Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

**2022. éves konszolidált beszámoló**
**Időszak: 2022.január 01. - 2022. december 31.**
**KONSZOLIDÁLT MÉRLEG "A" változat**

*adatok ezer Ft-ban*

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2021.12.31 Előző év | 2022.12.31 Tárgy év |
|---|---|---|---|
| a | b | | |
| 1. | **A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK** | **105 934 707** | **142 073 216** |
| 2. | **I. IMMATERIÁLIS JAVAK** | **131 495** | **59 783** |
| 3. | Alapítás-átszervezés altivált értéke | 0 | 0 |
| 4. | Kisérleti fejlesztés altivált értéke | 0 | 0 |
| 5. | Vagyoni értékű jogok | 120 521 | 45 145 |
| 6. | Szellemi termékek | 10 974 | 14 638 |
| 7. | Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 |
| 8. | Immateriális javakra adott előlegek | 0 | 0 |
| 9. | Immateriális javak értékhelyesbítése | 0 | 0 |
| 10. | **II. TÁRGYI ESZKÖZÖK** | **105 803 212** | **142 013 433** |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 70 686 074 | 80 008 129 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 1 305 | 576 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 3 813 567 | 4 198 138 |
| 14. | Tenyészállatok | 0 | 0 |
| 15. | Beruházások, felújítások | 30 240 273 | 49 518 073 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | 1 061 993 | 8 288 517 |
| 17. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | 0 | 0 |
| 18. | **III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK** | **0** | **0** |
| 19. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 0 | 0 |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | 0 | 0 |
| 21. | Egyéb tartós részesedés | 0 | 0 |
| 22. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásb | 0 | 0 |
| 23. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 0 | 0 |
| 24. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 | 0 |
| 25. | Befeketett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | 0 | 0 |
| 26. | Befeketett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | 0 | 0 |
| 27. | *Tőkekonszolidációs különbözet - leányvállalatokból* | 0 | 0 |
| 28. | *Tőkekonszolidációs különbözet - társult vállalkozásokból* | 0 | 0 |
| 29. | **B. FORGÓESZKÖZÖK** | **131 050 431** | **102 749 809** |
| 30. | **I. KÉSZLETEK** | **177 626** | **174 622** |
| 31. | Anyagok | 60 882 | 76 670 |
| 32. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 8 684 | 2 272 |
| 33. | Növendék-, hízó és egyéb állatok | 0 | 0 |
| 34. | Késztermékek | 0 | 0 |
| 35. | Áruk | 108 060 | 95 680 |
| 36. | Készletekre adott előlegek | 0 | 0 |
| 37. | **II. KÖVETELÉSEK** | **1 682 181** | **754 443** |
| 38. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 1 033 825 | 261 842 |
| 39. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 |
| 40. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembe | 0 | 0 |
| 41. | Váltókövetelések | 0 | 0 |
| 42. | Egyéb követelések | 648 152 | 492 340 |
| 43. | Követelések értékelési különbözete | 0 | 0 |
| 44. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | 0 | 0 |
| 45. | *Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés* | 204 | 261 |
| 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** | **129 190 624** | **101 820 744** |
| 53. | Pénztár, csekkek | 8 513 | 4 847 |
| 54. | Bankbetétek | 129 182 111 | 101 815 897 |
| 55. | **C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK** | **45 673 782** | **110 519 156** |
| 56. | Bevételek aktv időbeli elhatárolása | 43 166 649 | 108 925 985 |
| 57. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 56 918 | 97 278 |
| 58. | Halasztott ráfordítások | 2 450 215 | 1 495 893 |
| 59. | **ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN** | **282 658 920** | **355 342 181** |

Budapest, 2023. június 14.

P.H.

Madaras Bence
vezérigazgató

Várkapitány Szerepfőfit Zrt.
1113 Budapest, Szerencsés tér 6.
Cgj.: 01-10-140096
Adószám: 26592352-2-44

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

**2022. éves konszolidált beszámoló**

**Időszak: 2022.január 01. - 2022. december 31.**

**KONSZOLIDÁLT MÉRLEG "A" változat**

*adatok ezer Ft-ban*

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021.12.31 Előző év | 2022.12.31 Tárgy év |
|---|---|---|---|
| a | b | | |
| 57. | **D. SAJÁT TŐKE** | **2 697 709** | **1 694 448** |
| 58. | I.JEGYZETT TŐKE | 129 610 | 207 376 |
| 59. | 58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | 0 | 0 |
| 60. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 | 0 |
| 61. | III. TŐKETARTALÉK | 1 898 188 | 1 898 188 |
| 62. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 645 033 | 589 713 |
| 63. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | 0 |
| 64. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | 0 |
| 65. | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | 0 | 0 |
| 66. | Valós értékelés értékelési tartaléka | 0 | 0 |
| 67. | VII. *Korrigált* Adózott eredmény | 24 878 | -1 003 057 |
| 68. | *VIII. Leányvállalati saját tőke változás* | 0 | 2 228 |
| 69. | *IX. Konszolidáció miatti változások - adósságkonszolidálás különbö* | 0 | 0 |
| 70. | *IX. Konszolidáció miatti változások - közbenső eredmény különbözet* | 0 | 0 |
| 71. | *X. Külső tagok részesedése* | 0 | 0 |
| 72. | **E. CÉLTARTALÉKOK** (69.-71.sorok) | **439 828** | **810 501** |
| 73. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 0 | 0 |
| 74. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 439 828 | 810 501 |
| 75. | Egyéb céltartalék | 0 | 0 |
| 76. | **F. KÖTELEZETTSÉGEK** | **273 911 274** | **302 538 503** |
| 77. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 |
| 78. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 |
| 79. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással | 0 | 0 |
| 80. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | 0 | 0 |
| 81. | *Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból* | 0 | 0 |
| 82. | **II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK** | **74 812 345** | **84 407 791** |
| 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 | 74 812 345 | 84 407 791 |
| 91. | **III.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK** | **199 098 929** | **218 130 712** |
| 92. | Rövid lejáratú kölcsönök | 0 | 0 |
| 93. | 87.sorból: az átváltoztatható kötvények | 0 | 0 |
| 94. | Rövid lejáratú hitelel | 0 | 0 |
| 95. | Vevőktől kapott előlegek | 2 436 | 5 725 |
| 96. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 4 234 624 | 5 593 180 |
| 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 | 194 861 869 | 212 531 807 |
| 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** | **5 610 109** | **50 298 729** |
| 105. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 385 | 46 |
| 106. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 3 106 168 | 851 746 |
| 107. | Halasztott bevételek | 2 503 556 | 49 446 937 |
| 108. | **FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN** | **282 658 920** | **355 342 181** |

Budapest, 2023. június 14.

P.H.

Madaras Bence
vezérigazgató

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

**2022. éves konszolidált beszámoló**

**Időszak: 2022.január 01. - 2022. december 31.**

**Összköltség eljárással készített**

**KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat**

*adatok ezer Ft-ban*

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2021.12.31 Előző év | 2022.12.31 Tárgy év |
|---|---|---|---|
| | | | |
| 1. | **Belföldi értékesítés árbevétele** | **5 626 109** | **1 561 535** |
| 2. | Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 |
| I. | ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE | **5 626 109** | **1 561 535** |
| 3. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 46 072 | 9 917 |
| 4. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 422 242 | 350 828 |
| II. | AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE | **468 314** | **360 745** |
| III. | **EGYÉB BEVÉTELEK** | **14 484 667** | **16 936 498** |
| | III.sorból: visszaírt értékvesztés | 199 076 | 1 427 |
| III.A | *Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet* | 0 | 0 |
| 5. | Anyagköltség | 509 637 | 1 997 660 |
| 6. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 8 104 581 | 4 497 456 |
| 7. | Egyéb szolgáltatások értéke | 105 097 | 122 316 |
| 8. | Eladott áruk beszerzési értéke | 19 014 | 38 778 |
| 9. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 35 282 | 200 692 |
| IV. | ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | **8 773 611** | **6 856 902** |
| 10. | Bérköltség | 4 483 431 | 4 522 569 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 641 723 | 463 780 |
| 12. | Bérjárulékok | 697 262 | 640 152 |
| V. | SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | **5 822 416** | **5 626 501** |
| VI. | ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 733 703 | 1 471 119 |
| VII | **EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK** | **5 190 677** | **5 854 980** |
| | VII.sorból: értékvesztés | 2 283 | 3 024 |
| VII.A. | Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet | 0 | 0 |
| **A.** | **ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** | **58 683** | **-950 724** |
| 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 | 51 | 170 |
| | 17.sorból: értékelési különbözet | 0 | 0 |
| VII | PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI | **51** | **170** |
| 18. | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | 0 |
| | 18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 |
| 19. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | 0 |
| | 19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 |
| 20. | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | 0 |
| 21. | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | 0 | 0 |
| 22. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 58 | 52 503 |
| | 22.sorból: értékelési különbözet | 0 | 0 |
| **IX.** | **PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI** | **58** | **52 503** |
| **B.** | **PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** | **-7** | **-52 333** |
| **C** | **ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** | **58 676** | **-1 003 057** |
| X. | ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG | 34 002 | 261 |
| X/A | Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (+) | -204 | -261 |
| **D** | **KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY** | **24 878** | **-1 003 057** |

Budapest, 2023. június 14.

P.H.

Várkapitányság Nonprofit Zrt.
1013 Budapest, Tól Mildós tér 6.
Cgj.: 01-10-140096
Adószám: 26592352-2-44

Madaras Bence
vezérigazgató

# VÁRKAPITÁNYSÁG NONPROFIT ZRT.

# 2022. évi Konszolidált éves beszámoló Kiegészítő melléklete

Budapest, 2023. június 14.

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 1. Cégj.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-44

*1.* 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: | 26592352-2-44 |
| 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 Lajos tér 2-4. |
| Fő tevékenysége: | 91.03 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése |

Tevékenységi körei:

41.10 Épületépítési projekt szervezése
41.20 Lakó- és nem lakó épület építése
42.13 Híd, alagút építése
43.12 Építési terület előkészítése
43.21 Villanyszerelés
43.22 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
43.29 Egyéb épületgépészeti szerelés
43.33 Padló-, falburkolás
43.39 Egyéb befejező építés m.n.s.
47.11 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
47.19 Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
47.25 Ital-kiskereskedelem
47.51 Textil-kiskereskedelem
52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

55.20 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
55.90 Egyéb szálláshely szolgáltatás
56.10 Éttermi, mozgó vendéglátás
56.21 Rendezvényi étkeztetés
56.30 Italszolgáltatás
58.14 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
58.19 Egyéb kiadói tevékenység
59 14 Filmvetítés
68 10 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
68 31 Ingatlanügynöki tevékenység
68 32 Ingatlankezelés
69.20 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
70.10 Üzletvezetés
70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
71.11 Építészmérnöki tevékenység
71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
71.20 Műszaki vizsgálat, elemzés
72.19 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
74.20 Fényképészet
74.90 M.n.s egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
77.21 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
79.90 Egyéb foglalás
81.21 Általános épülettakarítás
81.29 Egyéb takarítás
81.30 Zöldterület-kezelés
82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
82.99 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
90.01 Előadó-művészet
90.03 Alkotóművészet
90.04 Művészeti létesítmények működtetése
91.02 Múzeumi tevékenység

Vállalkozási tevékenység:

47.61 Könyv -kiskereskedelem
47.62 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
47.71 Ruházat kiskereskedelem
47.72 Lábbeli-, bőráru-kiskereskedelem
47.78 Egyéb m.n.s új árú kiskereskedelem
47.89 Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
47.99 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

A vállalkozás könyvviteli szoftvere: Saldo Creator Integrált Rendszer

Számlavezető bankok: Magyar Államkincstár

OTP Bank Nyrt.

**A Társaság képviseletére jogosult személyek:**

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

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

**2. Jogelőd társaságok adatai:**

1. **Társaság**

Neve: Várgondnokság Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6.

Cégjegyzék száma: 01-09-919323

KSH jelzőszáma: 18088074-9103-572-01

Adószáma: 18088074-2-41

2. **Társaság**

Neve: Budavári Ingatlanfejlesztő és Üzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzék száma: 01-09-907073

KSH jelzőszáma: 13496294-5221-572-01

Adószáma: 13496294-2-41

**A Társaság leányvállalata** 2020. október 1-től:

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

Saját tőke (2022.12.31.): 5 228 E Ft

Szavazati és tulajdonosi arány: 100%

**A konszolidált beszámoló könyvvizsgálója:**

A-GENI Könyvvizsgáló és Tanácsadó Iroda Korlátolt Felelősségű Társaság

Cég kamarai azonosító: 002246

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 2022. évre **745.000.-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: 2022. december 31.

A Konszolidált éves beszámoló készítés időpontja: 2023. május 31.

A mérleg közzététele a tárgyévet követő június 30.

A Konszolidált éves beszámoló aláírására jogosult személy: Madaras Bence vezérigazgató

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

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

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

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

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

A Társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény rendelkezéseinek megfelelően elkülönítetten tartja nyilván – tevékenység kód alkalmazásával – a cél szerinti tevékenységből származó bevételeket és ráfordításokat.
Az évközi folyamatos információ biztosítása érdekében a Társaság havonta főkönyvi kivonatot és jelentést készít.
A Társaság rögzítette konszolidált számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését. A Társaságnak a könyvvezetésre, a bizonylatolásra vonatkozó részletes belső szabályait úgy alakította ki, hogy az a mérleg és az

eredménykimutatás alátámasztásán túlmenően a kiegészítő melléklet adatainak közvetlen alátámasztására is alkalmas legyen.

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

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

### 3.2 Társaságok konszolidációba történő bevonása

A konszolidációba teljeskörűen bevonásra került a Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft.

**A konszolidációba történő bevonás időpontja**

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

**Előkészítő lépések**

Az előkészítés során az anyavállalat és a teljeskörűen bevont leányvállalat mérlege és eredménykimutatása került összesítésre, továbbá korrigálásra kerültek az egymással szemben kiszámlázott gazdasági események és a gazdasági eseményekkel kapcsolatosan közvetetten vagy közvetlenül felmerülő költségelemek.

**<u>Tőkekonszolidáció</u>**

A Várkapitányság Nonprofit 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 teljeskörűen 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 teljeskörűen bevonandó leányvállalat ráfordításainak és bevételeinek konszolidálása során kivezetésre kerül az egymással kölcsönösen elszámolt:

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

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

**Társasági adó**

A konszolidálás miatti Társasági adókülönbözet kimutatására vonatkozó, Szt. 132. §-ban meghatározott irányelvekhez igazodóan került megállapításra a Társasági adó összege. A konszolidációból megállapított adókövetelés 261 E Ft.

