Iktatószám: TFFO/91/3/2023

ALAPÍTÓI HATÁROZAT

Alulírott dr. Janó Márk Ádám, a Miniszterelnökség közigazgatási államtitkára, a **Magyar Állam nevében** 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. számú melléklet III. pontjában **tulajdonosi joggyakorlóként megjelölt Miniszterelnökség** (székhelye: *1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 2–4.*, adószáma: *15775292-2-41*, PIR törzsszáma: *775290*) **képviseletében** a Miniszterelnökség Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 5/2022. (VI. 17.) MvM utasítás rendelkezései alapján,

mint a **Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (székhelye: 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6.; cégjegyzékszáma: 01-10-140096; adószáma: 26592352-2-44, a továbbiakban: Társaság) **alapítója és egyedüli részvényese** (a továbbiakban: Alapító), **a következő határozatot hozom:**

15/2023. (V.22.) számú alapítói határozat
a Társaság 2022. évi éves beszámolójának jóváhagyásáról

Mint a Társaság Alapítója, az Igazgatóság 33/2023. (IV. 26.) számú határozatában, valamint a Felügyelőbizottság 20/2023. (V. 15.) számú határozatában, továbbá a Társaság előterjesztésében foglaltakat, valamint a könyvvizsgáló írásbeli jelentését figyelembe véve a Társaság Alapszabálya 11.2. pontjának a) alpontja alapján a **Társaság 2022. évi éves beszámolóját** - *a jelen alapítói határozat elválaszthatatlan mellékletében* szereplő tartalommal és az alábbi főbb számokkal - **valamint a Felügyelőbizottság ezzel kapcsolatos írásbeli jelentését jóváhagyom.**

Mérlegfőösszeg	323 810 993 ezer forint
Saját tőke	1 691 959 ezer forint
Jegyzett tőke	207 376 ezer forint
Adózott eredmény	-1 003 318 ezer forint
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	495,8 fő

16/2023. (V.22.) számú alapítói határozat
a Társaság 2022. évi adózott eredményének felhasználásáról

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdésének második fordulata alapján – amely szerint a legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti éves beszámoló jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés - **elrendelem a -1 003 318 ezer forint adózott eredmény (veszteség) eredménytartalékba helyezését.**

Felkérem a Társaság Igazgatóságát arra, hogy a Társaság jogi képviselőjének bevonásával gondoskodjon a 2022. évi éves beszámoló – jogszabályokban rögzített helyen, módon és határidőben történő – közzétételéről.

A mai napon meghozott határozatot feladatkörömben eljárva és mint akaratommal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag aláírom, és a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (4) bekezdése alapján az Igazgatósággal közlöm.

Budapest, 2023. május 22.

.....

Magyar Állam
Alapító
nevében
Miniszterelnökség
képviseli: dr. Janó Márk Ádám
közigazgatási államtitkár

Mellékletek:

- *A Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2022. évi éves beszámolója*

1. 52 mell.

VÁRKAPITÁNYSÁG INTEGRÁLT TERÜLETFEJLESZTÉSI KÖZPONT

NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Éves beszámoló

2022.

(

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

2022. éves beszámoló

Időszak: 2022.január 01 - 2022. december 31

MÉRLEG "A" változat
ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK** (2.+10.+18.sor)	**103 580 312**	**0**	**132 468 985**
2.	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK** (3.-9.sorok)	**131 495**	**0**	**59 783**
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5.	Vagyoni értékű jogok	120 521		45 145
6.	Szellemi termékek	10 974		14 638
7.	Üzleti vagy cégérték	0		0
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10.	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK** (11.-17.sorok)	**103 445 817**	**0**	**132 406 202**
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 686 074		79 912 781
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 305		576
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 813 363		4 183 457
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	27 883 082		41 346 895
16.	Beruházásokra adott előlegek	1 061 993		6 962 493
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)	**114 644 086**	**0**	**89 142 937**
28.	**I. KÉSZLETEK** (29.-34.sorok)	**177 626**	**0**	**174 622**
29.	Anyagok	60 882		76 670
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	8 684		2 272
31.	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0		0
32.	Késztermékek	0		0
33.	Áruk	108 060		95 680
34.	Készletekre adott előlegek	0		0
35.	**II. KÖVETELÉSEK** (36.-42.sorok)	**1 503 931**	**0**	**702 801**
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 033 825		258 710
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	919		902
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
39.	Váltókövetelések	0		0
40.	Egyéb követelések	469 187		443 189
41.	Követelések értékelési különbözete	0		0
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (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)	**112 962 529**	**0**	**88 265 514**
50.	Pénztár, csekkek	8 513		4 847
51.	Bankbetétek	112 954 016		88 260 667
52.	**C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK** (53.-55.sorok)	**43 195 510**	**0**	**102 199 071**
53.	Bevételek aktv időbeli elhatárolása	40 688 395		100 605 973
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	56 900		97 205
55.	Halasztott ráfordítások	2 450 215		1 495 893
56.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN** (01.+27.+52.sor)	**261 419 908**	**0**	**323 810 993**

Budapest, 2023. április 24

P.H.

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

Madarás Bence Vezérigazgató

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

2022. éves beszámoló

Időszak: 2022.január 01 - 2022. december 31

MÉRLEG "A" változat
FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	**D. SAJÁT TŐKE** (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67.sor)	**2 695 277**	**0**	**1 691 959**
58.	I.JEGYZETT TŐKE	129 610		207 376
59.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
61.	III. TŐKETARTALÉK	1 898 188		1 898 188
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	642 805		589 713
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	24 674		-1 003 318
68.	**E. CÉLTARTALAKOK** (69.-71.sorok)	**439 828**	**0**	**810 501**
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	439 828		810 501
71.	Egyéb céltartalék	0		0
72.	**F. KÖTELEZETTSÉGEK** (73.+77.+86.sor)	**255 044 466**	**0**	**279 089 988**
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)	**74 812 345**	**0**	**84 185 991**
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	74 812 345		84 185 991
86.	**III.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK** (87.és 89.-97.sorok)	**180 232 121**	**0**	**194 903 997**
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
88.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények	0		0
89.	Rövid lejáratú hitelel	0		0
90.	Vevőktől kapott előlegek	2 436		5 725
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 738 313		5 036 882
92.	Váltótartozások	0		0
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	190		191
94.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	176 491 182		189 861 199
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
98.	**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK** (99.-101.sorok)	**3 240 337**	**0**	**42 218 545**
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	385		46
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 093 791		830 969
101.	Halasztott bevételek	146 161		41 387 530
102.	**FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN** (57.+68.+72.+98.sor)	**261 419 908**	**0**	**323 810 993**
		0		**0**

Budapest, 2023. április 24

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, I.bl Mátyás tér 6. Cég.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-44

P.H.

Madaras Bence Vezérigazgató

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

2022. éves beszámoló

Időszak: 2022.január 01 - 2022. december 31

Összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁS

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	5 636 131	0	1 578 162
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	**5 636 131**	**0**	**1 578 162**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	46 072	0	9 917
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	395 870		323 971
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	**441 942**	**0**	**333 888**
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	14 625 031		16 795 958
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	199 076	0	1 427
5.	Anyagköltség	509 259		1 997 522
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 091 844		4 477 190
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	103 115		117 664
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	19 014	0	38 778
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 332	0	207 399
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	**8 758 564**	**0**	**6 838 553**
10.	Bérköltség	4 392 383	0	4 413 200
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	635 479	0	458 631
12.	Bérjárulékok	682 601	0	625 477
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	**5 710 463**	**0**	**5 497 308**
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	732 964	0	1 468 168
VII	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 442 634	0	5 854 964
	VII.sorból: értékvesztés	2 283	0	3 024
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	**58 479**	**0**	**-950 985**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedéből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek,	0		0
	15.sorból_ kapcsolt vállakozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	51		170
	17.sorból: értékelési különbözet	0		0
VII	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	**51**	**0**	**170**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	58		52 503
	22.sorból: értékelési különbözet	0		0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	**58**		**52 503**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	**-7**	**0**	**-52 333**
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (C+D)	**58 472**	**0**	**-1 003 318**
XII	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	33 798		0
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (E.-XII.)	**24 674**	**0**	**-1 003 318**

Budapest, 2023. április 24

P.H.

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

.....
Madaras Bence Vezérigazgató

Társaság megnevezése: **Várkapitányság Nonprofit Zrt**

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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2022 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	5 610 734	25 397	5 636 131			0	1 548 765	29 397	1 578 162
	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	441 942	0	441 942			0	333 888	0	333 888
	Ebből: - saját termelésű készletek állományváltozása	46 072	0	46 072				9 917	0	9 917
	- saját előállítású eszközök aktivált értéke	395 870	0	395 870				323 971	0	323 971
	3. Egyéb bevételek	14 625 031	0	14 625 031			0	16 793 838	2 120	16 795 958
	Ebből: - támogatások	9 978 430	0	9 978 430			0	16 480 821	0	16 480 821
	- tagdíj			0			0	0	0	0
	- alapítótól kapott befizetés			0			0	0	0	0
	- elkülönített pénzügyi alap			0			0	0	0	0
	- egyéb			0			0	0	0	0
	4. Pénzügyi műveletek bevételei	51		51			0	170	0	170
	Ebből: Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	51		51				170	0	170
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0				0	0	0
	A. Összes bevétel (1.+ - 2. + 3. + 4. + 5.)	20 677 758	25 397	20 703 155	0	0	0	18 676 661	31 517	18 708 178
	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	20 677 758	0	20 677 758			0	18 676 661		18 676 661
	6. Anyagjellegű ráfordítások	8 735 552	23 012	8 758 564			0	6 815 016	23 537	6 838 553
	Ebből: - Anyagköltség	508 850	409	509 259				1 997 522	0	1 997 522
	- Igénybevett szolgáltatások értéke	8 088 760	3 084	8 091 844				4 476 892	298	4 477 190
	- Egyéb szolgáltatások értéke	102 644	471	103 115				116 539	1 125	117 664
	- Eladott áruk beszerzési rtéke	0	19 014	19 014				16 664	22 114	38 778
	- Eladott (közvetítweett) szolgáltatások értéke	35 298	34	35 332				207 399	0	207 399
	7. Személyi jellegű ráfordítások	5 709 116	1 347	5 710 463			0	5 491 158	6 150	5 497 308
	- Bérköltség	4 391 452	931	4 392 383				4 408 187	5 013	4 413 200
	- Személyi jellegű egyéb kifizetések	635 479	0	635 479				458 178	453	458 631
	- Bérjárulékok	682 185	416	682 601				624 793	684	625 477
	Ebből: Vezető tisztségviselőknek nyújtot juttatás	38 512	0	38 512				49 753	0	49 753
	Igazgatósági tagoknak nyújtot juttas	41 326	0	41 326				32 010	0	32 010
	8. Értékcsökkenési leírás	732 964	0	732 964			0	1 468 168	0	1 468 168
	9. Egyéb ráfordítások	5 442 272	362	5 442 634			0	5 854 391	573	5 854 964
	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	58	0	58			0	52 503	0	52 503
	Ebből: Befektetet pénuügyi eszközökből származó ráfordítások	58	0	58				52 503	0	52 503
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		0	0					0	
	B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10. + 11.)	20 619 962	24 721	20 644 683	0	0	0	19 681 236	30 260	19 711 496
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	20 619 962		20 619 962			0	19 681 236		19 681 236
22	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	57 796	676	58 472	0	0	0	-1 004 575	1 257	-1 003 318
23	12. Adófizetési kötelezettség	33737	61	33 798			0	0	0	0
24	D. Adózott eredmény (C - 12.)	24 059	615	24 674	0	0	0	-1 004 575	1 257	-1 003 318

Keltezés: Budapest, 2023. április 24.

