

**VÁRKAPITÁNYSÁG
NONPROFIT ZRT.**

**2022. évi
Konzolidált éves beszámoló
Kiegészítő melléklete**

Budapest, 2023. június 14.

Madaras Bence
vezérigazgató

I. Alapadatok, számviteli politika és gazdálkodás

1. A Csoport bemutatása

Anyavállalat 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 Lajos tér 2-4.

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

Tevékenységi körei:

- 41.10 Épületépítési projekt szervezése
- 41.20 Lakó- és nem lakó épület építése
- 42.13 Híd, alagút építése
- 43.12 Építési terület előkészítése
- 43.21 Villanszerelés
- 43.22 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 43.29 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 43.33 Padló-, falburkolás
- 43.39 Egyéb befejező építés m.n.s.
- 47.11 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
- 47.19 Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
- 47.25 Ital-kiskereskedelem
- 47.51 Textil-kiskereskedelem
- 52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

55.20 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
55.90 Egyéb szálláshely szolgáltatás
56.10 Éttermi, mozgó vendéglátás
56.21 Rendezvényi étkeztetés
56.30 Italszolgáltatás
58.14 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
58.19 Egyéb kiadói tevékenység
59 14 Filmvetítés
68 10 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
68 31 Ingatlanügynöki tevékenység
68 32 Ingatlankezelés
69.20 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
70.10 Üzletvezetés
70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
71.11 Építészmérnöki tevékenység
71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
71.20 Műszaki vizsgálat, elemzés
72.19 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
74.20 Fényképészet
74.90 M.n.s egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
77.21 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
79.90 Egyéb foglалás
81.21 Általános épülettakarítás
81.29 Egyéb takarítás
81.30 Zöldterület-kezelés
82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
82.99 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
90.01 Előadó-művészet
90.03 Alkotóművészet
90.04 Művészeti létesítmények működtetése
91.02 Múzeumi tevékenység

Vállalkozási tevékenység:

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

A vállalkozás könyvviteli szoftvere: Saldo Creator Integrált Rendszer

Számlavezető bankok: Magyar Államkincstár
OTP Bank Nyrt.

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

2. Jogelőd társaságok adatai:

1. Társaság

Neve: Várgondnokság Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6.

Cégjegyzék száma: 01-09-919323

KSH jelzőszáma: 18088074-9103-572-01

Adószáma: 18088074-2-41

2. Társaság

Neve: Budavári Ingatlanfejlesztő és Üzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzék száma: 01-09-907073

KSH jelzőszáma: 13496294-5221-572-01

Adószáma: 13496294-2-41

A Társaság leányvállalata 2020. október 1-től:

Neve: **Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

Székhelye: 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6

Cégjegyzék száma: 01-09-374211

KSH jelzőszáma: 28794055-9103-572-01

Adószáma: 28794055-2-41

Jegyzett tőke: 3 000 E Ft

Tulajdonos: Várkapitányság Nonprofit Zrt.

Saját tőke (2022.12.31.): 5 228 E Ft

Szavazati és tulajdonosi arány: 100%

A konszolidált beszámoló könyvvizsgálója:

A-GENI Könyvvizsgáló és Tanácsadó Iroda Korlátolt Felelősségű Társaság

Cég kamarai azonosító: 002246

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

Litvai Enikő Katalin, ügyvezető

2040 Budaörs, Farkasréti út 92.

Kamarai nyilvántartási száma: 006506

A konszolidált beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2022. évre **745.000.-Ft** + ÁFA, a könyvvizsgálótól a konszolidációval kapcsolatban más bizonyosságot nyújtó szolgáltatást Társaságunk nem vett igénybe.

3. A konszolidált számviteli politika bemutatása

3.1. Az elszámolás alapja

A beszámoló formája, a könyvvézés 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 Konszolidált éves beszámoló készítésére is kötelezett.

A Konszolidált éves beszámoló felépítése:

- Konszolidált Mérleg: a Szt. 6. számú mellékletében meghatározott „A” változatban
- Konszolidált Eredménykimutatás: a Szt. 6. számú mellékletében meghatározott, összköltség eljárással,
- Konszolidált Kiegészítő melléklet

Az éves zárás fordulónapja: 2022. december 31.

A Konszolidált éves beszámoló készítés időpontja: 2023. május 31.

A mérleg közzététele a tárgyévet követő június 30.

A Konszolidált éves beszámoló aláírására jogosult személy: Madaras Bence vezérigazgató

A konszolidált beszámoló összeállításáért felelős személy:

Fekete Alexandra mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: 194968

A Konszolidált éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar nyelven készül, az összegek ezer forintban szerepelnek.

A Konszolidált éves beszámolóval egyidejűleg konszolidált üzleti jelentés készül. A leányvállalat konszolidációba történő teljes körű bevonás alól akkor mentesíthető, ha a leányvállalat nélkül is megbízható és valós képet ad az anyavállalat és leányvállalat vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről.

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 konszolidációba bevonandó vállalkozások beszámolóinak egységesítését a bevonandó Társaságok elveiben, tartalmában azonos számviteli politikái biztosítják. Ezért strukturális és tartalmi egyesítésre nincs szükség.

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

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

A Társaság rögzítette konszolidált 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

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

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

A Társaság a Szt.-vel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési és önköltség számítási szabályzatát.

3.2 Társaságok konszolidációba történő bevonása

A konszolidációba teljeskörűen bevonásra került a Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft.

A konszolidációba történő bevonás időpontja

A leányvállalatot a konszolidációba a konszolidációs körbe való bekerülési évének fordulónapján, 2020.12.31-én érvényes értékviszonyok alapján vontuk be. A leányvállalat bekerülés évében keletkezett adózott eredménye 100 %-ban az anyavállalatra jut, így konszolidációs különbözet nem került meghatározásra.

Előkészítő lépések

Az előkészítés során az anyavállalat és a teljeskörűen bevont leányvállalat mérlege és eredménykimutatása került összesítésre, továbbá korrigálásra kerültek az egymással szemben kiszámlázott gazdasági események és a gazdasági eseményekkel kapcsolatosan közvetetten vagy közvetlenül felmerülő költségelemek.

Tőkekonszolidáció

A Várkapitányság Nonprofit Zrt. a Szt. által biztosított lehetőségek közül a tőkekonszolidációs különbözet meghatározására a könyv szerinti érték módszert választotta. Az első bevonás időpontjában az anyavállalat és a teljeskörűen bevont leányvállalat könyveiben szereplő részesedés könyv szerinti értéke, illetve a bevonás évének fordulónapja szerinti leányvállalati saját tőkéből a csoportra jutó rész (100 %) között nem alakult ki különbség, így aktív, illetve passzív tőkekonszolidációs különbözet nem került elszámolásra.

Adósság konszolidáció

Az anyavállalat és a leányvállalat egymással szembeni követelése és kötelezettségei, valamint az időbeli elhatárolások a konszolidáció során egyező összegben kiszűrésre kerültek. Az elszámolási sajátosságokból adódóan eltérő összegben kimutatott követések, kötelezettségek kiszűrése során keletkezett tőkekonszolidációs különbözet nem volt.

Hozam-ráfordítás és közbenső eredmény konszolidáció

Az anyavállalat és a konszolidációba teljeskörűen bevonandó leányvállalat ráfordításainak és bevételeinek konszolidálása során kivezetésre kerül az egymással kölcsönösen elszámolt:

- értékesítés nettó árbevétele
- egyéb bevételek
- költségek költségnemenkénti bontásban
- egyéb ráfordítások
- pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Abban az esetben, ha a leányvállalat beruházást valósít meg vagy tárgyi eszköz felújítást végez az anyavállalat részére, akkor az értékesítés nettó árbevétele kiszűrésre kerül, valamint a konszolidált beszámolóban ez a gazdasági esemény saját előállítású eszköz aktivált értékeként önköltségen kerül kimutatásra, az egymás közti ügyletekből származó köztes eredmény az eredménykimutatásban bemutatásra kerül.

Társasági adó

A konszolidálás miatti Társasági adókülönbözet kimutatására vonatkozó, Szt. 132. §-ban meghatározott irányelvekhez igazodóan került megállapításra a Társasági adó összege. A konszolidációból megállapított adókövetelés 261 E Ft.

Értékelési eljárások

- A tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelése a Szt. előírásait követve egyedi értéken történnek.
- A jegyzett tőke értéke a Cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összegben szerepel a mérlegben.

3.3. A konszolidált számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A konszolidálásba bevont társaságok számviteli politikái összhangban vannak az értékelési elvek tekintetében, és nincs olyan eltérés, ami befolyásolná a konszolidációs számviteli politikát.

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 és vagyongekeztelt immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai összesítve

adatok E Ft-ban								
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS			CSÖKKENÉS			ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK
		ÚJ BESZERZÉS	VAGYONKEZELÉSBE VÉTEL	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS	ÁTVEZETÉS	
BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS								
Vagyoni értékű jogok	276 639	83 110	0	0	0	-114 066	0	245 683
Szellemi termékek	35 748	16 792	0	0	0	0	0	52 540
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	312 387	99 902	0	0	0	-114 066	0	298 223
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	73 809 605	914	10 068 409	0	0	-220 980	0	83 657 948
Műszaki gépek, berendezések	12 685	666	0	0	0	-677	0	12 674
Egyéb gépek, berendezések	3 294 012	482 060	632 865	0	0	-273 303	0	4 135 634
Kis értékű tárgyi eszközök	275 194	149 886	202	0	0	-44 779	0	380 503
Kulturális javak	942 685	0	270 480	0	0	-300	0	1 212 865
Citadella kapcs.váll.bef.beruh.	2 357 191	5 813 987	0	0	0	0	0	8 171 178
Befejezetlen beruházások	27 685 965	33 164 518	0	0	0	-19 503 588	0	41 346 895
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóság	291 577	0	0	0	0	0	-291 577	0
Befejezetlen beruházások összesen:	30 334 733	38 978 505	0	0	0	-19 503 588	-291 577	49 518 073
Beruházásokra adott előlegek	1 061 993	16 977 096	0	0	0	0	-9 750 572	8 288 517
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	109 730 907	56 589 127	10 971 956	0	0	-20 043 627	-10 333 726	147 206 214

Az immateriális javak bruttó értékének alakulása a Várkapitányság Zrt. eszközeit tartalmazza.

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke 83 657 948 E Ft, mely 96 060 E Ft értékben tartalmazza a Citadella NKft. könyveiben szereplő vagyongekeztelésbe kapott ingatlanok bruttó értékét.

A műszaki berendezések, gépek, járművekkel kapcsolatos változások bemutatása az anyavállalatnál történt tranzakciókat mutatja.

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 5 729 002 E Ft, mely a Várkapitányság Zrt. és a Citadella NKft. egyéb és kisértékű tárgyi eszközeinek együttes értéke.

A befejezetlen beruházások értéke a 2022. évben 5 813 987 E Ft összeggel növekedett a leányvállalatnál, így ennek záró egyenlege 8 171 178 E Ft lett.

A Várkapitányság Zrt. esetében ugyanezen a jogcímen 2022. december 31-én nyilvántartott összeg 41 346 895 E Ft. A 2022. évi nyitó egyenleg 27 685 965 E Ft, mely a táblázatban ismertetett bontás alapján összesen 33 164 518 E Ft-tal növekedett, ugyanakkor 19 503 588 E Ft-tal csökkent.

A beruházásokra adott előlegek alakulása sor az együttes adatokat mutatja, melyből 1 326 024 E Ft a Citadella NKft. könyveiben szereplő beruházásra adott előleg összege.

