

ALAPÍTÓI HATÁROZAT

Alulírott dr. Janó Márk Ádám, a Miniszterelnökség közigazgatási államtitkára, a **Magyar Állam** nevében az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet 1. számú melléklet X. pontjában **tulajdonosi joggyakorlóként megjelölt Miniszterelnökség** (székhelye: 1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 2-4., adószáma: 15775292-2-41, PIR törzsszáma: 775290) **képviselőként a Miniszterelnökség Szervezeti és Működési Szabályzatáról** szóló 14/2018. (VII.3.) MvM utasítás rendelkezései alapján,

mint a **Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (székhelye: 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6.; cégjegyzékszám: 01-10-140096; adószáma: 26592352-2-41, a továbbiakban: Társaság) **alapítója és egyedüli részvényese** (a továbbiakban: Alapító), a **következő határozatot hozom:**

26/2021. (V. 25.) számú alapítói határozat

a Várkapitányság Nonprofit Zrt. 2020. évi éves beszámolójának jóváhagyásáról

Mint a Társaság Alapítója, az Igazgatóság 33/2021. (V. 13.) számú határozatában, valamint a Felügyelőbizottság 28/2021. (V. 20.) számú határozatában, továbbá a Társaság előterjesztésében foglaltakat, valamint a könyvvizsgáló írásbeli jelentését figyelembe véve a Társaság Alapszabálya 11.2. pontjának a) alpontja alapján a **Társaság 2020. évi éves beszámolóját a jelen alapítói határozat elválaszthatatlan mellékletében szereplő tartalommal és az alábbi főbb számokkal, valamint a Felügyelőbizottság ezzel kapcsolatos írásbeli jelentését jóváhagyom.**

Mérleg főösszeg	234 058 399 ezer forint
Saját tőke	2 670 603 ezer forint
Jegyzett tőke	129 610 ezer forint
Tőketartalék	1 898 188 ezer forint
Eredménytartalék	618 797 ezer forint
Adózott eredmény	24 008 ezer forint
Záró létszám	514 fő

27/2021. (V. 25.) számú alapítói határozat

a Várkapitányság Nonprofit Zrt. 2020. évi adózott eredményének felhasználásáról

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdésének második fordulata alapján – amely szerint a legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti éves beszámoló jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés - elrendelem a 24 008 ezer forint adózott eredmény (nyereség) eredménytartalékba helyezését.

Felkérem a Társaság Igazgatóságát arra, hogy a Társaság jogi képviselőjének bevonásával gondoskodjon a 2020. évi éves beszámoló – jogszabályokban rögzített helyen, módon és határidőben történő – közzétételéről.

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

Budapest, 2021. május „25.”


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

K. Z. d. h. a
 T. h.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

2020. éves beszámoló

Időszak: 2020.január 01 - 2020. december 31

MÉRLEG "A" változat
 ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. év	2020 év
a	b	c	e
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18.sor)	63 579 397	74 717 391
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	26 780	8 125
3.	Alapítás-átszervezés altívalt értéke	0	0
4.	Kísérleti fejlesztés altívalt értéke	0	0
5.	Vagyoni értékű jogok	15 318	3 527
6.	Szellemi termékek	11 462	4 598
7.	Üzleti vagy cégérték	0	0
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9.	Immateriális javak értékhelyesbitése	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	63 552 617	74 706 266
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	54 312 224	55 326 745
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	282 046	195 799
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	433 604	390 096
14.	Tenyészállatok	0	0
15.	Beruházások, felújítások	8 413 280	17 792 963
16.	Beruházásokra adott előlegek	111 463	1 000 663
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26.sorok)	0	3 000
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	3 000
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
27.	B. FORGÓESZKÖZÖK (28.+35.+43.+49.sor)	57 112 877	136 006 774
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34.sorok)	5 783 348	3 709 692
29.	Anyagok	16 054	57 038
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 455	17 406
31.	Növedéek-, hízó és egyéb állatok	0	0
32.	Késztermékek	0	0
33.	Áruk	5 765 839	3 635 248
34.	Készletekre adott előlegek	0	0
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42.sorok)	1 658 523	1 579 924
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	825 025	433 823
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	2 454
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
39.	Váltókövetelések	0	0
40.	Egyéb követelések	833 498	1 143 647
41.	Követelések értékelési különbözete	0	0
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
43.	III. ÉRTÉKPAPIROK (44.-48.sorok)	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)	49 671 006	130 717 158
50.	Pénztár, csekkek	7 275	4 695
51.	Bankbetétek	49 663 731	130 712 463
52.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53.-55.sorok)	14 334 348	23 334 234
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 318 219	23 095 615
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16 129	238 619
55.	Halasztott ráfordítások	0	0
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52.sor)	135 026 622	234 058 399

Budapest, 2021. április 30.



Madaras Bence Vezérigazgató

L

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

2020. éves beszámoló

Időszak: 2020.január 01 - 2020. december 31

MÉRLEG "A" változat
 FORRÁSOK

Sor- szám	A tétel megnevezése	Nyitó adatok	Tárgyév
a	b	c	e
57.	D. SAJÁT TŐKE (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67.sor)	2 646 594	2 670 603
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. TÓKETARTALÉK	1 898 188	1 898 188
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	563 587	618 797
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	55 209	24 008
68.	E. CÉLTARTALAKOK (69.-71.sorok)	9 110	10 858
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	9 110	10 858
71.	Egyéb céltartalék	0	0
72.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86.sor)	125 449 531	226 571 278
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76.sorok)	0	0
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85.sorok)	55 873 992	55 795 058
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
79.	Átváltoztatható kötvények	0	0
80.	Tartozások kötvény kibocsátásból	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	55 873 992	55 795 058
86.	III.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.és 89.-97.sorok)	69 575 539	170 776 220
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	35 021	0
88.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0
89.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
90.	Vevőktől kapott előlegek	19 663	12 791
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 409 235	2 930 424
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	68 111 620	167 833 005
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
98.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101.sorok)	6 921 387	4 805 660
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 877	1 024
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 370 669	2 052 293
101.	Halasztott bevételek	4 544 841	2 752 343
102.	FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98.sor)	135 026 622	234 058 399

adatok ezer Ft-ban

0 0

Budapest, 2021. április 30.



Madaras Bence vezérigazgató

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

2020. éves beszámoló

Időszak: 2020.január 01 - 2020. december 31

Összköltség eljárással készített
 EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. év	2020. év
a	b	c	c
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	3 662 683	2 012 071
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	3 662 683	2 012 071
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 455	21 587
4.	Saját előállított eszközök aktivált értéke	197 030	433 806
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	198 485	455 393
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	14 511 818	10 773 524
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	1 513	1 145
5.	Anyagköltség	523 413	461 544
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 176 857	3 845 051
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	59 132	72 247
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 900	1 783
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	36 777	25 041
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	4 801 078	4 405 666
10.	Béreköltség	2 461 011	3 474 961
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	311 523	523 040
12.	Bérfelrakások	499 074	576 512
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	3 271 608	4 574 513
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	497 573	487 840
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	9 741 713	3 746 862
	VII.sorból: értékvesztés	1 583	2 021 963
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	61 015	26 107
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	13.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedékből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	14.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek	0	0
	15.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	0
	16.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	136	108
	17.sorból: értékelési különbözet	0	0
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	137	108
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0
	18.sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	5 734	2 165
	19.sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	34	14
	22.sorból: értékelési különbözet	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	5 768	2 179
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-5 632	-1 071
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	55 383	24 036
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	173	28
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	55 210	24 008

Budapest, 2021. április 30.



Madaras Éva vezérigazgató

[Handwritten signature]

VÁRKAPITÁNYSÁG NONPROFIT ZRT.

2020. évi éves beszámoló Kiegészítő melléklete

Budapest, 2021. május 06.



A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.

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
Internetes honlap: varkapitanysag.hu

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

A Társaság tulajdonosa: Magyar Állam, melynek tulajdonosi joggyakorlója: Miniszterelnökség 1055 Budapest, Kossuth tér 2-4.

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

Tevékenységi körei:

41.10 Épületépítési projekt szervezése
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 épületkarítás
81.30 Zöldterület-kezelés
91.02 Múzeumi tevékenység

Vállalkozási tevékenység: 47.61 Könyv -kiskereskedelem
47.78 Egyéb m.n.s új áru kiskereskedelem

A vállalkozás könyvviteli szoftvere: Saldo Creator Integrált Rendszer

Számlavezető bankok: Magyar Államkincstár
Gránit Bank
OTP Bank

A Társaság képviselőjére jogosult személyek:

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

A könyvvezetésért és a beszámoló készítéséért felelős személy adatai:

Simonné Mohai Gyöngyi mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: 131059

Könyvvizsgáló:

A-GENI Könyvvizsgáló és Tanácsadó Iroda Korlátolt Felelősségű Társaság

Cég kamarai azonosító: 002799

Székhely: 1085 Budapest, Üllői út 16/B 2. em. 11.

Litvai Enikő Katalin, ügyvezető

2040 Budaörs, Farkasréti út 92.

Kamarai nyilvántartási száma: 002246

Beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2020. évre: 6 600 ezer Ft + ÁFA

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

Jogelőd társaságok adatai:**1. Társaság:**

Neve: Várgondnokság Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6.

Cégjegyzék száma: 01-09-919323

KSH jelzőszáma: 18088074-9103-572-01

Adószáma: 18088074-2-41

2. Társaság

Neve: Budavári Ingatlanfejlesztő és Üzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzék száma: CG.01-09-907073

KSH jelzőszáma: 13496294-5221-572-01

Adószáma: 13496294-241

A Társaság leányvállalata 2020. október 1.-től:

Neve: Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6

Cégjegyzék száma: 01-09-374211

KSH jelzőszáma: 28794055-9103-572-01

Adószáma: 28794055-2-41

Jegyzett tőke: 3 000 ezer Ft

Saját tőke (2020.12.31.): 5 228 ezer Ft

Szavazati arány: 100%

2. A számviteli politika bemutatása

2.1. Az elszámolás alapja

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

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

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

Az éves beszámoló felépítése:

- Mérleg: a Szt. 1. számú mellékletében meghatározott „A” változatban
- Eredménykimutatás: a Szt. 2. számú mellékletében meghatározott „A” változatban, összköltség eljárással
- Kiegészítő melléklet
- Közhasznúsági jelentés

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves zárás fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2021. március 31.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Madaras Bence vezérigazgató

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

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést készít.

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

A számlatükör és a szöveges számlarend a törvényi előírások figyelembevételével, a Társaság specialitásainak szem előtt tartásával került kialakításra.

A Társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény rendelkezéseinek megfelelően elkülönítetten tartja nyilván - tevékenység kód alkalmazásával - 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 Társaságnak a könyvvezetésre, a bizonylatolásra vonatkozó részletes belső szabályait úgy alakította ki, hogy az a mérleg és az eredmény kimutatás alátámasztásán túlmenően a kiegészítő melléklet adatainak közvetlen alátámasztására is alkalmas legyen.

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

A Társaság a Számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési és önköltség számítási szabályzatát.

2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

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

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

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

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) megállapított hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át.

A feltárt és a mérlegkészítés napjáig jogerőssé vált jelentős hiba miatti módosításokat a mérleg és 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 2020. évi beszámoló eredmény levezetése a 2019. évi bázis adatokat tartalmazza.

2.2.2. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése

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

2.2.3. A piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése

A Társaság a 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.

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

Eszközök értékelése: A mérlegben kimutatott befektetett eszközöket és forgóeszközöket – a Szt. 60-62.§-ban foglaltak figyelembevételével – a 47-51.§. szerinti bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azt az 52-56.§ szerint alkalmazott leírásokkal és növelve azt a visszairás összegével.

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

2.2.5. Amortizációs politika

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

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

A Társaság nem számol el értékcsökkenési leírást azon vagyonkezelésre átvett ingatlanok után, amelyek jelen állapotukban rendeltetészerűen nem használhatók, illetve azon műemlék-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, könyv szerinti értéke magasabb, mint piaci értéke.

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

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

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

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

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

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

2.2. 6. Az értékvesztés elszámolásának módja

A Társaság az óvatosság elve alapján,

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

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

2.2.7. Céltartalék képzés rendszere

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

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

2.2.8. A dokumentumok megőrzése

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

2.2.9. Előző éveket érintő módosító tételek

Társaságunk a 2020. évi beszámolójának mérlegénél az eredmény levezetés előző évek módosító tételt nem mutat ki, a Társaság eredmény levezetése nyitó bázis adatokat tartalmaz.