**Értékelési eljárások**

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

### 3.3. A konszolidált számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

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

## II. Mérlegtételek értékelése

## ESZKÖZÖK

### *II/A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK*

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

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

adatok E Ft-ban

| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK | NÖVEKEDÉS | | | CSÖKKENÉS | | | ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS | | ÚJ BESZERZÉS | VAGYONKEZELÉSBE VÉTEL | ÁTVEZETÉS | HIÁNY, SELEJTEZÉS | KIVEZETÉS | ÁTVEZETÉS | |
| Vagyoni értékű jogok | 276 639 | 83 110 | 0 | 0 | 0 | -114 066 | 0 | 245 683 |
| Szellemi termékek | 35 748 | 16 792 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 52 540 |
| IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN | 312 387 | 99 902 | 0 | 0 | 0 | -114 066 | 0 | 298 223 |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 73 809 605 | 914 | 10 068 409 | 0 | 0 | -220 980 | 0 | 83 657 948 |
| Műszaki gépek, berendezések | 12 685 | 666 | 0 | 0 | 0 | -677 | 0 | 12 674 |
| Egyéb gépek, berendezések | 3 294 012 | 482 060 | 632 865 | | 0 | -273 303 | 0 | 4 135 634 |
| Kisértékű tárgyi eszközök | 275 194 | 149 886 | 202 | 0 | 0 | -44 779 | 0 | 380 503 |
| Kulturális javak | 942 685 | 0 | 270 480 | 0 | 0 | -300 | 0 | 1 212 865 |
| Citadella kapcs.váll.bef.beruh. | 2 357 191 | 5 813 987 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 8 171 178 |
| Befejezetlen beruházások | 27 685 965 | 33 164 518 | 0 | 0 | 0 | -19 503 588 | 0 | 41 346 895 |
| Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóság | 291 577 | 0 | 0 | | 0 | 0 | -291 577 | 0 |
| Befejezetlen beruházások összesen: | 30 334 733 | 38 978 505 | 0 | 0 | 0 | -19 503 588 | -291 577 | 49 518 073 |
| Beruházásokra adott előlegek | 1 061 993 | 16 977 096 | 0 | 0 | 0 | 0 | -9 750 572 | 8 288 517 |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 109 730 907 | 56 589 127 | 10 971 956 | 0 | 0 | -20 043 627 | -10 333 726 | 147 206 214 |

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

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke 83 657 948 E Ft, mely 96 060 E Ft értékben tartalmazza a Citadella NKft. könyveiben szereplő vagyonkezelésbe kapott ingatlanok bruttó értékét.

A műszaki berendezések, gépek, járművekkel kapcsolatos változások bemutatása az anyavállalatnál történt tranzakciókat mutatja.

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 5 729 002 E Ft, mely a Várkapitányság Zrt. és a Citadella NKft. egyéb és kisértékű tárgyi eszközeinek együttes értéke.

A befejezetlen beruházások értéke a 2022. évben 5 813 987 E Ft összeggel növekedett a leányvállalatnál, így ennek záró egyenlege 8 171 178 E Ft lett.

A Várkapitányság Zrt. esetében ugyanezen a jogcímen 2022. december 31-én nyilvántartott összeg 41 346 895 E Ft. A 2022. évi nyitó egyenleg 27 685 965 E Ft, mely a táblázatban ismertetett bontás alapján összesen 33 164 518 E Ft-tal növekedett, ugyanakkor 19 503 588 E Ft-tal csökkent.

A beruházásokra adott előlegek alakulása sor az együttes adatokat mutatja, melyből 1 326 024 E Ft a Citadella NKft. könyveiben szereplő beruházásra adott előleg összege.

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

adatok E Ft-ban

| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | NYITÓ ÉRTÉKCSÖK-KENÉS | NÖVEKEDÉS | | CSÖKKENÉS | | ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖK-KENÉS | ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS | | TÁRGYÉVI ÉCS | ÁTVEZETÉS | HIÁNY, SELEJTEZÉS | KIVEZETÉS | | |
| Vagyoni értékű jogok | 156 118 | 31 530 | 37 380 | 0 | -24 490 | 200 538 | 45 145 |
| Szellemi termékek | 24 774 | 5 490 | 7 638 | 0 | 0 | 37 902 | 14 638 |
| **IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN** | **180 892** | **37 020** | **45 018** | **0** | **-24 490** | **238 440** | **59 783** |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 3 123 531 | 533 375 | 0 | 0 | -7 087 | 3 649 819 | 80 008 129 |
| Műszaki gépek, berendezések | 11 379 | 653 | 105 | | -39 | 12 098 | 576 |
| Egyéb gépek, berendezések | 423 565 | 828 178 | 63 917 | 0 | -165 299 | 1 150 361 | 2 985 273 |
| Kisértékű tárgyi eszközök | 204 538 | 71 893 | 88 135 | | 15 937 | 380 503 | 0 |
| Kulturális javak | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 1 212 865 |
| Citadella kapcs.váll.bef.beruh. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 171 178 |
| Befejezetlen beruházások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 346 895 |
| Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóság terven felüli écs | 94 460 | 0 | 0 | 0 | -94 460 | 0 | 0 |
| **Befejezetlen beruházások összesen** | 94 460 | 0 | 0 | 0 | -94 460 | 0 | 49 518 073 |
| Beruházásokra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 288 517 |
| **TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** | **3 857 473** | **1 434 099** | **152 157** | **0** | **-250 948** | **5 192 781** | **142 013 433** |

## A.2. Értékcsökkenés alakulása

Az Anyavállalat az értékcsökkenést lineáris módon, **1 468 168** E Ft összegben számolta el a 2022. évben. A leányvállalatnál 2022. évben 2 951 E Ft értékben történt értékcsökkenés elszámolás. Összességében 2022. évben a két Társaság 1 471 119 E Ft értékcsökkenést számolt el.

## A.3. Befejezetlen beruházások 2022. évi záró állománya

A befejezetlen beruházások záró állománya és összetétele Anya- és leányvállalat esetében:

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Befejezetlen beruházás értéke |
|---|---|
| Projektekhez nem kapcsolódó befejezetlen beruházások | 46 028 |
| Vagyonkezelt befejezetlen NHT Főörség | 41 729 |
| Hauszmann projektek befejezetlen beruházásai | 37 813 728 |
| Várgarázs II. vagyonkezelt | 132 406 |
| Várgarázs III. vagyonkezelt | 2 530 266 |
| NGM költözés befejezetlen beruházásai | 453 887 |
| Kisértékű eszköz beruházások | - |
| Nyugati terület, volt királyi istálló | 328 851 |
| Citadella befejezetlen beruházás 2022. év | 8 171 178 |
| **ÖSSZESEN** | **49 518 073** |

## A.4. 2022. évben aktivált beruházások

Újonnan aktivált ingatlanok az Anyavállalatnál

adatok E Ft-ban

| Ingatlan megnevezése | Aktivált érték |
|---|---|
| Rámpa (Csikós udvar) | 2 778 424 |
| Ybl támfal (Csikós udvar) | 1 913 276 |
| Tabáni lift 1. (Csikós udvar) | 1 932 453 |
| Csikós udvar térburkolat | 1 660 392 |
| **Összesen** | **8 284 545** |

Értéknövelő beruházások meglévő ingatlanokon az Anyavállalatnál

adatok E Ft-ban

| Ingatlan megnevezése | Értéknövelő beruházás | Aktivált érték |
|---|---|---|
| MNL épülete 6628 hrsz, OVT | MNL bővítéséhez szükséges bontási munkák | 1 259 147 |
| Budavári Palota F épület OSZK | Liftek vészjelző rendszerének kiépítése | 914 |
| **ÖSSZESEN** | | **1 260 061** |

MNV Zrt.-től vagyonkezelésbe kapott ingatlanok összevont értéke:

adatok ezer Ft-ban

| Ingatlan megnevezése | Aktivált érték |
|---|---|
| Visegrád épület 353 hrsz | 0 |
| Visegrád épület. Fő u. 91, 354 | 11 740 |
| Visegrád földt. Fő u. 91, 354 | 0 |
| Visegrád földt. Szentgyörgypuszta | 0 |
| Visegrád földterület 353 hrsz | 0 |
| Palota úti Sporttelep földt. 7140 hrsz | 414 000 |
| Palota úti Sporttelep 7140 hrsz | 2 917 |
| Citadella | 96 060 |
| **ÖSSZESEN:** | **524 717** |

MNV Zrt.-től vagyonkezelésbe kapott ingóságok az Anyavállalatnál:

adatok ezer Ft-ban

| Ingatlan megnevezése | Aktivált érték |
|---|---|
| Üzemi gép berendezés (NÖF Karmelita) | 33 925 |
| Irodai, igazgatási berendezés ((NÖF Karmelita) | 588 448 |
| Kulturális javak (NÖF Karmelita) | 270 480 |
| Jármű (NÖF Karmelita) | 10 492 |
| Kisértékű (NÖF Karmelita) | 202 |
| Ráaktiválás | 65 |
| **ÖSSZESEN:** | **903 612** |

Egyéb eszközaktiválások

Termelő gépek, berendezések: az év folyamán az Anyavállalatnál összesen 666 E Ft értékben aktivált a működéssel kapcsolatos gépeket, berendezéseket.

Az év folyamán az Anyavállalat összesen 307 336 E Ft értékben aktivált a működéshez szükséges műszereket és berendezéseket.

Irodai, igazgatási berendezések: az év folyamán újonnan beszerzett tárgyi eszközeiből 781 767 E Ft értékben aktivált IT eszközöket és egyéb, a működéshez szükséges irodai berendezéseket.

Jármű: az év folyamán az Anyavállalat összesen 10 492 E Ft értékben aktivált működéshez szükséges járművet.
Kisértékű egyéb gépek, berendezések: az év folyamán az Anyavállalat összesen 148 702 E Ft értékben aktivált kisértékű IT eszközöket, bútorokat és berendezéseket.

A Társaság leányvállalata a Citadella Nonprofit Kft. 2022. év végén immateriális javakkal nem rendelkezett. Tárgyi eszközöknél az Üzemi (üzleti) gépek berendezések csoportban 15 330 E Ft értékben, valamint a kisértékű egyéb gépek, berendezések esetében 1 386 E Ft értékben került sor aktiválásra.
Folyamatban lévő beruházást 8 171 178 E Ft értékben tart nyilván a befejezetlen beruházások között.

**A.5. Befektetett eszközöket érintő jelentősebb egyéb mozgások részletezése**

2022.01.01 dátummal kivált a Várkapitányság Zrt. régészeti szakterülete, így kivezetésre kerültek 198 233 E Ft értékben ingóságok.
Az Anyavállalat által értékesített nem vagyonkezelt ingóság könyv szerinti bruttó értéke és értékcsökkenése 85 E Ft értékben került kivezetésre, azaz a kivezetett eszköznek nettó értéke nem volt.
Kivezetésre került továbbá:
Szentendre Annavölgy ingatlan
Bruttó könyv szerinti érték: 116 928 E Ft
Nettó könyv szerinti érték: 116 881 E Ft
Befejezetlen beruházás: 67 603 E Ft

Citadella ingatlan
Bruttó könyv szerinti érték: 103 052 E Ft
Nettó könyv szerinti érték: 96 061 E Ft
Befejezetlen beruházás: 127 617 E Ft

Lónyai-Hatvany villa fejlesztése 3 906 938 E Ft értékben a befejezetlen beruházások közül átadásra került a Miniszterelnökség részére.

Az MNV Zrt.-től vagyonkezelésbe 96 060 E Ft értékben kapott a leányvállalat ingatlant, melyet támogatásokból finanszírozva felújít.

**Befektetett pénzügyi eszközök**

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

### *II/B. Forgóeszközök*

*adatok ezer Ft-ban*

| Mérlegtételek | Előző év | | | Tárgyév | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitány-ság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitán y-ság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Készletek | 177 626 | 0 | 177 626 | 174 622 | 0 | 174 622 | -3 004 | 98,31% |
| Követelések | 1 503 012 | 178 965 | 1 681 977 | 701 899 | 52 283 | 754 182 | -927 795 | 44,84% |
| Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés | | 204 | 204 | | 261 | 261 | 57 | 127,94% |
| Pénzeszközök | 112 962 529 | 16 228 095 | 129 190 624 | 88 265 514 | 13 555 230 | 101 820 744 | -27 369 880 | 78,81% |
| **Összesen** | **114 643 167** | **16 407 264** | **131 050 431** | **89 142 035** | **13 607 774** | **102 749 809** | **-28 300 622** | **78,40%** |

## B.1. Készletek

adatok ezer Ft-ban

| Mérlegtétel | Előző év | | | Tárgyév | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Anyagok | 60 882 | 0 | 60 882 | 76 670 | 0 | 76 670 | 15 788 | 125,93% |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek | 8 684 | 0 | 8 684 | 2 272 | 0 | 2 272 | -6 412 | 26,16% |
| Késztermékek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Áruk | 108 060 | 0 | 108 060 | 95 680 | 0 | 95 680 | -12 380 | 88,54% |
| - áruk | 61 574 | 0 | 61 574 | 79 116 | 0 | 79 116 | 17 542 | 128,49% |
| - régészeti és egyéb alvállalkozói szolgáltatások | 29 922 | 0 | 29 922 | 0 | 0 | 0 | -29 922 | 0,00% |
| - átadandó tárgyi eszköz MNV Zrt. felé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| - átadandó tárgyi eszköz NÖF felé | 16 526 | 0 | 16 526 | 16 526 | 0 | 16 526 | 0 | 100,00% |
| - Kapcsolt vállalkozás felé tovább számlázandó | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| - Göngyöleg | 38 | 0 | 38 | 38 | 0 | 38 | 0 | 100,00% |
| - Készletek értékvesztése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Készletre adott előleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| **Összesen:** | **177 626** | **0** | **177 626** | **174 622** | **0** | **174 622** | **-3 004** | **98,31%** |

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 informatikai anyagok.

Befejezetlen termelésként kerültek kimutatásra a Társaság által előkészített Csikós udvar kiadvány és a Szent István terem Találkozás a történelemmel magyar nyelvű átdolgozott kiadvány, melyek kiadása 2023-ban várható.

Az Anyavállalat az áruk között tartja nyilván a vállalkozási tevékenységének keretében végzett Shop-okhoz vásárolt áruk értékét.

A tárgyév végén készletre adott előleg nem volt.

## B.2. Követelések

adatok ezer Ft-ban

| Mérlegtételek | Előző év | | | Tárgyév | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Vevők | 1 033 825 | 0 | 1 033 825 | 258 710 | 3 132 | 261 842 | -771 983 | 25,33% |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 919 | 191 | 1 110 | 902 | 191 | 1 093 | -17 | 98,47% |
| VK -Citadella kikonszolidálás | -919 | -191 | -1 110 | -902 | -191 | -1 093 | 17 | 98,47% |
| Egyéb követelések | 469 187 | 178 965 | 648 152 | 443 189 | 49 151 | 492 340 | -155 812 | 75,96% |
| Citadella - VK konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés | 0 | 204 | 204 | 0 | 261 | 261 | 57 | 127,94% |
| **Összesen** | **1 503 012** | **179 169** | **1 682 181** | **701 899** | **52 544** | **754 443** | **-927 738** | **44,85%** |

A követelések kapcsolt vállalkozással szemben 2022.12.31-i záró értéke a Várkapitányság NZrt.-nél 902 E Ft, mely tartalmazza a 2022. december havi bérleti díjat, és a pénzügyi szolgáltatás díját. Citadella Kft.-nél a 2022. december havi árellenőri szolgáltatás díját

tartalmazza a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés sor. Konszolidálás során a fenti tételek kikonszolidálásra kerültek.

### Vevőkövetelések korosítása

adatok ezer Ft-ban

| Lejárat | Előző év | % | Tárgyév | % | Változás | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Határidőn belüli | 971 313 | 93,63% | 141 707 | 53,07% | -829 606 | 14,59% |
| Határidőn túli: | | | | | | |
| 1-30 nap | 21 737 | 2,10% | 98 857 | 37,02% | 77 120 | 454,79% |
| 31-60 nap | 3 263 | 0,31% | 11 661 | 4,37% | 8 398 | 357,37% |
| 61-90 nap | 2 240 | 0,22% | 1 874 | 0,70% | -366 | 83,66% |
| 91-180 nap | 26 300 | 2,54% | 4 865 | 1,82% | -21 435 | 18,50% |
| 181-360 nap | 9 890 | 0,95% | 2 702 | 1,01% | -7 188 | 27,32% |
| 360 napon túli | 2 685 | 0,26% | 5 376 | 2,01% | 2 691 | 200,22% |
| Korosításba bevont vevők | 1 037 428 | 100,00% | 267 042 | 100,00% | -770 386 | 25,74% |
| Értékvesztés számlák miatt | -3 603 | | -5 200 | | -1 597 | 144,32% |
| **Mindösszesen vevő követelés** | **1 033 825** | | **261 842** | | -771 983 | 25,33% |

A vevőkövetelések Anyavállalatnál nyilvántartott év végi záró állománya jelentősen csökkent, melyből határidőn belüli követelés állomány 53,07%-ot tesz ki. A határidőn túli követelések 46,93%-ot mutatnak, melynek jelentős része a mérlegkészítésig befolyt.

