

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019. december 31.

2019. éves beszámoló

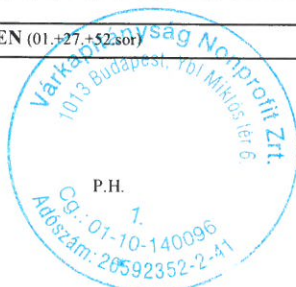
Időszak: 2019.január 01 - 2019. december 31

MÉRLEG "A" változat
 ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Nyitó adatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18.sor)	71 914 107	200 757	63 579 397
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	76 986	-3 123	26 780
3.	Alapítás-átszervezés altívalt értéke	0		0
4.	Kísérleti fejlesztés altívalt értéke	0		0
5.	Vagyoni értékű jogok	57 899	-3 123	15 318
6.	Szellemi termékek	19 087	0	11 462
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)	71 837 121	203 880	63 552 617
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	37 663 248	-703 574	54 312 224
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	367 430	2 490	282 046
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	750 410	-31 592	433 604
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	32 692 080	936 556	8 413 280
16.	Beruházásokra adott előlegek	363 953		111 463
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26.sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Egyéb tartós részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
27.	B. FORGÓESZKÖZÖK (28.+35.+43.+49.sor)	32 710 417	342 727	57 112 877
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34.sorok)	1 157 193	175 912	5 783 348
29.	Anyagok	88 514	2 881	16 054
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	852 217	-852 217	1 455
31.	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0
32.	Késztermékek	0	0	0
33.	Áruk	90 939	1 051 934	5 765 839
34.	Készletekre adott előlegek	125 523	-26 686	0
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42.sorok)	1 728 098	166 815	1 658 523
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 341 459		825 025
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
39.	Váltókövetelések	0		0
40.	Egyéb követelések	386 639	166 815	833 498
41.	Követelések értékelési különbözete	0		0
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48.sorok)	0	0	0
44.	Részesedés 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)	29 825 126	0	49 671 006
50.	Pénztár, csekkek	7 130		7 275
51.	Bankbetétek	29 817 996		49 663 731
52.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53.-55.sorok)	31 256	5 151 515	14 334 348
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	5 151 515	14 318 219
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	31 256		16 129
55.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52.sor)	104 655 780	5 694 999	135 026 622

Budapest, 2020. augusztus 24.



Madaras Bence Vezérigazgató

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019. december 31.

2019. éves beszámoló

Időszak: 2019.január 01 - 2019. december 31

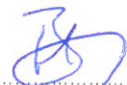
MÉRLEG "A" változat
 FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Nyitó adatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. SAJÁT TŐKE (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67.sor)	3 549 278	-957 894	2 646 594
58.	I.JEGYZETT TŐKE	129 610		129 610
59.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
61.	III. TŐKETARTALÉK	1 898 188		1 898 188
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 521 480	-957 894	563 587
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	0	0	55 209
68.	E. CÉLTARTALAKOK (69.-71.sorok)	9 878	0	9 110
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	9 878		9 110
71.	Egyéb céltartalék	0		0
72.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86.sor)	64 263 480	15 949 252	125 449 531
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76.sorok)	0	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)	36 974 901	1 245 223	55 873 992
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	35 021		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	36 939 880	1 245 223	55 873 992
86.	III.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.és 89.-97.sorok)	27 288 579	14 704 029	69 575 539
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	31 500		35 021
88.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények	0		0
89.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
90.	Vevőktől kapott előlegek	2 763		19 663
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 171 571		1 409 235
92.	Váltótartozások	0		0
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
94.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25 082 745	14 704 029	68 111 620
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
98.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101.sorok)	36 833 144	-9 296 359	6 921 387
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 425		5 877
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 220 901		2 370 669
101.	Halasztott bevételek	34 608 818	-9 296 359	4 544 841
102.	FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98.sor)	104 655 780	5 694 999	135 026 622
		0	0	0

Budapest, 2020. augusztus 24.




 Madaras Bence Vezérigazgató

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019. december 31.

2019. éves beszámoló

Időszak: 2019.január 01 - 2019. december 31

Összköltség eljárással készített
 EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Nyitó adatok	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés árbevétele		0	3 662 683
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
1.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	0	0	3 662 683
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	1 455
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			197 030
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	0	0	198 485
III.	EGYÉB BEVÉTELEK			14 511 818
	III.sorból: visszairt értékvesztés		0	1 513
5.	Anyagköltség			523 413
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke			4 176 857
7.	Egyéb szolgáltatások értéke			59 132
8.	Eladott áruk beszerzési értéke		0	4 900
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0	36 777
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	0	0	4 801 079
10.	Béreköltség		0	2 461 011
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		0	311 523
12.	Bérbírlások		0	499 074
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	0	0	3 271 608
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		0	497 573
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		0	9 741 713
	VII.sorból: értékvesztés		0	1 583
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0	0	61 013
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésként származó bevételek, árfolyamveszteségek	0		0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek	0		0
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			1
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			136
	17.sorból: értékelési különbözet	0		0
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	137
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			5 734
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			34
	22.sorból: értékelési különbözet	0		0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	0		5 768
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	-5 631
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	0	0	55 382
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG			173
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	0	0	55 209

Budapest, 2020. augusztus 24.



.....
 Madaras Bence Vezérigazgató

VÁRKAPITÁNYISÁG NONPROFIT ZRT.

2019. évi Kiegészítő Melléklete

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:	26592352-2-41
Alaptőke:	129 610 000,-Ft
Internetes honlap cím:	www.varkapitanysag.hu

A társaság közhasznú jogállású. A közhasznú jogállást a jogelődök közhasznú szerződesei alapozzák meg.

A Társaság tulajdonosa: Magyar Állam 100%-ban tulajdonos, melynek tulajdonosi joggyakorlója:
A Miniszterelnökség 1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 2-4.

Főtevékenység: 91.03 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

Egyéb 2019 évben végzett közhasznú tevékenység:

41.10 Épületépítési projekt szervezése

52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

55.90 Egyéb szálláshely szolgáltatás

68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

71.11 Építészmérnöki tevékenység

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

81.21 Általános épülettakarítás

81.30 Zöldterület-kezelés

91.02 Múzeumi tevékenység

Vállalkozási tevékenység 47.61 Könyv -kiskereskedelem

47.78 Egyéb m.ns. új áru kiskereskedelem

A vállalkozás könyvviteli szoftvere: Saldo Creator Integrált Rendszer

Számlavezető bankok: Magyar Államkincstár
Gránit Bank
OTP Bank

A társaság képviselőire jogosult személyek:

Önálló aláírási jogosultsággal rendelkező képviselők:

Madaras Bence vezérigazgató 1022 Budapest, Rókushegyi lpcs 3/A.
Fodor Gergely igazgatóság elnöke 2000 Szentendre Lehel utca 3/A.

Együttes aláírási jogosultsággal rendelkező képviselők:

Dr Sepsey Balázs Tamás igazgatósági tag 1124 Budapest, Mártonhegyi út 61/B.
Dr. Koltay András igazgatósági tag 1026 Budapest, Gábor Áron utca 8.

A könyvvezetésért és a beszámoló készítéséért felelős személy adatai:

Simonné Mohai Gyöngyi mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: 131059

Könyvvizsgáló társaság:

Audit Network Hungary Könyvvizsgálati és Üzletviteli Tanácsadó Kft

Cég kamarai azonosító: 002799

Székhely: 1036 Budapest, Galagonya utca 5

Könyvvizsgáló:

Dr. Lukács János (an: Kis Teréz)

1021 Budapest, Budakeszi út 51/D C. ép. 5.em.1

Kamarai nyilvántartási száma: MKVK003567

Beszámoló könyvvizsgálati díja 2019 évre: 4 500 e Ft + ÁFA

A Társaság 2019. január 1-vel kezdte meg üzletviteli tevékenységét.

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: 01-09-907073
KSH jelzőszáma: 13496294-5221-572-01
Adószáma: 13496294-2- 41

2. A számviteli politika bemutatása

2.1. Az elszámolás alapja

A beszámoló formája, a könyvvézetés rendszere és az alkalmazott szabályzatok ismertetése.

A Társaság a Számviteli törvény (2000. évi C. számú 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 350/2011.(12.30.) Korm.rend.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 „A” változatban, összköltség eljárással
- Kiegészítő melléklet
- Közhasznúsági jelentés
- Könyvvizsgálói jelentés

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

Az éves beszámoló fordulónapja: 2019. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2020. április 30.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Madaras Bence vezérigazgató (lakcím: 1022 Budapest, Rókushegyi lpcs 3/A.)

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

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 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló törvény rendelkezéseinek megfelelően elkülönítetten tartja nyilván - tevékenység kód alkalmazásával - a cél szerinti tevékenységből származó bevételeket és ráfordításokat.

Az évközi folyamatos információ biztosítása érdekében a Társaság havonta főkönyvi kivonatot, és jelentést készít.

A Társaság rögzítette 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 Társaság a könyvvezetésre, a bizonylatolásra vonatkozó részletes belső szabályait úgy alakította ki, hogy az a mérleg és az eredménykimutatás

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

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

A Társaság a Számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési és önköltségszámítási 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 – ugyanazon évet érintően - megállapított hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, 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 eredmény kimutatás 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 (19.§.). A 2019 évi beszámoló eredmény levezetése bázis adatokat nem tartalmaz, tekintettel arra, hogy a Társaság összeolvadással jött létre, és nyitó adatait vagyoneletről és vagyon mérlegről képezte le.

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 valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.3. 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.

2.3.1. A befektetett eszközök értékelése és amortizációs politika

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

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök analitikus nyilvántartását a jogelődök összeolvadásának napjára (2018.12.31) vonatkozó vagyonleltár szerinti bekerülési értéken a következők szerint nyitotta meg:

- ugyanazon a bruttó forint értéken, melyen a jogelőd társaság nyilvántartásában szerepelt 2018. december 31. napján;
- ugyanazon a halmozott értékcsökkenés forint értéken, melyen a jogelőd társaság nyilvántartásában szerepelt 2018. december 31. napján;

- ugyanazzal a leírási kulccsal és ugyanazon a leltározási helyen vette nyilvántartásba, ahogyan az eszköz a jogelőd társaságának nyilvántartásában szerepelt 2018. december 31. napján.

Amortizációs politika

A Társaság számviteli politikájának megfelelően az immateriális javak, tárgyi eszközök hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értéke azokra az évekre kerül felosztásra, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja (értékcsökkenés elszámolás).

Hasznos élettartam: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a Társaság időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - meghatározott, az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak összege a beszerzési érték 20 %-át nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Alkalmazott leírási módszer

Az értékcsökkenés az eszközök bruttó értéke alapján, havonta, lineárisan kerül elszámolásra.

Értékcsökkenés az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig kerül elszámolásra.

Az üzembe helyezés időpontja az eszköz szokásos vállalkozási tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának a kezdő időpontja.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költsége a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

Amennyiben egy adott eszköz használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor annak besorolását meg kell változtatni; az eszközt - legkésőbb a mérlegkészítés időszakában, a mérleg fordulónapra vonatkozóan - át kell sorolni a befektetett eszközök közül a forgóeszközök közé vagy fordítva, a forgóeszközök közül a befektetett eszközök közé.

A térítés nélkül átvett eszközöket ugyanazzal az értékkel kell a mérlegben kimutatni, mint amin az átadó mérlegében szerepel.

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását az alábbi hasznos élettartamok figyelembevételével tervezi és határozza meg:

Megnevezés	Hasznos élettartam
Immateriális javak	
Vagyoni értékű jogok	
Szellemi termékek	3 év
Üzleti vagy cégérték	5 év
Tárgyi eszközök	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	100, 50, 10,5 év
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek termelőgépek járművek egyéb gép, berendezés	7, 5 év
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek ügyviteltechnika számítástechnika bútorok	7, 5 év
Kis értékű, azonnal, egy összegben elszámolt	nem releváns/azonnali leírás

Eszköz kivezetés (pl.: selejtezés, értékesítés, hiány), átsorolás esetén az eszköz értékcsökkenését a kivezetés, illetve átsorolás naptári napjáig kell elszámolni.

Amennyiben az immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások feleslegessé válnak, megsemmisülnek, selejtezésre kerülnek, vagy leltározás során hiányként kerülnek feltárára, akkor azok nettó értéke az egyéb ráfordítások között kerül elszámolásra.

A Társaság nem számol el értékcsökkenési leírást azon vagyonekezelésre átvett ingatlanok után, amelyek jelen állapotukban rendeltetésszerűen nem használhatók, illetve azon műemlék-épületek, épületek 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 könyvszerinti értékük az éves értékcsökkenésnél nagyobb értékben csökken.

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.

2.3.2. Forgóeszközök és források értékelése

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

Követelések: A mérlegben a követelést (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a pénzeszközöket, a kölcsönként, előlegként adott összegeket is) – függetlenül attól, hogy a forgóeszközök vagy befektetett eszközök között szerepel – az elfogadott, az elismert összegben, illetve az értékvesztéssel csökkentett és visszaírt értékvesztéssel növelt értékben szerepeltetjük.

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

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

2.4. 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 visszairásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbsége egy éven túl meghaladja a könyv szerinti érték 10%-át vagy 100 e Ft-ot.

2.5. 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 – azokra a fizetési kötelezettségekre (jogszabályban meghatározott garanciális; függő; biztos jövőbeni; korengedményes nyugdíj, végkielégítés miatti; környezetvédelmi kötelezettségekre), amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

A céltartalék képzés során a mérleg fordulónapon fennálló kötelezettségeket akkor is figyelembe kell venni, ha azok csak a mérleg fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

2.6. 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.

2.7. Előző éveket érintő módosító tételek

A Társaság a 2019. évi beszámolójának mérlegét három oszloposra készíti, az előző éveket érintő módosító tételek jelentős összegére való tekintettel. Az eredmény levezetés előző évek módosító tételt nem mutat ki, mivel a Társaság eredmény levezetése nyitó bázis adatokat nem tartalmaz. Az eredményt érintő változások a jogelőd társaságok eredmény levezetését módosítanák ennek összefoglalásaként a vagyon mérleg szerinti eredmény kimutatás előző évek módosító tételében mutatjuk be és a kiegészítő melléklet Források D fejezetében kerülnek tételes kimunkálásra.

Előzmény:

A Budavári Ingatlanfejlesztő és Üzemeltető Nonprofit Kft és a Várgondnokság Közhasznú Nonprofit Kft Alapítói határozat alapján történő összeolvadásával jött létre a Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zrt. mely 2019. január 1-én. kezdte meg üzleti tevékenységét.

A 2019. évi könyvvizsgálat során felülvizsgálatra kerültek az induló vagyonmérleg sorai, és ennek kapcsán könyvvizsgálói jóváhagyással az alábbi módosítások történtek, melyek külön oszlopban az előző évek módosításai között kerültek bemutatásra a beszámolóban.

