fennmaradó 216 E Ft, mint telekommunikációs szolgáltatás 2020. évben nem került tovább számlázásra. Az áruk között kimutatott, MNV Zrt. részére átadandó ingóságok használatba vétele és 2020. december 31. közötti időszakra eső kalkulált értékcsökkenésének összegét készletek értékvesztéseként mutatja ki a Társaság.
A tárgy év végén készletre adott előleg nem volt.

B.2. Követelések

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Vevők	433 823	0	433 823
Egyéb követelések	1 143 647	309	1 143 957
Citadella – VK konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	229	229
Összesen	**1 577 470**	**538**	**1 578 009**

Vevőkövetelések korosítása

adatok E Ft-ban

Lejárat	Előző év	%	Tárgyév	%	Változás	%
Határidőn belüli	676 204	81,67%	332 513	76,28%	-343 691	49,17%
Határidőn túli:						
1-30 nap	117 981	14,25%	63 631	14,60%	-54 350	53,93%
31-60 nap	8 084	0,98%	6 986	1,60%	-1 098	86,42%
61-90 nap	1 773	0,21%	16 361	3,75%	14 588	922,79%
91-180 nap	5 419	0,65%	4 055	0,93%	-1 364	74,83%
181-360 nap	16 744	2,02%	3 718	0,85%	-13 026	22,20%
360 napon túli	1 758	0,21%	8 657	1,99%	6 899	492,43%
Korosításba bevont vevők	827 963	100,00%	435 920	100,00%	-392 043	52,65%
Értékvesztés számlák miatt	-2 938		-2 098		840	71,41%
Mindösszesen vevő követelés	**825 025**		**433 823**		-391 202	52,58%

A vevőkövetelések év végi záró állománya jelentősen csökkent, ennek oka az, hogy a vevői kintlévőségek behajtására nagyobb hangsúlyt fektetett a Társaság, valamint a Covid-19 miatt a kiállított számlák nagyságrendje és értéke is jelentősen csökkent.

Értékvesztés

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
Készlet	0	2 021 658	0	2 021 658
Követelés VG	516	0	364	152
Követelés BV számlák miatt	471	0	0	471
Követelés Forster számlák miatt	368	0	0	368
Követelés Várkapitányság	1 583	305	781	1 107
Összesen	**2 938**	**2 021 963**	**1 145**	**2 023 756**

Az eszközök valós értéken történő bemutatása érdekében, az áruk között kimutatott, az MNV Zrt. részére átadásra került ingóságok vonatkozásában, az üzembe helyezés dátuma és a 2020. december 31. – az Üzleti év vége - közötti időszakra eső elszámolt értékcsökkenés összegét a készletek értékvesztéseként jeleníti meg a Társaság 2 021 658 E Ft összegben.

A Társaság ezen felül vevő követelésekre is számolt el értékvesztést, melynek nyitó összegéből 1 145 E Ft - ebből 364 E Ft a korábbi jogelődöktől átvett értékvesztés - került visszaírásra, vevői teljesítés miatt. A tárgyévben a számviteli politikánkkal összhangban 305 E Ft összegben képeztünk értékvesztést a vevőkövetelésekre.

Egyéb rövid lejáratú követelések

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Munkavállalókkal szembeni követelés	0		0
Adott előlegek szolgáltatás miatt	308 718		308 718
Költségvetési kiutalási igény (OEP)	4 500		4 500
Költségvetési kiutalási igény (MÁK)	517		517
Tartozik jellegű szállítók	1 597		1 597
Áthúzódó ÁFA	69 770	202	69 972
ÁFA elszámolási számla	676 433	107	676 540
Szakképzési hozzájárulás	176		177
Társasági adó	601		601
Iparűzési adó	1 787		1 787
Gépjárműadó	11		11
Fizetett kauciók	39 851		39 851
Első Fedezetkezelő	39 600		39 600
Egyéb követelés (bankkártyás forgalom)	86		86
Összesen:	**1 143 647**	**309**	**1 143 957**

Az egyéb követelések legnagyobb tétele a visszaigényelhető és az áthúzódó áfa összesen értéke 746 203 E Ft. Igen magas az adott előlegek értéke 308 718 E Ft, melyből a régészeti szolgáltatásokra vonatkozó összeg 212 650 E Ft. Az egyéb rövid lejáratú követelések között szerepelnek még az OEP-el és a MÁK-kal szembeni követelések, adók (Társasági adó, gépjárműadó, iparűzési adó, szakképzési hozzájárulás), fizetett kauciók, a tartozik jellegű szállítók, valamint az Első Fedezetkezelőn keresztül fizetett számlákból a Fedezetkezelőnél maradt garanciális munkákra visszatartott összeg szerepel 39 600 E Ft értékben. A Citadella Nonprofit Kft. 2020. évi gazdálkodása alapján havi áfabevallónak minősül. 2020. december havi áfabevallásában 107 E Ft visszaigényelhető áfát mutatott ki, valamint következő időszakra átvihető követelésként 203 E Ft-ot tart nyilván.

B.3. Pénzeszközök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Pénztár	4 695	0	4 695
Bankbetét	130 712 463	18 373 808	149 086 271
Összesen	**130 717 158**	**18 373 808**	**149 090 966**

Az év végi záró pénzkészlet a konszolidálásba bevont mindkét társaság esetében nagyon magas. A Várkapitányság NZrt jelentős összegű, év végi pénzállományának oka, hogy a 2021. évre előirányzott fejlesztési támogatási szerződések még 2020. december hónapban aláírásra kerültek az előlegekkel együtt, míg felhasználásuk a következő években várható. A Citadella NKft. számára pedig még december hónapban kiutalásra került a 2021. évi fejlesztési előirányzatok fedezete, melynek felhasználása szintén a későbbi évek során várható.

II.C. Aktív Időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	23 095 615	9 256	23 104 871
ebből:			0
bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 997		7 997
támogatáshoz kapcsolódó dologi és személyi jellegű ráfordítás felhasználás aktív időbeli elhatárolása	15 243 442	9 256	15 252 698
felhalmozási kiadások aktív időbeli elhatárolása	7 366 237		7 366 237
Támogatásokhoz kapcsolódó elszámolt értékcsökkenés	156 362		156 362
Támogatásokhoz kapcsolódó elszámolt értékvesztés	321 577		321 577
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	238 619	51	238 670
Halasztott bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	0		0
Összesen	**23 334 234**	**9 307**	**23 343 541**

A bevételek aktív időbeli elhatárolásaként kimutatott 7 997 E Ft összeg a 2021. évben kiszámlázott, de 2020. évet érintő továbbszámlázott közüzemi és bérleti díjakból tevődik össze. 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 15 243 442 E Ft, az aktivált eszközök bruttó értéke 7 366 237 E Ft, a tárgyi eszközök értékcsökkenése 156 362 E Ft, míg a Citadella Nonprofit Kft. esetén 9 256 E Ft.

Szintén a támogatási szerződésekhez kapcsolódik a jelenleg készletként nyilvántartott, még el nem számolt támogatásokból beszerzett ingóságok 2020. december 31-ig kalkulált értékcsökkenésének megfelelő értékvesztés elhatárolása 321 577 E Ft értékben.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2020. évben 238 619 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 2020. évet érintő költségelhatárolás – postaköltség és egészségügyi szolgáltatás díja – 51 E Ft értékben került kimutatásra.

