

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) **képviselétében** 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: 26592352-2-44, a továbbiakban: Társaság) **alapítója és egyedüli részvényese** (a továbbiakban: Alapító), a következő határozatot hozom:

8./2022. (III.30.) számú alapítói határozat
a Társaság 2021. évi éves beszámolójának jóváhagyásáról

Mint a Társaság Alapítója, az Igazgatóság 19/2022. (III. 22.) számú határozatában, valamint a Felügyelőbizottság 12/2022. (III. 25.) 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 2021. évi éves beszámolóját - a jelen alapítói határozat elválaszthatatlan mellékletében szereplő tartalommal és az alábbi főbb számokkal - valamint a Felügyelőbizottság ezzel kapcsolatos írásbeli jelentését jóváhagyom.**

Mérlegfőösszeg	261 419 908 ezer forint
Saját tőke	2 695 277 ezer forint
Adózott eredmény	24 674 ezer forint
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	564,4 fő


9./2022. (III.30.) számú alapítói határozat
a Társaság 2021. 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 24 674 ezer forint adózott eredmény (nyereség) eredménytartálékba helyezését.**

Felkérem a Társaság Igazgatóságát arra, hogy a Társaság jogi képviselőjének bevonásával gondoskodjon a 2021. évi éves beszámoló – jogszabályokban rögzített helyen, módon és határidőben történő – közzétételéről.

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

Budapest, 2022. 03.30.

.....

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

Handwritten signatures and initials in blue ink.

VÁRKAPITÁNYSÁG NONPROFIT ZRT.

2021. évi éves beszámoló Kiegészítő melléklete

Budapest, 2022. március 22.


Madaras Bence
vezérigazgató



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

I. Alapadatok, számviteli politika és gazdálkodás

1, A Társaság bemutatása

Neve: Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Rövidített neve: Várkapitányság Nonprofit Zrt.
Székhelye: 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6.
Cégjegyzék száma: Cg.01-10-140096
KSH jelzőszáma: 26592352-9103-573-01
Adószáma: 26592352-2-44
Internetes honlap: 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 épülettakarítás
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: Fekete Alexandra
194968 mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma:

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 2021. 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.

Céggjegyzék 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

Céggjegyzék 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

Céggjegyzék száma: 01-09-374211

KSH jelzőszáma: 28794055-9103-572-01

Adószáma: 28794055-2-41

Jegyzett tőke: 3 000 ezer Ft

Saját tőke (2021.12.31.): 5 228 ezer Ft

Szavazati arány: 100%

2. A számviteli politika bemutatása

2.1. Az elszámolás alapja

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

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

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

Az éves beszámoló felépítése:

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

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves zárás fordulónapja: 2021 december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2022.február 28.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Madaras Bence vezérigazgató

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

A Társaság az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést készít.

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

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

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

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

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését. A Társaságnak a könyvvezetésre, a bizonylatolásra vonatkozó részletes belső szabályait úgy alakította ki, hogy az a mérleg és az eredmény kimutatás alátámasztásán túlmenően a kiegészítő melléklet adatainak közvetlen alátámasztására is alkalmas legyen.

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

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

2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

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

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

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

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

A feltárt és a mérlegkészítés napjáig jogerőssé vált jelentős hiba miatti módosításokat a mérleg és 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 2021. évi beszámoló eredmény levezetése a 2020. évi bázis adatokat tartalmazza.

2.2.2. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése

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

2.2.3. A piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése

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

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

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

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

2.2.5. Amortizációs politika

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

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

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

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

Ha az immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások feleslegessé váltak, megsemmisültek, selejtezésre kerültek, vagy leltározás során hiányként kerültek 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 értékkelni.

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

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

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

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

2.2. 6. Az értékvesztés elszámolásának módja

A Társaság az óvatosság elve alapján,

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

Az értékvesztés elszámolásának és visszairásának 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 2021. évi beszámolójának mérlegénél, az eredménylevezetés előző évek oszlopában módosító tételt nem mutat ki, a Társaság eredmény levezetése nyitó bázis adatokat tartalmaz.

II. Mérlegtételek értékelése

ESZKÖZÖK

II/A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

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

Nem vagyongekeztelt 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	
BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS							
Vagyoni értékű jogok	80 670	92 534	0	0	0	0	173 204
Szellemi termékek	14 590	0	0	0	0	0	14 590
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	95 260	92 534	0	0	0	0	187 794
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	27 271	29	0	0	0	0	27 300
Műszaki gépek, berendezések	597 830	677	0	0	-585 822	0	12 685
Egyéb gépek, berendezések	611 898	32 290	0	-280 165	-142 569	0	221 454
Kisértékű tárgyi eszközök	33 058	14 733	0	0	-21 363	0	26 428
Kulturális javak	57 493	0	0	0	-52 493	0	5 000
Befejezetlen beruházások	17 464 112	64 338 131	0	0	0	-54 445 129	27 357 114
Befejezetlen beruházások, MNV- nek átadandó további ingóság	0	291 577	0	0	0	0	291 577
Beruházásokra adott előlegek	1 000 663	2 383 176	0	0	0	-2 321 846	1 061 993
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	19 792 325	67 060 613	0	-280 165	-802 247	-56 766 975	29 003 551

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

adatok ezer Ft-ban

NEM VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK	NYITÓ ÉRTÉKCSÖK- KENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS		ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖK- KENÉS	ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK
			TÁRGYÉVI ÉCS	HIÁNY, SELEJTEZÉS		
Vagyoni értékű jogok	79 612	17 285	0	0	96 897	76 307
Szellemi termékek	9 992	4 591	0	0	14 583	7
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	89 604	21 876	0	0	111 480	76 314
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 241	1 588	0	0	2 829	24 471
Műszaki gépek, berendezések	402 031	81 420	0	-472 071	11 380	1 305
Egyéb gépek, berendezések	390 724	61 861	-279 973	-54 945	117 667	103 787
Kisértékű tárgyi eszközök	33 058	14 733	0	-21 798	25 993	435
Kulturális javak	0	0	0	0	0	5 000
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	27 357 114
Befejezetlen beruházások, MNV- nek átadandó további ingóság terven felüli écs	0	94 460	0	0	94 460	197 117
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	1 061 993
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	827 054	159 602	-279 973	-548 814	157 869	28 751 222

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- LÉSBLŐL KIVEZETÉS	
Vagyoni értékű jogok	138 585	0	44 874	0	-80 024	0	103 435
Szellemi termékek	141 992	0	10 967	0	-131 801	0	21 158
VAGYONKEZELT IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	280 577	0	55 841	0	-211 825	0	124 593
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	58 183 223	0	41 529 348	0	0	-25 930 266	73 782 305
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb gépek, berendezések	520 788	0	2 748 359	0	0	-187 418	3 081 729
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	248 087	0	0	0	248 087
Kulturális javak	79 105	0	829 608	30 393	0	-1 421	937 685
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	59 111 967	0	45 355 402	30 393	0	-26 119 105	78 378 657

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	136 116	3 146	0	0	-80 041	59 221	44 214
Szellemi termékek	141 992	0	0	0	-131 801	10 191	10 992
VAGYONKEZELT IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	278 108	3 146	0	0	-211 842	69 412	55 186
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 882 508	326 005	0	0	-87 811	3 120 702	70 666
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb gépek, berendezések	488 464	14 075	0	0	-187 266	315 273	2 766 451
Kisértékű tárgyi eszközök	0	208 260	0	0	-30 393	177 866	39 821
Kulturális javak	0	0	0	0	0	0	937 681
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	328 851
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
VAGYONKEZELT TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 370 972	548 340	0	0	-305 470	3 613 841	74 734

Nem vagyonekezelt és vagyonekezelt 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	VAGYONKEZELÉSBE VÉTEL	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTÉZÉS	KIVEZETÉS	ÁTVEZETÉS	
Vagyoni értékű jogok	219 255	92 534	44 874	0	-80 024	0	0	276 639
Szellemi termékek	156 582	0	10 967	0	-131 801	0	0	35 748
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	375 837	92 534	55 841	0	-211 825	0	0	312 387
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	58 210 494	29	41 529 348	0	0	-25 930 266	0	73 809 605
Műszaki gépek, berendezések	597 830	677	0	0	0	-585 822	0	12 685
Egyéb gépek, berendezések	1 132 686	32 290	2 748 359	0	-280 165	-329 987	0	3 303 183
Kisértékű tárgyi eszközök	33 058	14 733	248 087	0	0	-21 363	0	274 515
Kulturális javak	136 598	0	829 608	30 393	0	-53 914	0	942 685
Befejezetlen beruházások	17 792 963	64 338 131	0	0	0	0	-54 445 129	27 685 965
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóság	0	291 577	0	0	0	0	0	291 577
Beruházásokra adott előlegek	1 000 663	2 383 176	0	0	0		-2 321 846	1 061 993
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	78 904 292	67 060 613	45 355 402	30 393	-280 165	-26 921 352	-56 766 975	107 382 208

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	215 728	20 431	0	0	-80 041	156 118	120 521
Szellemi termékek	151 984	4 591	0	0	-131 801	24 774	10 974
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	367 712	25 022	0	0	-211 842	180 892	131 495
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 883 749	327 593	0	0	-87 811	3 123 531	70 686 074
Műszaki gépek, berendezések	402 031	81 420	0	0	-472 071	11 380	1 305
Egyéb gépek, berendezések	879 188	75 936	0	0	-522 184	432 940	2 870 243
Kisértékű tárgyi eszközök	33 058	222 993	0	0	-52 191	203 859	40 263
Kulturális javak	0	0	0	0	0	0	942 685
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	27 685 965
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóság	0	94 460		0	0	94 460	197 117
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	1 061 993
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 198 026	802 402	0	0	-1 134 257	3 866 170	103 485 645

A.2. Értékcsökkenés alakulása

A Társaság az értékcsökkenést lineáris módon, **732 964** ezer Ft összegben számolta el a 2021. évben. Terven felüli értékcsökkenésként elszámolásra került az MNV Zrt felé a 2022 évben átadásra kerülő ingóságok értéke után elszámolt értékcsökkenés 94 460 ezer Ft értékben, mivel az ingóságokat a befejezetlen beruházok között mutatjuk ki.