A módosítás okai a következők voltak:

- Az elszámolt költségek, ráfordítások, beruházások ÁFA státusza felülvizsgálatra került. A felülvizsgálat során az ÁFA tv. 120§ alapján abban a mértékben, amilyen mértékben az adóalany - ilyen minőségében – a terméket, szolgáltatást, adóköteles termékértékesítése, szolgáltatásnyújtása érdekében használja, egyéb módon hasznosítja, jogosult arra, hogy az általa fizetendő adóból levonja azt az adót, melyet a termék beszerzéséhez, szolgáltatás igénybevételéhez kapcsolódóan egy másik adóalany rá áthárított. A felülvizsgálat során a beszerzésekhez kapcsolódó ÁFA levonhatóságánál azt vizsgáltuk, hogy azok adóköteles gazdasági tevékenységhez kapcsolhatók-e. Egyes támogatási szerződésekhez tartozó számlák ÁFA tartalma levonhatóvá vált több évre visszamenőleg, de szem előtt tartottuk az Áfa törvény 135 § (1) pontja előírásait mely a 240, illetve 60 hónapos figyelési időszakot határoz meg az ÁFA levonás véglegesítésére. A módosítás értéke 166 815 e Ft.

- Jogelőd társaságok támogatási szerződésai kapcsán a felhasználás könyvelése nem volt összhangban a támogatási szerződésben foglaltakkal és a támogatói egyenlegközlővel. A Jogelőd Társaságok, mint kedvezményezettek a bankszámlára érkező támogatási előlegeket, támogatási előlegként kellett volna kezeljék, amíg a támogató a támogatásról szóló elszámolást nem hagyja jóvá. Ennek megfelelően az elszámolás elfogadásáig az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kell nyilvántartani a teljes támogatási előleget.

Az eddig alkalmazott gyakorlatot megszüntettük, és ezen tételek is visszakönyvelésre kerültek az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közé, megszüntetve ezzel a halasztott bevételként történő kimutatást. A módosítás értéke a dologi felhasználás tekintetében 4 137 271 e Ft.

- Tekintettel arra, hogy a jogelőd társaságoknál, a támogatásból megvalósított beruházások esetén, az eszköz aktiváláskor a teljes bruttó érték bekerült a halasztott bevételek közé a kötelezettségekkel szemben, majd az értékcsökkenés elszámolásakor, mint kapcsolódó tétel az elszámolt értékcsökkenés összegét a halasztott bevétellel szemben egyéb bevételként könyvelték. Felülvizsgálat során korrigálva lett ez a gyakorlat, és ezen amortizáció miatti csökkenéseket átrendeztük az aktív időbeli elhatárolások közé a halasztott bevételből.
- A jogelőd társaságoknál azon személyi jellegű ráfordítások, melyek közvetlenül beruházáshoz kapcsolhatók, azaz a számviteli törvény 51 § alapján a bekerülési érték részét képezik, nem lettek kimutatva az eszközök bekerülési értékeként. Ennek korrekciójaként a Társaság az előző évek személyi jellegű ráfordításait a saját előállítású eszközök aktivált értékeként mutatja ki, csökkentve ezzel a támogatás felhasználás dologi költségeit és ráfordításait, egyúttal növelve az aktivált eszközök bekerülési értékét. Az így kimutatott saját előállítású eszközök aktivált értéke 138 856 e Ft. Az aktivált eszközök bekerülési értékének változásával az amortizációs változások is könyvelésre kerültek, és a kapcsolódó egyéb bevételek is rendezve lettek a bevételek aktív időbeli elhatárolásával szemben. A módosítás eredményre gyakorolt hatása a II. D pontban az előző évek hibahatásai között került kimutatásra.
- A jogelőd társaságoknál befejezetlen termelés nem értelmezhető, ezért az így kimutatott összegek rendezésre kerültek a beszámoló megfelelő soraiban. A támogatásból

finanszírozott beruházások, felújítások átsorolásra kerültek az eszközök közé beruházásként. A befejezetlen termelésből támogatással finanszírozott költségek, ráfordítások elszámolásra kerültek a megfelelő költségnemekre és a hozzá kapcsolódó támogatás pedig az egyéb bevételekre.

- A 2019. évre vonatkozó, MNV Zrt részére elküldött vagyonkataszteri adatszolgáltatás módosításra került.
- A jogelőd társaságok által a vagyonkezelésükben lévő ingatlanokon a támogatásból megvalósuló beruházásoknak a vagyonkezelésben lévő ingatlanok közé történő átsorolását rendeztük. Aktív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra ezek a felhalmozási kiadások, mindaddig amíg a támogató a támogatási elszámolást nem hagyja jóvá.
- Az egyes központi hivatalok és költségvetési szervek formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával összefüggő jogutódlásáról, valamint egyes közfeladatok átvételéről szóló 378/2016. (XII.2.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 34. § (4b) bekezdése alapján 2019. január 1-jétől a Korm. rendelet 34. § (4) bekezdés d)-f) és h-k) pontjaiban meghatározott feladatokat közfeladatként a Korm. rendelet 3. sz. melléklete szerinti ingatlanok vonatkozásában a NÖF Nonprofit Kft. látja el.

A Korm. rendelet 35. § (3) bekezdés b) pontja rendelkezik az átvett feladatokhoz tartozó ingó és ingatlan eszközállomány átvételéről. Az átalakulás közben folyt az ingatlanok átadása. Az átadás folyamata a vagyonmérleg elkészítésekor még nem zárult le.

Az átadandó eszközök között voltak vitatott tételek. Ezen vitatott tételeket a vagyonmérleg mint meglévő eszközöket tartalmazta. A tételek átsorolásra kerültek a készletek közé és a jegyzőkönyvvel alátámasztott hiányzó eszközök kivezetésre kerültek a vagyonmérlegből.

- A fent hivatkozott rendelet alapján a tevékenység átruházás kapcsán támogatás átadás is történt. A NÖF Kft-vel történő egyeztetés során feltárt különbözet összegét visszarendeztük a kötelezettségek közé, mivel a nyitó vagyonmérleg és vagyonleltár ezt a kötelezettséget nem tartalmazta az egyéb bevétellel szemben.

- A jogelőd társaság a 1097/2017. (III.2) Korm. határozat alapján a 1014 Budapest Szentháromság tér 6. szám alatti épületen végzett előkészítő munkálatok értékét 117 795 802 Ft értékben kivezette a könyveiből. A kormányhatározat azonban csak arról rendelkezik, hogy az ingatlanon végzett beruházás projektet más társaság fogja befejezni, és az ehhez szükséges iratanyagokat és a birtokba adást kell elvégezni. A már elvégzett beruházás sorsáról nem rendelkezik a határozat, ezért a kivezetett eszközök visszavételre kerültek a Társaság könyveibe a beruházások közzé a passzív időbeli elhatárolásokkal szemben, mivel a beruházás támogatási forrásból valósult meg.
- A jogelőd társaság a budai Várnegyedben a Királyi Palotaegyütteshez tartozó Déli Összekötő Szárny és a Szent István terem rekonstrukciója tárgyú beruházást is kivezette a könyveiből, pedig itt is csak birtokba adás történt az épületet használó szervezet felé. Ezt is visszavezettük a könyveinkbe 44 687 145 Ft értéken a passzív időbeli elhatárolással szemben.
- Az MNV Zrt., a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat és a Várkapitányság N. Zrt. jogelődje, a Várgondnokság NKft. között létrejött SZT120528 számú vagyonkezelési szerződésben Budapest 6452/1, Budapest 6452/2, és Budapest 6452/3 hrsz.-ú ingatlanokhoz kapcsolódóan felülvizsgálta a 2018-ban megküldött érték adatokat, majd 2019. szeptember 30-án megküldte az adatok pontosítását, azzal hogy a Társaság módosítsa nyilvántartásaiban a 2018. szeptember 28-án bevezetett ingatlanok értékét, amely pontosítás során további ingatlanok is nyilvántartásba vételre kerültek. Mivel az értékek és a hozzá kapcsolódó értékcsökkenés érinti a vagyonmérleg adatait, így azok a vagyonmérleg javító tételeiként lettek bevezetve a Társaság könyveibe.

ESZKÖZÖK

II/A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

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

Nem vagyongekeztelt immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

adatok e Ft-ban

NEM VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK	NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS - ELŐZŐ ÉVEKET ÉRINTŐ	NÖVEKEDÉS			CSÖKKENÉS			ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK
			ÚJ BESZERZÉS	ÉRTÉKVÁLTOZÁS	ÁTVEZETÉS	SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS	ÁTVEZETÉS	
Vagyon értékű jogok	85 602	1 316	100	0	0	0	0	0	87 018
Szellemi termékek	19 987	0	0	0	0	0	0	0	19 987
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	105 589	1 316	100	0	0	0	0	0	107 005
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 491 194	0	3 026	0	2 706	0	0	-1 455 269	41 657
Műszaki gépek, berendezések	612 661	2 674	0	0	1 818	-275	0	-9 705	607 173
Egyéb gépek, berendezések	537 538	13 372	19 476	0	2 291	-525	0	-2 402	569 750
Kisértékű tárgyi eszközök	10 408	513	12 249	0	9 459	-147	0	-1 821	30 661
Kulturális javak	58 180	0	0	0	687	0	0	-687	58 180
Befejezetlen beruházások	32 363 229	967 802	4 393 780	0	0	0	-1 158	-29 639 224	8 084 429
Beruházásokra adott előlegek	363 953	0	265 507	0	0	0	0	-517 997	111 463
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	35 437 163	984 361	4 694 038	0	16 961	-947	-1 158	-31 627 105	9 503 313

Nem vagyongekeztelt immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének és nettó értékének változásai

adatok e Ft-ban

NEM VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK	NYITÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS - ELŐZŐ ÉVEKET ÉRINTŐ	NÖVEKEDÉS			CSÖKKENÉS			ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK
			ÉCS KORREKCIÓ	TÁRGYÉVI ÉCS	ÁTVEZETÉS	SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS	ÁTVEZETÉS		
Vagyon értékű jogok	65 188	1 101	0	11 931	0	0	0	0	78 220	8 798
Szellemi termékek	1 012	0	0	7 513	0	0	0	0	8 525	11 462
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	66 200	1 101	0	19 444	0	0	0	0	86 745	20 260
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 336 711	0	0	1 737	1 160	0	0	-1 336 023	3 585	38 072
Műszaki gépek, berendezések	244 871	184	0	87 874	756	-275	0	-8 283	325 127	282 046
Egyéb gépek, berendezések	258 389	1 168	0	79 566	1 139	-525	0	-1 250	338 487	231 263
Kisértékű tárgyi eszközök	10 408	513	0	12 249	9 459	-147	0	-1 821	30 661	0
Kulturális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58 180
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 084 429
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	111 463
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 850 379	1 865	0	181 426	12 514	-947	0	-1 347 377	697 860	8 805 453

Vagyonkezelt immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

adatok e Ft-ban

VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK	NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS - ELŐZŐ ÉVEKET ÉRINTŐ	NÖVEKEDÉS			CSÖKKENÉS			ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK
			ÚJ BESZERZÉS	ÉRTÉKVÁLTOZÁS	ÁTVEZETÉS	SELEJTÉZÉS	KIVEZETÉS	ÁTVEZETÉS	
Vagyoni értékű jogok	222 391	-6 833	0	0	3 559	0	-76 817	-3 559	138 741
Szellemi termékek	152 783	0	0	0	0	0	-10 791	0	141 992
VAGYONKEZELT IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	375 174	-6 833	0	0	3 559	0	-87 608	-3 559	280 733
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	39 068 443	-997 473	27 459 110	651 761	27 166 969	0	-10 296 771	-25 714 406	57 337 633
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb gépek, berendezések	1 210 381	-85 403	0	0	127 997	0	-400 277	-127 997	724 701
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulturális javak	89 087	0	0	0	0	0	0	0	89 087
Befejezetlen beruházások	328 851	0	0	0	0	0	0	0	328 851
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VAGYONKEZELT TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	40 696 762	-1 082 876	27 459 110	651 761	27 294 966	0	-10 697 048	-25 842 403	58 480 272

Vagyonkezelt immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének és nettó értékének változásai

adatok e Ft-ban

VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK	NYITÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS - ELŐZŐ ÉVEKET ÉRINTŐ	NÖVEKEDÉS			CSÖKKENÉS			ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK
			ÉCS KORREKCIÓ	TÁRGYÉVI ÉCS	ÁTVEZETÉS	SELEJTÉZÉS	KIVEZETÉS	ÁTVEZETÉS		
Vagyoni értékű jogok	184 906	-3 496	0	4 372	1 925	0	-53 561	-1 925	132 221	6 520
Szellemi termékek	152 672	0	0	0	0	0	-10 680	0	141 992	0
VAGYONKEZELT IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	337 578	-3 496	0	4 372	1 925	0	-64 241	-1 925	274 213	6 520
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 559 682	-6 279	11 347	263 383	1 409 787	0	-99 514	-74 924	3 063 482	54 274 151
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb gépek, berendezések	886 098	-41 608	0	28 948	86 568	0	-204 099	-86 568	669 339	55 362
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulturális javak	288	0	0	0	0	0	0	0	288	88 799
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	328 851
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VAGYONKEZELT TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 446 068	-47 887	11 347	292 331	1 496 355	0	-303 613	-161 492	3 733 109	54 747 163

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

adatok e Ft-ban

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS - ELŐZŐ ÉVEKET ÉRINTŐ	NÖVEKEDÉS			CSÖKKENÉS			ZÁRO BRUTTÓ ÉRTÉK
			ÚJ BESZERZÉS	ÉRTÉKVÁLTOZÁS	ÁTVEZETÉS	SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS	ÁTVEZETÉS	
Vagyon értékű jogok	307 993	-5 517	100	0	3 559	0	-76 817	3 559	225 759
Szellemi termékek	172 770	0	0	0	0	0	-10 791	0	161 979
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	480 763	-5 517	100	0	3 559	0	-87 608	-3 559	387 738
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	40 559 637	-997 473	27 462 136	651 761	27 169 675	0	-10 296 771	-27 169 675	57 379 290
Műszaki gépek, berendezések	612 661	2 674	0	0	1 818	-275	0	-9 705	607 173
Egyéb gépek, berendezések	1 747 919	-72 031	19 476	0	130 288	-525	-400 277	-130 399	1 294 451
Kisértékű tárgyi eszközök	10 408	513	12 249	0	9 459	-147	0	-1 821	30 661
Kulturális javak	147 267	0	0	0	687	0	0	-687	147 267
Befejezetlen beruházások	32 692 080	967 802	4 393 780	0	0	0	-1 158	-29 639 224	8 413 280
Beruházásokra adott előlegek	363 953	0	265 507	0	0	0	0	-517 997	111 463
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	76 133 925	-98 515	32 153 148	651 761	27 311 927	-947	-10 698 206	-57 469 508	67 983 585

