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 1/2024. (II. 22.) 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:**

18./2024. (V. 27.) számú alapítói határozat
a Társaság 2023. évi éves beszámolójának jóváhagyásáról

Mint a Társaság Alapítója, az Igazgatóság 34/2024. (V. 14.) számú határozatában, valamint a Felügyelőbizottság 21/2024. (V. 22.) 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 2023. 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	342 342 518 ezer forint
Saját tőke	1 693 420 ezer forint
Jegyzett tőke	207 376 ezer forint
Adózott eredmény	1 461 ezer forint
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	510,7 fő

19 /2024. (V. 27.) számú alapítói határozat
a Társaság 2023. 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 az 1 461 ezer forint adózott eredmény (nyereség) eredménytartalékba helyezését**.

Felkérem a Társaság Igazgatóságát arra, hogy a Társaság jogi képviselőjének bevonásával gondoskodjon a 2023. 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, 2024. május 27.

.....

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

Mellékletek:

- *A Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2023. évi éves beszámolója*

VÁRKAPITÁNYSÁG
NONPROFIT ZRT.

VÁRKAPITÁNYSÁG INTEGRÁLT TERÜLETFEJLESZTÉSI KÖZPONT NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Éves beszámoló

2023.

VÁRKAPITÁNYSÁG
NONPROFIT ZRT.

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

2023. éves beszámoló

Időszak: 2023.január 01 - 2023. 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)	**132 468 985**	**0**	**174 155 815**
2.	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK** (3.-9.sorok)	**59 783**	**0**	**67 912**
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5.	Vagyoni értékű jogok	45 145		58 759
6.	Szellemi termékek	14 638		9 153
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)	**132 406 202**	**0**	**174 084 903**
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	79 912 781		79 922 164
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	576		368
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 183 457		4 698 429
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	41 346 895		77 296 251
16.	Beruházásokra adott előlegek	6 962 493		12 167 691
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.	Befeketett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
26.	Befeketett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
27.	**B. FORGÓESZKÖZÖK** (28.+35.+43.+49.sor)	**89 142 937**	**0**	**96 972 267**
28.	**I. KÉSZLETEK** (29.-34.sorok)	**174 622**	**0**	**212 251**
29.	Anyagok	76 670		90 398
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 272		5 845
31.	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0		
32.	Késztermékek	0		0
33.	Áruk	95 680		116 008
34.	Készletekre adott előlegek	0		0
35.	**II. KÖVETELÉSEK** (36.-42.sorok)	**702 801**	**0**	**522 627**
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	258 710		195 425
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	902		508
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
39.	Váltókövetelések	0		0
40.	Egyéb követelések	443 189		326 694
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)	**88 265 514**	**0**	**96 237 389**
50.	Pénztár, csekkek	4 847		9 615
51.	Bankbetétek	88 260 667		96 227 774
52.	**C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK** (53.-55.sorok)	**102 199 071**	**0**	**71 214 436**
53.	Bevételek aktv időbeli elhatárolása	100 605 973		71 106 891
54.	Költségek, ráforditások aktív időbeli elhatárolása	97 205		107 545
55.	Halasztott ráfordítások	1 495 893		0
56.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN** (01.+27.+52.sor)	**323 810 993**	**0**	**342 342 518**

Budapest, 2024. május 02.

P.H.

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

.....
Madaras Bence Vezérigazgató

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

2023. éves beszámoló

Időszak: 2023.január 01 - 2023. 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)	**1 691 959**	**0**	**1 693 420**
58.	I.JEGYZETT TŐKE	207 376		207 376
59.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
61.	III. TŐKETARTALÉK	1 898 188		1 898 188
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	589 713		-413 605
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66.sorok)	0		0
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
67.	VII. Adózott eredmény	-1 003 318		1 461
68.	**E. CÉLTARTALAKOK** (69.-71.sorok)	**810 501**	**0**	**789 383**
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	810 501		789 383
71.	Egyéb céltartalék	0		0
72.	**F. KÖTELEZETTSÉGEK** (73.+77.+86.sor)	**279 089 988**	**0**	**339 148 854**
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76.sorok)	0		0
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
77.	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK** (78.-85.sorok)	**84 185 991**	**0**	**84 814 553**
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
79.	Átváltoztatható kötvények	0		0
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	84 185 991		84 814 553
86.	**III.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK** (87.és 89.-97.sorok)	**194 903 997**	**0**	**254 334 301**
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
88.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények	0		0
89.	Rövid lejáratú hitelel	0		0
90.	Vevőktől kapott előlegek	5 725		10 755
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 036 882		8 838 341
92.	Váltótartozások	0		0
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	191		0
94.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	189 861 199		245 485 205
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
98.	**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK** (99.-101.sorok)	**42 218 545**	**0**	**710 861**
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	46		0
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	830 969		669 163
101.	Halasztott bevételek	41 387 530		41 698
102.	**FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN** (57.+68.+72.+98.sor)	**323 810 993**	**0**	**342 342 518**
		0		**0**

Budapest, 2024. május 02.

P.H.

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

.....
Madaras Bence Vezérigazgató

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

2023. éves beszámoló

Időszak: 2023.január 01 - 2023. december 31

Összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	1 578 162	0	2 008 415
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	**ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE** (01.+02.)	**1 578 162**	**0**	**2 008 415**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	9 917	0	10 035
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	323 971		401 147
II.	**AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE** (03.+04.)	**333 888**	**0**	**411 182**
III.	**EGYÉB BEVÉTELEK**	16 795 958		11 730 717
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	1 427	0	73
5.	Anyagköltség	1 997 522		909 110
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 477 190		4 466 701
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	117 664		146 696
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	38 778	0	23 413
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	207 399	0	140 032
IV.	**ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK** (05.+06.+07.+08.+09.)	**6 838 553**	**0**	**5 685 952**
10.	Bérköltség	4 413 200	0	4 917 556
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	458 631	0	626 997
12.	Bérjárulékok	625 477	0	711 726
V.	**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK** (10.+11.+12.)	**5 497 308**	**0**	**6 256 279**
VI.	**ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	1 468 168	0	1 567 173
VII.	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	5 854 964	0	639 404
	VII.sorból: értékvesztés	3 024	0	6 790
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	**-950 985**	**0**	**1 506**
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 vállalkozástól 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	170		95
	17.sorból: értékelési különbözet	0		0
VIII.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI** (13.+14.+15.+16.+17.)	**170**	**0**	**95**
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	52 503		89
	22.sorból: értékelési különbözet	0		0
IX.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI** (18.+19.+20.+21.)	**52 503**	**0**	**89**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	**-52 333**	**0**	**6**
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (C+D)	**-1 003 318**	**0**	**1 512**
XII.	**ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG**	0		51
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (E.-XII.)	**-1 003 318**	**0**	**1 461**

Budapest, 2024. május 02.

P.H.

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

.....
Madaras Bence Vezérigazgató

VÁRKAPITÁNYSÁG
NONPROFIT ZRT.

VÁRKAPITÁNYSÁG NONPROFIT ZRT.

2023. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Budapest, 2024. május 02.

Madaras Bence
vezérigazgató

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

I. Alapadatok, számviteli politika és gazdálkodás

1. A Társaság bemutatása

Neve:	Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Rövidített neve:	Várkapitányság Nonprofit Zrt.
Székhelye:	1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6.
Cégjegyzék száma:	Cg.01-10-140096
KSH jelzőszáma:	26592352-9103-573-01
Adószáma:	26592352-2-44
Internetes honlap:	https://varkapitanysag.hu/

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

A Társaság tulajdonosa:	Magyar Állam, melynek tulajdonosi joggyakorlója: Miniszterelnökség 1055 Budapest, Kossuth tér 2-4.
Fő tevékenysége:	91.03 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
Tevékenységi körei:	35.30 Gőzellátás, légkondicionálás 41.10 Épületépítési projekt szervezése 41.20 Lakó- és nem lakó épület építése 42.13 Híd, alagút építése 43.12 Építési terület előkészítése 43.21 Villanyszerelés 43.22 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés 43.29 Egyéb épületgépészeti szerelés 43.33 Padló-, falburkolás 43.39 Egyéb befejező építés m.n.s. 47.11 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem 47.19 Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

47.25 Ital-kiskereskedelem

47.51 Textil-kiskereskedelem

52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

55.20 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás

55.90 Egyéb szálláshely szolgáltatás

56.10 Éttermi, mozgó vendéglátás

56.21 Rendezvényi étkeztetés

56.30 Italszolgáltatás

58.14 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

58.19 Egyéb kiadói tevékenység

59 14 Filmvetítés

68.10 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

68 31 Ingatlanügynöki tevékenység

68.32 Ingatlankezelés

69.20 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

70.10 Üzletvezetés

70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

71.11 Építészmérnöki tevékenység

71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

71.20 Műszaki vizsgálat, elemzés

72.19 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés

74.20 Fényképészet

74.90 M.n.s egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

77.21 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése

79.90 Egyéb foglalás

81.21 Általános épülettakarítás

81.29 Egyéb takarítás

81.30 Zöldterület-kezelés

82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

82.99 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

90.01 Előadó-művészet

90.03 Alkotóművészet

90.04 Művészeti létesítmények működtetése

73.11 Reklámügynöki tevékenység

73.12 Médiareklám

91.02 Múzeumi tevékenység

Vállalkozási tevékenység: 47.61 Könyv -kiskereskedelem

47.62 Újság-, papíráru-kiskereskedelem

47.71 Ruházat kiskereskedelem

47.72 Lábbeli-, bőráru-kiskereskedelem

47.78 Egyéb m.n.s. új árú kiskereskedelem

47.89 Egyéb áruk piaci kiskereskedelme

47.99 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

A vállalkozás könyvviteli szoftvere: Saldo Creator Integrált Rendszer

Számlavezető bankok: Magyar Államkincstár

OTP Bank Nyrt.