### Értékvesztés Anyavállalatnál

**adatok ezer Ft-ban**

| Mérlegtétel | Nyitó állomány | Növekedés | Csökkenés | Záró állomány |
|---|---|---|---|---|
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Készlet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vevő követelés | 3 603 | 3 024 | 1 427 | 5 200 |
| **Összesen** | **3 603** | **3 024** | **1 427** | **5 200** |

A tárgyévben a számviteli politikánkkal összhangban 3 024 E Ft összegben képeztünk értékvesztést a vevőkövetelésekre, illetve 1 427 E Ft értékben írtunk vissza előző évben elszámolt értékvesztést.

## Egyéb rövid lejáratú követelések

adatok ezer Ft-ban

| Mérlegtétel | Előző év | | | Tárgyév | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Munkavállalókkal szembeni követelés | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 4 | 4 | 100,00% |
| Adott előlegek szolgáltatás miatt | 170 662 | 0 | 170 662 | 16 571 | 0 | 16 571 | -154 091 | 9,71% |
| Költségvetési kiutalási igény (NAEK) | 5 804 | 0 | 5 804 | 5 585 | 0 | 5 585 | -219 | 96,23% |
| Költségvetési kiutalási igény (MÁK) | 1 569 | 0 | 1 569 | 1 747 | 0 | 1 747 | 178 | 111,34% |
| Tartozik jellegű szállítók | 870 | 0 | 870 | 2 031 | 0 | 2 031 | 1 161 | 233,45% |
| Áthúzódó ÁFA | 19 550 | 11 783 | 31 333 | 126 948 | 11 833 | 138 781 | 107 448 | 442,92% |
| ÁFA elszámolási számla | 80 281 | 129 554 | 209 835 | 42 877 | 17 903 | 60 780 | -149 055 | 28,97% |
| Önellenőrzési pótlék | 0 | 0 | 0 | 970 | 0 | 970 | 970 | 100,00% |
| Társasági adó | 0 | 25 | 25 | 0 | 498 | 498 | 473 | 1992,00% |
| Iparűzési adó | 1 681 | 779 | 2 460 | 1 681 | 389 | 2 070 | -390 | 84,15% |
| SZJA mvállalói | 0 | 11 008 | 11 008 | 0 | 5 113 | 5 113 | -5 895 | 46,45% |
| SZJA munkáltatói | 0 | 508 | 508 | 0 | 403 | 403 | -105 | 79,33% |
| TB jár mvállalói | 0 | 14 397 | 14 397 | 0 | 5 611 | 5 611 | -8 786 | 38,97% |
| SZOCHO | 0 | 10 911 | 10 911 | 0 | 7 401 | 7 401 | -3 510 | 67,83% |
| Fizetett kauciók | 48 266 | 0 | 48 266 | 53 338 | 0 | 53 338 | 5 072 | 110,51% |
| Első Fedezetkezelő | 139 801 | 0 | 139 801 | 189 406 | 0 | 189 406 | 49 605 | 135,48% |
| Egyéb követelés (bankkártyás forgalo | 703 | 0 | 703 | 2 031 | 0 | 2 031 | 1 328 | 288,90% |
| **Összesen:** | **469 187** | **178 965** | **648 152** | **443 189** | **49 151** | **492 340** | **-155 812** | **94,46%** |

Az egyéb követelések legnagyobb tétele a visszaigényelhető és az áthúzódó áfa összesen értéke 199 561 E Ft. A Citadella Nonprofit Kft. 2022. évi gazdálkodása alapján havi áfabevallónak minősül. 2022. december 31-vel könyveiben 17 903 E Ft visszaigényelhető áfát mutatott ki, melynek NAV általi visszautalása áthúzódik a 2023. évre. Következő időszakra átvihető követelésként 11 833 E Ft-ot tart nyilván.

Szolgáltatásra adott előlegek értéke 16 571 E Ft-ra csökkent, tekintettel arra, hogy a régészeti tevékenység kikerült az Anyavállalat tevékenységei közül.

Az egyéb rövid lejáratú követelések között szerepelnek még a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel és a Magyar Államkincstárral szembeni követelések, adók (társasági adó, gépjárműadó, iparűzési adó, szakképzési hozzájárulás), fizetett kauciók, a tartozik jellegű szállítók és egyéb követelések mindösszesen 85 828 E Ft értékben, valamint az Első Fedezetkezelőn keresztül fizetett számlákból a Fedezetkezelőnél maradt garanciális munkákra visszatartott összeg 189 406 E Ft értékben.

## B.3. Pénzeszközök

*adatok ezer Ft-ban*

| Mérlegtételek | Előző év | | | Tárgyév | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Pénztár | 8 513 | 0 | 8 513 | 4 847 | 0 | 4 847 | -3 666 | 56,94% |
| Bankbetétek | 112 954 016 | 16 228 095 | 129 182 111 | 88 260 667 | 13 555 230 | 101 815 897 | -27 366 214 | 78,82% |
| **Összesen** | **112 962 529** | **16 228 095** | **129 190 624** | **88 265 514** | **13 555 230** | **101 820 744** | **-27 369 880** | **78,81%** |

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

### *II.C. Aktív időbeli elhatárolások*

*adatok ezer Ft-ban*

| Mérlegtétel | Előző év | | | Tárgyév | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| **Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:** | 40 688 395 | 2 478 254 | 43 166 649 | 100 605 973 | 8 320 012 | 108 925 985 | 65 759 336 | **252,34%** |
| **ebből:** | | | | | | | | |
| *bevételek aktív időbeli elhatárolása* | 206 868 | | 206 868 | 264 755 | | 264 755 | 57 887 | **127,98%** |
| *támogatáshoz kapcsolódó dologi és személyi jellegű ráfordítás felhasználás aktív időbeli elhatárolása* | 24 127 713 | 2 478 254 | 26 605 967 | 30 682 159 | 8 320 012 | 39 002 171 | 12 396 204 | **146,59%** |
| *felhalmozási kiadások aktív időbeli elhatárolása* | 16 353 814 | | 16 353 814 | 69 659 059 | | 69 659 059 | 53 305 245 | **425,95%** |
| *Támogatásokhoz kapcsolódó elszámolt értékvesztés* | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | **0,00%** |
| **Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:** | 56 900 | 18 | 56 918 | 97 205 | 73 | 97 278 | 40 360 | **170,91%** |
| **Halasztott ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:** | 2 450 215 | | 2 450 215 | 1 495 893 | | 1 495 893 | -954 322 | **61,05%** |
| **ebből:** | | | | | | | | |
| *Támogatásokhoz kapcsolódó elszámolt értékcsökkenés* | 2 450 215 | | 2 450 215 | 1 495 893 | | 1 495 893 | -954 322 | **61,05%** |
| **Összesen:** | **43 195 510** | **2 478 272** | **45 673 782** | **102 199 071** | **8 320 085** | **110 519 156** | **64 845 374** | **241,98%** |

Az Anyavállalatnál a bevételek aktív időbeli elhatárolásaként kimutatott 264 755 E Ft-ból 170 854 E Ft a 2021. évben a Főőrség, Lovarda épületén a bérlő által elvégzett értéknövelő beruházással szemben a szerződés elszámolási egységének alkalmazásával aktív időbeli elhatárolásként megképzett 10 évre kimutatott bevétel költség különbözet.

Támogatási szerződésekhez kapcsolódóan az el nem számolt, illetve elszámolt, de még el nem fogadott támogatási előlegekből finanszírozott dologi és személyi jellegű kiadások értéke a Várkapitányság Nonprofit Zrt.-nél 30 682 159 E Ft, az aktivált eszközök bruttó értéke 69 659 059 E Ft, a tárgyi eszközök értékcsökkenése 1 495 893 E Ft, míg a Citadella Nonprofit Kft. esetén 8 320 012 E Ft a támogatási előlegből finanszírozott dologi és személyi jellegű kiadások értéke.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2022. évben 97 205 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 2022. évet érintő költségelhatárolás – postaköltség, illetve domain név használat díja – 73 E Ft értékben került kimutatásra.

## FORRÁSOK

Források összesítése

adatok ezer Ft-ban

| Mérlegtétel | Előző év | | | Tárgyév | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| **Saját tőke** | **2 695 481** | **2 228** | **2 697 709** | **1 692 220** | **0** | **1 694 448** | **-1 003 261** | **62,81%** |
| Jegyzett tőke | 129 610 | 0 | 129 610 | 207 376 | 0 | 207 376 | 77 766 | 160,00% |
| Tőketartalék | 1 898 188 | | 1 898 188 | 1 898 188 | | 1 898 188 | 0 | 100,00% |
| Eredmény-tartalék | 642 805 | 2 228 | 645 033 | 589 713 | | 589 713 | -55 320 | 91,42% |
| Lekötött tartalék | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00% |
| Korrigált adózott eredmény | 24 878 | | 24 878 | -1 003 057 | | -1 003 057 | -1 027 935 | -4031,90% |
| Leányvállalati saját tőke változás | 0 | | 0 | 0 | 2 228 | 2 228 | 2 228 | 100,00% |
| **Céltartalékok** | **439 828** | **0** | **439 828** | **810 501** | **0** | **810 501** | **370 673** | **184,28%** |
| **Kötelezettségek** | **255 044 275** | **18 866 999** | **273 911 274** | **279 089 797** | **23 448 706** | **302 538 503** | **28 627 229** | **110,45%** |
| Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 74 812 345 | 0 | 74 812 345 | 84 185 991 | 221 800 | 84 407 791 | 9 595 446 | 112,83% |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 180 232 120 | 18 867 918 | 199 100 038 | 194 903 997 | 23 227 808 | 218 131 805 | 19 031 767 | 109,56% |
| -Konszolidálás miatt közös szállítói kötelezettség | -190 | -919 | -1 109 | -191 | -902 | -1 093 | 16 | 98,56% |
| **Passzív időbeli elhatárolások** | 3 240 337 | 2 369 772 | 5 610 109 | 42 218 545 | 8 080 184 | 50 298 729 | 44 688 620 | 896,57% |
| **Összesen:** | **261 419 921** | **21 238 999** | **282 658 920** | **323 811 063** | **31 528 890** | **355 342 181** | **72 683 261** | **125,71%** |

### *II.D. Saját tőke*

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | | Záró állomány | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen |
| Jegyzett tőke | 129 610 | 0 | 129 610 | 207 376 | 0 | 207 376 |
| Tőketartalék | 1 898 188 | 0 | 1 898 188 | 1 898 188 | 0 | 1 898 188 |
| Eredménytartalék | 642 805 | 2 228 | 645 033 | 589 713 | 0 | 589 713 |
| Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Korrigált Adózott eredmény | 24 878 | 0 | 24 878 | -1 003 057 | 0 | -1 003 057 |
| Leányvállalati saját tőke változás | | | | | 2 228 | 2 228 |
| **Saját tőke** | **2 695 481** | **2 228** | **2 697 709** | **1 692 220** | **0** | **1 694 448** |

**Leányvállalati saját tőke változás soron a Citadella NKft 2.228 E Ft értékű eredménytartaléka kerül bemutatásra.**

**Korrigált adózott eredmény**

A tárgyévi konszolidálás utáni korrigált eredmény – 1 003 057 E Ft, melyet eredménytartalékba helyezünk.

### *II.E. Céltartalékok Anyavállalatnál*

adatok ezer Ft-ban

| Mérlegtétel | Nyitó állomány | Céltartalék képzés | Céltartalék felhasználás | Záró állomány |
|---|---|---|---|---|
| Céltartalék a várható kötelezettségekre | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Céltartalék a jövőbeni költségekre | 439 828 | 378 350 | 7 677 | 810 501 |
| Egyéb céltartalék | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Összesen:** | **439 828** | **378 350** | **7 677** | **810 501** |

2022. december 31-én a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék egyenlege 810 501 E Ft. 2022. év során 7 677 E Ft felhasználás mellett további 378 350 E Ft céltartalék került összességében megképezve egyes várható jövőbeni kötelezettségre.

### *II.F. Kötelezettségek*

#### F.1. Hátra sorolt kötelezettségek

A Társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettségekkel.

#### F.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

| Mérlegtétel | Előző év | Tárgyév | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|
| Vagyonkezelésre átvett eszközök | 74 787 029 | 84 334 004 | 9 546 975 | 112,77% |
| Hosszú lejáratú kölcsön | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Egyéb hosszú lejáratú (kapott kaució, ajánlati biztosíték, teljesítési biztosíték) | 25 316 | 73 787 | 48 471 | 291,46% |
| **Összesen:** | **74 812 345** | **84 407 791** | **9 595 446** | **112,83%** |

A 2022. évben nem mutattunk ki a Szt. 133. § (4) bekezdése szerinti, a hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott, 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettséget. A konszolidálásba bevont vállalkozások részéről zálogjoggal és egyéb jogokkal biztosított kötelezettség nem kerül kimutatásra.

A Társaság a hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván az MNV Zrt.-től vagyonkezelési szerződéssel átvett vagyonkezelt ingatlanok és ingóságok bruttó értékét csökkentve a kapcsolódóan elszámolt értékcsökkenéssel. Az MNV Zrt.-vel szembeni,

vagyonkezelt eszközökkel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettség a tárgyév végén az Anyavállalatnál 84 112 204 E Ft összegen állt, a leányvállalatnál 221 800 E Ft értéket mutatott. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván az Anyavállalat a beruházásokhoz kapcsolódó 1 éven túli jólteljesítési biztosítékokat, a hosszú és rövid távú bérleti szerződésekhez kapcsolódó kauciókat.

### F.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

**Rövid lejáratú kölcsönök**

Rövid lejáratú kölcsön 2022. december 31-én nem volt.

Vevőktől kapott előlegek Anyavállalatnál

adatok ezer Ft-ban

| Mérlegtétel | Előző év | Tárgyév | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|
| Vevőktől kapott előlegek | 2 436 | 5 725 | 3 289 | 235,02% |
| **Összesen:** | **2 436** | **5 725** | **3 289** | **235,02%** |

Az Anyavállalat itt mutatja ki a vagyonkezelésben lévő területekhez (Várkert Bazár multifunkciós terem, Hegymagasi vendégház) kapcsolódóan 2022-ben megkötött bérleti és szolgáltatási szerződéseiben szereplő és 2022-ben megfizetett előlegeket, melyekhez 2023. évi teljesítési időszak tartozik.