A.3. Befejezetlen beruházások 2021. évi záró állománya

A befejezetlen beruházások záró állománya és összetétele:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Befejezetlen beruházás értéke
Projektekhez nem kapcsolódó befejezetlen beruházások	37 958
Vagyonkezelt befejezetlen NHT Főország	41 729
Hauszmann projektek befejezetlen beruházásai	25 578 034
Várgarázs II. vagyonkezelt	14 349
Várgarázs III. vagyonkezelt	1 372 612
Citadella	127 617
NGM költözés befejezetlen beruházásai	184 763
Vagyonkezelt tárgyi eszközök befejezetlen beruházása	525 967
Kisértékű eszköz beruházások	53
ÖSSZESEN	27 883 082

A.4. 2021. évben aktivált beruházások

Újonnan aktivált ingatlanok

adatok ezer Ft-ban

Ingatlan megnevezése	Aktivált érték
Ivóút 1.	2 911
Látogatóközpont Szt. György	70 827
Ivóút 2. 6452/4	2 786
Ivóút 3. 6452/4	2 026
Ivóút 4. 6452/4	6 480
Ivóút 5. 6452/3	1 775
Lóállás és huszártábor	26 531
Déli összekötő szárny nyaktag	3 606 136
Szentendre 0600/6 hrsz	40
Szentendre üdülő földt. 0231	9 360
Szentendre üdülő 0231	87 843
Szentendre üdülő 0232/2	8 733
Szentendre üdülő földt. 0232/2	4 055
Szentendre 0603/3c közpark	61

Szentendre 0603/3/A gazdasági épület	1
Szentendre 0603/3/B gazdasági épület	180
Szentendre 0603/3/C egyéb épület	510
Lovarda	4 413 493
ÖSSZESEN:	8 243 748

Értéknövelő beruházások meglévő ingatlanokon

adatok ezer Ft-ban

Ingatlan megnevezése	Értéknövelő beruházás	Aktivált érték
Szent György tér	Hírközlési kábelek elhelyezése, organizáció	3 867 170
Hegymagas, Leszner Présház	Irodakialakításhoz kapcsolódó villanyszerelési munkák; vizesblokkok kialakítása; érintésvédelmi világítás modernizálás; kertészet áramellátás kiépítése	1 528
Karmelita földterület	Alakulótér kialakítása	836 277
Főrség épülete	Gépészeti átalakítás a bérlő által üzemeltetett konyha előírásainak megfelelő színvonala miatt.	135 382
De La Motte Palota - Tóth Árpád sétány	Épület átalakítása, modernizálása, légkondicionálás kialakítása	2 791
Dísz tér 17	Irodák kialakítása, modernizálása, ELMŰ hálózati fejlesztés.	2 883
Budavári Palota A épület KMM	Épület átalakítása a déli összekötő szárny kialakítása miatt	59 976
Budavári Palota B-C-D épület M	Földszinti és emeleti irodák kialakítása	130
Budavári Palota E épület BTM	Földszinti és emeleti irodák kialakítása	288 121
Budavári Palota F épület KMM	Irodaválasztáshoz kapcsolódó gépészeti és elektromos munkák	30 284
Várkert Bazár - Északi testőrpalota kiállító	Irodakialakítási munkálatok	54 429
Karmelita Kolostor- Kivett színház	Falfülkék kialakítása, elektromos munkálatok, új funkciók kialakítása, restaurálási feladatok.	157 658
Úri utca 45.	Nem önálló rendeltetési egységekből álló irodaépület kialakítása	474 259
Idegen ingatlanon történő beruházás (Döbrentei utca irodaház)	IT hálózat átalakítási munkálatai a megnövekedett terhelés miatt, korszerű hűtés kialakítása a szerverpark kiszolgálására	29
ÖSSZESEN		5 910 917

Egyéb eszközaktiválások

Termelő gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 677 ezer Ft értékben aktivált a működéssel kapcsolatos gépeket, berendezéseket.

Üzemi (üzleti) gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 1 302 945 ezer Ft értékben aktivált a működéshez szükséges műszereket és berendezéseket.

Irodai, igazgatási berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 1 477 703 ezer Ft értékben aktivált IT eszközöket és egyéb, a működéshez szükséges irodai berendezéseket.

Kisértékű egyéb gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 262 820 ezer Ft értékben aktivált kisértékű IT eszközöket, bútorokat és berendezéseket.

A.5. Befektetett eszközöket érintő jelentősebb egyéb mozgások részletezése

A Társaság vagyongazdálkodásából kikerült a Táncsics 1. szám alatti ingatlan 559 370 ezer Ft bruttó, 477 324 ezer Ft nettó értékben.

A 2021-es évi tételes selejtezés során megállapított és kivezetett érték: 192 ezer Ft, melyek a jogelőd Társaság által beszerzésre került a jogutódlással a Várkapitányság könyveiben kimutatott vagyongazdálkodásban lévő ingóságok.

- vagyongazdálkodott selejtezett eszközök esetén:

bruttó érték:	280 165 ezer Ft
értékcsökkenés:	279 973 ezer Ft
nettó érték:	192 ezer Ft.

A 2021 évben a tárgyi eszköz állomány értékének jelentős növekedését okozta a már vagyongazdálkodásunkban lévő Karmelita Kolostor ingatlanra történő értéknövelő beruházás, melynek értékét 5 333 452 e Ft értékben az MNV Zrt-től vagyongazdálkodásra átvettük.

Jelentős változásként értékeljük a 2021 gazdasági évet érintően az MNV Zrt-től a 3 880 575 ezer Ft nettó értékben vagyongazdálkodásba vett ingóságok könyveinkben történő szerepeltetését az 1-es Befektetett eszközök számlaosztályban.

III. Befektetett pénzügyi eszközök

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

II/B. Forgóeszközök

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Készletek	3 709 692	177 626	-3 532 066	4,79%
Követelések	1 579 924	1 503 931	-75 993	95,19%
Pénzeszközök	130 717 158	112 962 529	-17 754 629	86,42%
Összesen	136 006 774	114 644 086	-21 362 688	84,29%

B.1. Készletek

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Anyagok	57 038	60 882	3 844	106,74%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	17 406	8 684	-8 722	49,89%
Késztermékek	0	0	0	0,00%
Áruk	3 635 248	108 060	-3 527 188	2,97%
- áruk	13 788	61 574	47 786	446,58%
- régészeti és egyéb alvállalkozói szolgáltatások	206 007	29 922	-176 085	14,52%
- átadandó tárgyi eszköz MNV Zrt. felé	5 420 315	0	-5 420 315	0,00%
- átadandó tárgyi eszköz NÖF felé	16 526	16 526	0	100,00%
- Kapcsoló vállalkozás felé tovább számlázandó	232	0	-232	100,00%
- Göngyöleg	38	38	0	100,00%
- Készletek értékvesztése	-2 021 658	0	2 021 658	100,00%
Készletre adott előleg	0	0	0	0,00%
Összesen:	3 709 692	177 626	-3 532 066	4,79%

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 *Intelmelek egykor és ma*, *Szent István terem* angol nyelvű és *Palotanegyed* angol nyelvű történelmi kiadvány, melyek elkészülése 2022-ben várható.

A Társaság az áruk között mutatja ki

- a vállalalkozási 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.

A tárgyév végén készletre adott előleg nem volt.

B.2. Követelések

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Vevők	433 823	1 033 825	600 002	238,31%
Követelés kapcsolt vállalkozástól	2 454	919	-1 535	37,45%
Egyéb követelések	1 143 647	469 187	-674 460	41,03%
Összesen	1 579 924	1 503 931	-75 993	95,19%

Vevőkövetelések korosítása

adatok ezer Ft-ban

Lejárat	Előző év	%	Tárgyév	%	Változás	%
Határidőn belüli	332 513	76,28%	971 313	93,63%	638 800	292,11%
Határidőn túli:						
1-30 nap	63 631	14,60%	21 737	2,10%	-41 894	34,16%
31-60 nap	6 986	1,60%	3 263	0,31%	-3 723	46,71%
61-90 nap	16 361	3,75%	2 240	0,22%	-14 121	13,69%
91-180 nap	4 055	0,93%	26 300	2,54%	22 245	648,58%
181-360 nap	3 718	0,85%	9 890	0,95%	6 172	266,00%
360 napon túli	8 657	1,99%	2 685	0,26%	-5 972	31,02%
Korosításba bevont vevők	435 921	100,00%	1 037 428	100,00%	601 507	237,99%
Értékvesztés számlák miatt	-2 098		-3 603		-1 505	171,73%
Mindösszesen vevő követelés	433 823		1 033 825		600 002	238,31%

A vevőkövetelések év végi záró állománya jelentősen növekedett, melyből határidőn belüli követelés állomány 93,63%-ot tesz ki. A határidőn túli követelések 6,37%-ot mutatnak, melynek jelentős része a mérlegkészítésig befolyt.