A Társaság képviseletére jogosult személyek:

Madaras Bence	vezérigazgató	1022 Budapest, Rókushegyi lpcs. 3/A. I.em.8.
Fodor Gergely	igazgatóság elnöke	2000 Szentendre, Lehel utca 3/A.
Dr. Sepsey Balázs Tamás	igazgatósági tag	1124 Budapest, Mártonhegyi út 61/B.
Dr. Koltay András	igazgatósági tag	1026 Budapest, Gábor Áron utca 8.
Dr. Kretter Diána	igazgatósági tag	1026 Budapest, Orló utca 10-15. C. ép. II/10.
Dr. Ágostházy Szabolcs Imre	igazgatósági tag	1183 Budapest, Kosztolányi D. u- 21.

A könyvvezetésért és a beszámoló készítéséért felelős személy adatai:

Fekete Alexandra

mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: 194968

Könyvvizsgáló:

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

Beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2023. évre:

7 260 ezer Ft + ÁFA

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

Jogelőd társaságok adatai:

1. ***Társaság:***

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

2. ***Társaság:***

Neve:	Budavári Ingatlanfejlesztő és Üzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6.

Cégjegyzék száma:	CG.01-09-907073
KSH jelzőszáma:	13496294-5221-572-01
Adószáma:	13496294-2-41

A Társaság leányvállalata 2020. október 1.-től:

Neve:	Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6.
Cégjegyzék száma:	01-09-374211
KSH jelzőszáma:	28794055-9103-572-01
Adószáma:	28794055-2-41
Jegyzett tőke:	3 000 ezer Ft
Saját tőke (2023.12.31.):	5 228 ezer Ft
Szavazati arány:	100%

2. A számviteli politika bemutatása

2.1. Az elszámolás alapja

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

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

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

Az éves beszámoló felépítése:

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

- Kiegészítő melléklet
- Közhasznúsági jelentés

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére kötelezett.
Az éves zárás fordulónapja: 2023. december 31.
A mérlegkészítés időpontja: 2024. 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) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

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

az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok (Szt. 19.§). A 2023. évi beszámoló eredmény levezetése a 2022. évi bázis adatokat tartalmazza.

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

2.2.2. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése

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

2.2.3. A piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése

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

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

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

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

2.2.5. Amortizációs politika

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

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

A Társaság nem számol el értékcsökkenési leírást azon vagyonkezelésre átvett ingatlanok után, amelyek jelen állapotukban rendeltetés szerűen 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 2023. évi beszámolójának mérlegénél, az eredménylevezetés előző évek oszlopában módosító tételt nem mutat ki, a Társaság eredmény levezetése nyitó bázis adatokat tartalmaz.

I. Mérlegtételek értékelése

ESZKÖZÖK

II/A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

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

Nem vagyonkezelt immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai:

adatok ezer Ft-ban

NEM VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK	NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS			ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK
BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS		ÚJ BESZERZÉS	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS	ÁTVEZETÉS	
Vagyoni értékű jogok	**141 654**	21 426					**163 080**
Szellemi termékek	**31 382**						**31 382**
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**173 036**	**21 426**	**0**	**0**	**0**	**0**	**194 462**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	**26 300**				-26 300		**0**
Műszaki gépek, berendezések	**12 674**						**12 674**
Egyéb gépek, berendezések	**559 213**	293 241			-4 567		**847 887**
Kisértékű tárgyi eszközök	**160 542**	56 432		-239			**216 735**
Kulturális javak	**5 000**						**5 000**
Befejezetlen beruházások	**41 018 044**	45 422 558			-9 473 202		**76 967 400**
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóságok	**0**						**0**
Beruházásokra adott előlegek	**6 962 493**	25 856 216				-20 651 018	**12 167 691**
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**48 744 266**	**71 628 447**	**0**	**-239**	**-9 504 069**	**-20 651 018**	**90 217 387**

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	**123 564**	16 521				**140 085**	**22 995**
Szellemi termékek	**25 586**	3 359				**28 945**	**2 437**
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**149 150**	**19 880**	**0**	**0**	**0**	**169 030**	**25 432**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	**4 358**	1 223			-5 581	**0**	**0**
Műszaki gépek, berendezések	**12 098**	208				**12 306**	**368**
Egyéb gépek, berendezések	**220 848**	205 089			-2 726	**423 211**	**424 676**
Kisértékű tárgyi eszközök	**160 542**	56 432		-239		**216 735**	**0**
Kulturális javak	**0**					**0**	**5 000**
Befejezetlen beruházások	**0**					**0**	**76 967 400**
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóságok	**0**					**0**	**0**
Beruházásokra adott előlegek	**0**					**0**	**12 167 691**
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**397 846**	**262 952**	**0**	**-239**	**-8 307**	**652 252**	**89 565 135**

Vagyonkezelt immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai:

adatok ezer Ft-ban

VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK	NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS			CSÖKKENÉS		ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK
BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS		ÚJ BESZERZÉS	VAGYONKEZELÉSBE VÉTEL	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	VAGYONKEZELÉSBŐL KIVEZETÉS	
Vagyoni értékű jogok	**104 029**	25 788					**129 817**
Szellemi termékek	**21 158**						**21 158**
VAGYONKEZELT IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**125 187**	**25 788**	**0**	**0**	**0**	**0**	**150 975**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	**83 535 588**		561 158				**84 096 746**
Műszaki gépek, berendezések	**0**						**0**
Egyéb gépek, berendezések	**3 570 262**				-2 195		**3 568 067**
Kisértékű tárgyi eszközök	**217 896**						**217 896**
Kulturális javak	**1 207 865**	1 163 963					**2 371 828**
Befejezetlen beruházások	**328 851**						**328 851**
Beruházásokra adott előlegek	**0**						**0**
VAGYONKEZELT TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**88 860 462**	**1 163 963**	**561 158**	**0**	**-2 195**	**0**	**90 583 388**

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

adatok ezer Ft-ban

VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK	NYITÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS		ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS		TÁRGYÉVI ÉCS	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	VAGYONKEZELÉSBŐL KIVEZETÉS		
Vagyoni értékű jogok	**76 974**	17 079				**94 053**	**35 764**
Szellemi termékek	**12 316**	2 126				**14 442**	**6 716**
VAGYONKEZELT IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**89 290**	**19 205**	**0**	**0**	**0**	**108 495**	**42 480**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	**3 644 749**	529 833				**4 174 582**	**79 922 164**
Műszaki gépek, berendezések	**0**					**0**	**0**
Egyéb gépek, berendezések	**938 035**	735 303		-2 196		**1 671 142**	**1 896 925**
Kisértékű tárgyi eszközök	**217 896**					**217 896**	**0**
Kulturális javak	**0**					**0**	**2 371 828**
Befejezetlen beruházások	**0**					**0**	**328 851**
Beruházásokra adott előlegek	**0**					**0**	**0**
VAGYONKEZELT TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**4 800 680**	**1 265 136**	**0**	**-2 196**	**0**	**6 063 620**	**84 519 768**

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

adatok ezer Ft-ban

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS			CSÖKKENÉS			ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK
BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS		ÚJ BESZERZÉS	VAGYONKEZELÉSBE VÉTEL	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS	ÁTVEZETÉS	
Vagyoni értékű jogok	**245 683**	47 214	0	0	0	0	0	**292 897**
Szellemi termékek	**52 540**	0	0	0	0	0	0	**52 540**
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**298 223**	**47 214**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**345 437**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	**83 561 888**	0	561 158	0	0	-26 300	0	**84 096 746**
Műszaki gépek, berendezések	**12 674**	0	0	0	0	0	0	**12 674**
Egyéb gépek, berendezések	**4 129 475**	293 241	0	0	-2 195	-4 567	0	**4 415 954**
Kisértékű tárgyi eszközök	**378 438**	56 432	0	0	-239	0	0	**434 631**
Kulturális javak	**1 212 865**	1 163 963	0	0	0	0	0	**2 376 828**
Befejezetlen beruházások	**41 346 895**	45 422 558	0	0	0	-9 473 202	0	**77 296 251**
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóságok	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Beruházásokra adott előlegek	**6 962 493**	25 856 216	0	0	0	-20 651 018	12 167 691	**12 167 691**
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**137 604 728**	**72 792 410**	**561 158**	**0**	**-2 434**	**-30 155 087**	**12 167 691**	**180 800 775**

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

adatok ezer Ft-ban

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	NYITÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS		ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS		TÁRGYÉVI ÉCS	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS		
Vagyoni értékű jogok	**200 538**	33 600	0	0	0	**234 138**	**58 759**
Szellemi termékek	**37 902**	5 485	0	0	0	**43 387**	**9 153**
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**238 440**	**39 085**	**0**	**0**	**0**	**277 525**	**67 912**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	**3 649 107**	531 056	0	0	-5 581	**4 174 582**	**79 922 164**
Műszaki gépek, berendezések	**12 098**	208	0	0	0	**12 306**	**368**
Egyéb gépek, berendezések	**1 158 883**	940 392	0	-2 196	-2 726	**2 094 353**	**2 321 601**
Kisértékű tárgyi eszközök	**378 438**	56 432	0	-239	0	**434 631**	**0**
Kulturális javak	**0**	0	0	0	0	**0**	**2 376 828**
Befejezetlen beruházások	**0**	0	0	0	0	**0**	**77 296 251**
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóságok	**0**	0	0	0	0	**0**	**0**
Beruházásokra adott előlegek	**0**	0	0	0	0	**0**	**12 167 691**
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**5 198 526**	**1 528 088**	**0**	**-2 435**	**-8 307**	**6 715 872**	**174 084 903**

A.2. Értékcsökkenés alakulása

A Társaság az értékcsökkenést lineáris módon**, 1 567 173** ezer Ft összegben számolta el a 2023. évben.