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

							adatok E Ft-ban	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	NYITÓ ÉRTÉKCSÖK- KENÉS	NÖVEKEDÉS		CSÖKKENÉS		ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖK- KENÉS	ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS		TÁRGYÉVI ÉCS	ÁTVEZETÉS	HIÁNY, SELEJTEZÉS	KIVEZETÉS			
Vagyoni értékű jogok	156 118	31 530	37 380	0	-24 490	200 538	45 145	
Szellemi termékek	24 774	5 490	7 638	0	0	37 902	14 638	
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	180 892	37 020	45 018	0	-24 490	238 440	59 783	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 123 531	533 375	0	0	-7 087	3 649 819	80 008 129	
Műszaki gépek, berendezések	11 379	653	105		-39	12 098	576	
Egyéb gépek, berendezések	423 565	828 178	63 917	0	-165 299	1 150 361	2 985 273	
Kisértékű tárgyi eszközök	204 538	71 893	88 135		15 937	380 503	0	
Kulturális javak	0	0	0		0	0	1 212 865	
Citadella kapes.váll.bef.beruh.	0	0	0	0	0	0	8 171 178	
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	41 346 895	
Befejezetlen beruházások, MNV-nek átadandó további ingóság tervén felüli écs	94 460	0	0	0	-94 460	0	0	
Befejezetlen beruházások összesen	94 460	0	0	0	-94 460	0	49 518 073	
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	8 288 517	
TÁRGYESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 857 473	1 434 099	152 157	0	-250 948	5 192 781	142 013 433	

A.2. Értékcsökkenés alakulása

Az Anyavállalat az értékcsökkenést lineáris módon, **1 468 168 E Ft** összegben számolta el a 2022. évben. A leányvállalatnál 2022. évben 2 951 E Ft értékben történt értékcsökkenés elszámolás. Összességében 2022. évben a két Társaság 1 471 119 E Ft értékcsökkenést számolt el.

A.3. Befejezetlen beruházások 2022. évi záró állománya

A befejezetlen beruházások záró állománya és összetétele Anya- és leányvállalat esetében:

adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Befejezetlen beruházás értéke
Projektekhez nem kapcsolódó befejezetlen beruházások	46 028
Vagyonkezelt befejezetlen NHT Főország	41 729
Hauszmann projektek befejezetlen beruházásai	37 813 728
Várgarázs II. vagyonkezelt	132 406
Várgarázs III. vagyonkezelt	2 530 266
NGM költözés befejezetlen beruházásai	453 887
Kisértékű eszköz beruházások	-
Nyugati terület, volt királyi istálló	328 851
Citadella befejezetlen beruházás 2022. év	8 171 178
ÖSSZESEN	49 518 073

A.4. 2022. évben aktivált beruházások

Újonnan aktivált ingatlanok az Anyavállalatnál

adatok E Ft-ban

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

Értéknövelő beruházások meglévő ingatlanokon az Anyavállalatnál

adatok E Ft-ban

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

MNV Zrt.-től vagyonkezelésbe kapott ingatlanok összevont értéke:

adatok ezer Ft-ban

Ingatlan megnevezése	Aktivált érték
Visegrád épület 353 hrsz	0
Visegrád épület. Fő u. 91, 354	11 740
Visegrád földt. Fő u. 91, 354	0
Visegrád földt. Szentgyörgypusztá	0
Visegrád földterület 353 hrsz	0
Palota úti Sporttelep földt. 7140 hrsz	414 000
Palota úti Sporttelep 7140 hrsz	2 917
Citadella	96 060
ÖSSZESEN:	524 717

MNV Zrt.-től vagyonkezelésbe kapott ingóságok az Anyavállalatnál:

adatok ezer Ft-ban

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

Egyéb eszközaktiválások

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

Az év folyamán az Anyavállalat összesen 307 336 E Ft értékben aktivált a működéshez szükséges műszereket és berendezéseket.

Irodai, igazgatási berendezések: az év folyamán újonnan beszerzett tárgyi eszközeiből 781 767 E Ft értékben aktivált IT eszközöket és egyéb, a működéshez szükséges irodai berendezéseket.

Jármű: az év folyamán az Anyavállalat összesen 10 492 E Ft értékben aktivált működéshez szükséges járművet.

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

A Társaság leányvállalata a Citadella Nonprofit Kft. 2022. év végén immateriális javakkal nem rendelkezett. Tárgyi eszközöknél az Üzemi (üzleti) gépek berendezések csoportban 15 330 E Ft értékben, valamint a kisértékű egyéb gépek, berendezések esetében 1 386 E Ft értékben került sor aktiválásra.

Folyamatban lévő beruházást 8 171 178 E Ft értékben tart nyilván a befejezetlen beruházások között.

A.5. Befektetett eszközöket érintő jelentősebb egyéb mozgások részletezése

2022.01.01 dátummal kivált a Várkapitányság Zrt. régészeti szakterülete, így kivezetésre kerültek 198 233 E Ft értékben ingóságok.

Az Anyavállalat által értékesített nem vagyonkezelt ingóság könyv szerinti bruttó értéke és értékcsökkenése 85 E Ft értékben került kivezetésre, azaz a kivezetett eszköznek nettó értéke nem volt.

Kivezetésre került továbbá:

Szentendre Annavölgy ingatlan

Bruttó könyv szerinti érték: 116 928 E Ft

Nettó könyv szerinti érték: 116 881 E Ft

Befejezetlen beruházás: 67 603 E Ft

Citadella ingatlan

Bruttó könyv szerinti érték: 103 052 E Ft

Nettó könyv szerinti érték: 96 061 E Ft

Befejezetlen beruházás: 127 617 E Ft

Lónyai-Hatvany villa fejlesztése 3 906 938 E Ft értékben a befejezetlen beruházások közül átadásra került a Miniszterelnökség részére.

Az MNV Zrt.-től vagyonkezelésbe 96 060 E Ft értékben kapott a leányvállalat ingatlant, melyet támogatásból finanszírozva felújít.

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök, tartós részesedések között tartja nyilván az Anyavállalat a 2020 októberében létrehozott leányvállalat – Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft. – törzstőkéjét, mint kapcsolt vállalkozás alapítói hozzájárulását 3 000 E forint összegben. A 3 000 E forint alapítói hozzájárulás a tőkekonszolidálás során kivezetésre került.

II/B. Forgóeszközök

							<i>adatok ezer Ft-ban</i>	
Mérlegtételek	Előző év			Tárgyév			Változás	Változás %-ban
	Várkapitány- ság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitán- y-ság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Készletek	177 626	0	177 626	174 622	0	174 622	-3 004	98,31%
Követelések	1 503 012	178 965	1 681 977	701 899	52 283	754 182	-927 795	44,84%
Konszolidációb- ól adódó (számított) társasági adó követelés		204	204		261	261	57	127,94%
Pénzeszközök	112 962 529	16 228 095	129 190 624	88 265 514	13 555 230	101 820 744	-27 369 880	78,81%
Összesen	114 643 167	16 407 264	131 050 431	89 142 035	13 607 774	102 749 809	-28 300 622	78,40%

B.1. Készletek

Mérlegfétel	Előző év						Tárgyév			adatok ezer Ft-ban	
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Változás	Változás %-ban			
	Anyagok	60 882	0	60 882	76 670	0	76 670	15 788	125,93%		
Befejezetlen termelés és félkész termékek	8 684	0	8 684	2 272	0	2 272	-6 412	26,16%			
Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0,00%			
Áruk	108 060	0	108 060	95 680	0	95 680	-12 380	88,54%			
- áruk	61 574	0	61 574	79 116	0	79 116	17 542	128,49%			
- régészeti és egyéb alvállalkozói szolgáltatások	29 922	0	29 922	0	0	0	-29 922	0,00%			
- átadandó tárgyi eszköz MNV Zrt. felé	0	0	0	0	0	0	0	0,00%			
- átadandó tárgyi eszköz NÖF felé	16 526	0	16 526	16 526	0	16 526	0	100,00%			
- Kapcsolt vállalkozás felé tovább számlázandó	0	0	0	0	0	0	0	0,00%			
- Göngyöleg	38	0	38	38	0	38	0	100,00%			
- Készletek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0,00%			
Készletre adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0,00%			
Összesen:	177 626	0	177 626	174 622	0	174 622	-3 004	98,31%			

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

Befejezetlen termelésként kerültek kimutatásra a Társaság által előkészített Csikós udvar kiadvány és a Szent István terem Találkozás a történelemmel magyar nyelvű átdolgozott kiadvány, melyek kiadása 2023-ban várható.

Az Anyavállalat az áruk között tartja nyilván a vállalkozási tevékenységének keretében végzett Shop-okhoz vásárolt áruk értékét.

A tárgyév végén készletre adott előleg nem volt.

B.2. Követelések

Mérlegfélék	Előző év						Tárgyév			adatok ezer Ft-ban	
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Változás	Változás %-ban			
	Vevők	1 033 825	0	1 033 825	258 710	3 132	261 842	-771 983	25,33%		
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	919	191	1 110	902	191	1 093	-17	98,47%			
VK -Citadella kikonszolidálás	-919	-191	-1 110	-902	-191	-1 093	17	98,47%			
Egyéb követelések	469 187	178 965	648 152	443 189	49 151	492 340	-155 812	75,96%			
Citadella - VK konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	204	204	0	261	261	57	127,94%			
Összesen	1 503 012	179 169	1 682 181	701 899	52 544	754 443	-927 738	44,85%			

A követelések kapcsolt vállalkozással szemben 2022.12.31-i záró értéke a Várkapitányság NZrt.-nél 902 E Ft, mely tartalmazza a 2022. december havi bérleti díjat, és a pénzügyi szolgáltatás díját. Citadella Kft.-nél a 2022. december havi árellenőri szolgáltatás díját

tartalmazza a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés sor. Konszolidálás során a fenti tételek kikonszolidálásra kerültek.

Vevőkövetelések korosítása

Lejárat	adatok ezer Ft-ban					
	Előző év	%	Tárgyév	%	Változás	%
Határidőn belüli	971 313	93,63%	141 707	53,07%	-829 606	14,59%
Határidőn túli:						
1-30 nap	21 737	2,10%	98 857	37,02%	77 120	454,79%
31-60 nap	3 263	0,31%	11 661	4,37%	8 398	357,37%
61-90 nap	2 240	0,22%	1 874	0,70%	-366	83,66%
91-180 nap	26 300	2,54%	4 865	1,82%	-21 435	18,50%
181-360 nap	9 890	0,95%	2 702	1,01%	-7 188	27,32%
360 napon túli	2 685	0,26%	5 376	2,01%	2 691	200,22%
Korosításba bevont vevők	1 037 428	100,00%	267 042	100,00%	-770 386	25,74%
Értékvesztés számlák miatt	-3 603		-5 200		-1 597	144,32%
Mindösszesen vevő követelés	1 033 825		261 842		-771 983	25,33%

A vevőkövetelések Anyavállalatnál nyilvántartott év végi záró állománya jelentősen csökkent, melyből határidőn belüli követelés állomány 53,07%-ot tesz ki. A határidőn túli követelések 46,93%-ot mutatnak, melynek jelentős része a mérlegkészítésig befolyt.

Értékvesztés Anyavállalatnál

Mérlegtétel	adatok ezer Ft-ban			
	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
Készlet	0	0	0	0
Vevő követelés	3 603	3 024	1 427	5 200
Összesen	3 603	3 024	1 427	5 200

A tárgyévben a számviteli politikánkkal összhangban 3 024 E Ft összegben képeztünk értékvesztést a vevőkövetelésekre, illetve 1 427 E Ft értékben írtunk vissza előző évben elszámolt értékvesztést.

