ÉPÍTÉSI ÉS KÖZLEKEDÉSI MINISZTÉRIUM
MINISZTER

Ikt.: KAT/3945-2/2025/TVAFO

20/2025. (V. 16.) számú
ALAPÍTÓI HATÁROZAT

A Magyar Állam nevében, mint *az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről* szóló 1/2022. (V. 26.) GFM rendelet 1. mellékletének VI. 2. pontja szerint a **Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (a továbbiakban: Társaság; Cg.: 01-10-140096; székhelye: 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6.) feletti tulajdonosi jogok gyakorlója, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (4) bekezdése, valamint a Társaság Alapszabályának **11.2. a) pontja** alapján, figyelemmel a Társaság Felügyelőbizottságának 8/2025. (IV. 29.) számú határozatára a következő határozatot hozom:

1. A Társaság könyvvizsgálójának írásbeli jelentése alapján a Társaság 2024. üzleti évről szóló Éves beszámolóját és Üzleti jelentését, valamint a Felügyelőbizottság ezzel kapcsolatos írásbeli jelentését jóváhagyom az alábbi főbb adatokkal:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2024. évi tény
Értékesítés nettó árbevétele	2 694 556
Aktivált saját teljesítmények értéke	440 912
Egyéb bevételek	14 144 289
Anyagjellegű ráfordítások	5 919 722
Személyi jellegű ráfordítások	7 622 954
Üzemi eredmény	875
Pénzügyi műveletek eredménye	-14
Adózás előtti eredmény	861
Adózott eredmény	806
Saját tőke	1 694 226
Jegyzett tőke	207 376
Céltartalékok	1 241 674
Mérlegfőösszeg	418 482 940
Záró létszám (fő)	596
Átlagos statisztikai létszám (fő)	580,9

2. A Társaság könyvvizsgálójának írásbeli jelentése alapján a Társaság 2024. üzleti évről szóló Közhasznúsági mellékletét, valamint a Felügyelőbizottság ezzel kapcsolatos írásbeli jelentését az alábbi főbb adatokkal jóváhagyom:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2024. évi tény
Összes közhasznú tevékenység bevétele	17 228 525
Vállalkozási tevékenység bevétele	51 279
Összes bevétel	17 279 984
Közhasznú tevékenység ráfordításai	17 227 830
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	51 113
Összes ráfordítás	17 278 943
Adózás előtti vállalkozási eredmény	166
Tárgyévi vállalkozási eredmény	151
Tárgyévi közhasznú eredmény	655

3. Felkérem a Társaság Vezérigazgatóját, hogy a 2024. éves beszámoló vonatkozó jogszabályoknak megfelelő letétbe helyezéséről és közzétételéről gondoskodjon.

Budapest, 2025. május 16.

Lázár János

Építési és Közlekedési Minisztérium
* 12. *

VÁRKAPITÁNYSÁG
NONPROFIT ZRT.

VÁRKAPITÁNYSÁG NONPROFIT ZRT.
2024. évi éves beszámoló

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 9. 1. Cgj.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-44

Budapest, 2025. április 25.
Vassné Bojta Amina
vezérigazgató

1.

Várkapitányság Nonprofit Zrt
Statisztikai számjel: 26592352-9103-573-01
Cégjegyzék száma: 01-10-140096

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024. december 31.

2024. éves beszámoló

2024. december 31.

MÉRLEG "A" változat
ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évről	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK** (2.+10.+18.sor)	**174 155 815**	**0**	**220 619 913**
2.	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK** (3.-9.sorok)	**67 912**	**0**	**2 582 770**
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5.	Vagyoni értékű jogok	58 759		2 301 470
6.	Szellemi termékek	9 153		281 300
7.	Üzleti vagy cégérték	0		0
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10.	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK** (11.-17.sorok)	**174 084 903**	**0**	**218 034 143**
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	79 922 164		82 559 151
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	368		271
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 698 429		4 224 763
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	77 296 251		118 631 288
16.	Beruházásokra adott előlegek	12 167 691		12 618 670
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18.	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK** (19.-26.sorok)	**3 000**	**0**	**3 000**
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000		3 000
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Egyéb tartós részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
27.	**B. FORGÓESZKÖZÖK** (28.+35.+43.+49.sor)	**96 972 267**	**0**	**114 914 469**
28.	**I. KÉSZLETEK** (29.-34.sorok)	**212 251**	**0**	**237 650**
29.	Anyagok	90 398		114 745
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	5 845		3 039
31.	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0		0
32.	Késztermékek	0		0
33.	Áruk	116 008		119 866
34.	Készletekre adott előlegek	0		0
35.	**II. KÖVETELÉSEK** (36.-42.sorok)	**522 627**	**0**	**1 386 138**
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	195 425		622 650
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	508		508
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
39.	Váltókövetelések	0		0
40.	Egyéb követelések	326 694		762 980
41.	Követelések értékelési különbözete	0		0
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
43.	III. ERTEKPAPIROK (44.-48.sorok)	**0**		**0**
44.	Részsedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
45.	Egyéb részesedés	0		0
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
49.	**IV. PÉNZESZKÖZÖK** (50.-51. sorok)	**96 237 389**	**0**	**113 290 681**
50.	Pénztár, csekkek	9 615		8 549
51.	Bankbetétek	96 227 774		113 282 132
52.	**C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK** (53.-55.sorok)	**71 214 436**	**0**	**82 948 558**
53.	Bevételek aktv időbeli elhatárolása	71 106 891		82 826 961
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	107 545		121 597
55.	Halasztott ráfordítások	0		0
56.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN** (01.+27.+52.sor)	**342 342 519**	**0**	**418 482 940**

Budapest, 2025. április 25

P.H.

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6. Cég.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-44

.....
Vassné Bojta Amina Vezérigazgató

1.

Várkapitányság Nonprofit Zrt
Statisztikai számjel: 26592352-9103-573-01
Cégjegyzék száma: 01-10-140096

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024. december 31.

2024. éves beszámoló

2024. december 31.

MÉRLEG "A" változat
FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	[illegible]	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	**D. SAJÁT TŐKE** (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67.sor)	**1 693 420**	**0**	**1 694 226**
58.	I.JEGYZETT TŐKE	207 376		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	-413 605		-412 144
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66.sorok)	0		0
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
67.	VII. Adózott eredmény	1 461		806
68.	**E. CÉLTARTALAKOK** (69.-71.sorok)	**789 383**	**0**	**1 241 674**
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	789 383		1 241 674
71.	Egyéb céltartalék	0		0
72.	**F. KÖTELEZETTSÉGEK** (73.+77.+86.sor)	**339 148 854**	**0**	**414 190 281**
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76.sorok)	0		0
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
77.	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK** (78.-85.sorok)	**84 814 553**	**0**	**86 674 294**
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
79.	Átváltoztatható kötvények	0		0
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	84 814 553		86 674 294
86.	**III.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK** (87.és 89.-97.sorok)	**254 334 301**	**0**	**327 515 987**
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
88.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények	0		0
89.	Rövid lejáratú hitelel	0		0
90.	Vevőktől kapott előlegek	10 755		10 880
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 838 341		5 105 969
92.	Váltótartozások	0		0
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
94.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	245 485 205		322 399 138
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
98.	**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK** (99.-101.sorok)	**710 861**	**0**	**1 356 759**
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		49 322
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	669 163		1 039 623
101.	Halasztott bevételek	41 698		267 814
102.	**FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN** (57.+68.+72.+98.sor)	**342 342 518**	**0**	**418 482 940**
		0		**0**

Budapest, 2025. április 25

P.H.

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6. 1. Cégj.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-44

.....
Vassné Bojta Amina Vezérigazgató

1.

Várkapitányság Nonprofit Zrt
Statisztikai számjel: 26592352-9103-573-01
Cégjegyzék száma: 01-10-140096

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024. december 31.

2024. éves beszámoló

Időszak: 2024. január 01 - 2024. december 31

Összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	2 008 415	0	2 694 556
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	**2 008 415**	**0**	**2 694 556**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	10 035	0	14 139
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	401 147		426 773
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	**411 182**	**0**	**440 912**
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	11 730 717		14 144 289
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	73	0	5 058
5.	Anyagköltség	909 110		933 409
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 466 701		4 586 232
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	146 696		185 712
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	23 413	0	54 611
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	140 032	0	159 758
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	**5 685 952**	**0**	**5 919 722**
10.	Bérköltség	4 917 556	0	6 085 101
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	626 997	0	675 466
12.	Bérjárulékok	711 726	0	862 387
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	**6 256 279**	**0**	**7 622 954**
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 567 173	0	2 910 921
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	639 404	0	825 285
	VII.sorból: értékvesztés	6 790	0	3 316
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	**1 506**	**0**	**875**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
14.	Részesedéből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek	0		
	15.sorból_ kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		2
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	95		45
	17.sorból: értékelési különbözet	0		
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	**95**	**0**	**47**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráforditások	0		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	89		61
	22.sorból: értékelési különbözet	0		
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	**89**	**0**	**61**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	**6**	**0**	**-14**
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (C+D)	**1 512**	**0**	**861**
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	51		55
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (E.-XII.)	**1 461**	**0**	**806**

Budapest, 2025. április 25

P.H.

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6. 1. Cég.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-44

.....
Vassné Bojta Amina Vezérigazgató

VÁRKAPITÁNYSÁG
NONPROFIT ZRT.

VÁRKAPITÁNYSÁG NONPROFIT ZRT.

2024. évi éves beszámoló

kiegészítő melléklete



Budapest, 2025. április 25.

Vassné Bojta Amina
vezérigazgató

I. Alapadatok, számviteli politika és gazdálkodás

1. A Társaság bemutatása

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:	https://varkapitanysag.hu/

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

A Társaság tulajdonosa:	Magyar Állam, melynek tulajdonosi joggyakorlója: Miniszterelnökség 1055 Budapest, Kossuth tér 2-4.
Fő tevékenysége:	91.03 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
Tevékenységi körei:	35.30 Gőzellátás, légkondicionálás 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 ingatlan adásvétele

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

73.11 Reklámügynöki tevékenység

73.12 Médiareklám

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 Számviteli Információs Rendszer

Számlavezető bankok: Magyar Államkincstár

OTP Bank Nyrt.

A Társaság képviseletére, illetve az ügyvezetés ellenőrzésére jogosult személyek:

Vassné Bojta Amina	vezérigazgató	2000 Szentendre, Palánta utca 8. A. Iház. 1. em. 4. ajtó
Dr. Juhász Tünde	felügyelőbizottság elnöke	6800 Hódmezővásárhely, Tisza István utca 26. Fsz. 4. ajtó
Kondrik Kornél Péter	felügyelőbizottsági tag	1055 Budapest, Nagy Ignác utca 16. 4. em. 5. ajtó.
Gombos Márk	felügyelőbizottsági tag	2113 Erdőkertes, Kígyóstó u. 5/C

A beszámoló készítéséért felelős személy adatai:

Háy Zsuzsanna

mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: 141623

Könyvvizsgáló:

Név:	A-GENI Könyvvizsgáló és Tanácsadó Iroda Korlátolt Felelősségű Társaság
Cég kamarai azonosító:	002246
Székhely:	1085 Budapest, Üllői út 16/B 2. em. 11.
Képviseli:	Litvai Enikő Katalin, ügyvezető; 2040 Budaörs, Farkasréti út 92.
Kamarai nyilvántartási száma:	006506

Beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2024. évre:

8 712 ezer Ft + ÁFA

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

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
Székhelye:	1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6.

Cégjegyzék száma: CG.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 ezer Ft

Saját tőke (2023.12.31.): 5 228 ezer Ft

Szavazati arány: 100%

2. A számviteli politika bemutatása

2.1. 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 éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves beszámoló részét képezi a közhasznúsági melléklet, amely a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011.(XII.30.) Korm.rendelet 12.§ (1) bekezdése szerint készül.