Követelések kapcsolt vállalkozástól

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	2 454	919	-1 535	37,45%
Összesen	2 454	919	-1 535	37,45%

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

Kapcsolt vevőkövetelés korosítása

adatok ezer Ft-ban

Lejárat	Előző év	%	Tárgyév	%	Változás	%
Határidőn belüli	1 143	46,58%	919	100,00%	-224	80,40%
Határidőn túli:		0,00%				
1-30 nap	1 311	53,42%	0	0,00%	-1 311	0,00%
31-60 nap	0	0,00%	0	0,00%	0	-
61-90 nap	0	0,00%	0	0,00%	0	-
91-180 nap	0	0,00%	0	0,00%	0	-
181-360 nap	0	0,00%	0	0,00%	0	-
360 napon túli	0	0,00%	0	0,00%	0	-
Korosításba bevont vevők	2 454	100,00%	919	100,00%	-1 535	37,45%
Értékvesztés számlák miatt	0		0		0	-
Mindösszesen vevő követelés	2 454		919		-1 535	37,45%

Értékvesztés

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
Készlet	2 021 658	0	2 021 658	0
Vevő követelés	2 098	2 283	778	3 603
Összesen	2 023 756	2 283	2 022 436	3 603

A tárgyévben a számviteli politikánkkal összhangban a vevő követelésekre 2021. évben 2 283 ezer Ft összegben képeztünk értékvesztést, illetve 778 e Ft értékben írtunk vissza előző évben megképzett értékvesztést. A készletekre képzett értékvesztés az MNV átadás során kivezetésre került.

Egyéb rövid lejáratú követelések

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Munkavállalókkal szembeni követelés	0	0	0	-100,00%
Adott előlegek szolgáltatás miatt	308 718	170 662	-138 056	55,28%
Költségvetési kiutalási igény (OEP)	4 500	5 804	1 304	128,98%
Költségvetési kiutalási igény (MÁK)	517	1 569	1 052	303,48%
Tartozik jellegű szállítók	1 597	870	-727	54,48%
Áthúzódó ÁFA	69 770	19 550	-50 220	28,02%
ÁFA elszámolási számla	676 433	80 281	-596 152	11,87%
Szakképzési hozzájárulás	176	0	-176	0,00%
Társasági adó	601	0	-601	0,00%
Iparüzési adó	1 787	1 681	-106	94,07%
Gépjárműadó	11	0	-11	100,00%
Fizetett kauciók	39 851	48 266	8 415	121,12%
Első Fedezetkezelő	39 600	139 801	100 201	100,00%
Egyéb követelés (bankkártyás forgalom)	86	703	617	100,00%
Összesen:	1 143 647	469 187	-674 460	41,03%

Az egyéb követelések legnagyobb tétele a szolgáltatásokra adott előlegek értéke 170 662 e Ft, továbbá az Első Fedezetkezelőnél lévő Hatvány-Lónyai Villa beruházásával kapcsolatban a fővállalkozótól garanciális visszatartás címén követelésként kimutatott összeg 139 801 e Ft-ban. A visszaigényelhető és az áthúzódó ÁFA összesen értéke 99 831 ezer Ft. Az egyéb rövid lejáratú követelések között szerepelnek még az OEP-el és a MÁK-kal szembeni követelések, iparüzési adó, fizetett kauciók, a tartozik jellegű szállítók.

B.3. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Pénztár	4 695	8 513	3 818	181,32%
Bankbetétek	130 712 463	112 954 016	-17 758 447	86,41%
Összesen	130 717 158	112 962 529	-17 754 629	86,42%

Az év végi záró pénzkészlet 112 962 529 ezer Ft. A magas záró pénzkészlet oka a megfelelő gazdálkodásból ered.

II.C. Aktív Időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Mérlegfőcím	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	23 095 615	43 138 610	20 042 995	186,78%
ebből:				
<i>bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	7 997	206 868	198 871	2586,82%
<i>támogatáshoz kapcsolódó dologi és személyi jellegű ráfordítás felhasználás aktív időbeli elhatárolása</i>	15 243 442	24 127 713	8 884 271	158,28%
<i>felhalmozási kiadások aktív időbeli elhatárolása</i>	7 366 237	16 353 813	8 987 576	222,01%
<i>Támogatásokhoz kapcsolódó elszámolt értékcsökkenés</i>	156 362	2 450 216	2 293 854	1567,02%
<i>Támogatásokhoz kapcsolódó elszámolt értékvesztés</i>	321 577	0	-321 577	100,00%
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	238 619	56 900	-181 719	23,85%
Halasztott bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	0	0	0	
Összesen:	23 334 234	43 195 510	19 861 276	185,12%

A bevételek aktív időbeli elhatárolásából 191 037 ezer Ft a 2021. évben a Főórség, Lovarda épületén a bérlő által elvégzett értéknövelő beruházással szemben a szerződés elszámolási egységének alkalmazásával aktív időbeli elhatárolásként megképzett 10 évre kimutatott bevétel költség különbözet.

Támogatási szerződésekhez kapcsolódóan az el nem számolt, illetve elszámolt, de el nem fogadott támogatási előlegekből finanszírozott dologi és személyi jellegű kiadások értéke 24 127 713 ezer Ft, az aktivált eszközök bruttó értéke 16 353 813 ezer Ft, a tárgyi eszközök értékcsökkenése 2 450 216 ezer Ft.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2021. évben 56 900 ezer Ft, ezek következő évet érintő távhő alapidíjak, gépjármű-, műtárgy- és vagyonbiztosítási díjak, szoftver éves licence és support díjak, bérleti díjak, cégtár-, jogtár előfizetések.

FORRÁSOK

Források összesítése

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Saját tőke	2 670 603	2 695 277	24 674	100,92%
Jegyzett tőke	129 610	129 610	0	100,00%
Tőketartalék	1 898 188	1 898 188	0	100,00%
Eredmény-tartalék	618 797	642 805	24 008	103,88%
Lekötött tartalék	0	0	0	-
Adózott eredmény	24 008	24 674	666	102,77%
Céltartalékok	10 858	439 828	428 970	4050,73%
Kötelezettségek	226 571 278	255 044 466	28 473 187	112,57%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	55 795 058	74 812 345	19 017 287	134,08%
Rövid lejáratú kötelezettségek	170 776 220	180 232 121	9 455 900	105,54%
Passzív időbeli elhatárolások	4 805 660	3 240 337	-1 565 323	67,43%
Összesen:	234 058 399	261 419 908	27 361 508	111,69%

II.D. Saját tőke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	129 610		0	129 610
Tőketartalék	1 898 188	0	0	1 898 188
Eredménytartalék	618 797	24 008	0	642 805
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	24 008	24 674	24 008	24 674
Saját tőke	2 670 603	48 682	24 008	2 695 277

Adózott eredmény

A Társaság nonprofit jellege miatt nem fizet osztalékot, a tárgyévi eredménye 24 674 ezer Ft.

II.E. Céltartalékok

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Céltartalék képzés	Céltartalék felhasználás	Záró állomány
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	10 858	431 643	2 673	439 828
Egyéb céltartalék	0	0	0	0
Összesen:	10 858	431 643	2 673	439 828

A 2021. évi nyitó céltartalék az alábbi tételekből állt:

Céltartalék jövőbeni költségekre: 10 858 e Ft

2021. év során 2.673 eFt felhasználás mellett további 431 643 ezer Ft céltartalék került összességében megképezve egyes várható jövőbeni kötelezettségekre.

II.F. Kötelezettségek

F.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

F.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Mérlegképezítés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Vagyonkezelésre átvett eszközök	55 780 718	74 787 029	19 006 311	134,07%
Hosszú lejáratú kölcsön	0	0	0	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú (kapott kaució, ajánlati biztosíték, teljesítési biztosíték)	14 340	25 316	10 976	176,54%
Összesen:	55 795 058	74 812 345	19 017 287	134,08%

A Társaság a hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván az MNV Zrt-től vagyonkezelési szerződéssel átvett vagyonkezelte ingatlanok és ingóságok bruttó értékét csökkentve a kapcsolódóan elszámolt értékcsökkenéssel. Az MNV Zrt.-vel szembeni, vagyonkezelte eszközökkel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettség év végével 74 787 029 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

Rövid lejáratú kölcsön 2021 december 31-én nem volt.

Vevőktől kapott előlegek

adatok ezer Ft-ban

Mérlegképezítés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Vevőktől kapott előlegek	12 791	2 436	-10 355	19,04%
Összesen:	12 791	2 436	-10 355	19,04%

A Társaság itt mutatja ki a vagyonezelésben lévő területekhez (Várkert Bazár multifunkciós terem, Citadella, Hegymagasi vendégház) és a régészeti tevékenységhez kapcsolódóan 2021-ben megkötött bérleti és szolgáltatási szerződéseiben szereplő és 2021-ben megfizetett előlegeket, melyekhez 2022. évi teljesítési időszak tartozik.

Kötelezettségek áruszállításból

Mérlegkételet	Előző év	Megoszlás %-ban	Tárgyév	Megoszlás %-ban	adatok ezer Ft-ban	
					Változás	Változás %-ban
Nem lejárt kötelezettségek	2 116 287	72,22%	2 599 558	69,53%	483 271	122,84%
30 napon belüli kötelezettségek	717 586	24,49%	790 879	21,15%	73 293	110,21%
31-90 nap közötti kötelezettségek	58 136	1,98%	185 284	4,96%	127 148	318,71%
91-180 nap közötti kötelezettségek	-153	-0,01%	26 829	0,72%	26 982	-
181-360 nap közötti kötelezettségek	10 488	0,36%	51 829	1,39%	41 341	17535,29%
360 napon túli kötelezettségek	28 080	0,96%	84 124	2,25%	56 044	299,59%
Összesen:	2 930 424	100,00%	3 738 503	100,00%	808 079	127,58%

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegáron 3 738 503 ezer Ft tartozás került kimutatásra 2021. december 31-én. A szállítói kötelezettségek értéke 2020. december 31-től 2021. december 31. fordulónapra 808 079 ezer Ft összeggel növekedett.