Madaras Bence

Vezérigazgató

Az egyéb szervezet megnevezése: **Várkapitányság Nonprofit Zrt**

Az egyéb szervezet címe: **1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6**

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2022 év

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

ezer Ft

	Előző év	Tárgyév	Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás	9 978 430	16 480 821	
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, 2023. április 24.

Madaras Bence
Vezérigazgató

VÁRKAPITÁNYSÁG NONPROFIT ZRT.

2022. évi éves beszámoló

Kiegészítő melléklete

Budapest, 2023. április 24.

Madaras Bence
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: varkapitanysag.hu

A Társaság közhasznú jogállású. A közhasznú jogállást a jogelődök közhasznú szerződései alapozzák meg.
A Társaság tulajdonosa: Magyar Állam, melynek tulajdonosi joggyakorlója: Miniszterelnökség 1055 Budapest, Kossuth tér 2-4.

Fő tevékenysége: 91.03 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

Tevékenységi körei:

41.10 Épületépítési projekt szervezése
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
68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
68 31 Ingatlanügynöki tevékenység
69.20 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
70.10 Üzletvezetés
70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
71.11 Építészmérnöki tevékenység
71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
71.20 Műszaki vizsgálat, elemzés
72.19 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
74.20 Fényképészet
74.90 M.n.s egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
77.21 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
79.90 Egyéb foglalás
81.21 Általános épülettakarítás
81.29 Egyéb takarítás
81.30 Zöldterület-kezelés
82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
82.99 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
90.01 Előadó-művészet
90.03 Alkotóművészet
90.04 Művészeti létesítmények működtetése

91.02 Múzeumi tevékenység

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

A vállalkozás könyvviteli szoftvere: Saldo Creator Integrált Rendszer
Számlavezető bankok: Magyar Államkincstár

OTP Bank

A Társaság képviseletére jogosult személyek:

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

A könyvvezetésért és a beszámoló készítéséért felelős személy adatai: Fekete Alexandra mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: 194968

Könyvvizsgáló:

A-GENI Könyvvizsgáló és Tanácsadó Iroda Korlátolt Felelősségű Társaság
Cég kamarai azonosító: 002799
Székhely: 1085 Budapest, Üllői út 16/B 2. em. 11.
Litvai Enikő Katalin, ügyvezető
2040 Budaörs, Farkasréti út 92.
Kamarai nyilvántartási száma: 002246
Beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2022. évre: 6 600 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
Cégjegyzék száma: CG.01-09-907073
KSH jelzőszáma: 13496294-5221-572-01
Adószáma: 13496294-241

A Társaság leányvállalata 2020. október 1.-től:

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

Saját tőke (2022.12.31.): 5 228 ezer Ft
Szavazati arány: 100%

Régészeti tevékenység:

2022. január 1-től a kiemelt nemzeti emlékhely és településkép-védelmi környezetének településkép védelméről és egyes kapcsolódó kormányrendeletek módosításáról szóló 19/2018. (II. 14.) Korm. rendelet és a kulturális örökség védelmével kapcsolatos szabályokról szóló 68/2018. (IV. 9.) Korm. rendelet módosításáról szóló 776/2021. (XII.23.) Korm. rendelet 17. §-a 2022. január 1. napjának hatályával módosította a kulturális örökség védelmével kapcsolatos szabályokról szóló 68/2018. (IV. 9.) Korm. rendelet 3. § (3) bekezdését, amelynek értelmében a kulturális örökség védelméről szóló 2001. évi LXIV. törvény szerinti, a régészeti közfeladatok ellátására jogszabályban kijelölt örökségvédelmi szerv a Társaság helyett jogutódként a Magyar Nemzeti Múzeum lett.

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: 2022 december 31.
A mérlegkészítés időpontja: 2023. március 31.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Madaras Bence vezérigazgató

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) megállapított hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át.

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 2022. évi beszámoló eredmény levezetése a 2021. évi bázis adatokat tartalmazza.

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 rendeltetésszerűen 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 2022. évi beszámolójának mérlegénél, az eredménylevezetés előző évek oszlopában módosító tételt nem mutat ki, a Társaság eredmény levezetése nyitó bázis adatokat tartalmaz.

II. Mérlegtételek értékelése

ESZKÖZÖK

II/A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

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

Nem vagyonkezelt 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	ÁTVEZE-TÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS	ÁTVEZETÉS	
Vagyoni értékű jogok	173 204	82 516			-114 066		141 654
Szellemi termékek	14 590	16 792			0		31 382
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	187 794	99 308	0	0	-114 066	0	173 036
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	27 300				-1 000		26 300
Műszaki gépek, berendezések	12 685	666			-677		12 674
Egyéb gépek, berendezések	221 454	466 665			-128 906		559 213
Kisértékű tárgyi eszközök	26 428	148 500			-14 386		160 542
Kulturális javak	5 000	0			0		5 000
Befejezetlen beruházások	27 357 114	33 164 518			-19 503 588		41 018 044
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóságok	291 577					-291 577	0
Beruházásokra adott előlegek	1 061 993	15 651 072				-9 750 572	6 962 493
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	29 003 551	49 431 421	0	0	-19 648 557	-10 042 149	48 744 266

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	96 897	13 777	37 380		-24 490	123 564	18 090
Szellemi termékek	14 583	3 365	7 638		0	25 586	5 796
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	111 480	17 142	45 018	0	-24 490	149 150	23 886
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 829	1 578			-49	4 358	21 942
Műszaki gépek, berendezések	11 380	653	104		-39	12 098	576
Egyéb gépek, berendezések	117 667	77 302	63 917		-38 038	220 848	338 365
Kisértékű tárgyi eszközök	25 993	70 305	78 700		-14 456	160 542	0
Kulturális javak	0	0			0	0	5 000
Befejezetlen beruházások	0	0			0	0	41 018 044
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóságok	94 460				-94 460	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0					0	6 962 493
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	157 869	149 838	142 721	0	-147 042	397 846	48 346 420

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	VAGYONKEZE LÉSBE VÉTEL	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	VAGYONKEZE-LÉSBŐL KIVEZETÉS	
Vagyoni értékű jogok	103 435	594				0	104 029
Szellemi termékek	21 158	0				0	21 158
VAGYONKEZELT IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	124 593	594	0	0	0	0	125 187
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	73 782 305	914	9 972 349			-219 980	83 535 588
Műszaki gépek, berendezések	0						0
Egyéb gépek, berendezések	3 081 729	65	632 865			-144 397	3 570 262
Kisértékű tárgyi eszközök	248 087		202			-30 393	217 896
Kulturális javak	937 685		270 480			-300	1 207 865
Befejezetlen beruházások	328 851						328 851
Beruházásokra adott előlegek	0						0
VAGYONKEZELT TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	78 378 657	979	10 875 896	0	0	-395 070	88 860 462

Vagyonkezelt immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének és nettó értékének változásai

adatok ezer Ft-ban

VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS	NYITÓ ÉRTÉKCSÖK-KENÉS	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS		ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖK-KENÉS	ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK
		TÁRGYÉVI ÉCS	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	VAGYONKEZELÉSBŐL KIVEZETÉS		
Vagyoni értékű jogok	59 221	17 753				76 974	27 055
Szellemi termékek	10 191	2 125				12 316	8 842
VAGYONKEZELT IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	69 412	19 878	0	0	0	89 290	35 897
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 120 702	531 085			-7 038	3 644 749	79 890 839
Műszaki gépek, berendezések	0					0	0
Egyéb gépek, berendezések	315 273	750 023			-127 261	938 035	2 632 227
Kisértékű tárgyi eszközök	177 866	202	9 435		30 393	217 896	0
Kulturális javak	0					0	1 207 865
Befejezetlen beruházások	0					0	328 851
Beruházásokra adott előlegek	0					0	0
VAGYONKEZELT TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 613 841	1 281 310	9 435	0	-103 906	4 800 680	84 059 782

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

adatok ezer Ft-ban

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS	NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS			CSÖKKENÉS			ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK
		ÚJ BESZERZÉS	VAGYONKE-ZELÉSBE VÉTEL	ÁTVEZE-TÉS	HIÁNY, SELEJTE-ZÉS	KIVEZETÉS	ÁTVEZETÉS	
Vagyoni értékű jogok	**276 639**	83 110	0	0	0	-114 066	0	**245 683**
Szellemi termékek	**35 748**	16 792	0	0	0	0	0	**52 540**
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**312 387**	**99 902**	**0**	**0**	**0**	**-114 066**	**0**	**298 223**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	**73 809 605**	914	9 972 349	0	0	-220 980	0	**83 561 888**
Műszaki gépek, berendezések	**12 685**	666	0	0	0	-677	0	**12 674**
Egyéb gépek, berendezések	**3 303 183**	466 730	632 865	0	0	-273 303	0	**4 129 475**
Kisértékű tárgyi eszközök	**274 515**	148 500	202	0	0	-44 779	0	**378 438**
Kulturális javak	**942 685**	0	270 480	0	0	-300	0	**1 212 865**
Befejezetlen beruházások	**27 685 965**	33 164 518	0	0	0	-19 503 588	0	**41 346 895**
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóságok	**291 577**	**0**		**0**	**0**	**0**	**-291 577**	**0**
Beruházásokra adott előlegek	**1 061 993**	15 651 072	0	0	0	0	-9 750 572	**6 962 493**
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**107 382 208**	**49 432 400**	**10 875 896**	**0**	**0**	**-20 043 627**	**-10 042 149**	**137 604 728**

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

adatok ezer Ft-ban

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS	NYITÓ ÉRTÉKCSÖK-KENÉS	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS		ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖK-KENÉS	ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK
		TÁRGYÉVI ÉCS	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS		
Vagyoni értékű jogok	156 118	31 530	37 380	0	-24 490	200 538	45 145
Szellemi termékek	24 774	5 490	7 638	0	0	37 902	14 638
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	180 892	37 020	45 018	0	-24 490	238 440	59 783
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 123 531	532 663	0	0	-7 087	3 649 107	79 912 781
Műszaki gépek, berendezések	11 380	653	104	0	-39	12 098	576
Egyéb gépek, berendezések	432 940	827 325	63 917	0	-165 299	1 158 883	2 970 592
Kisértékű tárgyi eszközök	203 859	70 507	88 135	0	15 937	378 438	0
Kulturális javak	0	0	0	0	0	0	1 212 865
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	41 346 895
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóságok	94 460	0	0	0	-94 460	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	6 962 493
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 866 170	1 431 148	152 156	0	-250 948	5 198 526	132 406 202

A.2. Értékcsökkenés alakulása

A Társaság az értékcsökkenést lineáris módon, **1 468 168** ezer Ft összegben számolta el a 2022. évben.