**Kötelezettségek áruszállításból**

adatok ezer Ft-ban

| Mérlegtétel | Előző év | | | Tárgyév | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Nem lejárt kötelezettségek | 2 599 367 | 218 399 | 2 817 766 | 4 366 335 | 242 008 | 4 608 343 | 1 790 577 | 163,55% |
| 30 napon belüli kötelezettségek | 790 879 | 119 955 | 910 834 | 359 265 | 314 290 | 673 555 | -237 279 | 73,95% |
| 31-90 nap közötti kötelezettségek | 185 284 | 157 958 | 343 242 | 10 959 | 0 | 10 959 | -332 283 | 3,19% |
| 91-180 nap közötti kötelezettségek | 26 829 | 0 | 26 829 | -821 | 0 | -821 | -27 650 | -3,06% |
| 181-360 nap közötti kötelezettségek | 51 829 | 0 | 51 829 | -9 | 0 | -9 | -51 838 | -0,02% |
| 360 napon túli kötelezettségek | 84 124 | 0 | 84 124 | 301 153 | 0 | 301 153 | 217 029 | 357,99% |
| **Összesen:** | **3 738 312** | **496 312** | **4 234 624** | **5 036 882** | **556 298** | **5 593 180** | **1 358 556** | **132,08%** |

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegsoron 5 037 073 E Ft tartozás került kimutatásra 2022. december 31-én az Anyavállalatnál, majd a konszolidálás következtében 191 E Ft kivezetésre került, mint közös tétel, így a konszolidált mérlegben a rövid lejáratú kötelezettségek között, mint szállítói tartozás 5 036 882 E Ft-ot tartunk nyilván az Anyavállalatnál.

Citadella Kft.-nél a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegsoron 557 200 E Ft tartozás került kimutatásra 2022. december 31-én, majd a konszolidálás következtében 902 E Ft kivezetésre került, mint közös tétel, így a konszolidált mérlegben a rövid lejáratú kötelezettségek között, mint szállítói tartozás 556 298 E Ft-ot tartunk nyilván a leányvállalatnál.

### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | | Tárgyév | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| SZJA | 96 844 | 0 | 96 844 | 115 630 | 0 | 115 630 | 18 786 | 119,40% |
| TAO | 33 197 | 0 | 33 197 | 0 | 0 | 0 | -33 197 | -100,00% |
| Rehabilitációs járulék | 9 090 | 0 | 9 090 | 10 690 | 0 | 10 690 | 1 600 | 117,60% |
| Cégautóadó | 48 | 0 | 48 | 93 | 0 | 93 | 45 | 193,75% |
| Egészségbizt. alapot megill.bef. | 0 | 0 | 0 | 28 | 0 | 28 | 28 | 100,00% |
| Nyugdíjbizt.alapot megill.bef. | 209 | 0 | 209 | 196 | 0 | 196 | -13 | 93,78% |
| Szociális hozzájárulás | 97 699 | 0 | 97 699 | 99 874 | 0 | 99 874 | 2 175 | 102,23% |
| Társadalombiztosítási járulék | 116 289 | 0 | 116 289 | 125 797 | 0 | 125 797 | 9 508 | 108,18% |
| Szakképzési hozzájárulás | 33 | 137 | 170 | 0 | 0 | 0 | -170 | 0,00% |
| Ilgegenforgalmi adó | 19 | 0 | 19 | 5 | 0 | 5 | -14 | 26,32% |
| Innovációs hozzájárulás | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | 100,00% |
| Dolgozókkal kapcsolatos kötelezettség | 2 560 | 0 | 2 560 | 3 109 | 0 | 3 109 | 549 | 121,45% |
| Munkavállalóktól levont letiltás | 1 162 | 0 | 1 162 | 1 529 | 0 | 1 529 | 367 | 131,58% |
| Kapott kaució | 6 929 | 0 | 6 929 | 6 102 | 0 | 6 102 | -827 | 88,06% |
| Ajánlati Biztosítékok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Teljesítési és jóteljesítési garancia | 39 932 | 0 | 39 932 | 11 027 | 0 | 11 027 | -28 905 | 27,61% |
| Ajándékutalványok | 2 121 | 0 | 2 121 | 5 307 | 0 | 5 307 | 3 186 | 250,21% |
| Támogatási előleg | 175 802 135 | 18 370 550 | 194 172 685 | 189 480 099 | 22 670 600 | 212 150 699 | 17 978 014 | 109,26% |
| HIPA | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Követel jellegű vevők | 8 746 | 0 | 8 746 | 1 713 | 0 | 1 713 | -7 033 | 19,59% |
| Egyéb kötelezettség | 274 169 | 0 | 274 169 | 0 | 0 | 0 | -274 169 | -100,00% |
| **Összesen:** | **176 491 182** | **18 370 687** | **194 861 869** | **189 861 199** | **22 670 608** | **212 531 807** | **17 669 938** | **109,07%** |

A rövid lejáratú kötelezettségek 99,82% -át, 212 150 699 E Ft összeget a támogatási előlegek teszik ki, melyek az elszámolás Támogató általi elfogadásáig lesznek ezen a mérlegsoron.

Az Anyavállalat az egyéb kötelezettségek között tartja nyilván a decemberi bérszámfejtéshez kapcsolódóan befizetendő adókat (SZJA, rehabilitációs hozzájárulás, egészség- és nyugdíjbiztosítási alapot megillető járulékok, cégautóadó, szociális hozzájárulási adó stb.), melyek értéke 352 321 E Ft. A 2023-ben lejáró kauciók értéke 6 102 E Ft, a jólteljesítési, előlegvisszafizetési és egyéb biztosítékok, garanciák értéke 11 027 E Ft.

A fentieken kívül a rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a vevői követelések átsorolásából eredő egyenleget, valamint a dolgozói tartozásokat, letiltásokat továbbá az ajándékutalványok összegét 11 658 E Ft értékben.

## *II.G. Passzív időbeli elhatárolások*

adatok ezer Ft-ban

| Mérlegtétel | Előző év | | | Tárgyév | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Bevétel elhatárolások | 385 | 0 | 385 | 46 | 0 | 46 | -339 | 11,95% |
| Költség elhatárolások | 3 093 791 | 12 377 | 3 106 168 | 830 969 | 20 777 | 851 746 | -2 254 422 | 27,42% |
| Halasztott bevételek összesen | 146 161 | 2 357 395 | 2 503 556 | 41 387 530 | 8 059 407 | 49 446 937 | 46 943 381 | 1975,07% |
| **Összesen:** | **3 240 337** | **2 369 772** | **5 610 109** | **42 218 545** | **8 080 184** | **50 298 729** | **44 688 620** | **896,57%** |

A bevételek időbeli elhatárolása 46 E Ft összegben kerültek kimutatásra, mely az Anyavállalat által a 2022. évben kiszámlázásra került, 2023. évi teljesítéshez kapcsoló parkolóhasználati díjak.

Az Anyavállalatnál költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásként 830 969 E Ft összeg került kimutatásra, melyek a 2022. gazdasági évet terhelik, azonban 2023. évben kerültek számlázásra, továbbá az aláírt kötelezettségvállalásból adódó, mérlegkészítésig még ki nem számlázott tételek és a 2022. évi teljesítésre vonatkozó prémium, amely a beszámoló elkészültével kerül kifizetésre. Halasztott bevételként kerültek kimutatásra a támogatási szerződéseiből vásárolt eszközök nettó értéke. A mérlegtétel összege 41 387 530 E Ft.

A Citadella Nonprofit Kft. esetében a 2022. évi gazdálkodása során költségek passzív időbeli elhatárolásaként kimutatásra kertült 20 777 E Ft – bankköltség, a 2022. évet érintő ki nem fizetett prémium és könyvvizsgálati díj. Halasztott bevételként került kimutatásra a támogatási szerződéseiből vásárolt eszközök nettó értéke, 8 059 407 E Ft.

## III. H. Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli tételek a 2022. évben nincsenek.

# IV. Eredménytételek értékelése

## *III/A. Értékesítés nettó árbevétele*

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | | Tárgy év | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Múzeumi belépők árbevétele | 66 260 | | 66 260 | 181 270 | | 181 270 | 115 010 | 273,57% |
| Szálláshely szolgáltatás árbevétele | 3 866 | | 3 866 | 4 896 | | 4 896 | 1 030 | 126,64% |
| Shop és Info pont árbevétele | 23 835 | | 23 835 | 30 055 | | 30 055 | 6 220 | 126,10% |
| Tárlatvezetés, idegenvezetés és múzeumpedagógia szolgáltatás árbevétele | 21 799 | | 21 799 | 39 547 | | 39 547 | 17 748 | 181,42% |
| Koncert és mozi árbevétele | 52 486 | | 52 486 | 120 202 | | 120 202 | 67 716 | 229,02% |
| Ajándékutalvány árbevétele | -2 346 | | -2 346 | 13 | | 13 | 2 359 | -0,55% |
| Régészeti tevékenység árbevétele | 4 738 863 | | 4 738 863 | 1 270 | | 1 270 | -4 737 593 | 0,03% |
| Bérleti díjak (ingatlan és egyéb) árbevétele | 402 241 | | 402 241 | 396 444 | | 396 444 | -5 797 | 98,56% |
| Költségtérítések | 126 075 | | 126 075 | 292 763 | | 292 763 | 166 688 | 232,21% |
| Parkolási díj árbevétele | 90 498 | | 90 498 | 153 396 | | 153 396 | 62 898 | 169,50% |
| Közvetített szolgáltatás árbevétele | 35 145 | | 35 145 | 209 395 | 2 467 | 211 862 | 176 717 | 602,82% |
| Megrendelésre végzett szolgáltatások árbevétele (takarítás, restaurátori tevékenység) | 6 019 | | 6 019 | 10 537 | | 10 537 | 4 518 | 175,06% |
| Egyéb szolgáltatás bevétele | 14 768 | 1 650 | 16 418 | 42 645 | 1 800 | 44 445 | 28 027 | 270,71% |
| Jutalék árbevétele | 49 872 | | 49 872 | 91 779 | | 91 779 | 41 907 | 184,03% |
| Pénzügyi szolgáltatás árbevétele | 6 750 | | 6 750 | 3 950 | | 3 950 | -2 800 | 58,52% |
| Leányvállalat - Anyavállalat egymás felé számlázott tétel | -10 022 | -1 650 | -11 672 | -19 094 | -1 800 | -20 894 | -9 222 | 179,01% |
| **Értékesítés nettó árbevétele összesen:** | **5 626 109** | **0** | **5 626 109** | **1 559 068** | **2 467** | **1 561 535** | **-4 064 574** | **27,8%** |

Az Anyavállalat legjelentősebb értékesítési árbevétele a bérleti díjakból származik, mely a teljes bevétel 25,39 %-át teszi ki, 396 444 E Ft összegben. További jelentős bevétel a kulturális és turisztikai tevékenységek eredménye, 375 970 E Ft. A Társaság által üzemeltetett mélygarázsok parkolási díjbevétele 153 396 E Ft. Az egyéb szolgáltatásoké (pl. hirdetési árbevétel, forgóvilla bevétele, technikusi munkadíj, közvetített szolgáltatások, költségtérítések, logó használati joga) 648 402 E Ft. További bevételként jelentkezik a kapcsolt vállalkozás részére végzett szolgáltatások értéke: a könyvelési szolgáltatás 3 950 E Ft, az iroda bérleti díj 4 920 E Ft, a parkoló bérleti díj 759 E Ft, valamint a közvetített szolgáltatások értéke 9 465 E Ft volt.

A Várkapitányság Nonprofit Zrt. és a Citadella Nonprofit Kft. egymással szemben történő számlázása következtében 19 094 E Ft árbevétel kikonszolidálásra került.

A Citadella NKft. 2022. évi árbevétele 4 267 E Ft volt, mely 1 800 E Ft értékben a Várkapitányság Nonprofit Zrt.-től származik árellenőrzési feladatok ellátásából, az árbevétel ezen része konszolidálásra került.

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

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | | Tárgy év | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Saját termelésű készlet állomány változása | 46 072 | | 46 072 | 9 917 | | 9 917 | -36 155 | 21,53% |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 395 870 | 26 372 | 422 242 | 323 971 | 26 857 | 350 828 | -71 414 | 83,09% |
| Aktivált saját teljesítmények összesen: | 441 942 | 26 372 | 468 314 | 333 888 | 26 857 | 360 745 | -107 569 | 77,03% |

Az Anyavállalatnál 2022-ben az alábbi kiadványok készültek el (9 917 E Ft):

- Palotanegyed történelmi kiadvány angol nyelvű
- Intelmek egykor és ma
- Palotanegyed történelmi kiadvány, bővített magyar nyelvű
- Szent István terem kiadvány angol nyelvű

A tárgyévi együttes bekerülési érték 2022. december 31-én 7 645 E Ft.

A 2023. évben várhatóan elkészülő saját előállítású kiadványok bekerülési értéke 2022. december 31-én 2 272 E Ft volt.

Saját előállítású eszközök aktivált értékeként kerülnek kimutatásra azok a személyi jellegű ráfordítások, melyek közvetlenül beruházáshoz kapcsolhatók, azaz a Szt. 51.§ alapján a bekerülési érték részét képezik, az Anyavállalatnál ez az összeg 323 971 E Ft.

A Citadella Nonprofit Kft. esetében 2022. évben kimutatásra került a folyamatban lévő beruházással kapcsolatosan felmerült bérköltség, mint saját előállítású eszközök aktivált értéke (26 857 E Ft).

## *III/C. Egyéb bevételek*

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | | Tárgy év | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitánvság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitánvság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele | 253 686 | | 253 686 | 51 557 | | 51 557 | -202 129 | 20,32% |
| Leányvállalat felé számlázott beruh ért. Kikonszolidálása | -251 967 | | -251 967 | 0 | | 0 | 251 967 | 0,00% |
| Káreseményekkel kapcsolatos bevételek | 8 950 | | 8 950 | 1 724 | | 1 724 | -7 226 | 19,26% |
| Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat | 16 326 | | 16 326 | 1 748 | | 1 748 | -14 578 | 10,71% |
| Várható kötelezettségekre képzett céltartalék | 2 673 | | 2 673 | 7 676 | | 7 676 | 5 003 | 287,17% |
| Fejlesztési és szakmai feladatok ellátása támogatásokhoz kapcsolódó halasztott bevétel | 9 978 430 | 111 602 | 10 090 032 | 16 480 821 | 139 747 | 16 620 568 | 6 530 536 | 164,72% |
| Térítés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó bevétel | 477 516 | | 477 516 | 0 | | 0 | -477 516 | 0,00% |
| Vagyonkezelt ingóságokre képzett bevétel | 3 880 576 | | 3 880 576 | 192 024 | 712 | 192 736 | -3 687 840 | 4,97% |
| Térítés nélküli eszköz átadás | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00% |
| Visszaírt értékvesztés | 778 | | 778 | 1 427 | | 1 427 | 649 | 183,42% |
| Egyéb bevételek | 6 096 | 1 | 6 097 | 58 981 | 81 | 59 062 | 52 965 | 968,71% |
| **Egyéb bevételek összesen:** | **14 373 064** | **111 603** | **14 484 667** | **16 795 958** | **140 540** | **16 936 498** | **2 451 831** | **116,93%** |

Az Anyavállalat az egyéb bevételek között tartja nyilván az alábbi tételeket:

- A Szakmai feladatellátás támogatás és a fejlesztési támogatásokból finanszírozott tárgyévi dologi típusú költségeinek ellentételezését, továbbá a támogatásból megvalósult eszköz beszerzések, valamint a vagyonkezelésbe vett ingatlanok és ingóságok tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezését. Ezek együttes összege 16 480 821 E Ft;
- Az Anyavállalat előző évben a vevő kintlévőségre képzett értékvesztésből 1.427 E Ft összeget írt vissza;
- Itt kerülnek nyilvántartásra a káresemények bevételei, kapott bírságok, késedelmi kamatok, melyek összege 3 472 E Ft;
- A TB kifizetőhelyhez kapcsolódó bevételek (kifizetőhelyi 1%, apa napra járó költségtérítés), behajtási költségátalány, leltári többlet, túlfizetések stb.), az értékesített tárgyi eszközök bevétele, és a céltartalék képzés összege mindösszesen 118 214 E Ft értékben;
- Vagyonkezelt ingóságok nettó értéke 192 024 E Ft, amely az MNV Zrt.-nek térítés nélküli átadással, nullás nyilvántartási osztályból, valamint a 11-14-es számlaosztályokból a 86-os egyéb ráfordítások számlával szemben kivezetésre kerültek.
- A Citadella Nonprofit Kft. egyéb bevételei között 2022. évben kimutatásra kerültek a támogatásból finanszírozott adott évi dologi és felhalmozási kiadások 139 747 E Ft értékben, a vagyonkezelt eszközre elszámolt értékcsökkenésre megképzett bevétel 712

E Ft, valamint egyéb kerekítési tétel, munkaruha illetve kamarai díj munkavállaló részére történő tovább terhelésének összege teszi ki 81 E Ft értékben.