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

adatok e Ft-ban

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	NYITÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS - ELŐZŐ ÉVEKET ÉRINTŐ	NÖVEKEDÉS			CSÖKKENÉS			ZÁRO ÉRTÉKCSÖKKENÉS	ZÁRO NETTÓ ÉRTÉK
			ÉCS KORREKCIÓ	TÁRGYÉVI ÉCS	ÁTVEZETÉS	SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS	ÁTVEZETÉS		
Vagyon értékű jogok	250 094	-2 395	0	16 303	1 925	0	-53 561	-1 925	210 441	15 318
Szellemi termékek	153 684	0	0	7 513	0	0	-10 680	0	150 517	11 463
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	403 778	-2 395	0	23 816	1 925	0	-64 241	-1 925	360 958	26 781
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 896 393	-6 279	11 347	265 120	1 410 947	0	-99 514	-1 410 947	3 067 067	54 312 223
Műszaki gépek, berendezések	244 871	184	0	87 874	756	-275	0	-8 283	325 127	282 046
Egyéb gépek, berendezések	1 144 487	-40 440	0	108 514	87 707	-525	-204 099	-87 818	1 007 826	286 625
Kisértékű tárgyi eszközök	10 408	513	0	12 249	9 459	-147	0	-1 821	30 661	0
Kulturális javak	288	0	0	0	0	0	0	0	288	146 979
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 413 280
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	111 463
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 296 447	-46 022	11 347	473 757	1 508 869	-947	-303 613	-1 508 869	4 430 969	63 552 616

a. Ingatlanok átsorolása

Előző éveket érintő módosításként került átvezetésre a saját ingatlanokból a vagyongazdálkodásba vett ingatlanok közé a vagyongazdálkodott ingatlanokra megelőző években történt ráaktiválások értéke. Ezek a beruházások részben támogatásból, részben saját forrásból valósultak meg, ezért a saját forrásból megvalósult beruházások értéke egyéb ráfordításként is megjelent.

	adatok e Ft-ban		
	Bruttó bekerülési érték 2019.01.01	Értékcsökkenés 2019.01.01	Nettó érték 2019.01.01
SAJÁT FORRÁSBÓL	1 391 598	1 308 440	83 158
TÁMOGATÁSBÓL	60 965	25 572	35 393
Összesen	1 452 563	1 334 012	118 551

b. A 378/2016. (XII.2.) Korm. rendelet végrehajtása

Az egyes központi hivatalok és költségvetési szervek formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával összefüggő jogutódlásáról, valamint egyes közfeladatok átvételéről szóló 378/2016. (XII.2.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 34. § (4b) pontja alapján 2019. január 1-jétől a Korm. rendelet 34. § (4) bekezdés d)-f) és h)-k) pontjaiban meghatározott feladatokat közfeladatként a Korm. rendelet 3. sz. melléklete szerinti ingatlanok vonatkozásában a NÖF Nonprofit Kft. látja el. A Korm. rendelet 35. § (3) bekezdés b) pontja rendelkezik az átvett feladatokhoz tartozó ingó és ingatlan eszközállomány átvételéről.

Előző éveket érintő módosításként került átvezetésre a még át nem adott (egyeztetés alatt álló) tárgyi eszközök értéke a vagyongazdálkodott eszközökből a készletek közé az alábbiak szerint:

	adatok e Ft-ban		
	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Telkek, épületek, építmények	1 028 720	6 452	1 022 268
Egyéb gépek	92 237	45 104	47 133
Összesen	1 120 957	51 556	1 069 401

c. A Budai Palotanegyed ingatlanjaira vonatkozó vagyonekezelési szerződés - az SZT120528 számú szerződés szerinti Budapest 6452/1, Budapest 6452/2, és Budapest 6452/3 hrsz.-ú ingatlanokhoz kapcsolódó számveteli nyilatkozat szerinti értékmódosítás

Az MNV Zrt., a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat és a Várkapitányság N. Zrt. jogelődje, a Várgondnokság NKft. között létrejött SZT120528 számú vagyonekezelési szerződésben érintett ingatlanok vonatkozásában az MNV Zrt. felülvizsgálta a 2018-ban megküldött érték adatokat, majd 2019. szeptember 30-án megküldte az adatok pontosítását, kérve a Társaságot, hogy nyilvántartásaiban a megküldött nyilatkozat szerint pontosítsa a 2018. szeptember 28-án bevezetett ingatlanok értékét.

A megküldött nyilatkozat alapján kerültek pontosításra a nyilvántartásban már szereplő ingatlanok értékei, illetve új ingatlanok nyilvántartásba vételére is sor került az alábbiak szerint:

Nyilvántartásban már szereplő ingatlanok bekerülési értékének és értékcsökkenésének módosítása:

Megnevezés		nyilvántartási szám	Bruttó 2018. 12.31	ÉCS 2018. 12.31	Nettó 2018.12.31	BR változás értékbecslés alapján	Bruttó végleges	BR változásra eső ÉCS	ÉCS végeleges	Nettó végleges
Lift L4	Déli kortinafalnál levő L4 jelű lift, keleti felvezető út, zárt udvar	VG-05962	9 220	186	9 034	59 480	68 700	1 199	1 385	67 315
Mélygarázs - Várkert Bazár	Multifunkcionális tér alatt 298 férőhelyes mélygarázs	VG-05965	4 975 483	25 082	4 950 401	-756 383	4 219 100	-3 813	21 269	4 197 831
Lift L1	Északi pavilon épület "Lépcsőpavilon", lépcsőház, L1 jelű lift	VG-05958	7 343	148	7 195	74 657	82 000	1 505	1 653	80 347
Lift L2	Nyilvános illemhelyek és L2 jelű lift	VG-05960	5 919	119	5 799	83 481	89 400	1 683	1 803	87 597
Lift L3	Déli kortinafalnál levő L3 jelű lift	VG-05961	7 113	143	6 969	36 287	43 400	732	875	42 525
Mozgólépcső	Mozgólépcső	VG-05963	81 658	1 647	80 011	21 309	102 967	430	2 076	100 891
Vízfordó folyosó	Vízfordó folyosó és szerviz lépcső	VG-05964	5 631	114	5 517	124 563	130 194	2 512	2 625	127 568
ÖSSZESEN			5 092 366	27 439	5 064 927	-356 606	4 735 761	4 248	31 687	4 704 074

A nyilvántartásokba visszamenőleges dátummal felvett új ingatlanok bruttó értéke, a megelőző időszakra visszamenőlegesen elszámolt értékcsökkenése és nettó értéke 2019. január 1. - re vonatkozóan:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bruttó	ÉCS	Nettó
Gyilokjáró sétány ÚJ	105 500	532	104 968
Lépcsőpavilon ÚJ	198 300	1 000	197 300
Vizesblokkok ÚJ	186 300	939	185 361
Lépcsőház ÚJ	78 000	393	77 607
Fedett szervíz lépcső 80% ÚJ *	83 661	422	83 239
ÖSSZESEN	651 761	3 286	648 475

A.2. Értékcsökkenés alakulása

A Társaság az értékcsökkenést lineáris módon, 497 573 e Ft összegben számolta el a 2019. évben.

A.3. Befejezetlen beruházások 2019. évi záró állománya

A befejezetlen beruházások záró állománya és összetétele:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	összeg
Projektekhez nem kapcsolódó befejezetlen beruházások	92 718
Hauszmann projektek befejezetlen beruházásai	7 547 724
NGM költözés befejezetlen beruházásai	214 613
Hidegenergia központ felújítás befejezetlen beruházásai	229 306
Kisértékű eszköz beruházások	68
ÖSSZESEN	8 084 429

A.4. 2019. évben aktivált beruházások

Újonnan aktivált ingatlanok

adatok e Ft-ban

<i>Ingatlan megnevezése</i>	<i>Bekerülési érték</i>
Főörség épülete 6452/1 hrsz.	3 629 361
Az első bástya – pop-up kiállítás	394 891
Kert Sz.György tér 6462 hrsz	10 972
Kert Sz.György tér 6453/2 hrsz	23 947
Kert Sz.György tér 6452/1 hrsz	5 985
Kert Sz.György tér.6455/1 hrsz	2 993
Kert Sz.György tér 6456/1 hrsz	13 029
Kert Sz.György tér 6464 hrsz	2 993
ÖSSZESEN	4 084 171

Értéknövelő beruházások meglévő ingatlanokon

adatok e Ft-ban

<i>Ingatlan</i>	<i>Értéknövelő beruházás megnevezése</i>	<i>Aktivált érték</i>
Budapest, Táncsics M. u. 1.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	14 264
Honvéd Főparancsnokság	Erősáramú szerelések, világítótestek felszerelése, IT hálózat szerelése, Gyengeáramú hálózat kiépítése portásfülkében	47 033
Várkert Bazár- Multifunkciós terem	Burkolat korszerűsítés, padlókiegyenlítés	12 793
Karmelita Kolostor	Épületfelújítás	20 608 757
Déli Gyilokjáró	Biztonsági korlát	18 784
Várkert Bazár- Testőrpalota	Gipszkartonfal építés, festés	1 678
ÖSSZESEN		20 703 309

Egyéb eszközaktiválások

Üzemi (üzleti) gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 14 632 e Ft értékben aktivált a működéshez szükséges gépeket, berendezéseket.

Irodai, igazgatási berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 4 844 e Ft értékben aktivált IT eszközöket és egyéb, a működéshez szükséges irodai berendezéseket.

Kisértékű egyéb gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 12 249 e Ft értékben aktivált kisértékű gépeket, berendezéseket.

A.5. Befektetett eszközöket érintő jelentősebb egyéb mozgások részletezése

a. A 378/2016. (XII.2.) Korm. rendelet végrehajtása

Az egyes központi hivatalok és költségvetési szervek formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával összefüggő jogutódlásáról, valamint egyes közfeladatok átvételéről szóló 378/2016. (XII.2.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 34. § (4b) pontja alapján 2019. január 1-jétől a Korm. rendelet 34. § (4) bekezdés d)-f) és h-k) pontjaiban meghatározott feladatokat közfeladatként a Korm. rendelet 3. sz. melléklete szerinti ingatlanok vonatkozásában a NÖF Nonprofit Kft. látja el. A Korm. rendelet 35. § (3) bekezdés b) pontja rendelkezik az átvett feladatokhoz tartozó ingó és ingatlan eszközállomány átvételéről.

A 2019. január 1-vel a NÖF Nonprofit Kft.-hez kerülő, nyilvántartásból kivezetett vagyonkezelt eszközök típusa és értéke:

	adatok e Ft-ban		
	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	76 816	53 561	23 255
Szellemi termékek	10 791	10 680	111
Telkek	179 214	0	179 214
Épületek, építmények	9 361 174	95 702	9 265 472
Egyéb gépek	392 962	199 533	193 429
Járművek	7 315	4 566	2 749
Összesen	10 028 272	364 042	9 664 230

b. A 2018. évi XLIX. törvény (Budapest törvény) értelmében átvett új ingatlanok

A 2018. évi XLIX. törvény értelmében 2019. január 1-én és 2019. január 22-én az MNV Zrt.-től vagyonkezelésbe átvett ingatlanok megnevezése és értéke forintban:

Ingtalan megnevezése, helyrajzi száma	érték Ft-ban
Sándor lépcső, gyalogút, járda 6330	3 488 364
Sándor lépcső, földterület 252 m2 6330	1
Váralja utca 22. közpark 6331	81 945
Váralja utca 22. földter. 2295 m2 6331	1
Lovarda utca járda 6455/1	2 159 411
Lovarda utca földterület 1265 m2 6455/1	1
Színház utca útburkolat 6461	35 483 227
Színház utca földterület 1718 m2 6461	1
Szent György utca útburkolat 6464	12 549 912
Szent György u. földterület 1736 m2 6464	1
Dísz tér 2. 110 m kerítés 6516	15 520 438
Dísz tér 2. földterület 1685 m2 6516	80 900 000
Hunyadi János út 2. közpark 14359	92 011
Hunyadi J. út 2. földter. 3216 m2 14359	1
Király lépcső, járda, gyalogút 14360	1 071 125
Király lépcső földterület 149 m2 14360	1
Hunyadi János út, támfal, ligetes 14361	44 074
Hunyadi János út, földter. 764 m2 14361	1
Király lépcső, járda, kiépítetlen 14362	8 335 047
Király lépcső földterület 2034 m2 14362	1
Ellyps sétány közpark 14363/1	103 828 928
Ellyps sétány földter. 12726 m2 14363/1	1
Sikló utca, útburkolat 14369	297 136
Sikló utca, földterület 94 m2 14369	1
Sikló utca, útburkolat 14371/1	322 528
Sikló utca, földterület 102 m2 14371/1	1
Sikló utca, járda 14371/2	16 287
Sikló utca, földterület 21 m2 14371/2	1
VÁRHEGY, földterület 1308 m2 6453/1	43 117 600
VÁRHEGY, támfal 6453/1	137 672
Szent György tér földter. 9070 m2 6456/1	100
VÁRFAL, földterület 301 m2 6458	34 000 000
VÁRFAL, várfal 2257 m2 6458	77 356 967
VÁRFAL, földterület 36 m2 6515	4 000 000
VÁRFAL, várfal 270 m2 6515	10 920 984
Budavári Palota földterület 6452/1	1
Budavári Palota A épület	240 638 595
Budavári Palota B-C-D épület	588 874 354
Budavári Palota B-C-D épület	34 184 618
Budavári Palota E épület	91 253 162
Budavári Palota F épület	882 930 084
ÖSSZESEN	2 271 604 583

II/B. Forgóeszközök

adatok e Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó vagyommérleg	Előző év korrekciója	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Készletek	1 157 193	175 912	5 783 348	4 626 155	500%
Követelések	1 728 098	166 815	1 658 522	- 69 576	96%
Pénzeszközök	29 825 126	0	49 671 006	19 845 880	167%
Összesen:	32 710 417	342 727	57 112 876	24 402 459	175%

B.1. Készletek

adatok e Ft-ban

	Nyitó vagyommérleg	Készleteken belüli arány (%)	Előző évek módosításai	Összes módosításon belüli arány (%)	Tárgy év	Tárgyéven belüli arány %	Tárgy év – Nyitó adat Változása	Változás %- ban
Anyagok	88 514	7,6%	2 881	1,6%	16 054	0,3%	-72 460	18,14%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	852 217	73,6%	-852 216	-484,5%	1 455	0,0%	-850 762	0,17%
Késztermékek	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,00%
Áruk és közvetített szolgáltatások	90 939	7,9%	1 051 934	598,0%	5 765 839	99,7%	5 674 900	6340,34%
- áruk	0	0,0%	0	0,0%	5 643	0,0%	0	-0
- régészeti és egyéb alvállalkozói szolgáltatások	0	0,0%	0	0,0%	33 025	0,0%	0	0,00%
- átadandó eszköz MNV Zrt. felé	0	0,0%	0	0,0%	4 675 237	0,0%	0	0,00%
- átadandó eszköz NÖF felé	0	0,0%	0	0,0%	1 051 934	0,0%	0	0,00%
Készletre adott előleg	125 523	10,8%	-26 686	-15,2%	0	0,0%	-125 523	-100,00%
Összesen:	1 157 193	100,0%	175 913	100,0%	5 783 348	100,0%	4 626 155	499,77%

Az előző éveket érintő módosító tételek abból adódnak, hogy a jogelőd Budavári Nonprofit Kft. a támogatásból finanszírozott felújításoknak azon részét, amelyek más vagyongazdálkodásában lévő ingatlanokhoz kapcsolódtak, a 2018. év végi záró mérlegében a készletek között mutatta ki. A könyvvizsgálattal kapcsolatos felülvizsgálat során, illetve a Budapest törvényhez kapcsolódóan (az egyik érintett ingatlan a Társaság vagyongazdálkodásába került 2019. január 1-én) ezek a tételek átvezetésre kerültek a befejezetlen beruházások, illetve a beruházásra adott előlegek közé.