A.3. Befejezetlen beruházások 2022. évi záró állománya

A befejezetlen beruházások záró állománya és összetétele:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Befejezetlen beruházás értéke
Projektekhez nem kapcsolódó befejezetlen beruházások	46 028
Vagyonkezelt befejezetlen NHT Főőrség	41 729
Hauszmann projektek befejezetlen beruházásai	37 813 728
Várgarázs II. vagyonkezelt	132 406
Várgarázs III. vagyonkezelt	2 530 266
NGM költözés befejezetlen beruházásai	453 887
Kisértékű eszköz beruházások	-
Nyugati terület, volt királyi istálló	328 851
ÖSSZESEN	**41 346 895**

A.4. 2022. évben aktivált beruházások

Újonnan aktivált ingatlanok

adatok ezer Ft-ban

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

Értéknövelő beruházások meglévő ingatlanokon

adatok ezer Ft-ban

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

MNV Zrt-től vagyonkezelésbe kapott ingatlanok

adatok ezer Ft-ban

Ingatlan megnevezése	Aktivált érték
Visegrád épület 353 hrsz	0,001
Visegrád épület. Fő u. 91, 354	11 740
Visegrád földt. Fő u. 91, 354	0,001
Visegrád földt. Szentgyörgypuszta	0,001
Visegrád földterület 353 hrsz	0,001
Palota úti Sporttelep földt. 7140 hrsz	414 000
Palota úti Sporttelep 7140 hrsz	2 917
ÖSSZESEN:	**428 657**

MNV Zrt-től vagyonkezelésbe kapott ingóságok

adatok ezer Ft-ban

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

Egyéb eszközaktiválások saját és vagyonkezelt ingóságokra vonatkozóan

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

Üzemi (üzleti) gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 307 336 ezer Ft értékben aktivált a működéshez szükséges műszereket és berendezéseket.

Irodai, igazgatási berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 781 767 ezer Ft értékben aktivált IT eszközöket és egyéb, a működéshez szükséges irodai berendezéseket.

Jármű: az év folyamán a Társaság összesen 10 492 ezer Ft értékben aktivált működéshez szükséges járművet.

Kisértékű egyéb gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 148 702 ezer Ft értékben aktivált kisértékű IT eszközöket, bútorokat és berendezéseket.

A.5. Befektetett eszközöket érintő jelentősebb egyéb mozgások részletezése

2022.01.01 dátummal **kivált** a Várkapitányság Zrt. **Régészeti szakterülete**, így kivezetésre kerültek 198 233 ezer Ft értékben ingóságok:

Vagyonkezelt ingóságok

Bruttó könyv szerinti érték: 144 397 ezer Ft

Nettó könyv szerinti érték: 17 136 ezer Ft

Nem vagyonkezelt ingóságok

Bruttó könyv szerinti érték: 258 035 ezer Ft

Nettó könyv szerinti érték: 181 097 ezer Ft

Nem vagyonkezelt **ingóság értékesítés**

Bruttó könyv szerinti érték: 85 ezer Ft

Nettó könyv szerinti érték: 0 Ft

Szentendre Annavölgy ingatlan kivezetés

Bruttó könyv szerinti érték: 116 928 ezer Ft

Nettó könyv szerinti érték: 116 881 ezer Ft

Befejezetlen beruházás: 67 603 ezer Ft

Citadella ingatlan kivezetés

Bruttó könyv szerint érték: 103 052 ezer Ft

Nettó könyv szerinti érték: 96 061 ezer Ft

Befejezetlen beruházás: 127 617 ezer Ft

Lónyai-Hatvany villa fejlesztése 3 906 938 ezer Ft értékben a befejezetlen beruházások közül **átadásra került** a Miniszterelnökséghez.

Vagyonkezelt **Asztaldísz** ingóság (kulturális javak) kivezetése az alábbiak szerint történt:

Bruttó könyv szerinti érték: 300 ezer Ft

Nettó könyv szerinti érték: 300 ezer Ft

III. Befektetett pénzügyi eszközök

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

II/B. Forgóeszközök

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Készletek	177 626	174 622	-3 004	98,31%
Követelések	1 503 931	702 801	-801 130	46,73%
Pénzeszközök	112 962 529	88 265 514	-24 697 015	78,14%
Összesen	**114 644 086**	**89 142 937**	**-25 501 149**	**77,76%**

B.1. Készletek

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Anyagok	60 882	76 670	15 788	125,93%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	8 684	2 272	-6 412	26,16%
Késztermékek	0	0	0	0,00%
Áruk	108 060	95 680	-12 380	88,54%
- áruk	61 574	79 116	17 542	128,49%
- régészeti és egyéb alvállalkozói szolgáltatások	29 922	0	-29 922	0,00%
- átadandó tárgyi eszköz MNV Zrt. felé	0	0	0	-
- 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:	**177 626**	**174 622**	**-3 004**	**98,31%**

Az anyagok között szerepelnek a NÖF Nonprofit Kft.-től átvett, a Karmelita kolostorban lévő étteremben lévő konyhai eszközök, valamint a készletre vásárolt tisztítószerek és karbantartási anyagok.
Befejezetlen termelésként lett kimutatva a Társaság által készítés alatt álló *Csikós udvar kiadvány és a Szent István terem* Találkozás a történelemmel magyar nyelvű átdolgozott kiadvány, melyek elkészülése 2023-ban 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	1 033 825	258 710	-775 115	25,02%
Követelés kapcsolt vállalkozástól	919	902	-17	98,15%
Egyéb követelések	469 187	443 189	-25 998	94,46%
Összesen	**1 503 931**	**702 801**	**-801 130**	**46,73%**

Vevőkövetelések korosítása

adatok ezer Ft-ban

Lejárat	Előző év	%	Tárgyév	%	Változás	%
Határidőn belüli	971 313	93,63%	139 970	53,04%	-831 343	14,41%
Határidőn túli:						
1-30 nap	21 737	2,10%	97 462	36,93%	75 725	448,37%
31-60 nap	3 263	0,31%	11 661	4,42%	8 398	357,37%
61-90 nap	2 240	0,22%	1 874	0,71%	-366	83,66%
91-180 nap	26 300	2,54%	4 865	1,84%	-21 435	18,50%
181-360 nap	9 890	0,95%	2 702	1,02%	-7 188	27,32%
360 napon túli	2 685	0,26%	5 376	2,04%	2 691	200,22%
Korosításba bevont vevők	1 037 428	100,00%	263 910	100,00%	-773 518	25,44%
Értékvesztés számlák miatt	-3 603		-5 200		-1 597	144,32%
Mindösszesen vevő követelés	**1 033 825**		**258 710**		-775 115	25,02%

A vevőkövetelések év végi záró állománya jelentősen csökkent, melyből határidőn belüli követelés állomány 53,04%-ot tesz ki. A határidőn túli követelések 46,96%-ot mutatnak, melynek jelentős része a mérlegkészítésig befolyt.

Követelések kapcsolt vállalkozástól

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	919	902	-17	98,15%
Összesen	**919**	**902**	**-17**	**98,15%**

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

Kapcsolt vevőkövetelés korosítása

adatok ezer Ft-ban

Lejárat	Előző év	%	Tárgyév	%	Változás	%
Határidőn belüli	919	100,00%	381	42,25%	-538	41,46%
Határidőn túli:		0,00%				
1-30 nap	0	0,00%	521	57,75%	521	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	919	100,00%	902	100,00%	-17	98,12%
Értékvesztés számlák miatt	0		0		0	-
Mindösszesen vevő követelés	**919**		**902**		-17	98,12%

Értékvesztés

adatok ezer Ft-ban

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

A tárgyévben a számviteli politikában foglaltakkal összhangban a vevő követelésekre 3 024 ezer Ft összegben képeztünk értékvesztést, illetve 1 427 e Ft értékben írtunk vissza előző évben megképzett értékvesztést.

Egyéb rövid lejáratú követelések

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Munkavállalókkal szembeni követelés	0	4	4	-
Adott előlegek szolgáltatás miatt	170 662	16 571	-154 091	9,71%
Költségvetési kiutalási igény (OEP)	5 804	5 585	-219	96,23%
Költségvetési kiutalási igény (MÁK)	1 569	1 747	178	111,34%
Tartozik jellegű szállítók	870	2 031	1 161	233,45%
Áthúzódó ÁFA	19 550	126 948	107 398	649,35%
ÁFA elszámolási számla	80 281	42 877	-37 404	53,41%
Önellenőrzési pótlék	0	970	970	-
Társasági adó	0	0	0	-
Iparűzési adó	1 681	1 681	0	100,00%
Gépjárműadó	0	0	0	-
Fizetett kauciók	48 266	53 338	5 072	110,51%
Első Fedezetkezelő	139 801	189 406	49 605	135,48%
Egyéb követelés (bankkártyás forgalom)	703	2 031	1 328	288,90%
Összesen:	**469 187**	**443 189**	**-25 998**	**94,46%**

Az egyéb követelések legnagyobb tétele az Első Fedezetkezelőnél lévő Hatvany-Lónyai Villa beruházásával kapcsolatban a fővállalkozótól garanciális visszatartás címén követelésként kimutatott összeg 189 406 e Ft-ban. A visszaigényelhető és az áthúzódó ÁFA összesen értéke 169 825 ezer Ft. Az egyéb rövid lejáratú követelések között szerepelnek még a szolgáltatásra adott előlegek, a NEAK-al és a MÁK-kal szembeni követelések, iparűzési adó, önellenőrzési pótlék túlfizetés, fizetett kauciók, a tartozik jellegű szállítók.