Az éves beszámoló felépítése:

- Mérleg: a Szt. 1. számú mellékletében meghatározott „A" változatban
- Eredménykimutatás: a Szt. 2. számú mellékletében meghatározott változatban, összköltség eljárással

- Kiegészítő melléklet
- Közhasznúsági jelentés

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves zárás fordulónapja: 2024. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2025. március 31.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Vassné Bojta Amina

Az éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar nyelven készül, az összegek ezer forintban szerepelnek, tartalmazza az előző időszak adatait is.

A Társaság az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést készít.

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 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 - az alapcél szerinti tevékenységből származó bevételeket és ráfordításokat.

Az évközi folyamatos információ biztosítása érdekében a Társaság havonta főkönyvi kivonatot és jelentést készít.
A Társaság rögzítette 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 eredmény kimutatás 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 Számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési és önköltség számítási szabályzatát.

2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

2.2.1. Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

Az ellenőrzés által megállapított nem jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgy évi adatai tartalmazzák.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A feltárt és a mérlegkészítés napjáig jogerőssé vált jelentős hiba miatti módosításokat a mérleg és eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét a tárgyévi adatoknak. Ez esetben a mérlegben és

az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok (Szt. 19.§). A 2024. évi beszámoló eredmény levezetése a 2023. évi bázis adatokat tartalmazza.

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét a Társaság egyedileg értékelve egymilliárd forintban határozza meg. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, illetve ráfordítások ezt meghaladó összeg esetén a kiegészítő mellékletben tételesen bemutatásra kerülnek.

2.2.2. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése

A vállalkozási tevékenység indításával, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos költségeket a Társaság a felmerülés évében az eredmény terhére számolja el, kivéve azt az esetet, amennyiben az aktuális év eredménye az alapítás-átszervezés költsége miatt lenne veszteséges.

2.2.3. A piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése

A Társaság a piaci értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.2.4. Az éves beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése

Eszközök értékelése: A mérlegben kimutatott befektetett eszközöket és forgóeszközöket – a Szt. 60-62.§-ban foglaltak figyelembevételével – a 47-51.§. szerinti bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azt az 52-56.§ szerint alkalmazott leírásokkal és növelve azt a visszaírás összegével. A vagyonkezelésbe vett eszközök bekerülési értékének meghatározása a vagyonkezelési szerződésben rögzített nettó értéken történik.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök: A mérlegbe állítható értéke az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett és visszaírt terven felüli értékcsökkenéssel növelt bekerülési érték (könyv szerinti érték).

2.2.5. Amortizációs politika

A Szt. által adott választási lehetőségekkel élve, a kis értékű eszközök (200 ezer Ft egyedi előállítási vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök) használatbavételkor egy összegben kerülnek értékcsökkenésként elszámolásra.

A lineáris módszerrel számolt terv szerinti értékcsökkenés elszámolása havonta történik, a rendeltetésszerű használatbavétel napjától, az üzembe helyezéstől kezdődően. Eszköz kivezetés (pl.: selejtezés, értékesítés, hiány), átsorolás esetén az eszköz értékcsökkenését a kivezetés, illetve átsorolás naptári napjáig kell elszámolni.

A Társaság nem számol el értékcsökkenési leírást azon vagyonkezelésre átvett ingatlanok után, amelyek jelen állapotukban rendeltetés szerűn nem használhatók, illetve azon műemlék-épületek után, valamint kulturális javak után, amelyek értéke – különleges helyzetükből, egyedi mivoltukból fakadóan – az évek folyamán nem csökken, hanem évről-évre növekszik.

Terven felüli értékcsökkenés abban az esetben kerül elszámolásra, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások megrongálódtak, vagy bármilyen okból könyv szerinti értékük az éves értékcsökkenésnél nagyobb értékben csökken, könyv szerinti értéke magasabb, mint piaci értéke.

Ha az immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások feleslegessé váltak, megsemmisültek, selejtezésre kerültek, vagy leltározás során hiányként kerültek feltárásra, az az egyéb ráfordítások között kerül elszámolásra.

Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolásának okai már nem, vagy csak részben állnak fenn, az elszámolt terven felüli értékcsökkenést meg kell szüntetni, az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt piaci értékére (legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére) vissza kell értékelni.

Készletek: A vásárolt készleteket bekerülési értéken, a saját előállítású készleteket tényleges közvetlen önköltségen értékeljük.

Követelések: A mérlegben a követelést a vevők által elfogadott összegben kell szerepeltetni.

Értékpapírok: A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírt (amiben nem tiltják jogi szabályozások, illetve egyéb feltételek) a vételár részét képező kamattal csökkentett vételáron értékeli, amíg értékvesztést nem kell elszámolni.

Források értékelése: A Társaság a saját tőkét, a céltartalékokat, a kötelezettségeket és a passzív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja ki.

2.2. 6. Az értékvesztés elszámolásának módja

A Társaság az óvatosság elve alapján:

- ha a bekerülési érték, illetve könyv szerinti érték jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci érték, akkor piaci értéken,

- ha az előállítási érték, illetve könyv szerinti érték jelentősen, tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár, akkor a várható eladási árból számított – a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt – értéken értékeli, betartva az egyedi értékelés elvét.

Az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbözete egy éven túl meghaladja a könyv szerinti érték 10%-át vagy 200 ezer Ft-ot.

2.2.7. Céltartalék képzés rendszere

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – a törvény előírása szerint céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási-, az átszervezés-, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé. Ez a céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető.

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – a múltbéli, illetve folyamatban lévő ügyletekből származó fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan.

2.2.8. A dokumentumok megőrzése

A Társaság az üzleti évről készített beszámolót, valamint az azokat alátámasztó leltárt, értékelést, főkönyvi kivonatot, vagy más, a törvény követelményeinek megfelelő nyilvántartást olvasható formában legalább 8 évig köteles megőrizni.

2.2.9. Előző éveket érintő módosító tételek

Társaságunk a 2024. évi beszámolójának mérlegénél, az eredménylevezetés előző évek oszlopában módosító tételt nem mutat ki, a Társaság eredmény levezetése nyitó bázis adatokat tartalmaz.

I. Mérlegtételek értékelése

ESZKÖZÖK

II/A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

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

Nem vagyonkezelt immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai:

adatok ezer Ft-ban

NEM VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK	NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS			ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK
BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS		ÚJ BESZERZÉS	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS	ÁTVEZETÉS	
Vagyoni értékű jogok	163 080	3 312 888					3 475 968
Szellemi termékek	31 382	402 201					433 583
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	194 462	3 715 089	0	0	0	0	3 909 551
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0						0
Műszaki gépek, berendezések	12 674						12 674
Egyéb gépek, berendezések	847 887	600 737					1 448 624
Kisértékű tárgyi eszközök	216 735	60 927					277 662
Kulturális javak	5 000	0					5 000
Befejezetlen beruházások	76 967 400	48 613 179			-194 996	-7 083 146	118 302 437
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóságok	0	0					0
Beruházásokra adott előlegek	12 167 691	15 255 923				-14 804 944	12 618 670
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	90 217 387	64 530 766	0	0	-194 996	-21 888 090	132 665 067

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

adatok ezer Ft-ban

NEM VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK	NYITÓ ÉRTÉKCSÖK-KENÉS	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS		ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖK-KENÉS	ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS		TÁRGYÉVI ÉCS	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS		
Vagyoni értékű jogok	140 085	1 058 323				1 198 408	2 277 560
Szellemi termékek	28 945	133 109				162 054	271 529
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	169 030	1 191 432	0	0	0	1 360 462	2 549 089
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0					0	0
Műszaki gépek, berendezések	12 306	97				12 403	271
Egyéb gépek, berendezések	423 211	403 974				827 185	621 439
Kisértékű tárgyi eszközök	216 735	60 927				277 662	0
Kulturális javak	0					0	5 000
Befejezetlen beruházások	0					0	118 302 437
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóságok	0					0	0
Beruházásokra adott előlegek	0					0	12 618 670
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	652 252	464 998	0	0	0	1 117 250	131 547 817

Vagyonkezelt immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai:

adatok ezer Ft-ban

VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK	NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS			CSÖKKENÉS		ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK
BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS		ÚJ BESZERZÉS	VAGYONKEZELÉSBE VÉTEL	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	VAGYONKEZELÉSBŐL KIVEZETÉS	
Vagyoni értékű jogok	129 817	627					130 444
Szellemi termékek	21 158	6 138					27 296
VAGYONKEZELT IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**150 975**	**6 765**	**0**	**0**	**0**	**0**	**157 740**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	84 096 746	2 858 318	312 897				87 267 961
Műszaki gépek, berendezések	0	0					0
Egyéb gépek, berendezések	3 568 067	1 306					3 569 373
Kisértékű tárgyi eszközök	217 896	0					217 896
Kulturális javak	2 371 828	35 465				-2 500	2 404 793
Befejezetlen beruházások	328 851	0					328 851
Beruházásokra adott előlegek	0	0					0
VAGYONKEZELT TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**90 583 388**	**2 895 089**	**312 897**	**0**	**0**	**-2 500**	**93 788 874**

Vagyonkezelt immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének és nettó értékének változásai:

adatok ezer Ft-ban

VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK	NYITÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS		ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS		TÁRGYÉVI ÉCS	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	VAGYONKEZELÉSBŐL KIVEZETÉS		
Vagyoni értékű jogok	94 053	12 481				106 534	23 910
Szellemi termékek	14 442	3 083				17 525	9 771
VAGYONKEZELT IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**108 495**	**15 564**	**0**	**0**	**0**	**124 059**	**33 681**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 174 582	534 228				4 708 810	82 559 151
Műszaki gépek, berendezések	0	0				0	0
Egyéb gépek, berendezések	1 671 143	704 699				2 375 842	1 193 531
Kisértékű tárgyi eszközök	217 896	0				217 896	0
Kulturális javak	0	0				0	2 404 793
Befejezetlen beruházások	0	0				0	328 851
Beruházásokra adott előlegek	0	0				0	0
VAGYONKEZELT TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**6 063 621**	**1 238 927**	**0**	**0**	**0**	**7 302 548**	**86 486 326**

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

adatok ezer 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	292 897	3 313 515						3 606 412
Szellemi termékek	52 540	408 339						460 879
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	345 437	3 721 854	0	0	0	0	0	4 067 291
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	84 096 746	2 858 318	312 897					87 267 961
Műszaki gépek, berendezések	12 674	0						12 674
Egyéb gépek, berendezések	4 415 954	602 043						5 017 997
Kisértékű tárgyi eszközök	434 631	60 927						495 558
Kulturális javak	2 376 828	35 465				-2 500		2 409 793
Befejezetlen beruházások	77 296 251	48 613 179				-194 996	-7 083 146	118 631 288
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóságok	0	0						0
Beruházásokra adott előlegek	12 167 691	15 255 923					-14 804 944	12 618 670
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	180 800 775	67 425 855	312 897	0	0	-197 496	-21 888 090	226 453 941

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

adatok ezer 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	234 138	1 070 804	0	0	0	1 304 942	2 301 470
Szellemi termékek	43 387	136 192	0	0	0	179 579	281 300
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	277 525	1 206 996	0	0	0	1 484 521	2 582 770
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 174 582	534 228	0	0	0	4 708 810	82 559 151
Műszaki gépek, berendezések	12 306	97	0	0	0	12 403	271
Egyéb gépek, berendezések	2 094 354	1 108 673	0	0	0	3 203 027	1 814 970
Kisértékű tárgyi eszközök	434 631	60 927	0	0	0	495 558	0
Kulturális javak	0	0	0	0	0	0	2 409 793
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	118 631 288
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóságok	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	12 618 670
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 715 873	1 703 925	0	0	0	8 419 798	218 034 143

A.2. Értékcsökkenés alakulása

A Társaság az értékcsökkenést lineáris módon, **2 910 921** ezer Ft összegben számolta el a 2024. évben.