Tárgyévben befejezetlen termelésként lett kimutatva a Társaság által készítés alatt álló Karmelita album, melynek elkészülése 2020-ban várható.

A Társaság az áruk és közvetített szolgáltatások között mutatja ki

- a vállalalkozási tevékenységének keretében végzett Shop-okhoz vásárolt áruk értékét
- azokat a régészeti és egyéb alvállalkozói szolgáltatásokat, melyeket (részben a saját munka hozzáadása miatt) tárgyévben nem került kiszámlázásra
- azoknak az ingóságoknak tárgyévi értékét, melyeket támogatási szerződés, egyéb kormányrendelet alapján át kell adni az MNV Zrt. részére, és azokat majd, mint vagyonkezelt ingóságokat vagyonkezelési szerződéssel visszkapja a Társaság. Az ingóságokat bekerülési értéken tartjuk nyilván.

Az áruk között nyilvántartott vagyonkezelt ingóságok alatt azokat a támogatásokból beszerzett eszközöket értjük, melyeket a támogatási szerződés szerint a Társaság a Magyar Állam javára szerez be. Ezek az „árúk” az MNV Zrt-vel megkötésre kerülő vagyonkezelési szerződés aláírásával kerülnek át a vagyonkezelt befektetett eszközök közé.

- a 378/2016. (XII.2.) Korm. rendelet szerint a NÖF részére 2019.01.01 nappal átadandó ingatlanok és ingóságok értékét, melyek átadása a Társaságtól független okok miatt nem történt még meg.

A Tárgyév végén készletre adott előleg nem volt.

B.2. Követelések

adatok e Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó vagyonmérleg	Előző évek módosítása	Tárgy év	Változás	Változás %- ban
Vevők	1 341 459	0	825 025	-516 434	61,5%
Követelés kapcsolt vállalkozástól	0	0	0	0	-
Egyéb követelések	386 639	166 815	833 498	446 859	215,6%
Összesen:	1 728 098	166 815	1 658 523	-69 575	95,9%

Vevő követelés és Korosított vevők bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Lejárat	Előző év	%	Előző évek módosítása	%	Tárgy év	%	Változás	Változás %-ban
Határidőn belüli	698 035	52%	0	0%	676 204	82%	-21 831	96,87%
Határidőn túli:								
1-30 nap	265 321	20%	0	0%	117 981	14%	-147 340	44,47%
31-60 nap	229 803	17%	0	0%	8 084	1%	-221 719	3,52%
61-90 nap	15 823	1%	0	0%	1 773	0%	-14 050	11,21%
91-180 nap	132 465	10%	0	0%	5 419	1%	-127 046	4,09%
181-360 nap	606	0%	0	0%	16 744	2%	16 138	2763,04%
360 napon túli	2 274	0%	0	0%	1 758	0%	-516	77,31%
Korosításba bevont vevő	1 344 327	100%	0	0%	827 963	100%	-516 364	61,59%
Elszámolt értékvesztés	-2 868		0		-2 938			
Mindösszesen vevő követelés	1 341 459		0		825 025			

A vevőkövetelések év végi záró állománya jelentősen csökkent, ennek oka az, hogy a vevői kintlévőségek behajtására nagyobb hangsúlyt fektetett a Társaság.

Követelések kapcsolt vállalkozástól

A Társaságnak év végével nem volt követelése kapcsolt vállalkozással szemben.

Értékvesztés

adatok e Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó vagyommérleg	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
Készlet	0	0	0	0
Követelés VG	516	0	0	516
Követelés BV számlák miatt	1 984	0	1 513	471
Követelés Forster számlák miatt	368	0	0	368
Követelés Várkapitányság	0	1 583	0	1 583
Összesen	2 868	1 583	1 513	2 938

A követeléseket a mérlegben a vevők által elfogadott összegben kell szerepeltetni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett teljes követelésnél – 100 % értékvesztést kell elszámolni, ha a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet tartósan mutatkozik (12 hónapot meghaladja) és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a teljes egyéni vevőkövetelés 80 %-át. A vevőnkénti félévet meghaladó, de még 12 hónapot el nem érő teljes követelésre 50% értékvesztést kell elszámolni a (teljes vevőkövetelésre), amennyiben az meghaladja az egyéni vevő kintlévőség 80%-át.

A Társaság csak a vevő követelésekre számolt el értékvesztést. A korábbi jogelődöktől átvett értékvesztésből 1 513 e Ft került feloldásra, vevői teljesítés miatt. A tárgyévben a számviteli politikánkkal összhangban 1 583 e Ft értékvesztést képeztünk a vevőkövetelésekre.

Egyéb rövid lejáratú követelések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	%	Előző évek módosítása	%	Tárgy év	%	Változás	Változás %-ban
Munkavállalókkal sz.követelés	910	0%	0	0%	182	0%	-728	20,0%
Adott előlegek szolgáltatás miatt	193 265	50%	0	0%	221 211	27%	27 946	114,5%
Költségvetési kiutalási igény (OEP)	2 245	1%	0	0%	3 853	0%	1 608	171,6%
Költségvetési kiutalási igény (MÁK)	0	0%	0	0%	1 278	0%	1 278	0,0%
Tartozik jellegű szállítók	2 713	1%	0	0%	11 442	1%	8 729	421,7%
Áthúzódó ÁFA	53 758	14%	0	0%	53 166	6%	-592	98,9%
ÁFA elszámolási számla	122 856	32%	166 815	100%	538 465	65%	415 609	438,3%
Szakképzési hozzájárulás	0	-	0	0%	96	0%	96	-
Társasági adó	1 820	0%	0	0%	629	0%	-1 191	34,6%
Iparüzési adó	7 072	2%	0	0%	2 983	0%	-4 089	42,2%
Fizetett kauciók	633	0%	0	0%	193	0%	-440	30,5%
Egyéb követelés (bankkártyás forgalom)	1 367	0%	0	0%	0	-	-1 367	0,0%
Összesen:	386 639	100%	166 815	100%	833 498	100%	446 859	215,6%

Az egyéb követelések 71%-át a visszaigényelhető és az áthúzódó ÁFA összege teszi ki, értéke 591 630 e Ft. Igen magas 27% a régészeti és egyéb szolgáltatásokra adott előlegek értéke, 221 211 e Ft. Az egyéb követelések között szerepelnek még a munkavállalókkal szembeni követelések, az OEP-el és a MÁK-kal szembeni követelések, adó túlfizetések (Társasági adó 629 e Ft, szakképzési hozzájárulás 96 e Ft, Iparüzési adó 2983 e Ft értékben), fizetett kauciók értéke.

B.3. Pénzeszközök

adatok e Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó vagyonmérleg	%	Előző évek módosításai	%	Tárgy év	%	Változás	Változás %-ban
Pénztár	7 130	0,02%	0	0	7 275	0,01%	145	102,03%
Bankbetétek	29 817 996	99,98%	0	0	49 663 731	99,99%	19 845 735	166,56%
Összesen:	29 825 126	100,00%	0	0	49 671 006	100,00%	19 845 880	166,54%

Az év végi záró pénzkészlet 49 671 006 e Ft. A magas záró pénzkészlet oka a fejlesztési támogatási előlegek november és december hónapban való megérkezése a Társaság bankszámlájára, melyek rövid lejáratú kötelezettségként támogatási előlegek között szerepelnek. Ezen támogatások felhasználásai áthúzódnak a 2020. gazdasági évre.

II.C. Aktív Időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	%	Előző évi módosítás	%	Tárgy év	%	Változás	Változás %-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	0	0%	5 151 515	100%	14 318 219	100%	14 318 219	-
ebből:								
bevételek aktív időbeli elhatárolása			0		9 849			
támogatáshoz kapcsolódó dologi és személyi jellegű ráfordítás felhasználás aktív időbeli elhatárolása			4 137 271		8 439 444			
felhalmozási kiadások aktív időbeli elhatárolása			971 480		5 768 792			
Támogatásokhoz kapcsolódó elszámolt értékcsökkenés			42 764		100 134			
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	31 256	100%	0	0%	16 129	0%	-15 127	51,6%
Halasztott bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	0	0%	0	-	0	-	0	-
Mindösszesen:	31 256	100%	5 151 515	100%	14 334 348	100%	14 303 092	45 861%

A könyvvizsgálattal kapcsolatos felülvizsgálat során 5 151 515 e Ft az előző évek módosítása, melyből 42 764 e Ft a már elszámolt, de a támogató által még nem jóváhagyott támogatási szerződésekből vásárolt tárgyi eszközökhöz kapcsolódó előző évek értékcsökkenése.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása a 2019. évben a 14 318 219 e Ft,

- Ebből 8 439 444 e Ft értékben a Társaság támogatott tevékenysége keretében a megvalósított feladatai elvégzéséhez 2019. év végéig felhasznált költségeit, ráfordításait (dologi költségek) tartjuk nyilván, mivel a támogatások pénzügyi jóváhagyása még nem történt meg a támogató részéről.
- Azon támogatásokból megvalósított beruházások, felújítások teljes felhalmozási kiadását 5 768 792 e Ft értékben is a bevételek aktív időbeli elhatárolásaként tartjuk nyilván, amelyek átminősítés alapján a Budapest törvény értelmében vagyongezelt eszközök lettek, illetve jogszabály és vagy megállapodás alapján térítés nélkül átadással kikerültek a Társaság könyveiből, de a támogatások szakmai és pénzügyi jóváhagyása még nem történt meg a támogató részéről.
- A folyamatban lévő már elszámolt, de a támogató által még nem jóváhagyott támogatási szerződések keretében megvalósított beruházások felújítások felhalmozási kiadásokkal összefüggően aktivált eszközökre elszámolt értékcsökkenések ellentételezésre az egyéb bevételekre elszámolt összegeket, 100 134 e Ft értékben
- A bevételek aktív időbeli elhatárolásából 9 849 e Ft a 2020. évben kiszámlázott, de 2019. december hónapot érintő továbbszámlázott közüzemi díjak, parkolási díjak és catering jutalék.

A költségek aktív időbeli elhatárolása a 2019. évben 16 129 e Ft, ezek következő évet érintő távhő alapidíjak, műtárgykölesönzési díjak, gépjármű- és műtárgybiztosítási díjak, áramdíjak, bérprogram support díja, bérleti díjak.

FORRÁSOK

Források összesítése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	%	Előző évek módosító tételei	%	Tárgy év	%	Változás	Változás %-ban
Saját tőke	3 549 278	3,4%	-957 894	-16,8%	2 646 594	2,0%	-902 684	74,6%
Jegyzett tőke	129 610	0,1%	0	0,0%	129 610	0,1%	0	100,0%
Tőketartalék	1 898 188	1,8%	0	0,0%	1 898 188	1,4%	0	100,0%
Eredmény- tartalék	1 521 480	1,5%	-957 894	-16,8%	563 587	0,4%	-957 893	37,0%
Lekötött tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Adózott eredmény	0	0,0%	0	0,0%	55 209	0,0%	55 209	0,0%
Saját tőke	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Céltartalékok	9 878	0,0%	0	0,0%	9 110	0,0%	-768	92,2%
Kötelezettségek	64 263 480	61,4%	15 949 252	280,1%	125 449 531	92,9%	61 186 051	195,2%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	36 974 901	35,3%	1 245 223	21,9%	55 873 992	41,4%	18 899 091	151,1%
Rövid lejáratú kötelezettségek	27 288 579	26,1%	14 704 029	258,2%	69 575 539	51,5%	42 286 960	255,0%
Passzív időbeli elhatárolások	36 833 144	35,2%	-9 296 359	163,2%	6 921 387	5,1%	-29 911 757	18,8%
Források összesen	104 655 780	100,0%	5 694 999	100,0%	135 026 622	100,0%	30 370 842	129,0%

II.D. Saját tőke

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Előző éveket érintő módosítás	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	129 610		0	0	129 610
Tőketartalék	1 898 188		0	0	1 898 188
Eredmény-tartalék	1 521 480	-957 894	0	957 894	563 587
Lekötött tartalék	0		0	0	0
Adózott eredmény	0		55 209	0	55 209
Saját tőke	3 549 278	-957 894	55 209	957 894	2 646 594

A jegyzett tőke a cégkivonattal egyezően lett kimutatva, a tőketartalék a vagyommérleggel egyező.

Eredménytartalék

Az előző évek hiba hatásai -957 894 e Ft tökevesztést okoztak.

A vagyonszerzés szerinti eredménytartalék előző évi módosító
tételének részletes bemutatása.

adatok e Ft-ban

Vagyonszerzés szerinti eredménytartalék		-957 894
Megnevezés		
582001	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	138 856
	Aktivált saját teljesítmények értéke	138 856
967211	Nemzeti Hauszmann-terv előkészítése 160/318-2/2015	-18 218
967212	Lovarda újjáépítése - előkészítés 160/319-2/2015	-15 457
967216	Főörség, Stöckl-lépcső újjáépítés 160/234-1/2016	-15 269
967218	Déli nyaktag és Szent István terem 160/380-1/2016	-10 493
967219	Akadálymentes 160/389-1/2016	-5 881
967220	267/2017. sz. támogatási szerződés/ Nyugati kert rendezése,	-3 564
967221	212/2017. sz. támogatási szerződés / Palotakert revitalizáció	-5 933
967222	231/2017. sz. támogatási szerződés / Habsburg Ottó hagyaték	-2 124
967231	Az NGM budai Várnegyedben történő elhelyezése 160/134-5/2016	-53 279
967241	Várgarázs befejezésének kivitelezése 160/134-9/2016	-3 975
967252	Hűtőközpont átalakítási támogatás VG	-4 591
967253	Karmelita támogatás VG	2 168
967405	150/2018 tsz. Bp Világörökség Gondnokság	2
967406	GINOP-7.1.6-16-2017-00007 t.sz	34 671
967407	151/2018 tsz. Limes Világörökség Gondnokság	-754
969003	Egyéb bevétel (pl. túlfizetés visszautalása)	0
969009	Előző éveket érintő támogatás rendezés	565
969013	NÖF elszámolás GINOP	-17 888
967999	Támogatott eszközökre számolt értékcsökkenés kapcsolódó bevétele	10 763
	EGYÉB BEVÉTELEK	-109 257
511101	Takarító-, tisztítószer	3
512001	Munkaruha, védőruha, védőfelszerelés, védőital	1
512003	Kisértékű szerszámok, eszközök	930
516001	Épület karbantartás anyagköltsége	644
	ANYAGKÖLTSÉG	1 578

521001	Szállítási szolgáltatás	534
524001	Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	24
526004	Informatikai szakértői szolgáltatás	844
526005	Tudományos, kulturális szakértői szolgáltatás	34 671
529003	Egyéb igénybevett szolgáltatás (pl. számlamásolat kérés, kezelési díj, költöztetés)	52
	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	36 125
531002	Illetékek	-772
	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	-772
	Anyagjellegű ráfordítások	36 931
579999	Értékcsökkenési leírás	10 763
869005	Kerekítési különbözet és egyéb ráfordítások	0
869007	Klf Egyéb ráfordítások 5 számlaosztályban	212
869012	Előző évekhez kapcsolódó ráfordítások	922 210
869013	NÖF átadás hiány	17 377
	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	939 799
	Eredmény	-957 894

Előző évek eredménytartalék változásának magyarázata

A saját előállítású eszközök aktivált értékeként 138 856 e Ft kerültek kimutatásra növelve a tárgyi eszközök bekerülési költségét. Ez az összeg az előző években személyi jellegű ráfordításként került kimutatásra, mely a korrekció hatására a saját előállítású eszközök aktivált értékén keresztül kerül a beruházások közé.