Egyéb rövid lejáratú követelések

Mérlegtétel	Előző év						Tárgyév			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen					
	adatok ezer Ft-ban										
Munkavállalókkal szembeni követelés	0	0	0	4	0	4		4	100,00%		
Adott előlegek szolgáltatás miatt	170 662	0	170 662	16 571	0	16 571	-154 091		9,71%		
Költségvetési kiutalási igény (NAEK)	5 804	0	5 804	5 585	0	5 585	-219		96,23%		
Költségvetési kiutalási igény (MÁK)	1 569	0	1 569	1 747	0	1 747	178		111,34%		
Tartozik jellegű szállítók	870	0	870	2 031	0	2 031	1 161		233,45%		
Áthúzódó ÁFA	19 550	11 783	31 333	126 948	11 833	138 781	107 448		442,92%		
ÁFA elszámolási számla	80 281	129 554	209 835	42 877	17 903	60 780	-149 055		28,97%		
Önellenzési pótlék	0	0	0	970	0	970	970		100,00%		
Társasági adó	0	25	25	0	498	498	473		1992,00%		
Iparüzési adó	1 681	779	2 460	1 681	389	2 070	-390		84,15%		
SZJA mvállalói	0	11 008	11 008	0	5 113	5 113	-5 895		46,45%		
SZJA munkáltatói	0	508	508	0	403	403	-105		79,33%		
TB jár mvállalói	0	14 397	14 397	0	5 611	5 611	-8 786		38,97%		
SZOCHO	0	10 911	10 911	0	7 401	7 401	-3 510		67,83%		
Fizetett kauciók	48 266	0	48 266	53 338	0	53 338	5 072		110,51%		
Első Fedezetkezelő	139 801	0	139 801	189 406	0	189 406	49 605		135,48%		
Egyéb követelés (bankkártyás forgalo)	703	0	703	2 031	0	2 031	1 328		288,90%		
Összesen:	469 187	178 965	648 152	443 189	49 151	492 340	-155 812		94,46%		

Az egyéb követelések legnagyobb tétele a visszaigényelhető és az áthúzódó áfa összesen értéke 199 561 E Ft. A Citadella Nonprofit Kft. 2022. évi gazdálkodása alapján havi áfabevallónak minősül. 2022. december 31-vel könyveiben 17 903 E Ft visszaigényelhető áfat mutatott ki, melynek NAV általi visszautalása áthúzódik a 2023. évre. Következő időszakra átvihető követelésként 11 833 E Ft-ot tart nyilván.

Szolgáltatásra adott előlegek értéke 16 571 E Ft-ra csökkent, tekintettel arra, hogy a régészeti tevékenység kikerült az Anyavállalat tevékenységei közül.

Az egyéb rövid lejáratú követelések között szerepelnek még a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel és a Magyar Államkincstárral szembeni követelések, adók (társasági adó, gépjárműadó, iparüzési adó, szakképzési hozzájárulás), fizetett kauciók, a tartozik jellegű szállítók és egyéb követelések mindösszesen 85 828 E Ft értékben, valamint az Első Fedezetkezelőn keresztül fizetett számlákból a Fedezetkezelőnél maradt garanciális munkákra visszatartott összeg 189 406 E Ft értékben.

B.3. Pénzeszközök

Mérlegtételek	Előző év						Tárgyév			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen					
	adatok ezer Ft-ban										
Pénztár	8 513	0	8 513	4 847	0	4 847	-3 666		56,94%		
Bankbetétek	112 954 016	16 228 095	129 182 111	88 260 667	13 555 230	101 815 897	-27 366 214		78,82%		
Összesen	112 962 529	16 228 095	129 190 624	88 265 514	13 555 230	101 820 744	-27 369 880		78,81%		

Az év végi záró pénzkészlet a konszolidálásba bevont mindkét társaság esetében magas, amely pénzügyi fedezetet biztosít belföldi szállítók számláinak továbbá a költségvetési befizetési kötelezettségeinek maradéktalan teljesítésére.

II.C. Aktív időbeli elhatárolások

Mérlegtétel	Előző év			Tárgyév			adatok ezer Ft-ban	
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Változás	Változás %-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	40 688 395	2 478 254	43 166 649	100 605 973	8 320 012	108 925 985	65 759 336	252,34%
ebből:								
bevételek aktív időbeli elhatárolása	206 868		206 868	264 755		264 755	57 887	127,98%
támogatáshoz kapcsolódó dologi és személyi jellegű ráfordítás felhasználás aktív időbeli elhatárolása	24 127 713	2 478 254	26 605 967	30 682 159	8 320 012	39 002 171	12 396 204	146,59%
felhalmozási kiadások aktív időbeli elhatárolása	16 353 814		16 353 814	69 659 059		69 659 059	53 305 245	425,95%
Támogatásokhoz kapcsolódó elszámolt értékvesztés	0		0	0		0	0	0,00%
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	56 900	18	56 918	97 205	73	97 278	40 360	170,91%
Halasztott ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	2 450 215		2 450 215	1 495 893		1 495 893	-954 322	61,05%
ebből:								
Támogatásokhoz kapcsolódó elszámolt értékcsökkenés	2 450 215		2 450 215	1 495 893		1 495 893	-954 322	61,05%
Összesen:	43 195 510	2 478 272	45 673 782	102 199 071	8 320 085	110 519 156	64 845 374	241,98%

Az Anyavállalatnál a bevételek aktív időbeli elhatárolásaként kimutatott 264 755 E Ft-ból 170 854 E Ft a 2021. évben a Főország, 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 még el nem fogadott támogatási előlegekből finanszírozott dologi és személyi jellegű kiadások értéke a Várkapitányság Nonprofit Zrt.-nél 30 682 159 E Ft, az aktivált eszközök bruttó értéke 69 659 059 E Ft, a tárgyi eszközök értékcsökkenése 1 495 893 E Ft, míg a Citadella Nonprofit Kft. esetén 8 320 012 E Ft a támogatási előlegből finanszírozott dologi és személyi jellegű kiadások értéke.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2022. évben 97 205 E Ft, ezek következő évet érintő távhó alapidíjak, gépjármű-, műtárgy- és vagyonszámítási díjak, szoftver éves licence és support díjak, bérleti díjak, cégtár-, jogtár előfizetések. A Citadella Nonprofit Kft. esetében 2022. évet érintő költségelhatárolás – postaköltség, illetve domain név használat díja – 73 E Ft értékben került kimutatásra.

FORRÁSOK

Források összesítése

Mérlegtétel	adatok ezer Ft-ban							
	Előző év			Tárgyév			Változás	Változás %-ban
	Várkapitány ság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitány ság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Saját tőke	2 695 481	2 228	2 697 709	1 692 220	0	1 694 448	-1 003 261	62,81%
Jegyzett tőke	129 610	0	129 610	207 376	0	207 376	77 766	160,00%
Tőketartalék	1 898 188		1 898 188	1 898 188		1 898 188	0	100,00%
Eredmény-tartalék	642 805	2 228	645 033	589 713		589 713	-55 320	91,42%
Lekötött tartalék	0		0	0		0	0	0,00%
Korrigált adózott eredmény	24 878		24 878	-1 003 057		-1 003 057	-1 027 935	-4031,90%
Leányvállalati saját tőke változás	0		0		2 228	2 228	2 228	100,00%
Céltartalékok	439 828	0	439 828	810 501	0	810 501	370 673	184,28%
Kötelezettségek	255 044 275	18 866 999	273 911 274	279 089 797	23 448 706	302 538 503	28 627 229	110,45%
Hátrasorolt kötelezettségek	0		0	0		0	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	74 812 345	0	74 812 345	84 185 991	221 800	84 407 791	9 595 446	112,83%
Rövid lejáratú kötelezettségek	180 232 120	18 867 918	199 100 038	194 903 997	23 227 808	218 131 805	19 031 767	109,56%
-Konszolidálás miatt közös szállítói kötelezettség	-190	-919	-1 109	-191	-902	-1 093	16	98,56%
Passzív időbeli elhatárolások	3 240 337	2 369 772	5 610 109	42 218 545	8 080 184	50 298 729	44 688 620	896,57%
Összesen:	261 419 921	21 238 999	282 658 920	323 811 063	31 528 890	355 342 181	72 683 261	125,71%

II.D. Saját tőke

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban					
	Előző év			Záró állomány		
	Várkapitán yság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitán yság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen
Jegyzett tőke	129 610	0	129 610	207 376	0	207 376
Tőketartalék	1 898 188	0	1 898 188	1 898 188	0	1 898 188
Eredménytartalék	642 805	2 228	645 033	589 713	0	589 713
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0
Korrigált Adózott eredmény	24 878	0	24 878	-1 003 057	0	-1 003 057
Leányvállalati saját tőke változás					2 228	2 228
Saját tőke	2 695 481	2 228	2 697 709	1 692 220	0	1 694 448

Leányvállalati saját tőke változás soron a Citadella NKft 2.228 E Ft értékű eredménytartaléka kerül bemutatásra.

Korrigált adózott eredmény

A tárgyévi konszolidálás utáni korrigált eredmény – 1 003 057 E Ft, melyet eredménytartalékba helyezünk.

II.E. Céltartalékok Anyavállalatnál

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Céltartalék képzés	adatok ezer Ft-ban	
			Céltartalék felhasználás	Záró állomány
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	439 828	378 350	7 677	810 501
Egyéb céltartalék	0	0	0	0
Összesen:	439 828	378 350	7 677	810 501

2022. december 31-én a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék egyenlege 810 501 E Ft. 2022. év során 7 677 E Ft felhasználás mellett további 378 350 E Ft céltartalék került összességében megképezve egyes várható jövőbeni kötelezettségre.

II.F. Kötelezettségek

F.1. Hátra sorolt kötelezettségek

A Társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettségekkel.

F.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Mérlegtétel	Előző év	Tárgyév	adatok ezer Ft-ban	
			Változás	Változás %-ban
Vagyonkezelésre átvett eszközök	74 787 029	84 334 004	9 546 975	112,77%
Hosszú lejáratú kölcsön	0	0	0	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú (kapott kaució, ajánlati biztosíték, teljesítési biztosíték)	25 316	73 787	48 471	291,46%
Összesen:	74 812 345	84 407 791	9 595 446	112,83%

A 2022. évben nem mutattunk ki a Szt. 133. § (4) bekezdése szerinti, a hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott, 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettséget. A konszolidálásba bevont vállalkozások részéről zálogjoggal és egyéb jogokkal biztosított kötelezettség nem kerül kimutatásra.

A Társaság a hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván az MNV Zrt.-től vagyonkezelési szerződéssel átvett vagyonkezelt ingatlanok és ingóságok bruttó értékét csökkentve a kapcsolódóan elszámolt értékcsökkenéssel. Az MNV Zrt.-vel szembeni,

vagyonkezelt eszközökkel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettség a tárgyév végén az Anyavállalatnál 84 112 204 E Ft összegben állt, a leányvállalatnál 221 800 E Ft értéket mutatott. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván az Anyavállalat a beruházásokhoz kapcsolódó 1 éven túli jólteljesítési biztosítékokat, a hosszú és rövid távú bérleti szerződésekhez kapcsolódó kauciókat.

F.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök

Rövid lejáratú kölcsön 2022. december 31-én nem volt.

Vevőktől kapott előlegek Anyavállalatnál

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

Az Anyavállalat itt mutatja ki a vagyonkezelésben lévő területekhez (Várkert Bazar multifunkciós terem, Hegymagasi vendégház) kapcsolódóan 2022-ben megkötött bérleti és szolgáltatási szerződéseiben szereplő és 2022-ben megfizetett előlegeket, melyekhez 2023. évi teljesítési időszak tartozik.

Kötelezettségek áruszállításból

Mérlegtétel	Előző év			Tárgyév			Változás	Változás %-ban
	Várkapitánvság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitánvság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
	Nem lejárt kötelezettségek	2 599 367	218 399	2 817 766	4 366 335	242 008		
30 napon belüli kötelezettségek	790 879	119 955	910 834	359 265	314 290	673 555	-237 279	73,95%
31-90 nap közötti kötelezettségek	185 284	157 958	343 242	10 959	0	10 959	-332 283	3,19%
91-180 nap közötti kötelezettségek	26 829	0	26 829	-821	0	-821	-27 650	-3,06%
181-360 nap közötti kötelezettségek	51 829	0	51 829	-9	0	-9	-51 838	-0,02%
360 napon túli kötelezettségek	84 124	0	84 124	301 153	0	301 153	217 029	357,99%
Összesen:	3 738 312	496 312	4 234 624	5 036 882	556 298	5 593 180	1 358 556	132,08%

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérleg soron 5 037 073 E Ft tartozás került kimutatásra 2022. december 31-én az Anyavállalatnál, majd a konszolidálás következtében 191 E Ft kivezetésre került, mint közös tétel, így a konszolidált mérlegben a rövid lejáratú kötelezettségek között, mint szállítói tartozás 5 036 882 E Ft-ot tartunk nyilván az Anyavállalatnál.