II. Mérlegtételek értékelése

ESZKÖZÖK

II/A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

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

Nem vagyonnevezelt immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

adatok ezer Ft-ban

NEM VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK	NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS			ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK
		ÚJ BESZERZÉS	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS	ÁTVEZETÉS	
Vagyoni értékű jogok	87 017	0	0	-6 347	0	0	80 670
Szellemi termékek	19 988	0	0	-5 398	0	0	14 590
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	107 005	0	0	-11 745	0	0	95 260
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	41 657	23 245	0	0	-37 631	0	27 271
Műszaki gépek, berendezések	607 173	345	0	-7 870	-1 818	0	597 830
Egyéb gépek, berendezések	569 750	71 940	0	-27 501	-2 291	0	611 898
Kisértékű tárgyi eszközök	30 661	4 921	0	-808	-1 716	0	33 058
Kulturális javak	58 180	0	0	0	-687	0	57 493
Befejezetlen beruházások	8 084 429	11 826 687	0	0	0	-2 447 004	17 464 112
Beruházásokra adott előlegek	111 463	1 927 147	0	0	0	-1 037 947	1 000 663
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 503 313	13 854 285	0	-36 179	-44 143	-3 484 951	19 792 325

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

adatok ezer Ft-ban

NEM VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK	NYITÓ ÉRTÉKCSÖK- KENÉS	NÖVEKEDÉS TÁRGYÉVI ÉCS	CSÖKKENÉS		ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖK- KENÉS	ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK
			HIÁNY, SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS		
Vagyoni értékű jogok	78 220	6 790	-5 398	0	79 612	1 058
Szellemi termékek	8 525	6 378	-4 911	0	9 992	4 598
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	86 745	13 168	-10 309	0	89 604	5 656
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 584	1 502	0	-3 845	1 241	26 030
Műszaki gépek, berendezések	325 127	83 252	-5 591	-757	402 031	195 799
Egyéb gépek, berendezések	338 488	78 423	-25 046	-1 141	390 724	221 174
Kisértékű tárgyi eszközök	30 661	4 921	-808	-1 716	33 058	0
Kulturális javak	0	0	0	0	0	57 493
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	17 464 112
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	1 000 663
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	697 860	168 098	-31 445	-7 459	827 054	18 965 271

Vagyonkezelt immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

adatok ezer Ft-ban

VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK	NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS			CSÖKKENÉS		ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK
		ÚJ BESZERZÉS	VAGYONKEZELÉSBE VÉTEL	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	VAGYONKEZE- LÉSŐL KIVEZETÉS	
Vagyoni értékű jogok	138 741	0	0	0	-156	0	138 585
Szellemi termékek	141 992	0	0	0	0	0	141 992
VAGYONKEZELT IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	280 733	0	0	0	-156	0	280 577
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	57 337 633	1 599 457	95 570	0	0	-849 437	58 183 223
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb gépek, berendezések	724 701	0	0	1 089	-88 150	-116 852	520 788
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0
Kulturális javak	89 087	0	0	0	-450	-9 532	79 105
Befejezetlen beruházások	328 851	0	0	0	0	0	328 851
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
VAGYONKEZELT TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	58 480 272	1 599 457	95 570	1 089	-88 600	-975 821	59 111 967

kat

Vagyonkezelt immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének és nettó értékének változásai

adatok ezer Ft-ban

VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK	NYITÓ ÉRTÉKCSÖK- KENÉS	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS		ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖK- KENÉS	ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK
		TÁRGYÉVI ÉCS	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	VAGYONKEZELÉSBŐL KIVEZETÉS		
Vagyoni értékű jogok	132 221	4 051	0	-156	0	136 116	2 469
Szellemi termékek	141 992	0	0	0	0	141 992	0
VAGYONKEZELT IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	274 213	4 051	0	-156	0	278 108	2 469
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 063 482	283 836	0	0	-464 810	2 882 508	55 300 715
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb gépek, berendezések	669 339	18 687	1 028	-87 068	-113 522	488 464	32 324
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0
Kulturális javak	288	0	0	-288	0	0	79 105
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	328 851
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
VAGYONKEZELT TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 733 109	302 523	1 028	-87 356	-578 332	3 370 972	55 740 995

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

adatok ezer Ft-ban

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS			CSÖKKENÉS			ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK
		ÚJ BESZERZÉS	VAGYONKE- ZELÉSBE VÉTEL	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS	ÁTVEZETÉS	
Vagyoni értékű jogok	225 758	0	0	0	-6 503	0	0	219 255
Szellemi termékek	161 980	0	0	0	-5 398	0	0	156 582
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	387 738	0	0	0	-11 901	0	0	375 837
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	57 379 290	1 622 702	95 570	0	0	-887 068	0	58 210 494
Műszaki gépek, berendezések	607 173	345	0	0	-7 870	-1 818	0	597 830
Egyéb gépek, berendezések	1 294 451	71 940	0	1 089	-115 651	-119 143	0	1 132 686
Kisértékű tárgyi eszközök	30 661	4 921	0	0	-808	-1 716	0	33 058
Kulturális javak	147 267	0	0	0	-450	-10 219	0	136 598
Befejezetlen beruházások	8 413 280	11 826 687	0	0	0	0	-2 447 004	17 792 963
Beruházásokra adott előlegek	111 463	1 927 147	0	0	0	0	-1 037 947	1 000 663
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	67 983 585	15 453 742	95 570	1 089	-124 779	-1 019 964	-3 484 951	78 904 292

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

adatok ezer Ft-ban

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	NYITÓ ÉRTÉKCSÖK- KENÉS	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS		ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖK- KENÉS	ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK
		TÁRGYÉVI ÉCS	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS		
Vagyoni értékű jogok	210 441	10 841	0	-5 554	0	215 728	3 527
Szellemi termékek	150 517	6 378	0	-4 911	0	151 984	4 598
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	360 958	17 219	0	-10 465	0	367 712	8 125
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 067 066	285 338	0	0	-468 655	2 883 749	55 326 745
Műszaki gépek, berendezések	325 127	83 252	0	-5 591	-757	402 031	195 799
Egyéb gépek, berendezések	1 007 827	97 110	1 028	-112 114	-114 663	879 188	253 498
Kisértékű tárgyi eszközök	30 661	4 921	0	-808	-1 716	33 058	0
Kulturális javak	288	0	0	-288	0	0	136 598
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	17 792 963
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	1 000 663
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 430 969	470 621	1 028	-118 801	-585 791	4 198 026	74 706 266

A.2. Értékcsökkenés alakulása

A Társaság az értékcsökkenést lineáris módon, 487 840 ezer Ft összegben számolta el a 2020. évben.

A.3. Befejezetlen beruházások 2020. évi záró állománya

A befejezetlen beruházások záró állománya és összetétele:

<i>adatok ezer Ft-ban</i>	
Megnevezés	Befejezetlen beruházás értéke
Projektekhez nem kapcsolódó befejezetlen beruházások	249 611
Hauszmann projektek befejezetlen beruházásai	16 988 892
Citadella	365 513
NGM költözés befejezetlen beruházásai	188 895
Kisértékű eszköz beruházások	52
ÖSSZESEN	17 792 963

A.4. 2020. évben aktivált beruházások

Újonnan aktivált ingatlanok

<i>adatok ezer Ft-ban</i>	
Ingatlan megnevezése	Aktivált érték
Clark Ádám téri Hűtőközpont	745 412
Infopont Clark Ádám tér	10 749
Infopont MIKVE	9 299
Infopont Keleti felvezető	9 299
Mátyás kút	225 568
Savoyai terasz	41 449
Hunyadi udvar	22 924
Ráth György utcai lakás	44 851
Krisztina körúti lakás	50 719
ÖSSZESEN	1 160 270

Értéknövelő beruházások meglévő ingatlanokon

adatok ezer Ft-ban

Ingatlan megnevezése	Értéknövelő beruházás	Aktivált érték
Budapest I. Táncsics utca 1.	Bérköltség	520
Hegymagas, Leszner Présház	Irodakialakításhoz kapcsolódó villanyszerelési munkák; vizesblokkok kialakítása; érintésvédelmi világítás modernizálás; kertet az áramellátás kiépítése	5 567
Budanyék- Templom rom	Kerítés és vaskapu felújítás	3 683
Budanyék, Mátyás király vadászkastély	Kerítés és vaskapu felújítás	6 287
De La Motte Palota - Tóth Árpád sétány	Régészeti és műemléki kutatási beruházásaihoz kapcsolódó gép és kézi földmunkák és egyéb munkák elvégzése	13 147
Budapest, XI. Daróczi út 3. Hrsz.4596/8	Tűzjelző rendszer bővítése; ingatlannal kapcsolatos engedélyezés és kiviteli tervdokumentáció és bér aktiválás	51 803
Budavári Palota A épület KMM	Világítási elosztó tervezése	572
Honvéd Főparancsnokság	Földszinti és emeleti irodák kialakítása	18 803
Várkert Bazár- Multifunkciós terem	Multifunkciós terem klimatizálásának fejlesztése; Északi büfépult konyhatechnológiai tervezése	7 220
Várkert Bazár - Déli Palota kiállító	Irodaválasztáshoz kapcsolódó gépészeti és elektromos munkák	3 973
Várkert Bazár - Északi testőrpalota kiállító	Irodakialakítási munkálatok	3 555
Hauszmann Pávilon	Turisztikai célú területrendezés	38 069
Karmelita Kolostor- Kivett színház	Poller lánc horgonyzása, ideiglenes lánc felhelyezése; Karmelita épületegyüttes rendezvénytermének belsőépítészeti kivitelezése	72 780
Úri utca 45.	Belsőépítészeti kialakítás	3 151
Idegen ingatlanon történő beruházás (Döbrentei utca irodaház)	Szerver helyiség hűtésének kialakítása; erős és gyengeáram kiépítése, szárazépítés	23 245
Kert Sz.György tér 6462	Időszakos kertépítészeti rendezés	12 289
Kert Sz.György tér 6452/1	Időszakos kertépítészeti rendezés	62 877
Kert Sz.György tér.6455/1	Időszakos kertépítészeti rendezés	2 487
Kert Sz.György tér 6456/1	Időszakos kertépítészeti rendezés	204 114
Kert Sz.György tér 6464	Időszakos kertépítészeti rendezés	23 860
ÖSSZESEN		558 002

Egyéb eszközaktiválások

Termelő gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 345 ezer Ft értékben aktivált a működéssel kapcsolatos gépeket, berendezéseket.

Üzemi (üzleti) gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 70 998 ezer Ft értékben aktivált a működéshez szükséges műszereket és berendezéseket.

Irodai, igazgatási berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 942 ezer Ft értékben aktivált IT eszközöket és egyéb, a működéshez szükséges irodai berendezéseket.

Kisértékű egyéb gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 4 868 ezer Ft értékben aktivált kisértékű IT eszközöket, bútorokat és berendezéseket.

A.5. Befektetett eszközöket érintő jelentősebb egyéb mozgások részletezése

A Társaság vagyonkezeléséből kikerült a Daróczi út 3. szám alatti ingatlan 839 437 ezer Ft bruttó, 384 627 ezer Ft nettó értéken.

Szintén kikerültek a vagyonkezelésből ingóságok 126 384 ezer Ft bruttó, 12 862 ezer Ft nettó értéken.

A Társaság két, eddig saját eszközként nyilvántartott ingatlant az MNV Zrt-vel történt tulajdonrendezés során kivezetett könyveiből, majd 95 570 ezer Ft értékben vagyonkezelésbe vette.

A 2020-as évi tételes leltározás során megállapított és kivezetett hiány értéke:

- nem vagyonkezelt eszközök esetén:

bruttó érték:	18 284 ezer Ft
értékcsökkenés:	14 982 ezer Ft
nettó érték:	3 302 ezer Ft

- vagyonkezelt eszközök esetén:

bruttó érték:	88 756 ezer Ft
értékcsökkenés:	87 512 ezer Ft
nettó érték:	1 244 ezer Ft.

- A selejtezett eszközök

bruttó értéke:	17 764 ezer Ft
értékcsökkenése:	16 105. ezer Ft
nettó értéke:	1 659 ezer Ft.

- A NÖF Nonprofit Kft. részére a 378/2016. Korm. rendelet alapján átadásra kerültek eszközök a következő értékben:

bruttó érték:	9 219 ezer Ft
értékcsökkenés:	4 771 ezer Ft
nettó érték:	4 448 ezer Ft.

III. Befektetett pénzügyi eszközök

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

II/B. Forgóeszközök

adatok ezer Ft-ban

Mérlegfőétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Készletek	5 783 348	3 709 692	-2 073 656	64,14%
Követelések	1 658 523	1 579 924	-78 599	95,26%
Pénzeszközök	49 671 006	130 717 158	81 046 152	263,17%
Összesen:	57 112 877	136 006 774	78 893 897	422,57%

B.1. Készletek

adatok ezer Ft-ban

Mérlegfőétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Anyagok	16 054	57 038	40 984	355,29%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 455	17 406	15 951	1196,29%
Késztermékek	0	0	0	0,00%
Áruk	5 765 839	3 635 248	-2 130 591	63,05%
- áruk	5 643	13 788	8 145	244,34%
- régészeti és egyéb alvállalkozói szolgáltatások	33 025	206 007	172 982	623,79%
- átadandó tárgyi eszköz MNV Zrt. felé	4 675 237	5 420 315	745 078	115,94%
- átadandó tárgyi eszköz NÖF felé	1 051 934	16 526	-1 035 408	1,57%
- Kapcsolt vállalkozás felé tovább számlázandó	0	232	232	100,00%
- Göngyöleg	0	38	38	100,00%
- Készletek értékvesztése	0	-2 021 658	-2 021 658	100,00%
Készletre adott előleg	0	0	0	0,00%
Összesen:	5 783 348	3 709 692	-2 073 656	64,14%

Az anyagok között szerepelnek a NÖF Nonprofit Kft-től átvett, a Karmelita kolostorban lévő étteremben lévő konyhai eszközök, valamint a készletre vásárolt tisztítószerek, karbantartási és régészeti és informatikai anyagok.

Befejezetlen termelésként lett kimutatva a Társaság által készítés alatt álló Karmelita album, Karmelita kisalbum és Palotanegyed történelmi kiadvány, melyek elkészülése 2021-ben várható.