A.3. Befejezetlen beruházások 2023. évi záró állománya

A befejezetlen beruházások záró állománya és összetétele:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Befejezetlen beruházás értéke
Projektekhez nem kapcsolódó befejezetlen beruházások	266 577
Vagyonkezelt befejezetlen NHT Főőrség	41 729
Hauszmann projektek befejezetlen beruházásai	65 630 851
Várgarázs II. vagyonkezelt	46 940
Várgarázs III. vagyonkezelt	10 329 393
NGM költözés befejezetlen beruházásai	651 910
Kisértékű eszköz beruházások	-
Nyugati terület, volt királyi istálló	328 851
ÖSSZESEN	**77 296 251**

A.4. 2023. évben aktivált beruházások

Értéknövelő beruházások meglévő ingatlanokon:

adatok ezer Ft-ban

Ingatlan megnevezése	Értéknövelő beruházás	Aktivált érték
Karakas Pasa Torony	Karakas Pasa Torony	561 158
ÖSSZESEN		**561 158**

MNV Zrt-től vagyonkezelésbe kapott ingatlanok:

2023 évben az MNV Zrt-től nem kaptunk újabb ingatlanokat vagyonkezelésbe.

MNV Zrt-től vagyonkezelésbe kapott ingóságok:

adatok ezer Ft-ban

Ingatlan megnevezése	Aktivált érték
Kulturális javak (NÖF Karmelitia)	1 163 963
ÖSSZESEN:	**1 163 963**

Egyéb eszközaktiválások saját és vagyonkezelt ingóságokra vonatkozóan

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

Üzemi (üzleti) gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 128 414 ezer Ft értékben aktivált a működéshez szükséges műszereket és berendezéseket.

Irodai, igazgatási berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 164 827 ezer Ft értékben aktivált IT eszközöket és egyéb, a működéshez szükséges irodai berendezéseket.

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

Kisértékű egyéb gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 56 432 ezer Ft értékben aktivált kisértékű IT eszközöket, bútorokat és berendezéseket.

A.5. Befektetett eszközöket érintő jelentősebb egyéb mozgások részletezése

2023.09.25 dátummal lejárt a Döbrentei út bérelt irodaház bérleti szerződése, így kivezetésre került bruttó 26 300 ezer Ft.

Nem vagyonkezelt **ingóság értékesítés:**

Bruttó könyv szerinti érték: 4 567 ezer Ft
Nettó könyv szerinti érték: 1 841 ezer Ft

Vagyonkezelt kulturális javak állományát növeli 2023 évben egy nagyértékű fali kárpit (A Vár feladása), 1 005 575 ezer Ft értékben. Így a vagyonkezelt kulturális javak mérlegszerinti értéke 1 163 963 e Ft.

II. 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	174 622	212 251	37 629	121,55%
Követelések	702 801	522 627	-180 174	74,36%
Pénzeszközök	88 265 514	96 237 389	7 971 875	109,03%
Összesen	**89 142 937**	**96 972 267**	**7 829 330**	**108,78%**

B.1. Készletek

			adatok ezer Ft-ban	
Mérlegtétel	**Előző év**	**Tárgyév**	**Változás**	**Változás %-ban**
Anyagok	76 670	90 398	13 728	117,91%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 272	5 845	3 573	257,26%
Késztermékek	0	0	0	0,00%
Áruk	95 680	116 008	20 328	121,25%
- áruk	79 116	99 444	20 328	125,69%
- régészeti és egyéb alvállalkozói szolgáltatások	0	0	0	-
- 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:	**174 622**	**212 251**	**37 629**	**121,55%**

Az anyagok között szerepelnek a NÖF Nonprofit Kft.-től átvett, a Karmelita kolostor éttermében lévő konyhai eszközök, valamint a készletre vásárolt tisztítószerek és karbantartási anyagok.

Befejezetlen termelésként lettek kimutatva a Társaság saját kiadványai, melyek elkészülése 2024-ben várható.

A Társaság az áruk között mutatja ki:

- a vállalkozási tevékenységének keretében végzett Shop-okhoz vásárolt áruk értékét.

A tárgyév végén készletre adott előleg nem volt.

B.2. Követelések

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Vevők	258 710	195 425	-63 285	75,54%
Követelés kapcsolt vállalkozástól	902	508	-394	56,32%
Egyéb követelések	443 189	326 694	-116 495	73,71%
Összesen	**702 801**	**522 627**	**-180 174**	**74,36%**

Vevőkövetelések korosítása:

adatok ezer Ft-ban

Lejárat	Előző év	%	Tárgyév	%	Változás	%
Határidőn belüli	139 970	53,04%	174 525	84,17%	34 555	124,69%
Határidőn túli:						
1-30 nap	97 462	36,93%	12 944	6,24%	-84 518	13,28%
31-60 nap	11 661	4,42%	886	0,43%	-10 775	7,60%
61-90 nap	1 874	0,71%	7 884	3,80%	6 010	420,70%
91-180 nap	4 865	1,84%	1 964	0,95%	-2 901	40,37%
181-360 nap	2 702	1,02%	348	0,17%	-2 354	12,88%
360 napon túli	5 376	2,04%	8 791	4,24%	3 415	163,52%
Korosításba bevont vevők	263 910	100,00%	207 342	100,00%	-56 568	78,57%
Értékvesztés számlák miatt	-5 200		-11 917		-6 717	229,17%
Mindösszesen vevő követelés	**258 710**		**195 425**		-63 285	75,54%

A vevőkövetelések év végi záró állománya jelentősen csökkent, melyből határidőn belüli követelés állomány 84,17%-ot tesz ki. A határidőn túli követelések 15,83%-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	902	508	-394	56,32%
Összesen	**902**	**508**	**-394**	**56,32%**

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

Kapcsolt vevőkövetelés korosítása:

adatok ezer Ft-ban

Lejárat	Előző év	%	Tárgyév	%	Változás	%
Határidőn belüli	381	42,25%	508	100,00%	127	133,33%
Határidőn túli:		0,00%				
1-30 nap	521	57,75%	0	0,00%	-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	902	100,00%	508	100,00%	-394	56,34%
Értékvesztés számlák miatt	0		0		0	-
Mindösszesen vevő követelés	**902**		**508**		-394	56,34%

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	5 200	6 790	73	11 917
Összesen	**5 200**	**6 790**	**73**	**11 917**

A tárgyévben a számviteli politikában foglaltakkal összhangban a vevő követelésekre 6 790 ezer Ft összegben képeztünk értékvesztést, illetve 73 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	4	0	-4	0,00%
Adott előlegek szolgáltatás miatt	16 571	1 766	-14 805	10,66%
Költségvetési kiutalási igény (OEP)	5 585	7 810	2 225	139,84%
Költségvetési kiutalási igény (MÁK)	1 747	839	-908	48,03%
Tartozik jellegű szállítók	2 031	4 296	2 265	211,52%
Áthúzódó ÁFA	126 948	116 194	-10 754	91,53%
ÁFA elszámolási számla	42 877	0	-42 877	0,00%
Önellenőrzési pótlék	970	762	-208	78,56%
Társasági adó	0	0	0	-
Iparűzési adó	1 681	0	-1 681	0,00%
Gépjárműadó	0	0	0	-
Fizetett kaució k	53 338	193	-53 145	0,36%
Első Fedezetkezelő	189 406	189 406	0	0,00%
Egyéb követelés (bankkártyás forgalom)	2 031	5 428	3 397	267,26%
Összesen:	**443 189**	**326 694**	**-116 495**	**73,71%**

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. Az áthúzódó ÁFA összesen értéke 116 194 ezer Ft. Az egyéb rövid lejáratú követelések között szerepelnek még a szolgáltatásra adott előlegek, a NEAK-al és a MÁK-kal szembeni követelések, önellenőrzési pótlék túlfizetés, fizetett kauciók, a tartozik jellegű szállítók.

B.3. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Pénztár	4 847	9 615	4 768	198,37%
Bankbetétek	88 260 667	96 227 774	7 967 107	109,03%
Összesen	**88 265 514**	**96 237 389**	**7 971 875**	**109,03%**

Az év végi záró pénzkészlet 96 237 389 ezer Ft.