A.3. Befejezetlen beruházások 2024. évi záró állománya

A befejezetlen beruházások záró állománya és összetétele:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Befejezetlen beruházás értéke
Projektekhez nem kapcsolódó befejezetlen beruházások	33 566
Vagyonkezelt befejezetlen NHT Főörség	-
Hauszmann projektek befejezetlen beruházásai	102 026 322
Várgarázs II. vagyonkezelt	51 040
Várgarázs III. vagyonkezelt	16 191 509
NGM költözés befejezetlen beruházásai	-
Kisértékű eszköz beruházások	-
Nyugati terület, volt királyi istálló	328 851
ÖSSZESEN	**118 631 288**

A.4. 2024. évben aktivált beruházások

Újonnan aktivált ingatlanok

adatok ezer Ft-ban

Ingatlan megnevezése	Aktivált érték
Stöckl-lépcső	943 296
Déli kertek játszótér	39 129
ÖSSZESEN:	**982 425**

Értéknövelő beruházások meglévő ingatlanokon:

adatok ezer Ft-ban

Ingatlan megnevezése	Értéknövelő beruházás	Aktivált érték
Talpas utca 4		5 880
Hegymagas, Leszner présház, üdülő		2 640
De la Motte Palota, Budapest I. ker. Disz tér 15		1 527
Daróczi út 3.		1 338 715
Táncsics Mihály utca 9.		438 389
OSZK, Budapest I.ker. Szent Gy. Tér 4-6		457
Karakas Pasa Torony, Budapest i.ker. Váralja u. 14		900
VB Északi Palota, Budapest I.ker. Ybl M. tér 2.		100
Mélygarázs II., Budapest I. ker. Palota út 1.		50 197
Karmelita kolostor, Budapest I.ker Szinház utca 5-7		2 413
Úri utca 45.	Haydneum tetőfelújítás, Nem VK beruházás	312 897
Kert, Budapest I.ker. Szent György tér		29 558
Főőrség, Budapest I.ker. Lovarda utca 4.		1 124
Látogatóközpont, Budapest I.ker. Szent Gy. tér		3 993
ÖSSZESEN		**2 188 790**

MNV Zrt-től vagyonkezelésbe kapott ingatlanok:

2024 évben az MNV Zrt-től nem kaptunk újabb ingatlanokat vagyonkezelésbe.

MNV Zrt-től vagyonkezelésbe kapott ingóságok:

adatok ezer Ft-ban

Ingatlan megnevezése	Aktivált érték
Kulturális javak	35 465
ÖSSZESEN:	**35 465**

MNV Zrt-nek vagyonkezelésből visszaadott ingóságok:

adatok ezer Ft-ban

Ingatlan megnevezése	Aktivált érték
Kulturális javak	2 500
ÖSSZESEN:	**2 500**

Egyéb eszközaktiválások saját és vagyonkezelt ingóságokra vonatkozóan

Termelő gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság nem aktivált a működéssel kapcsolatos gépeket, berendezéseket.

Üzemi (üzleti) gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 557 618 ezer Ft értékben aktivált a működéshez szükséges műszereket és berendezéseket.

Irodai, igazgatási berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 44 425 ezer Ft értékben aktivált IT eszközöket és egyéb, a működéshez szükséges irodai berendezéseket.

Jármű: az év folyamán a Társaság nem aktivált működéshez szükséges járművet.

Kisértékű egyéb gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 60 927 ezer Ft értékben aktivált kisértékű IT eszközöket, bútorokat és berendezéseket.

A.5. Befektetett eszközöket érintő jelentősebb egyéb mozgások részletezése

Térítés nélküli átadások: - 117 796 ezer Ft, NGM Beruházásszervező NKft.-nél valósult meg (Szentháromság tér)
- 50 000 ezer Ft, ELMŰ közmű átadás (K-0227/2024)
- 27 200 ezer Ft, FCSM közmű átadás (K/317-2023)
Mindösszesen: 194 996 ezer Ft

Várkapitányság NZrt.-nél vagyonkezelésben lévő, Budapest I. kerület Úri utca 45. szám alatt található épület tetőszerkezetének felújítása a bérlő által, mely 312 897 ezer Ft-al növelte a vagyonelem értékét.

Nem vagyonkezelt **ingóság értékesítés nem történt 2024-ben.**

Vagyonkezelt kulturális javak állományát csökkentette 2024. évben egy 2 500 ezer Ft értékű *„Enkolpion díszdobozban ékszer"* elnevezésű vagyonelem, mely a Magyar Nemzeti Múzeum vagyonkezelésébe került.

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök, tartós részesedések között tartjuk nyilván, a 2020. októberében létrehozott leányvállalat - Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft – törzstőkéjét, mint kapcsolt vállalkozás alapítói hozzájárulását 3 000 ezer forint összegben.

II/B. Forgóeszközök

Forgóeszközök összetétele

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Készletek	212 251	237 650	25 399	11,97%
Követelések	522 627	1 386 138	863 511	165,23%
Pénzeszközök	96 237 389	113 290 681	17 053 292	17,72%
Összesen	**96 972 267**	**114 914 469**	**17 942 202**	**18,50%**

B.1. Készletek

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Anyagok	90 398	114 745	24 347	26,93%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	5 845	3 039	-2 806	-48,01%
Késztermékek	0	0	0	0,00%
Áruk	116 008	119 866	3 858	3,33%
- áruk	99 444	103 302	3 858	3,88%
- régészeti és egyéb alvállalkozói szolgáltatások	0	0	0	0,00%
- átadandó tárgyi eszköz MNV Zrt. felé	0	0	0	0,00%
- átadandó tárgyi eszköz NÖF felé	16 526	16 526	0	0,00%
- Kapcsolt vállalkozás felé tovább számlázandó	0	0	0	0,00%
- Göngyöleg	38	38	0	0,00%
- Készletek értékvesztése	0	0	0	0,00%
Készletre adott előleg	0	0	0	0,00%
Összesen:	**212 251**	**237 650**	**25 399**	**11,97%**

Az anyagok között szerepelnek a NÖF Nonprofit Kft.-től átvett, a Karmelita kolostor éttermében lévő konyhai eszközök, valamint a készletre vásárolt tisztítószerek és karbantartási anyagok.
Befejezetlen termelésként lettek kimutatva a Társaság saját kiadványai, melyek elkészülése 2025-ben várható.

A Társaság az áruk között mutatja ki:

- 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
Vevők	195 425	622 650	427 225	218,61%
Követelés kapcsolt vállalkozástól	508	508	0	100,00%
Egyéb követelések	326 694	762 980	436 286	233,55%
Összesen	**522 627**	**1 386 138**	**863 511**	**165,23%**

Vevőkövetelések korosítása:

adatok ezer Ft-ban

Lejárat	Előző év	%	Tárgyév	%	Változás	%
Határidőn belüli	174 525	84,17%	585 356	92,57%	410 831	235,40%
Határidőn túli:						
1-30 nap	12 944	6,24%	17 625	2,79%	4 681	36,16%
31-60 nap	886	0,43%	18 796	2,97%	17 910	2021,44%
61-90 nap	7 884	3,80%	0	0,00%	-7 884	-100,00%
91-180 nap	1 964	0,95%	9	0,00%	-1 955	-99,54%
181-360 nap	348	0,17%	2 479	0,39%	2 131	612,36%
360 napon túli	8 791	4,24%	8 067	1,28%	-724	-8,24%
Korosításba bevont vevők	207 342	100,00%	632 332	100,00%	424 990	204,97%
Értékvesztés számlák miatt	-11 917		-9 682		2 235	-18,75%
Mindösszesen vevő követelés	**195 425**		**622 650**		427 225	218,61%

A vevőkövetelések év végi záró állománya jelentősen növekedett, melyből határidőn belüli követelés állomány 92,57 %-ot tesz ki. A határidőn túli követelések 7,43 %-ot tesznek ki, melynek jelentős része a mérlegkészítésig befolyt.

Követelések kapcsolt vállalkozástól:

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	508	508	0	100,00%
Összesen	**508**	**508**	**0**	**100,00%**

A Társaságnak év végével a Citadella Vagyonkezelő Kft. kapcsán állt fenn követelése, mint kapcsolt vállalkozás (pénzügyi szolgáltatás).

Kapcsolt vevőkövetelés korosítása:

adatok ezer Ft-ban

Lejárat	Előző év	%	Tárgyév	%	Változás	%
Határidőn belüli	508	100,00%	508	100,00%	0	100,00%
Határidőn túli:		0,00%				
1-30 nap	0	0,00%	0	0,00%	0	100,00%
31-60 nap	0	0,00%	0	0,00%	0	-
61-90 nap	0	0,00%	0	0,00%	0	-
91-180 nap	0	0,00%	0	0,00%	0	-
181-360 nap	0	0,00%	0	0,00%	0	-
360 napon túli	0	0,00%	0	0,00%	0	-
Korosításba bevont vevők	508	100,00%	508	100,00%	0	100,00%
Értékvesztés számlák miatt	0		0		0	-
Mindösszesen vevő követelés	**508**		**508**		0	100,00%

Értékvesztés:

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
Készlet	0	492	0	492
Vevő követelés	11 917	2 823	5 058	9 682
Összesen	**11 917**	**3 315**	**5 058**	**10 174**

A tárgyévben a számviteli politikában foglaltakkal összhangban a vevő követelésekre 2 823 ezer Ft összegben képeztünk értékvesztést, illetve 5 058 ezer Ft értékben írtunk vissza előző évben megképzett értékvesztésből. Készletek esetén a shopok elfekvő, több éve nem értékesített készleteire számoltunk el értékvesztést.

Egyéb rövid lejáratú követelések:

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Munkavállalókkal szembeni követelés	0	0	0	0,00%
Adott előlegek szolgáltatás miatt	1 766	10 613	8 847	500,96%
Költségvetési kiutalási igény (NEAK)	7 810	10 698	2 888	36,98%
Költségvetési kiutalási igény (MÁK)	839	1 802	963	114,78%
Tartozik jellegű szállítók	4 296	3 310	-986	-22,95%
Áthúzódó ÁFA	116 194	1 613	-114 581	-98,61%
ÁFA elszámolási számla	0	407 992	407 992	100,00%
Önellenőrzési pótlék	762	0	-762	-100,00%
Társasági adó	0	0	0	0,00%
Iparűzési adó	0	23	23	100,00%
Gépjárműadó	0	0	0	0,00%
Fizetett kauciók	193	193	0	0,00%
Első Fedezetkezelő	189 406	189 406	0	0,00%
Karima Systems letétbe helyezés	0	135 607	135 607	100,00%
Egyéb követelés (bankkártyás forgalom)	5 428	1 723	-3 705	-68,26%
Összesen:	**326 694**	**762 980**	**436 286**	**133,55%**

Az egyéb követelések legnagyobb tétele az Első Fedezetkezelőnél lévő Hatvany-Lónyai Villa beruházásával kapcsolatban a fővállalkozótól garanciális visszatartás címén követelésként kimutatott összeg 189 406 ezer Ft-ban. Jelentős összeg továbbá az ÁFA visszaigénylésből eredő 407 992 ezer Ft és a Karima Systems Kft. által kezdeményezett, el nem ismert követelés miatt a Fővárosi Törvényszéknél letétbe helyezett 135 607 ezer Ft összeg. Az egyéb rövid lejáratú követelések között szerepelnek még a szolgáltatásra adott előlegek, a NEAK-al és a MÁK-kal szembeni követelése, fizetett kauciók, a tartozik jellegű szállítók.