## *III/D. Anyagjellegű ráfordítások*

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | | Tárgy év | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Anyagköltség | 509 259 | 378 | 509 637 | 1 997 522 | 384 | 1 997 906 | 1 488 269 | 392,03% |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 8 091 844 | 22 537 | 8 114 381 | 4 477 190 | 29 940 | 4 507 130 | -3 607 251 | 55,54% |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 103 115 | 1 982 | 105 097 | 117 664 | 4 652 | 122 316 | 17 219 | 116,38% |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 19 014 | 0 | 19 014 | 38 778 | 0 | 38 778 | 19 764 | 203,94% |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 35 332 | 0 | 35 332 | 207 399 | 2 467 | 209 866 | 174 534 | 593,98% |
| Leányvállalat - Anyavállalat egymás felé számlázott tétel korrekciója | -50 | -9 800 | -9 850 | -9 174 | -9 920 | -19 094 | -9 244 | 193,85% |
| **Anyagjellegű ráfordítások összesen:** | **8 758 514** | **15 097** | **8 773 611** | **6 829 379** | **27 523** | **6 856 902** | **-1 916 709** | 78,15% |

## *Anyagköltség*

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | | Tárgy év | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Takarító és tisztítószerek | 29 663 | 6 | 29 669 | 23 668 | 13 | 23 681 | -5 988 | 79,82% |
| Közüzemi költségek | 324 937 | | 324 937 | 1 867 587 | | 1 867 587 | 1 542 650 | 574,75% |
| VK-Citadella konszolidáció miatt | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00% |
| Gépek, gépjárművek üzemeltetési költségei | 35 695 | | 35 695 | 19 621 | | 19 621 | -16 074 | 54,97% |
| Munkaruha, szerszám költségek | 43 446 | 51 | 43 497 | 51 632 | 122 | 51 754 | 8 257 | 118,98% |
| Nyomtatvány, irodaszer, egyéb anyagok, könyv, folyóirat | 17 842 | 321 | 18 163 | 16 614 | 249 | 16 863 | -1 300 | 92,84% |
| VK-Citadella konszolidáció miatt | 0 | | 0 | 0 | -246 | -246 | -246 | 0,00% |
| Karbantartási anyagok költségei | 45 861 | | 45 861 | 18 400 | | 18 400 | -27 461 | 40,12% |
| Egyéb anyag költségek | 11 815 | | 11 815 | 0 | | 0 | -11 815 | 0,00% |
| **Anyagköltség összesen:** | **509 259** | **378** | **509 637** | **1 997 522** | **138** | **1 997 660** | **1 488 023** | 391,98% |

A Társaság anyagköltségei közül a legjelentősebb a közüzemi díjak, melyek az anyagköltség 93,49%-át teszik ki, értéke 1 867 587 E Ft.

## *Igénybe vett szolgáltatások értéke*

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | | Tárgy év | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Szállítás-rakodás költségei | 9 696 | 0 | 9 696 | 33 647 | 0 | 33 647 | 23 951 | 347,02% |
| Bérleti díjak | 399 410 | 3 035 | 402 445 | 396 249 | 5 788 | 402 037 | -408 | 99,90% |
| VK-Citadella konszolidáció miatt | 0 | -2 954 | -2 954 | 0 | -5 679 | -5 679 | -2 725 | 0,00% |
| Karbantartási költségek | 916 835 | | 916 835 | 1 081 682 | | 1 081 682 | 164 847 | 117,98% |
| Hirdetés, reklám költség | 296 307 | | 296 307 | 134 774 | | 134 774 | -161 533 | 45,48% |
| Oktatás,továbbképzés | 20 287 | | 20 287 | 25 562 | | 25 562 | 5 275 | 126,00% |
| Kiküldetési költségek | 3 392 | | 3 392 | 3 704 | | 3 704 | 312 | 109,20% |
| Postaköltség | 9 084 | 50 | 9 134 | 4 094 | 55 | 4 149 | -4 985 | 45,42% |
| Távközlési költségek | 29 711 | 154 | 29 865 | 35 780 | 1 487 | 37 267 | 7 402 | 124,78% |
| VK-Citadella konszolidáció miatt | 0 | -59 | -59 | 0 | | 0 | 59 | 0,00% |
| Fénymásolás,nyomtatás költségei | 3 | | 3 | 12 | | 12 | 9 | 400,00% |
| Jogtár,cégtár,szaklapok ktgei | 4 832 | | 4 832 | 4 898 | | 4 898 | 66 | 101,37% |
| Szakértői díjak | 300 079 | 19 079 | 319 158 | 519 091 | 22 479 | 541 570 | 222 412 | 169,69% |
| VK-Citadella konszolidáció miatt | | -6 787 | -6 787 | 0 | -3 995 | -3 995 | 2 792 | 58,86% |
| Tudományos, kulturális szakértői szolgáltatások | 1 209 860 | | 1 209 860 | 1 028 683 | | 1 028 683 | -181 177 | 85,02% |
| Régészeti szolgáltatások | 4 060 811 | | 4 060 811 | 8 923 | | 8 923 | -4 051 888 | 0,22% |
| Üzemorvosi szolgáltatás | 4 554 | | 4 554 | 1 386 | | 1 386 | -3 168 | 30,43% |
| Biztonsági rendszerek üzemeltetése | 15 037 | | 15 037 | 14 999 | | 14 999 | -38 | 99,75% |
| Tagdíjak | 1 163 | | 1 163 | 1 495 | | 1 495 | 332 | 128,55% |
| Közüzemi szolgáltatások | 176 403 | | 176 403 | 502 120 | | 502 120 | 325 717 | 284,64% |
| Munkaerő kölcsönzés | 8 351 | | 8 351 | 8 490 | | 8 490 | 139 | 101,66% |
| Őrzés,vagyonvédelem | 555 796 | | 555 796 | 643 351 | | 643 351 | 87 555 | 115,75% |
| Takarítás | 30 350 | | 30 350 | 13 074 | | 13 074 | -17 276 | 43,08% |
| Parkgondozás | 14 885 | | 14 885 | 0 | | 0 | -14 885 | 0,00% |
| Mosatás,tisztítás | 269 | | 269 | 348 | | 348 | 79 | 129,37% |
| Egyéb igénybevett szolgáltatások | 24 729 | 219 | 24 948 | 14 828 | 131 | 14 959 | -9 989 | 59,96% |
| Citadella NKft. Konszolidációja iattm | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00% |
| **Igénybevett szolgáltatások értéke összesen:** | **8 091 844** | **12 737** | **8 104 581** | **4 477 190** | **20 266** | **4 497 456** | **-3 607 125** | **55,49%** |

Az Anyavállalat igénybe vett szolgáltatásai közül a legjelentősebb a karbantartási költségek, mely az igénybe vett szolgáltatások 24,05%-át teszik ki, értéke 1 081 682 E Ft. Jelentősebb tételek még a szakértői díjak, 1 547 774 E Ft összegben. A Citadella Nonprofit Kft. esetében 2022. évben kimutatásra került 5 788 E Ft bérleti díj – melyből 5 679 E Ft került kikonszolidálásra. A leányvállalat elszámolt a 2022. év során 22 479 E Ft szakértői díjat, - mely a könyvvizsgálati díjakat is tartalmazza -, melyből kikonszolidálásra került 3 995 E Ft pénzügyi és egyéb szolgáltatási díj.

## Az igénybe vett szolgáltatások közül a legjelentősebb tételek részletezése

### *Tudományos, kulturális szakértői díjak*

adatok e Ft-ban

| Tevékenység megnevezése | Előző év | Tárgy év |
|---|---|---|
| Rendezvényszervezés, közreműködés | 92 373 | 279 220 |
| Kiállítás szervezés | 194 883 | 17 652 |
| Jogdíjak | 3 362 | 6 715 |
| Hostess szolgáltatás | 2 544 | 8 826 |
| Felhasználói díjak | 6 913 | 5 699 |
| Díszjárőr | 5 725 | 9 792 |
| Rendezvénytechnika | 49 619 | 105 132 |
| Kommunikáció | 19 651 | 14 371 |
| NHP visszamérés-Cawi kutatás | 0 | 2 945 |
| Szent István terem kiúllítűs zservezés+IT | | 9 927 |
| Budavári Palota -Cawi kutatás | 3 052 | 0 |
| Szent István term- kiállítás szervezés + IT | 537 439 | 0 |
| Egyéb szakértői szolg | 84 000 | 167 082 |
| Gyártási feladatok, szolgáltatások | 210 299 | 401 322 |
| **Összesen** | **1 209 860** | **1 028 683** |

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

### *Egyéb szakértői díjak*

adatok e Ft-ban

| Tevékenység megnevezése | Előző év | | | Tárgy év | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen |
| Könyvvizsgálat | 24 504 | 4 522 | 29 026 | 14 435 | 4 800 | 19 235 |
| Könyvelés | | 6 920 | 6 920 | | 3 950 | 3 950 |
| VK-Citadella konszolidáció miatt | | -6 750 | -6 750 | | -3 995 | -3 995 |
| Jogi tevékenység | 94 637 | 7 236 | 101 873 | 287 601 | 8 803 | 296 404 |
| VK-Citadella konszolidáció miatt | | -37 | -37 | | | 0 |
| Energetikai referens | | | 0 | | | 0 |
| Informatikai szolgáltatás | 47 844 | | 47 844 | 99 671 | 3 982 | 103 653 |
| Mérnöki tanácsadás | 40 974 | | 40 974 | 75 219 | | 75 219 |
| Tűz-, és munkavédelmi feladatok | 6 108 | | 6 108 | 3 272 | | 3 272 |
| Műtárgyakkal kapcsolatos szakértői díj | | | 0 | | | 0 |
| Covid tesztelés díj | 3 044 | | 3 044 | 180 | | 180 |
| Humánpolitikai tanácsaád, eü. Szolg | 7 725 | | 7 725 | 5 838 | | 5 838 |
| Pénzügyi tanácsadás | | | 0 | 2 117 | | 2 117 |
| Egyéb szakértői tevékenység | 75 243 | 401 | 75 644 | 30 758 | 944 | 31 702 |
| **Összesen** | **300 079** | **12 292** | **312 371** | **519 091** | **18 484** | **537 575** |

### *Egyéb szolgáltatások értéke*

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | | Tárgy év | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Hatósági, szolgáltatási díjak | 14 906 | 33 | 14 939 | 9 113 | 58 | 9 171 | -5 768 | 61,39% |
| Bankköltség | 39 140 | 1 949 | 41 089 | 52 772 | 4 594 | 57 366 | 16 277 | 139,61% |
| VK. - Citadella konyszolidáció miatt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Biztosítási díjak | 49 069 | 0 | 49 069 | 55 779 | 0 | 55 779 | 6 710 | 113,67% |
| **Egyéb szolgáltatások értéke összesen:** | **103 115** | **1 982** | **105 097** | **117 664** | **4 652** | **122 316** | **17 219** | **116,38%** |

Az egyéb szolgáltatások közül kiemelkedő a biztosítási díjak összege, melynek számottevő része a Budapest törvénnyel (2018. évi XLIX. törvény) átvett ingatlanokhoz kapcsolódik. A nagy értékű beruházási számlák számának növekedése a bankköltség növekedésével is járt.

### *Eladott áruk beszerzési értéke és Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke*

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | | Tárgy év | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 19 014 | 0 | 19 014 | 38 778 | 0 | 38 778 | 19 764 | 203,94% |
| Eladott (közvetített) szolgáltatás | 35 332 | 0 | 35 332 | 207 399 | 2 467 | 209 866 | 174 534 | 587,00% |
| VK. - Citadella konszolidáció miatt | -50 | 0 | -50 | -9 174 | | -9 174 | -9 124 | 18348,00% |
| **Összesen:** | **54 346** | **0** | **54 296** | **237 003** | **2 467** | **239 470** | **185 174** | **436,10%** |

Az Anyavállalatnál az eladott áruk beszerzési értéke a shopokba vásárolt áruk beszerzési értékét tartalmazza. A közvetített szolgáltatások a továbbszámlázott közüzemi és egyéb díjakat tartalmazzák. A Várkapitányság által megrendelt, Citadellában szükséges hálózatépítés beszerzési költségei konszolidálásra kerültek.

## *III/D. Személyi jellegű ráfordítások*

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | | Tárgy év | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Bérköltség | 4 392 383 | 92 434 | 4 484 817 | 4 413 200 | 110 881 | 4 524 081 | 39 264 | 100,88% |
| VK - Citadella konszolidáció miatt | 0 | -1 386 | -1 386 | 0 | -1 512 | -1 512 | -126 | 109,09% |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 635 479 | 6 465 | 641 944 | 458 631 | 5 231 | 463 862 | -178 082 | 72,26% |
| VK - Citadella konszolidáció miatt | | -221 | -221 | | -82 | -82 | 139 | |
| Bérjárulékok | 682 601 | 14 876 | 697 477 | 625 477 | 14 881 | 640 358 | -57 119 | 91,81% |
| VK - Citadella konszolidáció miatt | 0 | -215 | -215 | 0 | -206 | -206 | 9 | 95,81% |
| **Személyi jellegű ráfordítások összesen:** | **5 710 463** | **111 953** | **5 822 416** | **5 497 308** | **129 193** | **5 626 501** | **-195 924** | **96,64%** |
| Záró létszám | 608 | 5 | 613 | 490 | 5 | 495 | -118 | 80,75% |
| Záró átlagos statisztikai létszám | 564,4 | 5 | 569,4 | 495,8 | 5 | 500,8 | -68,6 | 87,95% |

Konszolidálásba bevont vállalkozások tárgyévben foglalkoztatott munkavállalóinak személyi jellegű ráfordításainak kimutatása:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Átlagos statisztikai létszám | | | Bérköltség | | | Személyi jellegű egyéb kifizetés | | | Bérjárulékok | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitány-ság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitány-ság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitány-ság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitány-ság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen |
| Szellemi foglalkozású munkavállalók | 378,0 | 5,0 | 383,0 | 3 619 894 | 110 881 | 3 730 775 | 374 451 | 5 231 | 379 682 | 536 735 | 14 881 | 551 616 |
| Fizikai foglalkozású munkavállalók | 117,8 | 0,0 | 117,8 | 793 306 | | 793 306 | 84 180 | | 84 180 | 88 742 | | 88 742 |
| Összesen: | 495,8 | 5,0 | 500,8 | 4 413 200 | 110 881 | 4 524 081 | 458 631 | 5 231 | 463 862 | 625 477 | 14 881 | 640 358 |

A Citadella NKft. által kiszámlázott 1 800 E Ft önköltsége a bér- és járulék költségek vonatkozásában konszolidálásra került, melynek összege 1 800 E Ft.