Az egyéb bevételekre csökkentő hatással volt a 2017. évi tevékenység átruházás téves elszámolása, mely következményeként a NÖF felé 17 888 e Ft kötelezettséget mutattunk ki.

A GINOP-7.1.6-16-2017-0007 támogatást az előző években tévesen kezelték a jogelőd társaságok a helyesbítés az egyéb bevételeket és az aktív időbeli elhatárolásokkal szemben növelte 34 671 e Ft értékben. Ez kihatással volt a készletek értékére is, 34 671 e Ft csökkentette azt, egyidejűleg az igénybevett szolgáltatások költségeinek a növekedésével.

ÁFA visszaigénylési státusz felülvizsgálatából adódóan a költségeink növekedtek 3 032 e Ft-tal, melyre a támogatási előlegek fedezetet nyújtottak, így elszámolásra kerültek a támogatásból. Ennek következtében a támogatás felhasználás növekedett az egyéb bevétellel szemben.

A vagyonkezelésben lévő ingatlanokon saját forrásból finanszírozott beruházások értékét – mivel azok az MNV Zrt. nyilatkozata alapján nem kerülnek megtérítésre - 922 210 e Ft összegben az egyéb ráfordítások között mutatja ki a Társaság.

Adózott eredmény

A Társaság az alapító okirata alapján nem fizet osztalékot, a tárgyévi eredménye 55 209 e Ft .t

II.E. Céltartalékok

adatok e Ft-ban

Mérlegtételek	Nyitó vagyommérleg	Céltartalék képzés	Céltartalék felhasználás	Záró állomány
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	9 878	2 709	3 477	9 110
Egyéb céltartalék	0	0	0	0
Összesen:	9 878	2 709	3 477	9 110

A 2018. évben az E.ON É-D Áramszolgáltató vitatott számlájára képzett 3 477 e Ft céltartalék felhasználásra került. A Laki Kft vitatott követelése miatt képzett 6 401 e Ft céltartalék továbbra is fennáll.

Ezen felül a tárgyévben céltartalékot képeztünk volt munkavállaló kártérítési és sérelemdíj követelésére 1 727 e Ft összegben, valamint szintén volt munkavállaló követelésére 982 e Ft összegben.

II.F. Kötelezettségek

F.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

F.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	%	Előző éveket módosításai	%	Tárgy év	%	Változás előző évhez képest	Változás %-ban
Vagyonkezelésre átvett eszközök	36 868 609	99,7%	1 245 223	100,0%	55 822 994	99,9%	18 954 385	151,41%
Hosszú lejáratú kölcsön	35 021	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	-35 021	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú (kapott kaució, ajánlati bizt., telj bizt.)	71 271	0,2%	0	0,0%	50 998	0,1%	-20 273	71,56%
Összesen	36 974 901	100,0%	1 245 223	100,0%	55 873 992	100,0%	18 899 091	151,11%

A Társaság a hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván az MNV Zrt-től vagyonkezelési szerződéssel átvett vagyonkezelt ingatlanok és ingóságok bruttó értékét csökkentve a kapcsolódóan elszámolt értékcsökkenéssel. Az MNV Zrt.-vel szembeni, vagyonkezelt eszközökkel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettség év végével 55 822 994 e Ft.

adatok e Ft-ban

	Eszközök bruttó értéke	Eszközök értékcsökkenése	Eszközök nettó értéke
Várgondnokság NKft-től átvett vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettség	1 092 198	11 500	1 080 698
Budavári NKft-től átvett vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettség	7 529 079	2 095 648	5 433 431
Budapest törvény szerinti vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettség	50 139 727	1 900 173	48 239 554
Kivezetésre váró vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettség	1 120 957	51 646	1 069 311
Hosszú lejáratú kötelezettség összesen			55 822 994

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság a beruházásokhoz kapcsolódó 1 éven túli ajánlati, teljesítési és jólteljesítési biztosítékokat, a hosszú távú, vagy a határozatlan idejű bérleti szerződésekhez kapcsolódó kauciókat.

F.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	%	Előző évek módosítási	%	Tárgy év	%	Változás	Változás %-ban
MNV kölcsön	31 500	100%	-	0%	35 021	100%	3 521	111,18%
Összesen:	31 500	100%	-	0%	35 021	100%	3 521	111,18%

A Társaság jogelődje, a Várgondnokság Közhasznú Nonprofit Kft. a (1375/2011 (XI.8) Kormány határozat 1. a) – b) pontjaiban megfogalmazott célok alapján) a Várkert Bazar felújítása kapcsán az előkészítési költségek finanszírozására, valamint a felmerülő szállítói

ÁFA átmeneti finanszírozására az akkori tulajdonossal, az MNV Zrt-vel tulajdonosi kölcsön szerződéseket kötött 2012.03.14. illetve 2013.05.09. nappal. A kölcsönök törlesztését megkezdte, de pénzügyi problémák miatt nem tudta szerződés szerint törleszteni, így 2015.12.22. nappal közös megegyezés született a résztörlesztésekre. Az első résztörlesztés időpontja 2015.12.31. volt. 2019. évben 31 500 e Ft összegű résztörlesztés történt a közös megegyezés szerint. Év végével a 2020. évi tőketörlesztés összege, 35 021 e Ft átvezetésre került a hosszú lejáratú kötelezettségek közül.

Vevőktől kapott előlegek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	%	Előző évek módosítása	%	Tárgy év	%	Változás	Változás %-ban
Vevőktől kapott előlegek	2 763	100%	-	0%	19 663	100%	16 900	711,65%
Összesen:	2 763	100%	-	0%	19 663	100%	16 900	711,65%

A Társaság a vevőktől kapott előlegek között mutatja ki a vagyonkezelésben lévő területekhez (Várkert Bazár multifunkciós terem, Citadella, a MIKVE területe, Hegymagasi vendégház) kapcsolódóan 2019-ben már megkötött, de 2020. évre vonatkozó eseti bérleti szerződéseiben szereplő befolyt előlegek összegei.

Kötelezettségek áruszállításból

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás (%)
Nem lejárt kötelezettségek	1 171 412	83,12
30 napon belüli kötelezettségek	145 189	10,30
31-90 nap közötti kötelezettségek	66 615	4,73
91-180 nap közötti kötelezettségek	-6 471	-0,46
181-360 nap közötti kötelezettségek	-20 506	-1,46
360 napon túli kötelezettségek	52 996	3,76
Szállítói kötelezettség összesen	1 409 235	100,00

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegkoron 1 409 235 e Ft tartozás került kimutatásra 2019. december 31-én. A szállítói kötelezettségek értéke 2018. december 31-től 2019. december 31. fordulónapra 762 336 e Ft összeggel csökkent.

A Társaság 2019. december 31-ei szállítói kötelezettségeinek 83,12 %-a fizetési határidőn belüli kötelezettség. A 91-180 nap közötti szállítói kötelezettségek és a 181-360 nap közötti szállítói kötelezettségek negatív összege az egyes közüzemi szolgáltatók (Elmű-Émász

Energiakereskedő Kft., ELMŰ Hálózati Kft., Fővárosi Vízművek Zrt.) visszamenőleges időszakokra kiállított, jóváíró számláiból adódik. Azonban ezen szolgáltatók felé 2019.12.31-én összevontan értékelve tartozásunk állt fenn, ezért került a tartozások között kimutatásra. Azon szállítók felé fennálló szállítói túlfizetések, melyek év végén összevont túlfizetést mutattak, 11 442 e Ft összegben az egyéb követelések között kerültek kimutatásra

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	%	Előző évek módosító tételei	%	Tárgy év	%	Változás	Változás %-ban
SZJA	20 611	0,1%	0	0,0%	70 407	0,1%	49 796	341,6%
EHO	4 268	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	-4 268	0 %-
Rehabilitációs járulék	4 781	0,0%	0	0,0%	7 623	0,0%	2 842	159,4%
Cégautóadó	716	0,0%	0	0,0%	192	0,0%	-524	26,8%
Egészségbirt. alapot megill.bef.	10 022	0,0%	0	0,0%	35 552	0,1%	25 530	354,7%
Nyugdíjbirt.alapot megill.bef.	12 261	0,0%	0	0,0%	42 049	0,1%	29 788	342,9%
Szociális hozzájárulás	22 463	0,1%	0	0,0%	80 271	0,1%	57 808	357,3%
Idegenforgalmi adó	0	0,0%	0	0,0%	3	0,0%	3	0%
ÁFA	5 787	0,0%	0	-	0	0,0%	-5 787	0,0%
Egyéb adójellegű kötelezettség	65	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	-65	0,0%
Társasági adó	1 083	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	-1 083	0,0%
Dolgozókkal kapcsolatos kötelezettség	217	0,0%	0	0,0%	690	0,0%	473	318,0%
Munkavállalóktól levont letiltás	10	0,0%	0	0,0%	1 690	0,0%	1 680	16900,0%
Kapott kaució	3 292	0,0%	0	0,0%	15 843	0,0%	12 551	481,3%
Biztosíték	15 835	0,1%	0	0,0%	12 000	0,0%	-3 835	75,8%
Jótéjesítési garancia miatti visszatartás	17 010	0,1%	0	0,0%	67 727	0,1%	50 717	398,2%
Támogatási előleg	24 928 756	99,4%	14 686 141	99,9%	67 773 740	99,5%	42 844 984	271,9%
NÖF felé elszámolási kötelezettség	0	0,0%	17 888	0,1%	0	0,0%	0	0,0%
Követel jellegű vevők	2 592	0,0%	0	0,0%	3 833	0,0%	1 241	147,9%
Egyéb kötelezettség	32 976	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	-32 976	-0,0%
Összesen:	25 082 745	100,0%	14 704 029	100,0%	68 111 620	100,0%	43 028 875	271,5%

A rövid lejáratú kötelezettségek 99,5% -át, 67 773 740 e Ft összeget a támogatási előlegek teszik, melyek az elszámolás Támogató általi elfogadásáig lesznek kimutatva ezen a mérlegrsoron.

A Társaság az egyéb kötelezettségek között tartja nyilván a decemberi bérszámfejtéshez kapcsolódóan befizetendő adókat (SZJA 70 407e Ft, Rehabilitációs hozzájárulás 7 623e Ft, egészség- és nyugdíjbiztosítási alapot megillető járulékok, 77 601e Ft cégautóadó 192 e Ft, szociális hozzájárulás.80 271e Ft.) értéke 236 094 e Ft. A 2020-ban lejáráó kauciók érték 15 842 e Ft, a jólteljesítési biztosíték és garancia értéke 79 727 e Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák még a követel oldalú vevők egyenlegét 3 833 e Ft., dolgozói tartozásokat 690 e Ft, dolgozói letiltásokat 1 690e Ft értékben.

Az előző évek hibásan könyvelt támogatási felhasználása korrigálásra került előző évet módosító tételként 14 686 141 e Ft értékben. Ezáltal a rövid lejáratú kötelezettségek közül átvezetésre kerültek a dologi felhasználások az aktív időbeli elhatárolások közé, illetve a korábbi évek felhalmozási kiadásai visszavezetésre kerültek a passzív időbeli elhatárolások közül.

II.G. Passzív időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	%	Előző év módosítási	%	Tárgy év	%	Változás	Változás %-ban
Bevétel elhatárolások	3 425	0,01%	0	0	5 877	0,08%	2 452	171,6%
Költség elhatárolások	2 220 901	6,03%	0	0	2 370 669	34,25%	149 768	106,7%
Halasztott bevételek összesen	34 608 818	93,96%	-9 296 359	100%	4 544 841	65,66%	-30 063 977	13,1%
Összesen:	36 833 144	100,00%	-9 296 359	100%	6 921 387	100,00%	-29 911 757	18,79%

Bevételek passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeli elhatárolása soron 5 877 e Ft összeg került kimutatásra. Ezen tételek 2019. évben kerültek kiszámlázásra, de 2020. évi teljesítéshez kapcsolódnak.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásként 2 370 669 e Ft összeg került kimutatásra, melyek 2019. gazdasági évet terhelik, azonban 2020. évben kerültek a Társaság részére számlázásra, és az aláírt kötelezettségvállalásból adódóan mérlegkészítésig még ki nem számlázott tételek.

A régészeti szolgáltatásokat a 68/2018 (IV.9) Kormányrendelet szabályozza.

3§ (3) bekezdés alapján örökségvédelmi szerv a Várkapitányság Nonprofit Zrt, mint feladatfelelős.

Megrendelő beruházó a Várkapitányságtól megrendeli a régészeti lelőhely vonatkozásában teljes felületű feltárás elvégzését. A szolgáltatási díj megállapítása a hivatkozott kormányrendelet 32§ (2) bekezdés alapján a rendelet 8.számú mellékletében meghatározott legmagasabb ár figyelembevételével történik.

A megrendelői szerződések teljesítési határideje az előrehaladási jelentés és térkép, illetve a Záró dokumentáció Megrendelő általi elfogadását követően azzal egyidőben a teljesítési igazolás kiállításával megy végbe.

A kormányrendelet alapján a Várkapitányság Nonprofit Zrt a feladat elvégzésére szakértőket bíz meg, a területen akkreditált megyei hatókörű városi múzeumot a munka szakszerű elvégzésére.

Az alvállalkozói szerződések minden esetben részteljesítéseket, ezáltal több időpontot és több munkafázist és dokumentumot is megjelöl.

A terep munka elvégzését követő 24 napon belül kell elkészíteni a Záró-dokumentációt. Ennek az elkészítésével teljesül a Várkapitányság Nonprofit Zrt, megrendelői szerződése.

Az alvállalkozói szerződés úgy rendelkezik ez a teljes megbízás 70%-át teszi ki.

A teljesítés a feltárási dokumentáció digitalizálásával és a megrendelőnek történő átadással – mely a teljes megbízás 30%-át teszi ki - zárul, melyre a rendelet alapján 365 napja van az alvállalkozó szakértőnek.