FORRÁSOK

Források összesítése

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Saját tőke	**2 670 832**	**0**	**2 670 832**
Jegyzett tőke	129 610	0	**129 610**
Tőketartalék	1 898 188	0	**1 898 188**
Eredmény-tartalék	618 797	0	**618 797**
Lekötött tartalék	0	0	**0**
Korrigált adózott eredmény	24 237	0	**24 237**
Céltartalékok	**10 858**	**0**	**10 858**
Kötelezettségek	**226 569 627**	**18 377 556**	**244 947 183**
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	**0**
Hosszú lejáratú kötelezettségek	55 795 058	0	**55 795 058**
Rövid lejáratú kötelezettségek	170 776 220	18 380 010	**189 156 230**
- Konszolidálás miatt közös szállítói kötelezettség	-1 651	-2 454	**-4 105**
Passzív időbeli elhatárolások	4 805 660	2 229	**4 807 889**
Összesen:	**234 056 977**	**18 379 785**	**252 436 762**

II.D. Saját tőke

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Jegyzett tőke	129 610	0	129 610
Tőketartalék	1 898 188	0	1 898 188
Eredmény-tartalék	618 797	0	618 797
Lekötött tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	24 237	0	24 237
Összesen	**2 670 832**	**0**	**2 670 832**

Korrigált adózott eredmény

A Társaság nonprofit jellegéből adódóan osztalék kifizetésre nem kerülhet sor.

A tárgyévi konszolidálás utáni korrigált eredménye 24 237 E Ft, melyet eredménytartalékba helyezünk.

II.E. Céltartalékok

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Céltartalék képzés	Céltartalék felhasználás	Záró állomány
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	9 110	1 748	0	10 858
Egyéb céltartalék	0	0	0	0
Összesen	**9 110**	**1 748**	**0**	**10 858**

A 2020. évi nyitó céltartalék az alábbi tételekből áll:

- Laki Kft. vitatott követelése miatt 6 401 E Ft;
- Volt munkavállaló kártérítési és sérelemdíj követelése okán 1 727 E Ft;
- Volt munkavállaló követelésére 982 E Ft összegben.

2020. év során az alábbi tételekre került céltartalék képzésre:

- A 2019. évben munkavállalói követelésre képzett 982 E Ft összeg került megemelésre további 900 E Ft-tal, valamint a várhatóan felmerülő per és késedelmi kamat összegével;
- Az előző években is fizetett baleseti járadék összegre visszamenőleges emelési igényt nyújtottak be, ezen igényre 86 E Ft céltartalék lett képezve;
- Vitatott szakértői díjra 762 E Ft összegben.

II.F. Kötelezettségek

F.1. Hátra sorolt kötelezettségek

A Társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettségekkel.

F.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Vagyonkezelésre átvett eszközök	55 822 994	55 780 718	-42 276	99,92%
Hosszú lejáratú kölcsön	0	0	0	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú (kapott kaució, ajánlati biztosíték, teljesítési biztosíték)	50 998	14 340	-36 658	28,12%
Összesen	**55 873 992**	**55 795 058**	**-78 934**	**99,86%**

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 év végével 55 780 718 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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
MNV kölcsön	35 021	0	-35 021	-100,00%
Összesen	**35 021**	**0**	**-35 021**	**-100,0%**

A Társaság jogelődje, a Várgondnokság Közhasznú Nonprofit Kft. a (1375/2011 (XI.8) Kormány határozat 1. a) – b) pontjaiban megfogalmazott célok alapján) a Várkert Bazár felújítása kapcsán az előkészítési költségek finanszírozására, valamint a felmerülő szállítói áfa átmeneti finanszírozására az akkori tulajdonossal, az MNV Zrt.-vel tulajdonosi kölcsön szerződéseket kötött 2012.03.14. illetve 2013.05.09. nappal. A kölcsönök törlesztését megkezdte, de financiális problémák miatt nem tudta szerződés szerint törleszteni, így 2015.12.22. nappal közös megegyezés született a résztörlesztésekre. Az első résztörlesztés időpontja 2015.12.31. volt. 2020. évben 35 021 E Ft került törlesztésre a közös megegyezés szerint. Ezzel a Társaság MNV Zrt. felé fennálló rövid lejáratú kölcsöne megszűnt.

Kötelezettségek áruszállításból

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Nem lejárt kötelezettségek	2 114 636	0	2 114 636
30 napon belüli kötelezettségek	717 586	0	717 586
31-90 nap közötti kötelezettségek	58 136	0	58 136
91-180 nap közötti kötelezettségek	-153	0	-153
181-360 nap közötti kötelezettségek	10 488	0	10 488
360 napon túli kötelezettségek	28 080	0	28 080
Összesen	**2 928 773**	**0**	**2 928 773**

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegsoron 2 930 424 E Ft tartozás került kimutatásra 2020. december 31-én az anyavállalatnál, majd a konszolidálás

következtében 1 651 E Ft kivezetésre került, mint közös tétel, így a konszolidált mérlegben a rövid lejáratú kötelezettségek között, mint szállítói tartozás 2 928 773 E Ft-ot tartunk nyilván. A Társaság 2020. december 31-i szállítói kötelezettségeinek 72,22 %-a fizetési határidőn belüli kötelezettség.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Személyi Jövedelemadó	56 599	856	57 455
Rehabilitációs járulék	8 868		8 868
Cégautóadó	139		139
Egészségbiztosítási alapot megillető befizetés	80		80
Nyugdíjbiztosítási alapot megillető befizetés	371		371
Szociális hozzájárulás	31 010	893	31 903
Társadalombiztosítási járulék	40 302	1 064	41 366
Idegenforgalmi adó	5		5
Dolgozókkal kapcsolatos kötelezettség	418	3 692	4 110
Munkavállalóktól levont letiltás	1 378		1 378
Kapott kaució	3 425		3 425
Biztosítékok	5 000		5 000
Jóteljesítési garancia miatti visszatartás	88 680		88 680
Támogatási előleg	167 593 583	18 370 550	185 964 133
HIPA	0	186	186
Szakképzési hozzájárulás	0	86	86
TAO (Citadella kötelezettsége)	0	229	229
Követel jellegű vevők	3 147		3 147
Egyéb kötelezettség	0		0
Összesen	**167 833 005**	**18 377 556**	**186 210 561**

A rövid lejáratú kötelezettségek 99,86% -át, 167 593 583 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 137 369 E Ft. A 2021-ban lejáró kauciók értéke 3 425 E Ft, a jóteljesítési-, előlegvisszafizetési és egyéb biztosítékok és garanciák értéke 93 680 E Ft.

A fentieken kívül, a rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a vevői követelések átsorolásából eredő egyenleget, valamint dolgozói tartozásokat, letiltásokat.

II.G. Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Bevétel elhatárolások	1 024	0	1 024
Költség elhatárolások	2 052 293	2 229	2 054 522
Halasztott bevételek összesen	2 752 343	0	2 752 343
Összesen	**4 805 660**	**2 229**	**4 807 889**

A bevételek időbeli elhatárolása 1 024 E Ft összegben kerültek kimutatásra, melynek részét képezik a 2020. évben kiszámlázásra került, 2021. évi teljesítéshez kapcsoló parkolóhasználati díjak.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásként 2 052 293 E Ft összeg került kimutatásra, melyek 2020. gazdasági évet terhelik, azonban 2021. évben kerültek a Társaság részére számlázásra, továbbá az aláírt kötelezettségvállalásból adódó, mérlegkészítésig még ki nem számlázott tételek és a 2020. 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 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 2 752 343 E Ft.
A Citadella Nonprofit Kft. esetében a 2020. évi gazdálkodása során költségek passzív időbeli elhatárolásaként kimutatásra kertült 2 245 E Ft – bankköltség és könyvvizsgálati díj, továbbá telefonköltség -, mely a konszolidálás során 2 229 E Ft-ra csökken. A konszolidálás eredményeként 16 E Ft telefonköltség kivezetésre került az áruk közül, tekintettel arra, hogy ez továbbszámlázott szolgáltatás.