II.C. Aktív Időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	**Előző év**	**Tárgyév**	**Változás**	**Változás %-ban**
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	100 605 973	71 106 891	-29 499 082	**70,68%**
ebből:				
bevételek aktív időbeli elhatárolása	264 755	307 771	43 016	**116,25%**
támogatáshoz kapcsolódó dologi és személyi jellegű ráfordítás felhasználás aktív időbeli elhatárolása	30 682 159	40 773 218	10 091 059	**132,89%**
felhalmozási kiadások aktív időbeli elhatárolása	69 659 059	30 025 902	-39 633 157	**43,10%**
Támogatásokhoz kapcsolódó elszámolt értékvesztés	0	0	0	**100,00%**
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	97 205	107 545	10 340	**110,64%**
Halasztott bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	1 495 893	0	-1 495 893	**0,00%**
ebből:				
Vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódó elszámolt értékcsökkenés	1 495 893	0	-1 495 893	**0,00%**
Összesen:	**102 199 071**	**71 214 436**	**-30 984 635**	**69,68%**

A bevételek aktív időbeli elhatárolásából 150 671 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 2023. december 31-én fennmaradó része.
Támogatási szerződésekhez kapcsolódóan az el nem számolt, illetve elszámolt, de el nem fogadott támogatási előlegekből finanszírozott dologi és személyi jellegű kiadások értéke 40 773 218 ezer Ft, a még el nem számolt támogatásokból finanszírozott aktivált eszközökre elszámolt költség 30 025 902 ezer Ft. Az aktív időbeli elhatárolások között a költségekkel és ráfordításokkal alátámasztott fejlesztési támogatások szerepelnek a számviteli törvény módosításának megfelelően.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2023. évben 107 545 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	**1 691 959**	**1 693 420**	**1 461**	**100,09%**
Jegyzett tőke	207 376	207 376	0	0,00%
Tőketartalék	1 898 188	1 898 188	0	0,00%
Eredmény-tartalék	589 713	-413 605	-1 003 318	-70,14%
Lekötött tartalék	0	0	0	-
Adózott eredmény	-1 003 318	1 461	1 004 779	-0,15%
Céltartalékok	**810 501**	**789 383**	**-21 118**	**97,39%**
Kötelezettségek	**279 089 988**	**339 148 854**	**60 058 866**	**121,52%**
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	84 185 991	84 814 553	628 562	100,75%
Rövid lejáratú kötelezettségek	194 903 997	254 334 301	59 430 304	130,49%
Passzív időbeli elhatárolások	42 218 545	710 861	-41 507 684	1,68%
Összesen:	**323 810 993**	**342 342 518**	**18 531 525**	**105,72%**

II.D. Saját tőke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	207 376	0	0	207 376
Tőketartalék	1 898 188	0	0	1 898 188
Eredménytartalék	589 713		1 003 318	-413 605
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-1 003 318	1 004 779		1 461
Saját tőke	**1 691 959**	**1 004 779**	**1 003 318**	**1 693 420**

Adózott eredmény

A Társaság adózott tárgyévi eredménye: 1 461 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	810 501	7 261	28 379	789 383
Egyéb céltartalék	0	0	0	0
Összesen:	**810 501**	**7 261**	**28 379**	**789 383**

2023. december 31-én a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék egyenlege 789 383 e Ft.

A korábbi években képzett céltartalékból 2023. év során 28 379eFt került visszaírásra, és további 7 261 ezer Ft céltartalék képzésre került sor, amely a jövőbeni várható kötelezettségeink fedezetére szolgál. A 2023 évben képzett céltartalék balesetből adódó kártérítési igény kielégítésére ad fedezetet.

II.F. Kötelezettségek

F.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

F.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Vagyonkezelésre átvett eszközök	84 112 204	84 578 772	466 568	100,55%
Hosszú lejáratú kölcsön	0	0	0	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú (kapott kaució, ajánlati biztosíték, teljesítési biztosíték)	73 787	235 781	161 994	319,54%
Összesen:	**84 185 991**	**84 814 553**	**628 562**	**100,75%**

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 84 578 772 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 2023. december 31-én nem volt.

Vevőktől kapott előlegek:

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Vevőktől kapott előlegek	5 725	10 755	5 030	187,86%
Összesen:	**5 725**	**10 755**	**5 030**	**187,86%**

A Társaság itt mutatja ki a vagyonkezelésben lévő területekhez (Várkert Bazár multifunkciós terem, Hegymagasi vendégház) kapcsolódóan 2023-ban megkötött bérleti és szolgáltatási szerződéseiben szereplő és 2023-ban megfizetett előlegeket, melyekhez 2024. évi teljesítési időszak tartozik.

Kötelezettségek áruszállításból:

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Megoszlás %-ban	Tárgyév	Megoszlás %-ban	Változás	Változás %-ban
Nem lejárt kötelezettségek	4 366 526	86,69%	5 472 115	61,91%	1 105 589	125,32%
30 napon belüli kötelezettségek	359 265	7,13%	3 120 870	35,31%	2 761 605	868,68%
31-90 nap közötti kötelezettségek	10 959	0,22%	40 992	0,46%	30 033	374,05%
91-180 nap közötti kötelezettségek	-821	-0,02%	69 967	0,79%	70 788	-8522,17%
181-360 nap közötti kötelezettségek	-9	0,00%	360	0,00%	369	-4000,00%
360 napon túli kötelezettségek	301 153	5,98%	134 037	1,52%	-167 116	44,51%
Összesen:	**5 037 073**	**100,00%**	**8 838 341**	**100,00%**	**3 801 268**	**175,47%**

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegsoron 8 838 341 ezer Ft tartozás került kimutatásra 2023. december 31-én. A szállítók felé fennálló kötelezettségeink összege 2022. december 31-hez képest 3 801 268 ezer Ft összeggel növekedett. A közpénzzel való gondos bánásmód elvéből eredően kiemelt figyelmet fordítunk a szállítói kötelezettségek határidőben történő megfizetésére.

A Társaság 2023. december 31-ei szállítói kötelezettségeinek 61,91 %-a fizetési határidőn belüli kötelezettség. A határidőn túli kötelezettségek között áruszállításból szolgáltatásból eredő kintlévőség jelentős része a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk mérleg fordulónapon nem volt. A Leányvállalattal kapcsolatban 2023. évben felmerülő összköltség 900 ezer Ft + ÁFA.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
SZJA	115 630	123 045	7 415	106,41%
TAO	0	51	51	100,00%
Rehabilitációs járulék	10 690	8 303	-2 387	77,67%
Cégautóadó	93	93	0	100,00%
EKHO	28	0	-28	0,00%
Nyugdíjbizt.alapot megill.bef.	196	222	26	113,27%
Szociális hozzájárulás	99 874	103 987	4 113	104,12%
Társadalombiztosítási járulék	125 797	136 552	10 755	108,55%
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0	-
Igegenforgalmi adó	5	0	-5	0,00%
ÁFA	0	644 711	644 711	100,00%
Iparűzési adó	0	17 037	17 037	100,00%
Dolgozókkal kapcsolatos kötelezettség	3 109	310 822	307 713	9997,49%
Munkavállalóktól levont letiltás	1 529	2 108	579	137,87%
Kapott kaució	6 102	11 474	5 372	188,04%
Ajánlati Biztosítékok	0	0	0	-
Teljesítési és jóteljesítési garancia	11 027	72 272	61 245	655,41%
Ajándékutalványok	5 307	5 037	-270	94,91%
Támogatási előleg	189 480 099	244 048 313	54 568 214	128,80%
Követel jellegű vevők	1 713	1 178	-535	68,77%
Egyéb kötelezettség	0	0	0	-
Összesen:	**189 861 199**	**245 485 205**	**55 624 006**	**129,30%**

A rövid lejáratú kötelezettségek 99,41% -át, 244 048 313 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 a munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettéget 310 822 ezer Ft értékben, a befizetendő adókat (SZJA, rehabilitációs hozzájárulás, egészség- és nyugdíjbiztosítási alapot megillető járulékok, cégautóadó, szociális hozzájárulás adó stb.), melynek értéke 372 202 ezer Ft. A 2023-2024-ben lejáró kauciók értéke 11 474 ezer Ft, a jólteljesítési-előlegvisszafizetési- és egyéb biztosítékok és garanciák értéke 72 272 ezer Ft. December hónapra 644 711 ezer Ft ÁFA fizetési kötelezettsége lett Társaságunknak. Iparűzési adó fizetési kötelezettséget 17 037 ezer Ft összegben mutat ki Társaságunk, tekintettel arra, hogy 2023 évben előírt helyi iparűzési adó fizetési kötelezettségünk 18 717e Ft-tal szemben 1 680

e Ft követelést tartottunk nyilván a követelések között. A tárgyévi pozitív adózás előtti eredményre való tekintettel a 2023 évet érintő társasági adó fizetési kötelezettség 51 ezer Ft. A rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák még a követel oldalú vevők egyenlegét, dolgozói tartozásokat, letiltásokat, eladott ajándékutalványok értékét, 8 323 e Ft értékben.

II.G. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevétel elhatárolások	46	0	-46	0,00%
Költség elhatárolások	830 969	669 163	-161 806	80,53%
Halasztott bevételek összesen	41 387 530	41 698	-41 345 832	0,10%
Összesen:	**42 218 545**	**710 861**	**-41 507 684**	**1,68%**

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásként 669 163 ezer Ft összeg került kimutatásra, melyek a 2023. gazdasági évet terhelik, azonban 2024. évben kerültek a Társaság részére számlázásra; az aláírt kötelezettségvállalásból adódó, mérlegkészítésig még ki nem számlázott tételek és a 2023. évi teljesítésre vonatkozó prémium, amely a beszámoló elkészültével kerül kifizetésre.

A tárgyév végén a halasztott bevételek között azok a támogatásból finanszírozott tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke csökkentve a már elszámolt értékcsökkenéssel, azaz a vásárolt eszközök nettó értéke szerepel, mely támogatások elszámolása a támogató által elfogadásra került. A mérlegtétel összege 41 698 ezer Ft.