Citadella Kft.-nél a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérleg soron 557 200 E Ft tartozás került kimutatásra 2022. december 31-én, majd a konszolidálás következtében 902 E Ft kivezetésre került, mint közös tétel, így a konszolidált mérlegben a rövid lejáratú kötelezettségek között, mint szállítói tartozás 556 298 E Ft-ot tartunk nyilván a leányvállalatnál.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év						Tárgyév			adatok ezer Ft-ban	
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Változás	Változás %-ban			
SZJA	96 844	0	96 844	115 630	0	115 630	18 786	119,40%			
TAO	33 197	0	33 197	0	0	0	-33 197	-100,00%			
Rehabilitációs járulékok	9 090	0	9 090	10 690	0	10 690	1 600	117,60%			
Cégautóadó	48	0	48	93	0	93	45	193,75%			
Egészségbizt. alapot megill.bef.	0	0	0	28	0	28	28	100,00%			
Nyugdíjbizt.alapot megill.bef.	209	0	209	196	0	196	-13	93,78%			
Szociális hozzájárulás	97 699	0	97 699	99 874	0	99 874	2 175	102,23%			
Társadalombiztosítási járulékok	116 289	0	116 289	125 797	0	125 797	9 508	108,18%			
Szakképzési hozzájárulás	33	137	170	0	0	0	-170	0,00%			
Igeenforgalmi adó	19	0	19	5	0	5	-14	26,32%			
Innovációs hozzájárulás	0	0	0	0	8	8	8	100,00%			
Dolgozókkal kapcsolatos kötelezettség	2 560	0	2 560	3 109	0	3 109	549	121,45%			
Munkavállalóktól levont letiltás	1 162	0	1 162	1 529	0	1 529	367	131,58%			
Kapott kaució	6 929	0	6 929	6 102	0	6 102	-827	88,06%			
Ajánlati Biztosítékok	0	0	0	0	0	0	0	0,00%			
Teljesítési és jóteljesítési garancia	39 932	0	39 932	11 027	0	11 027	-28 905	27,61%			
Ajándékutalványok	2 121	0	2 121	5 307	0	5 307	3 186	250,21%			
Támogatási előleg	175 802 135	18 370 550	194 172 685	189 480 099	22 670 600	212 150 699	17 978 014	109,26%			
HIPA	0	0	0	0	0	0	0	0,00%			
Követel jellegű vevők	8 746	0	8 746	1 713	0	1 713	-7 033	19,59%			
Egyéb kötelezettség	274 169	0	274 169	0	0	0	-274 169	-100,00%			
Összesen:	176 491 182	18 370 687	194 861 869	189 861 199	22 670 608	212 531 807	17 669 938	109,07%			

A rövid lejáratú kötelezettségek 99,82% -át, 212 150 699 E Ft összeget a támogatási előlegek teszik ki, melyek az elszámolás Támogató általi elfogadásáig lesznek ezen a mérleg soron.

Az Anyavállalat az egyéb kötelezettségek között tartja nyilván a decemberi bérszámfejtéshez kapcsolódóan befizetendő adókat (SZJA, rehabilitációs hozzájárulás, egészség- és nyugdíjbiztosítási alapot megillető járulékok, cégautóadó, szociális hozzájárulási adó stb.), melyek értéke 352 321 E Ft. A 2023-ben lejáratú kauciók értéke 6 102 E Ft, a jóteljesítési, előlegvisszafizetési és egyéb biztosítékok, garanciák értéke 11 027 E Ft.

A fentiekén kívül a rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a vevői követelések átsorolásából eredő egyenleget, valamint a dolgozói tartozásokat, letiltásokat továbbá az ajándékutalványok összegét 11 658 E Ft értékben.

II.G. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év			Tárgyév			Változás	Változás %-ban
	Várkapitány ág NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitány ág NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Bevétel elhatárolások	385	0	385	46	0	46	-339	11,95%
Költség elhatárolások	3 093 791	12 377	3 106 168	830 969	20 777	851 746	-2 254 422	27,42%
Halasztott bevételek összesen	146 161	2 357 395	2 503 556	41 387 530	8 059 407	49 446 937	46 943 381	1975,07%
Összesen:	3 240 337	2 369 772	5 610 109	42 218 545	8 080 184	50 298 729	44 688 620	896,57%

A bevételek időbeli elhatárolása 46 E Ft összegben kerültek kimutatásra, mely az Anyavállalat által a 2022. évben kiszámlázásra került, 2023. évi teljesítéshez kapcsoló parkolóhasználati díjak.

Az Anyavállalatnál költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásként 830 969 E Ft összeg került kimutatásra, melyek a 2022. gazdasági évet terhelik, azonban 2023. évben kerültek számlázásra, továbbá az aláírt kötelezettségvállalásból adódó, mérlegkészítésig még ki nem számlázott tételek és a 2022. évi teljesítésre vonatkozó prémium, amely a beszámoló elkészültével kerül kifizetésre. Halasztott bevételként kerültek kimutatásra a támogatási szerződéseiből vásárolt eszközök nettó értéke. A mérlegtétel összege 41 387 530 E Ft.

A Citadella Nonprofit Kft. esetében a 2022. évi gazdálkodása során költségek passzív időbeli elhatárolásként kimutatásra kerültek 20 777 E Ft – bankköltség, a 2022. évet érintő ki nem fizetett prémium és könyvvizsgálati díj. Halasztott bevételként került kimutatásra a támogatási szerződéseiből vásárolt eszközök nettó értéke, 8 059 407 E Ft.

III. H. Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli tételek a 2022. évben nincsenek.

IV. Eredménytételek értékelése

III/A. Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Múzeumi belépők árbevétele	66 260		66 260	181 270		181 270	115 010	273,57%
Szálláshely szolgáltatás árbevétele	3 866		3 866	4 896		4 896	1 030	126,64%
Shop és Info pont árbevétele	23 835		23 835	30 055		30 055	6 220	126,10%
Tárlatvezetés, idegenvezetés és múzeumpedagógia szolgáltatás árbevétele	21 799		21 799	39 547		39 547	17 748	181,42%
Koncert és mozi árbevétele	52 486		52 486	120 202		120 202	67 716	229,02%
Ajándékutalvány árbevétele	-2 346		-2 346	13		13	2 359	-0,55%
Régészeti tevékenység árbevétele	4 738 863		4 738 863	1 270		1 270	-4 737 593	0,03%
Bérleti díjak (ingatlan és egyéb) árbevétele	402 241		402 241	396 444		396 444	-5 797	98,56%
Költségtérítések	126 075		126 075	292 763		292 763	166 688	232,21%
Parkolási díj árbevétele	90 498		90 498	153 396		153 396	62 898	169,50%
Közvetített szolgáltatás árbevétele	35 145		35 145	209 395	2 467	211 862	176 717	602,82%
Megrendelésre végzett szolgáltatások árbevétele (takarítás, restauratori tevékenység)	6 019		6 019	10 537		10 537	4 518	175,06%
Egyéb szolgáltatás bevétele	14 768	1 650	16 418	42 645	1 800	44 445	28 027	270,71%
Jutalék árbevétele	49 872		49 872	91 779		91 779	41 907	184,03%
Pénzügyi szolgáltatás árbevétele	6 750		6 750	3 950		3 950	-2 800	58,52%
Leányvállalat - Anyavállalat egymás felé számlázott tétel	-10 022	-1 650	-11 672	-19 094	-1 800	-20 894	-9 222	179,01%
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	5 626 109	0	5 626 109	1 559 068	2 467	1 561 535	-4 064 574	27,8%

Az Anyavállalat legjelentősebb értékesítési árbevétele a bérleti díjakból származik, mely a teljes bevétel 25,39 %-át teszi ki, 396 444 E Ft összegben. További jelentős bevétel a kulturális és turisztikai tevékenységek eredménye, 375 970 E Ft. A Társaság által üzemeltetett mélygarázsok parkolási díjbevétele 153 396 E Ft. Az egyéb szolgáltatásoké (pl. hirdetési árbevétel, forgóvilla bevétele, technikus munkadíj, közvetített szolgáltatások, költségtérítések, logó használati joga) 648 402 E Ft. További bevételként jelentkezik a kapcsolt vállalkozás részére végzett szolgáltatások értéke: a könyvelési szolgáltatás 3 950 E Ft, az iroda bérleti díj 4 920 E Ft, a parkoló bérleti díj 759 E Ft, valamint a közvetített szolgáltatások értéke 9 465 E Ft volt.

A Várkapitányság Nonprofit Zrt. és a Citadella Nonprofit Kft. egymással szemben történő számlázása következtében 19 094 E Ft árbevétel kikonzolidálásra került.

A Citadella NKft. 2022. évi árbevétele 4 267 E Ft volt, mely 1 800 E Ft értékben a Várkapitányság Nonprofit Zrt.-től származik árellenőrzési feladatok ellátásából, az árbevétel ezen része konszolidálásra került.

III/B. Aktivált saját teljesítmények értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Saját termelésű készlet állomány változása	46 072		46 072	9 917		9 917	-36 155	21,53%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	395 870	26 372	422 242	323 971	26 857	350 828	-71 414	83,09%
Aktivált saját teljesítmények összesen:	441 942	26 372	468 314	333 888	26 857	360 745	-107 569	77,03%

Az Anyavállalatnál 2022-ben az alábbi kiadványok készültek el (9 917 E Ft):

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

A tárgyévi együttes bekerülési érték 2022. december 31-én 7 645 E Ft.

A 2023. évben várhatóan elkészülő saját előállítású kiadványok bekerülési értéke 2022. december 31-én 2 272 E Ft volt.

Saját előállítású eszközök aktivált értékeként kerülnek kimutatásra azok a személyi jellegű ráfordítások, melyek közvetlenül beruházáshoz kapcsolhatók, azaz a Szt. 51.§ alapján a bekerülési érték részét képezik, az Anyavállalatnál ez az összeg 323 971 E Ft.

A Citadella Nonprofit Kft. esetében 2022. évben kimutatásra került a folyamatban lévő beruházással kapcsolatosan felmerült bérköltés, mint saját előállítású eszközök aktivált értéke (26 857 E Ft).

III/C. Egyéb bevételek

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban						Változás	Változás %-ban
	Előző év			Tárgy év				
	Várkapitánvság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitánvság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	253 686		253 686	51 557		51 557	-202 129	20,32%
Leányvállalat felé számlázott beruh ért. Kikonzolidálása	-251 967		-251 967	0		0	251 967	0,00%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	8 950		8 950	1 724		1 724	-7 226	19,26%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat	16 326		16 326	1 748		1 748	-14 578	10,71%
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	2 673		2 673	7 676		7 676	5 003	287,17%
Fejlesztési és szakmai feladatok ellátása támogatásokhoz kapcsolódó halasztott bevétel	9 978 430	111 602	10 090 032	16 480 821	139 747	16 620 568	6 530 536	164,72%
Térítés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó bevétel	477 516		477 516	0		0	-477 516	0,00%
Vagyonkezelt ingóságokra képzett bevétel	3 880 576		3 880 576	192 024	712	192 736	-3 687 840	4,97%
Térítés nélküli eszköz átadás	0		0	0		0	0	0,00%
Visszaírt értékvesztés	778		778	1 427		1 427	649	183,42%
Egyéb bevételek	6 096	1	6 097	58 981	81	59 062	52 965	968,71%
Egyéb bevételek összesen:	14 373 064	111 603	14 484 667	16 795 958	140 540	16 936 498	2 451 831	116,93%

Az Anyavállalat az egyéb bevételek között tartja nyilván az alábbi tételeket:

- A Szakmai feladatellátás támogatás és a fejlesztési támogatásokból finanszírozott tárgyévi dologi típusú költségeinek ellentételezését, továbbá a támogatásból megvalósult eszköz beszerzések, valamint a vagyonkezelésbe vett ingatlanok és ingóságok tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezését. Ezek együttes összege 16 480 821 E Ft;
- Az Anyavállalat előző évben a vevő kintlévőségre képzett értékvesztésből 1.427 E Ft összeget írt vissza;
- Itt kerülnek nyilvántartásra a káresemények bevételei, kapott bírságok, késedelmi kamatok, melyek összege 3 472 E Ft;
- A TB kifizetőhelyhez kapcsolódó bevételek (kifizetőhelyi 1%, apa napra járó költségtérítés), behajtási költségátalány, leltári többlet, túlfizetések stb.), az értékesített tárgyi eszközök bevétele, és a céltartalék képzés összege mindösszesen 118 214 E Ft értékben;
- Vagyonkezelt ingóságok nettó értéke 192 024 E Ft, amely az MNV Zrt.-nek térítés nélküli átadással, nullás nyilvántartási osztályból, valamint a 11-14-es számlaosztályokból a 86-os egyéb ráfordítások számlával szemben kivezetésre kerültek.
- A Citadella Nonprofit Kft. egyéb bevételei között 2022. évben kimutatásra kerültek a támogatásból finanszírozott adott évi dologi és felhalmozási kiadások 139 747 E Ft értékben, a vagyonkezelt eszközre elszámolt értékcsökkenésre megképzett bevétel 712

E Ft, valamint egyéb kerekítési tétel, munkaruha illetve kamarai díj munkavállaló részére történő tovább terhelésének összege teszi ki 81 E Ft értékben.