B.3. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Pénztár	8 513	4 847	-3 666	56,94%
Bankbetétek	112 954 016	88 260 667	-24 693 349	78,14%
Összesen	**112 962 529**	**88 265 514**	**-24 697 015**	**78,14%**

Az év végi záró pénzkészlet 88 265 514 ezer Ft. A záró pénzkészlet csökkenésének oka támogatások visszafizetéséből ered.

II.C. Aktív Időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	40 688 395	100.605.973	59 917 578	**247,26%**
ebből:				
bevételek aktív időbeli elhatárolása	206 868	264 755	57 887	**127,98%**
támogatáshoz kapcsolódó dologi és személyi jellegű ráfordítás felhasználás aktív időbeli elhatárolása	24 127 713	30 682 159	6 554 446	**127,17%**
felhalmozási kiadások aktív időbeli elhatárolása	16 353 813	69 659 059	53 305 246	**425,95%**
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	56 900	97 205	40 305	**170,83%**
Halasztott ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	2 450 216	1 495 893	-954 323	**61, 05 %**
ebből:				
Vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódó elszámolt értékcsökkenés	2 450 216	1 495 893	-954 323	**61,05%**
Összesen:	**43 195 510**	**102 199 071**	**59 003 561**	**236,60%**

A bevételek aktív időbeli elhatárolásából 170 854 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 fennmaradó része.
Támogatási szerződésekhez kapcsolódóan az el nem számolt, illetve elszámolt, de el nem fogadott támogatási előlegekből finanszírozott dologi és személyi jellegű kiadások értéke 30 682 159 ezer Ft, az aktivált eszközök bruttó értéke 69 659 059 ezer Ft. A vagyonkezelt tárgyi eszközök értékcsökkenése 1 495 893 ezer Ft.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2022. évben 97 205 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

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Saját tőke	**2 695 277**	**1 691 959**	**-1 003 318**	**62,77%**
Jegyzett tőke	129 610	207 376	77 766	160,00%
Tőketartalék	1 898 188	1 898 188	0	0,00%
Eredménytartalék	642 805	589 713	-53 092	91,74%
Lekötött tartalék	0	0	0	-
Adózott eredmény	24 674	-1 003 318	-1 027 992	-4066,30%
Céltartalékok	**439 828**	**810 501**	**370 673**	**184,28%**
Kötelezettségek	**255 044 466**	**279 089 988**	**24 045 522**	**109,43%**
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	74 812 345	84 185 991	9 373 646	112,53%
Rövid lejáratú kötelezettségek	180 232 121	194 903 997	14 671 876	108,14%
Passzív időbeli elhatárolások	3 240 337	42 218 545	38 978 208	1302,91%
Összesen:	**261 419 908**	**323 810 993**	**62 391 085**	**123,87%**

II.D. Saját tőke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	129 610	77 766	0	207 376
Tőketartalék	1 898 188	0	0	1 898 188
Eredménytartalék	642 805	24 674	77 766	589 713
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	24 674	0	1 027 992	-1 003 318
Saját tőke	**2 695 277**	**102 440**	**1 105 758**	**1 691 959**

Adózott eredmény

A Társaság nonprofit jellege miatt nem fizet osztalékot, a tárgyévi eredménye - 1 003 318 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	439 828	378 350	7 677	810 501
Egyéb céltartalék	0	0	0	0
Összesen:	**439 828**	**378 350**	**7 677**	**810 501**

2022. december 31-én a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék egyenlege 810 501 e Ft.

2022. év során 7 677 eFt felhasználás mellett további 378 350 ezer Ft céltartalék került összességében megképezve egyes várható jövőbeni kötelezettségre.

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	74 787 029	84 112 204	9 325 175	112,47%
Hosszú lejáratú kölcsön	0	0	0	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú (kapott kaució, ajánlati biztosíték, teljesítési biztosíték)	25 316	73 787	48 471	291,46%
Összesen:	**74 812 345**	**84 185 991**	**9 373 646**	**112,53%**

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 84 112 204 ezer Ft.
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 2022. december 31-én nem volt.

Vevőktől kapott előlegek

adatok ezer Ft-ban

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

A Társaság itt mutatja ki a vagyonkezelésben lévő területekhez (Várkert Bazár multifunkciós terem, Hegymagasi vendégház) kapcsolódóan 2022-ben megkötött bérleti és szolgáltatási

szerződéseiben szereplő és 2022-ben megfizetett előlegeket, melyekhez 2023. évi teljesítési időszak tartozik.

Kötelezettségek áruszállításból

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Megoszlás %-ban	Tárgyév	Megoszlás %-ban	Változás	Változás %-ban
Nem lejárt kötelezettségek	2 599 558	69,53%	4 366 526	86,69%	1 766 968	167,97%
30 napon belüli kötelezettségek	790 879	21,15%	359 265	7,13%	-431 614	45,43%
31-90 nap közötti kötelezettségek	185 284	4,96%	10 959	0,22%	-174 325	5,91%
91-180 nap közötti kötelezettségek	26 829	0,72%	-821	-0,02%	-27 650	-3,06%
181-360 nap közötti kötelezettségek	51 829	1,39%	-9	0,00%	-51 838	-0,02%
360 napon túli kötelezettségek	84 124	2,25%	301 153	5,98%	217 029	357,99%
Összesen:	**3 738 503**	**100,00%**	**5 037 073**	**100,00%**	**1 298 570**	**134,74%**

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegsoron 5 037 073 ezer Ft tartozás került kimutatásra 2022. december 31-én. A szállítói kötelezettségek értéke 2021. december 31-től 2022. december 31. fordulónapra 1 298 570 ezer Ft összeggel növekedett. A felelős gazdálkodásból eredően kiemelt figyelmet fordítunk a szállítói kötelezettségek kezelésére. Ennek köszönhetően 2021 évhez képest a lejárt szállítói kötelezettségek állománya csökkent.

A Társaság 2022. december 31-ei szállítói kötelezettségeinek 86,69 %-a fizetési határidőn belüli kötelezettség. A határidőn túli kötelezettségek között áruszállításból szolgáltatásból eredő kintlévőség jelentős része a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került.

A fenti szállító kötelezettségből kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk 190 500,- Ft, mely határidőn belüli kötelezettség. A Leányvállalattal kapcsolatban 2022. évben felmerülő összköltség 1 800 ezer Ft + ÁFA.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
SZJA	96 844	115 630	18 786	119,40%
TAO	33 197	0	-33 197	0,00%
Rehabilitációs járulék	9 090	10 690	1 600	117,60%
Cégautóadó	48	93	45	193,75%
EKHO	0	28	28	-

Nyugdíjbizt.alapot megill.bef.	209	196	-13	93,78%
Szociális hozzájárulás	97 699	99 874	2 175	102,23%
Társadalombiztosítási járulék	116 289	125 797	9 508	108,18%
Szakképzési hozzájárulás	33	0	-33	0,00%
Idegenforgalmi adó	19	5	-14	26,32%
Dolgozókkal kapcsolatos kötelezettség	2 560	3 109	549	121,45%
Munkavállalóktól levont letiltás	1 162	1 529	367	131,58%
Kapott kaució	6 929	6 102	-827	88,06%
Ajánlati Biztosítékok	0	0	0	-
Teljesítési és jólteljesítési garancia	39 932	11 027	-28 905	27,61%
Ajándékutalványok	2 121	5 307	3 186	250,21%
Támogatási előleg	175 802 135	189 480 099	13 677 964	107,78%
Kötelezettség jellegű vevők	8 746	1 713	-7 033	19,59%
Egyéb kötelezettség	274 169	0	-274 169	0,00%
Összesen:	**176 491 182**	**189 861 199**	**13 370 017**	**107,58%**

A rövid lejáratú kötelezettségek 99,80% -át, 189 480 099 ezer Ft összeget a támogatási előlegek teszik, melyek az elszámolás Támogató általi elfogadásáig kerülnek kimutatásra ezen a mérlegsoron.
A Társaság az egyéb kötelezettségek között tartja nyilván a decemberi bérszámfejtéshez kapcsolódóan befizetendő adókat (SZJA, rehabilitációs hozzájárulás, egészség- és nyugdíjbiztosítási alapot megillető járulékok, cégautóadó, szociális hozzájárulás adó, stb.) értéke 352 308 ezer Ft. A 2022-2023-ban lejáró kauciók értéke 6 102 ezer Ft, a jólteljesítési-előlegvisszafizetési- és egyéb biztosítékok és garanciák értéke 11 027 ezer Ft. A tárgyévi veszteséges működésre való tekintettel a 2022. gazdasági évet érintő társasági adó összege 0 e Ft
A rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák még a követel oldalú vevők egyenlegét, dolgozói tartozásokat, letiltásokat, idegenforgalmi adót, eladott ajándékutalványok értékét, 11 663 e Ft értékben.

II.G. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevétel elhatárolások	385	46	-339	11,95%
Költség elhatárolások	3 093 791	830 969	-2 262 822	26,86%
Halasztott bevételek összesen	146 161	41 387 530	41 241 369	28316,40%
Összesen:	**3 240 337**	**42 218 545**	**38 978 208**	**1302,91%**

Bevételek időbeli elhatárolása 46 ezer Ft értékben került kimutatásra, mely a 2022. évben kiszámlázásra került 2023. évi teljesítéshez kapcsoló parkolóhasználati díjak összege.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásként 830 969 ezer Ft összeg került kimutatásra, melyek a 2022. gazdasági évet terhelik, azonban 2023. évben kerültek a Társaság részére számlázásra; az aláírt kötelezettségvállalásból adódó, mérlegkészítésig még ki nem számlázott tételek és a 2022. évi teljesítésre vonatkozó prémium, amely a beszámoló elkészültével kerül kifizetésre.

A tárgyév végén a halasztott bevételek között a támogatásból finanszírozott tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke csökkentve a már elszámolt értékcsökkenéssel, azaz a vásárolt eszközök nettó értéke szerepel. A mérlegtétel összege 41 387 530 ezer Ft.