A Társaság az áruk között mutatja ki

- a vállalkezési tevékenységének keretében végzett Shop-okhoz vásárolt áruk értékét azokat a régészeti és egyéb alvállalkozói szolgáltatásokat, melyek (részben a saját munka hozzáadása miatt) tárgyévben nem kerültek 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 visszakapja a Társaság.
- a 378/2016. (XII.2.) Korm. rendelet szerint a NÖF Nonprofit Kft. részére 2019.01.01. nappal átadandó ingatlanok és ingóságok értékét, melyek átadása a Társaságtól független okok miatt nem történt még meg.
- a Társaság leányvállalata, a Citadella Vagyonkezelő Kft. felé szerződés alapján tovább számlázandó tételek

Az áruk között kimutatott, MNV Zrt. részére átadandó ingóságok használatba vétele és 2020. december 31. közötti időszakra eső kalkulált értékcsökkenésének összegét készletek értékvesztéseként mutatja ki a Társaság.

A tárgyév végén készletre adott előleg nem volt.

B.2. Követelések

adatok ezer Ft-ban

Mérlegképezet	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Vevők	825 025	433 823	-391 202	52,58%
Követelés kapcsolt vállalkozástól	0	2 454	2 454	100,00%
Egyéb követelések	833 498	1 143 647	310 149	137,21%
Összesen:	1 658 523	1 579 924	-78 599	95,26%

Vevőkövetelések korosítása

adatok ezer Ft-ban

Lejárat	Előző év	%	Tárgyév	%	Változás	%
Határidőn belüli	676 204	81,67%	332 513	76,28%	-343 691	49,17%
Határidőn túli:						
1-30 nap	117 981	14,25%	63 631	14,60%	-54 350	53,93%
31-60 nap	8 084	0,98%	6 986	1,60%	-1 098	86,42%
61-90 nap	1 773	0,21%	16 361	3,75%	14 588	922,79%
91-180 nap	5 419	0,65%	4 055	0,93%	-1 364	74,83%
181-360 nap	16 744	2,02%	3 718	0,85%	-13 026	22,20%
360 napon túli	1 758	0,21%	8 657	1,99%	6 899	492,43%
Korosításba bevont vevők	827 963	100,00%	435 920	100,00%	-392 043	52,65%
Értékvesztés számlák miatt	-2 938		-2 098		840	71,41%
Mindösszesen vevő követelés	825 025		433 823		-391 202	52,58%

A vevőkövetelések év végi záró állománya jelentősen csökkent, ennek oka az, hogy a vevői kintlévőségek behajtására nagyobb hangsúlyt fektetett a Társaság, valamint a Covid miatt a kiállított számlák nagyságrendje és értéke is jelentősen csökkent.

Követelések kapcsolt vállalkozástól

adatok ezer Ft-ban

Mérlegképezet	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	0	2 454	2 454	100,00%

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

Kapcsolt vevőkövetelés korosítása

adatok ezer Ft-ban

Lejárat	Előző év	%	Tárgyév	%	Változás	%
Határidőn belüli	0	0,00%	1 143	46,58%	1 143	100,00%
Határidőn túli:						
1-30 nap	0	0,00%	1 311	53,42%	1 311	100,00%
31-60 nap	0	0,00%	0	0,00%	0	100,00%
61-90 nap	0	0,00%	0	0,00%	0	100,00%
91-180 nap	0	0,00%	0	0,00%	0	100,00%
181-360 nap	0	0,00%	0	0,00%	0	100,00%
360 napon túli	0	0,00%	0	0,00%	0	100,00%
Korosításba bevont vevők	0	0,00%	2 454	100,00%	2 454	-
Értékvesztés számlák miatt	0		0		0	
Mindösszesen vevő követelés	0		2 454		2 454	-

Értékvesztés

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
Készlet	0	2 021 658	0	2 021 658
Követelés VG	516	0	364	152
Követelés BV számlák miatt	471	0	0	471
Követelés Forster számlák miatt	368	0	0	368
Követelés Várkapitányság	1 583	305	781	1 107
Összesen	2 938	2 021 963	1 145	2 023 756

Az eszközök valós értéken történő bemutatása érdekében az áruk között kimutatott, MNV Zrt. részére átadandó ingóságok, a használatba vétele dátuma és 2020. december 31. közötti időszakra eső kalkulált értékcsökkenésének összegét készletek értékvesztéseként jeleníti meg a Társaság 2 021 658 ezer Ft összegben.

A Társaság ezen felül vevő követelésekre számolt el értékvesztést, melynek nyitó összegéből 1 145 ezer Ft - ebből 364 ezer Ft a korábbi jogelődöktől átvett értékvesztés - került feloldásra vevői teljesítés miatt. A tárgyévben a számviteli politikánkkal összhangban 305 ezer Ft összegben képeztünk értékvesztést a vevőkövetelésekre.

Egyéb rövid lejáratú követelések

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Munkavállalókkal szembeni követelés	182	0	-182	-100,00%
Adott előlegek szolgáltatás miatt	221 211	308 718	87 507	139,56%
Költségvetési kiutalási igény (OEP)	3 853	4 500	647	116,79%
Költségvetési kiutalási igény (MÁK)	1 278	517	-761	40,45%
Tartozik jellegű szállítók	11 442	1 597	-9 845	13,96%
Áthúzódó ÁFA	53 166	69 770	16 604	131,23%
ÁFA elszámolási számla	538 465	676 433	137 968	125,62%
Szakképzési hozzájárulás	96	176	80	183,33%
Társasági adó	629	601	-28	95,55%
Iparüzési adó	2 983	1 787	-1 196	59,91%
Gépjárműadó	0	11	11	100,00%
Fizetett kauciók	193	39 851	39 658	20648,19%
Első Fedezetkezelő	0	39 600	39 600	100,00%
Egyéb követelés (bankkártyás forgalom)	0	86	86	100,00%
Összesen:	833 498	1 143 647	310 149	137,21%

Az egyéb követelések legnagyobb tétele a visszaigényelhető és az áthúzódó ÁFA összesen értéke 746 203 ezer Ft. Igen magas az adott előlegek értéke 308 718 ezer Ft, melyből a régészeti szolgáltatásokra vonatkozó összeg 212 650 ezer Ft. Az egyéb rövid lejáratú követelések között szerepelnek még az OEP-el és a MÁK-kal szembeni követelések, adók (Társasági adó, gépjárműadó, iparüzési adó, szakképzési hozzájárulás), fizetett kauciók, a tartozik jellegű szállítók, valamint az Első Fedezetkezelőn keresztül fizetett számlákból a Fedezetkezelőnél maradt garanciális munkákra visszatartott összeg szerepel 39 600 ezer Ft értékben.

B.3. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Pénztár	7 275	4 695	-2 580	64,54%
Bankbetétek	49 663 731	130 712 463	81 048 732	263,20%
Összesen:	49 671 006	130 717 158	81 046 152	263,17%

Az év végi záró pénzkészlet 130 717 158 ezer Ft. A magas záró pénzkészlet oka, hogy a 2021. évre előirányzott fejlesztési támogatási szerződések még 2020. december hónapban aláírásra kerültek, az előlegekkel együtt, míg felhasználásuk a következő években várható.

ad

II.C. Aktív Időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	14 318 219	23 095 615	8 777 396	161,30%
ebből:				
<i>bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	9 849	7 997	-1 852	81,20%
<i>támogatáshoz kapcsolódó dologi és személyi jellegű ráfordítás felhasználás aktív időbeli elhatárolása</i>	8 439 444	15 243 442	6 803 998	180,62%
<i>felhalmozási kiadások aktív időbeli elhatárolása</i>	5 768 792	7 366 237	1 597 445	127,69%
<i>Támogatásokhoz kapcsolódó elszámolt értékcsökkenés</i>	100 134	156 362	56 228	156,15%
<i>Támogatásokhoz kapcsolódó elszámolt értékvesztés</i>	0	321 577	321 577	100,00%
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	16 129	238 619	222 490	1479,44%
Halasztott bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	0	0	0	0,00%
Összesen:	14 334 348	23 334 234	8 999 886	162,79%

A bevételek aktív időbeli elhatárolásából 7 997 ezer Ft a 2021. évben kiszámlázott, de 2020. évet érintő tovább számlázott közüzemi díjak, bérleti díjak.

Támogatási szerződésekhez kapcsolódóan az el nem számolt, illetve elszámolt, de el nem fogadott támogatási előlegekből finanszírozott dologi és személyi jellegű kiadások értéke 15 243 442 ezer Ft, az aktivált eszközök bruttó értéke 7 366 237 ezer Ft, a tárgyi eszközök értékcsökkenése 156 362 ezer Ft.

Szintén a támogatási szerződésekhez kapcsolódik a jelenleg készletként nyilvántartott, még el nem számolt támogatásokból beszerzett ingóságok 2020. december 31-ig kalkulált értékcsökkenésének megfelelő értékvesztés elhatárolása 321 577 ezer Ft értékben.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2020. évben 238 619 ezer Ft, ezek következő évet érintő távhő alapdíjak, gépjármű-, műtárgy- és vagyonbiztosítási díjak, szoftver éves licence és support díjak, bérleti díjak, cégtár-, jogtár előfizetések.

FORRÁSOK

Források összesítése

adatok ezer Ft-ban

Mérlegképtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Saját tőke	2 646 594	2 670 603	24 009	100,91%
Jegyzett tőke	129 610	129 610	0	100,00%
Tőketartalék	1 898 188	1 898 188	0	100,00%
Eredmény-tartalék	563 587	618 797	55 210	109,80%
Lekötött tartalék	0	0	0	-
Adózott eredmény	55 209	24 008	-31 201	43,49%
Céltartalékok	9 110	10 858	1 748	119,19%
Kötelezettségek	125 449 531	226 571 278	101 121 747	180,61%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	55 873 992	55 795 058	-78 934	99,86%
Rövid lejáratú kötelezettségek	69 575 539	170 776 220	101 200 681	245,45%
Passzív időbeli elhatárolások	6 921 387	4 805 660	-2 115 727	69,43%
Összesen:	135 026 622	234 058 399	99 031 777	173,34%

II.D. Saját tőke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	129 610	0	0	129 610
Tőketartalék	1 898 188	0	0	1 898 188
Eredménytartalék	563 587	55 210	0	618 797
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	55 209	24 008	55 209	24 008
Saját tőke	2 646 594	79 218	55 209	2 670 603

Adózott eredmény

A Társaság nonprofit jellege miatt nem fizet osztalékot, a tárgyévi eredménye 24 008 ezer Ft.

II.E. Céltartalékok

adatok ezer Ft-ban

Mérlegképtétel	Nyitó állomány	Céltartalék képzés	Céltartalék felhasználás	Záró állomány
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	9 110	1 748	0	10 858
Egyéb céltartalék	0	0	0	0
Összesen:	9 110	1 748	0	10 858

A 2020. évi nyitó céltartalék az alábbi tételekből állt:

- Laki Kft. vitatott követelése miatt képzett 6 401 ezer Ft;
- Volt munkavállaló kártérítési és sérelemdíj követelésére 1 727 ezer Ft;
- Volt munkavállaló követelésére 982 ezer Ft összegben.

2020. év során az alábbi tételekre került céltartalék képzésre:

- A 2019. évben munkavállalói követelésre képzett 982 ezer Ft összeg került megemelésre további 900 ezer Ft-tal a további követelés, valamint a per és késedelmi kamat összegével;
- Az előző években is fizetett baleseti járadék összegre visszamenőleges emelési igényt nyújtottak be, és ezen igényre 86 ezer Ft céltartalék lett képezve;
- Vitatott szakértői díjra 762 ezer Ft összegben.

II.F. Kötelezettségek

F.1. Hátra sorolt kötelezettségek

A Társaságnak hátra sorolt kötelezettsége nincs.

F.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Vagyonkezelésre átvett eszközök	55 822 994	55 780 718	-42 276	99,92%
Hosszú lejáratú kölcsön	0	0	0	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú (kapott kaució, ajánlati biztosíték, teljesítési biztosíték)	50 998	14 340	-36 658	28,12%
Összesen:	55 873 992	55 795 058	-78 934	99,86%

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 55 780 718 ezer Ft.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság a beruházásokhoz kapcsolódó 1 éven túli jóteljesítési biztosítékokat, a hosszú és rövid távú bérleti szerződésekhez kapcsolódó kauciókat.

F.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
MNV kölcsön	35 021	0	-35 021	-100,00%
Összesen:	35 021	0	-35 021	-100,0%

A Társaság jogelődje, a Várgondnokság Közhasznú Nonprofit Kft. a (1375/2011 (XI.8) Kormány határozat 1. a) – b) pontjaiban megfogalmazott célok alapján) a Várkert Bazár felújítása kapcsán az előkészítési költségek finanszírozására, valamint a felmerülő szállítói ÁFA átmeneti finanszírozására az akkori tulajdonossal, az MNV Zrt-vel tulajdonosi kölcsön

szervezőket 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. 2020. évben 35 021 ezer Ft került törlesztésre a közös megegyezés szerint. Ezzel a Társaság MNV Zrt. felé fennálló rövid lejáratú kölcsöne megszűnt.

Vevőktől kapott előlegek

adatok ezer Ft-ban

Mérlegfőcím	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Vevőktől kapott előlegek	19 663	12 791	-6 872	65%
Összesen:	19 663	12 791	-6 872	65%

A Társaság itt mutatja ki a vagyonkezelésben lévő területekhez (Várkert Bazár multifunkciós terem, Citadella, Hegymagasi vendégház) és a régészeti tevékenységhez kapcsolódóan 2020-ban megkötött bérleti és szolgáltatási szerződéseiben szereplő és 2020-ban megfizetett előlegeket, melyekhez 2021. évi teljesítési időszak tartozik.