A szerződés szerinti teljesítés 30% át passzív időbeli elhatárolásként értelmezzük.

Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása

A **halasztott bevételek** nyitó értékében a támogatásból beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke szerepelt. A könyvvizsgálattal kapcsolatos felülvizsgálat során azon támogatási szerződésekhez kapcsolódó bruttó értékek és értékcsökkenés értéke átvezetésre került, amelyeknél a beadott elszámolást a támogató még nem hagyta jóvá. A tárgyév végén a halasztott bevételek között csak azon támogatásból finanszírozott tárgyi

eszközök és immateriális javak bruttó értéke és értékcsökkenése szerepel, melyeknél a benyújtott elszámolás a támogatást nyújtó részéről elfogadásra került.

III. Eredménytétel értékelése

III/A. Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Tárgyév	%
Múzeumi belépők árbevétele	49 672	1,4%
Szálláshely szolgáltatás árbevétele	3 975	0,1%
Kávézó árbevétele	0	0,0%
Shop és Info pont árbevétele	7 522	0,2%
Fotójegy értékesítés árbevétele	0	0,0%
Tárlatvezetés, idegenvezetés és múzeumpedagógia szolgáltatás árbevétele	10 971	0,3%
Koncert és mozi árbevétele	48 165	1,3%
Ajándékutalvány árbevétele	90	0,0%
Régészeti tevékenység árbevétele	2 616 209	71,4%
Bérleti díjak (ingatlan és egyéb) árbevétele	545 121	14,9%
Költségtérítések	83 899	2,3%
Parkolási díj árbevétele	106 370	2,9%
Közvetített szolgáltatás árbevétele	47 877	1,3%
Megrendelésre végzett szolgáltatások árbevétele	22 371	0,6%
Egyéb szolgáltatás bevétele	15 362	0,4%
Jutalék árbevétele	105 079	2,9%
Összesen	3 662 683	100,0%

A Társaság értékesítési bevételeinek 71,4% -a régészeti tevékenységből származik, értéke 2 616 209 e Ft. A vagyonkezelt ingatlanok bérbeadásából, és az ehhez kapcsolódó bevételből 804 347 e Ft származott, míg a kulturális és turisztikai bevétel 120 395 e Ft. A Társaság által üzemeltetett mélygarázsok parkolási díjbevétele 106 370 e Ft, az egyéb szolgáltatásoké 15 362 e Ft.

III/B. Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját termelésű készletek állományváltozásaként a Társaság által készítés alatt álló Karmelita album 1 455 e Ft értékben szerepel, melynek elkészülése 2020-ban várható.

Azok a személyi jellegű ráfordítások, melyek közvetlenül beruházáshoz kapcsolhatók, azaz a számviteli törvény 51§ alapján a bekerülési érték részét képezik, kerültek kimutatásra saját előállítású eszközök aktivált értékeként 197 030 e Ft értékben.

III/C. Egyéb bevételek

Megnevezés	Tárgyév	adatok e Ft-ban Tárgyévi megoszlás %-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	150	0,0%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	9 166	0,1%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat,	207	0,0%
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	3 477	0,0%
Egyéb bevételek (pl.:kapott bánatpénz, ker. diff, tb kifizetőhelyi térítés)	1 366	0,0%
Fejlesztési és működési támogatások adott évi felhasználása	4 772 994	32,9%
Térítés nélküli eszköz átadás, költségelszámolás	9 718 689	67,0%
Egyéb bevételek	4 256	0,0%
Visszaírt értékvesztés terven felüli értékvesztés	1 513	0,0%
Összesen:	14 511 818	100,0%

A Társaság az egyéb bevételek között tartja nyilván:

- a támogatásból finanszírozott adott évi dologi és felhalmozási kiadások elszámolását 4 772 994 e Ft értékben
- a 378/2016. (XII.2.) Korm. rendelet alapján kivezetett vagyonnezelt eszközökhöz kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettség csökkenést 9 664 230 e Ft értékben (ld. A.5. a. pont) valamint a térítés nélkül átvett, majd anyagköltségként elszámolt eszközökhöz kapcsolódó passzív időbeli elhatárolás feloldását 54 459 e Ft értékben (összesen 9 718 689 e Ft)
- a káreseményekkel kapcsolatos 9 166 e Ft bevételt, mely a területbérbeadások során a partnerek által okozott kár megtérítéséből, illetve a biztosító társaságok által biztosítási szerződéseink alapján megfizetett kártérítés összegéből tevődik össze
- a kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok között a partnerek által megfizetett kötbért, késedelmi kamatot, melynek értéke 207 e Ft
- a várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldását (a céltartalékok soron bemutatott E.ON É-D Áramszolgáltató vitatott számlájára képzett 3 477 e Ft céltartalék feloldása)
- az egyéb bevételek között ki a kifizetőhelyi 1% költségtérítésként kapott 371 e Ft-ot, a részünkre utalt behajtási költségátalány összegét 97 e Ft értékben, valamint az apanapra jutó költségtérítés összegét 898 e Ft értékben (összesen: 1 366 e Ft)

- egyéb bevételek között a leltár többletet, túlfizetéseket, kerekítési különbözeteket, értékük 4 256 e Ft
- a Társaság előző évben a vevő kintlévőségre képzett értékvesztésből 1 513 e Ft visszairt összegét
- a tárgyévben értékesített tárgyi eszközök 150 e Ft bevételét.

III/D. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Tárgyév	adatok e Ft-ban
		Tárgyévi megoszlás %-ban
Anyagköltség	523 413	10,9%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 176 857	87,0%
Egyéb szolgáltatások értéke	59 132	1,2%
Eladott áruk beszerzési értéke	4 900	0,1%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	36 777	0,8%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	4 801 079	100,0%

Anyagköltség

Megnevezés	Tárgyév	adatok e Ft-ban
		Tárgyévi megoszlás %-ban
Takarító és tisztítószer	40 925	7,8%
Közüzemi költségek	326 371	62,4%
Gépek, gépjárművek üzemeltetési költségei	20 577	3,9%
Munkaruha, szerszám költségek	84 389	16,1%
Nyomtatvány, irodaszer, egyéb anyagok	12 150	2,3%
Karbantartási anyagok költségei	36 096	6,9%
Egyéb anyag költségek	2 905	0,6%
Anyagköltség összesen	523 413	100,0%

A Társaság anyagköltségei közül a legjelentősebb a közüzemi díjak, melyek a vagyonkezelt ingatlanok üzemeltetési költségei az anyagköltség 62,4%-át teszi ki.

Igénybe vett szolgáltatások értéke

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Tárgyévi megoszlás %-ban
Szállítás-rakodás költségei	18 658	0,45%
Bérleti díjak	148 055	3,54%
Karbantartási költségek	483 284	11,57%
Hirdetés, reklám	203 913	4,88%
Oktatás, továbbképzés	9 503	0,23%
Kiküldetési költségek	6 860	0,16%
Postaköltség	4 892	0,12%
Távközlési költségek	19 882	0,48%
Fénymásolás, nyomtatás költségei	126	0,00%
Jogtár, cégtár, szaklapok költségei	680	0,02%
Egyéb szakértői díjak	267 086	6,39%
Tudományos, kulturális szakértői szolgáltatások	458 574	10,98%
Régészeti szolgáltatások	1 979 322	47,39%
Üzemorvosi szolgáltatás	4 242	0,10%
Biztonsági rendszerek üzemeltetése	19 276	0,46%
Tagdíjak	1 096	0,03%
Közüzemi szolgáltatások	171 501	4,11%
Munkaerő kölcsönzés	26 705	0,64%
Örzs-védés	301 268	7,21%
Takarítás	16 152	0,39%
Parkgondozás	14 244	0,34%
Mosás, tisztítás	599	0,01%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	20 939	0,50%
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen	4 176 857	100,00%

A Társaság igénybevett szolgáltatásai közül a legjelentősebb tételek a szakértői díjak, értékük 2 729 596 e Ft. Szakértői díjként számoljuk el az egyéb szakértői díjakat, a tudományos-kulturális szakértői díjakat (külön táblázatban részletezve az összetettségük miatt), régészeti szolgáltatások díjakat, üzemorvosi szolgáltatás díját, biztonsági rendszer üzemeltetését és a tagdíjakat.

Tudományos, kulturális szakértői díjak

adatok e Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Összeg
KOGART programok	91 200
Hostess szolgáltatás	4 874
Jogdíjak	3 002
Első bástya kiállítás	5 591
Irodalmi estek	3 315
Várkert mozi programok	3 840
Táncsics 9 pop-up	19 250
Szubjektív kiállítás	12 309
Rendezvény szervezés, közreműködés	125 823
PR feladatok	39 644
Diszjárőr	15 216
Idegenvezetés	6 867
Rendezvénytechnika	34 755
Egyéb szakértői szolg	92 888
Összesen	458 574

Egyéb szakértői díjak

adatok e Ft-ban

Megjegyzés	Összeg
Könyvvizsgálat	4 500
Grafikai munka	5 440
Mérnöki tanácsadás	9 782
Közbeszerzési tanácsadás	7 546
Közbeszerzési tanácsadás	93 619
Web fejlesztés	8 822
rendszermérnöki szolgáltatás	6 264
Jogi tevékenység	15 586
Office terméktámogatás, verzió követés	26 220
Szerver integrálás	21 621
humánpolitikai tanácsadás	6 875
Egyéb szakértői díj	60 811
Összesen	267 086

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

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Tárgyév	Tárgyévi megoszlás %-ban
Hatósági, szolgáltatási díjak	9 647	16,31%
Bankköltség	15 275	25,83%
Biztosítási díjak	34 210	57,85%
Egyéb szolgáltatások értéke összesen	59 132	100,00%

Az egyéb szolgáltatások közül kiemelkedő a biztosítási díjak összege, aminek számottevő része a Budapest törvénnyel vagyongazdálkodásba vett ingatlanokhoz kapcsolódik.

Eladott áruk beszerzési értéke és Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás %-ban
Eladott áruk beszerzési értéke	4 900	11,8%
Eladott (közvetített) szolgáltatás	36 777	88,2%
Összesen:	41 677	100,0%

A Társaság az eladott áruk beszerzési értékén a shopokba vásárolt áruk beszerzési értékét tartalmazza. A közvetített szolgáltatások a bérleti díjas szerződésekhez kapcsolódó továbbszámlázott közüzemi és egyéb díjakat tartalmazzák.

III/E. Személyi jellegű ráfordítások

adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Tárgyév	Tárgyévi megoszlás %-ban
Béreköltség	2 461 011	75,22%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	311 523	9,52%
Bérfelrakások	499 074	15,25%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	3 271 608	100,00%

Adatok e Ft-ban

	Átl. stat. létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérijáradékok
Szellemi	266	1 939 584	248 326	407 484
Fizikai	120	521 427	63 197	91 590
Összesen	386	2 461 011	311 523	499 074

A Társaság személyi jellegű egyéb kifizetésekként munkába járást térít, SZÉP kártya juttatást nyújt.

Vezető tisztségviselők személyi jellegű ráfordításai

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Tárgyévi megoszlás %-ban
Vezető tisztségviselők (vezérigazgató)	31 136	39,1%
Igazgatóság	29 499	37,1%
Felügyelő Bizottság	18 897	23,8%
Összesen:	79 532	100,0%

A vezető tisztségviselők részére bér, megbízási díj és SZÉP kártya juttatás került kifizetésre.

A Társaság az üzleti évben a vezető tisztségviselők, az igazgatósági tagok és a felügyelőbizottsági tagok részére előleget és kölcsönt nem folyósított, a nevükben nem vállalt garanciát, a korábbi vezető tisztségviselőkkel szemben nem történt nyugdíjfizetés.

III/F. Értécsökkenési leírás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Tárgyévi megoszlás %-ban
Saját eszközök értécsökkenése	26 660	5,4 %
Támogatásból beszerzett eszközök értécsökkenése	178 583	35,9 %
Vagyonkezelt eszközök értécsökkenése	292 330	58,8 %
Értécsökkenés összesen	497 573	100,00%

A Társaság lineáris leírási kulcsot alkalmazva számol értécsökkenést.

A különböző eszközcsoportoknál alkalmazott kulcsok:

- immateriális javak: 14,5%, 16%, 33%, 50%
- ingatlanok: 1%, 2%, 3%, 6%, 8%, 10%

- műszaki berendezések, gépek, egyéb berendezések: 14,5%, 50%
- járművek: 20%

A kis értékű eszközök értékhatára 100 e Ft. Az egyösszegben elszámolt értékcsökkenés értéke a tárgyévben 17 062 e Ft.

III/G. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás %-ban
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	12 498	0,13%
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	1 359	0,01%
Önellenőrzési pótlék	11	0,00%
Iparüzési adó	65	0,00%
Cégautó adó	945	0,01%
Gépjárműadó	407	0,00%
Építményadó	105	0,00%
Követelések értékvesztése	1 583	0,02%
Céltartalék a várható költségek miatt	2 709	0,03%
Térítés nélküli átadás miatt fizetendő ÁFA	1 577	0,02%
Arányosítási ÁFA vissza nem igényelhető része	48 895	0,50%
Térítés nélküli tárgyi eszköz átadás	9 664 230	99,20%
Vagyonkezelte eszközrel kapcsolatos ráfordítások	248	0,00%
NÖF-nek átadott eszközrel kapcsolatos ráfordítás	5 815	0,06%
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyvszerinti értéke	732	0,01%
Kerekítési különbözet és egyéb	534	0,01%
Összesen	9 741 713	100,00%

A Társaság a központi költségekre vonatkozóan arányosítja az ÁFÁ-t, ennek 2019. évi értéke 48 895 e Ft. Adókra és önellenőrzési pótléokra 1 533 e Ft került elszámolásra. Tárgyévben 1 583 e Ft értékben került értékvesztés elszámolásra a lejárt vevő követelésekre.

A 378/2016. (XII.2.) Korm. rendelet alapján kivezetett vagyonkezelte eszközök nettó értékével megegyező egyéb ráfordítás 9 664 230 e Ft (ld. A.5. a. pont).

III/H. Pénzügyi Műveletek bevételei

adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás %-ban
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	1	0,7%
Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	124	
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség	12	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	136	99,3%
Pénzügyi műveletek bevételei	137	100,0%

III/I. Pénzügyi Műveletek ráfordításai

adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás %-ban
Egyéb fizetendő kamat	5 734	
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 734	99,4%
Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamveszteség	24	-
Határidős ügyletek árfolyamvesztesége	0	-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamveszteség	10	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	34	0,6%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 768	100,0%

A Társaság az MNV Zrt-vel fennálló kölcsönszerződés alapján 5 734 e Ft kamatot fizetett.

