

ALAPÍTÓI HATÁROZAT

A Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6., Cg.: 01-10-140096, adószám: 26592352-2-41, a továbbiakban: „Alapító”), mint a Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6., Cg.: 01-09-374211, adószám: 28794055-2-41, a továbbiakban: „Társaság”) alapítója és egyedüli tagja – képviseli: Fodor Gergely (szül. idő: 1979. április 20.; anyja neve: Jáborcsik Erzsébet Katalin; lakcím: 2000 Szentendre, Lehel utca 3/A.) - az Alapító igazgatóságának 46/2023. (V.17.) számú határozata alapján a következő határozatot hozza:

C-07/2023. (V. 18.) számú alapítói határozat

a Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi beszámolójának jóváhagyásáról

A Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) Alapító Okiratának „11. Legfőbb szerv – Alapító” alcím 11.2. pont a) alpontjára, a Társaság Felügyelőbizottságának a Társaság 2022. évi, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolójáról (a továbbiakban: Beszámoló) készült, a C-07/2023.(V.04.) sz. határozatával elfogadott jelentésére, valamint a Társaság Felügyelőbizottságának C-08/2023.(V.04.) sz. határozatával hozott tárgybeli véleményére, továbbá a Társaság állandó könyvvizsgálója, az A-Geni Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. Beszámolóra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésének tervezetére figyelemmel az Alapító jóváhagyja a Beszámolót az 1. számú melléklet szerinti tartalommal, az alábbi főbb mutatószámokkal:

Tárgyévi mérlegfőösszeg:	31 535 020 ezer forint
Tárgyévi adózott eredmény:	0 ezer forint

A mai napon meghozott határozatot az Alapító feladatkörében eljárva és mint az Alapító akaratával mindenben megegyezőt, az Alapító képviselője jóváhagyólag aláírja, és a Ptk. 3: 109.§ (4) bekezdése alapján közli a Társaság ügyvezetőjével.

Budapest, 2023. május 18.

.....
Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Alapító

képviseli: Fodor Gergely

Igazgatóság elnöke

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft. Tulajdonosának!

Vélemény

Elvégeztük a *Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft.*, cégjegyzékszám 01-09-374211 ("a Társaság") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 31 535 020 E Ft, az adózott eredmény 0 E Ft – és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövőbelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb kérdések:

A *Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft.* 2021. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolóját Társaságunk auditálta, az éves beszámolóra vonatkozóan 2022. március 09-én minősítés nélküli véleményt bocsátottunk ki.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a *Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft.* 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „*Vélemény*” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft. 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. április 24.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Litvai Enikő Katalin

Könyvvizsgáló cég neve: A-Geni Kft

Könyvvizsgáló cég székhelye: 1085 Budapest, Üllői út 16/B

Nyilvántartásba vételi szám: 002246

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Litvai Enikő Katalin

Kamarai tagsági szám: 006506

Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft.
2022. évi üzleti jelentés

Budapest, 2023. április 24.



Finta Sándor
ügyvezető
Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft.

Tartalom

Vezetői összefoglaló.....	3
Eredmény alakulásának bemutatása	6
Vagyoni helyzet bemutatása.....	8
Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása	9
Fejlesztési tevékenység bemutatása	10
I. Beruházások és befektetések alakulása	10
II. A kutatás és kísérleti fejlesztési (K+F) tevékenység bemutatása	10
Humánpolitikai tevékenység bemutatása	11
I. Létszámgazdálkodás alakulása	11
II. Bérgazdálkodás alakulása	11
III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek	12
Telephelyek, fióktelepek bemutatása	13
Környezetvédelmi tevékenység bemutatása	14
I. A környezetvédelemnek a Társaság pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepének, a társaság környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségének bemutatása	14
Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása	15
I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása	15
II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika	15
III. Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása	15
IV. Egyéb kockázatok elemzése	15
Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események.....	16
Várható fejlődés.....	17
Mellékletek	18
I. Eredménykimutatás	18
II. Mérleg.....	19

Vezetői összefoglaló

A Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft. a Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 100%-os tulajdonában álló nonprofit gazdasági társaság.

A Társaságot az Alapító a 1384/2020. (VII. 10.) Korm. határozat 1. b) pontjában kapott felhatalmazás alapján hozta létre a Magyar Szabadságharcosok Múzeuma kiállítás létrehozásához és elhelyezéséhez kapcsolódóan a Citadella erőd épületének helyreállítása, valamint épületgépészeti és belsőépítészeti korszerűsítése, valamint a Citadella sétány megújítása beruházások előkészítésének és kivitelezésének megvalósítására és az elkészült ingatlanokkal kapcsolatos vagyonkezelési és üzemeltetési feladatok ellátására.

A Társaság nonprofit gazdasági társaságnak minősül, a tevékenységéből származó nyereség a tagok között nem osztható fel, hanem az a Társaság vagyonát gyarapítja.

A Társaság fő tevékenysége a TEÁOR 2008 nomenklátúra szerint Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése (91.03). Tevékenységei közé tartozik még többek között Épületépítési projekt szervezése (41.10), Lakó- és nem lakó épület építése (41.20), Építési terület előkészítése (43.12).