Kötelezettségek áruszállításból

adatok ezer Ft-ban

Mérlegfőcím	Előző év	Megosztás %-ban	Tárgyév	Megosztás %-ban	Változás	Változás %-ban
Nem lejárt kötelezettségek	1 171 412	83,12%	2 116 287	72,22%	944 875	180,66%
30 napon belüli kötelezettségek	145 189	10,30%	717 586	24,49%	572 397	494,24%
31-90 nap közötti kötelezettségek	66 615	4,73%	58 136	1,98%	-8 479	87,27%
91-180 nap közötti kötelezettségek	-6 471	-0,46%	-153	-0,01%	6 318	2,36%
181-360 nap közötti kötelezettségek	-20 506	-1,46%	10 488	0,36%	30 994	-51,15%
360 napon túli kötelezettségek	52 996	3,76%	28 080	0,96%	-24 916	52,99%
Összesen:	1 409 235	100,00%	2 930 424	100,00%	1 521 189	207,94%

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegükön 2 930 424 ezer Ft tartozás került kimutatásra 2020. december 31-én. A szállítói kötelezettségek értéke 2019. december 31-től 2020. december 31. fordulónapra 1 521 189 ezer Ft összeggel növekedett.

A Társaság 2020. december 31-ei szállítói kötelezettségeinek 72,22 %-a fizetési határidőn belüli kötelezettség. A 91-180 nap közötti szállítói kötelezettségek negatív összege az egyik partnerünkkel történő számla elszámolásból adódik, azonban ezen partner felé 2020.12.31-én összevontan értékelve tartozásunk állt fenn, ezért került a tartozások között kimutatásra. Azon szállítók felé fennálló szállítói túlfizetések, melyek év végén összevont túlfizetést mutattak, 1 597 ezer Ft összegben az egyéb követelések között kerültek kimutatásra.

A fenti szállító kötelezettségből kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk 1 651 000,- Ft, mely összegből 825 500,-Ft még le nem járt kötelezettség, további 825 500,-Ft pedig a 30 napon belüli kötelezettségek között került kimutatásra.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
SZJA	70 407	56 599	-13 808	80,39%
Rehabilitációs járulék	7 623	8 868	1 245	116,33%
Cégautóadó	192	139	-53	72,40%
Egészségbiztosítási alapot megillető befizetés	35 552	80	-35 472	0,23%
Nyugdíjbiztosítási alapot megillető befizetés.	42 049	371	-41 678	0,88%
Szociális hozzájárulás	80 271	31 010	-49 261	38,63%
Társadalombiztosítási járulék	0	40 302	40 302	-
Idegenforgalmi adó	3	5	2	166,67%
Dolgozókkal kapcsolatos kötelezettség	690	418	-272	60,58%
Munkavállalóktól levont letiltás	1 690	1 378	-312	81,54%
Kapott kaució	15 843	3 425	-12 418	21,62%
Biztosítékok	12 000	5 000	-7 000	41,67%
Jótéjesítési garancia miatti visszatartás	67 727	88 680	20 953	130,94%
Támogatási előleg	67 773 740	167 593 583	99 819 843	247,28%
Követel jellegű vevők	3 833	3 147	-686	82,10%
Egyéb kötelezettség	0	0	0	-
Összesen:	68 111 620	167 833 005	99 721 385	246,41%

A rövid lejáratú kötelezettségek 99,86% -át, 167 593 583 ezer Ft összeget a támogatási előlegek teszik, melyek az elszámolás Támogató általi elfogadásáig lesznek kimutatva ezen a mérleghorizonton.

A Társaság az egyéb kötelezettségek között tartja nyilván a decemberi bérszámfejtéshez kapcsolódóan befizetendő adókat (SZJA, EHO, Rehabilitációs hozzájárulás, egészség- és nyugdíjbiztosítási alapot megillető járulékok, cégautóadó, szociális hozzájárulás, stb.) értéke 137 369 ezer Ft. A 2021-ban lejáró kauciók értéke 3 425 ezer Ft, a jólteljesítési-előlegvisszafizetési- és egyéb biztosítékok és garanciák értéke 93 680 ezer Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák még a követel oldalú vevők egyenlegét, dolgozói tartozásokat, letiltásokat.

II.G. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevétel elhatárolások	5 877	1 024	-4 853	17,42%
Költség elhatárolások	2 370 669	2 052 293	-318 376	86,57%
Halasztott bevételek összesen	4 544 841	2 752 343	-1 792 498	60,56%
Összesen:	6 921 387	4 805 660	-2 115 727	69,43%

Bevételek időbeli elhatárolása 1 024 ezer Ft összegben kerültek kimutatásra. A 2020. évben kiszámlázásra került 2021. évi teljesítéshez kapcsoló parkolóhasználati díjak.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásként 2 052 293 ezer Ft összeg került kimutatásra, melyek 2020. gazdasági évet terhelik, azonban 2021. évben kerültek a Társaság részére számlázásra; az aláírt kötelezettségvállalásból adódó, mérlegkétségig még ki nem számlázott tételek és a 2020. évi teljesítésre vonatkozó prémium, amely a beszámoló elkészültével kerül kifizetésre.

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

A 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.

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.

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.

Halasztott bevételként kerülnek kimutatásra a jogelődök által térítés nélkül átvett ingóságok nettó értéke, illetve a Társaság azon támogatási szerződéseiből vásárolt eszközök nettó értéke, melyek elszámolása a Támogató felé már megtörtént és az elfogadásra is került. A mérlegétel összege 2 752 343 ezer Ft.

II. H. Mérlegen kívüli tételek:

A nullás számlaosztályban a Társaság a vagyonnevelésbe vételre váró eszközöket tartja nyilván. Az MNV Zrt-vel még meg nem kötött vagyonnevelési szerződés miatt, a támogatásból, a Magyar Állam javára beszerzett eszközöket átmenetileg, a vagyonnevelési szerződés aláírásáig, itt tartja nyilván a Társaság:

- a NÖF Nonprofit Kft-től 2018 végén térítés nélkül átvett ingóságokat, és
- a 2019. óta a működési és fejlesztési támogatásokból beszerzett ingóságokat.

A nullás számlaosztályba történő aktiválással párhuzamosan a beruházásokról a készletek közé kerülnek átvezetésre az eszközök, az értékcsökkenése elszámolása a nullás számlaosztályban történik.

Az eszközök valós értéken történő bemutatása érdekében a Társaság a nullás számlaosztályban elszámolt értékcsökkenéssel egyező összegben készlet értékvesztést mutat ki.

III. Eredménytétel értékelése

III/A. Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Múzeumi belépők árbevétele	49 672	12 062	-37 610	24,28%
Szálláshely szolgáltatás árbevétele	3 975	2 977	-998	74,89%
Shop és Információs pontok árbevétele	7 522	2 459	-5 063	32,69%
Tárlatvezetés, idegenvezetés és múzeumpedagógia szolgáltatás árbevétele	10 971	11 234	263	102,40%
Koncert és mozi árbevétele	48 165	23 978	-24 187	49,78%
Ajándékutalvány árbevétele	90	2 425	2 335	2694,44%
Régészeti tevékenység árbevétele	2 616 209	1 475 642	-1 140 567	56,40%
Bérleti díjak (ingatlan és egyéb) árbevétele	545 121	179 907	-365 214	33,00%
Költségtérítések	83 899	162 802	78 903	194,05%
Parkolási díj árbevétele	106 370	72 003	-34 367	67,69%
Közvetített szolgáltatás árbevétele	47 877	24 795	-23 082	51,79%
Megrendelésre végzett szolgáltatások árbevétele (takarítás, restaurátori tevékenység)	22 371	5 944	-16 427	26,57%
Egyéb szolgáltatás bevétele	15 362	11 732	-3 630	76,37%
Jutalék árbevétele	105 079	22 311	-82 768	21,23%
Pénzügyi szolgáltatás árbevétele	0	1 800	1 800	100,00%
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	3 662 683	2 012 071	-1 650 612	54,9%

A Társaság legjelentősebb értékesítési árbevétele a régészeti tevékenység bevétel, melyből a bevétel 73,34 %-a származik, értéke 1 475 642 ezer Ft. További jelentős bevétel a vagyonkezelt ingatlanok bérbeadásából, és az ehhez kapcsolódó bevételből 392 998 ezer Ft származott, a restaurátori tevékenység értéke 2 761 ezer Ft, a kulturális és turisztikai bevétel 55 135 ezer Ft. A Társaság által üzemeltetett mélygarázsok parkolási díjbevétele 72 003 ezer Ft, az egyéb szolgáltatásoké (pl. hirdetési árbevétel, forgóvilla bevétele, technikus munkadíj, logo használati joga) 11 732 ezer Ft. Új bevételként jelentkezik a kapcsolt vállalat részére végzett pénzügyi szolgáltatás, mely 2020-ban 1 800 ezer Ft volt.

A Covid hatása jelentősen érződik az értékesítési bevétel alakulásán a bevétel minden formájában. 2020. évben az előző évhez képest 54,9% bevétele származott a Társaságnak.

III/B. Aktivált saját teljesítmény

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Saját termelésű készlet állomány változása	1 455	21 587	20 132	1 483,64%
Saját előállítású eszköz állomány változása	197 030	433 806	236 776	220,17%
Aktivált saját teljesítmények összesen:	198 485	455 393	256 908	229,43%

Saját termelésű készletek állományváltozásaként a saját előállításban megvalósuló értékesítésre, promóciós és reprezentációs célra készülő kiadványok előállítási költségei szerepelnek, melyek közül 2020-ban az alábbi kiadványok készültek el:

- Táncsics 9 kiadvány, 5 178 ezer Ft
- Budai Vár kifestő, 458 ezer Ft

2021-ben várható az alábbi kiadványok elkészülése:

- Karmelita album
- Karmelita kisalbum
- Palotanegyed történelmi kiadvány,

a tárgyévi együttes várható bekerülési érték 2020. december 31-én 15 951 ezer Ft.

Saját előállítású eszközök állomány változásaként kerülnek kimutatásra azok a személyi jellegű ráfordítások, melyek közvetlenül beruházáshoz kapcsolhatók, azaz a számviteli törvény 51.§ alapján a bekerülési érték részét képezik, értékük 433 806 ezer Ft. A tárgyévi 220,17%-os növekedés oka a fejlesztési igazgatóság létszám bővülése, a projektek számának növekedése, és saját erővel végzett régészeti munka.

III/C. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	150	0	-150	-100,00%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	9 166	8 910	-256	97,21%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat	207	3 060	2 853	1478,26%
Várható kötelezettségekre képzett cél tartalék	3 477	0	-3 477	-100,00%
Fejlesztési és szakmai feladatok ellátása támogatásokhoz kapcsolódó halasztott bevétel	4 772 994	7 627 322	2 861 084	159,94%
Térítés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó bevétel	0	1 703 082	1 703 082	100,00%
Térítés nélküli eszköz átadás	9 718 689	1 427 632	-8 297 813	14,62%
Visszaírt értékvesztés	1 513	1 145	-368	75,68%
Egyéb bevételek	5 622	2 373	-3 249	42,21%
Egyéb bevételek összesen:	14 511 818	10 773 524	-3 738 294	74,24%

A Társaság az egyéb bevételek között tartja nyilván

- A Szakmai feladatellátás támogatás és a fejlesztési támogatásokból finanszírozott tárgyévi dologi típusú költségeinek ellentételezését. Továbbá a támogatásból megvalósult eszköz beszerzések, valamint a vagyongazdálkodásba vett ingatlanok és ingóságok tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezését. Ezek együttes összege 7 627 322 ezer Ft;
- A jogelődök által térítés nélkül átvett készletek között nyilvántartott ingóságokkal kapcsolatosan elszámolt értékvesztés ellentételezését 1 700 081 ezer Ft értékben, készlethiánnyal kapcsolatos bevételt 3 001 ezer Ft értékben;
- A Társaság a tárgyévben 1 427 632 ezer Ft értékben adott vissza vagyongazdálkodásból eszközöket az MNV Zrt. részére. A Daróczi utca 3. úti ingatlan vagyongazdálkodási joga részben került visszaadásra 384 630 ezer Ft összegben, az MMA MÉM-MDK részére 9 830 ezer Ft összegben kerültek átadásra eszközök, valamint átadásra kerültek a NÖF Nonprofit Kft. részére 1 033 172 ezer Ft értékben ingatlanok és ingóságok. A bevétel a kivezetéssel párhuzamosan került könyvelésre a hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenéseként;
- A Társaság előző évben a vevő kintlévőségre képzett értékvesztésből 1 145 ezer Ft összeget írt vissza;

- Itt kerülnek nyilvántartásra a káresemények bevételei, kapott bírságok, késedelmi kamatok;
- Az egyéb bevételek között szerepelnek a TB kifizetőhelyhez kapcsolódó bevételek (kifizetőhelyi 1%, apa napra járó költségterítés), behajtási költségátalány, leltári többlet, túlfizetések, stb.)