II. H. Mérlegen kívüli tételek:

Mérlegen kívüli tételeket 2023. 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	181 271	249 403	68 132	137,59%
Szálláshely szolgáltatás árbevétele	4 896	5 657	761	115,55%
Shop és Info pont árbevétele	30 055	27 394	-2 661	91,15%
Tárlatvezetés, idegenvezetés és múzeumpedagógia szolgáltatás árbevétele	39 548	82 432	42 884	208,44%
Koncert és mozi árbevétele	120 202	127 683	7 481	106,22%
Ajándékutalvány árbevétele	13		-13	0,00%
Régészeti tevékenység árbevétele	1 270	0	-1 270	0,00%
Bérleti díjak (ingatlan és egyéb) árbevétele	396 444	472 401	75 957	119,16%
Költségtérítések	292 763	466 861	174 098	159,47%
Parkolási díj árbevétele	153 396	271 401	118 005	176,93%
Közvetített szolgáltatás árbevétele	209 395	140 126	-69 269	66,92%
Megrendelésre végzett szolgáltatások árbevétele (takarítás, restaurátori tevékenység)	10 537	13 782	3 245	130,80%
Egyéb szolgáltatás bevétele	42 645	34 572	-8 073	81,07%
Jutalék árbevétele	91 779	112 503	20 724	122,58%
Pénzügyi szolgáltatás árbevétele	3 950	4 200	250	106,33%
Értékestés nettó árbevétele összesen:	**1 578 162**	**2 008 415**	**430 253**	**127,3%**

Jelentős bevétel a vagyonkezelt ingatlanok bérbeadásából, és az ehhez kapcsolódó szolgáltatások bevételéből 472 401 ezer Ft értékben származott, a kulturális és turisztikai bevétel 492 569 ezer Ft. A Társaság által üzemeltetett mélygarázsok parkolási díjbevétele 271 401 ezer Ft, az egyéb szolgáltatásoké (pl. hirdetési árbevétel, forgóvilla bevétele, technikusi munkadíj, közvetített szolgáltatások, költségtérítések, jutalékok) 767 844 ezer Ft. További bevételként jelentkezik a kapcsolt vállalat részére végzett pénzügyi szolgáltatás, mely 2023-ben 4 200 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	9 917	10 035	118	101,19%
Saját előállítású eszköz aktivált értéke	323 971	401 147	77 176	123,82%
Aktivált saját teljesítmények összesen:	333 888	411 182	77 294	123,15%

2023-ben az alábbi kiadványok készültek el:

- Csikós udvar kiadvány
- SZIT – Találkozás a történelemmel 2. magyar nyelvű kiadvány
- Várépítők magyar nyelvű kiadvány
- Karmelita album 2. magyar és angol nyelvű kiadvány

A tárgyévi együttes bekerülési érték 2023. december 31-én 4 191 ezer Ft.

2023. évben várhatóan elkészülő saját előállítású kiadványok bekerülési értéke 5 844 ezer Ft.

Saját előállítású eszközök aktivált értékeként kerülnek kimutatásra azok a személyi jellegű ráfordítások, melyek közvetlenül beruházáshoz kapcsolhatók, azaz az Szt. 51.§ alapján a bekerülési érték részét képezik, értékük 401 147 ezer Ft.

III/C. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	51 557	7 966	-43 591	15,45%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	1 724	3 696	1 972	214,39%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat	1 748	3 165	1 417	181,06%
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	7 676	28 379	20 703	369,71%
Fejlesztési és szakmai feladatok ellátása támogatásokhoz kapcsolódó halasztott bevétel	16 480 821	11 672 561	-4 808 260	70,83%
Térítés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó bevétel	0	0	0	-
Vagyonkezelt ingóságokra képzett bevétel	192 024	284	-191 740	0,15%
Térítés nélküli eszköz átadás	0	0	0	-
Visszaírt értékvesztés	1 427	73	-1 354	5,12%
Egyéb bevételek	58 981	14 593	-44 388	24,74%
Egyéb bevételek összesen:	**16 795 958**	**11 730 717**	**-5 065 241**	**69,84%**

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 11 672 561 ezer Ft.
- A Társaság előző évben a vevő kintlévőségre képzett értékvesztésből 73 ezer Ft összeget írt vissza.
- Itt kerülnek nyilvántartásra a káresemények bevételei, kapott bírságok, késedelmi kamatok 6 861 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.) 14 593 ezer Ft értékben.
- A Vagyonkezelt ingóságok nettó értékére vonatkozó egyéb bevétel 284 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 bevétele, valamint a kötelezettségre képzett céltartalék feloldásának összege 36 345 ezer Ft

III/D. Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Anyagköltség	1 997 522	909 110	-1 088 412	45,51%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 477 190	4 466 701	-10 489	99,77%
Egyéb szolgáltatások értéke	117 664	146 696	29 032	124,67%
Eladott áruk beszerzési értéke	38 778	23 413	-15 365	60,38%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	207 399	140 032	-67 367	67,52%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	**6 838 553**	**5 685 952**	**-1 152 601**	83,15%

Anyagköltség

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Takarító és tisztítószerek	23 668	37 142	13 474	156,93%
Közüzemi költségek	1 867 587	730 421	-1 137 166	39,11%
Gépek, gépjárművek üzemeltetési költségei	19 621	22 667	3 046	115,52%
Munkaruha, szerszám költségek	51 632	53 420	1 788	103,46%
Nyomtatvány, irodaszer, egyéb anyagok, könyv, folyóirat	16 614	10 632	-5 982	63,99%
Karbantartási anyagok költségei	18 400	54 828	36 428	297,98%
Egyéb anyag költségek			0	-
Anyagköltség összesen:	**1 997 522**	**909 110**	**-1 088 412**	45,51%

A Társaság anyagköltsége az előző évhez képest jelentősen csökkent, amely a közüzemi számlák értékének csökkenéséből ered. A közüzemi díjak az anyagköltség 80,34 %-át teszi ki, ami 730 421 ezer Ft.

Igénybe vett szolgáltatások értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Szállítás-rakodás költségei	33 647	63 892	30 245	189,89%
Bérleti díjak	396 249	316 403	-79 846	79,85%
Karbantartási költségek	1 081 682	1 742 087	660 405	161,05%
Hírdetés, reklám költség	134 774	120 339	-14 435	89,29%
Oktatás,továbbképzés	25 562	28 517	2 955	111,56%
Kiküldetési költségek	3 704	4 927	1 223	133,02%
Postaköltség	4 094	4 027	-67	98,36%
Távközlési költségek	35 780	37 566	1 786	104,99%
Fénymásolás,nyomtatás költségei	12	155	143	1291,67%
Jogtár,cégtár,szaklapok ktgei	4 898	4 138	-760	84,48%
Szakértői díjak	519 091	291 356	-227 735	56,13%
Tudományos, kulturális szakértői szolgáltatások	1 028 683	796 833	-231 850	77,46%
Régészeti szolgáltatások	8 923	0	-8 923	0,00%
Üzemorvosi szolgáltatás	1 386	4 138	2 752	298,56%
Biztonsági rendszerek üzemeltetése	14 999	17 303	2 304	115,36%
Tagdíjak	1 495	1 192	-303	79,73%
Közüzemi szolgáltatások	502 120	560 147	58 027	111,56%
Munkaerő kölcsönzés	8 490	0	-8 490	0,00%
Őrzés,vagyonvédelem	643 351	458 004	-185 347	71,19%
Takarítás	13 074	2 904	-10 170	22,21%
Parkgondozás	0	0	0	-
Mosatás,tisztítás	348	241	-107	69,25%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	14 828	12 532	-2 296	84,52%
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen:	**4 477 190**	**4 466 701**	**-10 489**	**99,77%**

A Társaság igénybe vett szolgáltatásai közül jelentősebb tételek a szakértői díjak, 1 088 189 ezer Ft és a karbantartási költségek, 1 742 087 ezer Ft.

Legjelentősebb tételek részletezése

Tudományos, kulturális szakértői díjak

adatok e Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Tárgy év
Rendezvényszervezés, közreműködés	228 487
Értékesítési ktg-ek (jutalék)	137 488
Rendezvényen Eü-i szolgáltatás	4 200
Jogdíjak, felhasználói díjak	9 648
Hostess szolgáltatás	14 568
Rendezvénytechnika	53 012
Kommunikáció	111 589
Gyártási feladatok, szolgáltatások	225 711
Egyéb szakértői szolg	12 130
Összesen	**796 833**

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 és pénzügyi tanácsadás	9 197
Jogi tevékenység	96 960
Informatikai szolgáltatás	63 104
Mérnöki tanácsadás	74 075
Kulturális szakértői szolgáltatás	18 509
Rendezvényen tűzoltó jelenlét	1 451
Tűz -, és munkavédelmi feladatok	876
Kártevő irtás	12 540
Munkaerő közvetítés	8 129
Berendezési tárgy restaurálás	2 083
Egyéb szakértői tevékenység	4 432
Összesen	**291 356**

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Hatósági, szolgáltatási díjak	9 113	2 994	-6 119	32,85%
Bankköltség	52 772	59 821	7 049	113,36%
Biztosítási díjak	55 779	83 881	28 102	150,38%
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	**117 664**	**146 696**	**29 032**	**124,67%**

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

Eladott áruk beszerzési értéke és Eladott (közvetített) szolgáltatások érték

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Eladott áruk beszerzési értéke	38 778	23 413	-15 365	60,38%
Eladott (közvetített) szolgáltatás	207 399	140 032	-67 367	67,52%
Összesen:	**246 177**	**163 445**	**-82 732**	**66,39%**

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

III/E. Személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Bérköltség	4 413 200	4 917 556	504 356	111,43%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	458 631	626 997	168 366	136,71%
Bérjárulékok	625 477	711 726	86 249	113,79%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	**5 497 308**	**6 256 279**	**758 971**	**113,81%**
Záró létszám	490	537	47	109,59%
Záró átlagos statisztikai létszám	495,8	510,7	14,9	103,01%

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés	Bérjárulékok
Szellemi foglalkozású munkavállalók	387,0	4 003 119	504 411	606 264
Fizikai foglalkozású munkavállalók	123,7	914 437	122 586	105 462
Összesen:	510,7	4 917 556	626 997	711 726

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)	49 753	46 309	-3 444	93,08%
Igazgatóság	32 010	44 921	12 911	140,33%
Felügyelő Bizottság	19 228	20 015	787	104,09%
Összesen:	**100 991**	**111 245**	**10 254**	110,15%

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

III/F. Értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Saját eszközök értékcsökkenése	1 888	3 113	1 225	164,88%
Támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenése	635 936	279 719	-356 217	43,99%
Vagyonkezelt eszközök értékcsökkenése	830 344	1 284 341	453 997	154,68%
Értékcsökkenés összesen:	**1 468 168**	**1 567 173**	**99 005**	106,74%

A Társaság lineáris leírási kulcsot alkalmazva számol értékcsökkenést.