II. H. Mérlegen kívüli tételek

A nullás számlaosztályban a Társaság a vagyonkezelésbe vételre váró eszközöket tartja nyilván. Az MNV Zrt.-vel még meg nem kötött vagyonkezelési szerződés miatt, a támogatásból, a Magyar Állam javára beszerzett eszközöket átmenetileg a vagyonkezelési szerződés aláírásáig, itt tartja nyilván a Társaság:

- a NÖF Nonprofit Kft.-től 2018. év végén térítés nélkül átvett ingóságokat, és
- a 2019 óta a működési és fejlesztési támogatásokból beszerzett ingóságokat.

A nullás számlaosztályba történő aktiválással párhuzamosan, a beruházásokról a készletek közé kerülnek átvezetésre az eszközök, az értékcsökkenése elszámolása a nullás számlaosztályban történik.
Az eszközök valós értéken történő bemutatása érdekében a Társaság a nullás számlaosztályban elszámolt értékcsökkenéssel egyező összegben készlet értékvesztést mutat ki.

III. Eredménytételek értékelése

III/A. Értékesítés nettó árbevétele

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Múzeumi belépők árbevétele	12 062	0	12 062
Szálláshely szolgáltatás árbevétele	2 977	0	2 977
Shop és Info pont árbevétele	2 459	0	2 459
Tárlatvezetés, idegenvezetés és múzeumpedagógia szolgáltatás árbevétele	11 234	0	11 234
Koncert és mozi árbevétele	23 978	0	23 978
Ajándékutalvány árbevétele	2 425	0	2 425
Régészeti tevékenység árbevétele	1 475 642	0	1 475 642
Bérleti díjak (ingatlan és egyéb) árbevétele	179 907	0	179 907
Költségtérítések	162 802	0	162 802
Parkolási díj árbevétele	72 003	0	72 003
Közvetített szolgáltatás árbevétele	24 795	0	24 795
Megrendelésre végzett szolgáltatások árbevétele (takarítás, restaurátori tevékenység)	5 944	0	5 944
Egyéb szolgáltatás bevétele	11 732	0	11 732
Jutalék árbevétele	22 311	0	22 311
Pénzügyi szolgáltatás árbevétele	1 800	0	1 800
Citadella NKft. felé számlázott tétel	0	-1 933	-1 933
Értékesítés nettó árbevétele összesen	**2 012 071**	**-1 933**	**2 010 138**

A Társaság legjelentősebb értékesítési árbevétele a régészeti tevékenységből származik. A régészeti bevételek a teljes bevétel 73,34 %-át teszik ki, 1 475 642 E Ft összegben. További jelentős bevétel a vagyonkezelt ingatlanok bérbeadásából és az ehhez kapcsolódó bevételből (392 998 E Ft) származott. A restaurátori tevékenység értéke 2 761 E Ft, a kulturális és turisztikai bevétel 55 135 E Ft. A Társaság által üzemeltetett mélygarázsok parkolási díjbevétele 72 003 E Ft, az egyéb szolgáltatásoké (pl. hirdetési árbevétel, forgóvilla bevétele, technikusi munkadíj, logo használati joga) 11 732 E Ft. Új bevételként jelentkezik a kapcsolt vállalkozás részére végzett pénzügyi szolgáltatás, - könyvelési szolgáltatás -, amely 2020-ban 1 800 E Ft volt, valamint az iroda bérleti díj, amely 2020. évben 133 E Ft volt.

A Covid-19 járvány hatása jelentősen érződik az értékesítési bevétel alakulásán. A Várkapitányság Nonprofit Zrt. és a Citadella Nonprofit Kft. egymással szemben történő számlázása következtében, a konszolidálás során 1 933 e Ft kikonszolidálásra került.

A Citadella NKft. 2020. évi bevételei 9 300 E Ft értékben a Várkapitányság Nonprofit Zrt.-től származik, az alábbi bontásban:

- Projektmanagement feladatok 6 120 E Ft,
- Műszaki ellenőri feladatok 2 880 E Ft,
- Árellenőrzési feladatok 300 E Ft.

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

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Saját termelésű készlet állomány változása	21 587	0	21 587
Saját előállítású eszköz állomány változása	433 806	2 408	436 214
Aktivált saját teljesítmények összesen	**455 393**	**2 408**	**457 801**

Saját termelésű készletek állományváltozásaként a saját előállításban megvalósuló értékesítésre, promóciós és reprezentációs célra készülő kiadványok előállítási költségei szerepelnek. 2020-ban az alábbi kiadványok készültek el:

- Táncsics 9 kiadvány, 5 178 E Ft
- Budai Vár kifestő, 458 E Ft

2021-ben várható az alábbi kiadványok elkészülése:

- Karmelita album
- Karmelita kisalbum
- Palotanegyed történelmi kiadvány

A tárgyévi együttes várható bekerülési érték 2020. december 31-én 15 951 E Ft.

Saját előállítású eszközök állomány változásaként kerülnek kimutatásra azok a személyi jellegű ráfordítások, melyek közvetlenül beruházáshoz kapcsolhatók, azaz a Sztv. 51.§ alapján a bekerülési érték részét képezik, értékük 433 806 E Ft. A tárgyévi 220,17%-os növekedés oka a fejlesztési igazgatóság létszámbővülése, a projektek számának növekedése, és a saját munkaerővel végzett régészeti munka.

A Citadella Nonprofit Kft. esetében 2020. évben kimutatásra került a folyamatban lévő beruházással kapcsolatosan felmerült bérköltség, mint aktivált saját teljesítmények értéke.

III/C. Egyéb bevételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft	Összesen
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	0		0
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	8 910		8 910
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat	3 060		3 060
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	0		0
Fejlesztési és szakmai feladatok ellátása támogatásokhoz kapcsolódó halasztott bevétel	7 634 078	9 256	7 643 334
Térítés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó bevétel	1 703 082		1 703 082
Térítés nélküli eszköz átadás	1 420 876		1 420 876
Visszaírt értékvesztés	1 145		1 145
Egyéb bevételek	2 373		2 373
Egyéb bevételek összesen	**10 773 524**	**9 256**	**10 782 780**

A Társaság az egyéb bevételek között tartja nyilván

- 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 7 627 322 E Ft;
- A jogelődök által térítés nélkül átvett készletek között nyilvántartott ingóságokkal kapcsolatosan elszámolt értékvesztés ellentételezését 1 700 081 E Ft értékben,
- készlethiánnyal kapcsolatos bevételt 3 001 E Ft értékben;
- A Társaság a tárgyévben 1 427 632 E Ft értékben adott vissza vagyonkezelésből eszközöket az MNV Zrt. részére. A Daróczi utca 3. szám alatti ingatlan vagyonkezelési joga részben került visszaadásra 384 630 E Ft összegben; az MMA MÉM-MDK részére 9 830 E Ft összegben kerültek átadásra eszközök; valamint átadásra kerültek a NÖF Nonprofit Kft. részére 1 033 172 E Ft értékben ingatlanok és ingóságok. A bevétel a kivezetéssel párhuzamosan került könyvelésre a hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenéseként;
- Az egyéb bevételek között 1 E Ft kikonszolidálásra került, mint kerekítési különbözet, így a konszolidáció eredményeképpen a Citadella NKft. egyéb bevételeinek értéke 9 256 E Ft-on áll;
- A Társaság előző évben a vevő kintlévőségre képzett értékvesztésből 1 145 E Ft összeget írt vissza;

- Itt kerülnek nyilvántartásra a káresemények bevételei, kapott bírságok, késedelmi kamatok;
- Az egyéb bevételek között szerepelnek a TB kifizetőhelyhez kapcsolódó bevételek (kifizetőhelyi 1%, apa napra járó költségtérítés), behajtási költségátalány, leltári többlet, túlfizetések, stb.)
- A Citadella Nonprofit Kft. egyéb bevételei között 2020. évben kimutatásra került a támogatásból finanszírozott adott évi dologi és felhalmozási kiadások 9 256 E Ft értékben.