III/D. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év			Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitánvság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitánvság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
	Anyagköltség	509 259	378	509 637	1 997 522	384		
Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 091 844	22 537	8 114 381	4 477 190	29 940	4 507 130	-3 607 251	55,54%
Egyéb szolgáltatások értéke	103 115	1 982	105 097	117 664	4 652	122 316	17 219	116,38%
Eladott áruk beszerzési értéke	19 014	0	19 014	38 778	0	38 778	19 764	203,94%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 332	0	35 332	207 399	2 467	209 866	174 534	593,98%
Leányvállalat - Anyavállalat egymás felé számlázott tétel korrekciója	-50	-9 800	-9 850	-9 174	-9 920	-19 094	-9 244	193,85%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	8 758 514	15 097	8 773 611	6 829 379	27 523	6 856 902	-1 916 709	78,15%

Anyagköltség

Megnevezés	Előző év			Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitánvság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitánvság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
	Takarító és tisztítószer	29 663	6	29 669	23 668	13		
Közüzemi költségek	324 937		324 937	1 867 587		1 867 587	1 542 650	574,75%
VK-Citadella konszolidáció miatt	0		0	0		0	0	0,00%
Gépek, gépjárművek üzemeltetési költségei	35 695		35 695	19 621		19 621	-16 074	54,97%
Munkaruha, szerszám költségek	43 446	51	43 497	51 632	122	51 754	8 257	118,98%
Nyomtatvány, irodaszer, egyéb anyagok, könyv, folyóirat	17 842	321	18 163	16 614	249	16 863	-1 300	92,84%
VK-Citadella konszolidáció miatt	0		0	0	-246	-246	-246	0,00%
Karbantartási anyagok költségei	45 861		45 861	18 400		18 400	-27 461	40,12%
Egyéb anyag költségek	11 815		11 815	0		0	-11 815	0,00%
Anyagköltség összesen:	509 259	378	509 637	1 997 522	138	1 997 660	1 488 023	391,98%

A Társaság anyagköltségei közül a legjelentősebb a közüzemi díjak, melyek az anyagköltség 93,49%-át teszik ki, értéke 1 867 587 E Ft.

Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	Előző év		Tárgy év			Változás		Változás %-ban	
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen			
Szállítás-rakodás költségei	9 696	0	9 696	33 647	0	33 647	23 951	347,02%	
Bérleti díjak	399 410	3 035	402 445	396 249	5 788	402 037	-408	99,90%	
VK-Citadella konszolidáció miatt	0	-2 954	-2 954	0	-5 679	-5 679	-2 725	0,00%	
Karbantartási költségek	916 835		916 835	1 081 682		1 081 682	164 847	117,98%	
Hirdetés, reklám költség	296 307		296 307	134 774		134 774	-161 533	45,48%	
Oktatás,továbbképzés	20 287		20 287	25 562		25 562	5 275	126,00%	
Kiküldetési költségek	3 392		3 392	3 704		3 704	312	109,20%	
Postaköltség	9 084	50	9 134	4 094	55	4 149	-4 985	45,42%	
Távközlési költségek	29 711	154	29 865	35 780	1 487	37 267	7 402	124,78%	
VK-Citadella konszolidáció miatt	0	-59	-59	0		0	59	0,00%	
Fénymásolás,nyomatás költségei	3		3	12		12	9	400,00%	
Jogtár,cégtár,szaklapok ktgei	4 832		4 832	4 898		4 898	66	101,37%	
Szakértői díjak	300 079	19 079	319 158	519 091	22 479	541 570	222 412	169,69%	
VK-Citadella konszolidáció miatt		-6 787	-6 787	0	-3 995	-3 995	2 792	58,86%	
Tudományos, kulturális szakértői szolgáltatások	1 209 860		1 209 860	1 028 683		1 028 683	-181 177	85,02%	
Régészeti szolgáltatások	4 060 811		4 060 811	8 923		8 923	-4 051 888	0,22%	
Üzemorvosi szolgáltatás	4 554		4 554	1 386		1 386	-3 168	30,43%	
Biztonsági rendszerek üzemeltetése	15 037		15 037	14 999		14 999	-38	99,75%	
Tagdíjak	1 163		1 163	1 495		1 495	332	128,55%	
Közüzemai szolgáltatások	176 403		176 403	502 120		502 120	325 717	284,64%	
Munkaerő kölcsönzés	8 351		8 351	8 490		8 490	139	101,66%	
Őrzés,vagyonvédelem	555 796		555 796	643 351		643 351	87 555	115,75%	
Takarítás	30 350		30 350	13 074		13 074	-17 276	43,08%	
Parkgondozás	14 885		14 885	0		0	-14 885	0,00%	
Mosás,tisztítás	269		269	348		348	79	129,37%	
Egyéb igénybevett szolgáltatások	24 729	219	24 948	14 828	131	14 959	-9 989	59,96%	
Citadella NKft. Konszolidációja iattm	0		0	0		0	0	0,00%	
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen:	8 091 844	12 737	8 104 581	4 477 190	20 266	4 497 456	-3 607 125	55,49%	

Az Anyavállalat igénybe vett szolgáltatásai közül a legjelentősebb a karbantartási költségek, mely az igénybe vett szolgáltatások 24,05%-át teszik ki, értéke 1 081 682 E Ft. Jelentősebb tételek még a szakértői díjak, 1 547 774 E Ft összegben. A Citadella Nonprofit Kft. esetében 2022. évben kimutatásra került 5 788 E Ft bérleti díj – melyből 5 679 E Ft került kikonszolidálásra. A leányvállalat elszámolt a 2022. év során 22 479 E Ft szakértői díjat, - mely a könyvvizsgálati díjakat is tartalmazza -, melyből kikonszolidálásra került 3 995 E Ft pénzügyi és egyéb szolgáltatási díj.

Az igénybe vett szolgáltatások közül a legjelentősebb tételek részletezése

Tudományos, kulturális szakértői díjak

adatok e Ft-ban		
Tevékenység megnevezése	Előző év	Tárgy év
Rendezvényszervezés, közreműködés	92 373	279 220
Kiállítás szervezés	194 883	17 652
Jogdíjak	3 362	6 715
Hostess szolgáltatás	2 544	8 826
Felhasználói díjak	6 913	5 699
Díszjárőr	5 725	9 792
Rendezvénytechnika	49 619	105 132
Kommunikáció	19 651	14 371
NHP visszamérés-Cawi kutatás	0	2 945
Szent István terem kiállítás szervezés+IT		9 927
Budavári Palota -Cawi kutatás	3 052	0
Szent István term- kiállítás szervezés + IT	537 439	0
Egyéb szakértői szolg	84 000	167 082
Gyártási feladatok, szolgáltatások	210 299	401 322
Összesen	1 209 860	1 028 683

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

Egyéb szakértői díjak

adatok e Ft-ban						
Tevékenység megnevezése	Előző év			Tárgy év		
	Várkapitányság Nzrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitá nyság Nzrt.	Citadella Nkft	Összesen
Könyvvizsgálat	24 504	4 522	29 026	14 435	4 800	19 235
Könyvelés		6 920	6 920		3 950	3 950
VK-Citadella konszolidáció miatt		-6 750	-6 750		-3 995	-3 995
Jogi tevékenység	94 637	7 236	101 873	287 601	8 803	296 404
VK-Citadella konszolidáció miatt		-37	-37			0
Energetikai referens			0			0
Informatikai szolgáltatás	47 844		47 844	99 671	3 982	103 653
Mémőki tanácsadás	40 974		40 974	75 219		75 219
Tűz-, és munkavédelmi feladatok	6 108		6 108	3 272		3 272
Műtárgyakkal kapcsolatos szakértői díj			0			0
Covid tesztesés díj	3 044		3 044	180		180
Humánpolitikai tanácsad, eü. Szolg	7 725		7 725	5 838		5 838
Pénzügyi tanácsadás			0	2 117		2 117
Egyéb szakértői tevékenység	75 243	401	75 644	30 758	944	31 702
Összesen	300 079	12 292	312 371	519 091	18 484	537 575

Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	Előző év						Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen					
	Hatósági, szolgáltatási díjak	14 906	33	14 939	9 113	58	9 171	-5 768	61,39%		
Bankköltség	39 140	1 949	41 089	52 772	4 594	57 366	16 277	139,61%			
VK. - Citadella konszolidáció miatt	0	0	0	0	0	0	0	0,00%			
Biztosítási díjak	49 069	0	49 069	55 779	0	55 779	6 710	113,67%			
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	103 115	1 982	105 097	117 664	4 652	122 316	17 219	116,38%			

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

Eladott áruk beszerzési értéke és Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Megnevezés	Előző év			Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
	Eladott áruk beszerzési értéke	19 014	0	19 014	38 778	0		
Eladott (közvetített) szolgáltatás	35 332	0	35 332	207 399	2 467	209 866	174 534	587,00%
VK. - Citadella konszolidáció miatt	-50	0	-50	-9 174		-9 174	-9 124	18348,00%
Összesen:	54 346	0	54 296	237 003	2 467	239 470	185 174	436,10%

Az Anyavállalatnál az eladott áruk beszerzési értéke a shopokba vásárolt áruk beszerzési értékét tartalmazza. A közvetített szolgáltatások a továbbszámlázott közüzemi és egyéb díjakat tartalmazzák. A Várkapitányság által megrendelt, Citadellában szükséges hálózatépítés beszerzési költségei konszolidálásra kerültek.

III/D. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év							Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Változás	Változás %-ban				
	Bérlétszám	4 392 383	92 434	4 484 817	4 413 200	110 881			4 524 081	39 264		
VK - Citadella konszolidáció miatt	0	-1 386	-1 386	0	-1 512	-1 512	-126	109,09%				
Személyi jellegű egyéb kifizetések	635 479	6 465	641 944	458 631	5 231	463 862	-178 082	72,26%				
VK - Citadella konszolidáció miatt		-221	-221		-82	-82	139					
Bérfeladások	682 601	14 876	697 477	625 477	14 881	640 358	-57 119	91,81%				
VK - Citadella konszolidáció miatt	0	-215	-215	0	-206	-206	9	95,81%				
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	5 710 463	111 953	5 822 416	5 497 308	129 193	5 626 501	-195 924	96,64%				
Záró létszám	608	5	613	490	5	495	-118	80,75%				
Záró átlagos statisztikai létszám	564,4	5	569,4	495,8	5	500,8	-68,6	87,95%				

Konszolidálásba bevont vállalkozások tárgyévben foglalkoztatott munkavállalóinak személyi jellegű ráfordításainak kimutatása:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám			Bérlétszám			Személyi jellegű egyéb kifizetés			Bérfeladások		
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen
	Szellemi foglalkozású munkavállalók	378,0	5,0	383,0	3 619 894	110 881	3 730 775	374 451	5 231	379 682	536 735	14 881
Fizikai foglalkozású munkavállalók	117,8	0,0	117,8	793 306		793 306	84 180		84 180	88 742		88 742
Összesen:	495,8	5,0	500,8	4 413 200	110 881	4 524 081	458 631	5 231	463 862	625 477	14 881	640 358

A Citadella NKft. által kiszámlázott 1 800 E Ft önköltsége a bér- és járulékos költségek vonatkozásában konszolidálásra került, melynek összege 1 800 E Ft.