B.3. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Pénztár	9 615	8 549	-1 066	-11,09%
Bankbetétek	96 227 774	113 282 132	17 054 358	17,72%
Összesen	**96 237 389**	**113 290 681**	**17 053 292**	**17,72%**

Az év végi záró pénzkészlet 113 290 681 ezer Ft.

II.C. Aktív Időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	71 106 891	82 826 961	11 720 070	16,48%
ebből:				
bevételek aktív időbeli elhatárolása	307 771	235 305	-72 466	-23,55%
támogatáshoz kapcsolódó dologi és személyi jellegű ráfordítás felhasználás aktív időbeli elhatárolása	40 773 218	51 851 723	11 078 505	27,17%
felhalmozási kiadások aktív időbeli elhatárolása	30 025 902	30 739 933	714 031	2,38%
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	107 545	121 597	14 052	13,07%
Összesen:	**71 214 436**	**82 948 558**	**11 734 122**	16,48%

A bevételek aktív időbeli elhatárolásából 130 488 ezer 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 és költség különbözet 2024. december 31-én fennmaradó része.

Támogatási szerződésekhez kapcsolódóan az el nem számolt, illetve elszámolt, de el nem fogadott támogatási előlegekből finanszírozott dologi és személyi jellegű kiadások értéke 40 773 218 ezer Ft, a még el nem számolt támogatásokból finanszírozott aktivált eszközökre elszámolt költség 51 851 723 ezer Ft. Az aktív időbeli elhatárolások között a költségekkel és ráfordításokkal alátámasztott fejlesztési támogatások szerepelnek a számviteli törvény módosításának megfelelően.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2024. évben 121 597 ezer Ft, ezek következő évet érintő távhő alapdíjak, gépjármű-, műtárgy- és vagyonbiztosítási díjak, szoftver éves licence és support díjak, bérleti díjak, karbantartási díjak cégtár, jogtár előfizetések.

FORRÁSOK

Források összesítése:

	2023	2024	adatok ezer Ft-ban	
Mérlegtétel	**Előző év**	**Tárgyév**	**Változás**	**Változás %-ban**
Saját tőke	**1 693 420**	**1 694 226**	**806**	**0,05%**
Jegyzett tőke	207 376	207 376	0	0,00%
Tőketartalék	1 898 188	1 898 188	0	0,00%
Eredmény-tartalék	-413 605	-412 144	1 461	-0,35%
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00%
Adózott eredmény	1 461	806	-655	-44,83%
Céltartalékok	**789 383**	**1 241 674**	**452 291**	**57,30%**
Kötelezettségek	**339 148 854**	**414 190 281**	**75 041 427**	**22,13%**
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	84 814 553	86 674 294	1 859 741	2,19%
Rövid lejáratú kötelezettségek	254 334 301	327 515 987	73 181 686	28,77%
Passzív időbeli elhatárolások	710 861	1 356 759	645 898	90,86%
Összesen:	**342 342 518**	**418 482 940**	**76 140 422**	22,24%

II.D. Saját tőke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	207 376	0	0	207 376
Tőketartalék	1 898 188	0	0	1 898 188
Eredménytartalék	-413 605	1 461	0	-412 144
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	1 461	806	1 461	806
Saját tőke	**1 693 420**	**2 267**	**1 461**	**1 694 226**

Adózott eredmény

A Társaság adózott tárgyévi eredménye: 806 ezer Ft.

II.E. Céltartalékok

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	789 383	483 124	30 833	1 241 674
Egyéb céltartalék	0	0	0	0
Összesen:	**789 383**	**483 124**	**30 833**	**1 241 674**

2024. december 31-én a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék egyenlege 1 241 673 ezer Ft. A korábbi években képzett céltartalékból 2024. év során 30 833 ezer Ft került visszaírásra, és 483 123 ezer Ft céltartalék képzésre került sor, amely a jövőbeni várható kötelezettségeink fedezetére szolgál.

II.F. Kötelezettségek

F.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

F.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Vagyonkezelésre átvett eszközök	84 578 772	86 536 532	1 957 760	2,31%
Hosszú lejáratú kölcsön	0	0	0	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú (kapott kaució, ajánlati biztosíték, teljesítési biztosíték)	235 781	137 762	-98 019	-41,57%
Összesen:	**84 814 553**	**86 674 294**	**1 859 741**	**2,19%**

A Társaság a hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván az MNV Zrt.-től vagyonkezelési szerződéssel átvett vagyonkezelt ingatlanok és ingóságok bruttó értékét csökkentve a kapcsolódóan elszámolt értékcsökkenéssel. Az MNV Zrt.-vel szembeni, vagyonkezelt eszközökkel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettség év végével 86 520 007 ezer Ft. Valamint hosszúlejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván a Somogyvár Önkormányzatával rendezendő *„Somogyvár kilátó"* vagyonelemet 16 525 ezer Ft összegben. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság a beruházásokhoz kapcsolódó 1 éven túli jólteljesítési biztosítékokat, a hosszú és rövid távú bérleti szerződésekhez kapcsolódó kauciókat.

F.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök:

Rövid lejáratú kölcsön 2024. december 31-én nem volt.

Vevőktől kapott előlegek:

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Vevőktől kapott előlegek	10 755	10 880	125	1,16%
Összesen:	**10 755**	**10 880**	**125**	**1,16%**

A Társaság itt mutatja ki a vagyonkezelésben lévő területekhez (Várkert Bazár multifunkciós terem, Hegymagasi vendégház) kapcsolódóan 2024-ben megkötött bérleti és szolgáltatási szerződéseiben szereplő és 2024-ben megfizetett előlegeket, melyekhez 2025. évi teljesítési időszak tartozik.

Kötelezettségek áruszállításból:

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Megoszlás %-ban	Tárgyév	Megoszlás %-ban	Változás	Változás %-ban
Nem lejárt kötelezettségek	5 472 115	61,91%	3 876 525	75,92%	-1 595 590	-29,16%
30 napon belüli kötelezettségek	3 120 870	35,31%	1 197 602	23,46%	-1 923 268	-61,63%
31-90 nap közötti kötelezettségek	40 992	0,46%	4 671	0,09%	-36 321	-88,61%
91-180 nap közötti kötelezettségek	69 967	0,79%	131	0,00%	-69 836	-99,81%
181-360 nap közötti kötelezettségek	360	0,00%	1 428	0,03%	1 068	296,67%
360 napon túli kötelezettségek	134 036	1,52%	25 612	0,50%	-108 424	-80,89%
Összesen:	**8 838 340**	**100,00%**	**5 105 969**	**100,00%**	**-3 732 371**	**-42,23%**

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegsoron 5 105 969 ezer Ft tartozás került kimutatásra 2024. december 31-én. A szállítók felé fennálló kötelezettségeink összege 2024. december 31-hez képest 3 732 371 ezer Ft összeggel csökkent. A közpénzzel való gondos bánásmód elvéből eredően kiemelt figyelmet fordítunk a szállítói kötelezettségek határidőben történő megfizetésére.

A Társaság 2024. december 31-ei szállítói kötelezettségeinek 75,92 %-a fizetési határidőn belüli kötelezettség. A határidőn túli kötelezettségek között áruszállításból szolgáltatásból eredő kintlévőség jelentős része a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk mérleg fordulónapon nem volt. A Leányvállalattal kapcsolatban 2024. évben nem volt szállítói forgalom.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
SZJA	123 045	170 937	47 892	38,92%
TAO	51	55	4	7,84%
Rehabilitációs járulék	8 303	17 469	9 166	110,39%
Cégautóadó	93	93	0	0,00%
EKHO	0	71	71	100,00%
Nyugdíjbizt.alapot megillető kötelezettség	222	411	189	85,14%
Szociális hozzájárulás	103 987	145 604	41 617	40,02%
Társadalombiztosítási járulék	136 552	166 273	29 721	21,77%
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0	0,00%
Idegenforgalmú adó	0	5	5	100,00%
ÁFA	644 711	0	-644 711	-100,00%
Iparűzési adó	17 037	10 636	-6 401	-37,57%
Dolgozókkal kapcsolatos kötelezettség	310 822	361 942	51 120	16,45%
Munkavállalóktól levont letiltás	2 108	2 046	-62	-2,94%
Kapott kaució	11 474	14 359	2 885	25,14%
Ajánlati Biztosítékok	0	2 682	2 682	100,00%
Előleg visszafizetési biztosíték	0	11 106	11 106	100,00%
Teljesítési és jóteljesítési garancia, teljesítési biztosíték	72 272	746	-71 526	-98,97%
Ajándékutalványok	5 037	3 045	-1 992	-39,55%
Támogatási előleg	244 048 313	321 300 658	77 252 345	31,65%
Batthyány Alapítvány szerz. kötelezettség (fedezete az Első Fedezetkezelő / RAW)	0	189 406	189 406	100,00%
Követel jellegű vevők	1 178	1 585	407	34,55%
Egyéb kötelezettség	0	9	9	100,00%
Összesen:	**245 485 205**	**322 399 138**	**76 913 933**	**131,33%**

A rövid lejáratú kötelezettségek 99,66 % -át, 321 300 658 ezer Ft összeget a támogatási előlegek teszik, melyek az elszámolás Támogató általi elfogadásáig kerülnek kimutatásra ezen a mérlegsoron. Az Ybl Villa garanciális javításával összefüggésben 2024.12.31-én fennálló kötelezettség 189 406 ezer Ft, mely 2025.03.28-án pénzügyi rendezésre került.

A Társaság az egyéb kötelezettségek között tartja nyilván a decemberi bérszámfejtéshez kapcsolódóan a munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettéget 361 942 ezer Ft értékben, a befizetendő adókat (SZJA, rehabilitációs hozzájárulás, egészség- és nyugdíjbiztosítási alapot megillető járulékok, szociális hozzájárulás adó, idegenforgalmi adó stb.), melynek értéke 500 863 ezer Ft. A 2025-ben lejáró kauciók értéke 14 359 ezer Ft, a jólteljesítési-előlegvisszafizetési- és egyéb biztosítékok és garanciák értéke 14 534 ezer Ft. Társaságunk iparűzési adó fizetési kötelezettséget 10 636 ezer Ft összegben mutat ki. A tárgyévi pozitív

adózás előtti eredményre való tekintettel a 2024. évet érintő társasági adó fizetési kötelezettség 55 ezer Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák még a követel oldalú vevők egyenlegét, dolgozói tartozásokat, letiltásokat, eladott ajándékutalványok értékét, 6 685 ezer Ft értékben.

II.G. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevétel elhatárolások	0	49 322	49 322	0,00%
Költség elhatárolások	669 163	1 039 623	370 460	55,36%
Halasztott bevételek összesen	41 698	267 814	226 116	542,27%
Összesen:	**710 861**	**1 356 759**	**645 898**	**90,86%**

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásként 1 039 623 ezer Ft összeg került kimutatásra, melyek a 2024. gazdasági évet terhelik, azonban 2025. évben kerültek a Társaság részére számlázásra; az aláírt kötelezettségvállalásból adódó, mérlegkészítésig még ki nem számlázott tételek és a 2024. évi teljesítésre vonatkozó prémium, amely a beszámoló elkészültével a vezérigazgató engedélyezése után kerül kifizetésre.

A tárgyév végén a halasztott bevételek között azok a támogatásból finanszírozott tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke csökkentve a már elszámolt értékcsökkenéssel, azaz a vásárolt eszközök nettó értéke szerepel, mely támogatások elszámolása a támogató által elfogadásra került. A mérlegtétel összege 267 814 ezer Ft.

II. H. Mérlegen kívüli tételek:

Mérlegen kívüli tételeket 2024. évben Társaságunk nem mutatott ki.