III/D. Anyagjellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft	Összesen
Anyagköltség	461 411	2	461 413
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 845 051	3 533	3 848 584
Egyéb szolgáltatások értéke	72 247	68	72 315
Eladott áruk beszerzési értéke	1 783	0	1 783
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25 041	0	25 041
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	**4 405 533**	**3 603**	**4 409 136**

Anyagköltség

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Takarító és tisztítószerek	26 895	0	26 895
Közüzemi költségek	321 088	0	321 088
VK - Citadella konszolidáció miatt	-133	0	-133
Gépek, gépjárművek üzemeltetési költségei	21 795	0	21 795
Munkaruha, szerszám költségek	11 579	0	11 579
Nyomtatvány, irodaszer, egyéb anyagok, könyv, folyóirat	11 582	12	11 594
VK.-Citadella konszolidáció miatt	0	-10	-10
Karbantartási anyagok költségei	52 454	0	52 454
Egyéb anyag költségek	16 151	0	16 151
Anyagköltség összesen	**461 411**	**2**	**461 413**

A Társaság anyagköltségei közül a legjelentősebb a közüzemi díjak, melyek az anyagköltség 69,57%-át teszik ki, értéke 321 088 E Ft, melyből a konszolidálás során 133 E Ft közüzemi díj kikonszolidálásra került a bérleti díjjal szemben.

Az anyagköltség értékéből a konszolidálás eredményeképpen 2 E Ft nem került kivezetésre, mert az a Citadella NKft. saját beszerzése.

Igénybe vett szolgáltatások értéke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Szállítás-rakodás költségei	20 567	0	20 567
Bérleti díjak	285 034	135	285 169
Karbantartási költségek	852 509	0	852 509
Hirdetés, reklám költség	233 013	0	233 013
Oktatás, továbbképzés	13 316	0	13 316
Kiküldetési költségek	1 592	0	1 592
Postaköltség	6 381	19	6 400
Távközlési költségek	23 743	0	23 743
Fénymásolás, nyomtatás költségei	10	0	10
Jogtár, Cégtár, szaklapok költségei	2 056	0	2 056
Szakértői díjak, könyvelési díj	236 638	3 970	240 608
VK-Citadella konszolidáció miatt	0	-1 800	-1 800
Tudományos, kulturális szakértői szolgáltatások	393 896	0	393 896
Régészeti szolgáltatások	1 135 134	0	1 135 134
Üzemorvosi szolgáltatás	4 470	0	4 470
Biztonsági rendszerek üzemeltetése	19 469	0	19 469
Tagdíjak	906	0	906
Közüzemi szolgáltatások	186 839	0	186 839
Munkaerő kölcsönzés	2 315	0	2 315
Őrzés-védelem, vagyonvédelemi szolgáltatások	394 005	0	394 005
Takarítás	20 108	0	20 108
Parkgondozás	0	0	0
Mosatás, tisztítás	6	0	6
Egyéb igénybevett szolgáltatások	13 044	17	13 061
Citadella NKft. konszolidációja miatt	0	1 192	1 192
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen	**3 845 051**	**3 533**	**3 848 584**

A Társaság igénybe vett szolgáltatásai közül a legjelentősebb a régészeti szolgáltatások díja, mely az igénybe vett szolgáltatások 29,52%-át teszik ki, ami 1 135 134 E Ft. Jelentősebb tételek még a szakértői díjak, 630 534 E Ft és a karbantartási költségek 852 509 E Ft összegben. A Citadella Nonprofit Kft. esetében 2020. évben kimutatásra került 133 E Ft bérleti díj - mely a 135 E Ft-ból került kikonszolidálásra -, emellett 2 170 E Ft szakértői díj, - mely a könyvvizsgálati díjakat is tartalmazza -, továbbá közjegyzői díjként és üzemorvosi vizsgálat költségeként kimutatásra került 17 E Ft.

Az igénybe vett szolgáltatások közül a legjelentősebb tételek részletezése

Tudományos, kulturális szakértői díjak

Tevékenység megnevezése	Tárgy év
Rendezvényszervezés, közreműködés	77 267
Kiállítás szervezés	138 527
Jogdíjak	602
Hostess szolgáltatás	2 216
Felhasználói díjak	3 719
Díszjárőr	5 004
Rendezvénytechnika	31 801
Kommunikáció	35 559
VÁR „Brand" építés	15 610
VÁR 3D applikáció fejlesztése	13 272
Egyéb szakértői szolgáltatás	53 173
Gyártási feladatok, szolgáltatások	17 146
Összesen	**393 896**

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.
Könyvvizsgálat	10 200	2 170
Könyvelés	0	1 800
VK-Citadella konszolidáció miatt	0	-1 800
Jogi tevékenység	55 409	0
Energetikai szakreferens	1 969	0
Informatikai szolgáltatás	82 394	0
Mérnöki tanácsadás	66 540	0
Tűz -, és munkavédelmi feladatok	6 255	0
Műtárgyakkal kapcsolatos szakértői díj	3 708	0
Covid-19 tesztelés díja	1 733	0
Humánpolitikai tanácsadás	3 100	0
Kiállításhoz kapcsolódó egyéb szakértői díj	2 851	0
Egyéb szakértői tevékenység	2 479	0
Összesen	**236 638**	**2 170**

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Hatósági, szolgáltatási díjak	5 459	5	5 464
Bankköltség	19 340	69	19 409
VK.-Citadella konszolidáció miatt	0	-6	-6
Biztosítási díjak	47 448	0	47 448
Egyéb szolgáltatások értéke összesen	**72 247**	**68**	**72 315**

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

III/D. Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Bérköltség	3 474 961	11 549	3 486 510
VK-Citadella konszolidáció miatt	0	-5 339	-5 339
Személyi jellegű egyéb kifizetések	523 040	498	523 538
Bérjárulékok	576 512	1 963	578 475
VK - Citadella konszolidáció miatt	0	-2 434	-2 434
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**4 574 513**	**6 237**	**4 580 750**

adatok fő-ben

Megnevezés	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Záró létszám	514	6	520
Záró átlagos statisztikai létszám	485,8	6	491,8

A Citadella NKft. által kiszámlázott 9 300 E Ft önköltsége a bér- és járulék költségek vonatkozásában konszolidálásra került, melynek összege mindösszesen 6.237 E Ft.

A 2020. évi szociális hozzájárulási adócsökkentésből adódó megtakarítást a Társaság a kritikus munkakörben dolgozóinak bérfejlesztésére fordította.

A Várkapitányság NZrt. hatályos Teljesítményértékelési és Prémium Szabályzata (TÉR) alapján a teljesítményértékelés eredményének megfelelő arányban – pozitív várható eredmény esetén – prémium fizethető. A teljesítményértékelés első lépése az éves célkitűzés volt, mely az elfogadott értékeknek való megfelelés kitűzését, valamint egyes indokolt esetekben konkrét célok kitűzését foglalta magában. Az első félévet követően megtörtént a köztes értékelés, melynek alapján – várható pozitív eredmény tükrében – prémiumelőleg került kifizetésre december hónapban, majd év vége előtt megtörtént az éves értékelés, amelynek eredményeképpen meghatározásra került a teljesítményértékelés eredménye százalékos formában. Az értékelés eredményeképpen kerül kiszámításra a kifizethető éves prémium, az éves beszámoló elfogadását és hivatalos közzétételét követően, amelyre várhatóan 2021. június hónapban kerülhet sor. A prémium összeg elhatárolását a 2020. évi tény adatok tartalmazzák.