IV.ADÓ

Társasági adó számítás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgy év	Közhasznúsági tevékenység adatai	Vállalkozási tevékenység adatai
Adózás előtti eredmény	55 382	53 460	1 922
Adóalap növelő tételek			
-Értékcsökkenés és kivezetés a Szt.szerint	497 573	497 414	158
-Nem a vállalkozás bevételszerzési tevékenységéhez kapcsolódó ráfordítás	4 238	4 238	0
-Céltartalék képzés	2 709	2 709	0
-Jogerős határozatban megállapított bírság	0	0	0
-Adóévben elengedett követelés	0	0	0
-Elszámolt értékvesztés	1 583	1 583	0
Növelő tételek összesen	506 103	505 944	158
Adóalap csökkentő tételek			
-Elszámolt értékvesztés visszairása	1 513	1 513	0
-Értékcsökkenés és kivezetés a Tao.szerint	497 573	497 414	158
-Céltartalék felhasználás	3 477	3 477	0
Csökkentő tételek összesen	502 563	502 404	158
Adóalap	58 922	57 000	1 922
Számított adó	5 303	5 130	173
Adómentesség Tao tv. 20 § (1) bekezdése alapján	5 130	5 130	0
Társasági adó	173	0	173
Adózott eredmény	55 209	53 460	1 749

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

Társasági adó adómentesség meghatározása az alábbi közhasznú tevékenység, vállalkozási tevékenység megosztás alapján történt.

Eredménykimutatás

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Közhasznú tev.	Vállalkozási tev.	Tárgyév összesen
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	3 654 102	8 581	3 662 683
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	3 654 102	8 581	3 662 683
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 455	0	1 455
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	197 030	0	197 030
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	198 485	0	198 485
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	14 511 818	0	14 511 818
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	1 513	0	1 513
5.	Anyagköltség	523 019	394	523 413
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 176 049	808	4 176 857
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	59 030	102	59 132
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	151	4 749	4 900
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	36 777	0	36 777
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	4 795 026	6 053	4 801 079
10.	Béreköltség	2 461 011	0	2 461 011
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	311 523	0	311 523
12.	Bérfelrakások	498 984	90	499 074
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	3 271 518	90	3 271 608
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	497 415	158	497 573
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	9 741 355	358	9 741 713
	VII.sorból: értékvesztés	1 583	0	1 583
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	59 091	1 922	61 013
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedékből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	0	1
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	136	0	136
	17.sorból: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	137	0	137
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	5 734	0	5 734
	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	34	0	34
	22.sorból: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	5 768	0	5 768
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-5 631	0	-5 631
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	173	173
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	53 460	1 749	55 209

Iparüzési adó számítás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgy év teljes	ebből vállalkozási tevékenység mint adó alap
Nettó árbevétel	3 662 683	8 370
- anyagköltség (51)	-524 991	-395
- ELÁBÉ	-4 900	-4 749
- közvetített szolgáltatások	-36 777	0
-Alvállalkozói teljesítések értéke	-1 979 322	0
Adó Alap	1 116 693	3 226
Iparüzési adó		65

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 és bevezetéseként 2019 évben 10 db szelektív kültéri szemetes tárolót vásárolt, melynek év végi nettó értéke 0 Ft volt. 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.

A Covid-19 a 2019. évi beszámoló eredményére nem volt hatással.

VI. Mutatók

A Társaság vagyoni helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év	Változás előző évhez (%)
Tőkeerősség (%)	saját tőke/források összesen	3,39	-37,65	1,96	57,80%
Kötelezettségek aránya (%)	kötelezettségek/források	61,40	594,50	92,91	151,30%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	hosszú lejáratú köt./források	35,33	16,56	41,38	117,12%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	rövid lejáratú köt./források	26,07	577,94	51,53	197,61%
Befektetett eszközök fedezete (%)	saját tőke/ befektetett eszközök	4,94	32,47	4,16	84,34%
Tartósan befektetett eszközök aránya	befektetett eszközök / eszközök összesen	68,71	-115,95	47,09	68,52%
Forgóeszközök aránya	forgóeszköz / eszközök összesen	31,26	13,47	42,30	135,33%
Tárgyi eszközök fedezettsége	saját tőke / tárgyi eszközök	4,94	32,51	4,16	84,29%

Adósságállományra vonatkozó mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év	Változás előző évhez (%)
Hitelfedezeti mutató (%)	követelések/rövid lejáratú köt.	6,33	0,0113448	2,38	37,64%
Eladósodottság foka	kötelezettségek / eszközök összesen	61,40	594,50	92,91	151,30%
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. Eredménye / rövid lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00	0,09	0,00%
Adósságállomány arány (%)	adósságállomány/ (adósságállomány + saját tőke)	91,24	-78,49	95,48	104,64%
Átlagos vevő futamidő (nap)	vevők/1 napi értékesítés nettó árbevétele	0,00	0,00	82,44	0,00%
Átlagos szállító futamidő (nap)	szállítók/1napi anyag jell. Ráf	0,00	0,00	107,43	0,00%
Vevői/szállítói állomány aránya (%)	vevők/szállítók	61,77	0,00	58,54	94,77%

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év	Változás előző évhez (%)
Likviditási mutató I.	forgóeszközök/rövid.lej. köt	119,87	2,33	82,09	68,48%
Likviditási mutató II.	(forgóeszközök-készletek)/rövid lej.köt	115,63	1,13	73,78	63,80%
Likviditási mutató III.	(pénzeszközök+értékpapírok)/rövid lej.köt.	109,30	0,00	71,39	65,32%
Likviditási mutató IV.	pénzeszközök/rövid lej.köt	109,30	0,00	71,39	65,32%
EBITDA fedezet I.	üzemi eredmény+amortizáció/fizetett kamatok	0,00	0,00	97,42	0,00%
EBITDA fedezet II.	(Szokásos váll. Eredmény+fizetett kamat + kapott kamat)/fizetett kamat	0,00	0,00	10,66	0,00%

A Társaság jövedelmi helyzetének mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év	Változás előző évhez (%)
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétel}}$	0,00	0,00	1,67	0,00%
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétel}}$	0,00	0,00	1,51	0,00%
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	0,00	0,00	2,31	0,00%
Eszközarányos üzleti eredmény	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,00	0,00	0,05	0,00%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,00	0,00	2,09	0,00%
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,00	0,00	0,04	0,00%
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}}$	0,00	0,00	1,51	0,00%
Adózott eredmény / Működő tőke	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Forgóeszközök - rövid lej.köt}}$	0,00	0,00	-0,44	0,00%
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke + Hátrasorolt + Hosszú lej. köt.}}$	0,00	0,00	0,09	0,00%
I főre jutó adózás előtti eredmény (E Ft)	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Átlagos stat. létszám}}$	0,00	0,00	143,48	0,00%

I főre jutó adózott eredmény (E Ft)	<u>Adózott eredmény</u> Átlagos stat. Létszám	0,00	0,00	143,03	0,00%
Béarányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Béreköltség	0,00	0,00	2,25	0,00%
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítások	0,00	0,00	1,69	0,00%

Vagyoni működtetés hatékonysági mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év	Változás előző évhez (%)
Eszközök fordulatszáma	nettó árbevétel / eszközök összesen	0,00	0,00	2,71	0,00%
Tárgyi eszközök fordulatszáma	nettó árbevétel / tárgyi eszközök	0,00	0,00	5,76	0,00%
Készletek fordulatszáma	nettó árbevétel / készletek	0,00	0,00	63,33	0,00%
Saját tőke fordulatszáma	nettó árbevétel/saját tőke	0,00	0,00	138,39	0,00%

1. SZÁMÚ MELLÉKLET

Cash Flow

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. Cash-flow
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	1 689 275
1.	Adózás előtti eredmény	55 382
1/a.	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	
1/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	
1/c.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b)	55 382
2.	Elszámolt amortizáció	497 573
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-768
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	
6.	Szállítói kötelezettségek változása	-762 336
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	7 078 670
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	152 220
9.	Vevőkövetelés változása	-516 434
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-4 730 197
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-85 007
12.	Fizetett adó (nyereség után)	173
13.	Fizetett osztalék, részesedés	
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-4 393 780
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-4 393 780
15.	Befektetett eszközök eladása	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök.. törlesztése, beváltása	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek	0
18.	Kapott osztalék	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	22 550 378
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0
20.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	22 581 878
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	
24.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok visszafizetése	
25.	Hitel és kölcsön visszafizetése	-31 500
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	19 845 873
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27.)	19 845 873

2. SZÁMÚ MELLÉKLET

A Társaság a fizetési kötelezettségeit az év folyamán folyamatosan teljesítette.

1. Támogatási szerződések felhasználása

Fejlesztési Igazgatóság					
Támogatás tárgya	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	2019-ben kapott támogatás	Felhasználás 2019.12.31.	Felhasználható előleg 2019.12.31.
A Nemzeti Hauszmann-terv előkészítés	2022.06.30	1 499 495 000	0	1 018 438 238	481 056 762
Főőrségi Stöckl-lépcső beruházás megvalósítása	2022.01.31	4 383 962 537	1 040 000 000	4 166 750 688	217 211 849
Lovarda újjáépítése	2022.01.31	4 390 000 000	890 000 000	4 203 016 259	186 983 741
Mélygarázs befejezéséhez kapcsolódó kivitelezés	2020.03.31	1 300 000 000	0	972 986 539	327 013 461
Táncsics börtön régészeti feltárása	2020.06.30	400 000 000	0	395 625 525	4 374 475
Akadálymentes I.	2022.01.30	593 400 000	0	315 434 322	277 965 678
Akadálymentes II.	2022.01.31	5 774 167 400	1 067 100 000	243 229 318	5 530 938 082
Déli összekötő szárny és Szent István terem I.	2021.08.31	1 291 640 000	0	845 563 867	446 076 133
Déli összekötő szárny és Szent István terem II.	2022.07.31	5 129 862 420	0	112 793 515	5 017 068 905
Nyugati kert, istálló és mélygarázs építése	2023.12.31	8 147 591 813	5 696 718 000	28 179 445	8 119 412 368
Palotakert revitalizáció	2022.01.31	8 634 314 047	1 500 811 000	66 515 693	8 567 798 354
Habsburg Ottó Alapítvány és Hagyaték	2021.09.30	939 800 000	0	14 842 055	924 957 945
A Nemzetgazdasági Minisztérium elhelyezése	2021.12.31	1 500 000 000	0	1 109 511 409	390 488 591
Közművek felmérése, 3D digitális térkép készítése, rekonstrukció és fejlesztés	2020.09.30	1 000 000 000	1 000 000 000	0	1 000 000 000
A Budavári Palota közműveinek tervezetése és kiváltása.	2022.09.30	963 400 000	963 400 000	0	963 400 000
Átfogó fejlesztési masterplan készítése, egységes geodézia alapján	2020.12.31	500 000 000	500 000 000	15 887 700	484 112 300
Várfalak helyreállítása több kivitelezési ütemben	2022.12.31	1 700 000 000	1 700 000 000	601 600	1 699 398 400
Közterek, utak helyreállítása fejlesztésekhez kapcsolódóan	2022.12.31	500 000 000	500 000 000	47 979 000	452 021 000
Turisztikai célú infrastruktúra elemek több helyszínen	2020.12.31	300 000 000	300 000 000	14 856 000	285 144 000
Új Királyi Lovarda (Közművei is)	2022.01.31	783 983 760	783 983 760	0	783 983 760
Főőrség és Stöckl Lépcső (Közművei is)	2022.01.31	615 987 240	615 987 240	0	615 987 240
Erzsébet Pergola és gyilokjáró	2022.12.31	130 000 000	130 000 000	17 373 928	112 626 072
A Budavári Palota teljes felmérése és halaszthatatlan beruházások előkészítése, sürgős fejlesztések	2021.12.31	710 000 000	710 000 000	0	710 000 000
Egykori Külügyminisztérium újjáépítése előkészítés	2023.12.31	450 000 000	450 000 000	10 300 000	439 700 000
József Főhercegi Palota, Palotakert és Istálló újjáépítése előkészítés	2024.07.01	700 000 000	700 000 000	9 500 000	690 500 000
Honvéd Főparancsnokság ideiglenes fejlesztés és teljes újjáépítése előkészítés	2023.12.31	550 000 000	550 000 000	9 285 000	540 715 000
"A" prioritású területek fejlesztése	2020.12.31	500 000 000	500 000 000	64 660 435	435 339 565

"B" prioritású területek fejlesztése, rekonstrukciója	2023.09.30	300 000 000	300 000 000	0	300 000 000
"C" prioritású területek fejlesztése, rekonstrukciója	2024.05.30	200 000 000	200 000 000	0	200 000 000
Szökőkutak helyreállítása (Halászó Fiú, Mátyás kút)	2020.08.31	900 000 000	900 000 000	1 524 126	898 475 874
Táncsics 9. középtávú fejlesztés	2022.12.31	300 000 000	300 000 000	0	300 000 000
Talpas u. fejlesztés	2021.12.31	0	0	0	0
Hidegenergia Központ kiépítése	2020.06.30	852 984 070	0	337 353 864	515 630 206
Karmelita üzemeltetés előkészítése	2020.02.28	400 000 000	0	345 853 122	54 146 878
MNL területrendezés	2018.12.31	40 800 000	0	40 800 000	0
Táncsics I csőtörés	2017.12.31	35 000 000	0	35 000 000	0
Főörség, Stöckl előkészítés	2017.12.31	150 000 000	0	151 890 000	-1 890 000
Összesen		56 566 388 287	21 298 000 000	14 595 751 648	41 970 636 639

Tudományos Igazgatóság					
Támogatás tárgya	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg	2019-ben kapott támogatás	Felhasználás 2019.12.31.	Felhasználható előleg 2019.12.31.
Világörökség GINOP-7.1.6-16 ÁFA nem lev	2020.06.30	177 318 400	0	49 798 040	127 520 360
Limes Gondnokság működési támogatás 210/2017. sz. TSZ	2020.12.15	29 760 000	0	21 640 313	8 119 687
Limes Világörökségi nevezési helyszínek inf táblázására támogatás 251/2017	2020.12.15	150 000 000	0	31 653 840	118 346 160
Budapest VÖ MAD	2020.10.30	9 859 250	0	0	9 859 250
Bp Világörökség műk.tám 20180701-20190630 150/2018	2019.12.31	15 000 000	0	15 000 000	0
Budapest Gondn műk tám 14880eFt ÁFA nem lev 163/2017. sz. TSZ	2018.06.30	14 880 000	0	14 880 000	0
Limes Világörökségi nevezés előkészítéséhez tám ÁFA nem lev 211/2017	2018.03.01	14 947 500	0	14 947 500	0
Budapest világörökségi kezelési dokumentáció előkészítése 232/2017. sz. TSZ	2018.09.30	5 000 000	0	5 000 000	0
Limes Világörökségi Gondnokság támogatása 151/2018	2019.06.30	15 000 000	0	15 000 000	0
Összesen		431 765 150	0	167 919 693	263 845 457

Működési támogatás					
Támogatás tárgya	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg	2019-ben kapott támogatás	Felhasználás 2019.12.31.	Felhasználható előleg 2019.12.31.
Várkapitányság NZrt. 2019. évi működési támogatása	2020.12.31	6 769 641 100	6 769 641 100	4 402 859 134	2 366 781 966
Budavári NKft. 2017. évi működési támogatás - 1. részlet		300 000 000	0	300 000 000	0
Budavári NKft. 2017. évi működési támogatás - 2. részlet	2017.12.31	1 592 508 231	0	1 592 508 231	0
Budavári NKft. 2018. évi működési támogatás	2017.12.31	676 072 000	0	676 072 000	0
Várgondnokság KNKft. 2017. évi működési támogatás	2018.12.31	522 166 000	0	522 166 000	0
Várgondnokság KNKft. 2018. évi működési támogatás	2017.12.31	824 000 000	0	824 000 000	0
		10 684 387 331	6 769 641 100	8 317 605 365	2 366 781 966

Egyéb támogatások					
Támogatás tárgya	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg	2019-ben kapott támogatás	Felhasználás 2019.12.31.	Felhasználható előleg 2019.12.31.
KOGART támogatása	2019.04.30	91 200 000	91 200 000	91 200 000	0
		91 200 000	91 200 000	91 200 000	

Támogatási előleg Felhasználható előleg összesen: 44 601 264 062 Ft

2019-ban támogatási előleg folyósítás: 28 158 841 100 Ft

Budapest, 2020 augusztus 24.