III/D. Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Anyagköltség	523 413	461 544	-61 869	88,18%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 176 857	3 845 051	-331 806	92,06%
Egyéb szolgáltatások értéke	59 132	72 247	13 115	122,18%
Eladott áruk beszerzési értéke	4 900	1 783	-3 117	36,39%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	36 777	25 041	-11 736	68,09%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	4 801 079	4 405 666	-395 413	91,76%

Anyagköltség

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Takarító és tisztítószer	40 925	26 895	14 030	65,72%
Közüzemi költségek	326 371	321 088	5 283	98,38%
Gépek, gépjárművek üzemeltetési költségei	20 577	21 795	-1 218	105,92%
Munkaruha, szerszám költségek	84 389	11 579	72 810	13,72%
Nyomtatvány, irodaszer, egyéb anyagok, könyv, folyóirat	12 150	11 581	569	95,32%
Karbantartási anyagok költségei	36 096	52 454	-16 358	145,32%
Egyéb anyag költségek	2 905	16 152	-13 247	556,01%
Anyagköltség összesen:	523 413	461 544	61 869	88,18%

A Társaság anyagköltségei közül a legjelentősebb a Közüzemi díjak, melyek az anyagköltség 69,57%-át teszi ki, ami 321 088 ezer Ft.

Igénybe vett szolgáltatások értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Szállítás-rakodás költségei	18 658	20 567	1 909	110,23%
Bérelti díjak	148 055	285 034	136 979	192,52%
Karbantartási költségek	483 284	852 509	369 225	176,40%
Hirdetés, reklám költség	203 913	233 013	29 100	114,27%
Oktatás, továbbképzés	9 503	13 316	3 813	140,12%
Kiküldetési költségek	6 860	1 592	-5 268	23,21%
Postaköltség	4 892	6 381	1 489	130,44%
Távközlési költségek	19 882	23 743	3 861	119,42%
Fénymásolás, nyomtatás költségei	126	10	-116	7,94%
Jogtár, cégtár, szaklapok költségei	680	2 056	1 376	302,35%
Szakértői díjak	267 086	236 638	-30 448	88,60%
Tudományos, kulturális szakértői szolgáltatások	458 574	393 896	-64 678	85,90%
Régészeti szolgáltatások	1 979 322	1 135 134	-844 188	57,35%
Üzemorvosi szolgáltatás	4 242	4 470	228	105,37%
Biztonsági rendszerek üzemeltetése	19 276	19 469	193	101,00%
Tagdíjak	1 096	906	-190	82,66%
Közüzemi szolgáltatások	171 501	186 839	15 338	108,94%
Munkaerő kölcsönzés	26 705	2 315	-24 390	8,67%
Órzás, vagyonvédelem	301 269	394 005	92 736	130,78%
Takarítás	16 152	20 108	3 956	124,49%
Parkgondozás	14 244	0	-14 244	-100,00%
Mosás, tisztítás	599	6	-593	1,00%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	20 938	13 044	-7 894	62,30%
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	4 176 857	3 845 051	-331 806	92,06%

A Társaság igénybe vett szolgáltatásai közül a legjelentősebb a régészeti szolgáltatások díja, mely az igénybe vett szolgáltatások 29,52%-át teszik ki, ami 1 135 134 ezer Ft. Jelentősebb tételek még a szakértői díjak, 630 534 ezer Ft és a karbantartási költségek, 852 509 ezer Ft.

Legjelentősebb tételek részletezése

Tudományos, kulturális szakértői díjak

Tevékenység megnevezése	Tárgy év
Rendezvényszervezés, közreműködés	77 267
Kiállítás szervezés	138 527
Jogdíjak	602
Hostess szolgáltatás	2 216
Felhasználói díjak	3 719
Díszjárőr	5 004
Rendezvénytechnika	31 801
Kommunikáció	35 559
VÁR Brand építés	15 610
VÁR 3 D applikáció fejlesztése	13 272
Egyéb szakértői szolgáltatás	53 173
Gyártási feladatok, szolgáltatások	17 146
Összesen	393 896

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

Egyéb szakértői díjak

adatok e Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Tárgy év
Könyvvizsgálat	10 200
Jogi tevékenység	55 409
Energetikai szakreferens	1 969
Informatikai szolgáltatás	82 394
Mérnöki tanácsadás	66 540
Tűz -, és munkavédelmi feladatok	6 255
Műtárgyakkal kapcsolatos szakértői díj	3 708
Covid tesztelés díj	1 733
Humánpolitikai tanácsadás	3 100
Kiállításához kapcsolódó egyéb szakértői díj	2 851
Egyéb szakértői tevékenység	2 479
Összesen	236 638

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Hatósági, szolgáltatási díjak	9 647	5 459	-4 188	56,59%
Bankköltség	15 275	19 340	4 065	126,61%
Biztosítási díjak	34 210	47 448	13 238	138,70%
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	59 132	72 247	13 115	122,18%

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

Eladott áruk beszerzési értéke és Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Eladott áruk beszerzési értéke	4 900	1 783	-3 117	36,39%
Eladott (közvetített) szolgáltatás	36 777	25 041	-11 736	68,09%
Összesen:	41 677	26 824	-14 853	64,36%

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

III/D. Személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Béreköltség	2 461 011	3 474 961	1 013 950	141,20%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	311 523	523 040	211 517	167,90%
Bérfelrakások	499 074	576 512	77 438	115,52%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	3 271 608	4 574 513	1 302 905	139,82%
Záró létszám	493	514	21	104,26%
Záró átlagos statisztikai létszám	386,9	485,8	98,9	125,56%

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés	Bérfelrakások
Szellemi foglalkozású munkavállalók	347,2	2 785 197	401 975	483 012
Fizikai foglalkozású munkavállalók	138,6	689 764	121 065	93 500
Összesen:	485,8	3 474 961	523 040	576 512

A 2020. évi szociális hozzájárulási adócsökkentésből adódó megtakarítást a Társaság a kritikus munkakörben dolgozóinak bérfelrakására fordította.

A hatályos Teljesítményértékelési és prémium szabályzata alapján a teljesítményértékelés eredményének megfelelő arányban – pozitív várható eredmény esetén – prémium fizethető. A teljesítményértékelés első lépése az éves célkitűzés volt, mely az elfogadott értékeknek való megfelelés kitűzését, valamint egyes indokolt esetekben konkrét célok kitűzését foglalta magában. Az első félévet követően megtörtént a köztes értékelés, melynek alapján – várható

pozitív eredmény tükrében – prémiumelőleg került kifizetésre december hónapban, majd év vége előtt megtörtént az éves értékelés, amelynek eredményeképpen meghatározásra kerül a teljesítményértékelés eredménye százalékos formában. Az értékelés eredményeképpen kerül kiszámításra a kifizethető éves prémium, az éves beszámoló elfogadását követően, várhatóan 2021. június hónapban, melynek elhatárolását a 2020. évi tény adatok tartalmazzák.

A Társaság személyi jellegű egyéb kifizetésekként munkába járást térít, biztosítja a számítógéppel dolgozó munkavállalók képernyővédő szemüvegek beszerzését, segélyeket nyújt (temetési segély, egyszeri szociális támogatás, kegyeleti ellátás), biztosítja a fedezetet az oktatás iskola rendszerű képzéséhez, belföldi kiküldetéshez napidíjat térít, reprezentációs ellátást biztosít. A tárgyévben a járványhelyzetben meghozott kormányzati döntés értelmében élt a megemelt adható SZÉP kártya juttatás lehetőséggel, így a 450 000 Ft/fő/év juttatás helyett tárgyévben 800 000 Ft/fő/év összeget juttatott a munkavállalók részére.

A 140/220 (VI.21.) Korm. határozat alapján a SZÉP kártya juttatás után 2020. július 01-től nem számol szociális hozzájárulás fizetéssel.

Vezető tisztségviselők személyi jellegű ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Vezető tisztségviselő (vezérigazgató)	31 136	36 279	5 143	116,52%
Igazgatóság	29 499	34 523	5 024	117,03%
Felügyelő Bizottság	18 897	16 020	-2 877	84,78%
Összesen:	79 532	86 822	7 290	109,17%

III/E. Értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Saját eszközök értékcsökkenése	26 660	21 439	-5 221	80,42%
Támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenése	178 583	159 883	-18 700	89,53%
Vagyonkezelt eszközök értékcsökkenése	292 330	306 518	14 188	104,85%
Értékcsökkenés összesen:	497 573	487 840	-9 733	98,04%

A Társaság lineáris leírási kulcsot alkalmazva számol értékcsökkenést.

A különböző eszközcsoportoknál alkalmazott kulcsok:

- immateriális javak:

- a vagyoni értékű jogoknál a használati időnek megfelelően: 14,5%, 16%, 33%, 50%,
- szellemi termékeknél 20%

- ingatlanok:

- ingatlannal kapcsolatos vagyoni értékű jog: 1%,
- épületek, egyéb építmények esetén a társasági adótv szerint: 2%, 3%, 6%, 8%, 10%

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

- járművek: 20%

A kis értékű eszközök értékhatára 200 ezer Ft. Az egyösszegben elszámolt értékcsökkenés értéke a tárgyévben 4 978 ezer Ft.

III/F. Egyéb ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	12 498	1 287	-11 211	10,30%
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	1 359	1 340	-19	98,60%
Önellenőrzési pótlék	11	1 888	1 877	17163,64%
Iparüzési adó	65	13	-52	20,00%
Cégauto adó	945	557	-388	58,94%
Gépjárműadó	407	388	-19	95,33%
Építményadó	105	110	5	104,76%
Turisztikai hozzájárulás	0	6	6	100,00%
Követelések értékvesztése	1 583	305	-1 278	19,27%
Készletek értékvesztése	0	2 021 658	2 021 658	100,00%
Céltartalék a várható költségek miatt	2 709	1 747	-962	64,49%
Térítés nélküli átadás miatt fizetendő ÁFA	1 577	89 926	88 349	5702,35%
Arányosítási ÁFA vissza nem igényelhető része	48 895	142 940	94 045	292,34%
Térítés nélküli tárgyi eszköz átadás	9 664 230	36 404	-9 627 826	0,38%
Vagyonkezelt eszközzel kapcsolatos ráfordítások	248	1 435 015	1 434 767	578635,08%
NÖF-nek átadott eszközzel kapcsolatos ráfordítás	5 815	2 174	-3 641	37,39%
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke	732	9 748	9 016	1331,69%
Kerekítési különbözet és egyéb	534	1 356	822	253,93%
Összesen	9 741 713	3 746 862	-5 994 851	38,46%

A Társaság a központi költségekre vonatkozóan arányosítja az ÁFÁ-t, ennek 2020. évi értéke 142 940 ezer Ft. Adókra és önellenőrzési pótlékra 2 962 ezer Ft került elszámolásra. Tárgyévben a követelések értékvesztése 305 ezer Ft volt.

Az áruk között kimutatott, MNV Zrt. részére átadandó ingóságok kalkulált értékcsökkenésének 2 021 658 ezer Ft-os összegét készletek értékvesztéseként mutatja ki a Társaság.

A térítés nélküli eszközátadás a NÖF Nonprofit Kft. részére 2 728 ezer Ft értékben, a Lechner Tudásközpont Nonprofit Kft. részére 1 437 ezer Ft értékben, illetve az MNV Zrt. részére 32 239 ezer Ft értékben átadott ingóságok és ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítás.

A vagyonkezelt eszközökkel kapcsolatos ráfordítások az MNV Zrt. részére 384 630 ezer Ft összegben, az MMA MÉM-MDK részére 9 830 ezer Ft összegben történő ingatlan és ingóság átadással kapcsolatos ráfordításból, valamint a NÖF Nonprofit Kft. részére 1 033 172 ezer Ft értékben történő, készletek között nyilvántartott ingatlan és ingóság átadás, valamint a vagyonkezelt hiány nettó 1 244 ezer Ft értékéből tevődik össze.

A Daróczi utca 3. alatti ingatlan 44%-ának az MNV Zrt. részére visszaadott vagyonkezelési joga kivezetésének nettó értéke után számított általános forgalmi adót tartalmaz a térítés nélküli átadás miatt fizetendő áfa, ennek összege 89 926 ezer Ft.

III/G. Pénzügyi Műveletek bevételei

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	1	0	-1	0,00%
Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	124	63	-61	50,81%
Év végi értékelés miatti árfolyamnyeresége	12	45	33	375,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	137	108	-29	78,83%

III/H. Pénzügyi Műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Egyéb fizetendő kamat	5 734	2 165	-3 569	37,76%
Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamvesztés	24	3	-21	12,50%
Év végi értékelés miatti árfolyamvesztés	10	11	1	110,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 768	2 179	-3 589	37,78%

A Társaság az MNV Zrt-vel fennálló kölcsönszerződés alapján 2 165 ezer Ft kamatot fizetett.