A Társaság személyi jellegű egyéb kifizetéseként munkába járást térít, biztosítja a számítógéppel dolgozó munkavállalók képernyővédő szemüvegek beszerzését, segélyeket nyújt (temetési segély, egyszeri szociális támogatás, kegyeleti ellátás), térítést biztosít az alkalmazottak iskola rendszerű képzéséhez, belföldi kiküldetéshez napidíjat térít, reprezentációs ellátást biztosít, stb. A tárgyévben a járványhelyzetben meghozott kormányzati döntés értelmében élt a megemelten adható SZÉP kártya juttatás lehetőségével, így a 450 000 Ft/fő/év juttatás helyett tárgyévben 800 000 Ft/fő/év összeget juttatott a munkavállalók részére. A 140/220 (VI.21.) Korm. határozat alapján a SZÉP kártya juttatás után 2020. július 01-től nem számol szociális hozzájárulás fizetéssel.

Vezető tisztségviselők személyi jellegű ráfordításai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Várkapitányság NZrt.	Citadella NKft.	Összesen
Vezető tisztségviselő (vezérigazgató)	36 279	3 222	39 501
Igazgatóság	34 523	0	34 523
Felügyelőbizottság	16 020	2 925	18 945
Összesen	**86 822**	**6 147**	**92 969**

III/E. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Várkapitányság NZrt.	Változás
Saját eszközök értékcsökkenése	0	21 439	-
Támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenése	0	159 883	-
Vagyonkezelt eszközök értékcsökkenése	0	306 518	-
Értékcsökkenés összesen	**0**	**487 840**	-

A Társaság lineáris leírási kulcsot alkalmazva számol értékcsökkenést.

A különböző eszközcsoportoknál alkalmazott kulcsok:

- immateriális javak:
  - a vagyoni értékű jogoknál a használati időnek megfelelően: 14,5%, 16%, 33%, 50%, - szellemi termékeknél 20%
- ingatlanok:
  - ingatlannal kapcsolatos vagyoni értékű jog: 1%,
  - épületek, egyéb építmények esetén a társasági adótörvény szerint: 2%, 3%, 6%, 8%, 10%
- műszaki berendezések, gépek, egyéb berendezések: 14,5%, 50%
- járművek: 20%

A kis értékű eszközök értékhatára 200 E Ft. Az egyösszegben elszámolt értékcsökkenés értéke a tárgyévben 4 978 E Ft.

III/F. Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Várkapitányság NZrt	Citadella NKft.	Összesen
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	1 287	0	1 287
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	1 340	0	1 340
Önellenőrzési pótlék	1 888	0	1 888
Iparűzési adó	13	24	37
Cégautó adó	557	0	557
Gépjárműadó	388	0	388
Építményadó	110	0	110
Turisztikai hozzájárulás	6	0	6
Követelések értékvesztése	305	0	305
Készletek értékvesztése	2 021 658	0	2 021 658
Céltartalék a várható költségek miatt	1 747	0	1 747
Térítés nélküli átadás miatt fizetendő ÁFA	89 926	0	89 926
Arányosított ÁFA vissza nem igényelhető része	142 940	0	142 940
Térítés nélküli tárgyi eszköz átadás	36 404	0	36 404
Vagyonkezelt eszközzel kapcsolatos ráfordítások	1 435 015	0	1 435 015
NÖF-nek átadott eszközzel kapcsolatos ráfordítás	2 174	0	2 174
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke	9 748	0	9 748
Kerekítési különbözet és egyéb	1 356	0	1 356
Összesen	**3 746 862**	**24**	**3 746 886**

A Társaság a központi költségekre vonatkozóan arányosítja az ÁFÁ-t, ennek 2020. évi értéke 142 940 E Ft. Adókra és önellenőrzési pótlékra 2 962 E Ft került elszámolásra. Tárgyévben a követelések értékvesztése 305 E Ft volt.

Az áruk között kimutatott, MNV Zrt. részére átadandó ingóságok kalkulált értékcsökkenésének 2 021 658 E Ft-os összegét készletek értékvesztéseként mutatja ki a Társaság.

Térítés nélküli eszközátadás történt a NÖF Nonprofit Kft. részére 2 728 E Ft értékben, a Lechner Tudásközpont Nonprofit Kft. részére 1 437 E Ft értékben, illetve az MNV Zrt. részére 32 239 E Ft értékben. A térítés nélkül átadott ingóságok és ingatlanokkal kapcsolatos egyéb ráfordítások összértéke 36 404 E Ft.

A vagyonkezelt eszközökkel kapcsolatos ráfordítások elsősorban az MNV Zrt. részére 384 630 E Ft összegben, az MMA MÉM-MDK részére 9 830 E Ft összegben történő ingatlan és ingóság átadással kapcsolatos ráfordításból, valamint a NÖF Nonprofit Kft. részére 1 033 172 E Ft értékben történő, készletek között nyilvántartott ingatlan és ingóság átadás, valamint a vagyonkezelt hiány nettó 1 244 E Ft értékéből tevődik össze.

A Daróczi utca 3. szám alatti ingatlan 44%-ának az MNV Zrt. részére visszaadott vagyonkezelési joga kivezetésének nettó értéke után számított Általános Forgalmi Adót

tartalmaz a térítés nélküli átadás miatt fizetendő ÁFA, ennek összege 89 926 E Ft. A Citadella Nonprofit Kft. esetében a Citadella által kiszámlázott bevétel önköltsége került kikonszolidálásra.

III/G. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019 év	2020 év	Változás	Változás %-ban
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	-	-
Külföldi pénzértékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	0	63	-	-
Év végi értékelés miatti árfolyamnyeresége	0	45	-	-
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**108**	-	-

III/H. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019 év	2020 év	Változás	Változás %-ban
Egyéb fizetendő kamat	0	2 165	-	-
Külföldi pénzértékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamveszteség	0	3	-	-
Év végi értékelés miatti árfolyamveszteség	0	11	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**0**	**2 179**	-	-

A Társaság az MNV Zrt.-vel fennálló kölcsönszerződés alapján tárgy évben 2 165 E Ft kamatot fizetett.

III. Társasági adó

Konszolidált Társasági adó számítás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	Közhasznúsági tevékenység adatai	Vállalkozási tevékenység adatai
Adózás előtti eredmény	**24 036**	**23 721**	**315**
Adóalap növelő tételek	**0**	**0**	**0**
-Értékcsökkenés és kivezetés a Szt. szerint	487 840	487 739	101
-Nem a vállalkozás bevételszerzési tevékenységéhez kapcsolódó ráfordítás	0	0	0
-Céltartalék képzés	1 747	1 747	0
-Jogerős határozatban megállapított bírság	0	0	0
-Adóévben elengedett követelés	360	360	0
-Elszámolt értékvesztés	2 021 963	2 021 963	0
Növelő tételek összesen	**2 511 910**	**2 511 809**	**101**
Adóalap csökkentő tételek	**0**	**0**	**0**
Elszámolt értékvesztés visszaírása	1 145	1 145	0
-Értékcsökkenés és kivezetés a Tao. szerint	487 840	487 739	101
-Céltartalék felhasználás	0	0	0
Csökkentő tételek összesen	**488 985**	**488 884**	**101**
Adóalap	**2 046 961**	**2 046 646**	**315**
Számított adó	184 226	184 198	28
Adómentesség Tao tv. 20 § (1) bekezdése alapján	184 198	184 198	0
Társasági adó	**28**	**0**	**28**
Konszolidálásból származó társasági adó különbözet	**-229**	**0**	**-229**
Adózott eredmény	**24 237**	**23 721**	**516**

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

Társasági adó adómentesség meghatározása a fenti közhasznú tevékenység - vállalkozási tevékenység megosztás alapján történt. A Citadella Nonprofit Kft. esetében megállapított társasági adó befizetési kötelezettség 229 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.