III. Eredménytételek értékelése

III/A. Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Múzeumi belépők árbevétele	249 403	341 741	92 338	37,02%
Szálláshely szolgáltatás árbevétele	5 657	8 981	3 324	58,76%
Shop és Info pont árbevétele	26 865	62 797	35 932	133,75%
Tárlatvezetés, idegenvezetés és múzeumpedagógia szolgáltatás árbevétele	82 432	83 204	772	0,94%
Koncert és mozi árbevétele	127 683	124 740	-2 943	-2,30%
Ajándékutalvány árbevétele	0	0	0	0,00%
Régészeti tevékenység árbevétele	0	0	0	0,00%
Bérleti díjak (ingatlan és egyéb) árbevétele	472 401	636 052	163 651	34,64%
Költségtérítések	466 861	444 648	-22 213	-4,76%
Parkolási díj árbevétele	271 401	238 367	-33 034	-12,17%
Közvetített szolgáltatás árbevétele	140 126	158 836	18 710	13,35%
Megrendelésre végzett szolgáltatások árbevétele (takarítás, restaurátori tevékenység)	13 782	95 528	81 746	593,14%
Egyéb szolgáltatás bevétele	35 101	31 983	-3 118	-8,88%
Jutalék árbevétele	112 503	462 879	350 376	311,44%
Pénzügyi szolgáltatás árbevétele	4 200	4 800	600	14,29%
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	**2 008 415**	**2 694 556**	**686 141**	**34,2%**

Jelentős bevétel a vagyonkezelt ingatlanok bérbeadásából, és az ehhez kapcsolódó szolgáltatások bevételéből 636 052 ezer Ft értékben származott, a kulturális és turisztikai bevétel 621 463 ezer Ft. A Társaság által üzemeltetett mélygarázsok parkolási díjbevétele 238 367 ezer Ft, az egyéb szolgáltatásoké (pl. hirdetési árbevétel, forgóvilla bevétele, technikusi munkadíj, közvetített szolgáltatások, költségtérítések, jutalékok) 1 193 874 ezer Ft. További bevételként jelentkezik a kapcsolt vállalat részére végzett pénzügyi szolgáltatás, mely 2024-ben 4 800 ezer Ft volt.

III/B. *Aktivált saját teljesítmény*

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Saját termelésű készlet állomány változása	10 035	14 139	4 104	40,90%
Saját előállítású eszköz állomány változása	401 147	426 773	25 626	6,39%
Aktivált saját teljesítmények összesen:	411 182	440 912	29 730	7,23%

Saját termelésű készlet állomány változásaként kerülnek kimutatásra azok az anyagi jellegű ráfordítások és személyi jellegű ráfordítások, melyek a Társaság által kiadásra kerülő

kiadványokhoz közvetlenül kapcsolhatók, azaz az Szt. 51.§ alapján a bekerülési érték részét képezik, az analitika és a főkönyv nem jelentős mértékű eltérése mellett értékük 14 139 ezer Ft.

2024-ben az alábbi kiadványok készültek el:

- Várépítők magyar és angol nyelvű kiadvány
- Karmelita album 2. magyar és angol nyelvű kiadvány

A tárgyévi együttes bekerülési érték 2024. december 31-én 14 100 ezer Ft.

Saját előállítású eszközök aktivált értékeként kerülnek kimutatásra azok a személyi jellegű ráfordítások, melyek közvetlenül beruházáshoz kapcsolhatók, azaz az Szt. 51.§ alapján a bekerülési érték részét képezik, értékük 426 773 ezer Ft.

III/C. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	7 966	0	-7 966	-100,00%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	3 696	46 497	42 801	1158,04%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat	3 165	4 208	1 043	32,95%
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	28 379	30 793	2 414	8,51%
Fejlesztési és szakmai feladatok ellátása támogatásokhoz kapcsolódó halasztott bevétel	11 672 561	13 981 288	2 308 727	19,78%
Vagyonkezelt ingóságokra képzett bevétel	284	0	-284	-100,00%
Térítés nélküli eszköz átadás	0	50 000	50 000	100,00%
Visszaírt értékvesztés	73	5 058	4 985	6828,77%
Linea One Kft. érvényesített bankgarancia összeg		17 568	17 568	100,00%
Egyéb bevételek	14 593	8 877	-5 716	-39,17%
Egyéb bevételek összesen:	**11 730 717**	**14 144 289**	**2 413 572**	**20,57%**

A Társaság az egyéb bevételek között tartja nyilván:

- A Szakmai feladatellátás támogatás és a fejlesztési támogatásokból finanszírozott tárgyévi dologi típusú költségeinek ellentételezését. Továbbá a támogatásból megvalósult eszköz beszerzések, valamint a vagyonkezelésbe vett ingatlanok és ingóságok tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezését. Ezek együttes összege 13 981 288 ezer Ft.
- Értékesített immateriális javak, és tárgyi eszközök bevétele, térítés nélküli eszköz átadás, valamint a kötelezettségre képzett céltartalék feloldásának összege 80 793 ezer Ft
- A Társaság előző évben a vevő kintlévőségre képzett értékvesztésből 5 058 ezer Ft összeget írt vissza.
- Itt kerülnek nyilvántartásra a káresemények bevételei, kapott bírságok, késedelmi kamatok 50 705 ezer Ft értékben.
- A Szent István terem garanciális javításával összefüggésben a Linea One Kft. érvényesített bankgarancia bevétele 17 568 ezer Ft.
- Az egyéb bevételek között szerepelnek a TB kifizetőhelyhez kapcsolódó bevételek (kifizetőhelyi 1%, apa napra járó költségtérítés), behajtási költségátalány, leltári többlet, túlfizetések stb.) 8 877 ezer Ft értékben.

III/D. Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Anyagköltség	909 110	933 409	24 299	2,67%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 466 701	4 586 232	119 531	2,68%
Egyéb szolgáltatások értéke	146 696	185 712	39 016	26,60%
Eladott áruk beszerzési értéke	23 413	54 611	31 198	133,25%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	140 032	159 758	19 726	14,09%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	**5 685 952**	**5 919 722**	**233 770**	4,11%

Anyagköltség

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Takarító és tisztítószerek	37 142	39 414	2 272	6,12%
Közüzemi költségek	730 421	719 919	-10 502	-1,44%
Gépek, gépjárművek üzemeltetési költségei	22 667	22 629	-38	-0,17%
Munkaruha, szerszám költségek	53 420	85 747	32 327	60,51%
Nyomtatvány, irodaszer, egyéb anyagok, könyv, folyóirat	10 632	17 974	7 342	69,06%
Karbantartási anyagok költségei	54 828	47 726	-7 102	-12,95%
Egyéb anyag költségek	0	0	0	0,00%
Anyagköltség összesen:	**909 110**	**933 409**	**24 299**	**2,67%**

A Társaság anyagköltsége az előző évhez képest 2,67 %-kal növekedett. A közüzemi díjak az anyagköltség 77,13 %-át teszi ki, ami 719 919 ezer Ft.

Igénybe vett szolgáltatások értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Szállítás-rakodás, futárszolgáltatás költségei	63 892	13 517	-50 375	-78,84%
Bérleti díjak	316 403	208 050	-108 353	-34,25%
Karbantartási költségek	1 742 087	2 069 273	327 186	18,78%
Hírdetés, reklám költség	120 339	142 723	22 384	18,60%
Oktatás,továbbképzés	28 517	22 914	-5 603	-19,65%
Kiküldetési költségek	4 927	3 778	-1 149	-23,32%
Postaköltség	4 027	4 362	335	8,32%
Távközlési költségek	37 566	45 681	8 115	21,60%
Fénymásolás,nyomtatás költségei	155	8	-147	-94,84%
Jogtár,cégtár,szaklapok ktgei	4 138	4 966	828	20,01%
Szakértői díjak	291 356	423 086	131 730	45,21%
Tudományos, kulturális szakértői szolgáltatások	796 833	778 658	-18 175	-2,28%
Régészeti szolgáltatások	0	0	0	0,00%
Üzemorvosi szolgáltatás	4 138	4 341	203	4,91%
Biztonsági rendszerek üzemeltetése	17 303	19 852	2 549	14,73%
Tagdíjak	1 192	1 348	156	13,09%
Közüzemi szolgáltatások	560 147	367 227	-192 920	-34,44%
Őrzés,vagyonvédelem	458 004	436 364	-21 640	-4,72%
Takarítás	2 904	15 063	12 159	418,70%
Parkgondozás	0	0	0	0,00%
Mosatás,tisztítás	241	193	-48	-19,92%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	12 532	24 828	12 296	98,12%
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen:	**4 466 701**	**4 586 232**	**119 531**	**2,68%**

A Társaság igénybe vett szolgáltatásai közül jelentősebb tételek a szakértői díjak, 1 201 744 ezer Ft és a karbantartási költségek, 2 069 273 ezer Ft.

Legjelentősebb tételek részletezése

Tudományos, kulturális szakértői szolgáltatások

Tevékenység megnevezése	Tárgy év
Rendezvényszervezés, közreműködés	254 165
Értékesítési ktg-ek (jutalék)	196 410
Rendezvényen Eü-i szolgáltatás	4 625
Jogdíjak, felhasználói díjak	8 278
Hostess szolgáltatás	16 827
Rendezvénytechnika	66 224
Kommunikáció	25 580
Gyártási feladatok, szolgáltatások	196 892
Egyéb szakértői szolg	9 657
Összesen	**778 658**

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

Egyéb szakértői díjak

adatok e Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Tárgy év összesen
Könyvvizsgálat és pénzügyi tanácsadás	12 348
Jogi tevékenység	140 173
Informatikai szolgáltatás	191 935
Mérnöki tanácsadás	68 729
Humánpolitikai tanácsadás	6 749
Egyéb szakértői tevékenység	3 152
Összesen	**423 086**

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Hatósági, szolgáltatási díjak	2 994	15 275	12 281	410,19%
Bankköltség	59 821	83 619	23 798	39,78%
Biztosítási díjak	83 881	86 818	2 937	3,50%
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	**146 696**	**185 712**	**39 016**	**26,60%**

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

Eladott áruk beszerzési értéke és Eladott (közvetített) szolgáltatások érték

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	54611	Változás	Változás %-ban
Eladott áruk beszerzési értéke	23 413	54 611	31 198	133,25%
Eladott (közvetített) szolgáltatás	140 032	160 687	20 655	14,75%
Összesen:	**163 445**	**215 298**	**51 853**	**31,73%**

Az eladott áruk beszerzési értéke a shopokban értékesített áruk beszerzési értékét tartalmazza. A közvetített szolgáltatások a bérleti díjas szerződésekhez kapcsolódó továbbszámlázott közüzemi és egyéb díjakat tartalmazzák.

III/E. Személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Bérköltség	4 917 556	6 085 101	1 167 545	23,74%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	626 997	675 466	48 469	7,73%
Bérjárulékok	711 726	862 387	150 661	21,17%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	**6 256 279**	**7 622 954**	**1 366 675**	**21,84%**
Záró létszám	537	596	59	10,99%
Záró átlagos statisztikai létszám	510,7	580,9	70,2	13,75%

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés	Bérjárulékok
Szellemi foglalkozású munkavállalók	437,6	4 953 272	549 829	701 983
Fizikai foglalkozású munkavállalók	143,3	1 131 829	125 637	160 404
Összesen:	580,9	6 085 101	675 466	862 387

A Társaság személyi jellegű egyéb kifizetésekként munkába járást térít, biztosítja a számítógéppel dolgozó munkavállalók képernyővédő szemüvegek beszerzését, segélyeket nyújt (temetési segély, egyszeri szociális támogatás, kegyeleti ellátás), biztosítja a fedezetet az oktatás iskola rendszerű képzéséhez, belföldi kiküldetéshez napidíjat térít, SZÉP kártya juttatást, reprezentációs ellátást biztosít.