II. H. Mérlegen kívüli tételek:

Mérlegen kívüli tételeket 2022. 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	66 260	181 270	115 010	273,57%
Szálláshely szolgáltatás árbevétele	3 866	4 896	1 030	126,64%
Shop és Info pont árbevétele	23 834	30 055	6 221	126,10%
Tárlatvezetés, idegenvezetés és múzeumpedagógia szolgáltatás árbevétele	21 799	39 547	17 748	181,42%
Koncert és mozi árbevétele	52 486	120 202	67 716	229,02%
Ajándékutalvány árbevétele	-2 346	13	2 359	-0,55%
Régészeti tevékenység árbevétele	4 738 863	1 270	-4 737 593	0,03%
Bérleti díjak (ingatlan és egyéb) árbevétele	402 241	396 444	-5 797	98,56%
Költségtérítések	126 075	292 763	166 688	232,21%
Parkolási díj árbevétele	90 498	153 396	62 898	169,50%
Közvetített szolgáltatás árbevétele	35 145	209 395	174 250	595,80%
Megrendelésre végzett szolgáltatások árbevétele (takarítás, restaurátori tevékenység)	6 019	10 537	4 518	175,06%
Egyéb szolgáltatás bevétele	14 769	42 645	27 876	288,75%
Jutalék árbevétele	49 872	91 779	41 907	184,03%
Pénzügyi szolgáltatás árbevétele	6 750	3 950	-2 800	58,52%
Értékestés nettó árbevétele összesen:	**5 636 131**	**1 578 162**	**-4 057 969**	**28,0%**

Jelentős bevétel a vagyonkezelt ingatlanok bérbeadásából, és az ehhez kapcsolódó szolgáltatások bevételéből 396 444 ezer Ft értékben származott, a kulturális és turisztikai bevétel 375 970 ezer Ft. A Társaság által üzemeltetett mélygarázsok parkolási díjbevétele 153 396 ezer Ft, az egyéb szolgáltatásoké (pl. hirdetési árbevétel, forgóvilla bevétele, technikusi munkadíj, közvetített szolgáltatások, költségtérítések, jutalékok) 648 402 ezer Ft. További

bevételként jelentkezik a kapcsolt vállalat részére végzett pénzügyi szolgáltatás, mely 2022-ben 3 950 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	46 072	9 917	-36 155	21,53%
Saját előállítású eszközök állomány változása	395 870	323 971	-71 899	81,84%
Aktivált saját teljesítmények összesen:	**441 942**	**333 888**	**-108 054**	**75,55%**

2022-ben az alábbi kiadványok készültek el:

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

A tárgyévi együttes bekerülési érték 2022. december 31-én 7 645 ezer Ft.
2023. évben várhatóan elkészülő saját előállítású kiadványok bekerülési értéke 2 272 ezer Ft.

Saját előállítású eszközök állomány változásaként kerülnek kimutatásra azok a személyi jellegű ráfordítások, melyek közvetlenül beruházáshoz kapcsolhatók, azaz az Szt. 51.§ alapján a bekerülési érték részét képezik, értékük 323 971 ezer Ft.

III/C. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	253 686	51 557	-202 129	-20,32%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	8 950	1 724	-7 226	19,26%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat	16 326	1 748	-14 578	10,71%
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	2 673	7 676	5 003	287,17%
Fejlesztési és szakmai feladatok ellátása támogatásokhoz kapcsolódó halasztott bevétel	9 978 430	16 480 821	6 502 391	165,16%
Térítés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó bevétel	477 516	0	-477 516	0,00%
Vagyonkezelt ingóságokra képzett bevétel	3 880 576	192 024	-3 688 552	4,95%
Térítés nélküli eszköz átadás	0	0	0	-
Visszaírt értékvesztés	778	1 427	649	183,42%
Egyéb bevételek	6 096	58 981	52 885	967,54%
Egyéb bevételek összesen:	**14 625 031**	**16 795 958**	**2 170 927**	**114,84%**

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 16 480 821 ezer Ft.
- A Társaság előző évben a vevő kintlévőségre képzett értékvesztésből 1 427 ezer Ft összeget írt vissza.
- Itt kerülnek nyilvántartásra a káresemények bevételei, kapott bírságok, késedelmi kamatok 3 472 ezer Ft értékben.
- Az egyéb bevételek között szerepelnek a TB kifizetőhelyhez kapcsolódó bevételek (kifizetőhelyi 1%, apa napra járó költségtérítés), behajtási költségátalány, leltári többlet, túlfizetések, stb.) 58 981ezer Ft értékben.
- A Vagyonkezelt ingóságok nettó értékére vonatkozó egyéb bevétel 192 024 ezer Ft-ban, amely az MNV Zrt.-nek térítésmentes átadással a 11-14 es számlaosztályokból a 86-os egyéb ráfordítások számlával szemben kivezetésre kerültek.
- Értékesített immateriális javak, és tárgyi eszközök, valamint a kötelezettségre képzett céltartalék feloldásának összege 59 233 ezer Ft

III/D. Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Anyagköltség	509 259	1 997 522	1 488 263	392,24%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 091 844	4 477 190	-3 614 654	55,33%
Egyéb szolgáltatások értéke	103 115	117 664	14 549	114,11%
Eladott áruk beszerzési értéke	19 014	38 778	19 764	203,94%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 332	207 399	172 067	587,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	**8 758 564**	**6 838 553**	**-1 920 011**	**78,08%**

Anyagköltség

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Takarító- és tisztítószerek	29 663	23 668	-5 995	79,79%
Közüzemi költségek	324 937	1 867 587	1 542 650	574,75%
Gépek, gépjárművek üzemeltetési költségei	35 695	19 621	-16 074	54,97%
Munkaruha, szerszám költségek	43 446	51 632	8 186	118,84%
Nyomtatvány, irodaszer, egyéb anyagok, könyv, folyóirat	17 842	16 614	-1 228	93,12%
Karbantartási anyagok költségei	45 861	18 400	-27 461	40,12%
Egyéb anyag költségek	11 815	0	11 815	0,00%
Anyagköltség összesen:	**509 259**	**1 997 522**	**1 488 263**	**392,24%**

A Társaság anyagköltsége az előző évhez képest közel négyszeresére növekedett, mely növekedés a jelentősen megemelkedett díjszabású közüzemi számlákból ered. A közüzemi díjak az anyagköltség 93,5 %-át teszi ki, ami 1 867 587 ezer Ft.

Igénybe vett szolgáltatások értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Szállítás-rakodás költségei	9 696	33 647	23 951	347,02%
Bérleti díjak	399 410	396 249	-3 161	99,21%
Karbantartási költségek	916 835	1 081 682	164 847	117,98%
Hirdetés, reklám költség	296 307	134 774	-161 533	45,48%
Oktatás, továbbképzés	20 287	25 562	5 275	126,00%
Kiküldetési költségek	3 392	3 704	312	109,20%
Postaköltség	9 084	4 094	-4 990	45,07%
Távközlési költségek	29 711	35 780	6 069	120,43%
Fénymásolás, nyomtatás költségei	3	12	9	400,00%
Jogtár, cégtár, szaklapok költségei	4 832	4 898	66	101,37%
Szakértői díjak	300 079	519 091	219 012	172,98%
Tudományos, kulturális szakértői szolgáltatások	1 209 860	1 028 683	-181 177	85,02%
Régészeti szolgáltatások	4 060 811	8 923	-4 051 888	0,22%
Üzemorvosi szolgáltatás	4 554	1 386	-3 168	30,43%
Biztonsági rendszerek üzemeltetése	15 037	14 999	-38	99,75%
Tagdíjak	1 163	1 495	332	128,55%
Közüzemi szolgáltatások	176 403	502 120	325 717	284,64%
Munkaerő kölcsönzés	8 351	8 490	139	101,66%
Őrzés, vagyonvédelem	555 796	643 351	87 555	115,75%
Takarítás	30 350	13 074	-17 276	43,08%
Parkgondozás	14 885	0	-14 885	0,00%
Mosatás, tisztítás	269	348	79	129,37%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	24 729	14 828	-9 901	59,96%
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	**8 091 844**	**4 477 190**	**-3 614 654**	**55,33%**

A Társaság igénybe vett szolgáltatásai közül jelentősebb tételek a szakértői díjak, 1 547 774 ezer Ft és a karbantartási költségek, 1 081 682 ezer Ft.

Legjelentősebb tételek részletezése

Tudományos, kulturális szakértői díjak

adatok e Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Tárgy év
Rendezvényszervezés, közreműködés	279 220
Kiállítás szervezés	17 652
Jogdíjak	6 715
Hostess szolgáltatás	8 826
Felhasználói díjak	5 699
Díszjárőr	9 792
Rendezvénytechnika	105 132
Kommunikáció	14 371
NHP visszamérés -Cawi kutatás	2 945
Szent István terem- kiállítás szervezés + IT	9 927
Egyéb szakértői szolgáltatás	167 082
Gyártási feladatok, szolgáltatások	401 322
Összesen	**1 028 683**

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
Könyvvizsgálat	14 435
Jogi tevékenység	287 601
Informatikai szolgáltatás	99 671
Pénzügyi tanácsadás	2 117
Mérnöki tanácsadás	75 219
Tűz-, és munkavédelmi feladatok	3 272
Covid tesztelés díj	180
Egészségügyi szolgáltatás	5 838
Egyéb szakértői tevékenység	30 758
Összesen	**519 091**

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Hatósági, szolgáltatási díjak	14 906	9 113	-5 793	61,14%
Bankköltség	39 140	52 772	13 632	134,83%
Biztosítási díjak	49 069	55 779	6 710	113,67%
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	**103 115**	**117 664**	**14 549**	**114,11%**

Az egyéb szolgáltatások közül kiemelkedő a biztosítási díjak összege, aminek számottevő része a 2018.évi XLIX. törvény, továbbiakban Budapesttörvénnyel 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	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Eladott áruk beszerzési értéke	19 014	38 778	19 764	203,94%
Eladott (közvetített) szolgáltatás	35 332	207 399	172 067	587,00%
Összesen:	**54 346**	**246 177**	**191 831**	**452,98%**

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/D. Személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Bérköltség	4 392 383	4 413 200	20 817	100,47%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	635 479	458 631	-176 848	72,17%
Bérjárulékok	682 601	625 477	-57 124	91,63%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	**5 710 463**	**5 497 308**	**-213 155**	**96,27%**
Záró létszám	608	490	-118	80,59%
Záró átlagos statisztikai létszám	564,4	495,8	-68,6	87,85%

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés	Bérjárulékok
Szellemi foglalkozású munkavállalók	378,0	3 619 894	374 451	536 735
Fizikai foglalkozású munkavállalók	117,8	793 306	84 180	88 742
Összesen:	**495,8**	**4 413 200**	**458 631**	**625 477**

A hatályos Teljesítményértékelési és prémium szabályzata alapján a teljesítményértékelés eredményének megfelelő arányban prémium fizethető. A teljesítményértékelés első lépése az éves célkitűzés volt, mely az elfogadott értékeknek való megfelelés kitűzését, valamint egyes indokolt esetekben konkrét célok kitűzését foglalta magában. Az első félévet követően megtörtént a köztes értékelés, melynek alapján prémiumelőleg került kifizetésre december hónapban, majd év vége előtt megtörtént az éves értékelés, amelynek eredményeképpen meghatározásra kerül a teljesítményértékelés eredménye százalékos formában. Az értékelés eredményeképpen kerül kiszámításra a kifizethető éves prémium, az éves beszámoló

elfogadását követően, várhatóan 2023. június hónapban, melynek elhatárolását a 2022. évi tény adatok tartalmazzák.
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)	38 512	49 753	11 241	129,19%
Igazgatóság	41 326	32 010	-9 316	77,46%
Felügyelőbizottság	19 654	19 228	-426	97,83%
Összesen:	**99 492**	**100 991**	**1 499**	101,51%

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

III/E. Értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Saját eszközök értékcsökkenése	46 989	1 888	-45 101	4,02%
Támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenése	222 131	635 936	413 805	286,29%
Vagyonkezelt eszközök értékcsökkenése	463 844	830 344	366 500	179,01%
Értékcsökkenés összesen:	**732 964**	**1 468 168**	**735 204**	200,31%

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 70 570 ezer Ft.