A Társaság 2021. december 31-ei szállítói kötelezettségeinek 69,53 %-a fizetési határidőn belüli kötelezettség. A határidőn túli kötelezettségek között áruszállításból szolgáltatásból eredő kintlévőség jelentős része a mérlegképzítés időpontjáig kifizetésre került.

A fenti szállító kötelezettségéből kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk 190 500,- Ft, mely határidőn belüli kötelezettség. A Leányvállalattal kapcsolatban 2021 évben felmerülő összköltség 1 800 e Ft + ÁFA.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
SZJA	56 599	96 844	40 245	171,11%
TAO	0	33 197	33 197	0,00%
Rehabilitációs járulék	8 868	9 090	222	102,50%
Cégautóadó	139	48	-91	34,53%
Egészségbizt. alapot megill.bef.	80	0	-80	0,00%
Nyugdíjbizt.alapot megill.bef.	371	209	-162	56,33%
Szociális hozzájárulás	31 010	97 699	66 689	315,06%
Társadalombiztosítási járulék	40 302	116 289	75 987	288,54%
Szakképzési hozzájárulás	0	33	33	-
Idegenforgalmi adó	5	19	14	380,00%
Dolgozókkal kapcsolatos kötelezettség	418	2 560	2 142	612,44%
Munkavállalóktól levont letiltás	1 378	1 162	-216	84,33%
Kapott kaució	3 425	6 929	3 504	202,31%
Ajánlati Biztosítékok	5 000	0	-5 000	0,00%
Teljesítési és jóteljesítési garancia	88 680	39 932	-48 748	45,03%
Ajándékutalványok	0	2 121	2 121	-
Támogatási előleg	167 593 583	175 802 135	8 208 552	104,90%
Követel jellegű vevők	3 147	8 746	5 599	277,92%
Egyéb kötelezettség	0	274 169	274 169	-
Összesen:	167 833 005	176 491 182	8 658 177	105,16%

A rövid lejáratú kötelezettségek 99,61% -át, 175 802 135 ezer Ft összeget a támogatási előlegek teszik, melyek az elszámolás Támogató általi elfogadásáig kerülnek kimutatásra ezen a mérleghorizonton.

A Társaság az egyéb kötelezettségek között tartja nyilván a decemberi bérszámfejtéshez kapcsolódóan befizetendő adókat (SZJA, Rehabilitációs hozzájárulás, egészség- és nyugdíjbiztosítási alapot megillető járulékok, cégautóadó, szociális hozzájárulás, stb.) értéke 334 820 ezer Ft. A 2021-ban lejáratú kauciók értéke 6 929 ezer Ft, a jóteljesítési-előlegvisszafizetési- és egyéb biztosítékok és garanciák értéke 39 932 ezer Ft. 2021 gazdasági évet érintő társasági adó összege 33 197 e Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák még a követel oldalú vevők egyenlegét, dolgozói tartozásokat, letiltásokat, továbbá a Régészeti szakfeladat kiválása miatt átadandó forrás összegét 274 168 e Ft értékben.

II.G. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban				
Mérlegképez	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevétel elhatárolások	1 024	385	-639	37,60%
Költség elhatárolások	2 052 293	3 093 791	1 041 498	150,75%
Halasztott bevételek összesen	2 752 343	146 161	-2 606 182	5,31%
Összesen:	4 805 660	3 240 337	-1 565 323	67,43%

Bevételek időbeli elhatárolása 385 ezer Ft összegben kerültek kimutatásra. A 2021. évben kiszámlázásra került 2022. évi teljesítéshez kapcsoló parkolóhasználati díjak.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásként 3 093 791 ezer Ft összeg került kimutatásra, melyek 2021. gazdasági évet terhelik, azonban 2022. évben kerültek a Társaság részére számlázásra; az aláírt kötelezettségvállalásból adódó, mérlegkészítésig még ki nem számlázott tételek és a 2021. 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 területű 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 146 161 ezer Ft.

II. H. Mérlegen kívüli tételek:

Mérlegen kívüli tételeket 2021 évben Társaságunk nem mutatott ki.

III. Eredménytételek értékelése

III/A. Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Múzeumi belépők árbevétele	12 062	66 260	54 198	549,33%
Szálláshely szolgáltatás árbevétele	2 977	3 866	889	129,86%
Shop és Info pont árbevétele	2 459	23 834	21 375	969,26%
Tárlatvezetés, idegenvezetés és múzeumpedagógia szolgáltatás árbevétele	11 234	21 799	10 565	194,04%
Koncert és mozi árbevétele	23 978	52 486	28 508	218,89%
Ajándékutalvány árbevétele	2 425	-2 346	-4 771	-96,74%
Régészeti tevékenység árbevétele	1 475 642	4 738 863	3 263 221	321,14%
Bérleti díjak (ingatlan és egyéb) árbevétele	179 907	402 241	222 334	223,58%
Költségtérítések	162 802	126 075	-36 727	77,44%
Parkolási díj árbevétele	72 003	90 498	18 495	125,69%
Közvetített szolgáltatás árbevétele	24 795	35 145	10 350	141,74%
Megrendelésre végzett szolgáltatások árbevétele (takarítás, restaurátori tevékenység)	5 944	6 019	75	101,26%
Egyéb szolgáltatás bevétele	11 732	14 769	3 037	125,89%
Jutalék árbevétele	22 311	49 872	27 561	223,53%
Pénzügyi szolgáltatás árbevétele	1 800	6 750	4 950	100,00%
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	2 012 071	5 636 131	3 624 060	280,1%

A Társaság legjelentősebb értékesítési árbevétele a régészeti tevékenység bevétele, melyből a bevétel 84,00 %-a származik, értéke 4 738 863 ezer Ft. További jelentős bevétel a vagyronkezelt ingatlanok bérbeadásából, és az ehhez kapcsolódó szolgáltatások bevételeiből 402 241 ezer Ft származott, a kulturális és turisztikai bevétel 168 245 ezer Ft. A Társaság által üzemeltetett mélygarázsok parkolási díjbevétele 90 498 ezer Ft, az egyéb szolgáltatásoké (pl. hirdetési árbevétel, forgóvilla bevétele, technikus munkadíj, logo használati joga) 231 880 ezer Ft. További bevételként jelentkezik a kapcsolt vállalat részére végzett pénzügyi szolgáltatás, mely 2021-ban 6 750 ezer Ft volt.

III/B. *Aktivált saját teljesítmény*

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Saját termelésű készlet állomány változása	21 587	46 072	24 485	213,42%
Saját előállítású eszköz állomány változása	433 806	395 870	-37 944	91,25%
Aktivált saját teljesítmények összesen:	455 393	441 942	-13 459	97,04%

2021-ben az alábbi kiadványok készültek el:

- Karmelita album
- Karmelita kisalbum
- Palotanegyed történelmi kiadvány,
- Szent István terem kiadvány
- Sal Endre: „Mestermű születik” kiadvány
- Shop termékek

a tárgyévi együttes bekerülési érték 2021. december 31-én 37 388 ezer Ft.

2022 évben várhatóan elkészülő saját előállítású kiadványok bekerülési értéke 8 684 e 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 395 870 ezer Ft.

III/C. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	0	253 686	253 686	-100,00%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	8 910	8 950	40	100,45%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat	3 060	16 326	13 266	533,53%
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	0	2 673	2 673	-100,00%
Fejlesztési és szakmai feladatok ellátása támogatásokhoz kapcsolódó bevétel	7 634 078	9 978 430	2 344 352	130,71%
Térítés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó bevétel	1 703 082	477 516	-1 225 566	100,00%
Vagyonkezelt ingóságokra képzett bevétel	0	3 880 576	3 880 576	
Térítés nélküli eszköz átadás	1 420 876	0	-1 420 876	0,00%
Visszaírt értékvesztés	1 145	778	-367	67,95%
Egyéb bevételek	2 373	6 096	3 723	256,89%
Egyéb bevételek összesen:	10 773 524	14 625 031	3 851 507	135,75%

A Társaság az egyéb bevételek között tartja nyilván

- A Szakmai feladatellátás támogatás és a fejlesztési támogatásokból finanszírozott tárgyévi dologi típusú költségeinek ellentételezését. Továbbá a támogatásból megvalósult eszköz beszerzések, valamint a vagyonkezelésbe vett ingatlanok és ingóságok tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezését. Ezek együttes összege 9 978 430 ezer Ft;
- A vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódó térítés nélkül átvett eszköz 477 516 ezer Ft értékben;
- A Társaság előző évben a vevő kintlévőségre képzett értékvesztésből 778 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.)
- A Vagyonkezelt ingóságok nettó értékére vonatkozó egyéb bevétel 3 880 576 ezer Ft-ban, amely az MNV Zrt-nek térítés mentes átadással a nullás nyilvántartási osztályból

és a 11-14 es számlaosztályokból a 86-os egyéb ráfordítások számlával szemben kivezetésre kerültek.

III/D. Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Anyagköltség	461 544	509 259	47 715	110,34%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 845 051	8 091 844	4 246 793	210,45%
Egyéb szolgáltatások értéke	72 247	103 115	30 868	142,73%
Eladott áruk beszerzési értéke	1 783	19 014	17 231	1066,40%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25 041	35 332	10 291	141,10%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	4 405 666	8 758 564	4 352 898	198,80%

Anyagköltség

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Takarító és tisztítószeresek	26 895	29 663	-2 768	110,29%
Közüzemi költségek	321 088	324 937	-3 849	101,20%
Gépek, gépjárművek üzemeltetési költségei	21 795	35 695	-13 900	163,78%
Munkaruha, szerszám költségek	11 579	43 446	-31 867	375,21%
Nyomtatvány, irodaszer, egyéb anyagok, könyv, folyóirat	11 581	17 842	-6 260	154,05%
Karbantartási anyagok költségei	52 454	45 861	6 593	87,43%
Egyéb anyag költségek	16 152	11 815	4 337	73,15%
Anyagköltség összesen:	461 544	509 259	-47 714	110,34%

A Társaság anyagköltségei közül a legjelentősebb a Közüzemi díjak, melyek az anyagköltség 63,81 %-át teszi ki, ami 324 937 ezer Ft.