Vezető tisztségviselők személyi jellegű ráfordításai:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Vezető tisztségviselő (vezérigazgató)	46 309	44 230	-2 079	-4,49%
Igazgatóság	44 921	40 830	-4 091	-9,11%
Felügyelő Bizottság	20 015	19 800	-215	-1,07%
Összesen:	**111 245**	**104 860**	**-6 385**	**-5,74%**

A vezető tisztségviselő, az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság számára előleg, kölcsön folyósítására nem került sor.

III/F. Értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Saját eszközök értékcsökkenése	3 113	608	-2 505	-80,47%
Támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenése	279 719	1 655 822	1 376 103	491,96%
Vagyonkezelt eszközök értékcsökkenése	1 284 341	1 254 491	-29 850	-2,32%
Értékcsökkenés összesen:	**1 567 173**	**2 910 921**	**1 343 748**	**85,74%**

A Társaság lineáris leírási kulcsot alkalmazva számol értékcsökkenést.

A különböző eszközcsoportoknál alkalmazott kulcsok:

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

A kis értékű eszközök értékhatára 200 ezer Ft. Az egyösszegben elszámolt értékcsökkenés értéke a tárgyévben 60 919 ezer Ft.

III/G. Egyéb ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Értékesített bef.eszk.könyv.szerinti értéke	1 840	0	-1 840	-100,00%
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	790	26 446	25 656	3247,59%
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	1 638	5 264	3 626	221,37%
Önellenőrzési pótlék	208	3 118	2 910	1399,04%
Iparűzési adó	18 717	30 920	12 203	65,20%
Cégautó adó	370	370	0	0,00%
Gépjárműadó	68	66	-2	-2,94%
Építményadó	0	0	0	0,00%
Turisztikai hozzájárulás	204	332	128	62,75%
Követelések értékvesztése	6 790	2 823	-3 967	-58,42%
Készletek értékvesztése	0	492	492	0,00%
Céltartalék a várható költségek miatt	7 261	483 084	475 823	6553,13%
Térítés nélküli átadás miatt fizetendő ÁFA	8 065	1 552	-6 513	-80,76%
Arányosításos ÁFA vissza nem igényelhető része	143 064	185 190	42 126	29,45%
Térítés nélküli tárgyi eszköz átadás	25 719	85 278	59 559	231,58%
Terven felüli értékcsökkenés	0		0	0,00%
Vagyonkezelt eszközzel kapcsolatos ráfordítások	1 299		-1 299	-100,00%
Selejtezett immatjav. tárgyi eszközök ráfordítása	0	25	25	100,00%
Előző éveket érintő támogatás rendezése	423 027	0	-423 027	-100,00%
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke	189	279	90	47,62%
Behajthatatlan követelés leírt összege	137	29	-108	-78,83%
Kerekítési különbözet és egyéb	18	17	-1	-5,56%
Összesen	**639 404**	**825 285**	**187 721**	**29,36%**

Az Egyéb ráfordítások sor évvégi záró értéke 825 285 ezer Ft, melyből az alábbi jelentősebb tételek kerültek kimutatásra:

- A Társaság a központi költségekre vonatkozóan arányosítja az ÁFÁ-t, a le nem vonható Áfa 2024. évi értéke 185 190 ezer Ft. Adókra 31 688 ezer Ft, önellenőrzési pótlékra 3 118 ezer Ft került elszámolásra. Tárgyévben a követelések értékvesztése 2 823 ezer Ft volt.
- A térítés nélküli átadás miatt fizetendő áfa összege összesen 1 552 ezer Ft volt.

III/H. Pénzügyi Műveletek bevételei

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	7	2	-5	-71,43%
Külföldi pénzértékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	71	45	-26	-36,62%
Év végi értékelés miatti árfolyamnyeresége	17	0	-17	-100,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	95	47	-48	-50,53%

III/I. Pénzügyi Műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Egyéb fizetendő kamat	0	0	0	0,00%
Külföldi pénzértékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamveszteség	85	61	-24	-28,24%
Év végi értékelés miatti árfolyamveszteség	4	0	-4	-100,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	89	61	-28	-31,46%

IV.ADÓ

Társasági adó számítás

TAO számítás 2024	adatok e Ft-ban
Megnevezés	**Tárgy év**
Adózás előtti eredmény	**861**
Adóalap növelő tételek	**0**
-Értékcsökkenés és kivezetés a Sztv.szerint	2 996 224
-Nem a vállalkozás bevételszerzési tevékenységéhez kapcsolódó ráfordítás	0
-Céltartalék képzés	483 124
-Jogerős határozatban megállapított bírság	0
-Adóévben elengedett követelés	29
-Kövelésre elszámolt értékvesztés	2 823
Növelő tételek összesen	**3 482 200**
Adóalap csökkentő tételek	
-Értékcsökkenés és kivezetés a Tao.szerint	2 771 539
-Céltartalék felhasználás	30 833
-Követelés ÉV visszaírás (14.sor)	5 058
-adóell során megállapitott adóévi bevételként, vagy ktg csökkentéseként elszámolt összeg (rehab)	0
-TAO 7§ ty, pont (DÖSZ)	675 000
Csökkentő tételek összesen	**3 482 430**
Adóalap	**632**
Számított adó	57
Adómentesség Tao tv. 20 § (1) bekezdése alapján	2
Társasági adó	**55**
Adózott eredmény	**806**

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

Társasági adó adómentesség meghatározása a kedvezményezett közhasznú, egyéb közhasznú tevékenység, vállalkozási tevékenység bevételének megosztása alapján történt.

2021. gazdasági évről áthozott társasági 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, 2023. gazdasági évben 233 354 ezer Ft-tal, 2024. gazdasági évben 675 000 ezer Ft-tal csökkentettük az adóalapot.
2022. évben az adózás előtti eredmény negatív előjeléből adódóan ezen adóalap csökkentő tételként nem került sor felhasználásra, így a következő adó évekre 2 666 312 ezer Ft átvihető, mint adóalap csökkentő tétel.

Iparűzési adó

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgy év teljes	Alaptevékenységre jutó	Vállalkozási tevékenységre jutó
Nettó árbevétel	2 694 556	2 643 484	51 072
- anyagköltség (51)	-933 410	-933 409	0
- ELÁBÉ	-54 611	-7 857	-46 754
- közvetített szolgáltatások	-159 758	-159 758	0
-Alvállalkozói teljesítések értéke	0	0	0
Adó Alap	1 546 777	1 542 460	4 318
Iparűzési adó	**30 936**	**30 849**	**86**

Eredménykimutatás

Várkapitányság Nonprofit Zrt
Statisztikai számjel: 26592352-9103-573-01
Cégjegyzék száma: 01-10-140096

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024. december 31.

2024. éves beszámoló

Időszak: 2024. január 01 - 2024. december 31

Összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	2 008 415	0	2 694 556
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	**2 008 415**	**0**	**2 694 556**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	10 035	0	14 139
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	401 147		426 773
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	**411 182**	**0**	**440 912**
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	**11 730 717**		**14 144 289**
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	73	0	5 058
5.	Anyagköltség	909 110		933 409
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 466 701		4 586 232
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	146 696		185 712
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	23 413	0	54 611
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	140 032	0	159 758
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	**5 685 952**	**0**	**5 919 722**
10.	Bérköltség	4 917 556	0	6 085 101
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	626 997	0	675 466
12.	Bérjárulékok	711 726	0	862 387
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	**6 256 279**	**0**	**7 622 954**
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 567 173	0	2 910 921
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	639 404	0	825 285
	VII.sorból: értékvesztés	6 790	0	3 316
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	**1 506**	**0**	**875**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
14.	Részesedéből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek	0		
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		2
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	95		45
	17.sorból: értékelési különbözet	0		
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	**95**	**0**	**47**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	89		61
	22.sorból: értékelési különbözet	0		
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	**89**	**0**	**61**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	**6**	**0**	**-14**
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (C+D)	**1 512**	**0**	**861**
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	51		55
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (E.-XII.)	**1 461**	**0**	**806**

A Társaság tárgyévi adózott eredménye 806 ezer Ft, amely átvezetésre kerül az eredménytartalékba.

V. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

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

A Társaság célja egy olyan hulladékgazdálkodási rendszer kiépítése, amely hozzájárul a fenntartható hulladékgazdálkodás megvalósításához, ehhez a szelektív hulladékgyűjtés hatékony rendszerének a kialakítása a jelen és jövőbeli célunk. 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.

VI. Mutatók

A Társaság vagyoni helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Tőkeerősség	saját tőke/források összesen	0,49	0,40	-0,09
Kötelezettségek aránya	kötelezettségek/források	99,07	98,97	-0,10
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	hosszú lejáratú köt./források	24,77	20,71	-4,06
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	rövid lejáratú köt./források	74,29	78,26	3,97
Befektetett eszközök fedezete	saját tőke/ befektetett eszközök	0,97	0,77	-0,20
Tartósan befektetett eszközök aránya	befektetett eszközök / eszközök összesen	50,87	52,72	1,85
Forgóeszközök aránya	forgóeszközök / eszközök összesen	28,33	27,46	-0,87
Tárgyi eszközök fedezettsége	saját tőke / tárgyi eszközök	0,97	0,78	-0,19

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

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

Adósságállományra vonatkozó mutató

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Hitelfedezeti mutató	követelések/rövid lejáratú köt.	0,21	0,42	0,21
Eladósodottság foka	kötelezettségek / eszközök összesen	99,07	98,97	-0,10
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. Eredménye / rövid lejáratú kötelezettségek	0,001	0,001	0,00
Adósságállomány arány	adósságállomány/(adósságállomány+ saját tőke)	98,04	98,08	0,04
Átlagos vevő futamidő (nap)	vevők/1 napi értékesítés nettó árbevétele	35,61	84,42	48,81
Átlagos szállító futamidő (nap)	szállítók/1napi anyag jell. Ráf	567,36	314,83	-252,53
Vevői/szállítói állomány aránya	vevők/szállítók	2,22	12,20	9,98

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

Ily módon a Társaság vagyoni helyzetét ilyen szempontból torzítva mutatja be a fenti képlet.

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Likviditási mutató I.	forgóeszközök/rövid.l.köt	0,38	0,35	-0,03
Likviditási mutató II.	(forgóeszközök-készletek)/rövid lej.köt	0,38	0,35	-0,03
Likviditási mutató III.	(pénzeszközök+értékpapírok)/ rövid lejáratú kötelezettségek	0,38	0,35	-0,03
Likviditási mutató IV.	pénzeszközök/rövid lej.köt	0,38	0,35	-0,03
EBITDA fedezet I.	üzemi eredmény+amortizáció/ fizetett kamatok	0,00	0,00	0,00
EBITDA fedezet II.	(Szokásos váll. Eredmény+fizetett kamat+kapott kamat)/fizetett kamat	0,00	0,00	0,00

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

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

A Társaság jövedelmi helyzetének mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye/értékesítés nettó árbevétele	0,001	0,001	0,0000
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / értékesítés nettó árbevétele	0,001	0,001	0,0000
Tőke arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke	0,001	0,001	0,0000
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi tevékenység eredménye / eszközök összesen	0,000	0,000	0,0000
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény/saját tőke	0,001	0,001	0,0000
Eszközarányos adózott nyereség (ROA)	Adózott eredmény/eszközök összesen	0,000	0,000	0,0000
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele	0,001	0,001	0,0000
Adózott eredmény/ Működő tőke	Adózott eredmény/ (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)	0,000	0,000	0,0000
Befektetés megtérülés (ROI)	Adózott eredmény/(saját tőke+Hátrasorolt + Hosszú lejáratú kötelezettségek)	0,000	0,000	0,0000
1 főre jutó adózás alőtti eredmény (ezer Ft)	Adózás előtti eredmény / átlagos statisztikai létszám	2,60	1,48	-1,1200
1 főre jutó adózott eredmény (ezer Ft)	Adózott eredmény/ átlagos statisztikai létszám	2,52	1,39	-1,1300
Bérarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / bérköltség	0,0003	0,0001	-0,0002
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / személyi jellegű ráfordítások	0,0002	0,0001	-0,0001