III/F. Egyéb ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Értékesített befektetett eszközök könyv szerinti értéke	251 967	0	-251 967	0,00%
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	1 070	5 104	4 034	477,01%
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	1 955	6 031	4 076	308,49%
Önellenőrzési pótlék	558	13 031	12 473	2335,30%
Iparűzési adó	107	0	-107	0,00%
Cégautó adó	193	284	91	147,15%
Gépjárműadó	72	68	-4	94,44%
Építményadó	0	0	0	-
Turisztikai hozzájárulás	0	168	168	0,00%
Követelések értékvesztése	2 283	3 024	741	132,46%
Készletek értékvesztése	0	0	0	-
Céltartalék a várható költségek miatt	431 643	378 350	-53 293	87,65%
Térítés nélküli átadás miatt fizetendő ÁFA	57 156	36 033	-21 123	63,04%
Arányosított ÁFA vissza nem igényelhető része	104 262	197 744	93 482	189,66%
Térítés nélküli tárgyi eszköz átadás	3 880 576	4 149 298	268 722	106,92%
Terven felüli értékcsökkenés	94 460	0	-94 460	0,00%
Vagyonkezelt eszközzel kapcsolatos ráfordítások	612 705	424 434	-188 271	69,27%
Egyéb vagyonnal kapcsolatos ráfordítás	0	638 677	638 677	0,00%
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke	286	1 537	1 251	537,41%
Behajthatatlan követelés leírt összege	1 118	1 149	31	102,77%
Kerekítési különbözet és egyéb	2 223	32	-2 191	1,44%
Összesen	**5 442 634**	**5 854 964**	**412 330**	**107,58%**

Az egyéb ráfordítások soron szerepeltetett 5 854 964 ezer Ft-ból az alábbi jelentősebb tételek kerülnek bemutatásra:

A Társaság a központi költségekre vonatkozóan arányosítja az ÁFÁ-t, ennek 2022. évi értéke 197 744 ezer Ft. Adókra és önellenőrzési pótlékra 13 383 ezer Ft került elszámolásra. Tárgyévben a követelések értékvesztése 3 024 ezer Ft volt.
A Citadella területének az MNV Zrt. részére visszaadott vagyonkezelési jog kivezetésének nettó értéke után számított általános forgalmi adót 27 824 ezer Ft értékben tartalmazza a térítés nélküli átadás miatt fizetendő áfa, mely összege összesen 36 033 ezer Ft volt.
A Vagyonkezelt ingóságok nettó értékére képzett egyéb ráfordítások között kimutatásra került 4 149 298 ezer Ft, amely többek között a régészeti szakterület kiválása miatt az MNV Zrt.-nek térítésmentes átadással történő kivezetés a 11-14 es és 2-es számlaosztályokból 291 965 ezer Ft értékben, valamint a Lónyai-Hatvanyi villa átadása 3 857 333 ezer Ft értékben.

III/G. Pénzügyi Műveletek bevételei

adatok ezer Ft-ban

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

III/H. Pénzügyi Műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

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

IV.ADÓ

Társasági adó számítás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	**-1 003 318**
Adóalap növelő tételek	
-Értékcsökkenés és kivezetés a Szt. szerint	5 629 669
-Nem a vállalkozás bevételszerzési tevékenységéhez kapcsolódó ráfordítás	0
-Céltartalék képzés	378 350
-Jogerős határozatban megállapított bírság	5 207
-Adóévben elengedett követelés	1 149
-Elszámolt értékvesztés követelésre	3 024
Növelő tételek összesen	**6 017 399**
Adóalap csökkentő tételek	
-Értékcsökkenés és kivezetés a Tao. szerint	5 322 924
-Céltartalék felhasználás	7 676
-Követelés ÉV visszaírás (14.sor)	1 427
-Adóellenőrzés során megállapított adóévi bevételként, vagy ktg csökkentéseként elszámolt összeg	0
-TAO 7. § ty, pont	0
Csökkentő tételek összesen	**5 332 027**
Adóalap	**-317 946**
Számított adó	0
Adómentesség Tao tv. 20 § (1) bekezdése alapján	0
Társasági adó	**0**
Adózott eredmény	**-1 003 318**

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 volna.
2021. gazdasági évről áthozott adóalap csökkentő tétel figyelembevételére jogosító hatósági igazolással rendelkezünk, melyet a Budapest Főváros Kormányhivatala Építésügyi és Örökségvédelmi Főosztálya által a Budavári Palotaépület Déli összekötő szárnyának átépítésével és a Szent István terem műemléki rekonstrukciójával, valamint 1 darab gépészeti felvonó létesítésével összefüggésben kaptunk 3 606 136 ezer Ft értékben, melyből a 2021. gazdasági évben 31 470 ezer Ft-tal csökkentettük az adóalapot.
2022. évben az adózás előtti eredmény negatív előjeléből adódóan ezen adóalap csökkentő tételként nem került sor felhasználásra, így a következő évre 3 574 666 ezer Ft átvihető.

Iparűzési adó

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgy év
Nettó árbevétel	1 578 162
- anyagköltség (51)	-1 997 522
- ELÁBÉ	-38 778
- közvetített szolgáltatások	-207 399
-Alvállalkozói teljesítések értéke	0
Adó Alap	-665 537
Iparűzési adó	**0**

Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022. év teljes	Közhasznú tevékenység	Vállalkozói tevékenység
a	b	e		
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	1 578 162	1 548 765	29 397
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	**ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)**	**1 578 162**	**1 548 765**	**29 397**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	9 917	9 917	0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	323 971	323 971	0
II.	**AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)**	**333 888**	**333 888**	**0**
III.	**EGYÉB BEVÉTELEK**	**16 795 958**	**16 793 838**	**2 120**
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	1 427	1 427	0
5.	Anyagköltség	1 997 522	1 997 522	0
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 477 190	4 476 892	298
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	117 664	116 539	1 125
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	38 778	16 664	22 114
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	207 399	207 399	0
IV.	**ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)**	**6 838 553**	**6 815 016**	**23 537**
10.	Bérköltség	4 413 200	4 408 187	5 013
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	458 631	458 178	453
12.	Bérjárulékok	625 477	624 793	684
V.	**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)**	**5 497 308**	**5 491 158**	**6 150**
VI.	**ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	**1 468 168**	**1 468 168**	**0**
VII.	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**5 854 964**	**5 854 391**	**573**
	VII.sorból: értékvesztés	3 024	3 024	0
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**-950 985**	**-952 242**	**1 257**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0

	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedéből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	15.sorból_ kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	170	170	0
	17.sorból: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)**	**170**	**170**	**0**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	52 503	52 503	0
	22.sorból: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)**	**52 503**	**52 503**	**0**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**-52 333**	**-52 333**	**0**
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)**	**-1 003 318**	**-1 004 575**	**1 257**
XII.	**ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG**	**0**		**0**
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)**	**-1 003 318**	**-1 004 575**	**1 257**

A Társaság nonprofit jellege miatt nem fizet osztalékot, a tárgyévi eredménye – 1 003 318 ezer Ft, mely összeg átvezetése az eredménytartalékba történik.

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 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	1,03	0,52	-0,51
Kötelezettségek aránya	kötelezettségek/források	97,56	86,19	-11,37
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	hosszú lejáratú köt./források	28,62	26,00	-2,62
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	rövid lejáratú köt./források	68,94	60,19	-8,75
Befektetett eszközök fedezete	saját tőke/ befektetett eszközök	2,60	1,28	-1,32
Tartósan befektetett eszközök aránya	befektetett eszközök / eszközök összesen	39,62	40,91	1,29
Forgóeszközök aránya	forgóeszközök / eszközök összesen	43,85	27,53	-16,33
Tárgyi eszközök fedezettsége	saját tőke / tárgyi eszközök	2,61	1,28	-1,33

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

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 mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Hitelfedezeti mutató	követelések/rövid lejáratú köt.	0,83	0,36	-0,47
Eladósodottság foka	kötelezettségek / eszközök összesen	97,56	86,19	-11,37
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. Eredménye / rövid lejáratú kötelezettségek	0,03	-0,49	-0,52
Adósságállomány arány	adósságállomány/(adósságállomány+ saját tőke)	96,52	98,03	1,51
Átlagos vevő futamidő (nap)	vevők/1 napi értékesítés nettó árbevétele	67,01	60,04	-6,97
Átlagos szállító futamidő (nap)	szállítók/1napi anyag jell. Ráf	155,80	268,85	113,05
Vevői/szállítói állomány aránya	vevők/szállítók	27,68	5,15	-22,52

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 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 nem pontosan 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	0,64	0,46	-0,18
Likviditási mutató II.	(forgóeszközök-készletek)/rövid lej.köt	0,64	0,46	-0,18
Likviditási mutató III.	(pénzeszközök+értékpapírok)/ rövid lejáratú kötelezettségek	0,63	0,45	-0,18
Likviditási mutató IV.	pénzeszközök/rövid lej.köt	0,63	0,45	-0,18
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 nem került elfogadásra a támogatást nyújtó fél által. Ily módon az elszámolás elfogadásáig ezen támogatási előleg összegek rövid lejáratú kötelezettségként kerülnek elszámolásra, azonban ezek tényleges visszafizetésével nem számol már a Társaság.
A Társaság a tervek szerint fizetőképes és tudja teljesíteni a kötelezettségeit.