Igénybe vett szolgáltatások értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Szállítás-rakodás költségei	20 567	9 696	-10 871	47,14%
Bérleti díjak	285 034	399 410	114 376	140,13%
Karbantartási költségek	852 509	916 835	64 326	107,55%
Hírdetés, reklám költség	233 013	296 307	63 294	127,16%
Oktatás,továbbképzés	13 316	20 287	6 971	152,35%
Kiküldetési költségek	1 592	3 392	1 800	213,07%
Postaköltség	6 381	9 084	2 703	142,36%
Távközlési költségek	23 743	29 711	5 968	125,14%
Fénymásolás,nyomtatás költségei	10	3	-7	30,00%
Jogtár,cégtár,szaklapok ktgei	2 056	4 832	2 776	235,02%
Szakértői díjak	236 638	300 079	63 441	126,81%
Tudományos, kulturális szakértői szolgáltatások	393 896	1 209 860	815 964	307,15%
Régészeti szolgáltatások	1 135 134	4 060 811	2 925 677	357,74%
Üzemorvosi szolgáltatás	4 470	4 554	84	101,88%
Biztonsági rendszerek üzemeltetése	19 469	15 037	-4 432	77,24%
Tagdíjak	906	1 163	257	128,37%
Közüzemi szolgáltatások	186 839	176 403	-10 436	94,41%
Munkaerő kölcsönzés	2 315	8 351	6 036	360,73%
Örzés,vagyonvédelem	394 005	555 796	161 791	141,06%
Takarítás	20 108	30 350	10 242	150,93%
Parkondozás	0	14 885	14 885	-100,00%
Mosás,tisztítás	6	269	263	4483,33%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	13 044	24 729	11 685	189,58%
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen:	3 845 051	8 091 844	4 246 793	210,45%

A Társaság igénybe vett szolgáltatásai közül a legjelentősebb a régészeti szolgáltatások díja, mely az igénybe vett szolgáltatások 50,18%-át teszik ki, ami 4 060 811 ezer Ft. Jelentősebb tételek még a szakértői díjak, 1 509 939 ezer Ft és a karbantartási költségek, 916 835 ezer Ft.

Legjelentősebb tételek részletezése

Tudományos, kulturális szakértői díjak

adatok e Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Tárgy év
Rendezvényszervezés, közreműködés	92 373
Kiállítás szervezés	194 883
Jogdíjak	3 362
Hostess szolgáltatás	2 544
Felhasználói díjak	6 913
Díszjárőr	5 725
Rendezvénytechnika	49 619
Kommunikáció	19 651
Budavári Palota -Cawi kutatás	3 052
Szent István terem- kiállítás szervezés + IT	537 439
Egyéb szakértői szolgáltatás	84 000
Gyártási feladatok, szolgáltatások	210 299
Összesen	1 209 860

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	24 504
Jogi tevékenység	94 637
Informatikai szolgáltatás	47 844
Mérnöki tanácsadás	40 974
Tűz -, és munkavédelmi feladatok	6 108
Covid tesztelés díj	3 044
Humánpolitikai tanácsadás	7 725
Egyéb szakértői tevékenység	75 243
Összesen	300 079

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Hatósági, szolgáltatási díjak	5 459	14 906	9 447	273,05%
Bankköltség	19 340	39 140	19 800	202,38%
Biztosítási díjak	47 448	49 069	1 621	103,42%
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	72 247	103 115	30 868	142,73%

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	1 783	19 014	17 231	1066,40%
Eladott (közvetített) szolgáltatás	25 041	35 332	10 291	141,10%
Összesen:	26 824	54 346	27 522	202,60%

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	3 474 961	4 392 383	917 422	126,40%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	523 040	635 479	112 439	121,50%
Bérfelrakások	576 512	682 601	106 089	118,40%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	4 574 513	5 710 463	1 135 950	124,83%
Záró létszám	514	608	94	118,29%
Záró átlagos statisztikai létszám	485,8	564,4	78,6	116,18%

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés	Bérfelrakások
Szellemi foglalkozású munkavállalók	441,3	3 712 228	508 128	598 969
Fizikai foglalkozású munkavállalók	123,2	680 155	127 351	83 632
Összesen:	564,5	4 392 383	635 479	682 601

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 2022. június hónapban, melynek elhatárolását a 2021. 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 megemelten 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 Társaság 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)	36 279	38 512	2 233	106,16%
Igazgatóság	34 523	41 326	6 803	119,71%
Felügyelő Bizottság	16 020	19 654	3 634	122,68%
Összesen:	86 822	99 492	12 670	114,59%

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

III/E. Értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Saját eszközök értékcsökkenése	21 439	46 989	25 550	219,18%
Támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenése	159 883	222 131	62 248	138,93%
Vagyonkezelt eszközök értékcsökkenése	306 518	463 844	157 326	151,33%
Értékcsökkenés összesen:	487 840	732 964	245 124	150,25%

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:

ingatlanl kapcsolatos vagyoni értékű jog: 1%,

- épületek, egyéb építmények esetén a társasági adótörvény szerint: 2%, 3%, 6%, 8%, 10%

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

- járművek: 20%

A kis értékű eszközök értékhatára 200 ezer Ft. Az egyösszegben elszámolt értékcsökkenés értéke a tárgyévben 326 595 ezer Ft.

III/F. Egyéb ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Értékesített bef.eszk.könyv.szerinti értéke	0	251 967	251 967	-
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	1 287	1 070	-217	83,14%
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	1 340	1 955	615	145,90%
Önellenőrzési pótlék	1 888	558	-1 330	29,56%
Iparüzési adó	13	107	94	823,08%
Cégautó adó	557	193	-364	34,65%
Gépjárműadó	388	72	-316	18,56%
Építményadó	110	0	-110	0,00%
Turisztikai hozzájárulás	6	0	-6	100,00%
Követelések értékvesztése	305	2 283	1 978	748,52%
Készletek értékvesztése	2 021 658	0	-2 021 658	100,00%
Céltartalék a várható költségek miatt	1 747	431 643	429 896	24707,67%
Térítés nélküli átadás miatt fizetendő ÁFA	89 926	57 156	-32 770	63,56%
Arányosított ÁFA vissza nem igényelhető része	142 940	104 262	-38 678	72,94%
Térítés nélküli tárgyi eszköz átadás	36 404	3 880 576	3 844 172	10659,75%
Terven felüli értékcsökkenés	0	94 460		
Vagyonkezelt eszközzel kapcsolatos ráfordítások	1 435 015	612 705	-822 310	42,70%
NÖF-nek átadott eszközzel kapcsolatos ráfordítás	2 174	0	-2 174	0,00%
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke	9 748	286	-9 462	2,93%
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	1 118	1 118	-
Kerekítési különbözet és egyéb	1 356	2 223	867	163,94%
Összesen	3 746 862	5 442 634	1 349 345	145,26%

A Társaság a központi költségekre vonatkozóan arányosítja az ÁFÁ-t, ennek 2021. évi értéke 104 262 ezer Ft. Adókra és önellenőrzési pótléokra 930 ezer Ft került elszámolásra. Tárgyévben a követelések értékvesztése 2 283 ezer Ft volt.

A Táncsics utca 1. alatti ingatlan az MNV Zrt. részére visszaadott vagyonezelési jog kivezetésének nettó értéke után számított általános forgalmi adót 48 706 ezer Ft értékben tartalmazza a térítés nélküli átadás miatt fizetendő áfa, mely összege összesen 57 156 ezer Ft volt.

A Vagyonkezelt ingóságok nettó értékére képzett egyéb ráfordítások között kimutatásra került 3 880 576 ezer Ft, amely az MNV Zrt-nek térítés mentes átadással a kivezetés miatt a nullás nyilvántartási osztályból és a 11-14 es számlaosztályokból, a 96-os egyéb bevételek számlán a halasztott bevétel értékének megfelelő 3 880 576 ezer Ft értékben bevételt képeztünk.

III/G. Pénzügyi Műveletek bevételei

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	-
Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	63	43	-20	68,25%
Év végi értékelés miatti árfolyamnyeresége	45	8	-37	17,78%
Pénzügyi műveletek bevételei	108	51	-57	47,22%

III/H. Pénzügyi Műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Egyéb fizetendő kamat	2 165	0	-2 165	0,00%
Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamveszteség	3	58	55	1933,33%
Év végi értékelés miatti árfolyamveszteség	11	0	-11	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 179	58	-2 121	2,66%

IV.ADÓ

Társasági adó számítás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	58 472
Adóalap növelő tételek	-
-Értékcsökkenés és kivezetés a Sztv. szerint	1 079 610
-Nem a vállalkozás bevételszerzési tevékenységéhez kapcsolódó ráfordítás	0
-Céltartalék képzés	431 643
-Jogerős határozatban megállapított bírság	0
-Adóévben elengedett követelés	1 118
-Elszámolt értékvesztés követelésre	2 283
Növelő tételek összesen	1 514 654
Adóalap csökkentő tételek	0
-Értékcsökkenés és kivezetés a Tao. szerint	985 150
-Céltartalék felhasználás	2 673
-Követelés ÉV visszairás (14.sor)	778
-adóellenőrzés során megállapított adóévi bevételként, vagy ktg csökkentéseként elszámolt összeg (rehab)	807
-TAO 7.§ ty, pont (DÖSZ)	31 470
Csökkentő tételek összesen	1 020 878
Adóalap	552 248
Számított adó	49 702
Adómentesség Tao tv. 20 § (1) bekezdése alapján	15 905
Társasági adó	33 798
Adózott eredmény	24 674