Vezető tisztségviselők személyi jellegű ráfordításai

Megnevezés	Előző év			Tárgy év			Változás	Változás %-ban
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
	Vezető tisztségviselő (vezérigazgató)	38 512	25 072	63 584	49 753	28 201		
Igazgatóság	41 326	0	41 326	32 010	0	32 010	-9 316	77,46%
Felügyelő Bizottság	19 654	18 434	38 088	19 228	19 518	38 746	658	101,73%
Összesen:	99 492	43 506	142 998	100 991	47 719	148 710	5 712	103,99%

A vezető tisztségviselő, az igazgatóság és a Felügyelőbizottság részére kölcsönök és előlegek folyósítására nem került sor.

III/E. Értécsökkenési leírás

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban						Változás	Változás %-ban
	Előző év			Tárgy év				
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Saját eszközök értécsökkenése	46 989	0	46 989	1 888	0	1 888	-45 101	4,02%
Támogatásból beszerzett eszközök értécsökkenése	222 131	739	222 870	635 936	2 239	638 175	415 305	286,34%
Vagyonkezelt eszközök értécsökkenése	463 844	0	463 844	830 344	712	831 056	367 212	179,17%
Értécsökkenés összesen:	732 964	739	733 703	1 468 168	2 951	1 471 119	737 416	200,51%

A Társaság lineáris leírási kulcsot alkalmazva számol értécsökkenést.

III/F. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban						Változás	Változás %-ban
	Előző év			Tárgy év				
	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen	Várkapitányság NZrt.	Citadella Nkft	Összesen		
Értékesített bef.eszk.könyv.szerinti értéke	251 967		251 967	0		0	-251 967	0,00%
VK - Citadella konszolidáció miatt	-251 967		-251 967	0		0	251 967	0,00%
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	1 070		1 070	5 104		5 104	4 034	477,01%
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	1 955		1 955	6 031	3	6 034	4 079	308,64%
Önellenőrzési pótlék	558		558	13 031		13 031	12 473	2335,30%
Iparüzési adó	107		107	0		0	-107	0,00%
Cégautó adó	193		193	284		284	91	147,15%
Gépjárműadó	72		72	68		68	-4	94,44%
Építményadó	0		0	0		0	0	0,00%
Innovációs hozzájárulás	0		0	0	8	8	8	100,00%
Turisztikai hozzájárulás	0		0	168		168	168	100,00%
Követelések értékvesztése	2 283		2 283	3 024		3 024	741	132,46%
Készletek értékvesztése	0		0	0		0	0	0,00%
Céltartalék a várható költségek miatt	431 643		431 643	378 350		378 350	-53 293	87,65%
Térítés nélküli átadás miatt fizetendő ÁFA	57 156		57 156	36 033		36 033	-21 123	63,04%
Arányosítási ÁFA vissza nem igényelhető része	104 262		104 262	197 744		197 744	93 482	189,66%
Térítés nélküli tárgyi eszköz átadás	3 880 576		3 880 576	4 149 298		4 149 298	268 722	106,92%
Terven felüli écs	94 460		94 460	0		0	-94 460	0,00%
Vagyonkezelt eszközzel kapcsolatos ráfordítások	612 705		612 705	424 434		424 434	-188 271	69,27%
NÖF-nek átadott eszközzel kapcsolatos ráfordítás	0		0	638 677		638 677	638 677	100,00%
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke	286		286	1 537		1 537	1 251	537,41%
Behajthatatlan követelés leírt összege	1 118		1 118	1 149		1 149	31	102,77%
Kerekítési különbözet és egyéb	2 223	10	2 233	32	5	37	-2 196	1,66%
Összesen	5 190 667	10	5 190 677	5 854 964	16	5 854 980	664 303	112,80%

Az Anyavállalat a központi költségekre vonatkozóan arányosítja az áfát, ennek 2022. évi értéke 197 744 E Ft. Adókra és önellenőrzési pótléokra 13 391 E Ft került elszámolásra. Tárgyévben a követelések értékvesztése 3 024 E Ft volt.

A Citadella területét visszaadtuk az MNV Zrt. részére. A vagyonkezelési jog kivezetésekor annak nettó értéke után általános forgalmi adó fizetési kötelezettség keletkezett 27 824 E Ft értékben. A térítés nélküli átadások miatt fizetendő ÁFA teljes összege 36 033 E Ft volt.

A vagyonkezelt ingóságok nettó értékére képzett egyéb ráfordítások között kimutatásra került 4 149 298 E Ft, mely többek között a régészeti szakterület kiválása miatt az MNV Zrt.-nek

tértésmentes átadással történő kivezetés a 11-14 -es és 2-es számlaosztályokból 291 965 E Ft értékben, valamint a Lónyai-Hatvani villa átadása 3 857 333 E Ft értékben.

III/G. Pénzügyi műveletek bevételei

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

III/H. Pénzügyi műveletek ráfordításai

	adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %-ban
Egyéb fizetendő kamat	0	51 374	51 374	100,00%
Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamveszteség	58	1 129	1 071	1946,55%
Év végi értékelés miatti árfolyamveszteség	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	58	52 503	52 445	90522,41%

V. Társasági adó

Konzolidált Társasági adó számítás

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	58 472	-1 003 057
Adóalap növelő tételek		
-Értékcsökkenés és kivezetés a Sztv.szerint	1 079 610	5 629 669
-Nem a vállalkozás bevételszerzési tevékenységéhez kapcsolódó ráfordítás	0	0
-Céltartalék képzés	431 643	378 350
-Jogerős határozatban megállapított bírság	0	5 207
-Adóévben elengedett követelés	1 118	1 149
-Elszámolt értékvesztés követelésre	2 283	3 024
Növelő tételek összesen	1 514 654	6 017 399
Adóalap csökkentő tételek		
-Értékcsökkenés és kivezetés a Tao.szerint	985 150	5 322 924
-Céltartalék felhasználás	2 673	7 676
-Követelés ÉV visszairás (14.sor)	778	1 427
-adóell során megállapított adóévi bevételként, vagy ktg csökkentéseként elszámolt összeg (rehab)	807	0
-TAO 7§ ty, pont (DÖSZ)	31 470	0
Csökkentő tételek összesen	1 020 878	5 332 027
Adóalap	552 248	-317 685
Számított adó	49 702	0
Adómentesség Tao tv. 20 § (1) bekezdése alapján	15 904	0
Társasági adó	33 798	261
Konzolidálásból származó társasági adó különbözet	-204	-261
Adózott eredmény	24 878	-1 003 057

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

Társasági adó adómentesség meghatározása a kedvezményezett közhasznú, egyéb közhasznú tevékenység - vállalkozási tevékenység bevételeinek megosztás alapján történt volna.

2021. gazdasági évről áthozott adóalap csökkentő tétel figyelembevételére jogosító hatósági igazolással rendelkezünk, melyet a Budapest Főváros Kormányhivatala Építésügyi és

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

2022. évben az adózás előtti eredmény negatív előjeléből adódóan ezen a jogcímen adóalap csökkentő tétel nem került sor felhasználásra, így a következő évre 3 574 666 E Ft átvihető.

A Citadella Nonprofit Kft. esetében megállapított társasági adó befizetési kötelezettség 261 E Ft értékben kikonszolidálásra került, tekintettel arra, hogy a társasági adókülönbözet nem megtérülő jellegű, így a további évekre nem átvihető.

V. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

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

Az Anyavállalat célja egy olyan hulladékgazdálkodási rendszer kiépítése, amely hozzájárul a fenntartható hulladékgazdálkodás megvalósításához, a szelektív hulladékgyűjtés hatékony rendszerének kialakításához. A vagyonnekelt 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.

Gazdasági mutatószámok

Vagyoni helyzetértékelés

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Tőkeerősség	saját tőke/források összesen	0,954	0,477	-0,48
Kötelezettségek aránya	kötelezettségek/források	96,905	85,140	-11,76
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	hosszú lejáratú köt./források	26,467	23,754	-2,71
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	rövid lejáratú köt./források	70,438	61,386	-9,05
Befektetett eszközök fedezete	saját tőke/ befektetett eszközök	2,547	1,193	-1,35
Tartósan befektetett eszközök aránya	befektetett eszközök / eszközök összesen	37,478	39,982	2,50
Forgóeszközök aránya	forgóeszközök / eszközök összesen	46,363	28,916	-17,45
Tárgyi eszközök fedezettsége	saját tőke / tárgyi eszközök	2,550	1,193	-1,36

A társaságok 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.

Tekintettel arra, hogy az Anyavállalat alapvetően vagyonnekeltő társaság, ezért a vagyonnekeltésbe 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 az Anyavállalat speciális helyzetét, mely szerint nonprofit, vagyonnekeltő társaság.

Adósságállományra vonatkozó mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Hitelfedezeti mutató	követelések/rövid lejáratú köt.	0,845	0,346	-0,50
Eladósodottság foka	kötelezettségek / eszközök összesen	96,905	85,140	-11,76
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. Eredménye / rövid lejáratú kötelezettségek	0,029	-0,436	-0,46
Vevői/szállítói állomány aránya	vevők/szállítók	24,414	4,681	-19,73

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

Ily módon a társaságok vagyoni helyzetét 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	0,658	0,471	-0,19
Likviditási mutató II.	(forgóeszközök-készletek)/rövid lej.köt	0,657	0,470	-0,19
Likviditási mutató III.	(pénzeszközök+értékpapírok)/ rövid lejáratú kötelezettségek	0,649	0,467	-0,18
Likviditási mutató IV.	pénzeszközök/rövid lej.köt	0,649	0,467	-0,18

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

A jövedelmi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye/értékesítés nettó árbevétele	1,290	-60,884	-62,17
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / értékesítés nettó árbevétele	1,210	-64,235	-65,45
Tőke arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke	0,978	-56,108	-57,09
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi tevékenység eredménye / eszközök összesen	0,0103	-0,2676	-0,28
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény/saját tőke	0,907	-59,197	-60,10
Eszközarányos adózott nyereség (ROA)	Adózott eredmény/eszközök összesen	0,0096	-0,2823	-0,29
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele	1,205	-64,235	-65,44
Adózott eredmény/ Működő tőke	Adózott eredmény/ (forgóeszközök-rövid lejáratú kötelezettségek)	-0,070	0,8693	0,94
Befektetés megtérülés (ROI)	Adózott eredmény/(saját tőke+Hátrasorolt + Hosszú lejáratú kötelezettségek)	0,041	-1,1650	-1,21
Bérráányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / bérköltség	0,690	-22,179	-22,87
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / személyi jellegű ráfordítások	0,520	-17,827	-18,35

A vállalatcsoport ROE mutatója csökkenő értéket mutat az előző évhez viszonyítva, melynek az a magyarázata, hogy a társaságok évről évre egyre nagyobb értékű vagyonkezelt ingatlanokért felelnek, a könyveikben a vagyonkezelt ingatlanok értéke egyre magasabb, ezzel együtt a rövid lejáratú kötelezettség is növekszik. Mindemellett azonban ennek eredményre, saját tőkére gyakorolt hatása nincs, vagyis a tőkemegtérülés a nonprofit vagyonkezelés esetében nem egészen releváns mutató.

Összevont (konszolidált) éves beszámoló kiegészítő mellékletének részletező táblázatai (mellékletek)

1. számú melléklet

2022. éves összevont (konszolidált) beszámoló
Időszak: 2022.január 01.- 2022. december 31.