A 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	1,04	-0,60	-1,64
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / értékesítés nettó árbevétele	0,44	-0,64	-1,08
Tőke arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke	2,17	-0,56	-2,73
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi tevékenység eredménye / eszközök összesen	0,02	0,00	-0,02
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény/saját tőke	0,92	-0,59	-1,51
Eszközarányos adózott nyereség (ROA)	Adózott eredmény/eszközök összesen	0,01	0,00	-0,01
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele	0,44	-0,64	-1,08
Adózott eredmény/ Működő tőke	Adózott eredmény/ (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)	-0,04	0,01	0,05
Befektetés megtérülés (ROI)	Adózott eredmény/(saját tőke+Hátrasorolt + Hosszú lejáratú kötelezettségek)	0,03	-0,01	-0,04
1 főre jutó adózás előtti eredmény (ezer Ft)	Adózás előtti eredmény / átlagos statisztikai létszám	103,60	-2 023,63	-2 127,23
1 főre jutó adózott eredmény (ezer Ft)	Adózott eredmény/ átlagos statisztikai létszám	43,72	-2 023,63	-2 067,35
Bérarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / bérköltség	1,33	-0,23	-1,56
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / személyi jellegű ráfordítások	1,02	-0,18	-1,2

A Társaság ROE mutatója csökkenő értéket mutat az előző évhez viszonyítva, 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	2,16	0,49	-1,67
Tárgyi eszközök fordulatszáma	nettó árbevétel / tárgyi eszközök	5,45	1,19	-4,26
Készletek fordulatszáma	nettó árbevétel / készletek	3 173,03	903,76	-2 269,27
Saját tőke fordulatszáma	nettó árbevétel/saját tőke	209,11	93,27	-115,84

1. számú melléklet Cash Flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021 Cash-flow	2022 Cash-flow
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**-15 208 388**	**-31 848 213**
1.	Adózás előtti eredmény	58 472	-1 003 318
1/a.	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	-28 082 645
1/c.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b)	0	-29 085 963
2.	Elszámolt amortizáció	732 964	1 468 168
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	98 345	199 277
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	428 970	370 673
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	-51 557
6.	Szállítói kötelezettségek változása	808 079	1 298 379
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	449 624	13 370 017
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-1 565 323	38 978 208
9.	Vevőkövetelés változása	-598 467	778 421
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	4 206 426	-170 275
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-19 861 276	-59 003 561
12.	Fizetett adó (nyereség után)	33 798	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-39 951 630**	**-30 305 284**
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-67 153 147	-30 356 841
15.	Befektetett eszközök eladása	27 201 517	51 557
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése, beváltása	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18.	Kapott osztalék	0	0
III.	**Finanszírozási cash flow (19-28. sorok)**	**37 405 389**	**37 456 482**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
20.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	8 208 552	28 082 645
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön visszafizetése	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	10 179 550	0
28.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	19 017 287	9 373 837
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)**	**-17 754 629**	**-24 697 015**
29.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 29.)**	**-17 754 629**	**-24 697 015**

2. *SZÁMÚ MELLÉKLET*

Támogatási szerződések felhasználása

adatok ezer Ft-ban

Fejlesztési Igazgatóság	Támogatási időszak vége	Támogatás előlege 2022.12.31 nappal	Ebből 2022-ben kapott támogatás	Felhasználás 2022.12.31	Visszafizetett előleg 2022.12.31	Kivezetés támogatás elfogadása miatt 2022.12.31	Felhasználható előleg 2022.12.31
A Nemzetgazdasági Minisztérium Budai Várnegyedbe történő költöztetésének előkészítésével kapcsolatos feladatok	2023.07.31	1 604 760	0	1 406 760	0	0	198 000
Budapest I. kerület Csikós udvar - Nyugati kert területén épülő mélygarázs befejezéséhez kapcsolódó kivitelezési munkálatok	2023.12.31	1 300 000	0	1 168 636	0	0	131 364
A Nemzeti Hauszmann-terv előkészítő munkafolyamatai 2015. évben	2024.12.31	1 617 215	0	1 262 582	0	0	354 633
Budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteshez tartozó Lovarda újjaszületésének biztosítása	2023.12.31	4 329 755	0	4 299 634	60 245	0	30 121
A budai Várnegyedben a Főőrségi épület és Stöckl-lépcső újjáépítéséhez szükséges előkészületi munkák, felmérések	2017.12.31	150 000	0	151 890	0	0	0
A Budavári Palota épületegyütteshez tartozó egykori Főőrségi épület valamint a Stöckl-lépcső rekonstrukciója	2024.04.07	4 221 060	0	4 195 253	162 903	0	25 807
Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó déli összekötő szárny és Szent István terem rekonstrukciója I. ütem	2023.12.31	1 291 640	0	1 191 359	0	0	100 281

Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó déli összekötő szárny és Szent István terem rekonstrukciója II. ütem	2023.12.31	7 339 862	0	6 689 183	0	0	650 679
Akadálymentes kapcsolat létesítése a Palota út - Csikós udvar - Hunyadi udvar teraszai között	2024.12.31	593 400	0	462 876	0	0	130 524
Akadálymentes közlekedési tengely létesítése II. ütem: a Palota út - Csikós udvar - Hunyadi udvar teraszai között	2023.12.31	2 093 818	0	1 691 639	0	0	402 179
A budai Várnegyedben a nyugati kert rendezése, Istálló és mélygarázs építése	2025.12.31	18 891 353	712 702	7 470 238	0	0	11 421 115
Palotakert revitalizáció	2023.12.31	9 148 478	0	7 935 907	1 385 836	0	1 212 571
A budai Várnegyedben a Táncsics Mihály utca 9. számú ingatlan területén történő régészeti és műemlékvédelmi feladatok ellátása	2023.12.31	400 000	0	400 000	0	0	0
A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó "D" épületben a Habsburg Ottó Alapítvány és Hagyaték elhelyezése	2026.12.31	38 889	0	38 889	0	0	0
Budai Várnegyed hidegenergia biztosítására központ kiépítése	2021.08.31	0	0	852 642	342	852 299	0
MNL területrendezés	2018.12.31	0	0	4 652	36 148	4 652	0
Karmelita üzemeltetés előkészítése	2022.03.15	0	0	400 000	0	400 000	0
Közművek felmérése, tervezése és fejlesztése, 3D alaptérkép készítése	2023.12.31	1 268 525	0	1 227 795	0	0	40 730
Átfogó fejlesztési masterplan készítése, egységes geodézia alapján	2023.12.31	634 255	0	180 180	0	0	454 075
Teljes Budavári Palotanegyedet érintő fejlesztések - Várfalak helyreállítása több kivitelezési ütemben	2024.12.31	11 761 242	995 306	4 898 547	0	0	6 862 695

Budapest I. kerület Palotanegyed közterek, utak helyreállítása fejlesztéshez kapcsolódóan	2024.12.31	500 000	0	423 664	0	0	76 336
Teljes Budavári Palotanegyedet érintő fejlesztések – Turisztikai célú területrendezés több helyszínen	2025.04.01	227 235	0	178 020	282 765	0	49 214
A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteshez tartozó Lovardában új funkció kialakítása	2024.05.31	217 196	0	65 570	566 788	0	151 626
A Budavári Palota épületegyütteshez tartozó egykori Főőrségi épületben új funkció kialakítása	2024.05.31	325 947	0	70 608	290 040	0	255 340
Erzsébet Pergola és gyilokjáró	2024.12.31	2 779 855	1 319 748	454 598	0	0	2 325 257
A Budavári Palota teljes felmérése és halaszthatatlan beruházások előkészítése, sürgős fejlesztések	2026.12.31	7 508 574	0	4 299 176	0	0	3 209 398
Budapest I. kerület Palotanegyed - Egykori külügyminisztérium újjáépítésének előkészítési és tervezési munkái	2023.12.31	1 128 420	0	1 095 110	0	0	33 310
József Főhercegi Palota, Palotakert és Istálló újjáépítése előkészítés	2024.07.01	1 742 030	0	1 165 517	0	0	576 513
Budapest I. kerület, egykori Honvéd Főparancsnokság újjáépítésének előkészítési és tervezési munkái	2023.12.31	800 000	0	688 721	0	0	111 279
A Várkertek fejlesztése és a déli várszoknya ütemezett helyreállítása - "A" prioritású területek	2022.12.31	500 000	0	500 000	0	0	0
A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - déli várszoknya ütemezett helyreállítása - "B" prioritású területek	2025.12.31	861 698	0	357 909	1 800 627	0	503 789

A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - keleti várszoknya. Szarvas téri "kapu" ütemezett helyreállítása - "C" prioritású területek	2025.12.31	2 574 592	0	398 320	0	0	2 176 272
Szökőkutak helyreállítása a Budai Várban: Mátyás-kút és Halászó Fiú szökőkút	2024.12.31	1 141 785	0	1 048 786	0	0	92 999
Budapest, I. kerület Táncsics Mihály utca 9. szám alatti ingatlant érintő fejlesztések	2024.05.31	1 958 615	0	451 183	0	0	1 507 432
A budai vár közmű stratégiája	2023.12.31	1 219 333	0	1 018 813	0	0	200 520
Várkert Bazár és kapcsolódó ingatlanokat érintő fejlesztések	2023.12.31	417 570	0	292 280	0	0	125 290
Turisztikai célú és látogatóirányítási IT fejlesztések	2023.12.31	837 804	0	46 494	0	0	791 309
Gyalogos kapcsolatok fejlesztése I. ütem	2025.09.01	631 749	0	31 960	0	0	599 788
Hauszmann Alajos / Annavölgyi emlékház és kapcsolódó szolgáltatások - területfejlesztés és rekonstrukció	2023.12.31	0	0	69 468	0	69 468	-69 468
Lónyay-Hatvany Villa beruházás befejezésének finanszírozása	2023.12.31	3 906 938	0	3 906 938	0	0	0
Budai Várőrség (Koronaőrség) ingatlanát érintő fejlesztések előkészítési és tervezési munkái	2023.06.30	349 825	0	18 445	0	0	331 380
Honvéd Főparancsnokság ideiglenes fejlesztése és teljes újjáépítése	2023.12.31	11 909 287	0	3 700 769	0	0	8 208 518
József Főhercegi Palota, Neoreneszánszkert és istálló újjáépítése - megvalósítás	2025.12.31	22 256 578	635 160	8 376 052	0	0	13 880 526
Budapest I. kerület Palotanegyed - Egykori Külügyminisztérium újjáépítése - megvalósítás	2024.12.31	18 054 991	5 976 924	5 065 772	0	0	12 989 219
Turisztikai célú területrendezés több helyszínen - kiegészítő turisztikai projektek projektek	2025.12.31	583 183	0	185 399	0	0	397 784