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

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

Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. év teljes	Közfeladat Régészet	Egyéb közhasznú	Közhasznú összesen	Vállalkozói tev
a	b	e				
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	5 636 131	4 739 975	870 759	5 610 734	25 397
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	5 636 131	4 739 975	870 759	5 610 734	25 397
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	46 072	0	46 072	46 072	0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	395 870	37 156	358 714	395 870	0
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	441 942	37 156	404 786	441 942	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	14 625 031	15 677	14 609 354	14 625 031	0
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	199 076	0	199 076	199 076	0
5.	Anyagköltség	509 259	32 953	475 897	508 850	409
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 091 844	4 200 388	3 888 372	8 088 760	3 084
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	103 115	5 266	97 378	102 644	471
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	19 014	0	0	0	19 014
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 332	127	35 171	35 298	34
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	8 758 564	4 238 734	4 496 818	8 735 552	23 012
10.	Béreköltség	4 392 383	627 028	3 764 424	4 391 452	931
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	635 479	104 507	530 972	635 479	0
12.	Bérráulékok	682 601	94 877	587 308	682 185	416
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	5 710 463	826 412	4 882 704	5 709 116	1 347

VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	732 964	45 589	687 375	732 964	0
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 442 634	1	5 442 271	5 442 272	362
	VII.sorból: értékvesztés	2 283	0	2 283	2 283	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	58 479	-317 928	375 731	57 803	676
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0		0	0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0		0	0
14.	Részesedéből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0		0	0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0		0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0		0	0
	15.sorból_ kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0		0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0		0	0
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0		0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	51	18	33	51	0
	17.sorból: értékelési különbözet	0	0			0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	51	18	33	51	0
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0			0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0			0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0			0
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0			0

20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0			0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0			0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	58	3	55	58	0
	22.sorból: értékelési különbözet	0	0			0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	58	3	55	58	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-7	15	-22	-7	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	58 472	-317 913	375 709	57 796	676
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	33 798		33 737	33 737	61
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	24 674	-317 913	341 972	24 059	615

A Társaság nonprofit jellege miatt nem fizet osztalékot, a tárgyévi eredménye 24 674 ezer Ft, mely összeg eredménytartalékba történő átvezetése javasolt.

Iparüzési adó számítása

Megnevezés	Tárgy év teljes	adatok e Ft-ban
		ebből vállalkozási tevékenység mint adó alap
Nettó árbevétel	5 636 132	25 397
- anyagköltség (51)	-509 260	-409
- ELÁBÉ	-19 014	-19 014
- közvetített szolgáltatások	-35 332	0
-Alvállalkozói teljesítések értéke	-4 060 811	0
Adó Alap	1 011 714	5 974
Iparüzési adó		119

V. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

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

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

VI. Mutatók

A Társaság vagyoni helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Tőkeerősség	saját tőke/források összesen	1,14	1,03	-0,11
Kötelezettségek aránya	kötelezettségek/források	96,80	97,56	0,76
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	hosszú lejáratú köt./források	23,84	28,62	4,78
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	rövid lejáratú köt./források	72,96	68,94	-4,02
Befektetett eszközök fedezete	saját tőke/ befektetett eszközök	3,57	2,60	-0,97
Tartósan befektetett eszközök aránya	befektetett eszközök / eszközök összesen	31,92	39,62	7,70
Forgóeszközök aránya	forgóeszközök / eszközök összesen	58,11	43,85	-14,25
Tárgyi eszközök fedezettsége	saját tőke / tárgyi eszközök	3,57	2,61	-0,97

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

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

Adósságállományra vonatkozó mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Hitelfedezeti mutató	követelések/rövid lejáratú köt.	0,93	0,83	-0,09
Eladósodottság foka	kötelezettségek / eszközök összesen	96,80	97,56	0,76
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. Eredménye / rövid lejáratú kötelezettségek	0,02	0,03	0,02
Adósságállomány arány	adósságállomány/(adósságállomány+saját tőke)	95,43	96,52	1,09
Átlagos vevő futamidő (nap)	vevők/1 napi értékesítés nettó árbevétele	79,36	67,01	-12,35
Átlagos szállító futamidő (nap)	szállítók/1napi anyag jell. Ráf	243,44	155,80	-87,65
Vevői/szállítói állomány aránya	vevők/szállítók	14,80	27,68	12,87

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

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

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Likviditási mutató I.	forgóeszközök/rövid.l.köt	0,80	0,64	-0,16
Likviditási mutató II.	(forgóeszközök-készletek)/rövid lej.köt	0,77	0,64	-0,14
Likviditási mutató III.	(pénzeszközök+értékpapírok)/rövid lejáratú kötelezettségek	0,77	0,63	-0,14
Likviditási mutató IV.	pénzeszközök/rövid lej.köt	0,77	0,63	-0,14
EBITDA fedezet I.	üzemi eredmény+amortizáció/fizetett kamatok	237,39	0,00	-237,39
EBITDA fedezet II.	(Szokásos váll. Eredmény+fizetett kamat+kapott kamat)/fizetett kamat	12,10	0,00	-12,10

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
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye/értékesítés nettó árbevétele	1,30	1,04	-0,26
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / értékesítés nettó árbevétele	1,19	0,44	-0,76
Tőke arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke	0,98	2,17	1,19
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi tevékenység eredménye / eszközök összesen	0,01	0,02	0,01
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény/saját tőke	0,90	0,92	0,02
Eszközarányos adózott nyereség (ROA)	Adózott eredmény/eszközök összesen	0,01	0,01	0,00
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele	1,19	0,44	-0,76
Adózott eredmény/ Működő tőke	Adózott eredmény/ (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)	-0,07	-0,04	0,03
Befektetés megtérülés (ROI)	Adózott eredmény/(saját tőke+Hátrasorolt + Hosszú lejáratú kötelezettségek)	0,04	0,03	-0,01
1 főre jutó adózás előtti eredmény (ezer Ft)	Adózás előtti eredmény / átlagos statisztikai létszám	143,48	103,60	-39,88
1 főre jutó adózott eredmény (ezer Ft)	Adózott eredmény/ átlagos statisztikai létszám	143,03	43,72	-99,31
Bérearányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / bérköltség	0,69	1,33	0,64
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / személyi jellegű ráfordítások	0,53	1,02	0,50

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 vagyonekezelte ingatlanokért felel, a könyveiben a vagyonekezelte ingatlanok értéke egyre magasabb, ezzel együtt a hosszú lejáratú kötelezettség is egyre magasabb. Mindemellett azonban ennek eredményre, saját tőkére gyakorolt hatása nincs, vagyis a tőkemegtérülés a nonprofit vagyonekezelés esetében nem egészen releváns mutató.

Vagyoni működtetés hatékonysági mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Eszközök fordulatszáma	nettó árbevétel / eszközök összesen	0,86	2,16	1,30
Tárgyi eszközök fordulatszáma	nettó árbevétel / tárgyi eszközök	2,69	5,45	2,76
Készletek fordulatszáma	nettó árbevétel / készletek	54,24	3 173,03	3 118,79
Saját tőke fordulatszáma	nettó árbevétel/saját tőke	75,34	209,11	133,77

1. SZÁMÚ MELLÉKLET – CASH FLOW

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020 Cash-flow	2021 Cash-flow
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-7 024 617	-15 208 388
1.	Adózás előtti eredmény	24 036	58 472
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)	24 036	0
2.	Elszámolt amortizáció	487 840	732 964
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	98 345
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 748	428 970
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.	Szállítói kötelezettségek változása	1 521 189	808 079
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-96 044	449 624
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-2 115 727	-1 565 323
9.	Vevőkövetelés változása	388 748	-598 467
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	1 763 507	4 206 426
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-8 999 886	-19 861 276
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-28	33 798
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-11 625 834	-39 951 630
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-11 625 834	-67 153 147
15.	Befektetett eszközök eladása		27 201 517
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök.. törlesztése, beváltása		0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		0
18.	Kapott osztalék		0
III.	Finanszírozási cash flow (19-28. sorok)	99 696 603	37 405 389
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	103 070 030	8 208 552
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	
24.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok visszafizetése	0	
25.	Hitel és kölcsön visszafizetése	-35 021	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-3 259 472	10 179 550
28.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-78 934	19 017 287
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	81 046 152	-17 754 629
29.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 29.)	81 046 152	-17 754 629

2. SZÁMÚ MELLÉKLET

A Társaság a fizetési kötelezettségeit az év folyamán folyamatosan teljesítette.