Vezető tisztségviselők személyi jellegű ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | | Tárgy év | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Vezető tisztségviselő (vezérigazgató) | 38 512 | 25 072 | 63 584 | 49 753 | 28 201 | 77 954 | 14 370 | 122,60% |
| Igazgatóság | 41 326 | 0 | 41 326 | 32 010 | 0 | 32 010 | -9 316 | 77,46% |
| Felügyelő Bizottság | 19 654 | 18 434 | 38 088 | 19 228 | 19 518 | 38 746 | 658 | 101,73% |
| **Összesen:** | **99 492** | **43 506** | **142 998** | **100 991** | **47 719** | **148 710** | **5 712** | **103,99%** |

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

## *III/E. Értékcsökkenési leírás*

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | | Tárgy év | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Saját eszközök értékcsökkenése | 46 989 | 0 | 46 989 | 1 888 | 0 | 1 888 | -45 101 | 4,02% |
| Támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenése | 222 131 | 739 | 222 870 | 635 936 | 2 239 | 638 175 | 415 305 | 286,34% |
| Vagyonkezelt eszközök értékcsökkenése | 463 844 | 0 | 463 844 | 830 344 | 712 | 831 056 | 367 212 | 179,17% |
| **Értékcsökkenés összesen:** | **732 964** | **739** | **733 703** | **1 468 168** | **2 951** | **1 471 119** | **737 416** | 200,51% |

A Társaság lineáris leírási kulcsot alkalmazva számol értékcsökkenést.

## *III/F. Egyéb ráfordítások*

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | | Tárgy év | | | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | Várkapitányság NZrt. | Citadella Nkft | Összesen | | |
| Értékesített bef.eszk.könyv.szerinti értéke | 251 967 | | 251 967 | 0 | | 0 | -251 967 | 0,00% |
| VK - Citadella konszolidáció miatt | -251 967 | | -251 967 | 0 | | 0 | 251 967 | 0,00% |
| Káreseményekkel kapcsolatos fizetések | 1 070 | | 1 070 | 5 104 | | 5 104 | 4 034 | 477,01% |
| Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések | 1 955 | | 1 955 | 6 031 | 3 | 6 034 | 4 079 | 308,64% |
| Önellenőrzési pótlék | 558 | | 558 | 13 031 | | 13 031 | 12 473 | 2335,30% |
| Iparűzési adó | 107 | | 107 | 0 | | 0 | -107 | 0,00% |
| Cégautó adó | 193 | | 193 | 284 | | 284 | 91 | 147,15% |
| Gépjárműadó | 72 | | 72 | 68 | | 68 | -4 | 94,44% |
| Építményadó | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00% |
| Innovációs hozzájárulás | 0 | | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | 100,00% |
| Turisztikai hozzájárulás | 0 | | 0 | 168 | | 168 | 168 | 100,00% |
| Követelések értékvesztése | 2 283 | | 2 283 | 3 024 | | 3 024 | 741 | 132,46% |
| Készletek értékvesztése | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0,00% |
| Céltartalék a várható költségek miatt | 431 643 | | 431 643 | 378 350 | | 378 350 | -53 293 | 87,65% |
| Térítés nélküli átadás miatt fizetendő ÁFA | 57 156 | | 57 156 | 36 033 | | 36 033 | -21 123 | 63,04% |
| Arányosításos ÁFA vissza nem igényelhető része | 104 262 | | 104 262 | 197 744 | | 197 744 | 93 482 | 189,66% |
| Térítés nélküli tárgyi eszköz átadás | 3 880 576 | | 3 880 576 | 4 149 298 | | 4 149 298 | 268 722 | 106,92% |
| Terven felüli écs | 94 460 | | 94 460 | 0 | | 0 | -94 460 | 0,00% |
| Vagyonkezelt eszközzel kapcsolatos ráfordítások | 612 705 | | 612 705 | 424 434 | | 424 434 | -188 271 | 69,27% |
| NÖF-nek átadott eszközzel kapcsolatos ráfordítás | 0 | | 0 | 638 677 | | 638 677 | 638 677 | 100,00% |
| Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke | 286 | | 286 | 1 537 | | 1 537 | 1 251 | 537,41% |
| Behajthatatlan követelés leírt összege | 1 118 | | 1 118 | 1 149 | | 1 149 | 31 | 102,77% |
| Kerekítési különbözet és egyéb | 2 223 | 10 | 2 233 | 32 | 5 | 37 | -2 196 | 1,66% |
| **Összesen** | **5 190 667** | **10** | **5 190 677** | **5 854 964** | **16** | **5 854 980** | **664 303** | **112,80%** |

Az Anyavállalat a központi költségekre vonatkozóan arányosítja az áfát, ennek 2022. évi értéke 197 744 E Ft. Adókra és önellenőrzési pótlékra 13 391 E Ft került elszámolásra. Tárgyévben a követelések értékvesztése 3 024 E Ft volt.

A Citadella területét visszaadtuk az MNV Zrt. részére. A vagyonkezelési jog kivezetésekor annak nettó értéke után általános forgalmi adó fizetési kötelezettség keletkezett 27 824 E Ft értékben. A térítés nélküli átadások miatt fizetendő ÁFA teljes összege 36 033 E Ft volt.

A vagyonkezelt ingóságok nettó értékére képzett egyéb ráfordítások között kimutatásra került 4 149 298 E Ft, mely többek között a régészeti szakterület kiválása miatt az MNV Zrt.-nek

térítésmentes átadással történő kivezetés a 11-14 -es és 2-es számlaosztályokból 291 965 E Ft értékben, valamint a Lónyai-Hatvani villa átadása 3 857 333 E Ft értékben.

### *III/G. Pénzügyi műveletek bevételei*

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | Tárgy év | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|
| Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek | 0 | 0 | 0 | - |
| Külföldi pénzértékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség | 43 | 168 | 125 | 390,70% |
| Év végi értékelés miatti árfolyamnyeresége | 8 | 2 | -6 | 25,00% |
| **Pénzügyi műveletek bevételei** | **51** | **170** | **119** | **333,33%** |

### *III/H. Pénzügyi műveletek ráfordításai*

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | Tárgy év | Változás | Változás %-ban |
|---|---|---|---|---|
| Egyéb fizetendő kamat | 0 | 51 374 | 51 374 | 100,00% |
| Külföldi pénzértékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamveszteség | 58 | 1 129 | 1 071 | 1946,55% |
| Év végi értékelés miatti árfolyamveszteség | 0 | 0 | 0 | - |
| **Pénzügyi műveletek ráfordításai** | **58** | **52 503** | **52 445** | **90522,41%** |

## V. Társasági adó

***Konszolidált Társasági adó számítás***

adatok e Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | Tárgy év |
|---|---|---|
| **Adózás előtti eredmény** | **58 472** | **-1 003 057** |
| **Adóalap növelő tételek** | | |
| -Értékcsökkenés és kivezetés a Sztv.szerint | 1 079 610 | 5 629 669 |
| -Nem a vállalkozás bevételszerzési tevékenységéhez kapcsolódó ráfordítás | 0 | 0 |
| -Céltartalék képzés | 431 643 | 378 350 |
| -Jogerős határozatban megállapított bírság | 0 | 5 207 |
| -Adóévben elengedett követelés | 1 118 | 1 149 |
| -Elszámolt értékvesztés követelésre | 2 283 | 3 024 |
| **Növelő tételek összesen** | **1 514 654** | **6 017 399** |
| **Adóalap csökkentő tételek** | | |
| -Értékcsökkenés és kivezetés a Tao.szerint | 985 150 | 5 322 924 |
| -Céltartalék felhasználás | 2 673 | 7 676 |
| -Követelés ÉV visszaírás (14.sor) | 778 | 1 427 |
| -adóell során megállapitott adóévi bevételként, vagy ktg csökkentéseként elszámolt összeg (rehab) | 807 | 0 |
| -TAO 7§ ty, pont (DÖSZ) | 31 470 | 0 |
| **Csökkentő tételek összesen** | **1 020 878** | **5 332 027** |
| **Adóalap** | **552 248** | **-317 685** |
| Számított adó | 49 702 | 0 |
| Adómentesség Tao tv. 20 § (1) bekezdése alapján | 15 904 | 0 |
| **Társasági adó** | **33 798** | **261** |
| **Konszolidálásból származó társasági adó különbözet** | **-204** | **-261** |
| **Adózott eredmény** | **24 878** | **-1 003 057** |

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

Társasági adó adómentesség meghatározása a kedvezményezett közhasznú, egyéb közhasznú tevékenység - vállalkozási tevékenység bevételének megosztás alapján történt volna.

2021. gazdasági évről áthozott adóalap csökkentő tétel figyelembevételére jogosító hatósági igazolással rendelkezünk, melyet a Budapest Főváros Kormányhivatala Építésügyi és

Örökségvédelmi Főosztálya által a Budavári Palotaépület Déli összekötő szárnyának átépítésével és a Szent István terem műemléki rekonstrukciójával, valamint 1 darab gépészeti felvonó létesítésével összefüggésben kaptunk 3 606 136 ezer Ft értékben, melyből a 2021. gazdasági évben 31 470 ezer Ft-tal csökkentettük az adóalapot.

2022. évben az adózás előtti eredmény negatív előjeléből adódóan ezen a jogcímen adóalap csökkentő tétel nem került sor felhasználásra, így a következő évre 3 574 666 E Ft átvihető.

A Citadella Nonprofit Kft. esetében megállapított társasági adó befizetési kötelezettség 261 E Ft értékben kikonszolidálásra került, tekintettel arra, hogy a társasági adókülönbözet nem megtérülő jellegű, így a további évekre nem átvihető.

## *V. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása*

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

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

### Gazdasági mutatószámok

### Vagyoni helyzetértékelés

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év | Tárgy év | Változás előző évhez |
|---|---|---|---|---|
| Tőkeerősség | saját tőke/források összesen | 0,954 | 0,477 | -0,48 |
| Kötelezettségek aránya | kötelezettségek/források | 96,905 | 85,140 | -11,76 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya | hosszú lejáratú köt./források | 26,467 | 23,754 | -2,71 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya | rövid lejáratú köt./források | 70,438 | 61,386 | -9,05 |
| Befektetett eszközök fedezete | saját tőke/ befektetett eszközök | 2,547 | 1,193 | -1,35 |
| Tartósan befektetett eszközök aránya | befektetett eszközök / eszközök összesen | 37,478 | 39,982 | 2,50 |
| Forgóeszközök aránya | forgóeszközk / eszközök összesen | 46,363 | 28,916 | -17,45 |
| Tárgyi eszközök fedezettsége | saját tőke / tárgyi eszközök | 2,550 | 1,193 | -1,36 |

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

Tekintettel arra, hogy az Anyavállalat 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 az Anyavállalat speciális helyzetét, mely szerint nonprofit, vagyonkezelő társaság.

## Adósságállományra vonatkozó mutatók

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év | Tárgy év | Változás előző évhez |
|---|---|---|---|---|
| Hitelfedezeti mutató | követelések/rövid lejáratú köt. | 0,845 | 0,346 | -0,50 |
| Eladósodottság foka | kötelezettségek / eszközök összesen | 96,905 | 85,140 | -11,76 |
| Dinamikus likviditás | Üzemi tev. Eredménye / rövid lejáratú kötelezettségek | 0,029 | -0,436 | -0,46 |
| Vevői/szállítói állomány aránya | vevők/szállítók | 24,414 | 4,681 | -19,73 |

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

## Likviditási mutatók

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év | Tárgy év | Változás előző évhez |
|---|---|---|---|---|
| Likviditási mutató I. | forgóeszközök/rövid.l.köt | 0,658 | 0,471 | -0,19 |
| Likviditási mutató II. | (forgóeszközök-készletek)/rövid lej.köt | 0,657 | 0,470 | -0,19 |
| Likviditási mutató III. | (pénzeszközök+értékpapírok)/ rövid lejáratú kötelezettségek | 0,649 | 0,467 | -0,18 |
| Likviditási mutató IV. | pénzeszközök/rövid lej.köt | 0,649 | 0,467 | -0,18 |

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

## A jövedelmi helyzet mutatói

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év | Tárgy év | Változás előző évhez |
|---|---|---|---|---|
| Árbevétel arányos üzemi eredmény | Üzemi tevékenység eredménye/értékesítés nettó árbevétele | 1,290 | -60,884 | -62,17 |
| Árbevétel arányos adózott eredmény | Adózott eredmény / értékesítés nettó árbevétele | 1,210 | -64,235 | -65,45 |
| Tőke arányos üzemi eredmény | Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke | 0,978 | -56,108 | -57,09 |
| Eszközarányos üzleti eredmény | Üzemi tevékenység eredménye / eszközök összesen | 0,0103 | -0,2676 | -0,28 |
| Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) | Adózott eredmény/saját tőke | 0,907 | -59,197 | -60,10 |
| Eszközarányos adózott nyereség (ROA) | Adózott eredmény/eszközök összesen | 0,0096 | -0,2823 | -0,29 |
| Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) | Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele | 1,205 | -64,235 | -65,44 |
| Adózott eredmény/ Működő tőke | Adózott eredmény/ (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek) | -0,070 | 0,8693 | 0,94 |
| Befektetés megtérülés (ROI) | Adózott eredmény/( saját tőke+Hátrasorolt + Hosszú lejáratú kötelezettségek) | 0,041 | -1,1650 | -1,21 |
| Bérarányos jövedelmezőség | Adózás előtti eredmény / bérköltség | 0,690 | -22,179 | -22,87 |
| Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség | Adózás előtti eredmény / személyi jellegű ráfordítások | 0,520 | -17,827 | -18,35 |

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

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

*1. számú melléklet*

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

**2022. éves összevont (konszolidált) beszámoló**

**Időszak: 2022.január 01.- 2022. december 31.**

**KONSZOLIDÁLT MÉRLEG "A" változat**

**ESZKÖZÖK**

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | VK NZrt. | Citadella | Összesen | Előkészületi lépések | Tőke konszolidáció | Adósság konszolidáció | Hozam ráfordítás kiszűrése | TAO elsz. | Korrekció | Végleges Konszolidált |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| a | b | | | | | | | | | | |
| 1. | **A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK** | 132 468 985 | 9 607 231 | 142 076 216 | 0 | -3 000 | 0 | 0 | 0 | - 3 000 | 142 073 216 |
| 2. | **I. IMMATERIÁLIS JAVAK** | 59 783 | 0 | 59 783 | | | | | | | 59 783 |
| 3. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 4. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 5. | Vagyoni értékű jogok | 45 145 | 0 | 45 145 | | | | | | | 45 145 |
| 6. | Szellemi termékek | 14 638 | 0 | 14 638 | | | | | | | 14 638 |
| 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** | 132 406 202 | 9 607 231 | 142 013 433 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 142 013 433 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 79 912 781 | 95 348 | 80 008 129 | | | | | | | 80 008 129 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 576 | 0 | 576 | | | | | | | 576 |
| 13. | Egyéb berendezések. felszerelések, járművek | 4 183 457 | 14 681 | 4 198 138 | | | | | | | 4 198 138 |
| 14. | Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 15. | Beruházások, felújítások | 41 346 895 | 8 171 178 | 49 518 073 | | | | 0 | | - | 49 518 073 |
| | *Ebből:* | | | 0 | | | | | | | |
| | *VK által számlázott beruh Hálózat ép* | | 11 652 | 11 652 | | | | 0 | | | |
| | *VK által számlázott beruh Domain* | | | 0 | | | | 0 | | | |
| | *Citadella által számlázott beruházás* | 2 286 | | 2 286 | | | | 0 | | | |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | 6 962 493 | 1 326 024 | 8 288 517 | | | | | | | 8 288 517 |
| 17. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 18. | **III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK** | 3 000 | 0 | 3 000 | 0 | -3 000 | | | | - 3 000 | 0 |
| 19. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 3 000 | 0 | 3 000 | | -3 000 | | | | - 3 000 | 0 |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 21. | Egyéb tartós részesedés | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 22. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 23. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 24. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 25. | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 26. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 27. | *Tőkekonszolidációs különbözet - leányvállalatokból* | 0 | 0 | 0 | | | | | | | |
| 28. | *Tőkekonszolidációs különbözet - társult vállalkozásokból* | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 29. | **B. FORGÓESZKÖZÖK** | 89 142 937 | 13 607 704 | 102 750 641 | 0 | 0 | -1 093 | | 0 | - 832 | 102 749 809 |
| 30. | **I. KÉSZLETEK** | 174 622 | 0 | 174 622 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - | 174 622 |
| 31. | Anyagok | 76 670 | 0 | 76 670 | | | | | | | 76 670 |
| 32. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 2 272 | 0 | 2 272 | | | | | | | 2 272 |
| 33. | Növendék-, hízó és egyéb állatok | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 34. | Késztermékek | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 35. | Áruk | 95 680 | 0 | 95 680 | | | | 0 | | | 95 680 |
| 36. | Készletekre adott előlegek | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 37. | **II. KÖVETELÉSEK** | 702 801 | 52 474 | 755 275 | 0 | | -1 093 | 0 | 261 | - 832 | 754 443 |
| 38. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 258 710 | 3 132 | 261 842 | | | | | | | 261 842 |
| 39. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 902 | 191 | 1 093 | | | -1 093 | | | - 1 093 | 0 |
| 40. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 41. | Váltókövetelések | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 42. | Egyéb követelések | 443 189 | 49 151 | 492 340 | | | | | | | 492 340 |
| 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 | | | | | 261 | 261 | 261 |
| 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** | 88 265 514 | 13 555 230 | 101 820 744 | 0 | | | | | | 101 820 744 |
| 53. | Pénztár, csekkek | 4 847 | 0 | 4 847 | | | | | | | 4 847 |
| 54. | Bankbetétek | 88 260 667 | 13 555 230 | 101 815 897 | | | | | | | 101 815 897 |
| 55. | **C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK** | 102 199 071 | 8 320 085 | 110 519 156 | 0 | | | | | | 110 519 156 |
| 56. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 100 605 973 | 8 320 012 | 108 925 985 | | | | | | | 108 925 985 |
| 57. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 97 205 | 73 | 97 278 | | | | | | | 97 278 |
| 58. | Halasztott ráfordítások | 1 495 893 | 0 | 1 495 893 | | | | | | | 1 495 893 |
| 59. | **ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN** | 323 810 993 | 31 535 020 | 355 346 013 | 0 | -3 000 | -1 093 | 0 | 261 | -3 832 | 355 342 181 |