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

Vagyoni működtetés hatékonysági mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Eszközök fordulatszáma	nettó árbevétel / eszközök összesen	0,59	0,64	0,05
Tárgi eszközök fordulatszáma	nettó árbevétel / tárgyi eszközök	1,15	1,24	0,09
Készletek fordulatszáma	nettó árbevétel / készletek	946,25	1 133,83	187,58
Saját tőke fordulatszáma	nettó árbevétel/saját tőke	118,60	159,04	40,44

1. számú melléklet Cash Flow kimutatás

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023 Cash-flow	2024 Cash-flow
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**-4 852 851**	**-17 044 378**
1.	Adózás előtti eredmény	1 512	861
1/a.	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1/c.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b)	0	0
2.	Elszámolt amortizáció	1 567 173	2 910 921
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	6 599	-1 742
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-21 118	452 291
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		0
6.	Szállítói kötelezettségek változása	3 801 268	-3 732 372
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	660 821	-4 698 944
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-41 507 684	645 898
9.	Vevőkövetelés változása	-424 990	-425 975
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	78 933	-461 194
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	30 984 635	-11 734 122
12.	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-43 254 003**	**-49 375 018**
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-43 254 003	-49 375 018
15	Befektetett eszközök eladása		0
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)**	**57 456 518**	**83 472 688**
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	54 968 215	81 612 947
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 (-)		
28.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	2 488 303	1 859 741
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)**	**9 349 664**	**17 053 292**
29.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 29.)**	**9 349 664**	**17 053 292**

2. SZÁMÚ MELLÉKLET

Támogatási szerződések felhasználása

adatok ezer Ft-ban

Fejlesztési Igazgatóság	Támogatási időszak vége	Támogatás előlege 2024.12.31 napjai	Ebből 2024-ben kapott támogatás	Felhasználás 2024.12.31	Kivezetés támogatás elfogadása miatt 2024.12.31	Felhasználható előleg 2024.12.31
A Nemzetgazdasági Minisztérium budai Várnegyeden történő elhelyezése	2023.12.31	1 604 760	0	1 604 760	0	0
Budapest I. kerület Csikós udvar - Nyugati kert területén épülő mélygarázs befejezéséhez kapc	2025.06.30	1 300 000	0	1 126 249	0	173 751
A Nemzeti Hauszmann-terv előkészítő munkafolyamatai	2025.06.30	1 617 215	0	1 382 221	0	234 994
A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyüttesének tartozó egykori Lovarda újjáépítése	2025.12.31	4 329 755	0	4 231 168	0	98 587
A budai Várnegyedben a Főőrségi épület és Stöckl-lépcső újjáépítéséhez szükséges előkészületi munkák, felmérésekkivitelezés	2024.04.07	150 000	0	150 000	0	98 587
A Budavári Palota épületegyütteséhez tartozó egykori Főőrségi épület valamint a Stöckl-lépcső é	2025.06.30	4 221 060	0	4 212 566	0	98 587
A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyüttesének tartozó déli összekötő szárny és Szen	2025.12.31	1 291 640	0	1 276 821	0	14 819
Déli összekötő szárny és Szent István terem rekonstrukciója II.ütem	2025.12.31	7 339 862	0	6 636 839	0	703 023
Akadálymentes közlekedési tengely létesítése a Palota út -Csikós udvar - Hunyadi udvar teraszá	2025.06.30	593 400	0	494 874	0	98 526
Akadálymentes közlekedési tengely létesítése: a Palota-út – Csikós udvar – Hunyadi udvar – ter	2025.06.30	2 093 818	0	1 886 383	0	207 435
Várgyűrű III., Fehérvári Rondella és Nyugati kertek I. sz. fin.	2025.12.31	18 891 353	0	16 110 734	0	2 780 619
Palotakert revitalizáció	2025.12.31	9 148 478	0	8 088 630	0	1 059 848
A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyüttesének tartozó "D" épületben a Habsburg Ottó Alapítvány és Hagyaték elhelyezése	2026.12.31	38 889	0	38 889	0	1 059 848
Közművek felmérése, 3D digitális térkép készítése, rekonstrukció és fejlesztés	2025.12.31	1 268 525	0	1 268 522	0	3
Átfogó fejlesztési masterplan készítése egységes geodéziai alapján	2025.12.31	634 255	0	405 782	0	228 473
Teljes Budavári Palotanegyedet érintő fejlesztések – Várfalak helyreállítási több kivitelezési üte	2025.12.31	12 424 730	0	8 020 275	0	4 404 455
Budapest I. kerület Palota negyed Körterek, utak helyreállítása fejlesztésekhez kapcsolódóan	2025.12.31	500 000	0	429 337	0	70 663
Teljes Budavári Palotanegyedet érintő fejlesztések - Turisztikai célú területrendezése több helys	2025.04.01	227 233	0	202 717	0	24 517
A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyüttesének tartozó Lovardában új funkció kialak	2025.12.31	217 196	0	111 519	0	105 678
A Budavári Palota épületegyüttesének tartozó egykori Főőrségi épületben új funkció kialakítása	2025.06.30	325 947	0	127 076	0	198 872
Erzsébet Királyné Pergola rekonstrukciója és Gyökjáró készítése	2028.12.31	2 779 855	0	528 927	0	2 250 928
A Budavári Palota teljes felmérése és halaszthatatlan beruházások előkészítése. sürgős fejleszté	2026.12.31	7 508 574	0	6 209 082	0	1 299 492
Budapest I. kerület Palotanegyed – Egykori Külügyminisztérium újjáépítésének előkészítési és t	2025.12.31	1 128 429	0	1 107 970	0	20 450
József Főhercegi Palota, Palotakert és Istálló újjáépítése előkészítés	2025.12.31	1 742 030	0	1 572 474	0	169 556
Budapest I. kerület Palotanegyed-Egykori Honvéd Főparancsnokság újjáépítésének előkészítés	2025.12.31	800 000	0	798 448	0	1 552
A Várkertek fejlesztése és a déli várszoknya ütemezett helyreállítása - "A" prioritású területek	2023.03.31	499 604	0	499 604	0	0
A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - keleti várszoknya, "B" prioritású területek fejlesztése, r	2025.12.31	861 608	0	650 704	0	210 994
A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - keleti várszoknya. Szarvas téri "kapu" ütemezett helyre	2027.12.31	4 542 247	912	855 184	0	3 687 063
Szökőkutak helyreállítása a Budai Várban: Mátyás-kút és Halászó Fiú szökőkút	2025.06.30	1 141 785	0	1 056 507	0	85 278
Táncsics 9. középtávú fejlesztés	2024.11.01	1 958 615	0	619 175	0	1 339 440
A budai vár közmű stratégiája	2025.12.31	1 219 333	0	1 217 895	0	1 438
Várkert Bazár és kapcsolódó ingatlanokat érintő fejlesztések	2028.12.31	678 500	0	300 047	0	378 453
Turisztikai célú IT	2025.12.31	837 804	0	743 962	0	93 841
Gyalogos kapcsolatok fejlesztése I. ütem	2025.12.31	631 749	0	119 102	0	512 647
Az Országos Vállamos Tehermentesítő ingatlan revitalizációja, a Magyar Nemzeti Levéltár főépüle	2026.12.31	23 381	0	12 944	0	10 437
Lónyay-Hatvany Villa beruházás befejezésének finanszírozása	2023.12.31	0	0	3 906 938	0	0
Budai Várőrség (Koronaőrség) ingatlanát érintő fejlesztések előkészítési és tervezési munkái	2023.06.30	0	0	349 825	3 906 938	0
Budapest I. kerület Palotanegyed – Egykori Honvéd Főparancsnokság újjáépítésének előkészíté	2026.09.30	32 535 911	18 139 635	16 096 148	349 825	16 439 764
József Főhercegi Palota, Neoreneszánsz kert újjáépítése I. finanszírozási ütem	2025.12.31	22 256 578	0	17 311 488	0	4 945 089
Budapest I. kerület Palotanegyed - Egykori Külügyminisztérium újjáépítése - megvalósítás	2025.12.31	18 054 991	0	12 622 729	0	5 432 262
Turisztikai célú területrendezés több helyszínen - kiegészítő turisztikai projektek	2025.12.31	1 114 700	370 390	895 036	0	219 664
Daróczi utca 3. szám alatti telephelyet érintő fejlesztések megvalósítása	2023.07.31	900 000	0	900 000	0	0
Visegrád 700 fejlesztési program részét képező műemlékegyüttes rekonstrukció előkészítés	2026.12.31	1 480 000	0	447 401	0	1 032 599
Budavári Palota teljes felmérése és halaszthatatlan beruházások előkészítése. megvalósítása	2028.12.31	34 426 923	15 456 836	14 674 656	0	19 752 267
a Várgyűrű III. beruházás megvalósítása, a Fehérvári Rondella és Nyugati kert fejlesztése II. ü	2025.12.31	8 382 500	7 036 000	2 960 481	0	5 422 019
Az egykori Vöröskereszt Egylet székház (Külügyminisztérium) újjáépítésének megvalósításána	2025.12.31	26 277 000	11 425 500	20 377 636	0	5 899 364
a József Főhercegi Palota, a Neoreneszánsz kert és istálló újjáépítésének rekonstrukciójának II.	2025.12.31	23 812 500	10 750 500	6 542 578	0	17 269 922
Budavári Palota fejlesztése - Közmű kivitelezés II. ütem	2028.12.31	4 447 223	4 447 223	23 580	0	4 423 642
A Nemzeti Hauszmann Program II. ütemához kapcsolódó organizáció és BIM (Building Inform	2027.12.31	442 398	442 398	221 440	0	220 957
Összesen		**268 702 435**	**68 069 393**	**171 427 324**	**4 256 763**	**102 780 402**

Tudományos Igazgatóság	Támogatási időszak vége	Támogatás előlege 2024.12.31 napjai	Ebből 2024-ben kapott támogatás	Felhasználás 2024.12.31	Kivezetés támogatás elfogadása miatt 2024.12.31	Felhasználható előleg 2024.12.31
Világörökség GINOP-7.1.6-16	2020.06.30	66 009	0	35 244	0	30 764
Összesen		**66 009**	**0**	**35 244**	**0**	**30 764**

Működési támogatás	Támogatási időszak vége	Támogatás előlege 2024.12.31 napjai	Ebből 2024-ben kapott támogatás	Felhasználás 2024.12.31	Kivezetés támogatás elfogadása miatt 2024.12.31	Felhasználható előleg 2024.12.31
eVKSZ üzemeltetés előkészítés	2025.03.31	500 000	500 000	128 529	0	371 471
Habsburg kripta feltárás	2025.05.31	7 176	7 175	6 477	0	479
Várkapitányság NZrt. 2023. évi szakmai feladatok ellátása támogatás	2025.60.30	12 021 849	12 126 120	11 403 153	0	618 695
Várkapitányság NZrt. 2023. évi szakmai feladatok ellátása támogatás	2024.06.30	10 683 770	0	9 089 992	0	1 593 778
Várkapitányság NZrt. 2022. évi szakmai feladatok ellátása támogatás	2023.06.30	8 388 974	0	8 388 974	0	0
Várkapitányság NZrt. 2021. évi szakmai feladatok ellátása támogatás	2022.12.31	9 506 022	0	9 506 022	0	0
Várkapitányság NZrt. 2020. évi működési támogatása	2020.12.31	4 654 783	0	4 654 783	0	0
Várkapitányság NZrt. 2019. évi működési támogatása	2020.12.31	6 769 641	0	6 769 641	0	0
Összesen		**52 532 214**	**12 633 295**	**49 947 571**	**0**	**2 584 424**

Mindösszesen		**321 300 658**	**80 702 687**	**221 410 139**	**4 256 763**	**105 395 590**

VÁRKAPITÁNYSÁG NONPROFIT ZRT.