A különböző eszközcsoportoknál alkalmazott kulcsok:

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

A kis értékű eszközök értékhatára 200 ezer Ft. Az egyösszegben elszámolt értékcsökkenés értéke a tárgyévben 56 432 ezer Ft.

III/G. Egyéb ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Értékesített bef.eszk.könyv.szerinti értéke	0	1 840	1 840	-
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	5 104	790	-4 314	15,48%
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	6 031	1 638	-4 393	27,16%
Önellenőrzési pótlék	13 031	208	-12 823	1,60%
Iparűzési adó	0	18 717	18 717	-
Cégautó adó	284	370	86	130,28%
Gépjárműadó	68	68	0	100,00%
Építményadó	0	0	0	-
Turisztikai hozzájárulás	168	204	36	100,00%
Követelések értékvesztése	3 024	6 790	3 766	224,54%
Készletek értékvesztése	0	0	0	100,00%
Céltartalék a várható költségek miatt	378 350	7 261	-371 089	1,92%
Térítés nélküli átadás miatt fizetendő ÁFA	36 033	8 065	-27 968	22,38%
Arányosításos ÁFA vissza nem igényelhető része	197 744	143 064	-54 680	72,35%
Térítés nélküli tárgyi eszköz átadás	4 149 298	25 719	-4 123 579	0,62%
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	-
Vagyonkezelt eszközzel kapcsolatos ráfordítások	424 434	1 299	-423 135	0,31%
Egyéb vagyonnal kapcsolatos ráfordítás	638 677	0	-638 677	0,00%
Előző éveket érintő támogatás rendezése	0	423 027	423 027	100,00%
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke	1 537	189	-1 348	12,30%
Behajthatatlan követelés leírt összege	1 149	137	-1 012	11,92%
Kerekítési különbözet és egyéb	32	18	-14	56,25%
Összesen	**5 854 964**	**639 404**	**-5 215 560**	**10,92%**

Az Egyéb ráfordítások sor évvégi záró értéke 639 404 ezer Ft, melyből az alábbi jelentősebb tételek kerültek kimutatásra:

- A Társaság a központi költségekre vonatkozóan arányosítja az ÁFÁ-t, ennek 2023. évi értéke 143 064 ezer Ft. Adókra és önellenőrzési pótlékra 19 567 ezer Ft került elszámolásra. Tárgyévben a követelések értékvesztése 6 790 ezer Ft volt.
- A térítés nélküli átadás miatt fizetendő áfa összege összesen 8 065 ezer Ft volt.

Az egyéb ráfordítások között jelentős tétel az előző éveket érintő lezárt támogatások rendezésével kapcsolatosan kivezetett összeg.

III/H. Pénzügyi Műveletek bevételei

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	7	7	100,00%
Külföldi pénzértékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	168	71	-97	42,26%
Év végi értékelés miatti árfolyamnyeresége	2	17	15	850,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	**170**	**95**	**-75**	**55,88%**

III/I. Pénzügyi Műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Egyéb fizetendő kamat	51 374	0	-51 374	0,00%
Külföldi pénzértékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamveszteség	1 129	85	-1 044	7,53%
Év végi értékelés miatti árfolyamveszteség	0	4	4	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**52 503**	**89**	**-52 414**	**0,17%**

IV.ADÓ

Társasági adó számítás

	adatok e Ft-ban
Megnevezés	**Tárgy év**
Adózás előtti eredmény	**1 512**
Adóalap növelő tételek	**0**
-Értékcsökkenés és kivezetés a Sztv.szerint	1 596 031
-Nem a vállalkozás bevételszerzési tevékenységéhez kapcsolódó ráfordítás	0
-Céltartalék képzés	7 261
-Jogerős határozatban megállapított bírság	0
-Adóévben elengedett követelés	137
-Kövelésre elszámolt értékvesztés	6 790
Növelő tételek összesen	**1 610 219**
Adóalap csökkentő tételek	
-Értékcsökkenés és kivezetés a Tao.szerint	1 349 321
-Céltartalék felhasználás	28 379
-Követelés ÉV visszaírás (14.sor)	73
-adóell során megállapitott adóévi bevételként, vagy ktg csökkentéseként elszámolt összeg (rehab)	0
-TAO 7§ ty, pont (DÖSZ)	233 354
Csökkentő tételek összesen	**1 611 127**
Adóalap	**604**
Számított adó	54
Adómentesség Tao tv. 20 § (1) bekezdése alapján	3
Társasági adó	**51**
Adózott eredmény	**1 461**

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

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

2021. gazdasági évről áthozott társasági adóalap csökkentő tétel figyelembevételére jogosító hatósági igazolással rendelkezünk, melyet a Budapest Főváros Kormányhivatala Építésügyi és Örökségvédelmi Főosztálya által a Budavári Palotaépület Déli összekötő

szárnyának átépítésével és a Szent István terem műemléki rekonstrukciójával, valamint 1 darab gépészeti felvonó létesítésével összefüggésben kaptunk 3 606 136 ezer Ft értékben, melyből a 2021. gazdasági évben 31 470 ezer Ft-tal, 2023. gazdasági évben 233354 ezer Ft-tal csökkentettük az adóalapot.

2022. évben az adózás előtti eredmény negatív előjeléből adódóan ezen adóalap csökkentő tételként nem került sor felhasználásra, így a következő adó évekre 3 341 312 ezer Ft átvihető, mint adóalap csökkentő tétel

Iparűzési adó

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgy év teljes
Nettó árbevétel	2 008 415
- anyagköltség (51)	-909 110
- ELÁBÉ	-23 413
- közvetített szolgáltatások	-140 032
-Alvállalkozói teljesítések értéke	0
Adó Alap	935 859
Iparűzési adó	**18 717**

Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023. év teljes	Közhasznú tevékenység	Vállalkozói tevékenység
a	b	e		
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	2 008 415	1 981 104	27 311
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	**2 008 415**	**1 981 104**	**27 311**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	10 035	10 035	0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	401 147	401 147	0
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	**411 182**	411 182	**0**
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	11 730 717	11 730 291	426
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	73	73	0
5.	Anyagköltség	909 110	909 016	94
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 466 701	4 465 862	839
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	146 696	144 234	2 462
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	23 413	0	23 413
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	140 032	140 032	0
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	**5 685 952**	5 659 144	**26 808**
10.	Bérköltség	4 917 556	4 917 556	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	626 997	626 997	0
12.	Bérjárulékok	711 726	711 726	0
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	**6 256 279**	6 256 279	**0**
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 567 173	1 566 613	560
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	639 404	639 139	265
	VII.sorból: értékvesztés	6 790	6 790	0
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	**1 506**	1 402	**104**
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 vállakozástól 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	95	95	0
	17.sorból: értékelési különbözet	0	0	0
VIII	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	**95**	95	**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	89	89	0
	22.sorból: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	**89**	89	**0**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	**6**	6	**0**
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (C+D)	**1 512**	1 408	**104**
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	51	42	9
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (E.-XII.)	**1 461**	**1 366**	**95**

A Társaság tárgyévi adózott eredménye 1 461 ezer Ft, amely átvezetésre kerül az eredménytartalékba.

V. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

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

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

VI. Mutatók

A Társaság vagyoni helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Tőkeerősség	saját tőke/források összesen	0,52	0,49	-0,03
Kötelezettségek aránya	kötelezettségek/források	86,19	99,07	12,88
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	hosszú lejáratú köt./források	26,00	24,77	-1,22
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	rövid lejáratú köt./források	60,19	74,29	14,10
Befektetett eszközök fedezete	saját tőke/ befektetett eszközök	1,28	0,97	-0,30
Tartósan befektetett eszközök aránya	befektetett eszközök / eszközök összesen	40,91	50,87	9,96
Forgóeszközök aránya	forgóeszközk / eszközök összesen	27,53	28,33	0,80
Tárgyi eszközök fedezettsége	saját tőke / tárgyi eszközök	1,28	0,97	-0,31

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

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

Adósságállományra vonatkozó mutató

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Hitelfedezeti mutató	követelések/rövid lejáratú köt.	0,36	0,21	-0,16
Eladósodottság foka	kötelezettségek / eszközök összesen	86,19	99,07	12,88
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. Eredménye / rövid lejáratú kötelezettségek	-0,49	0,001	0,49
Adósságállomány arány	adóságállomány/(adósságállomány+ saját tőke)	98,03	98,04	0,01
Átlagos vevő futamidő (nap)	vevők/1 napi értékesítés nettó árbevétele	60,04	35,61	-24,44
Átlagos szállító futamidő (nap)	szállítók/1napi anyag jell. Ráf	268,85	567,36	298,51
Vevői/szállítói állomány aránya	vevők/szállítók	5,15	2,22	-2,94

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

Ily módon a Társaság vagyoni helyzetét ilyen szempontból 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	0,46	0,38	-0,08
Likviditási mutató II.	(forgóeszközök-készletek)/rövid lej.köt	0,46	0,38	-0,08
Likviditási mutató III.	(pénzeszközök+értékpapírok)/ rövid lejáratú kötelezettségek	0,45	0,38	-0,07
Likviditási mutató IV.	pénzeszközök/rövid lej.köt	0,45	0,38	-0,07
EBITDA fedezet I.	üzemi eredmény+amortizáció/ fizetett kamatok	0,00	0,00	0,00
EBITDA fedezet II.	(Szokásos váll. Eredmény+fizetett kamat+kapott kamat)/fizetett kamat	0,00	0,00	0,00