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

**2022. éves összevont (konszolidált) beszámoló**

**Időszak: 2022.január 01.- 2022. december 31.**

**KONSZOLIDÁLT MÉRLEG "A" változat**
**FORRÁSOK**

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Várkapitányság | Citadella | Összesen | Előkészületi lépések | Tőke konszolidáció | Adósság konszolidáció | Hozam ráfordítás kiszűrése | TAO elsz. | Korrekció | Végleges Konszolidált |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| a | b | | | | | | | | | | |
| 57. | D. SAJÁT TŐKE | 1 691 959 | 5 228 | 1 697 187 | 0 | -5 228 | 0 | 0 | 261 | - 2 739 | 1 694 448 |
| 58. | I.JEGYZETT TŐKE | 207 376 | 3 000 | 210 376 | | -3 000 | | | | - 3 000 | 207 376 |
| 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 | 589 713 | 2 228 | 591 941 | | -2 228 | | | | | 589 713 |
| 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 | -1 003 318 | 0 | -1 003 318 | | | | | 261 | 261 | -1 003 057 |
| 68. | *VIII. Leányvállalati saját tőke változás* | | | 0 | | 2 228 | | | | | 2 228 |
| 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) | 810 501 | 0 | 810 501 | 0 | | | | | - | 810 501 |
| 73. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 74. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 810 501 | 0 | 810 501 | | | | | | | 810 501 |
| 75. | Egyéb céltartalék | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 76. | F. KÖTELEZETTSÉGEK | 279 089 988 | 23 449 608 | 302 539 596 | 0 | | -1 093 | | 0 | - 1 093 | 302 538 503 |
| 77. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 78. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 79. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz. | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 80. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 81. | *Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból* | | | 0 | | | | | | | |
| 82. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 84 185 991 | 221 800 | 84 407 791 | 0 | | | | | | 84 407 791 |
| 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 vállalkozással sz. | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 90. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 84 185 991 | 221 800 | 84 407 791 | | | | | | | 84 407 791 |
| 91. | III.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 194 903 997 | 23 227 808 | 218 131 805 | 0 | 0 | -1 093 | 0 | 0 | - 1 093 | 218 130 712 |
| 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 | 5 725 | 0 | 5 725 | | | | | | | 5 725 |
| 96. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 5 036 882 | 556 298 | 5 593 180 | | | | | | - | 5 593 180 |
| 97. | Váltótartozások | 0 | 0 | 0 | | | | | | - | 0 |
| 98. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 191 | 902 | 1 093 | | | -1 093 | | | - 1 093 | 0 |
| 99. | Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz. | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 100. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 189 861 199 | 22 670 608 | 212 531 807 | | | | | | | 212 531 807 |
| 101. | Kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 102. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 103. | *Konszolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás* | | | 0 | | | | - | 0 | - | 0 |
| 104. | G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 42 218 545 | 8 080 184 | 50 298 729 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - | 50 298 729 |
| 105. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 46 | 0 | 46 | | | | | | | 46 |
| 106. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 830 969 | 20 777 | 851 746 | | | | 0 | | | 851 746 |
| 107. | Halasztott bevételek | 41 387 530 | 8 059 407 | 49 446 937 | | | | | | | 49 446 937 |
| 108. | FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN | 323 810 993 | 31 535 020 | 355 346 013 | 0 | -5 228 | -1 093 | 0 | 261 | -3 832 | 355 342 181 |

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

**2022. éves összevont (konszolidált) beszámoló**

**Időszak: 2022.január 01. - 2022. december 31.**

**Összköltség eljárással készített**
**KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat**

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Várkapitányság | Citadella | Összesen | Előkészített lépések | Tőke konszolidáció | Adósság konszolidáció | VK.Korrekció / Hozam ráfordítás kiszűrése | TAO elsz. | Végleges Konszolidált |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| 1. | Belföldi értékesítés árbevétele | 1 578 162 | 4 267 | 1 582 429 | | | | -20 894 | | 1 561 535 |
| | Ebből: | | | 0 | | | | | | |
| | VK pü szolg bev | 3 950 | | 3 950 | | | | -3 950 | | |
| | VK bérl díj (iroda) | 4 920 | | 4 920 | | | | -4 920 | | |
| | VK bérl.díj (parkoló) | 759 | | 759 | | | | -759 | | |
| | VK közvetített szolg bev | 291 | | 291 | | | | -291 | | |
| | VK Hálózat építés ELMŰ | 9 174 | 0 | 9 174 | | | | -9 174 | | |
| | Citadella Műszaki ellenőri feladatok | | 0 | 0 | | | | 0 | | |
| | Citadella Áramellenőrzési feladatok | | 1 800 | 1 800 | | | | -1 800 | | |
| 2. | Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| I. | ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE | 1 578 162 | 4 267 | 1 582 429 | 0 | 0 | 0 | -20 894 | 0 | 1 561 535 |
| 3. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 9 917 | 0 | 9 917 | | | | | | 9 917 |
| 4. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 323 971 | 26 857 | 350 828 | | | | | | 350 828 |
| II. | AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE | 333 888 | 26 857 | 360 745 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 360 745 |
| III. | EGYÉB BEVÉTELEK | 16 795 958 | 140 540 | 16 936 498 | | | | 0 | | 16 936 498 |
| | Citadella ktg komp támogatásból | | | 0 | | | | 0 | | |
| | VK bunker bonts tax Citadella felé | | | 0 | | | | 0 | | |
| | III.sorból: visszaírt értékvesztés | 1 427 | 0 | 1 427 | | | | | | 1 427 |
| IIIA | *Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet* | | | 0 | | | | | | |
| 5. | Anyagköltség | 1 997 522 | 384 | 1 997 906 | | | | -246 | | 1 997 660 |
| | Ebből: Citadella ktg villany | | 246 | 246 | | | | -246 | | |
| 6. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 4 477 190 | 29 940 | 4 507 130 | | | | -9 674 | | 4 497 456 |
| | Ebből: Citadella ktg pü szolg | | 3 950 | 3 950 | | | | -3 950 | 0 | |
| | Citadella bérl díj | | 4 920 | 4 920 | | | | -4 920 | | |
| | Citadella parkolás díj | | 759 | 759 | | | | -759 | | |
| | Egyéb szakértői (közvetített) | | 45 | 45 | | | | -45 | | |
| 7. | Egyéb szolgáltatások értéke | 117 664 | 4 652 | 122 316 | | | | | | 122 316 |
| 8. | Eladott áruk beszerzési értéke | 38 778 | 0 | 38 778 | | | | | | 38 778 |
| 9. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 207 399 | 2 467 | 209 866 | | | | -9 174 | | 200 692 |
| | VK Hálózat építés ELMŰ | 9 174 | | 9 174 | | | | -9 174 | | |
| IV. | ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 6 838 553 | 37 443 | 6 875 996 | 0 | 0 | 0 | -19 094 | 0 | 6 856 902 |
| 10. | Bérköltség | 4 413 200 | 110 881 | 4 524 081 | | | | -1 512 | | 4 522 569 |
| | VK pü szolg. Béro | 0 | | 0 | | | | 0 | | |
| | Citadella árell feladatok bére | | 1 512 | 1 512 | | | | -1 512 | | |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 458 631 | 5 231 | 463 862 | | | | -82 | | 463 780 |
| | VK pü szolg SZÉP kártya + SZJA | 0 | | 0 | | | | 0 | | |
| | Citadella árell feladatok SZÉP+SZJA | | 82 | | | | | -82 | | |
| | Catering + tel.rszem.terh | | | 0 | | | | 0 | | |
| 12. | Bérjárulékok | 625 477 | 14 881 | 640 358 | | | | -206 | | 640 152 |
| | VK pü szolg SZOCHO | 0 | | 0 | | | | 0 | | |
| | Citadella árell feladatok SZOCHO | | 206 | | | | | -206 | | |
| V. | SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 5 497 308 | 130 993 | 5 628 301 | 0 | 0 | 0 | -1 800 | 0 | 5 626 501 |
| VI. | ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 1 468 168 | 2 951 | 1 471 119 | | | | | | 1 471 119 |
| VII. | EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 5 854 964 | 16 | 5 854 980 | | | | 0 | | 5 854 980 |
| | VK bunker bonts tax Citadella felé | | | 0 | | | | 0 | | |
| | VII.sorból: értékvesztés | 3 024 | 0 | 3 024 | | | | | | 3 024 |
| VIIA. | ásás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet | | | 0 | | | | | | 0 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -950 985 | 261 | -950 724 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -950 724 |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| | 13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| 14. | Részesedésből származó bevételek árfolyamnyereségek | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| | 14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| | 15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| | 16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 170 | 0 | 170 | | | | | | 170 |
| | 17.sorból: értékelési különbözet | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| VIII. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI | 170 | 0 | 170 | | | | | | 170 |
| 18. | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| | 18.sorból: kapcsolt vállalkozások adott | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| 19. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| | 19.sorból: kapcsolt vállalkozások 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 | 52 503 | 0 | 52 503 | | | | | | 52 503 |
| | 22.sorból: értékelési különbözet | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| IX. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI | 52 503 | 0 | 52 503 | | | | | | 52 503 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | -52 333 | 0 | -52 333 | | | | | | -52 333 |
| C | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -1 003 318 | 261 | -1 003 057 | | | | | | -1 003 057 |
| X. | ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG | 0 | 261 | 261 | | | | | | 261 |
| X/A | Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (±) | | | 0 | | | | | -261 | -261 |
| D | KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY | -1 003 318 | 0 | -1 003 318 | | | | 0 | -261 | -1 003 057 |

*2. számú melléklet*

***Konszolidált Cash flow kimutatás***

adatok e Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2021 Cash-flow | 2022 Cash-flow |
|---|---|---|---|
| **I.** | **Működési cash flow (1-13. sorok)** | **-14 999 968** | **-27 492 928** |
| 1. | Adózás előtti eredmény | 58 676 | -1 003 057 |
| 1/a. | ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás | 0 | 0 |
| 1/b. | Korrekciók az adózás előtti eredményben | 0 | -28 082 645 |
| 1/c. | Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) | 58 676 | -29 085 702 |
| 2. | Elszámolt amortizáció | 733 703 | 1 471 119 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és visszaírás | 98 345 | 199 277 |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | 428 970 | 370 673 |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | -1 719 | -51 557 |
| 6. | Szállítói kötelezettségek változása | 1 305 851 | 1 358 556 |
| 7. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | 442 756 | 17 669 938 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása | 802 220 | 44 688 620 |
| 9. | Vevőkövetelés változása | -600 002 | 771 983 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása | 4 027 879 | -40 461 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása | -22 330 241 | -64 845 374 |
| 12. | Fizetett adó (nyereség után) | 33 594 | 0 |
| 13. | Fizetett osztalék, részesedés | 0 | 0 |
| **II.** | **Befektetési cash flow (14-18. sorok)** | **-42 307 354** | **-37 555 045** |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése | -69 508 871 | -37 606 602 |
| 15 | Befektetett eszközök eladása | 27 201 517 | 51 557 |
| 16. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök.. törlesztése, beváltása | 0 | 0 |
| 17. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek | 0 | 0 |
| 18. | Kapott osztalék | 0 | 0 |
| **III.** | **Finanszírozási cash flow (19-28. sorok)** | **37 406 972** | **37 678 091** |
| 19. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele | 0 | 0 |
| 20. | Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele | 0 | 0 |
| 21. | Hitel és kölcsön felvétele | 0 | 0 |
| 22. | Véglegesen kapott pénzeszköz | 8 208 552 | 28 082 645 |
| 23. | Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) | | |
| 24. | Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok visszafizetése | | |
| 25. | Hitel és kölcsön visszafizetése | 0 | 0 |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszköz | 0 | 0 |
| 27. | Véglegesen átadott pénzeszköz (-) | 10 181 133 | |
| 28. | Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ± | 19 017 287 | 9 595 446 |
| **IV.** | **Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)** | **-19 900 350** | **-27 369 882** |
| 29. | Devizás pénzeszközök átértékelése | 8 | 2 |
| **V.** | **Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 29.)** | **-19 900 342** | **-27 369 880** |

*3. számú melléklet*

A Társaság a fizetési kötelezettségeit az év folyamán folyamatosan teljesítette.