Támogatási szerződések felhasználása

adatok ezer Ft-ban

Fejlesztési Igazgatóság	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	Ebből 2021-ben kapott támogatás	Felhasználás 2021.12.31	Visszafizetett előleg 2021.12.31	Felhasználható előleg 2021.12.31.
A Nemzetgazdasági Minisztérium Budai Várnegyedbe történő költöztetésének előkészítésével kapcsolatos feladatok	2022.03.31	1 604 760	0	1 137 534	0	467 226
Budapest I. kerület Csikós udvar - Nyugati kert területén épülő mélygarázs befejezéséhez kapcsolódó kivitelezési munkálatok	2020.03.31	1 300 000	0	1 050 579	0	249 421
A Nemzeti Hauszmann-terv előkészítő munkafolyamatai 2015. évben	2022.06.30	1 617 215	0	1 203 099	0	414 116
Budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteshez tartozó Lovarda újjaszületésének biztosítása	2022.01.31	4 390 000	0	4 289 014	0	100 986
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	4 191 853	0	192 109
Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó déli összekötő szárny és Szent István terem rekonstrukciója I. ütem	2021.08.31	1 291 640	0	1 291 640	0	0

Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó déli összekötő szárny és Szent István terem rekonstrukciója II. ütem	2022.07.31	7 339 862	0	6 573 267	0	766 595
Akadálymentes kapcsolat létesítése a Palota út - Csikós udvar - Hunyadi udvar teraszai között	2023.12.31	593 400	0	461 103	0	132 297
Akadálymentes közlekedési tengely létesítése II. ütem: a Palota út - Csikós udvar - Hunyadi udvar teraszai között	2023.12.31	5 774 167	0	1 078 211	3 680 349	1 015 607
A budai Várnegyedben a nyugati kert rendezése, Istálló és mélygarázs építése	2023.12.31	18 178 650	0	1 088 556	0	17 090 094
Palotakert revitalizáció	2023.01.31	10 534 314	0	6 202 046	0	4 332 268
A budai Várnegyedben a Táncsics Mihály utca 9. számú ingatlan területén történő régészeti és műemlékvédelmi feladatok ellátása	2021.03.26	400 000	0	400 000	0	0
A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó "D" épületben a Habsburg Ottó Alapítvány és Hagyaték elhelyezése	2026.12.31	1 589 089	0	38 889	1 550 200	0
Budai Várnegyed hidegenergia biztosítására központ kiépítése	2021.08.31	852 984	0	852 984	0	0
MNL területrendezés	2018.12.31	40 800	0	40 800	0	0
Karmelita üzemeltetés előkészítése	2022.03.15	400 000	0	400 000	0	0
Közművek felmérése, tervezése és fejlesztése, 3D alaptérkép készítése	2025.12.31	1 268 525	0	695 583	0	572 942
Átfogó fejlesztési masterplan készítése, egységes geodézia alapján	2022.06.30	634 255	0	92 758	0	541 497
Teljes Budavári Palotanegyedet érintő fejlesztések - Várfalak helyreállítása több kivitelezési ütemben	2023.12.31	10 765 936	0	1 807 383	0	8 958 553

Budapest I. kerület Palotanegyed közterek, utak helyreállítása fejlesztéshez kapcsolódóan	2022.12.31	500 000	0	353 798	0	146 202
Teljes Budavári Palotanegyedet érintő fejlesztések – Turisztikai célú területrendezés több helyszínen	2022.03.31	510 000	0	147 866	0	362 134
A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteshez tartozó Lovardában új funkció kialakítása	2022.01.31	783 984	0	30 273	0	753 711
A Budavári Palota épületegyütteshez tartozó egykori Főőrségi épületben új funkció kialakítása	2022.01.31	615 987	0	33 957	0	582 030
Erzsébet Pergola és gyilokjáró	2022.12.31	1 460 107	0	244 676	0	1 215 432
A Budavári Palota teljes felmérése és halaszthatatlan beruházások előkészítése, sürgős fejlesztések	2025.12.31	7 508 574	0	2 036 786	0	5 471 788
Budapest I. kerület Palotanegyed - Egykori külügyminisztérium újjáépítésének előkészítési és tervezési munkái	2023.12.31	1 128 420	0	859 415	0	269 005
József Főhercegi Palota, Palotakert és Istálló újjáépítése előkészítés	2024.07.01	1 742 030	0	900 778	0	841 252
Budapest I. kerület, egykori Honvéd Főparancsnokság újjáépítésének előkészítési és tervezési munkái	2023.12.31	800 000	0	628 254	0	171 746
A Várkertek fejlesztése és a déli várszoknya ütemezett helyreállítása - "A" prioritású területek	2020.12.31	500 000	0	500 000	0	0
A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - déli várszoknya ütemezett helyreállítása - "B" prioritású területek	2023.11.15	2 662 325	0	156 392	0	2 505 933
A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - keleti várszoknya. Szarvas téri "kapu" ütemezett helyreállítása - "C" prioritású területek	2024.05.30	2 574 592	0	222 038	0	2 352 555

Szökőkutak helyreállítása a Budai Várban: Mátyás-kút és Halászó Fiú szökőkút	2023.12.31	1 141 785	0	1 047 866	0	93 919
Budapest, I. kerület Táncsics Mihály utca 9. szám alatti ingatlant érintő fejlesztések	2022.12.31	1 958 615	0	210 807	0	1 747 808
A budai vár közmű stratégiája	2022.09.30	1 219 333	0	707 962	0	511 371
Talpas utcai telephely fejlesztés	2021.12.31	450 000	0	0	450 000	0
Várkert Bazár és kapcsolódó ingatlanokat érintő fejlesztések	2023.12.30	417 570	0	261 434	0	156 137
Turisztikai célú és látogatóirányítási IT fejlesztések	2023.12.31	837 804	0	19 260	0	818 543
Gyalogos kapcsolatok fejlesztése I. ütem	2025.09.01	631 749	0	18 221	0	613 528
Hauszmann Alajos / Annavölgyi emlékház és kapcsolódó szolgáltatások - területfejlesztés és rekonstrukció	2023.12.31	1 000 000	0	69 468	930 532	0
Lónyay-Hatvany Villa beruházás befejezésének finanszírozása	2021.08.31	3 906 938	759 653	3 081 623	0	825 315
Budai Várórség (Koronaórség) ingatlanát érintő fejlesztések előkészítési és tervezési munkái	2022.12.31	349 825	0	7 069	0	342 756
Honvéd Főparancsnokság ideiglenes fejlesztése és teljes újjáépítése	2023.12.31	11 909 287	0	777 528	0	11 131 759
József Főhercegi Palota, Neoreneszánsz kert és istálló újjáépítése - megvalósítás	2025.12.31	21 621 418	0	1 126 812	0	20 494 606
Budapest I. kerület Palotanegyed - Egykori Külügyminisztérium újjáépítése - megvalósítás	2023.12.31	12 078 067	0	922 228	0	11 155 839
Turisztikai célú területrendezés több helyszínen - kiegészítő turisztikai projektek projektek	2023.12.31	583 183	0	29 947	0	553 236
Budapest XI. kerület, Daróczi utca 3. szám alatti telephelyet érintő fejlesztések megvalósítása	2022.03.31	900 000	0	26 257	0	873 743

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	0	129 450	2 370 550	0
1014 Budapest, Táncsics u. 1 csőtörés	2017.12.31	35 000	0	35 000	0	0
Az Országos Villamos Teherelosztó ingatlan revitalizációja, a Magyar Nemzeti Levéltár főépületének felújítása és északnyugati szárnyának rekonstrukciója	2026.12.31	3 722 116	3 722 166	5 818	0	3 716 298
Összesen		159 158 269	4 481 819	47 638 170	8 981 631	102 538 468

Tudományos Igazgatóság	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	Ebből 2021-ben kapott támogatás	Felhasználás 2021.12.31	Visszafizetett előleg 2021.12.31	Felhasználható előleg 2021.12.31.
Világörökség GINOP-7.1.6-16	2020.06.30	177 318	0	35 244	111 310	30 764
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	155 906	245 095	30 764

Működési támogatás	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	Ebből 2021-ben kapott támogatás	Felhasználás 2021.12.31	Visszafizetett előleg 2021.12.31	Felhasználható előleg 2021.12.31.
Várkapitányság NZrt. 2021. évi szakmai feladatok ellátása támogatás	2022.06.30	10 008 457		6 918 487	0	3 089 970
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		25 652 763	4 959 919	22 257 657	305 136	3 089 970

Egyéb támogatások	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	Ebből 2021-ben kapott támogatás	Felhasználás 2021.12.31	Visszafizetett előleg 2021.12.31	Felhasználható előleg 2021.12.31.
KOGART támogatása	2019.04.30	91 200	0	91 200	0	0
Összesen		91 200	0	91 200		0

Mindösszesen		185 333 998	19 450 195	70 142 933	9 531 863	105 659 202
---------------------	--	--------------------	-------------------	-------------------	------------------	--------------------

VÁRKAPITÁNYSÁG NONPROFIT ZRT.

2021. évi Közhasznúsági beszámolója

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

2021 évben az alábbi közhasznú tevékenységeket láttuk el:

Üzemeltetési és Fejlesztési Divízió tevékenységei

Üzemeltetési Igazgatóság tevékenységei

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

- Hidegenergia központ korszerűsítésének második üteme;
- Közművek felmérése, 3D digitális térkép készítése, közmű rekonstrukció és fejlesztés;
- Egységes geodéziai térkép készítése a Palotanegyedről;
- Várfalak helyreállításának megkezdése: részletes állapot felmérés, tervezés, a veszélyességi fokozat alapján ütemezett kivitelezési munkálatok elvégzése;

- Közterek, utak állapotfelmérése, halaszthatatlan karbantartási javítások elvégzése;
- Turisztikai célú területrendezés több helyszínen.
- 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;
- Főőrség 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 , Főőrség épület új funkció

- 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 vízijátékok gépészeti és szobrászati rekonstrukciója;
- 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;
- Budapesti Kezelési Terv és az azt megelőző Megalapozó Dokumentáció elkészítése;

- 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;
- 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;
- 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, 2022. 03.22



Madaras Bence
Vezérigazgató



Várkapitányság Nonprofit Zrt
1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6

Társaság megnevezése:
Címe:

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2021 év

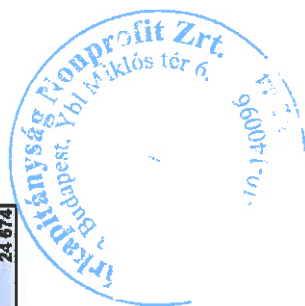
adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Vál. tev.	Összes	Alaptev.	Vál. tev.	Összes	Alaptev.	Vál. tev.	Összes
	1. Értékesítés nettó árbevétele	2 009 619	2 452	2 012 071	0	5 610 734	25 397	5 636 131		
	2. Aktívált saját teljesítmények értéke	455 393		455 393	0	441 942	0	441 942		
	Ebből: - saját termelésű készletek állományváltozása	21 587		21 587		46 072	0	46 072		
	- saját előállított eszközök aktívált értéke	433 806		433 806		385 870	0	385 870		
	3. Egyéb bevételek	10 773 393	131	10 773 524	0	14 625 031	0	14 625 031		
	Ebből: - támogatások	7 634 078		7 634 078	0	9 978 430	0	9 978 430		
	- tagdíj				0	0	0	0		
	- alapítótól kapott befizetés			0	0	0	0	0		
	- elköltött pénzügyi alap			0	0	0	0	0		
	- egyéb			0	0	0	0	0		
	4. Pénzügyi műveletek bevételei	108		108	0	51	0	51		
	Ebből: Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	108		108	0	51	0	51		
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítések	0		0	0	0	0	0		
	A. Összes bevétel (1.+ 2. + 3. + 4. + 5.)	13 238 513	2 583	13 241 096	0	20 677 758	25 397	20 703 155		
	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	13 238 513		13 238 513		20 677 758		20 677 758		
	6. Anyagjellegű ráfordítások	4 403 704	1 962	4 405 666	0	8 735 552	23 012	8 758 564		
	Ebből: - Anyagköltség	481 523	21	481 544		508 850	409	509 259		
	- Igénybevett szolgáltatások értéke	3 844 923	128	3 845 051		8 088 760	3 084	8 091 844		
	- Egyéb szolgáltatások értéke	72 217	30	72 247		102 644	471	103 115		
	- Eladott áruk beszerzési értéke	0	1 783	1 783		0	19 014	19 014		
	- Eladott (közvetítve) szolgáltatások értéke	25 041	0	25 041		35 298	34	35 332		
	7. Személyi jellegű ráfordítások	4 574 454	59	4 574 513	0	5 709 116	1 347	5 710 463		
	- Bérköltség	3 474 961	0	3 474 961		4 391 452	931	4 392 383		
	- Személyi jellegű egyéb kifizetések	523 040	0	523 040		635 479	0	635 479		
	- Bérjárékok	576 453	59	576 512		682 185	416	682 601		
	Ebből: Vezető tisztviselőknek nyújtott jutalás	36 279		36 279		38 512	0	38 512		
	Igazgatósági tagoknak nyújtott jutalás	34 523		34 523		41 326	0	41 326		
	8. Értéksökkenési leírás	487 739	101	487 840	0	732 964	0	732 964		
	9. Egyéb ráfordítások	3 748 716	146	3 748 862	0	5 442 272	362	5 442 634		
	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 179		2 179	0	58	0	58		
	Ebből: Befektetett pénzügyi eszközökkel szembe fordított pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 185		2 185	0	58	0	58		
	14									
	B. Összes ráfordítás (6.+ 7. + 8.+ 9. + 10. + 11.)	13 214 792	2 268	13 217 060	0	20 819 962	24 721	20 844 683		
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	13 214 792		13 214 792	0	20 619 962		20 619 962		
22	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	23 721	315	24 036	0	57 796	678	58 472		
23	12. Adóztatási kötelezettség	0	28	28	0	33 737	61	33 798		
24	D. Adózott eredmény (C - 12.)	23 721	287	24 008	0	24 059	615	24 674		

Keltetés: Budapest, 2022. 03. 22.

Méradarás Jéncse

Vezérigazgató



Várkapitányság Nonprofit Zrt

Az egyéb szervezet megnevezése:

Az egyéb szervezet címe:

1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6

KETTŐS KÖNYVVITTELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2021 év

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

	Előző év	Tárgyév	ezzer Ft Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás	7 634 078	9 978 430	
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	0	0	
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0	
D. Normatív támogatás	0	0	
E. A személyi juttóelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXCVI. Törvény alapján kiutalt összeg	0	0	
F. Közzolgáltatási bevételei	0	0	

Kelvezés: Budapest, 2022. 03. 22

Madaras Bence
Vezérigazgató



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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLETE

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

4.1.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Vagyonkezelt telkek	5 567 565	területhasználat
4.2.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Vagyonkezelt ingatlanok	65 094 038	építmény működtetése
4.3.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Közhasznú tevékenysége érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)	70 661 603	

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	34 523	41 326
6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Igazgatók	36 279	38 512
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	70 802	79 838

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	13 241 096	20 703 155	
ebből:			
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0	
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0	
E. Normatív támogatás	0	0	
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0	
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	13 241 096	20 703 155	
H. Összes ráfordítás	13 217 060	20 644 683	
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	4 574 513	5 710 463	
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	13 214 792	20 619 962	
K. Adózott eredmény	24 008	24 674	
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>	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]$	X		
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	X		
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$		X	
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>		
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X	
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	X		
Ectv. 32. § (5) b) $[(L1+L2)/2 \geq 10 fő]$		X	

Keltezés: Budapest, 2022. 03.22



Madarasz Bence
Vezérigazgató

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

2021. éves beszámoló
 Időszak: 2021.január 01 - 2021. december 31

Összköltség eljárással készített
 EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	2 012 071	0	5 636 131
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	2 012 071	0	5 636 131
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	21 587	0	46 072
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	433 806	0	395 870
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	455 393	0	441 942
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	10 773 524		14 625 031
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	1 145	0	199 076
5.	Anyagköltség	461 544		509 259
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 845 051		8 091 844
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	72 247		103 115
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 783	0	19 014
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25 041	0	35 332
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	4 405 666	0	8 758 564
10.	Béreköltség	3 474 961	0	4 392 383
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	523 040	0	635 479
12.	Bérráulások	576 512	0	682 601
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	4 574 513	0	5 710 463
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	487 840	0	732 964
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 746 862	0	5 442 634
	VII.sorból: értékvesztés	2 021 963	0	2 283
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	26 107	0	58 479
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésként származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek	0		0
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	108		51
	17.sorból: értékelési különbözet	0		0
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	108	0	51
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	2 165		0
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14		58
	22.sorból: értékelési különbözet	0		0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	2 179		58
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-2 071	0	-7
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	24 036	0	58 472
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	28		33 798
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	24 008	0	24 674

Budapest, 2022. 03.22



Madaras-Bencs Vezérigazgató

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

2021. éves beszámoló

Időszak: 2021.január 01 - 2021. december 31

MÉRLEG "A" változat
 ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18.sor)	74 717 391	0	103 580 312
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	8 125	0	131 495
3.	Alapítás-átszervezés altívalt értéke	0		0
4.	Kísérleti fejlesztés altívalt értéke	0		0
5.	Vagyoni értékű jogok	3 527		120 521
6.	Szellemi termékek	4 598		10 974
7.	Üzleti vagy cégérték	0		0
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	74 706 266	0	103 445 817
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	55 326 745		70 686 074
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	195 799		1 305
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	390 096		3 813 363
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	17 792 963		27 883 082
16.	Beruházásokra adott előlegek	1 000 663		1 061 993
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26.sorok)	3 000	0	3 000
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000		3 000
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Egyéb tartós részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
27.	B. FORGÓESZKÖZÖK (28.+35.+43.+49.sor)	136 006 774	0	114 644 086
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34.sorok)	3 709 692	0	177 626
29.	Anyagok	57 038		60 882
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	17 406		8 684
31.	Növények-, hizó és egyéb állatok	0		0
32.	Késztermékek	0		0
33.	Áruk	3 635 248		108 060
34.	Készletekre adott előlegek	0		0
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42.sorok)	1 579 924	0	1 503 931
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	433 823		1 033 825
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 454		919
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
39.	Váltókövetelések	0		0
40.	Egyéb követelések	1 143 647		469 187
41.	Követelések értékelési különbözete	0		0
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48.sorok)	0	0	0
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
45.	Egyéb részesedés	0		0
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51.sorok)	130 717 158	0	112 962 529
50.	Pénztár, csekkek	4 695		8 513
51.	Bankbetétek	130 712 463		112 954 016
52.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53.-55.sorok)	23 334 234	0	43 195 510
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22 617 676		40 688 395
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	238 619		56 900
55.	Halasztott ráfordítások	477 939		2 450 215
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52.sor)	234 058 399	0	261 419 908

Budapest, 2022. 03.22




 Madaras Bence Vezérigazgató

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

2021. éves beszámoló

Időszak: 2021.január 01 - 2021. december 31

MÉRLEG "A" változat
 FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. SAJÁT TŐKE (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67.sor)	2 670 603	0	2 695 277
58.	I.JEGYZETT TŐKE	129 610		129 610
59.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
61.	III. TŐKETARTALÉK	1 898 188		1 898 188
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	618 797		642 805
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66.sorok)	0		0
65.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
67.	VII. Adózott eredmény	24 008		24 674
68.	E. CÉLTARTALAKOK (69.-71.sorok)	10 858	0	439 828
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	10 858		439 828
71.	Egyéb céltartalék	0		0
72.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86.sor)	226 571 278	0	255 044 466
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)	55 795 058	0	74 812 345
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
79.	Átváltoztatható kötvények	0		0
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	55 795 058		74 812 345
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.és 89.-97.sorok)	170 776 220	0	180 232 121
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
88.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények	0		0
89.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
90.	Vevőktől kapott előlegek	12 791		2 436
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 930 424		3 738 313
92.	Váltótartozások	0		0
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		190
94.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	167 833 005		176 491 182
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
98.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101.sorok)	4 805 660	0	3 240 337
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 024		385
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 052 293		3 093 791
101.	Halasztott bevételek	2 752 343		146 161
102.	FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98.sor)	234 058 399	0	261 419 908

Budapest, 2022. 03. 12




 Madaras Bence Vezérigazgató