Madaras Bence
Vezérigazgató



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Várkapitányság Nonprofit Zrt. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Várkapitányság Nonprofit Zrt. (1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6. , cégjegyzék száma: 01-10-140096, a továbbiakban: "Társaság") 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege: **135.026.622 eFt** (Előző évek módosításai oszlop végösszege: **5.694.999 eFt**; eredménytartalék változásának végösszege: **-957.894 eFt**) , az adózott eredmény: **55.209 eFt** nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló könyvvizsgálatáért” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb kérdések

A Társaság 2018.12.31-i fordulónapra készített vagyonmérlegét más független könyvvizsgáló auditálta, aki minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

Egyéb információk: közhasznúsági melléklet és üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2019. évi közhasznúsági mellékletéből és az üzleti jelentéséből állnak.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek és a közhasznúsági mellékletnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, akkor köteleességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2019. évi üzleti jelentése és közhasznúsági melléklete minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben és közhasznúsági mellékletben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényegesen hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követeleményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

A vezetés felelős a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló felelősége az éves beszámoló könyvvizsgálatáért


A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

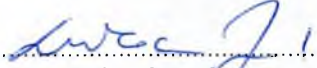
Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- A vezetés tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2020. augusztus 24.


.....
WESSELY Vilmos
ügyvezető
Audit Network Hungary Kft.
MKVK nyilvántartási szám: 002158

AUDIT NETWORK HUNGARY KFT.
1036 Budapest, Galagonya u. 5.
Kamarai Eng.sz.: 002158


.....
dr. Lukács János
kamarai tag könyvvizsgáló
MKK tagsági szám: 003567

VÁRKAPITÁNYISÁG NONPROFIT ZRT.

2019. évi Közhasznúsági beszámolója

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

2019 évben az alábbi közhasznú tevékenységeket láttuk el:

Üzemeltetési és Fejlesztési Divízió tevékenységei

Üzemeltetési Igazgatóság tevékenységei

- Hidegenergia szolgáltatás és kapcsolódó szolgáltatások;
- Várkert Bazár (1013 Budapest, Ybl Miklós tér 2-6.), a Citadella. az 1113 Budapest, Daróczi út 3., az 1116 Budapest, Talpas u. 4., az 1014 Budapest Táncsics u. 1. és 9., az 1014 Budapest, Dísz tér 14. és az 1014 Budapest, Dísz tér 15. műszaki üzemeltetése, karbantartása;
- 1014 Budapest, Színház u. 1-3. és 5-11. (Karmelita épületegyüttes) üzemeltetése;
- Parkok, burkolt és zöldfelületek ápolása fenntartása a vagyonkezelt ingatlanokon;
- Várgarázs I és II. működtetése;
- Duna part és budavári Királyi Palota teraszai közötti akadálymentes gyalogos közlekedési útvonal (liftek, mozgólépcső, gyilokjáró) karbantartása, üzemeltetése;
- A budavári Királyi Palota épületei és építményei, a Várkert Bazár, valamint az év során átadásra kerülő új épületek (Királyi Lovarda, Főórség, Stöckl-lépcső) díszvilágításának üzemeltetése, a Fővárosi Önkormányzattal kötött megállapodás alapján.

Fejlesztési Igazgatóság tevékenységei

A teljes Budai Palotanegyedet érintő feladatok, fejlesztések:

- Hidegenergia központ korszerűsítésének második üteme;
- Közművek felmérése, 3D digitális térkép készítése, közmű rekonstrukció és fejlesztés;
- Egységes geodéziai térkép készítése a Palotanegyedről;
- Várfalak helyreállításának megkezdése: részletes állapot felmérés, tervezés, a veszélyességi fokozat alapján ütemezett kivitelezési munkálatok elvégzése;
- Közterek, utak állapotfelmérése, halaszthatatlan karbantartási javítások elvégzése;
- Turisztikai célú területrendezés több helyszínen.

Budavári Királyi Palota, Csikós udvar és Nyugati kert fejlesztései:

- Várgarázs II. befejezése: A Csikós udvar – Nyugati kert területén elhelyezkedő mélygarázs befejező kivitelezési munkálatai. A statikai problémák feltárása, hibajavítás, szükség szerinti szerkezeti megerősítés. A garázs szigetelési problémáinak felkutatása, injektálása;
- Királyi Lovarda újjáépítésének befejezése: az üzemeltetéshez, használatbavételhez még szükséges berendezések, rendszerek és beruházási elemek beszerzése;
- Főörség és Stöckl lépcső újjáépítése: az üzemeltetéshez, használatbavételhez még szükséges berendezések, rendszerek és beruházási elemek beszerzése;
- Palotakertek revitalizációja és turisztikai forgalomba történő bekapcsolása: Csikós udvar előkészítése és a fejlesztés megkezdése, Hauszmann féle rámpa kialakítása, Karakas Pasa torony rekonstrukciója, YBL támfal helyreállítása, Kortina köz felé vezető sétány megújítása
- Akadálymentes közlekedési tengely létesítése a nyugati várplató teraszai között;
- Nyugati kert rendezése: mélygarázs (Várgarázs III.) építése, a Fehérvári rondella rekonstrukciója, közműfejlesztés
- Déli nyaktag és Szent István terem: a projekt fő eleme a Budapesti Történeti Múzeum (BTM) szerves részét képező, ún. déli összekötő szárny (nyaktag) műemléki helyreállítása, benne a Szent István terem újjáépítése Erzsébet Pergola és gyilokjáró újjáépítésének előkészítése, a tervezés megkezdése;
- A budavári Királyi Palota állapotának teljes körű felmérése, fontossági analízis és beruházási terv készítése, valamint a halaszthatatlan munkák lefolytatása;
- A budavári Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó "D" épületben a Habsburg Ottó Alapítvány és Hagyaték elhelyezéséhez kapcsolódó tervezés.

Déli kertek és déli várszoknya kertjeinek helyreállítása:

- Szent György tér zöld- és romterületeinek átmeneti rendezése;
- Budai várnegyed szabadtéri helyszíneinek turisztikai szempontú tájépítészeti kialakításának tervezése a felmerülő régészeti feltárási munkálatok elvégzésével.

További helyszínek fejlesztésének megkezdése:

- Szökőkutak helyreállítása (Halászó Fiú, Mátyás kút) – a vízijátékok gépészeti és szobrászati rekonstrukciója;
- Táncsics utca 9. - ideiglenes (pop up) régészeti kiállítás megrendezése, valamint a helyszín rövid- és középtávú fejlesztése, mely magában foglal ingatlan felújítást, kertépítészeti kivitelezést és turisztikai attrakció megvalósítást;

- Egykori Külügyminisztérium újjáépítésének előkészítése: kutatás, tervezési program meghatározása és tervezés kiírása;
- József Főhercegi Palota és Palotakert előkészítése: kutatás, tervezési program meghatározása és tervezés kiírása;
- Honvéd Főparancsnokság ideiglenes fejlesztése, majd a teljes újjáépítésének előkészítése: kutatás, tervezési program meghatározása és tervezés kiírása.
- Talpas utcai telephely felújítása.

Régészeti és Tudományos Igazgatóság tevékenységei

- Nagyberuházásokhoz kapcsolódó szakmai előkészítési és terepbejárással történő régészeti feladatok;
- Előzetes régészeti dokumentáció (ERD) elkészítése, ehhez kapcsolódóan terepbejárás, geofizikai vizsgálatok és próbafeltárás.
- „Budapest – a Duna-partok, a Budai Várnegyed és az Andrássy út” világörökségi helyszín világörökségi gondoksági feladatai;
- „A Római birodalom határai – A dunai limes magyarországi szakasza” világörökség várományos helyszín világörökségi gondoksági feladatai: kezelő szervezet modelljének kidolgozása, modell gyakorlatba ültetése, világörökségi nevezés előkészítése, turisztikai fejlesztési pályázatok előkészítése;
- Budapesti Kezelési Terv és az azt megelőző Megalapozó Dokumentáció elkészítése;
- GINOP 7.1.6-16 turisztikai fejlesztési pályázat lebonyolításának konzorciumvezetői feladatai, valamint részvétel a VEKOP-4.1.2-17 pályázatok előkészítésében;
- CLIR kutatóprogram segítése (Pécsi Tudományegyetem támogatása);
- Társaság műemlékvédelemmel kapcsolatos tudományos, kutatói, szakértői és egyéb szolgáltatási feladatai;
- Társaság vagyonkezelésében lévő műtárgyállomány szakmai leltárba vétele, a műtárgykölcsonzási szerződések előkészítése.

Turisztikai és Kulturális Divízió tevékenységei

Attrakciófejlesztés

- A Mikve, a De La Motte – Beer palota, valamint a Táncsics u. 9. szám alatt található Erdélyi bástya (egykori József-kaszárnya) turisztikai tartalomfejlesztése;
- A Táncsics utcai ingatlan területén lezajlott régészeti feltárás során előkerült régészeti leletek és épületmaradványok, valamint az épületegyütteshez

kapcsolódó történelmi események (Táncsics-börtön) bemutatására időszaki kiállítást kialakítása;

- A budavári Királyi Palotához, valamint a Csikós udvar területén megvalósuló fejlesztésekhez kapcsolódó attrakciófejlesztések előkészítése: a Palotába tervezett kiemelt tárlat tervezése, a Habsburg nádori kriptá látogathatóságának fejlesztése.

Turisztikai tájékoztatórendszerek fejlesztése

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

Marketing

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

Rendezvényszervezés

- Déli palotákban, Testőrpalotában és a kertben megrendezett kiállításokhoz kapcsolódó tárlatvezetések;

- Kiállításokhoz kapcsolódó kísérő programok (irodalmi, zenés, gasztro- és borkultúra) szervezése, múzeumpedagógiai foglalkozások;
- Információs és jegyiroda működtetése;
- ArtBazaar ajándékboltok működtetése;
- Idegenvezetések és tematikus séták a Várkert Bazárban, az Északi pincerendszerben (Mikve megtekintése);
- Kulturális programok szervezése: Farsangi multság, Húsvét a Várkert Bazárban, Gyereknapi, Nyári fesztivál hétvégék, Advent, stb.;
- Országos rendezvénysorozatokhoz kapcsolódó programszervezés: Magyar Kultúra Napja, Múzeumok Éjszakája, Kutatók Éjszakája, Budapest Ünnepe, Kulturális Örökség Napok;
- Filmvetítések (pl., kertmozi, művész mozi, opera közvetítések);
- Nyári kulturális fesztivál megszervezése a Neoreneszánsz kertben.

Rendezvényüzemeltetés

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

Budapest, 2020. augusztus 24.


 Madaras Bence
 Vezérigazgató



Várkeresztény Nonprofit Zrt.
 1053 Budapest, Várkeresztény
 Cég-01-10-140096
 Adószám: 28592352-2-41

Társaság megnevezése:

Várkapitányság Nonprofit Zrt

Címe:

1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2019 év

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Osszes	Alaptev.	Váll. tev.	Osszes	Alaptev.	Váll. tev.	Osszes
	1. Értékesítés nettó árbevétele			0			0	3 654 102	8 581	3 662 683
	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0			0	198 485		198 485
	Ebből: - saját termelésű készletek állományváltozása							1 455		1 455
	- saját előállítású eszközök aktivált értéke							197 030		197 030
	3. Egyéb bevételek			0			0	14 511 818		14 511 818
	Ebből: - támogatások			0			0	4 756 602		4 756 602
	- lagdíj			0			0			0
	- alaptól kapott befizetés			0			0			0
	- elkülönített pénzügyi alap			0			0			0
	- egyéb			0			0			0
	4. Pénzügyi műveletek bevételei			0			0	137		137
	Ebből: Pénzügyi műveletek egyéb bevételei							136		136
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek							1		1
	A. Összes bevétel (1.+ 2. + 3. + 4. + 5.)	0	0	0	0	0	0	18 364 542	8 581	18 373 123
	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei			0			0	18 364 542		18 364 542
	6. Anyagjellegű ráfordítások			0			0	4 795 026	6 053	4 801 079
	Ebből: - Anyagköltség							523 019	394	523 413
	- Igénybevelt szolgáltatások értéke							4 176 049	808	4 176 857
	- Egyéb szolgáltatások értéke							59 030	102	59 132
	- Eladott áruk beszerzési rtéke							151	4 749	4 900
	- Eladott (közvetítve) szolgáltatások értéke							36 777	0	36 777
	7. Személyi jellegű ráfordítások			0			0	3 271 518	90	3 271 608
	- Bérköltség							2 461 011	0	2 461 011
	- Személyi jellegű egyéb kifizetések							311 523	0	311 523
	- Bérjárulékok							498 984	90	499 074
	Ebből: Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás							371 418		371 418
	Igazgatósági tagoknak nyújtott juttatás							31 237		31 237
	8. Értékcsökkenési leírás			0			0	497 415	158	497 573
	9. Egyéb ráfordítások			0			0	9 741 355	358	9 741 713
	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai			0			0	5 768		5 768
	Ebből: Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások							5 734		
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai							34		
	B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10. + 11.)	0	0	0	0	0	0	18 311 082	6 659	18 317 741
	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai			0			0			0
22	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	0	0	0	0	0	0	53 460	1 922	55 382
23	12. Adófizetési kötelezettség			0			0		173	173
24	D. Adózott eredmény (C - 12.)	0	0	0	0	0	0	53 460	1 749	55 209

Keltetés: Budapest, 2020. augusztus 24.



Madaras Elnök

Vezérigazgató

Az egyéb szervezet megnevezése:
Az egyéb szervezet címe:

Várkapitányság Nonprofit Zrt
1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2019 év

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

	Előző év	Tárgyév	ezer Ft Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás		4 750 079	
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		6 523	
D. Normatív támogatás			
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg			
F. Közszolgáltatási bevétel			

Keltetés: Budapest, 2020. augusztus 24.




Madaras Bence
Vezérigazgató