## *Támogatási szerződések felhasználása az Anyavállalatnál*

adatok ezer Ft-ban

| Fejlesztési Igazgatóság | Támogatási időszak vége | Támogatás előlege 2022.12.31 nappal | Ebből 2022-ben kapott támogatás | Felhasználás 2022.12.31 | Visszafizetett előleg 2022.12.31 | Kivezetés támogatás elfogadása miatt 2022.12.31 | Felhasználható előleg 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A Nemzetgazdasági Minisztérium Budai Várnegyedbe történő költöztetésének előkészítésével kapcsolatos feladatok | 2023.07.31 | 1 604 760 | 0 | 1 406 760 | 0 | 0 | 198 000 |
| Budapest I. kerület Csikós udvar - Nyugati kert területén épülő mélygarázs befejezéséhez kapcsolódó kivitelezési munkálatok | 2023.12.31 | 1 300 000 | 0 | 1 168 636 | 0 | 0 | 131 364 |
| A Nemzeti Hauszmann-terv előkészítő munkafolyamatai 2015. évben | 2024.12.31 | 1 617 215 | 0 | 1 262 582 | 0 | 0 | 354 633 |
| Budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteshez tartozó Lovarda újjaszületésének biztosítása | 2023.12.31 | 4 329 755 | 0 | 4 299 634 | 60 245 | 0 | 30 121 |
| A budai Várnegyedben a Főőrségi épület és Stöckl-lépcső újjáépítéséhez szükséges előkészületi munkák, felmérések | 2017.12.31 | 150 000 | 0 | 151 890 | 0 | 0 | 0 |
| A Budavári Palota épületegyütteshez tartozó egykori Főőrségi épület valamint a Stöckl-lépcső rekonstrukciója | 2024.04.07 | 4 221 060 | 0 | 4 195 253 | 162 903 | 0 | 25 807 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó déli összekötő szárny és Szent istván terem rekonstrukciója I. ütem | 2023.12.31 | 1 291 640 | 0 | 1 191 359 | 0 | 0 | 100 281 |
| Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó déli összekötő szárny és Szent istván terem rekonstrukciója II. ütem | 2023.12.31 | 7 339 862 | 0 | 6 689 183 | 0 | 0 | 650 679 |
| Akadálymentes kapcsolat létesítése a Palota út - Csikós udvar - Hunyadi udvar teraszai között | 2024.12.31 | 593 400 | 0 | 462 876 | 0 | 0 | 130 524 |
| Akadálymentes közlekedési tengely létesítése II. ütem: a Palota út - Csikós udvar - Hunyadi udvar teraszai között | 2023.12.31 | 2 093 818 | 0 | 1 691 639 | 0 | 0 | 402 179 |
| A budai Várnegyedben a nyugati kert rendezése, Istálló és mélygarázs építése | 2025.12.31 | 18 891 353 | 712 702 | 7 470 238 | 0 | 0 | 11 421 115 |
| Palotakert revitalizáció | 2023.12.31 | 9 148 478 | 0 | 7 935 907 | 1 385 836 | 0 | 1 212 571 |
| A budai Várnegyedben a Táncsics Mihály utca 9. számú ingatlan területén történő régészeti és műemlékvédelmi feladatok ellátása | 2023.12.31 | 400 000 | 0 | 400 000 | 0 | 0 | 0 |
| A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó "D" épületben a Habsburg Ottó Alapítvány és Hagyaték elhelyezése | 2026.12.31 | 38 889 | 0 | 38 889 | 0 | 0 | 0 |
| Budai Várnegyed hidegenergia biztosítására központ kiépítése | 2021.08.31 | 0 | 0 | 852 642 | 342 | 852 299 | 0 |
| MNL területrendezés | 2018.12.31 | 0 | 0 | 4 652 | 36 148 | 4 652 | 0 |
| Karmelita üzemeltetés előkészítése | 2022.03.15 | 0 | 0 | 400 000 | 0 | 400 000 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Közművek felmérése, tervezése és fejlesztése, 3D alaptérkép készítése | 2023.12.31 | 1 268 525 | 0 | 1 227 795 | 0 | 0 | 40 730 |
| Átfogó fejlesztési masterplan készítése, egységes geodézia alapján | 2023.12.31 | 634 255 | 0 | 180 180 | 0 | 0 | 454 075 |
| Teljes Budavári Palotanegyedet érintő fejlesztések - Várfalak helyreállítása több kivitelezési ütemben | 2024.12.31 | 11 761 242 | 995 306 | 4 898 547 | 0 | 0 | 6 862 695 |
| Budapest I. kerület Palotanegyed közterek, utak helyreállítása fejlesztéshez kapcsolódóan | 2024.12.31 | 500 000 | 0 | 423 664 | 0 | 0 | 76 336 |
| Teljes Budavári Palotanegyedet érintő fejlesztések – Turisztikai célú területrendezés több helyszínen | 2025.04.01 | 227 235 | 0 | 178 020 | 282 765 | 0 | 49 214 |
| A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteshez tartozó Lovardában új funkció kialakítása | 2024.05.31 | 217 196 | 0 | 65 570 | 566 788 | 0 | 151 626 |
| A Budavári Palota épületegyütteshez tartozó egykori Főőrségi épületben új funkció kialakítása | 2024.05.31 | 325 947 | 0 | 70 608 | 290 040 | 0 | 255 340 |
| Erzsébet Pergola és gyilokjáró | 2024.12.31 | 2 779 855 | 1 319 748 | 454 598 | 0 | 0 | 2 325 257 |
| A Budavári Palota teljes felmérése és halaszthatatlan beruházások előkészítése, sürgős fejlesztések | 2026.12.31 | 7 508 574 | 0 | 4 299 176 | 0 | 0 | 3 209 398 |
| Budapest I. kerület Palotanegyed - Egykori külügyminisztérium újjáépítésének előkészítési és tervezési munkái | 2023.12.31 | 1 128 420 | 0 | 1 095 110 | 0 | 0 | 33 310 |
| József Főhercegi Palota, Palotakert és Istálló újjáépítése előkészítés | 2024.07.01 | 1 742 030 | 0 | 1 165 517 | 0 | 0 | 576 513 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Budapest I. kerület, egykori Honvéd Főparancsnokság újjáépítésének előkészítési és tervezési munkái | 2023.12.31 | 800 000 | 0 | 688 721 | 0 | 0 | 111 279 |
| A Várkertek fejlesztése és a déli várszoknya ütemezett helyreállítása - "A" prioritású területek | 2022.12.31 | 500 000 | 0 | 500 000 | 0 | 0 | 0 |
| A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - déli várszoknya ütemezett helyreállítása - "B" prioritású területek | 2025.12.31 | 861 698 | 0 | 357 909 | 1 800 627 | 0 | 503 789 |
| A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - keleti várszoknya. Szarvas téri "kapu" ütemezett helyreállítása - "C" prioritású területek | 2025.12.31 | 2 574 592 | 0 | 398 320 | 0 | 0 | 2 176 272 |
| Szökőkutak helyreállítása a Budai Várban: Mátyás-kút és Halászó Fiú szökőkút | 2024.12.31 | 1 141 785 | 0 | 1 048 786 | 0 | 0 | 92 999 |
| Budapest, I. kerület Táncsics Mihály utca 9. szám alatti ingatlant érintő fejlesztések | 2024.05.31 | 1 958 615 | 0 | 451 183 | 0 | 0 | 1 507 432 |
| A budai vár közmű stratégiája | 2023.12.31 | 1 219 333 | 0 | 1 018 813 | 0 | 0 | 200 520 |
| Várkert Bazár és kapcsolódó ingatlanokat érintő fejlesztések | 2023.12.31 | 417 570 | 0 | 292 280 | 0 | 0 | 125 290 |
| Turisztikai célú és látogatóirányítási IT fejlesztések | 2023.12.31 | 837 804 | 0 | 46 494 | 0 | 0 | 791 309 |
| Gyalogos kapcsolatok fejlesztése I. ütem | 2025.09.01 | 631 749 | 0 | 31 960 | 0 | 0 | 599 788 |
| Hauszmann Alajos / Annavölgyi emlékház és kapcsolódó szolgáltatások - területfejlesztés és rekonstrukció | 2023.12.31 | 0 | 0 | 69 468 | 0 | 69 468 | -69 468 |
| Lónyay-Hatvany Villa beruházás befejezésének finanszírozása | 2023.12.31 | 3 906 938 | 0 | 3 906 938 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Budai Várőrség (Koronaőrség) ingatlanát érintő fejlesztések előkészítési és tervezési munkái | 2023.06.30 | 349 825 | 0 | 18 445 | 0 | 0 | 331 380 |
| Honvéd Főparancsnokság ideiglenes fejlesztése és teljes újjáépítése | 2023.12.31 | 11 909 287 | 0 | 3 700 769 | 0 | 0 | 8 208 518 |
| József Főhercegi Palota, Neoreneszánszkert és istálló újjáépítése - megvalósítás | 2025.12.31 | 22 256 578 | 635 160 | 8 376 052 | 0 | 0 | 13 880 526 |
| Budapest I. kerület Palotanegyed - Egykori Külügyminisztérium újjáépítése - megvalósítás | 2024.12.31 | 18 054 991 | 5 976 924 | 5 065 772 | 0 | 0 | 12 989 219 |
| Turisztikai célú területrendezés több helyszínen - kiegészítő turisztikai projektek projektek | 2025.12.31 | 583 183 | 0 | 185 399 | 0 | 0 | 397 784 |
| Budapest XI. kerület, Daróczi utca 3. szám alatti telephelyet érintő fejlesztések megvalósítása | 2023.07.31 | 900 000 | 0 | 640 828 | 0 | 0 | 259 172 |
| Táncsics utca csőtörés | 2017.12.31 | 0 | 0 | 10 735 | 24 265 | 10 735 | 0 |
| Visegrád 700 fejlesztési program részét képező visegrádi műemlék együttes átfogó rekonstrukciójának előészítése és megvalósítása | 2025.12.31 | 1 480 000 | 1 480 000 | 11 332 | 0 | 0 | 1 468 668 |
| A Budavári Palota teljes felmérése és halaszthatatlan beruházások megvalósítása (0. ütem II. rész. előkészítése, „A" épület előkészítés és megvalósítás, "B" épület előkészítés és megvalósítás, Oroszlános és Hunyadi udvar előkészítése, "C,D,E." épületek tervezése, előkészítése). | 2026.12.31 | 8 573 831 | 8 573 831 | 885 874 | 0 | 0 | 7 687 957 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 0 | 0 | 127 345 | 2 104 | 127 345 | |
| Az Országos Villamos Tehereloszto ingatlan revitalizációja, a Magyar Nemzeti Levéltár főépületének felújítása és északnyugati szárnyának rekonstrukciója | 2026.12.31 | 23 381 | 0 | 19 244 | 3 698 735 | 0 | 4 137 |
| **Összesen** | | **160 094 668** | **19 693 670** | **81 533 591** | **8 310 798** | **1 464 500** | **79 958 341** |

| Tudományos Igazgatóság | Támogatási időszak vége | Támogatás előlege 2023.12.31 nappal | Ebből 2022-ben kapott támogatás | Felhasználás 2022.12.31 | Visszafizetett előleg 2022.12.31 | Kivezetés támogatás elfogadása miatt 2022.12.31 | Felhasználható előleg 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Világörökség GINOP-7.1.6-16 | 2020.06.30 | 66 009 | 0 | 35 244 | 0 | 0 | 30 764 |
| Budapest világörökségi kezelési dokumentáció előkészítése 232/2017. sz. TSZ | 2018.09.30 | 0 | 0 | 5 000 | 0 | 5 000 | 0 |
| Budapesti világörökségi gondnokság támogatása 2017-2018 163/2017 | 2018.06.30 | 0 | 0 | 10 746 | 4 134 | 10 746 | 0 |
| Limes világörökségi gondnokság működése (6302) 210/2017. | 2020.12.15 | 0 | 0 | 17 857 | 3 783 | 17 857 | 0 |
| Limes világörökségi jelölése előkészítésének feladatai 211/2017 | 2018.03.01 | 0 | 0 | 7 036 | 7 912 | 7 036 | 0 |
| Világörökség Jegyzékbe jelölendő helyszín megimerését, fejlesztését és bemutatását elősegítő programok kidolgozása 251/2017 | 2020.12.15 | 0 | 0 | 31 654 | 0 | 31 654 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Budapesti Világörökségi Gondnokság támogatása 150/2018 | 2019.12.31 | 0 | 0 | 15 000 | 0 | 15 000 | 0 |
| Limes Világörökségi Gondnokság támogatása 151/2018 | 2019.06.30 | 0 | 0 | 15 000 | 0 | 15 000 | 0 |
| A budapesti világörökségi megalapozó dokumentáció elkészítését támogató adatgyűjtés, illetve szakmai dokumentum elkészítése | 2020.10.30 | 0 | 0 | 2 540 | 0 | 2 540 | 0 |
| **Összesen** | | **66 009** | **0** | **140 077** | **15 829** | **104 833** | **30 764** |

| **Működési támogatás** | **Támogatási időszak vége** | **Támogatás előlege 2023.12.31 nappal** | **Ebből 2022-ben kapott támogatás** | **Felhasználás 2022.12.31** | **Visszafizetett előleg 2022.12.31** | **Kivezetés támogatás elfogadása miatt 2022.12.31** | **Felhasználható előleg 2022.12.31** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Várkapitányság NZrt. 2022. évi szakmai feladatok ellátása támogatás | 2023.06.30 | 8 388 974 | 8 388 974 | 7 296 451 | 0 | 0 | 1 092 523 |
| Várkapitányság NZrt. 2021. évi szakmai feladatok ellátása támogatás | 2022.12.31 | 9 506 022 | 0 | 9 506 022 | 502 435 | 0 | 0 |
| Várkapitányság NZrt. 2020. évi működési támogatása | 2020.12.31 | 4 654 783 | 0 | 4 654 783 | 0 | 0 | 0 |
| Várkapitányság NZrt. 2019. évi működési támogatása | 2020.12.31 | 6 769 641 | 0 | 6 769 641 | 0 | 0 | 0 |
| Budavári NKft. 2017. évi működési támogatás - 1. részlet | 2017.12.31 | 0 | 0 | 253 815 | 46 185 | 253 815 | 0 |
| Budavári NKft. 2017. évi működési támogatás - 2. részlet | 2017.12.31 | 0 | 0 | 1 443 621 | 148 888 | 1 443 621 | 0 |
| Budavári NKft. 2018. évi működési támogatás | 2017.12.31 | 0 | 0 | 598 982 | 77 090 | 598 982 | 0 |
| Várgondnokság KNKft. 2017. évi működési támogatás | 2018.12.31 | 0 | 0 | 519 196 | 2 970 | 519 196 | 0 |
| Várgondnokság KNKft. 2018. évi működési támogatás | 2017.12.31 | 0 | 0 | 649 656 | 174 344 | 649 656 | 0 |
| **Összesen** | | **29 319 420** | **8 388 974** | **31 692 166** | **951 912** | **3 465 270** | **1 092 523** |

| Egyéb támogatások | Támogatási időszak vége | Támogatás előlege 2023.12.31 nappal | Ebből 2022-ben kapott támogatás | Felhasználás 2022.12.31 | Visszafizetett előleg 2022.12.31 | Kivezetés támogatás elfogadása miatt 2022.12.31 | Felhasználható előleg 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| KOGART támogatása | 2019.04.30 | 0 | 0 | 91 200 | 0 | 91 200 | 0 |
| **Összesen** | | **0** | **0** | **91 200** | **0** | **91 200** | **0** |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Mindösszesen** | | **189 480 097** | **28 082 645** | **113 457 035** | **9 278 538** | **5 125 802** | **81 081 628** |

### *Támogatási szerződések felhasználása leányvállalatnál*

adatok e Ft-ban

| Támogatás tárgya | Támogatási időszak vége | Támogatási előleg összesen | Felhasználás 2020. év | Felhasználás 2021. év | Felhasználás 2022. év | Felhasználható előleg |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Magyar Szabadságharcosok Múzeuma létrehozásához szükséges beruházás, valamint a Citadella sétány hosszútávú megújításának előkészítése, és megvalósítása | 2024.12.31 | 2 370 550 | 11 664 | 1 113 424 | 602 219 | 643 243 |
| Szabadság Bástyája kiállítás elhelyezéséhez kapcsolódóan a Citadella erőd épületének helyreállítása, megújítása kivitelezési és lebonyolítói feladatok | 2024.12.31 | 20 000 000 | 0 | 1 353 166 | 5 048 302 | 13 598 532 |
| 1146/2022 számú támogatási szerződés | 2022.12.31 | 300 050 | 0 | 0 | 191 226 | 108 824 |
| **Összesen** | | **22 670 600** | **11 664** | **2 466 590** | **5 841 747** | **14 350 599** |