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

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	-0,60	0,001	0,60
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / értékesítés nettó árbevétele	-0,64	0,001	0,64
Tőke arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke	-0,56	0,001	0,56
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi tevékenység eredménye / eszközök összesen	0,00	0,000	0,00
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény/saját tőke	-0,59	0,001	0,59
Eszközarányos adózott nyereség (ROA)	Adózott eredmény/eszközök összesen	0,00	0,000	0,00
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele	-0,64	0,001	0,64
Adózott eredmény/ Működő tőke	Adózott eredmény/ (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)	0,01	0,000	-0,01
Befektetés megtérülés (ROI)	Adózott eredmény/(saját tőke+Hátrasorolt + Hosszú lejáratú kötelezettségek)	-0,01	0,000	0,01
1 főre jutó adózás alőtti eredmény (ezer F	Adózás előtti eredmény / átlagos statisztikai létszám	-2 023,63	2,96	2 026,60
1 főre jutó adózott eredmény (ezer Ft)	Adózott eredmény/ átlagos statisztikai létszám	-2 023,63	2,86	2 026,50
Bérarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / bérköltség	-0,23	0,0003	0,23
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / személyi jellegű ráfordítások	-0,18	0,0002	0,18

A Társaság ROE mutatója minimálisan növekvő 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	0,49	0,59	0,10
Tárgi eszközök fordulatszáma	nettó árbevétel / tárgyi eszközök	1,19	1,15	-0,04
Készletek fordulatszáma	nettó árbevétel / készletek	903,76	946,25	42,49
Saját tőke fordulatszáma	nettó árbevétel/saját tőke	93,27	118,60	25,33

1. számú melléklet Cash Flow kimutatás

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022 Cash-flow	2023 Cash-flow
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**-31 598 204**	**-4 376 954**
1.	Adózás előtti eredmény	-1 003 318	1 512
1/a.	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	71
1/c.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b)	0	1 583
2.	Elszámolt amortizáció	1 468 168	1 567 173
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	199 277	6 599
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	370 673	-21 118
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		-6 126
6.	Szállítói kötelezettségek változása	1 298 570	3 801 268
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-14 709 339	655 791
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	38 978 208	-41 507 684
9.	Vevőkövetelés változása	773 535	61 992
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	29 583	78 933
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-59 003 561	30 984 635
12.	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	**Befektetési cash flow (14-18. sorok)**	**-30 555 102**	**-43 247 877**
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-30 555 102	-43 255 843
15	Befektetett eszközök eladása		7 966
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)**	**37 456 291**	**55 596 777**
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	28 082 645	54 968 215
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön visszafizetése	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
28.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	9 373 646	628 562
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)**	**-24 697 015**	**7 971 946**
29.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	-71
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 29.)**	**-24 697 015**	**7 971 875**

2. SZÁMÚ MELLÉKLET

Támogatási szerződések felhasználása

adatok: ezer Ft-ban

Fejlesztési Igazgatóság	Támogatási időszak vége	Támogatás előlege 2023.12.31 nappal	Ebből 2023-ben kapott támogatás	Felhasználás 2023.12.31	Kivezetés támogatás elfogadása miatt 2023.12.31	Felhasználható előleg 2023.12.31
A Nemzetgazdasági Minisztérium Budai Várnegyedbe történő költözésének előkészítésével kapcsolatos feladatok	2023.07.31	1 604 760	0	1 604 760	0	0
Budapest I. kerület Csikós udvar - Nyugati kert területén épülő mélygarázs befejezéséhez kapcsolódó kivitelezési munkálatok	2024.12.31	1 300 000	0	1 110 225	0	189 775
A Nemzeti Hauszmann-terv előkészítő munkafolyamatai 2015. évben	2024.12.31	1 617 215	0	1 330 738	0	286 477
Budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteshez tartozó Lovarda újjaszületésének biztosítása	2024.05.31	4 329 755	0	4 241 116	0	88 639
A budai Várnegyedben a Főőrségi épület és Stöckl-lépcső újjáépítéséhez szükséges előkészületi munkák, felmérések	2024.04.07	150 000	0	151 890	0	-1 890
A Budavári Palota épületegyütteshez tartozó egykori Főőrségi épület valamint a Stöckl-lépcső rekonstrukciója	2024.04.07	4 221 060	0	4 198 452	0	22 607
Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó déli összekötő szárny és Szent István terem rekonstrukciója I. ütem	2025.12.31	1 291 640	0	1 186 057	0	105 583
Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó déli összekötő szárny és Szent István terem rekonstrukciója II. ütem	2025.12.31	7 339 862	0	6 715 464	0	624 399
Akadálymentes kapcsolat létesítése a Palota út - Csikós udvar - Hunyadi udvar teraszai között	2024.12.31	593 400	0	475 881	0	117 519
Akadálymentes közlekedési tengely létesítése II. ütem: a Palota út - Csikós udvar - Hunyadi udvar teraszai között	2024.12.31	2 093 818	0	1 886 094	0	207 724
A budai Várnegyedben a nyugati kert rendezése, Istálló és mélygarázs építése	2025.12.31	18 891 353		13 137 643	0	5 753 709
Palotakert revitalizáció	2025.12.31	9 148 478	0	8 030 695		1 117 783
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
Körművek felmérése, tervezése és fejlesztése, 3D alaptérkép készítése	2025.12.31	1 268 525	0	1 264 751	0	3 774
Átfogó fejlesztési masterplan készítése, egységes geodézia alapján	2024.12.31	634 255	0	390 427	0	243 828
Teljes Budavári Palotanegyedet érintő fejlesztések - Várfalak helyreállítása több kivitelezési ütemben	2025.12.31	12 424 730	663 488	6 324 408	0	6 100 322
Budapest I. kerület Palotanegyed közterek, utak helyreállítása fejlesztéshez kapcsolódóan	2024.12.31	500 000	0	426 326	0	73 674
Teljes Budavári Palotanegyedet érintő fejlesztések – Turisztikai célú területrendezés több helyszínen	2025.04.01	227 235	0	194 564	0	32 670
A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteshez tartozó Lovardában új funkció kialakítása	2024.05.31	217 196	0	87 081	0	130 115
A Budavári Palota épületegyütteshez tartozó egykori Főőrségi épületben új funkció kialakítása	2024.05.31	325 947		101 016	0	224 931
Erzsébet Pergola és gyalogjáró	2024.12.31	2 779 855		591 594	0	2 188 261
A Budavári Palota teljes felmérése és halaszthatatlan beruházások előkészítése, sürgős fejlesztések	2026.12.31	7 508 574	0	5 125 961	0	2 382 613
Budapest I. kerület Palotanegyed - Egykori Külügyminisztérium újjáépítésének előkészítési és tervezési munkái	2025.12.31	1 128 420	0	1 113 468	0	14 952
József Főhercegi Palota, Palotakert és Istálló újjáépítése előkészítés	2025.12.31	1 742 030	0	1 224 573	0	517 457
Budapest I. kerület, egykori Honvéd Főparancsnokság újjáépítésének előkészítési és tervezési munkái	2025.12.31	800 000	0	798 448	0	1 552
A Várkertek fejlesztése és a déli várszoknya ütemezett helyreállítása - "A" prioritású területek	2023.03.31	500 000	0	500 000	0	0
A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - déli várszoknya ütemezett helyreállítása - "B" prioritású területek	2025.12.31	861 698	0	460 875	0	400 822
A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - keleti várszoknya. Szarvas téri "kapu" ütemezett helyreállítása - "C" prioritású területek	2025.12.31	3 630 247	1 055 654	609 979	0	3 020 267
Szökőkutak helyreállítása a Budai Várban: Mátyás-kút és Halászó Fiú szökőkút	2025.12.31	1 141 785	0	1 052 560	0	89 225
Budapest, I. kerület Táncsics Mihály utca 9. szám alatti ingatlant érintő fejlesztések	2024.05.31	1 958 615	0	618 386	0	1 340 229
A budai vár közmű stratégiája	2024.06.30	1 219 333	0	1 018 159	0	201 174
Várkert Bazár és kapcsolódó ingatlanokat érintő fejlesztések	2024.12.31	678 500	260 930	300 037	0	378 463
Turisztikai célú és látogatóirányítási IT fejlesztések	2025.12.31	837 804	0	274 834	0	562 970
Gyalogos kapcsolatok fejlesztése I. ütem	2025.12.31	631 749	0	106 800	0	524 948
Lónyay-Hatvany Villa beruházás befejezésének finanszírozása	2023.12.31	3 906 938	0	3 906 938	0	0
Budai Vársrség (Koronaőrség) ingatlanát érintő fejlesztések előkészítési és tervezési munkái	2023.06.30	349 825	0	349 825	0	0
Honvéd Főparancsnokság ideiglenes fejlesztése és teljes újjáépítése	2025.12.31	14 396 276	2 486 989	10 343 333	0	4 052 944
József Főhercegi Palota, Neoreneszánszkert és istálló újjáépítése - megvalósítás	2025.12.31	22 256 578		14 000 226	0	8 256 352
Budapest I. kerület Palotanegyed - Egykori Külügyminisztérium újjáépítése - megvalósítás	2025.12.31	18 054 991		11 868 963	0	6 186 028
Turisztikai célú területrendezés több helyszínen - kiegészítő turisztikai projektek projektek	2025.12.31	744 310	161 128	117 857	0	626 453
Budapest XI. kerület, Daróczi utca 3. szám alatti telephelyet érintő fejlesztések megvalósítása	2023.07.31	900 000		900 000	0	0
Visegrád 700 fejlesztési program részét képező visegrádi műemlék együttes átfogó rekonstrukciójának előkészítése és megvalósítása	2025.12.31	1 480 000		340 951	0	1 139 049
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	18 970 087	10 396 256	4 538 120	0	14 431 967
Az Országos Villamos Tehermosztó ingatlan revitalizációja, a Magyar Nemzeti Levéltár főépületének felújítása és északnyugati szárnyának rekonstrukciója	2026.12.31	23 381	0	12 944	0	10 437
a Várgarázs III. beruházás megvalósítása, a Fehérvári Rondella és Nyugati kert fejlesztése II. finanszírozási ütem	2025.12.31	1 346 500	1 346 500	0	0	1 346 500
Az egykori Vöröskereszt Egylet székház (Külügyminisztérium) újjáépítésének megvalósításának II. finanszírozási üteme	2025.12.31	14 851 500	14 851 500	5 774 658	0	9 076 842
a József Főhercegi Palota, a Neoreneszánszkert és istálló újjáépítésének rekonstrukciójának II. finanszírozási üteme	2025.12.31	13 062 000	13 062 000	3 150 006	0	9 911 994
Összesen		**203 979 113**	**44 284 445**	**121 995 973**	**0**	**81 983 140**