2024. évi Közhasznúsági beszámolója

1.

A Társaság alapszabályában rögzített főtevékenysége: Történelmi hely, építmény egyéb látványosság működtetése.

2024. évben az alábbi közhasznú tevékenységeket láttuk el:

Üzemeltetési és Fejlesztési Divízió tevékenységei

Üzemeltetési Igazgatóság tevékenységei

- Hidegenergia szolgáltatás és kapcsolódó szolgáltatások;
- Várkert Bazár (1013 Budapest, Ybl Miklós tér 2-6.), a 1113 Budapest, Daróczi út 3., a 1116 Budapest, Talpas u. 4., a 1014 Budapest Táncsics u. 1. és 9., a 1014 Budapest, Dísz tér 14. és a 1014 Budapest, Dísz tér 15. műszaki üzemeltetése, karbantartása;
- 1014 Budapest, Színház u. 1-3. és 5-11. (Karmelita épületegyüttes) üzemeltetése, valamint rendezvények előkészítése és támogatása.;
- Parkok, burkolt és zöldfelületek ápolása fenntartása a vagyonkezelt ingatlanokon;
- Várgarázs I és II. működtetése;
- Duna part és budavári Királyi Palota teraszai közötti akadálymentes gyalogos közlekedési útvonal (liftek, mozgólépcső, gyilokjáró) karbantartása, üzemeltetése;
- A budavári Királyi Palota épületei és építményei, a Várkert Bazár, valamint Királyi Lovarda, Főőrség, Stöckl-lépcső díszvilágításának üzemeltetése, a Fővárosi Önkormányzattal kötött megállapodás alapján;
- A Nemzeti Hauszmann Program keretében Csikós udvar létesítményeinek üzemeltetése;
- A kormányhatározatokban a Társaság vagyonkezelésébe került / kerülő ingatlanok állagmegóvása, karbantartása, üzemeltetése;
- Ybl 6 Művészeti Térben az EU 2024 soros elnökség műszaki biztosítása majd a sajtóközpont területe visszavétele az EUM-tól. Az eredeti állapot helyreállítása;
- Hegymagas, kormányrendelet szerinti szállás minősítéséhez szükséges munkák szervezése, eszközök, berendezési hiányosságok pótlásához szükséges munkák szervezése és bonyolítása;

Fejlesztési Igazgatóság tevékenységei

- A 3D Térszerkezeti modell fejlesztése projekt, dokumentum digitalizálás, létesítmény felmérések és modellezés, rendszertervezés, rendszeralkotás;
- Déli összekötő szárny átépítése és Szent István terem műemléki rekonstrukciója; A Szent István-terem 2021.08.20-án került megnyitásra a nagyközönség számára. A teremben az építéskor, illetve az építés után

keletkezett hibák szerződés szerinti garanciális javításainak elvégzésére 2024. január hónapban került sor.

- Budavári Palota AB épület hosszú távú tervezése és rekonstrukciója;
- Teljes Budavári Palotanegyedet érintő fejlesztések – Várfalak helyreállítása több kivitelezési ütemben;
- Erzsébet pergola területének rekonstrukciója és gyilokjáró kiépítése;
- Déli kertek engedélyezési tervcsomag elkészítése;
- Ellyps sétány és Keleti felvezető út kiviteli tervének elkészítése;
- Szent György tér végleges állapot terveinek elkészítése
- Keleti felvezető átmeneti növénytelepítése;
- Táncsics 9. rekonstrukciója;
- A teljes Budavári Palotanegyedet érintő közmű rekonstrukciós projektekkel kapcsolatos feladatok;
- Budavári Palotanegyed területén megvalósuló fejlesztési projektekkel kapcsolatos organizációs feladatok;
- Egykori Vöröskereszt-székház rekonstrukciója;
- Egykori Honvéd Főparancsnokság rekonstrukciója;
- József főhercegi palota rekonstrukciója és kapcsolódó projektek;
- Várgarázs II-III. Nyugati kertek, Nyugati lépcső, Várfalak új igények megvalósítása;
- Magyar Nemzeti Levéltár rekonstrukciója, felújítása,
- Budai Várőrség (Koronaőrség) tervezés, ERD készítés;
- Visegrádi Reneszánsz Fejlesztési Program;

Turisztikai és Kulturális Divízió tevékenységei

- Kiadványok
- Nemzeti Hauszmann Program: on-line tevékenység
- Budai Vársétak, Budavári Esték– közösségépítő rendezvénysorozat
- Budavári Séták – tájékoztató és kulturális magazin
- Az Ellyps sétány és a keleti felvezető út, a déli kertek, valamint a Szent György tér fejlesztése

- A Budavári Palota tematikus történeti kiállítása, szabadtéri kiállítások
- Várkert Bazár / tematikus workshop sorozat
- Területhasznosítás
- Saját szervezésű kulturális programok
- Kulturális edukáció és kapcsolódó attrakciófejlesztési projektek
- Komplex kommunikációs ügynökségi feladatok ellátása
- Látogatóirányítás/ turisztikai feladatok (látogatómenedzsment)Márkaépítés új ernyőmárka weboldallal és a közösségimédia-platformokkal

Marketing

- Budai Palotanegyed márka építése;
- Budai Palotanegyed honlapjának fejlesztése;
- Budavári palotanegyed TikTok csatorna létrehozása, a közösségi kommunikáció fejlesztése;
- Koncertek népszerűsítése;
- MCC, Tranzit fesztivál kitelepülés;
- Szabadtéri kiállítások szervezése;
- Mobilapplikáció fejlesztése, amely geolokáció alapján nyújt releváns információt a felhasználónak;
- Márkaépítést támogató imázsfilmek, fotók és egyéb kommunikációs anyagok elkészítése;
- Arculat megújítás, kreatív terv, kiadványok előállítása;

Mellékletek:

1. számú melléklet: Kettős könyvvitelt vezető szervezetek éves beszámolójának közhasznú eredménykimutatása
2. számú melléklet: Kettős könyvvitelt vezető közhasznú szervezetek közhasznúsági melléklete

Budapest, 2025. április 25.

Vassné Bojta Amina

Vezérigazgató

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 9. 1. Cégj.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-44

Társaság megnevezése: **Várkapitányság Nonprofit Zrt**

Címe: **1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6**

1. sz. melléklet

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ SZERVEZETEK ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2024 év

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes
	1. Értékesítés nettó árbevétele	1 981 104	27 311	2 008 415			0	2 643 484	51 072	2 694 556
	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	411 182	0	411 182			0	440 912	0	440 912
	Ebből: - saját termelésű készletek állományváltozása	10 035	0	10 035				14 139	0	14 139
	- saját előállítású eszközök aktivált értéke	401 147	0	401 147				426 773	0	426 773
	3. Egyéb bevételek	11 730 291	426	11 730 717			0	14 144 082	207	14 144 289
	Ebből: - támogatások	11 672 561	0	11 672 561			0	13 981 288	0	13 981 288
	- tagdíj	0	0	0			0	0	0	0
	- alapítótól kapott befizetés	0	0	0			0	0	0	0
	- elkülönített pénzügyi alap	0	0	0			0	0	0	0
	- egyéb	0	0	0			0	0	0	0
	4. Pénzügyi műveletek bevételei	95	0	95			0	47	0	47
	Ebből: Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	95	0	95				45	0	45
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0				2	0	2
	A. Összes bevétel (1.+ - 2. + 3. + 4. + 5.)	14 122 672	27 737	14 150 409	0	0	0	17 228 525	51 279	17 279 804
	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	14 122 672		14 122 672			0	17 228 525		17 228 525
	6. Anyagjellegű ráfordítások	5 659 144	26 808	5 685 952			0	5 869 101	50 621	5 919 722
	Ebből: - Anyagköltség	909 016	94	909 110				933 409	0	933 409
	- Igénybevett szolgáltatások értéke	4 465 862	839	4 466 701				4 585 909	323	4 586 232
	- Egyéb szolgáltatások értéke	144 234	2 462	146 696				182 168	3 544	185 712
	- Eladott áruk beszerzési értéke	0	23 413	23 413				7 857	46 754	54 611
	- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	140 032	0	140 032				159 758	0	159 758
	7. Személyi jellegű ráfordítások	6 256 279	0	6 256 279			0	7 622 954	0	7 622 954
	- Bérköltség	4 917 556	0	4 917 556				6 085 101	0	6 085 101
	- Személyi jellegű egyéb kifizetések	626 997	0	626 997				675 466	0	675 466
	- Bérjárulékok	711 726	0	711 726				862 387	0	862 387
	Ebből: Vezető tisztségviselőknek nyújtot juttatás	46 309	0	46 309				44 230	0	44 230
	Igazgatósági tagoknak nyújtot juttas	44 921	0	44 921				40 830	0	40 830
	8. Értékcsökkenési leírás	1 566 613	560	1 567 173			0	2 910 921	0	2 910 921
	9. Egyéb ráfordítások	639 139	265	639 404			0	824 793	492	825 285
	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	89	0	89			0	61	0	61
	Ebből: Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítás	89	0	89				0	0	0
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		0					61	0	61
	B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10. + 11.)	14 121 264	27 633	14 148 897	0	0	0	17 227 830	51 113	17 278 943
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	14 121 264		14 121 264			0	17 227 830	0	17 227 830
22	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	1 408	104	1 512	0	0	0	695	166	861
23	12. Adófizetési kötelezettség	42	9	51			0	40	15	55
24	D. Adózott eredmény (C - 12.)	1 366	95	1 461	0	0	0	655	151	806

Keltezés: Budapest, 2025. április 25.

Vassné Bojta Amina

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6. 1. Cég.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-44

Vezérigazgató

Az egyéb szervezet megnevezése: **Várkapitányság Nonprofit Zrt**
Az egyéb szervezet címe: **1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6**

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ SZERVEZETEK ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2024 év

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

ezer Ft

	Előző év	Tárgyév	Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás	11 672 561	13 981 288	
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	0	0	
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0	
D. Normatív támogatás	0	0	
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg	0	0	
F. Közszolgáltatási bevétel	0	0	

Keltezés: Budapest, 2025. április 25.

Vassné Bojta Amina
Vezérigazgató

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 9. 1. Cg.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-44

Társaság megnevezése: **Várkapitányság Nonprofit Zrt** **2. sz. melléklet**
Címe: **1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6**

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLETE

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása *(Adatok ezer forintban.)*

4.1.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Vagyonkezelt telkek	5 963 097	területhasználat
4.2.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Vagyonkezelt ingatlanok	76 596 054	építmény működtetése
4.3.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Közhasznú tevékenysége érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)	82 559 151	

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
			0
5.2.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
			0
5.3.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
			0
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	0	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Igazgatósági tagok	44 921	40 830
6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Igazgatók	46 309	44 230
A.	**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:**	91 230	85 060

1.

Társaság megnevezése: **Várkapitányság Nonporfit Zrt**
Címe: **1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6**

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLETE

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók *(Adatok ezer forintban.)*

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	14 150 409	17 279 804
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	14 150 409	17 279 804
H. Összes ráfordítás	14 148 897	17 278 943
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	6 256 279	7 622 954
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	14 121 264	17 227 830
K. Adózott eredmény	1 461	806
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		

Erőforrás ellátottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
	Igen	*Nem*
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]	X	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	X	
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	X	
Társadalmi támogatottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>=0,02]		X
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	X	
Ectv. 32. § (5) b) [(L1+L2)/2>=10 fő]		X

Keltezés: Budapest, 2025. április 25.

P.H.

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6. Cégj.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-44

Vassné Bojta Amina
Vezérigazgató