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG "A" változat
ESZKÖZÖK

adatok E Ft-ban											
Sor-szám	A tételek megnevezése	VK NZrt.	Citadella	Összesen	Előkészületi lépések	Tőke konszolidáció	Adósság konszolidáció	Hozam ráfordítás kiszűrése	TAO elsz.	Korrektció	Végleges Konszolidált
a	b										
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	132 468 985	9 607 231	142 076 216	0	-3 000	0	0	0	- 3 000	142 073 216
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	59 783	0	59 783							59 783
3.	Alapítás-átszervezés altívalt értéke	0	0	0							0
4.	Kisérleti fejlesztés altívalt értéke	0	0	0							0
5.	Vagyoni értékű jogok	45 145	0	45 145							45 145
6.	Szellemi termékek	14 638	0	14 638							14 638
7.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0							0
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0							0
9.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0							0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	132 406 202	9 607 231	142 013 433	0	0	0	0	0	-	142 013 433
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	79 912 781	95 348	80 008 129							80 008 129
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	576	0	576							576
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 183 457	14 681	4 198 138							4 198 138
14.	Tenyészállatok	0	0	0							0
15.	Beruházások, felújítások	41 346 895	8 171 178	49 518 073				0		-	49 518 073
	<i>Ebből:</i>			0							
	<i>VK által számlázott beruh Hálózat ép</i>		11 652	11 652				0			
	<i>VK által számlázott beruh Domain</i>			0				0			
	<i>Citadella által számlázott beruházás</i>	2 286		2 286				0			
16.	Beruházásokra adott előlegek	6 962 493	1 326 024	8 288 517							8 288 517
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0							0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3 000	0	3 000	0	-3 000				- 3 000	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000	0	3 000		-3 000				- 3 000	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0							0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0							0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0							0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0							0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0							0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0							0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0							0
27.	<i>Tőkekonszolidációs különbözet - leányvállalatokból</i>	0	0	0							0
28.	<i>Tőkekonszolidációs különbözet - társult vállalkozásokból</i>	0	0	0							0
29.	B. FORGÓESZKÖZÖK	89 142 937	13 607 704	102 750 641	0	0	-1 093		0	- 832	102 749 809
30.	I. KÉSZLETEK	174 622	0	174 622	0	0	0	0			174 622
31.	Anyagok	76 670	0	76 670							76 670
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 272	0	2 272							2 272
33.	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0							0
34.	Késztermékek	0	0	0							0
35.	Áruk	95 680	0	95 680				0			95 680
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0							0
37.	II. KÖVETELÉSEK	702 801	52 474	755 275	0		-1 093	0	261	- 832	754 443
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	258 710	3 132	261 842							261 842
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	902	191	1 093			-1 093			- 1 093	0
40.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0							0
41.	Váltókövetelések	0	0	0							0
42.	Egyéb követelések	443 189	49 151	492 340							492 340
43.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0							0
44.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0							0
45.	<i>Konszolidációból adódó (számitott) társasági adó követelés</i>	0	0	0					261	261	261
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0						0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0							0
48.	Egyéb részesedés	0	0	0							0
49.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0							0
50.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0							0
51.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0							0
52.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	88 265 514	13 555 230	101 820 744	0						101 820 744
53.	Pénztár, csekkék	4 847	0	4 847							4 847
54.	Bankbetétek	88 260 667	13 555 230	101 815 897							101 815 897
55.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	102 199 071	8 320 085	110 519 156	0						110 519 156
56.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	100 605 973	8 320 012	108 925 985							108 925 985
57.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	97 205	73	97 278							97 278
58.	Halasztott ráfordítások	1 495 893	0	1 495 893							1 495 893
59.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	323 810 993	31 535 020	355 346 013	0	-3 000	-1 093	0	261	-3 832	355 342 181

2022. éves összevont (konszolidált) beszámoló

Időszak: 2022.január 01.- 2022. december 31.

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG "A" változat											
FORRÁSOK											
											adatok E Ft-ban
Sorszám	A tétel megnevezése	Várkapitányság	Citadella	Összesen	Előkészületi lépések	Tőke konszolidáció	Adósság konszolidáció	Hozam ráfordítás kiszűrése	TAO elsz.	Korrektció	Végleges Konszolidált
a	b										
57.	D. SAJÁT TŐKE	1 691 959	5 228	1 697 187	0	-5 228	0	0	261	- 2 739	1 694 448
58.	I.JEGYZETT TŐKE	207 376	3 000	210 376		-3 000				- 3 000	207 376
59.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0							0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0							0
61.	III. TÖKETARTALÉK	1 898 188	0	1 898 188							1 898 188
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	589 713	2 228	591 941		-2 228					589 713
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0							0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0							0
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0							0
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0							0
67.	VII. <i>Korrigált</i> Adózott eredmény	-1 003 318	0	-1 003 318					261	261	-1 003 057
68.	VIII. <i>Leányvállalati saját tőke változás</i>			0		2 228					2 228
69.	IX. <i>Konszolidáció miatti változások - adósságkonszolidálás különbözetéből</i>			0							0
70.	IX. <i>Konszolidáció miatti változások - közbeső eredmény különbözetéből</i>			0							0
71.	X. <i>Külső tagok részesedése</i>			0						-	0
72.	E. CÉLTARTALAKOK (69.-71.sorok)	810 501	0	810 501	0					-	810 501
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0							0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	810 501	0	810 501							810 501
75.	Egyéb céltartalék	0	0	0							0
76.	F. KÖTELEZETTSÉGEK	279 089 988	23 449 608	302 539 596	0		-1 093		0	- 1 093	302 538 503
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0							0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0							0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	0	0							0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0							0
81.	<i>Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból</i>			0							0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	84 185 991	221 800	84 407 791	0						84 407 791
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0							0
84.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0							0
85.	Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0							0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0							0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0							0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0							0
89.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	0	0							0
90.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	84 185 991	221 800	84 407 791							84 407 791
91.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	194 903 997	23 227 808	218 131 805	0	0	-1 093	0	0	- 1 093	218 130 712
92.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0							0
93.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0							0
94.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0							0
95.	Vevőtől kapott előlegek	5 725	0	5 725							5 725
96.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 036 882	556 298	5 593 180							5 593 180
97.	Váltótartozások	0	0	0							0
98.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	191	902	1 093			-1 093			- 1 093	0
99.	Rövid lejáratú köte. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	0	0							0
100.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	189 861 199	22 670 608	212 531 807							212 531 807
101.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0							0
102.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0							0
103.	<i>Konszolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás</i>			0					0	-	0
104.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	42 218 545	8 080 184	50 298 729	0	0	0	0		-	50 298 729
105.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	46	0	46							46
106.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	830 969	20 777	851 746				0			851 746
107.	Halasztott bevételek	41 387 530	8 059 407	49 446 937							49 446 937
108.	FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	323 810 993	31 535 020	355 346 013	0	-5 228	-1 093	0	261	-3 832	355 342 181

Összköltség eljárással készített KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat										
adatok E Ft-ban										
Sor- szám	Aétel megnevezése	Várkapitárság	Citadella	Összesen	Előkészületi lépések	Tőke konszolidáció	Adósság konszolidáció	VK Korrekció / Hozam ráfordítás kiszűrése	TAO els.	Végleges Konszolidált
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	1 578 162	4 267	1 582 429				-20 894		1 561 535
	Ebből:			0						
	VK pü szolg bev	3 950		3 950				-3 950		
	VK bérl díj (iroda)	4 920		4 920				-4 920		
	VK bérl díj (parkoló)	759		759				-759		
	VK közvetített szolg bev	291		291				-291		
	VK Hálózat építés ELMÜ	9 174	0	9 174				-9 174		
	Citadella Műszaki ellenőrzési feladatok		0	0				0		
	Citadella Arellenőrzési feladatok		1 800	1 800				-1 800		
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0						0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 578 162	4 267	1 582 429	0	0	0	-20 894	0	1 561 535
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	9 917	0	9 917						9 917
4.	Saját előállítású eszközök aktívái értéke	323 971	26 857	350 828						350 828
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	333 888	26 857	360 745	0	0	0	0	0	360 745
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	16 795 958	140 540	16 936 498				0		16 936 498
	Citadella kfg komp támogatásból			0				0		
	VK bunker bonts tsz Citadella felé			0				0		
	III sorból: visszárti értékesítés	1 427	0	1 427				0		1 427
III.A	<i>Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet</i>			0						
5.	Anyagköltség	1 997 522	384	1 997 906				-246		1 997 660
	Ebből: Citadella kfg villany		246	246				-246		
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 477 190	29 940	4 507 130				-9 674		4 497 456
	Ebből: Citadella kfg pü szolg		3 950	3 950				-3 950	0	
	Citadella bérl díj		4 920	4 920				-4 920		
	Citadella parkolás díj		759	759				-759		
	Egyéb szakértői (közvetített)		45	45				-45		
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	117 664	4 652	122 316						122 316
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	38 778	0	38 778						38 778
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	207 399	2 467	209 866				-9 174		200 692
	VK Hálózat építés ELMÜ	9 174		9 174				-9 174		
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	6 838 553	37 443	6 875 996	0	0	0	-19 094	0	6 856 902
10.	Bérlőköltség	4 413 200	110 881	4 524 081				-1 512		4 522 569
	VK pü szolg. Bére			0				0		
	Citadella árell feladatok bére		1 512	1 512				-1 512		
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	458 631	5 231	463 862				-82		463 780
	VK pü szolg SZEP kártya + SZJA		0	0				0		
	Citadella árell feladatok SZEP+SZJA		82	82				-82		
	Catering + tel mzem.terh			0				0		
12.	Bérljárulékok	625 477	14 881	640 358				-206		640 152
	VK pü szolg.SZOCHO		0	0				0		
	Citadella árell feladatok SZOCHO		206	206				-206		
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	5 497 308	130 993	5 628 301	0	0	0	-1 800	0	5 626 501
VI.	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 468 168	2 951	1 471 119						1 471 119
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 854 964	16	5 854 980				0		5 854 980
	VK bunker bonts tsz Citadella felé			0				0		
VII.A.	VII sorból: értékesítés	3 024	0	3 024						3 024
VII.A.	álás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet			0						0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-950 985	261	-950 724	0	0	0	0	0	-950 724
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0						0
	13 sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0						0
14.	Részesedékből származó bevételek, árfolyamvereségek	0	0	0						0
	14 sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0						0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek	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	170	0	170						170
	17 sorból: értékelési különbözet	0	0	0						0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	170	0	170						170
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0						0
	18 sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0						0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0						0
	19 sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0						0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0						0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0						0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	52 503	0	52 503						52 503
	22 sorból: értékelési különbözet	0	0	0						0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	52 503	0	52 503						52 503
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-52 333	0	-52 333						-52 333
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 003 318	261	-1 003 057						-1 003 057
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	261	261						261
X/A	Konszolidálásból adódó (számítási) társasági adókülönbözet (±)			0					-261	-261
D.	KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 003 318	0	-1 003 318				0	-261	-1 003 057

2. számú melléklet

Konszolidált Cash flow kimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	adatok e Ft-ban	
		2021	2022
		Cash-flow	Cash-flow
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-14 999 968	-27 492 928
1.	Adózás előtti eredmény	58 676	-1 003 057
1/a.	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	-28 082 645
1/c.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b)	58 676	-29 085 702
2.	Elszámolt amortizáció	733 703	1 471 119
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	98 345	199 277
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	428 970	370 673
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1 719	-51 557
6.	Szállítói kötelezettségek változása	1 305 851	1 358 556
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	442 756	17 669 938
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	802 220	44 688 620
9.	Vevőkövetelés változása	-600 002	771 983
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	4 027 879	-40 461
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-22 330 241	-64 845 374
12.	Fizetett adó (nyereség után)	33 594	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-42 307 354	-37 555 045
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-69 508 871	-37 606 602
15.	Befektetett eszközök eladása	27 201 517	51 557
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök.. törlesztése, beváltása	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18.	Kapott osztalék	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-28. sorok)	37 406 972	37 678 091
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
20.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	8 208 552	28 082 645
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön visszafizetése	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	10 181 133	
28.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	19 017 287	9 595 446
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-19 900 350	-27 369 882
29.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	8	2
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 29.)	-19 900 342	-27 369 880

3. számú melléklet

A Társaság a fizetési kötelezettségeit az év folyamán folyamatosan teljesítette.