IV.ADÓ

Társasági adó számítás

Megnevezés	Tárgy év	adatok e Ft-ban	
		Közhasznúsági tevékenység adatai	Vállalkozási tevékenység adatai
Adózás előtti eredmény	24 036	23 721	315
Adóalap növelő tételek	-		
-Értécsökkenés és kivezetés a Sztv.szerint	487 840	487 739	101
-Nem a vállalkozás bevételszerzési tevékenységéhez kapcsolódó ráfordítás	0	0	
-Céltartalék képzés	1 747	1 747	0
-Jogerős határozatban megállapított bírság	0	0	0
-Adóévben elengedett követelés	360	360	0
-Elszámolt értékvesztés	2 021 963	2 021 963	0
Növelő tételek összesen	2 511 910	2 511 809	101
Adóalap csökkentő tételek	-		
Elszámolt értékvesztés visszairása	1 145	1 145	0
-Értécsökkenés és kivezetés a Tao.szerint	487 840	487 739	101
-Céltartalék felhasználás	0	0	0
Csökkentő tételek összesen	488 985	488 884	101
Adóalap	2 046 961	2 046 646	315
Számított adó	184 226	184 198	28
Adómentesség Tao tv. 20 § (1) bekezdése alapján	184 198	184 198	0
Társasági adó	28	0	28
Adózott eredmény	24 008	23 721	287

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 ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Tárgyév összesen
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	2 009 619	2 452	2 012 071
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	2 009 619	2 452	2 012 071
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	21 587	0	21 587
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	433 806	0	433 806
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	455 393	0	455 393
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	10 773 393	131	10 773 524
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	1 145	0	1 145
5.	Anyagköltség	461 523	21	461 544
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 844 923	128	3 845 051
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	72 217	30	72 247
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	1 783	1 783
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25 041	0	25 041
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	4 403 704	1 962	4 405 666
10.	Béreköltség	3 474 961	0	3 474 961
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	523 040	0	523 040
12.	Bérijáradékok	576 453	59	576 512
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	4 574 454	59	4 574 513
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	487 739	101	487 840
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 746 716	146	3 746 862
	VII.sorból: értékvesztés	2 021 963	0	2 021 963
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	25 792	315	26 107
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedésként 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	0	0	0
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	108	0	108
	17.sorból: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	108	0	108
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	2 165	0	2 165
	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	14	0	14
	22.sorból: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	2 179	0	2 179
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-2 071	0	-2 071
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	23 721	315	24 036
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	28	28
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	23 721	287	24 008

A Társaság nonprofit jellege miatt nem fizet osztalékot, a tárgyévi eredménye 24 008 ezer Ft, mely összeg eredménytartalékba történő átvezetése javasolt.

Iparűzési adó számítása

Megnevezés	Tárgy év teljes	ebből vállalkozási tevékenység, mint adóalap ezer Ft-ban
Nettó árbevétel	2 012 071	2 452
- anyagköltség (51)	-461 544	-21
- ELÁBÉ	-1 783	-1 783
- közvetített szolgáltatások	-25 041	0
-Alvállalkozói teljesítések értéke	1 135 134	0
Adó Alap	2 658 837	648
Iparűzési adó		13

V. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

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

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

VI. Mutatók

A Társaság vagyoni helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Tőkeösség	saját tőke/források összesen	1,96	1,14	-0,82
Kötelezettségek aránya	kötelezettségek/források	92,91	96,80	3,89
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	hosszú lejáratú kötelezettség/források	41,38	23,84	-17,54
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	rövid lejáratú kötelezettség/források	51,53	72,96	21,44
Befektetett eszközök fedezete	saját tőke/ befektetett eszközök	4,16	3,57	-0,59
Tartósan befektetett eszközök aránya	befektetett eszközök / eszközök összesen	47,09	31,92	-15,16
Forgóeszközök aránya	forgóeszközök / eszközök összesen	42,30	58,11	15,81
Tárgyi eszközök fedezettsége	saját tőke / tárgyi eszközök	4,16	3,57	-0,59

A Társaság vagyoni helyzetének a fenti mutatók alapján történő valós értékelését némileg torzítja az, hogy a források összetételében a rövid lejáratú kötelezettségek 98%-a olyan támogatási előleg, amely támogatási összeg már felhasználásra került, a felhasználásról készült pénzügyi elszámolás benyújtásra került, de nem került elfogadásra a támogatást nyújtó fél által. Ily módon az elszámolás elfogadásáig ezen támogatási előleg összegek rövid lejáratú kötelezettségként kerülnek elszámolásra, azonban ezek tényleges visszafizetésével nem számol már a Társaság.

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

Adósságállományra vonatkozó mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Hitelfedezeti mutató	követelések/rövid lejáratú köt.	2,38	0,93	-1,46
Eladósodottság foka	kötelezettségek / eszközök összesen	92,91	96,80	3,89
Dinamikus likviditás	üzemi tevékenység eredménye / rövid lejáratú kötelezettségek	0,09	0,02	-0,07
Adósságállomány arány	adósság állomány(adósságállomány+saját tőke)	95,48	95,43	-0,05
Átlagos vevő futamidő (nap)	vevők/1 napi értékesítés nettó árbevétele	82,44	79,14	-3,30
Átlagos szállító futamidő (nap)	szállítók/1 napi anyag jellegű ráfordítás	107,43	242,78	135,35
Vevői/szállítói állomány aránya	vevők/szállítók	58,54	14,89	-43,66

A Társaság hitelfedezettségi és eladósodottság fokának mutatója, valamint az eladósodottság aránya azért mutat viszonylag negatív képet, mert a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel 167 000 ezer Ft olyan támogatási előleg, amely támogatási összeg már felhasználásra került, a felhasználásról készült pénzügyi elszámolás benyújtásra került, de nem került elfogadásra a támogatást nyújtó fél által. Ily módon az elszámolás elfogadásáig ezen támogatási előleg összegek rövid lejáratú kötelezettségként kerülnek elszámolásra, azonban ezek tényleges visszafizetésével nem számol már a Társaság.

Ily módon a Társaság vagyoni helyzetét ilyen szempontból nem valósan tükrözi a fenti képlet.

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Likviditási mutató I.	forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettség	0,82	0,80	-0,02
Likviditási mutató II.	(forgóeszközök-készletek)/rövid lejáratú kötelezettség	0,74	0,77	0,04
Likviditási mutató III.	(pénzeszközök+értékpapírok)/rövid lejáratú kötelezettségek	0,71	0,77	0,05
Likviditási mutató IV.	pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezettség	0,71	0,77	0,05
EBITDA fedezet I.	üzemi eredmény+amortizáció/ fizetett kamatok	97,42	237,39	139,97

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

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

A Társaság jövedelmi helyzetének mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye/értékesítés nettó árbevétele	1,67	1,30	-0,37
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / értékesítés nettó árbevétele	1,51	1,19	-0,31
Tőke arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke	2,31	0,98	-1,33
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi tevékenység eredménye / eszközök összesen	0,05	0,01	-0,03
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény/saját tőke	2,09	0,90	-1,19
Eszközarányos adózott nyereség (ROA)	Adózott eredmény/eszközök összesen	0,04	0,01	-0,03
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele	1,51	1,19	-0,31
Adózott eredmény/ Működő tőke	Adózott eredmény/ (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)	-0,44	-0,07	0,37
Befektetés megtérülés (ROI)	Adózott eredmény/(saját tőke+hátrasorolt + Hosszú lejáratú kötelezettségek)	0,09	0,04	-0,05
1 főre jutó adózás előtti eredmény (ezer Ft)	Adózás előtti eredmény / átlagos statisztikai létszám	143,48	49,48	-94,00
1 főre jutó adózott eredmény (ezer Ft)	Adózott eredmény/ átlagos statisztikai létszám	143,03	49,42	-93,61
Béarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / bérköltség	2,25	0,69	-1,56
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / személyi jellegű ráfordítások	1,69	0,53	-1,17

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

Vagyoni működtetés hatékonysági mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez (%)
Eszközök fordulatszáma (%)	nettó árbevétel / eszközök összesen	2,71	0,86	31,69%
Tárgyi eszközök fordulatszáma (%)	nettó árbevétel / tárgyi eszközök	5,76	2,69	46,73%
Készletek fordulatszáma (%)	nettó árbevétel / készletek	63,33	54,24	85,64%
Saját tőke fordulatszáma (%)	nettó árbevétel/saját tőke	138,39	75,34	54,44%

1. SZÁMÚ MELLÉKLET – CASH FLOW

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. Cash-flow	2020. Cash-flow
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	1 689 275	-7 024 617
1.	Adózás előtti eredmény	55 382	24 036
1/a.	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1/c.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b)	55 382	0
2.	Elszámolt amortizáció	497 573	487 840
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-768	1 748
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.	Szállítói kötelezettségek változása	-762 337	1 521 189
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	7 078 670	-96 044
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	152 220	-2 115 727
9.	Vevőkövetelés változása	-516 434	388 748
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-4 730 197	1 763 507
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-85 007	-8 999 886
12.	Fizetett adó (nyereség után)	173	-28
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-4 393 780	-11 625 834
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-4 393 780	-11 625 834
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 (19-28. sorok)	22 550 378	99 696 603
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
20.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	22 581 878	103 070 030
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	
24.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok visszafizetése	0	
25.	Hitel és kölcsön visszafizetése	-31 500	-35 021
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	-3 259 472
28.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	-78 934
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	19 845 873	81 046 152
29.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 29.)	19 845 873	81 046 152

2. SZÁMÚ MELLÉKLET

A Társaság a fizetési kötelezettségeit az év folyamán folyamatosan teljesítette.

Támogatási szerződések felhasználása

Fejlesztési Igazgatóság	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	2020-ban kapott támogatás	Felhasználás 2020.12.31	adatok ezer Ft-ban	
					Visszafizetett előleg 2020.12.31	Felhasználható előleg 2020.12.31.
A Nemzetgazdasági Minisztérium Budai Várnegyedbe történő költöztetésének előkészítésével kapcsolatos feladatok	2021.12.31	1 604 760	104 760	1 139 068		465 692
Budapest I. kerület Csikós udvar - Nyugati kert területén épülő mélygarázs befejezéséhez kapcsolódó kivitelezési munkálatok	2020.03.31	1 300 000	0	990 490	0	309 510
A Nemzeti Hauszmann-terv előkészítő munkafolyamatai 2015. évben	2022.06.30	1 617 215	117 720	1 045 136	0	572 079
Budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteshez tartozó Lovarda újjászületésének biztosítása	2022.01.31	4 390 000	0	4 217 833	0	172 167
A budai Várnegyedben a Főúrségi épület és Stöckl-lépcső újjáépítéséhez szükséges előkészületi munkák, felmérések	2017.12.31	150 000	0	151 890	0	-1 890
A Budavári Palota épületegyütteshez tartozó egykori Főúrségi épület valamint a Stöckl-lépcső rekonstrukciója	2022.01.31	4 383 963	0	4 182 587	0	201 376
Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó déli összekötő szárny és Szent István terem rekonstrukciója I. ütem	2021.08.31	1 291 640	0	912 179	0	379 461
Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó déli összekötő szárny és Szent István terem rekonstrukciója II. ütem	2022.07.31	7 339 862	2 210 000	2 455 198	0	4 884 664
Akadálymentes kapcsolat létesítése a Palota út - Csikós udvar - Hunyadi udvar teraszai között	2022.01.31	593 400	0	338 663	0	254 737
Akadálymentes közlekedési tengely létesítése II. ütem: a Palota út - Csikós udvar - Hunyadi udvar teraszai között	2022.01.31	5 774 167	0	350 927	0	5 423 240
A budai Várnegyedben a nyugati kert rendezése, Istálló és mélygarázs építése	2023.12.31	18 178 650	10 031 058	197 723	0	17 980 927
Palotakert revitalizáció	2023.01.31	10 534 314	1 900 000	3 775 743	0	6 758 571
A budai Várnegyedben a Tánácsics Mihály utca 9. számú ingatlan területén történő régészeti és műemlékvédelmi feladatok ellátása	2021.03.26	400 000	0	400 000	0	0

Fejlesztési Igazgatóság	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	2020-ban kapott támogatás	Felhasználás 2020.12.31	Visszafizetett előleg 2020.12.31	Felhasználható előleg 2020.12.31.
A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó "D" épületben a Habsburg Ottó Alapítvány és Hagyaték elhelyezése	2021.09.30	1 589 089	649 289	36 947	0	1 552 142
Budai Várnegyed hidegenergia biztosítására központ kiépítése	2020.06.30	852 984	0	852 984	0	0
MNL területrendezés	2018.12.31	40 800	0	40 800	0	0
Karmelita üzemeltetés előkészítése	2020.02.28	400 000	0	400 000	0	0
Közművek felmérése, tervezése és fejlesztése, 3D alaptérkép készítése	2025.12.31	1 268 525	268 525	379 814	0	888 711
Átfogó fejlesztési masterplan készítése, egységes geodézia alapján	2022.06.30	634 255	134 255	54 194	0	580 061
Teljes Budavári Palotanegyed érintő fejlesztések - Várfalak helyreállítása több kivitelezési ütemben	2023.12.31	10 765 936	9 065 936	56 659	0	10 709 277
Budapest I. kerület Palotanegyed közterek, utak helyreállítása fejlesztéshez kapcsolódóan	2022.12.31	500 000	0	231 891	0	268 109
Teljes Budavári Palotanegyed érintő fejlesztések – Turisztikai célú területrendezés több helyszínen	2020.12.31	510 000	210 000	156 839	0	353 161
A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteshez tartozó Lovardában új funkció kialakítása	2022.01.31	783 984	0	5 883	0	778 101
A Budavári Palota épületegyütteshez tartozó egykori Főőrségi épületben új funkció kialakítása	2022.01.31	615 987	0	20 024	0	595 963
Erzsébet Pergola és gyilokjáró	2022.12.31	1 460 107	1 330 107	66 677	0	1 393 430
A Budavári Palota teljes felmérése és halaszthatatlan beruházások előkészítése, sürgős fejlesztések	2025.12.31	7 508 574	6 798 574	404 304	0	7 104 270
Budapest I. kerület Palotanegyed - Egykori külügyminisztérium újjáépítésének előkészítési és tervezési munkái	2023.12.31	1 128 420	678 420	473 269	0	655 151
József Főhercegi Palota, Palotakert és Istálló újjáépítése előkészítés	2024.07.01	1 742 030	1 042 030	220 035	0	1 521 995
Budapest I. kerület, egykori Honvéd Főparancsnokság újjáépítésének előkészítési és tervezési munkái	2023.12.31	800 000	250 000	185 760	0	614 240
A Várkertek fejlesztése és a déli várszoknya ütemezett helyreállítása - "A" prioritású területek	2020.12.31	500 000	0	415 352	0	84 648
A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - déli várszoknya ütemezett helyreállítása - "B" prioritású területek	2023.11.15	2 662 325	2 362 324	98 105	0	2 564 220