Tudományos Igazgatóság	Támogatási időszak vége	Támogatás előlege 2023.12.31 nappal	Ebből 2023-ban kapott támogatás	Felhasználás 2023.12.31	Kivezetés támogatás elfogadása miatt 2023.12.31	Felhasználható előleg 2023.12.31
Világörökség GINOP-7.1.6-16	2020.06.30	66 009	0	35 244	0	30 764
Összesen		**66 009**	**0**	**35 244**	**0**	**30 764**

Működési támogatás	Támogatási időszak vége	Támogatás előlege 2023.12.31 nappal	Ebből 2023-ban kapott támogatás	Felhasználás 2023.12.31	Kivezetés támogatás elfogadása miatt 2023.12.31	Felhasználható előleg 2023.12.31
Várkapitányság NZrt. 2023. évi szakmai feladatok ellátása támogatás	2024.06.30	10 683 770	10 683 770	8 629 413		2 054 357
Várkapitányság NZrt. 2022. évi szakmai feladatok ellátása támogatás	2023.06.30	8 388 974	0	8 388 974	0	0
Várkapitányság NZrt. 2021. évi szakmai feladatok ellátása támogatás	2022.12.31	9 506 022		9 506 022	0	0
Várkapitányság NZrt. 2020. évi működési támogatása	2020.12.31	4 654 783	0	4 654 783	0	0
Várkapitányság NZrt. 2019. évi működési támogatása	2020.12.31	6 769 641	0	6 769 641	0	0
Összesen		**40 003 190**	**10 683 770**	**37 948 833**	**0**	**2 054 357**

Mindösszesen		**244 048 312**	**54 968 215**	**159 980 050**	**0**	**84 068 262**

VÁRKAPITÁNYSÁG
NONPROFIT ZRT.

VÁRKAPITÁNYSÁG NONPROFIT ZRT.

2023. évi Közhasznúsági beszámolója

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

2023. évben az alábbi közhasznú tevékenységeket láttuk el:

I. Üzemeltetési és Fejlesztési Divízió tevékenységei

1. 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 Királyi Lovarda, Főőrség, Stöckl-lépcsődíszvilágításának üzemeltetése, a Fővárosi Önkormányzattal kötött megállapodás alapján;
- A Nemzeti Hauszmann Program keretében Csikós udvar létesítményeinek üzemeltetése
- A kormányhatározatokban a Társaság vagyonkezelésébe került / kerülő ingatlanok állagmegóvása, karbantartása, üzemeltetése.

2. 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;

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

II. Turisztikai és Kulturális Divízió tevékenységei

- Kiadványok
- Hauszmann-sztori – folytatódik a Budavári Palotanegyed újjászületése című kiállítás
- Budai Várséták
- Budanyék
- Az Ellyps sétány és a keleti felvezető út, a déli kertek, valamint a Szent György tér fejlesztése
- A Budavári Palota tematikus történeti kiállítása

- Várkert Bazár / tematikus workshop sorozat
- Területhasznosítás
- Saját szervezésű kulturális programok (Program Iroda)
- Kulturális edukáció és kapcsolódó attrakciófejlesztési projektek

III. Marketing

- Budai Palotanegyed márka építése;
- Arculati kézikönyv megalkotása külső együttműködés keretében;
- Budai Palotanegyed honlapjának fejlesztése;
- Budavári palotanegyed Tik-Tok-csatorna létrehozása
- Ybl6 Művészeti tér kapuinak megnyitása a látogatók előtt
- Koncertek népszerűsítése
- MCC, Tranzit fesztivál kitelepülés
- Szabadtéri kiállításokszervezése
- 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.

Budapest, 2024. május 02.

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

Madarás Bence
Vezérigazgató

Társaság megnevezése: **Várkapitányság Nonprofit Zrt**

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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2023 év

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes
	1. Értékesítés nettó árbevétele	1 548 765	29 397	1 578 162			0	1 981 104	27 311	2 008 415
	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	333 888	0	333 888			0	411 182	0	411 182
	Ebből: - saját termelésű készletek állományváltozása	9 917	0	9 917				10 035	0	10 035
	- saját előállítású eszközök aktivált értéke	323 971	0	323 971				401 147	0	401 147
	3. Egyéb bevételek	16 793 838	2 120	16 795 958			0	11 730 291	426	11 730 717
	Ebből: - támogatások	16 480 821	0	16 480 821			0	11 672 561	0	11 672 561
	- tagdíj	0	0	0			0	0	0	0
	- alapítótól kapott befizetés	0	0	0			0	0	0	0
	- elkülönített pénzügyi alap	0	0	0			0	0	0	0
	- egyéb	0	0	0			0	0	0	0
	4. Pénzügyi műveletek bevételei	170	0	170			0	95	0	95
	Ebből: Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	170	0	170				95	0	95
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0				0	0	0
	A. Összes bevétel (1.+ - 2. + 3. + 4. + 5.)	18 676 661	31 517	18 708 178	0	0	0	14 122 672	27 737	14 150 409
	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	18 676 661		18 676 661			0	14 122 672		14 122 672
	6. Anyagjellegű ráfordítások	6 815 016	23 537	6 838 553			0	5 659 144	26 808	5 685 952
	Ebből: - Anyagköltség	1 997 522	0	1 997 522				909 016	94	909 110
	- Igénybevett szolgáltatások értéke	4 476 892	298	4 477 190				4 465 862	839	4 466 701
	- Egyéb szolgáltatások értéke	116 539	1 125	117 664				144 234	2 462	146 696
	- Eladott áruk beszerzési rtéke	16 664	22 114	38 778				0	23 413	23 413
	- Eladott (közvetítwett) szolgáltatások értéke	207 399	0	207 399				140 032	0	140 032
	7. Személyi jellegű ráfordítások	5 491 158	6 150	5 497 308			0	6 256 279	0	6 256 279
	- Bérköltség	4 408 187	5 013	4 413 200				4 917 556	0	4 917 556
	- Személyi jellegű egyéb kifizetések	458 178	453	458 631				626 997	0	626 997
	- Bérjárulékok	624 793	684	625 477				711 726	0	711 726
	Ebből: Vezető tisztségviselőknek nyújtot juttatás	49 753	0	49 753				46 309	0	46 309
	Igazgatósági tagoknak nyújtot juttas	32 010	0	32 010				44 921	0	44 921
	8. Értékcsökkenési leírás	1 468 168	0	1 468 168			0	1 566 613	560	1 567 173
	9. Egyéb ráfordítások	5 854 391	573	5 854 964			0	639 139	265	639 404
	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	52 503	0	52 503			0	89	0	89
	Ebből: Befektetet pénuügyi eszközökből származó ráfordítások	52 503	0	52 503				89	0	89
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		0						0	
	B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10. + 11.)	19 681 236	30 260	19 711 496	0	0	0	14 121 264	27 633	14 148 897
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	19 681 236		19 681 236			0	14 121 264		14 121 264
22	**C. Adózás előtti eredmény (A - B)**	-1 004 575	1 257	-1 003 318	0	0	0	1 408	104	1 512
23	12. Adófizetési kötelezettség	0	0	0			0	42	9	51
24	**D. Adózott eredmény (C - 12.)**	-1 004 575	1 257	-1 003 318	0	0	0	1 366	95	1 461

Keltezés: Budapest, 2024. május 02.

Madarász Bence

Vezérigazgató

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6. Cég.: 01-10-140096 Adószám: 26592252-2-44

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

2023 év

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

ezer Ft

	Előző év	Tárgyév	Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás	16 480 821	11 672 561	
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, 2024. május 02.

Várkapitányság Nonprofit Zrt. 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6. 1. Cégj.: 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	73 959 067	építmény működtetése
4.3.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Közhasznú tevékenysége érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)	79 922 164	

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	32 010	44 921
6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Igazgatók	49 753	46 309
A.	**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:**	81 763	91 230

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	18 708 178	14 150 409
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)]	18 708 178	14 150 409
H. Összes ráfordítás	19 711 496	14 148 897
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	5 497 308	6 256 279
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	19 681 236	14 121 264
K. Adózott eredmény	-1 003 318	1 461
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		

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

Keltezés: Budapest, 2024. május 02.

P.H.

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

Madaras Bence
Vezérigazgató