Anyavállalat gazdasági mutatószámai

Vagyoni helyzetértékelés az anyavállalatnál

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Konszolidált adatok alapján
Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen	1,058
Kötelezettségek aránya	kötelezettségek / Források	97,03
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú kötelezettség / Források	22,1
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú kötelezettség / Források	74,93
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke / Befektetett eszközök	1,06
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	29,6
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	61,15
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	3,58

A Társaság vagyoni helyzetének a fenti mutatók alapján történő valós értékelését némileg torzítja az, hogy a források összetételében a rövid lejáratú kötelezettségek 98%-a 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 az anyavállalatnál

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Konszolidált adatok alapján
Hitelfedezeti mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,83
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	97,033
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,014
Átlagos vevő futamidő (nap)	Vevők / 1 napi értékesítés nettó árbevétele	78,78
Átlagos szállító futamidő (nap)	Szállítók /1 napi anyag jellegű ráfordítás	66,42
Vevői/szállítói állomány aránya	Vevők / Szállítók	14,812

A Társaság hitelfedezettségi és eladósodottság fokának mutatója, valamint az eladósodottság aránya azért mutat viszonylag negatív képet, mert a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel 167 000 E Ft 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.

Likviditási mutatók az anyavállalatnál

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Konszolidált adatok alapján
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,81
Likviditási mutató II.	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,79
Likviditási mutató III.	(Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,788
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,788
EBITDA fedezet I.	Üzemi eredmény + Amortizáció / Fizetett kamatok	100

A Társaság 1 alatti ráta mutatói 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.

Az anyavállalat jövedelmi helyzetének mutatói az anyavállalatnál

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Konszolidált adatok alapján
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye / Értékesítés nettó árbevétele	1,29
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Értékesítés nettó árbevétele	1,21
Tőke arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke	0,978
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi tevékenység eredménye / Eszközök összesen	0,0103
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény / Saját tőke	0,907
Eszközarányos adózott nyereség (ROA)	Adózott eredmény / Eszközök összesen	0,0096
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény / Értékesítés nettó árbevétele	1,205
Adózott eredmény/ Működő tőke	Adózott eredmény/ (Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek)	-0,07
Befektetés megtérülés (ROI)	Adózott eredmény / (Saját tőke + Hátra sorolt + Hosszú lejáratú kötelezettségek)	0,041
Bérarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Bérköltség	0,69
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Személyi jellegű ráfordítások	0,52

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 ennek eredményre, saját tőkére gyakorolt hatása nincs.

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

1. számú melléklet

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

2020. éves összevont (konszolidált) beszámoló

Időszak: 2020.január 01.- 2020. december 31.

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG "A" változat
ESZKÖZÖK

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	VK NZrt	Citadella	Összesen	Előkészületi lépések	Tőke konszolidáció	Adósság konszolidáció	Hozam ráfordítás kiszűrése	TAO elvz.	Korrekció	Végleges Konszolidált
a	b										
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	74 717 391	2 408	74 719 799	0	-3 000	0	-2 228	0	- 5 228	74 714 571
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	8 125	0	8 125							8 125
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0							0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0							0
5.	Vagyoni értékű jogok	3 527	0	3 527							3 527
6.	Szellemi termékek	4 598	0	4 598							4 598
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	74 706 266	2 408	74 708 674	0	0	0	-2 228	0	- 2 228	74 706 446
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	55 326 745	0	55 326 745							55 326 745
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	195 799	0	195 799							195 799
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	390 096	0	390 096							390 096
14.	Tenyészállatok	0	0	0							0
15.	Beruházások, felújítások	17 792 963	2 408	17 795 371				-2 228		- 2 228	17 793 143
16.	Beruházásokra adott előlegek	1 000 663	0	1 000 663							1 000 663
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 vállal	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	136 006 774	18 375 768	154 382 542	0	0	-4 105		0	- 3 892	154 378 650
30.	I. KÉSZLETEK	3 709 692	0	3 709 692	0	0	0	-16		- 16	3 709 675
31.	Anyagok	57 038	0	57 038							57 038
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	17 406	0	17 406							17 406
33.	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0							0
34.	Késztermékek	0	0	0							0
35.	Áruk	3 635 248	0	3 635 248				-16		- 16	3 635 231
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0							0
37.	II. KÖVETELÉSEK	1 579 924	1 960	1 581 884	0		-4 105			- 3 876	1 578 009
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	433 823	0	433 823							433 823
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 454	1 651	4 105			-4 105			- 4 105	0
40.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással s	0	0	0							0
41.	Váltókövetelések	0	0	0							0
42.	Egyéb követelések	1 143 647	309	1 143 956							1 143 957
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					229	229	229
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	130 717 158	18 373 808	149 090 966	0						149 090 966
53.	Pénztár, csekkek	4 695	0	4 695							4 695
54.	Bankbetétek	130 712 463	18 373 808	149 086 271							149 086 271
55.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	23 334 234	9 387	23 343 541	0						23 343 541
56.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22 617 676	9 256	22 626 932							22 626 932
57.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	238 619	51	238 670							238 670
58.	Halasztott ráfordítások	477 939	0	477 939							477 939
59	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	234 058 399	18 387 483	252 445 882	0	-3 000	-4 105	-2 228	229	-9 120	252 436 762

2021 JÚN 28.

Várkapitányság Nord
1013 Budapest, Vám Miklós ter. 6.
Cg.: 01-10-140096
Adószám: 26592352-2-41

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

2020. éves összevont (konszolidált) beszámoló

Időszak: 2020.január 01. - 2020. december 31.

KONSZOLIDÁLT MERLEG "A" változat
FORRÁSOK

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Várkapitányság	Citadella	Összesen	Előkészületi lépések	Tőke konszolidáció	Adósság konszolidáció	Hozam ráfordítás kiszűrése	TAO elsz.	Korrekció	Végleges Konszolidált
a	b										
57.	**D. SAJÁT TŐKE**	2 670 603	5 228	2 675 831	0	-3 000	0	-1 999	0	- 4 999	2 670 832
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	618 797	0	618 797							618 797
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*	24 008	2 228	26 236				-1 999		- 1 999	24 237
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)	10 858	0	10 858	0					-	10 858
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0							0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	10 858	0	10 858							10 858
75.	Egyéb céltartalék	0	0	0							0
76.	**F. KÖTELEZETTSÉGEK**	226 571 278	18 380 010	244 951 288	0		-4 105		0	- 4 105	244 947 183
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 vállalk	0	0	0							0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0							0
81.	*Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból*			0							
82.	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	55 795 058	0	55 795 058	0						55 795 058
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 kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0							0
89.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozás	0	0	0							0
90.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	55 795 058	0	55 795 058							55 795 058
91.	**III.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	170 776 220	18 380 010	189 156 230	0	0	-4 105	0	0	- 4 105	189 152 125
92.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0							0
93.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0							0
94.	Rövid lejáratú hitelel	0	0	0							0
95.	Vevőktől kapott előlegek	12 791	0	12 791							12 791
96.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 930 424	2 454	2 932 878			-4 105			- 4 105	2 928 773
97.	Váltótartozások	0	0	0							0
98.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0							0
99.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással	0	0	0							0
100.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	167 833 005	18 377 556	186 210 561							186 210 561
101.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0							0
102.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0							0
103.	*Konszolidációból adódó (számított) tárgyévi adó tartozás*			0					0	-	0
104.	**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	4 805 660	2 245	4 807 905	0	0	0	-16		- 16	4 807 889
105.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 024	0	1 024							1 024
106.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 052 293	2 245	2 054 538				-16		- 16	2 054 522
107.	Halasztott bevételek	2 752 343	0	2 752 343							2 752 343
108	**FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN**	234 048 399	18 387 483	252 445 882	0	-3 000	-4 105	-2 015	0	-9 120	252 436 762

Budapest, 2021. június 17.