Fejlesztési Igazgatóság	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	2020-ban kapott támogatás	Felhasználás 2020.12.31	Visszafizetett előleg 2020.12.31	Felhasználható előleg 2020.12.31.
A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - keleti várszoknya. Szarvas téri "kapu" ütemezett helyreállítása - "C" prioritású területek	2024.05.30	2 574 592	2 374 592	109 307	0	2 465 285
Szökőkutak helyreállítása a Budai Várban: Mátyás-kút és Halászó Fiú szökőkút	2021.08.31	1 141 785	241 785	334 036	0	807 749
Budapest, I. kerület Táncsics Mihály utca 9. szám alatti ingatlant érintő fejlesztések	2022.12.31	1 958 615	1 658 615	52 525	0	1 906 090
A budai vár közmű stratégiája	2022.09.30	1 219 333	255 933	82 757	0	1 136 576
Talpas utcai telephely fejlesztés	2021.12.31	450 000	450 000	0	450 000	0
Várkert Bazár és kapcsolódó ingatlanokat érintő fejlesztések	2021.12.31	417 570	417 570	42 054	0	375 516
Turisztikai célú és látogatóirányítási IT fejlesztések	2023.12.31	837 804	837 804	0	0	837 804
Gyalogos kapcsolatok fejlesztése I. ütem	2025.09.01	631 749	631 749	0	0	631 749
Hauszmann Alajos / Annavölgyi emlékház és kapcsolódó szolgáltatások - területfejlesztés és rekonstrukció	2023.12.31	1 000 000	1 000 000	0	0	1 000 000
Lónyay-Hatvány Villa beruházás befejezésének finanszírozása	2021.08.31	3 147 285	3 147 285	1 475 003	0	1 672 282
Budai Várórség (Koronaórség) ingatlanát érintő fejlesztések előkészítési és tervezési munkái	2021.12.31	349 825	349 825	0	0	349 825
Honvéd Főparancsnokság ideiglenes fejlesztése és teljes újjáépítése	2023.12.31	11 909 287	11 909 287	0	0	11 909 287
József Főhercegi Palota, Neoreneszánszkert és istálló újjáépítése - megvalósítás	2025.12.31	21 621 418	21 621 418	0	0	21 621 418
Budapest I. kerület Palotanegyed - Egykori Külügyminisztérium újjáépítése - megvalósítás	2023.12.31	12 078 067	12 078 067	0	0	12 078 067
Turisztikai célú területrendezés több helyszínen - kiegészítő turisztikai projektek projektek	2023.12.31	583 183	583 183	0	0	583 183
Budapest XI. kerület, Daróczi utca 3. szám alatti telephelyet érintő fejlesztések megvalósítása	2021.12.31	900 000	900 000	21 817	0	878 183
Magyar Szabadságharcosok Múzeuma létrehozásához szükséges beruházás, valamint a Citadella sétány hosszútávú megújításának előkészítése és megvalósítása a 1384/2020. (VII.10.) Korm. Határozat 1.a) és 1.e) pontjában foglaltak szerint	2024.12.31	2 500 000	2 500 000	129 450	2 370 550	0
1014 Budapest, Táncsics utca 1. csőtöréssel (havária) összefüggő munkálatok	2017.12.31	35 000	0	35 000		0
Összesen		154 676 500	98 110 111	26 538 923	2 820 550	125 317 027

Tudományos Igazgatóság	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	2020-ban kapott támogatás	Felhasználás 2020.12.31	Visszafizetett előleg 2020.12.31	Felhasználható előleg 2020.12.31.
Világörökség GINOP-7.1.6-16	2020.06.30	177 318	0	34 463	0	142 855
Budapest világörökségi kezelési dokumentáció előkészítése 232/2017. sz. TSZ	2018.09.30	5 000	0	5 000	0	0
Budapesti világörökségi gondnokság támogatása 2017-2018 163/2017	2018.06.30	14 880	0	14 880	0	0
Limes világörökségi gondnokság működése (6302) 210/2017.	2020.12.15	29 760	0	21 640	8 120	0
Limes világörökségi jelölése előkészítésének feladatai 211/2017	2018.03.01	14 948	0	14 948	0	0
Világörökség Jegyzékbe jelölendő helyszín megismerését, fejlesztését és bemutatását elősegítő programok kidolgozása 251/2017	2020.12.15	150 000	0	31 654	118 346	0
Budapesti Világörökségi Gondnokság támogatása 150/2018	2019.12.31	15 000	0	15 000	0	0
Limes Világörökségi Gondnokság támogatása 151/2018	2019.06.30	15 000	0	15 000	0	0
A budapesti világörökségi megalapozó dokumentáció elkészítését támogató adatgyűjtés, illetve szakmai dokumentum elkészítése	2020.10.30	9 859	0	2 540	7 319	0
Összesen		431 765	0	155 125	133 785	142 855

Működési támogatás	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	Ebből 2020-ban kapott támogatás	Felhasználás 2020.12.31	Visszafizetett előleg 2020.12.31	Felhasználható előleg 2020.12.31.
Horvát kiállítás támogatás	2020.12.31	9 284	9 284	9 284	0	0
Várkapitányság NZrt. 2020. évi működési támogatása	2020.12.31	4 959 919	4 959 919	4 654 783	305 136	0
Várkapitányság NZrt. 2019. évi működési támogatása	2020.12.31	6 769 641	0	6 769 641	0	0
Budavári NKft. 2017. évi működési támogatás - 1. részlet	2017.12.31	300 000	0	300 000	0	0
Budavári NKft. 2017. évi működési támogatás - 2. részlet	2017.12.31	1 592 508	0	1 592 508	0	0
Budavári NKft. 2018. évi működési támogatás	2017.12.31	676 072	0	676 072	0	0
Várgondnokság KNKft. 2017. évi működési támogatás	2018.12.31	522 166	0	522 166	0	0
Várgondnokság KNKft. 2018. évi működési támogatás	2017.12.31	824 000	0	824 000	0	0
Összesen		15 653 590	4 969 203	15 348 454	305 136	0

Egyéb támogatások	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg	2020-ban kapott támogatás	Felhasználás 2020.12.31	Visszafizetett előleg 2020.12.31	Felhasználható előleg 2020.12.31.
KOGART támogatása	2019.04.30	91 200	0	91 200	0	0
Összesen		91 200	0	91 200	0	0

Mindösszesen		170 853 055	103 079 314	42 133 702	3 259 471	125 459 882
---------------------	--	--------------------	--------------------	-------------------	------------------	--------------------

VÁRKAPITÁNYSÁG NONPROFIT ZRT.

2020. évi Közhasznúsági beszámolója

L.



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, Daróczy 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, Főörség, Stöckl-lépcső) díszvilágításának üzemeltetése, a Fővárosi Önkormányzattal kötött megállapodás alapján.
- A kormányhatározatokban a Társaság vagyonkezelésébe került / kerülő ingatlanok (pl: Koronaörség, Annavölgy) állagmegóvása, karbantartása, üzemeltetése

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;

L.

ab

- A Budai Palotanegyed területén található attrakciókat és történelmi örökséget bemutató, többnyelvű audioguide kialakítása;
- A látogatóközpontba egységes kialakítású nagyméretű információs táblák és kiadványtartó állványok, valamint az értékesítéshez szükséges berendezések (pénztárgép) beszerzése, illeszkedve a kialakított arculathoz.

Marketing

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

Rendezvényszervezés

- Déli palotákban, Testőrpalotában és a kertben megrendezett kiállításokhoz kapcsolódó tárlatvezetések;
- Kiállításokhoz kapcsolódó kísérő programok (irodalmi, zenés, gasztro- és borkultúra) szervezése, múzeumpedagógiai foglalkozások;
- Információs és jegyiroda működtetése;
- ArtBazaar ajándékboltok működtetése;
- Idegenvezetések és tematikus séták a Várkert Bazárban, az Északi pincerendszerben (Mikve megtekintése);
- Kulturális programok szervezése:
- Országos rendezvénysorozatokhoz kapcsolódó programszervezés:
- Filmvetítések (pl., kertmozi, művész mozi, opera közvetítések);
- Nyári kulturális fesztivál megszervezése a Neoreneszánsz kertben.
- A pandémia idején is látogatható új szabadtéri rendezvények megvalósítása, a látogatók megtartása streamelés útján.
- Kulturális programok szervezése: komolyzenei programok megvalósítása, fókuszban a Karmelita koncertek megvalósításával

Rendezvényüzemeltetés

- Kulturális és turisztikai programok, kiállítások, valamint a területhasznosítások megvalósításához rendezvényhelyszínek, rendezvényeszközök folyamatos fejlesztése, bővítése és az amortizációból adódó pótlások beszerzése;

L.

aub

- 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 műtárgykölcsönzési szerződések előkészítése.
- Saját területen elvégzendő régészeti feltárások végzése

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;

1.

2016

- Budai Palotanegyed turisztikai célú és látogatásirányítási IT fejlesztések (Nemzeti Hauszmann Terv)

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 vízjátékok 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.
- Daróczi utca 3. telephely felújítása
- A Pénzügyminisztérium elhelyezésének előkészítése
- Hauszmann Alajos / Annavölgyi emlékház
- Koronaörség (Várörség) ingatlan fejlesztésének előkészítése

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;

L.

- Közterek, utak állapotfelmérése, halaszthatatlan karbantartási javítások elvégzése;
- Turisztikai célú területrendezés több helyszínen.
- Átfogó fejlesztési masterplan készítése, egységes geodézia alapján

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.
- Rámpa, Ybl támfal helyreállítása, térburkolás, térépítés, Karakas Pasa Torony – rekonstrukció
- Tabáni Lift 1 (Palota út és Csikós udvar között)
- Várgarázs 3, Istálló, Fehérvári Rondella, és Nyugati Kert
- Erzsébet Pergola és gyilokjáró (Nemzeti Hauszmann Terv)
- „A”, „B”, „C” prioritású területek fejlesztése, rekonstrukciója (Nemzeti Hauszmann Terv)
- Budavári Palota közműveinek terveztetése és kiváltása
- Lovarda , Főörség épület új funkció

L.

Handwritten signature

- 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, 2021. április 30.


Madaras Bence
Vezérigazgató



L.



Várkapitányság Nonprofit Zrt.
1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6

Társaság megnevezése:
Címe:

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2020. év

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év				Előző évek(ek) helyesbítései				Tárgyév	
		Alaptev.		Váll. tev.		Alaptev.		Váll. tev.		Váll. tev.	
		Alaptev.	Váll. tev.	Alaptev.	Váll. tev.	Alaptev.	Váll. tev.	Alaptev.	Váll. tev.	Alaptev.	Váll. tev.
	1. Értékesítés nettó árbevétele	3 654 102	8 581	3 652 883	0	2 009 619	2 452	2 012 071			
	2. Aktívált saját teljesítmények értéke	198 485		198 485	0	455 393		455 393			
	Ebből: - saját termelésű készletek állományváltozása	1 455				21 567		21 567			
	- saját előállítású eszközök aktívált értéke	197 030				433 806		433 806			
	3. Egyéb bevételek	14 511 818		14 511 818	0	10 773 393	131	10 773 524			
	Ebből: - támogatások	4 756 802		4 756 802	0	7 634 078		7 634 078			
	- tagdíj				0						
	- alapítói kapott befizetés				0						
	- elkülönített pénzügyi alap				0						
	- egyéb				0						
	4. Pénzügyi műveletek bevételei	137		137	0	108		108			
	Ebből: Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	136				108		108			
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek	1			0						
	A. Összes bevétel (1.+ 2. + 3. + 4. + 5.)	18 364 542	8 581	18 373 123	0	13 238 513	2 583	13 241 096			
	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	18 364 542		18 364 542	0	13 238 513		13 238 513			
	6. Anyagjellegű ráfordítások	4 785 026	6 053	4 801 078	0	4 403 704	1 962	4 405 666			
	Ebből: - Anyagköltség	523 019	394			461 523	21	461 544			
	- igénybevevett szolgáltatások értéke	4 176 048	808			3 844 923	128	3 845 051			
	- Egyéb szolgáltatások értéke	59 030	102			72 217	30	72 247			
	- Eladott áruk beszerzési értéke	151	4 749				1 783	1 783			
	- Eladott (közvetítve) szolgáltatások értéke	36 777	0			25 041	0	25 041			
	7. Személyi jellegű ráfordítások	3 271 518	90	3 271 608	0	4 574 454	58	4 574 513			
	- Bérköltség	2 461 011	0			3 474 961	0	3 474 961			
	- Személyi jellegű egyéb kifizetések	311 523	0			523 040	0	523 040			
	- Bérjárulékok	498 984	90			576 453	59	576 512			
	- Igazgatósági tagoknak nyújtott jutás	371 418				36 279		36 279			
	Ebből: Vezető tisztségviselőknek nyújtott jutás	31 237				34 523		34 523			
	8. Értékszámképzési leírás	497 415	158	497 573	0	487 739	101	487 840			
	9. Egyéb ráfordítások	9 741 355	358	9 741 713	0	3 746 716	146	3 746 862			
	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 768		5 768	0	2 179		2 179			
	Ebből: Befektetési pénzügyi eszközökkel szembeeső származó ráfordítások	5 734				2 165		2 165			
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	34				14		14			
	B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9.+ 10.+ 11.)	18 311 052	6 859	18 317 911	0	13 214 792	2 268	13 217 060			
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai				0	13 214 792		13 214 792			
22	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	53 490	1 822	55 383	0	23 721	318	24 039			
23	Adófizetési kötelezettség	173		173	0						
24	D. Adózott eredmény (C - 12.)	53 460	1 749	55 210	0	23 721	318	24 039			

Keltetés: Budapest, 2021. Április 30.