Támogatási szerződések felhasználása az Anyavállalatnál

adatok ezer Ft-ban

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

Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó déli összekötő szárny és Szent István terem rekonstrukciója I. ütem	2023.12.31	1 291 640	0	1 191 359	0	0	100 281
Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó déli összekötő szárny és Szent István terem rekonstrukciója II. ütem	2023.12.31	7 339 862	0	6 689 183	0	0	650 679
Akadálymentes kapcsolat létesítése a Palota út - Csikós udvar - Hunyadi udvar teraszai között	2024.12.31	593 400	0	462 876	0	0	130 524
Akadálymentes közlekedési tengely létesítése II. ütem: a Palota út - Csikós udvar - Hunyadi udvar teraszai között	2023.12.31	2 093 818	0	1 691 639	0	0	402 179
A budai Várnegyedben a nyugati kert rendezése, Istálló és mélygarázs építése	2025.12.31	18 891 353	712 702	7 470 238	0	0	11 421 115
Palotakert revitalizáció	2023.12.31	9 148 478	0	7 935 907	1 385 836	0	1 212 571
A budai Várnegyedben a Táncsics Mihály utca 9. számú ingatlan területén történő régészeti és műemlékvédelmi feladatok ellátása	2023.12.31	400 000	0	400 000	0	0	0
A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteséhez tartozó "D" épületben a Habsburg Ottó Alapítvány és Hagyaték elhelyezése	2026.12.31	38 889	0	38 889	0	0	0
Budai Várnegyed hidegenergia biztosítására központ kiépítése	2021.08.31	0	0	852 642	342	852 299	0
MNL területrendezés	2018.12.31	0	0	4 652	36 148	4 652	0
Karmelita üzemeltetés előkészítése	2022.03.15	0	0	400 000	0	400 000	0

Közművek felmérése, tervezése és fejlesztése, 3D alaptérkép készítése	2023.12.31	1 268 525	0	1 227 795	0	0	40 730
Átfogó fejlesztési masterplan készítése, egységes geodézia alapján	2023.12.31	634 255	0	180 180	0	0	454 075
Teljes Budavári Palotanegyedet érintő fejlesztések - Várfalak helyreállítása több kivitelezési ütemben	2024.12.31	11 761 242	995 306	4 898 547	0	0	6 862 695
Budapest I. keület Palotanegyed közterek, utak helyreállítása fejlesztéshez kapcsolódóan	2024.12.31	500 000	0	423 664	0	0	76 336
Teljes Budavári Palotanegyedet érintő fejlesztések – Turisztikai célú területrendezés több helyszínen	2025.04.01	227 235	0	178 020	282 765	0	49 214
A budai Várnegyedben a Királyi Palota épületegyütteshez tartozó Lovardában új funkció kialakítása	2024.05.31	217 196	0	65 570	566 788	0	151 626
A Budavári Palota épületegyütteshez tartozó egykori Főőrségi épületben új funkció kialakítása	2024.05.31	325 947	0	70 608	290 040	0	255 340
Erzsébet Pergola és gyilokjáró	2024.12.31	2 779 855	1 319 748	454 598	0	0	2 325 257
A Budavári Palota teljes felmérése és használatatlan beruházások előkészítése, sürgős fejlesztések	2026.12.31	7 508 574	0	4 299 176	0	0	3 209 398
Budapest I. kerület Palotanegyed - Egykori külügyminisztérium újjáépítésének előkészítési és tervezési munkái	2023.12.31	1 128 420	0	1 095 110	0	0	33 310
József Főhercegi Palota, Palotakert és Istálló újjáépítése előkészítés	2024.07.01	1 742 030	0	1 165 517	0	0	576 513

Budapest I. kerület, egykori Honvéd Főparancsnokság újjáépítésének előkészítési és tervezési munkái	2023.12.31	800 000	0	688 721	0	0	111 279
A Várkertek fejlesztése és a déli várszoknya ütemezett helyreállítása - "A" prioritású területek	2022.12.31	500 000	0	500 000	0	0	0
A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - déli várszoknya ütemezett helyreállítása - "B" prioritású területek	2025.12.31	861 698	0	357 909	1 800 627	0	503 789
A Várkertek fejlesztése és a budai Vár - keleti várszoknya. Szarvas téri "kapu" ütemezett helyreállítása - "C" prioritású területek	2025.12.31	2 574 592	0	398 320	0	0	2 176 272
Szökőkutak helyreállítása a Budai Várban: Mátyás-kút és Halászó Fiú szökőkút	2024.12.31	1 141 785	0	1 048 786	0	0	92 999
Budapest, I. kerület Táncsics Mihály utca 9. szám alatti ingatlant érintő fejlesztések	2024.05.31	1 958 615	0	451 183	0	0	1 507 432
A budai vár közmű stratégiája	2023.12.31	1 219 333	0	1 018 813	0	0	200 520
Várkert Bazár és kapcsolódó ingatlanokat érintő fejlesztések	2023.12.31	417 570	0	292 280	0	0	125 290
Turisztikai célú és látogatóirányítási IT fejlesztések	2023.12.31	837 804	0	46 494	0	0	791 309
Gyalogos kapcsolatok fejlesztése I. ütem	2025.09.01	631 749	0	31 960	0	0	599 788
Hauszmann Alajos / Annavölgyi emlékház és kapcsolódó szolgáltatások - területfejlesztés és rekonstrukció	2023.12.31	0	0	69 468	0	69 468	-69 468
Lónyay-Hatvany Villa beruházás befejezésének finanszírozása	2023.12.31	3 906 938	0	3 906 938	0	0	0

Budai Várórség (Koronaórség) ingatlanát érintő fejlesztések előkészítési és tervezési munkái	2023.06.30	349 825	0	18 445	0	0	331 380
Honvéd Főparancsnokság ideiglenes fejlesztése és teljes újjáépítése	2023.12.31	11 909 287	0	3 700 769	0	0	8 208 518
József Főhercegi Palota, Neoreneszánsz kert és istálló újjáépítése - megvalósítás	2025.12.31	22 256 578	635 160	8 376 052	0	0	13 880 526
Budapest I. kerület Palotanegyed - Egykori Külügyminisztérium újjáépítése - megvalósítás	2024.12.31	18 054 991	5 976 924	5 065 772	0	0	12 989 219
Turisztikai célú területrendezés több helyszínen - kiegészítő turisztikai projektek projektek	2025.12.31	583 183	0	185 399	0	0	397 784
Budapest XI. kerület, Daróczi utca 3. szám alatti telephelyet érintő fejlesztések megvalósítása	2023.07.31	900 000	0	640 828	0	0	259 172
Táncsics utca csőtörés	2017.12.31	0	0	10 735	24 265	10 735	0
Visegrád 700 fejlesztési program részét képező visegrádi műemlék együttes átfogó rekonstrukciójának előkészítése és megvalósítása	2025.12.31	1 480 000	1 480 000	11 332	0	0	1 468 668
A Budavári Palota teljes felmérése és halaszthatatlan beruházások megvalósítása (0. ütem II. rész. előkészítése, „A” épület előkészítés és megvalósítás, "B" épület előkészítés és megvalósítás, Oroszlános és Hunyadi udvar előkészítése, "C,D,E," épületek tervezése, előkészítése).	2026.12.31	8 573 831	8 573 831	885 874	0	0	7 687 957

Magyar Szabadságharcosok Múzeuma létrehozásához szükséges beruházás, valamint a Citadella sétány hosszútávú megújításának előkészítése és megvalósítása a 1384/2020. (VII.10.) Korm. Határozat 1.a) és 1.e) pontjában foglaltak szerint	2024.12.31	0	0	127 345	2 104	127 345	
Az Országos Villamos Teherelosztó ingatlan revitalizációja, a Magyar Nemzeti Levéltár főépületének felújítása és északnyugati szárnyának rekonstrukciója	2026.12.31	23 381	0	19 244	3 698 735	0	4 137
Összesen		160 094 668	19 693 670	81 533 591	8 310 798	1 464 500	79 958 341

Tudományos Igazgatóság	Támogatási időszak vége	Támogatás előlege 2023.12.31 nappal	Ebből 2022-ben kapott támogatás	Felhasználás 2022.12.31	Visszafizetett előleg 2022.12.31	Kivezetés támogatás elfogadása miatt 2022.12.31	Felhasználható előleg 2022.12.31
Világörökség GINOP-7.1.6-16	2020.06.30	66 009	0	35 244	0	0	30 764
Budapest világörökségi kezelési dokumentáció előkészítése 232/2017. sz. TSZ	2018.09.30	0	0	5 000	0	5 000	0
Budapesti világörökségi gondnokság támogatása 2017-2018 163/2017	2018.06.30	0	0	10 746	4 134	10 746	0
Limes világörökségi gondnokság működése (6302) 210/2017.	2020.12.15	0	0	17 857	3 783	17 857	0
Limes világörökségi jelölése előkészítésének feladatai 211/2017	2018.03.01	0	0	7 036	7 912	7 036	0
Világörökség Jegyzékbe jelölendő helyszín megismerését, fejlesztését és bemutatását elősegítő programok kidolgozása 251/2017	2020.12.15	0	0	31 654	0	31 654	0

Budapesti Világörökségi Gondnokság támogatása 150/2018	2019.12.31	0	0	15 000	0	15 000	0
Limes Világörökségi Gondnokság támogatása 151/2018	2019.06.30	0	0	15 000	0	15 000	0
A budapesti világörökségi megalapozó dokumentáció elkészítését támogató adatgyűjtés, illetve szakmai dokumentum elkészítése	2020.10.30	0	0	2 540	0	2 540	0
Összesen		66 009	0	140 077	15 829	104 833	30 764

Működési támogatás	Támogatási időszak vége	Támogatás előlege 2023.12.31 nappal	Ebből 2022-ben kapott támogatás	Felhasználás 2022.12.31	Visszafizetett előleg 2022.12.31	Kivezetés támogatás elfogadása miatt 2022.12.31	Felhasználható előleg 2022.12.31
Várkapitányság NZrt. 2022. évi szakmai feladatok ellátása támogatás	2023.06.30	8 388 974	8 388 974	7 296 451	0	0	1 092 523
Várkapitányság NZrt. 2021. évi szakmai feladatok ellátása támogatás	2022.12.31	9 506 022	0	9 506 022	502 435	0	0
Várkapitányság NZrt. 2020. évi működési támogatása	2020.12.31	4 654 783	0	4 654 783	0	0	0
Várkapitányság NZrt. 2019. évi működési támogatása	2020.12.31	6 769 641	0	6 769 641	0	0	0
Budavári NKft. 2017. évi működési támogatás - 1. részlet	2017.12.31	0	0	253 815	46 185	253 815	0
Budavári NKft. 2017. évi működési támogatás - 2. részlet	2017.12.31	0	0	1 443 621	148 888	1 443 621	0
Budavári NKft. 2018. évi működési támogatás	2017.12.31	0	0	598 982	77 090	598 982	0
Várgondnokság KNKft. 2017. évi működési támogatás	2018.12.31	0	0	519 196	2 970	519 196	0
Várgondnokság KNKft. 2018. évi működési támogatás	2017.12.31	0	0	649 656	174 344	649 656	0
Összesen		29 319 420	8 388 974	31 692 166	951 912	3 465 270	1 092 523

Egyéb támogatások	Támogatási időszak vége	Támogatás előlege 2023.12.31 nappal	Ebből 2022-ben kapott támogatás	Felhasználás 2022.12.31	Visszafizetett előleg 2022.12.31	Kivezetés támogatás elfogadása miatt 2022.12.31	Felhasználható előleg 2022.12.31
KOGART támogatása	2019.04.30	0	0	91 200	0	91 200	0
Összesen		0	0	91 200	0	91 200	0
Mindösszesen		189 480 097	28 082 645	113 457 035	9 278 538	5 125 802	81 081 628

Támogatási szerződések felhasználása leányvállalatnál

adatok e Ft-ban

Támogatás tárgya	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	Felhasználás 2020. év	Felhasználás 2021. év	Felhasználás 2022. év	Felhasználható előleg
Magyar Szabadságharcosok Múzeuma létrehozásához szükséges beruházás, valamint a Citadella sétány hosszútávú megújításának előkészítése, és megvalósítása	2024.12.31	2 370 550	11 664	1 113 424	602 219	643 243
Szabadság Bástyája kiállítás elhelyezéséhez kapcsolódóan a Citadella erőd épületének helyreállítása, megújítása kivitelezési és lebonyolítói feladatok	2024.12.31	20 000 000	0	1 353 166	5 048 302	13 598 532
1146/2022 számú támogatási szerződés	2022.12.31	300 050	0	0	191 226	108 824
Összesen		22 670 600	11 664	2 466 590	5 841 747	14 350 599