P.H.

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6. Cg.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-41 1.

Madarasi Bence
vezérigazgató

2021 JÚN 28.

2020. éves összevont (konszolidált) beszámoló

Időszak: 2020.január 01. - 2020. december 31.

Önköltség eljárással készített
KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Várkapitányság	Citadella	Összesen	Előkészületi lépések	Tőke konszolidáció	Adósság konszolidáció	VK Korrekció / Hozam ráfordítás kiszűrése	TAO elsz.	Végleges Konszolidált
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	2 012 071	9 300	2 021 371				-11 233		2 010 138
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0						0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 012 071	9 300	2 021 371	0	0	0	-11 233	0	2 010 138
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	21 587	0	21 587						21 587
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	433 806	2 408	436 214						436 214
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	455 393	2 408	457 801	0	0	0	0	0	457 801
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	10 773 524	9 257	10 782 781				-1		10 782 780
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	1 145	0	1 145						1 145
III.A	*Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet*			0						
5.	Anyagköltség	461 344	12	461 356				-143		461 413
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 845 051	4 141	3 849 192				-608		3 848 584
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	72 247	74	72 321				-6		72 315
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 783	0	1 783						1 783
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25 041	0	25 041						25 041
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	4 405 666	4 227	4 409 893	0	0	0	-757	0	4 409 136
10.	Bérköltség	3 474 961	11 549	3 486 510				-6 531		3 479 979
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	523 040	498	523 538				-170		523 368
12.	Bérjárulékok	576 512	1 963	578 475				-1 072		577 403
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	4 574 513	14 010	4 588 523	0	0	0	-7 773	0	4 580 750
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	487 840	0	487 840						487 840
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 746 862	271	3 747 133				-247		3 746 886
	VII.sorból: értékvesztés	2 021 963	0	2 021 963						2 021 963
VII.A.	Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet			0						0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	26 107	2 457	28 564	0	0	0	-2 457	0	26 107
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0						0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0						0
14.	Részesedésből származó bevételek, árfolyamveszesége k	0	0	0						0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0						0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek árfolyam	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	108	0	108						108
	17.sorból: értékelési különbözet	0	0	0						0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	108	0	108						108
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztesége k	0	0	0						0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0						0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztesége k	2 165	0	2 165						2 165
	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	14	0	14						14
	22.sorból: értékelési különbözet	0	0	0						0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2 179	0	2 179						2 179
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-2 071	0	-2 071						-2 071
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	24 036	2 457	26 493						24 036
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	28	229	257				-229		28
X/A.	Konszolidálás+/- adóló (szántott) társasági adókülönbözet (±)			0						-229
D	KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	24 008	2 228	26 236				-2 226		24 237

Budapest, 2021. június 17.

P.H.

Mádine Bence
vezérigazgató

2021 JÚN 28.

1. 2of6

2. számú melléklet

Konszolidált Cash flow kimutatás

Tekintettel arra, hogy a Citadella Nonprofit Kft. megalapítására 2020. október 01. napján került sor, melynek okán 2020. évben első alkalommal került sor a konszolidációra, anya és leánya között, így a Konszolidált Kiegészítő melléklet kötelező részét képező Cash Flow kimutatás - nyitó összehasonlító adatok hiányában - nem készíthető el.

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	2020-ban kapott támogatás	Felhasználás 2020.12.31	Visszafizetett előleg 2020.12.31	Felhasználható előleg 2020.12.31.
A Nemzetgazdasági Minisztérium Budai Várnegyedbe történő költöztetésének előkészítésével kapcsolatos feladatok	2021.12.31	1 604 760	104 760	1 139 068		465 692
Budapest I. kerület Csikós udvar - Nyugati kert területén épülő mélygarázs befejezéséhez kapcsolódó kivitelezési munkálatok	2020.03.31	1 300 000	0	990 490	0	309 510
A Nemzeti Hauszmann-terv előkészítő munkafolyamatai 2015. évben	2022.06.30	1 617 215	117 720	1 045 136	0	572 079
Budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteshez tartozó Lovarda újjászületésének biztosítása	2022.01.31	4 390 000	0	4 217 833	0	172 167
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	4 182 587	0	201 376
Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó déli összekötő szárny és Szent István terem rekonstrukciója I. ütem	2021.08.31	1 291 640	0	912 179	0	379 461
Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó déli összekötő szárny és Szent István terem rekonstrukciója II. ütem	2022.07.31	7 339 862	2 210 000	2 455 198	0	4 884 664
Akadálymentes kapcsolat létesítése a Palota út - Csikós udvar - Hunyadi udvar teraszai között	2022.01.31	593 400	0	338 663	0	254 737
Akadálymentes közlekedési tengely létesítése II. ütem: a Palota út - Csikós udvar - Hunyadi udvar teraszai között	2022.01.31	5 774 167	0	350 927	0	5 423 240
A budai Várnegyedben a nyugati kert rendezése, Istálló és mélygarázs építése	2023.12.31	18 178 650	10 031 058	197 723	0	17 980 927
Palotakert revitalizáció	2023.01.31	10 534 314	1 900 000	3 775 743	0	6 758 571
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

2021 JÚN 28.

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6. Cg.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-41

Fejlesztési Igazgatóság	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	2020-ban kapott támogatás	Felhasználás 2020.12.31	Visszafizetett előleg 2020.12.31	Felhasználható előleg 2020.12.31.
A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó "D" épületben a Habsburg Ottó Alapítvány és Hagyaték elhelyezése	2021.09.30	1 589 089	649 289	36 947	0	1 552 142
Budai Várnegyed hidegenergia biztosítására központ kiépítése	2020.06.30	852 984	0	852 984	0	0
MNL területrendezés	2018.12.31	40 800	0	40 800	0	0
Karmelita üzemeltetés előkészítése	2020.02.28	400 000	0	400 000	0	0
Közművek felmérése, tervezése és fejlesztése, 3D alaptérkép készítése	2025.12.31	1 268 525	268 525	379 814	0	888 711
Átfogó fejlesztési MasterPlan készítése, egységes geodézia alapján	2022.06.30	634 255	134 255	54 194	0	580 061
Teljes Budavári Palotanegyedet érintő fejlesztések - Várfalak helyreállítása több kivitelezési ütemben	2023.12.31	10 765 936	9 065 936	56 659	0	10 709 277
Budapest I. kerület Palotanegyed közterek, utak helyreállítása fejlesztéshez kapcsolódóan	2022.12.31	500 000	0	231 891	0	268 109
Teljes Budavári Palotanegyedet érintő fejlesztések – Turisztikai célú területrendezés több helyszínen	2020.12.31	510 000	210 000	156 839	0	353 161
A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteshez tartozó Lovardában új funkció kialakítása	2022.01.31	783 984	0	5 883	0	778 101
A Budavári Palota épületegyütteshez tartozó egykori Főőrségi épületben új funkció kialakítása	2022.01.31	615 987	0	20 024	0	595 963
Erzsébet Pergola és gyilokjáró	2022.12.31	1 460 107	1 330 107	66 677	0	1 393 430
A Budavári Palota teljes felmérése és halaszthatatlan beruházások előkészítése, sürgős fejlesztések	2025.12.31	7 508 574	6 798 574	404 304	0	7 104 270
Budapest I. kerület Palotanegyed - Egykori külügyminisztérium újjáépítésének előkészítési és tervezési munkái	2023.12.31	1 128 420	678 420	473 269	0	[illegible]
József Főhercegi Palota, Palotakert és Istálló újjáépítése előkészítés	2024.07.01	1 742 030	1 042 030	220 035	0	1 521 995
Budapest I. kerület, egykori Honvéd Főparancsnokság újjáépítésének előkészítési és tervezési munkái	2023.12.31	800 000	250 000	185 760	0	614 240
A Várkertek fejlesztése és a déli várszoknya ütemezett helyreállítása - "A" prioritású területek	2020.12.31	500 000	0	415 352	0	84 648
A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - déli várszoknya ütemezett helyreállítása - "B" prioritású területek	2023.11.15	2 662 325	2 362 324	98 105	0	2 564 220