Handwritten signature or initials.

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
2020 év

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

	Előző év	Tárgyév	ezer Ft Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás	4 750 079	7 634 079	
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 CXXXI. Törvény alapján kiutalt összegek			
F. Közzolgáltatási bevételek			

Keltetés: Budapest, 2021. április 30.


Miklós Benec
Vezérigazgató





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

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚSÁGI
 MELLÉKLETE**

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

4.1.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Vagyonkezelt telkek	319 592	területhasználat
4.2.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Vagyonkezelt ingatlanok	54 981 123	építmény működtetése
4.3.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Közhasznú tevékenysége érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)	55 300 715	

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

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

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Igazgatósági tagok	31 237	34 523
6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Igazgatók	371 418	36 279
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	402 655	70 802

gol

Társaság megnevezése:
Címe:

Várkapitányság Nonprofit Zrt
1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLETE

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók (Adatok ezer forintban.)		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	18 373 123	13 241 096
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	6 523	
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	18 366 600	13 241 096
H. Összes ráfordítás	18 317 740	13 217 060
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	3 271 608	4 574 513
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	0	13 214 792
K. Adózott eredmény	55 210	24 008
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]</i>	X	
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	X	
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>		X
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>=0,02]</i>		X
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>		X
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(L1+L2)/2>=10 fő]</i>		X

Keltezés: Budapest, 2021. április 30.




Madaras Béncse
Vezérigazgató

L.



Cég neve: **Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zrt.**
Székhely: **1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6.**
Adószám: **26592352-2-41**
Cjsz.: **01-10-140096**
Főtevékenység: **9103'08 – Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése**
KSH szám: **26592352-9103-573-01**
Képviselő: **Madaras Bence vezérigazgató**

Dátum: Budapest, 2021. április 30.

A VEZETŐSÉG TELJESSÉGI NYILATKOZATA

Az A-Geni Kft. személyében felelős könyvvizsgáló Litvai Enikő Katalin részére

A jelen teljességi nyilatkozat a *Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zrt.* („a Társaság”) 2020. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának és közhasznúsági mellékletének (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet, valamint a közhasznúsági melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") valamint a 350/2011 (XII.30) kormányrendelet előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2020.12.10. dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2019. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.

4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt. Feltártuk az Önök számára az összes ismert kapcsolt vállalkozást és kapcsolt vállalkozással folytatott tranzakciót, ideértve az eladásokat, beszerzéseket, kölcsönöket, eszköz-, kötelezettség és szolgáltatás átadásokat, garanciákat, nem monetáris tranzakciókat és ellenszolgáltatás nélküli tranzakciókat, melyekre a bemutatott időszakban sor került, valamint a kapcsolt vállalkozásokkal folytatott tranzakciók egyenlegeit a mérlegfordulónapon. Ezek a tranzakciók a pénzügyi kimutatásokban elszámolásra és bemutatásra kerültek.
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben. Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását -figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket- is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban.
10. Elvégeztünk minden olyan ellenőrzést, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igénylő tételek feltárására vonatkozott. A pénzügyi kimutatásokban kimutatott valamennyi korrekció vonatkozásában felelősséget vállalunk, azokat saját magunk által megadott adatoknak tekintjük. A korrekciókkal kapcsolatos valamennyi, a könyvvizsgálat során Önöktől kapott számítás és

információ alapjául szolgáló részletet, feltételezést, illetve módszert felülvizsgáltak a Társaság illetékes szakemberei, ami biztosítja, hogy valamennyi vonatkozó tényező figyelembevételre került. A korrekciók pontosságáért és a megfelelő kezeléséért - beleértve azok adóvonzatát is - felelősséget vállalunk.

11. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
12. Nem történt szándékos mulasztás a Társaság vezetése, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében. Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi kimutatásokat. A szabályozó hatóságokkal folytatott egyeztetés során, ezen szervek részéről nem kaptunk a pénzügyi kimutatások és bevallások hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó olyan visszajelzést, amely a pénzügyi kimutatások lényeges hatást gyakorolna.
13. Minden folyamatban lévő és lehetséges, velünk szemben támasztott követelésről tájékoztattuk önöket, függetlenül attól, hogy azoknak ügyvéddel való megvitatására sor került-e és szükség esetén azok hatását szerepeltettük a pénzügyi kimutatásokban.
14. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság ügyleteit.
15. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nemteljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
16. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.
17. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
18. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a. a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat
 - b. a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
 - c. A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
19. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket.

A rendelkezésre bocsátott információ

20. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
- valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából, a pénzügyi kimutatások megfelelő leírást adnak azokról a fontos számviteli politikákról, melyek alapján a pénzügyi kimutatások készültek, a pénzügyi kimutatások minden eleme megfelelően van besorolva, leírva és bemutatva a beszámolási standardok szerint;
 - a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
 - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
21. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
22. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
23. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
- vezetés
 - a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
24. Közöltünk Önökkel minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
25. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
26. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.

27. A 2020. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, a kivételeket a Jogi Igazgatóság nyilatkozata teljeskörűen mutatja be, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzások, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
28. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
29. A mérlegfordulónapon a Társaságnak nem voltak olyan szokatlan kötelezettségei vagy szerződéses köteleességei, melyek a szokásos tüzetmeneten kívül estek volna, illetve amelyek hátrányos hatással lehettek a Társaságra és amelyeket nem közöltük Önökkel.
30. Tisztában vagyunk azzal, hogy a Társaság adóbevallásait az adóhatóság ellenőrizheti, és mivel az egyes tranzakció típusokkal kapcsolatos adójogi szabályozás többféleképpen értelmezhető, a pénzügyi kimutatásokban kimutatott adatok az adóhatóság jogerős döntésének fényében a későbbiekben változhatnak.
31. Közöltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyről tudomásunk van.
32. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Minden kötelezettségről és feltételes kötelezettségről tájékoztattuk Önöket, ideértve az írott és szóbeli garanciákkal összefüggőket is, és azokat, amennyiben lényegesek voltak, megfelelően szerepeltettük a pénzügyi kimutatásokban.
 - c) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - d) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
33. Közöltük Önökkel a Pfeifer és Endl Ügyvédi Iroda, az SBGK Ügyvédi Iroda és a Jogi Igazgatóság nyilatkozatai alapján a peres eljárásokat, melyek várható hatását a valós eredmény megállapítása érdekében céltartalék képzésével mutattuk be a beszámolóban.
34. Tájékoztatást adtunk a készleten nyilvántartott ingóságok átadásának MNV Zrt-vel kötendő vagyonkezelési szerződés egyeztetésének jelenlegi állásáról.
35. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
36. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2020. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk

olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.


Madaras Béncse
vezérigazgató



Várkapitányság Nonprofit Zrt.
1043 Budapest, Ybl Miklós tér 6
Cg.: 01-10-140096
Adószám: 26592352-2-41



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

-Tervezet-

A Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság Igazgatóságának és Felügyelő Bizottságának!

Vélemény

Elvégeztük a *Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság* 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 234.058.399 E Ft, a tárgyévi eredmény 24.008 E Ft -, 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 2020. 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 Könyvvizsgálati 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „*Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)*” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb kérdések:

A Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2019. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolóját az Audit Network Hungary Kft. auditálta, aki erre az éves beszámolóra vonatkozóan 2020. augusztus 24-én minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a *Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság* 2020. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek 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 könyvvizsgálataival 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 lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk 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 *Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság* 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a *Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság* 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

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

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás, illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásunkra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének 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 közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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 Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálati 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 kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 könyvvizsgálati 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 észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetésünk a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati 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.
- Az irányítással megbízott személyek 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.

Dátum: 2021. Budapest, április 30.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: *Litvai Enikő Katalin*
Könyvvizsgáló cég neve: *A-Geni Kft*
Könyvvizsgáló cégszékhelye: *1082 Bp. Üllői út 16/b.*
Nyilvántartási szám: *002246*

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: *Litvai Enikő Katalin*
Nyilvántartási szám: *006506*

A-Geni Kft.
1085 Budapest Üllői út 16/B 2. em. 11.
Adószám: 12942888-2-42

VEZETŐI LEVÉL

Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatához

A *Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság* vezetésének!

Elvégeztük a *Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság* 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végeztük el; vizsgálatunk célja könyvvizsgálói záradék (vélemény) kiadása volt a könyvvizsgálat alapján. Vizsgálatunk részeként szűrőpróbaszerűen megvizsgáltuk a társaság könyvviteli módszereit és a megfelelő belső ellenőrzéseit, de nem vizsgáltuk ezeket egyenként. Ennek értelmében vizsgálatunk nem szolgál biztosítékként, hogy az általános szabálytalanságokat és az esetleges hűtlen kezelés tényét felderítették, így a következő fejezetekben foglalt észrevételeinket olyan pontokra korlátoztuk, melyekről a fent említett módon végrehajtott vizsgálatunk során bizonyosságot szereztünk.

Mint Önök is tudják, a megfelelő belső ellenőrzési rendszer fenntartása a vezetés felelőssége. A következő észrevételek áttekintését követően mérlegeljük a szükséges intézkedések megtételét.

1. Észrevétel:

A *Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zrt.* nem rendelkezik aktuális (hatályba helyezett) Számviteli politikával. Az utóbbi években jelentősen módosultak a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény paragrafusai. A megváltozott szabályokat, előírásokat a Társaságnak át kell vezetnie szabályzataiban úgy, hogy tükrözzék a Társaságra jellemző egyedi eljárásokat, módszereket.

Kockázat:

Az egyedi számviteli eljárásokat rögzíteni szükséges, mert ez adja meg alapját az egységes számviteli elszámolás alkalmazásának, ezt kell lekövetni a számviteli nyilvántartásban, megfelelő szabályozottság hiánya csökkenti a belső kontrollokat. Emellett az adóhatóság bármikor ellenőrizheti a Számviteli politika meglétét és annak törvényi előírásnak való megfelelését. Nem aktualizált, illetve nem a Társasági tevékenységére, gazdálkodására szabott Számviteli politika alkalmazása adókockázatot (adóbírság) jelent.

Javaslat:

Javasoljuk a hiányosságok pótlását.

A vezetés válasza:

2. Észrevétel:

Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zrt. nem rendelkezik a Magyar Állam javára beszerzett jelenleg készleten tartott ingóságokra vonatkozó vagyonezelési szerződéssel. Az átadandó és/vagy vagyonezelésbe adandó ingó dolgokat továbbra is a készletek között mutatja ki a társaság. A Társaság a Budapest törvény erejénél fogva a visszapótlási kötelezettség alól mentesül a vagyonezelt ingóságok tekintetében, de nincs

törvényi rendelkezés arra vonatkozóan, hogy a vagyonezelői szerződésben rögzített bruttó értékben meghatározott kötelezettséget a számviteli nyilvántartásokban is csökkenteni lehet az értékcsökkenés mértékében.

Kockázat:

A készleten nyilvántartott ingóságok, eszközök O-ás számlaosztályban történő kimutatásáról a hatályos Számviteli Politika nem tartalmaz erre vonatkozó előírást. A jogszabály szerint vagyonezelt ingóságok értékcsökkenése jelentős eltérést okozhat. Az MNV vagyonezelői szerződésben meghatározott bruttó kötelezettségértékét

Javaslat:

Javasoljuk az ingóságokra vonatkozó vagyonezelői szerződés megkötését, amelyben egyértelműsíteni szükséges az MNV Zrt.-vel az ingó dolgok átadási menetét, dokumentálását, és az átadandó eszközök, ingó dolgok körét a jövőre nézve is, figyelembe véve az Áht. hatályos változását is, valamint a meglévő vagyonezelési szerződések tekintetében a kötelezettségnyilvántartás változását rögzíteni szükséges.

A vezetés válasza:

3. Észrevétel:

A helyi adóról szóló törvény építményadóra vonatkozó hatályos előírása indokolja a nonprofit társaságok esetében az adómértékek felülvizsgálatát.

Kockázat:

Adómérték változása anyagi terhet ró a Társaságra.

Javaslat:

Javasoljuk a jogalkotói egyeztetést.

A vezetés válasza:

Dátum: 2021. Budapest, április 30.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: Litvai Enikő Katalin
Könyvvizsgáló cég neve: A-Geni Kft.
Könyvvizsgáló cég székhelye: 1085 Budapest, Üllői út 16/B.
Nyilvántartásba vételi szám: 002246

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Litvai Enikő Katalin
Kamarai tagsági szám: 006506