Budapest XI. kerület, Daróczi utca 3. szám alatti telephelyet érintő fejlesztések megvalósítása	2023.07.31	900 000	0	640 828	0	0	259 172
Táncsics utca csőtörés	2017.12.31	0	0	10 735	24 265	10 735	0
Visegrád 700 fejlesztési program részét képező visegrádi műemlék együttes átfogó rekonstrukciójának előkészítése és megvalósítása	2025.12.31	1 480 000	1 480 000	11 332	0	0	1 468 668
A Budavári Palota teljes felmérése és halaszthatatlan beruházások megvalósítása (0. ütem II. rész. előkészítése, „A" épület előkészítés és megvalósítás, "B" épület előkészítés és megvalósítás, Oroszlános és Hunyadi udvar előkészítése, "C,D,E," épületek tervezése, előkészítése).	2026.12.31	8 573 831	8 573 831	885 874	0	0	7 687 957
Magyar Szabadságharcosok Múzeuma létrehozásához szükséges beruházás, valamint a Citadella sétány hosszútávú megújításának előkészítése és megvalósítása a 1384/2020. (VII.10.) Korm. Határozat 1.a) és 1.e) pontjában foglaltak szerint	2024.12.31	0	0	127 345	2 104	127 345	
Az Országos Villamos Tehermentesítő ingatlan revitalizációja, a Magyar Nemzeti Levéltár főépületének felújítása és északnyugati szárnyának rekonstrukciója	2026.12.31	23 381	0	19 244	3 698 735	0	4 137
Összesen		**160 094 668**	**19 693 670**	**81 533 591**	**8 310 798**	**1 464 500**	**79 958 341**

Tudományos Igazgatóság	Támogatási időszak vége	Támogatás előlege 2023.12.31 nappal	Ebből 2022-ben kapott támogatás	Felhasználás 2022.12.31	Visszafizetett előleg 2022.12.31	Kivezetés támogatás elfogadása miatt 2022.12.31	Felhasználható előleg 2022.12.31
Világörökség GINOP-7.1.6-16	2020.06.30	66 009	0	35 244	0	0	30 764

Budapest világörökségi kezelési dokumentáció előkészítése 232/2017. sz. TSZ	2018.09.30	0	0	5 000	0	5 000	0
Budapesti világörökségi gondnokság támogatása 2017-2018 163/2017	2018.06.30	0	0	10 746	4 134	10 746	0
Limes világörökségi gondnokság működése (6302) 210/2017.	2020.12.15	0	0	17 857	3 783	17 857	0
Limes világörökségi jelölése előkészítésének feladatai 211/2017	2018.03.01	0	0	7 036	7 912	7 036	0
Világörökség Jegyzékbe jelölendő helyszín megismerését, fejlesztését és bemutatását elősegítő programok kidolgozása 251/2017	2020.12.15	0	0	31 654	0	31 654	0
Budapesti Világörökségi Gondnokság támogatása 150/2018	2019.12.31	0	0	15 000	0	15 000	0
Limes Világörökségi Gondnokság támogatása 151/2018	2019.06.30	0	0	15 000	0	15 000	0
A budapesti világörökségi megalapozó dokumentáció elkészítését támogató adatgyűjtés, illetve szakmai dokumentum elkészítése	2020.10.30	0	0	2 540	0	2 540	0
Összesen		**66 009**	**0**	**140 077**	**15 829**	**104 833**	**30 764**

Működési támogatás	Támogatási időszak vége	Támogatás előlege 2023.12.31 nappal	Ebből 2022-ben kapott támogatás	Felhasználás 2022.12.31	Visszafizetett előleg 2022.12.31	Kivezetés támogatás elfogadása miatt 2022.12.31	Felhasználható előleg 2022.12.31
Várkapitányság NZrt. 2022. évi szakmai feladatok ellátása támogatás	2023.06.30	8 388 974	8 388 974	7 296 451	0	0	1 092 523
Várkapitányság NZrt. 2021. évi szakmai feladatok ellátása támogatás	2022.12.31	9 506 022	0	9 506 022	502 435	0	0
Várkapitányság NZrt. 2020. évi működési támogatása	2020.12.31	4 654 783	0	4 654 783	0	0	0
Várkapitányság NZrt. 2019. évi működési támogatása	2020.12.31	6 769 641	0	6 769 641	0	0	0
Budavári NKft. 2017. évi működési támogatás - 1. részlet	2017.12.31	0	0	253 815	46 185	253 815	0

Budavári NKft. 2017. évi működési támogatás - 2. részlet	2017.12.31	0	0	1 443 621	148 888	1 443 621	0
Budavári NKft. 2018. évi működési támogatás	2017.12.31	0	0	598 982	77 090	598 982	0
Várgondnokság KNKft. 2017. évi működési támogatás	2018.12.31	0	0	519 196	2 970	519 196	0
Várgondnokság KNKft. 2018. évi működési támogatás	2017.12.31	0	0	649 656	174 344	649 656	0
Összesen		**29 319 420**	**8 388 974**	**31 692 166**	**951 912**	**3 465 270**	**1 092 523**

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

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

VÁRKAPITÁNYSÁG NONPROFIT ZRT.

2022. évi Közhasznúsági beszámolója

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

2022. 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;
- 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 az év során átadásra kerülő új épületek (Királyi Lovarda, Főőrség, Stöckl-lépcső) díszvilágításának üzemeltetése, a Fővárosi Önkormányzattal kötött megállapodás alapján;
- A kormányhatározatokban a Társaság vagyonkezelésébe került / kerülő ingatlanok állagmegóvása, karbantartása, üzemeltetése.

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;
- Szökőkutak helyreállítása (Halászó gyerekek kútja, Mátyás kútja);
- 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;
- Csikós udvar revitalizáció;
- Déli kertek engedélyezési terv készítése;
- Ellyps sétány és Keleti felvezető út kiviteli tervezésének megkezdése;
- Ellyps sétány átmeneti növénytelepítése;
- Keleti felvezető átmeneti növénytelepítése;
- Déli kertek balesetmentesítése;
- 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;
- Csikós udvar és Nyugati kert - Várgarázs I. (2) új igények megvalósítása;
- Magyar Nemzeti Levéltár rekonstrukciója, felújítása.

Turisztikai és Kulturális Divízió tevékenységei

- **A Budavári Palota hosszútávú fejlesztése**

A Budavári Palota hosszútávú koncepciójának frissítése a tervezővel együttműködve, az új funkcionális axonometria beillesztésével elkészült. Felsővezetői jóváhagyás után folytatjuk a koncepció kibontását, további tervezési folyamatokat indítunk.

Turisztikai tájékoztatórendszerek fejlesztése:

- A Budai Palotanegyed területén egységes rendszert alkotó, a látogatói igényeket nemzetközi színvonalon kiszolgálni képes turisztikai tájékoztató és információs rendszer kialakítása;

- A Dísz tér 1-2. szám alatt található ingatlanon, majd a nyugati romterület Palota út és Szent György út által határolt területén a Budai Palotanegyed (ideiglenes) látogatóközpontjának kialakítása, a látogatóközponthoz kapcsolódó tartalomfejlesztés, tájékoztatási, információs és jegyértékesítési infrastruktúra tervezése, kapcsolódó kereskedelmi szolgáltatások (ajándékbolt, gasztronómiai szolgáltatások) koncepciójának kialakítása, kiállítástervezés;
- Minőségbiztosítási rendszer kialakítása a Budai Palotanegyedben idegenvezetést végzők számára;
- A Budai Palotanegyed területén található attrakciókat és történelmi örökséget bemutató, többnyelvű audioguide kialakítása;
- A látogatóközpontba egységes kialakítású nagyméretű információs táblák és kiadványtartó állványok, valamint az értékesítéshez szükséges berendezések (pénztárgép) beszerzése, illeszkedve a kialakított arculathoz.

Marketing

- Budai Palotanegyed márka építése;
- Arculati kézikönyv megalkotása külső együttműködés keretében;
- Budai Palotanegyed honlapjának fejlesztése;
- Mobilapplikáció létrehozása, amely geolokáció alapján nyújt releváns információt a felhasználónak;
- Márkaépítést támogató imázsfilmek, fotók és egyéb kommunikációs anyagok elkészítése;
- Arculat megújítás, kreatív terv, kiadványok előállítása.

Rendezvényszervezés

- Déli palotákban, Testőrpalotában és a kertben megrendezett kiállításokhoz kapcsolódó tárlatvezetések;
- Kiállításokhoz kapcsolódó kísérő programok (irodalmi, zenés, gasztro- és borkultúra) szervezése, múzeumpedagógiai foglalkozások;
- Információs- és jegyiroda működtetése;
- ArtBazaar ajándékboltok működtetése;
- Idegenvezetések és tematikus séták a Várkert Bazárban;
- Kulturális programok szervezése;
- Országos rendezvénysorozatokhoz kapcsolódó programszervezés;
- Filmvetítések (pl., kertmozi, művész mozi, opera közvetítések);
- Nyári kulturális fesztivál megszervezése a Neoreneszánsz kertben;
- Kulturális programok szervezése: komolyzenei programok megvalósítása, fókuszban a Karmelita koncertek megvalósításával.

Rendezvényüzemeltetés

- Kulturális és turisztikai programok, kiállítások, valamint a területhasznosítások megvalósításához rendezvényhelyszínek, rendezvényeszközök folyamatos fejlesztése, bővítése és az amortizációból adódó pótlások beszerzése;
- Rendezvényüzemeltetéshez kapcsolódó folyamatos fejlesztések, beszerzések megvalósítása;
- A kialakított egységes eszközpark bővítése: pénztárak, ajándékboltok tereinek látogatóbarát kialakítása, hang- és vizuális technikai kialakítások, a kert és a teraszok pihenőbútorainak beszerzése, a kiállítóterek fényrendszerének bővítése.

Budapest, 2023. április 24.

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Úri utca 6. Cg.: 01-10-140096 Adószám: 26592352-2-44

Madaras Bence
Vezérigazgató

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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB 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	73 927 742	építmény működtetése
4.3.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Közhasznú tevékenysége érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)	79 890 839	

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	41 326	32 010
6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Igazgatók	38 512	49 753
A.	**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:**	79 838	81 763

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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLETE

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

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	20 703 155	18 708 178
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)]	20 703 155	18 708 178
H. Összes ráfordítás	20 644 683	19 711 496
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	5 710 463	5 497 308
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	20 619 962	19 681 236
K. Adózott eredmény	24 674	-1 003 318
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

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6. Cg.: 01-10-140096 Adószám: 26[illegible]-2-41

Keltezés: Budapest, 2023. április 24.

P.H.

Madaras Bence
Vezérigazgató