2021 JÚN 28.

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 1. Cg.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-41

Fejlesztési Igazgatóság	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	2020-ban kapott támogatás	Felhasználás 2020.12.31	Visszafizetett előleg 2020.12.31	Felhasználható előleg 2020.12.31.
A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - keleti várszoknya. Szarvas téri "kapu" ütemezett helyreállítása - "C" prioritású területek	2024.05.30	2 574 592	2 374 592	109 307	0	2 465 285
Szökőkutak helyreállítása a Budai Várban: Mátyás-kút és Halászó Fiú szökőkút	2021.08.31	1 141 785	241 785	334 036	0	807 749
Budapest, I. kerület Táncsics Mihály utca 9. szám alatti ingatlant érintő fejlesztések	2022.12.31	1 958 615	1 658 615	52 525	0	1 906 090
A budai vár közmű stratégiája	2022.09.30	1 219 333	255 933	82 757	0	1 136 576
Talpas utcai telephely fejlesztés	2021.12.31	450 000	450 000	0	450 000	0
Várkert Bazár és kapcsolódó ingatlanokat érintő fejlesztések	2021.12.31	417 570	417 570	42 054	0	375 516
Turisztikai célú és látogatóirányítási IT fejlesztések	2023.12.31	837 804	837 804	0	0	837 804
Gyalogos kapcsolatok fejlesztése I. ütem	2025.09.01	631 749	631 749	0	0	631 749
Hauszmann Alajos / Annavölgyi emlékház és kapcsolódó szolgáltatások - területfejlesztés és rekonstrukció	2023.12.31	1 000 000	1 000 000	0	0	1 000 000
Lónyay-Hatvany Villa beruházás befejezésének finanszírozása	2021.08.31	3 147 285	3 147 285	1 475 003	0	1 672 282
Budai Várőrség (Koronaőrség) ingatlanát érintő fejlesztések előkészítési és tervezési munkái	2021.12.31	349 825	349 825	0	0	349 825
Honvéd Főparancsnokság ideiglenes fejlesztése és teljes újjáépítése	2023.12.31	11 909 287	11 909 287	0	0	11 909 287
József Főhercegi Palota, Neoreneszánszkert és istálló újjáépítése - megvalósítás	2025.12.31	21 621 418	21 621 418	0	0	21 621 418
Budapest I. kerület Palotanegyed - Egykori Külügyminisztérium újjáépítése - megvalósítás	2023.12.31	12 078 067	12 078 067	0	0	12 078 067
Turisztikai célú területrendezés több helyszínen - kiegészítő turisztikai projektek projektek	2023.12.31	583 183	583 183	0	0	583 183
Budapest XI. kerület, Daróczi utca 3. szám alatti telephelyet érintő fejlesztések megvalósítása	2021.12.31	900 000	900 000	21 817	0	878 183
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	2 500 000	129 450	2 370 550	0
1014 Budapest, Táncsics utca 1. csőtöréssel (Havária) összefüggő munkálatok	2017.12.31	35 000	0	35 000		0
Összesen		**154 676 500**	**98 110 111**	**26 538 923**	**2 820 550**	**125 317 027**

2021 JÚN 28.

Várkapitányság Nonprofit Zrt.
1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6.
Cg.: 01-10-140096
Adószám: 26592352-2-41

1.

Tudományos Igazgatóság		Támogatási előleg összesen	2020-ban kapott támogatás	Felhasználás 2020.12.31	Visszafizetett előleg 2020.12.31	Felhasználható előleg 2020.12.31.
Világörökség GINOP-7.1.6-16		177 318	0	34 463	0	142 855
Budapest világörökségi kezelési dokumentáció előkészítése 232/2017. sz. TSZ		5 000	0	5 000	0	0
Budapesti világörökségi gondnokság támogatása 2017-2018 163/2017		14 880	0	14 880	0	0
Limes világörökségi gondnokság működése (6302) 210/2017.		29 760	0	21 640	8 120	0
Limes világörökségi jelölése előkészítésének feladatai 211/2017		14 948	0	14 948	0	0
Világörökség Jegyzékbe jelölendő helyszín megismerését, fejlesztését és bemutatását elősegítő programok kidolgozása 251/2017		150 000	0	31 654	118 346	0
Budapesti Világörökségi Gondnokság támogatása 150/2018		15 000	0	15 000	0	0
Limes Világörökségi Gondnokság támogatása 151/2018		15 000	0	15 000	0	0
A budapesti világörökségi megalapozó dokumentáció elkészítését támogató adatgyűjtés, illetve szakmai dokumentum elkészítése		9 859	0	2 540	7 319	0
Összesen		**431 765**	**0**	**155 125**	**133 785**	**142 855**

Működési támogatás		Támogatási előleg összesen	Ebből 2020-ban kapott támogatás	Felhasználás 2020.12.31	Visszafizetett előleg 2020.12.31	Felhasználható előleg 2020.12.31.
Horvát kiállítás támogatás		9 284	9 284	9 284	0	0
Várkapitányság NZrt. 2020. évi működési támogatása		4 959 919	4 959 919	4 654 783	305 136	0
Várkapitányság NZrt. 2019. évi működési támogatása		6 769 641	0	6 769 641	0	0
Budavári NKft. 2017. évi működési támogatás - 1. részlet		300 000	0	300 000	0	0
Budavári NKft. 2017. évi működési támogatás - 2. részlet		1 592 508	0	1 592 508	0	0
Budavári NKft. 2018. évi működési támogatás		676 072	0	676 072	0	0
Várgondnokság KNKft. 2017. évi működési támogatás		522 166	0	522 166	0	0
Várgondnokság KNKft. 2018. évi működési támogatás		824 000	0	824 000	0	0
Összesen		**15 653 590**	**4 969 203**	**15 348 454**	**305 136**	**0**

Egyéb támogatások		Támogatási előleg	2020-ban kapott támogatás	Felhasználás 2020.12.31	Visszafizetett előleg 2020.12.31	Felhasználható előleg 2020.12.31.
KOGART támogatása		91 200	0	91 200		0
Összesen		**91 200**	**0**	**91 200**	**0**	**0**

Mindösszesen		**170 853 055**	**103 079 314**	**42 133 702**	**3 259 471**	**125 459 882**

2021 JÚN 28.

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 5. Cg.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-41

Támogatási szerződések felhasználása leányvállalatnál

adatok Ft-ban

Támogatás tárgya	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	Felhasználás	Felhasználható összeg
Magyar Szabadságharcosok Múzeuma létrehozásához szükséges beruházás, valamint a Citadella sétány hosszútávú megújításának előkészítése és megvalósítása.	2024.12.31	2 370 550 496	11 664 153	2 358 886 341
Szabadság Bástyája kiállítás elhelyezéséhez kapcsolódóan a Citadella erőd épületének helyreállítása, megújítása, kivitelezési és lebonyolítási feladatok	2024.12.31	16 000 000 000	0	16 000 000 000
Összesen		**18 370 550 496**	**11 664 153**	**18 358 886 341**