Jelen Üzleti jelentés a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 95. §-a által előírt tartalommal készült, a 2022. évi tény adatok a 2021. évi tényadatokkal kerülnek összehasonlításra.

adatok E Ft-ban

Tétel megnevezése	2021. évi tény	2022. évi tény	Eltérés 2022. évi tény - 2021. évi tény	2022. évi tény / 2021. évi tény %
Értékesítés nettó árbevétele	1 650	4 267	+2 617	259 %
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	204	261	+57	128 %
Adózás előtti eredmény	204	261	+57	128 %
Záró létszám (fő)	7	6	-1	86 %
Fejlesztések	2 354 987	5 828 464	+3 473 477	247 %
Nettó adósság	-16 228 095	-13 555 230	+2 672 865	84 %

A Társaság értékesítésből származó nettó árbevétele több mint 2,5-szerese az előző évinek. A növekedést az okozta, hogy a Társaság 2022. februárjában vagyonkezelésbe, majd május 27-én birtokba vette a Citadella ingatlant, így azt követően – a Vállalkozóval kötött megállapodásnak megfelelően – a kivitelezési munkák során felmerülő közüzemi költségeket a Társaság tovább számlázza a Vállalkozó felé. Emellett az Alapító részére végzett műszaki tanácsadási és áellenőri szolgáltatások bevétele az előző évivel közel azonosan alakult.

Az Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 2022-ben a fizetendő társasági adó összegével egyezik meg, az Adózás előtti eredmény pedig nulla. Ennek oka az, hogy a Lechner Tudásközpont Nonprofit Kft. útján folyósított támogatásokról szóló szerződések rögzítik:

„Támogató rögzíti, hogy abban az esetben, ha a támogatásnak vagy egy részének felhasználása által a Kedvezményezettnek a támogatott tevékenység időtartama alatt bármilyen bevétele keletkezik, azt Kedvezményezett köteles a támogatási célra fordítani, és a felhasználással a jelen okiratban foglaltak szerint Támogató részére elszámolni.”

A fenti rendelkezés a gyakorlatban azt jelenti, hogy a 2022. év egészében az elszámolható támogatás összegét az árbevételrel és a kapott kamatokkal csökkenteni kell, ebből következően a Társaságnak nyeresége nem keletkezhetsz, az adózott eredménye minden támogatásból finanszírozott működésű évben nulla lesz.

A zárólétszám 2021. december 31-én 1 fővel alacsonyabb az előző évinél, mivel a tárgyév augusztusában a projektmenedzseri álláshely megüresedett és az az év végéig nem került betöltésre. A 6 fős zárólétszámból 3 fő részmunkaidőben foglalkoztatott.

A Fejlesztések között mind 2021-ben, mind 2022-ben túlnyomó részben a Citadella Beruházáshoz kapcsolódó költségek szerepeltek. Emellett a 2022-es fejlesztések között megjelenik a Társaság IT infrastruktúrájának kialakítása kapcsán eszközölt beruházások is. A 2022-es évben a kivitelezési munkálatok volumene megnövekedett, ezért a Fejlesztés soron a 2021. évit jelentősen meghaladó, 5 828 464 e Ft-os összeg szerepel.

A Citadella Beruházás 2020-2024. közötti megvalósításához biztosított költségvetési támogatások 2020. december végi, illetve 2022. év végi folyósítása miatt a Társaság nettó adósságállományának helyzete rendkívül kedvező, hitele vagy más adóssága a Társaságnak nincs. A rendelkezésre álló pénzeszközállomány a Citadella Beruházáshoz és a Társaság működéséhez szükséges kiadások és az év közben folyósított támogatások egyenlegeként 2 672 865 e Ft-tal csökkent az év folyamán, de 2022. december 31-én még 13 555 230 e Ft-nyi pénzeszköz állt a Társaság rendelkezésére.

A Társaság feladatait a Magyar Szabadságharcosok Múzeuma megvalósításához és a Citadella-sétány megújításához szükséges intézkedésekről, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1384/2020 (VII.10.) Korm. határozat, illetve a Citadella erőd és sétány megújítása érdekében a kivitelezési feladatokhoz szükséges forrás biztosításáról szóló 1841/2020. (XI.24.) Korm. határozat jelöli ki:

A Szabadság Bástyája kiállítás létrehozásához és elhelyezéséhez kapcsolódóan a Citadella erőd épületének helyreállításával, valamint épületgépészeti és belsőépítészeti korszerűsítésével, illetve a Citadella sétány megújításával kapcsolatos szakmai koncepcionális és előkészítő munkálatok, továbbá a szükséges tervezési és egyes kivitelezési tevékenységek elvégzése, a megújítás kivitelezési és egyes kapcsolódó műszaki ellenőrzési, tervfelügyeleti és lebonyolítói feladatainak megvalósítása, valamint a Beruházásokkal kapcsolatos szakmai feladatellátás.

A fenti feladatszabásból adódóan a Társaság tevékenysége a Citadella Beruházás egyes feladatainak elvégzéséhez kapcsolódó beszerzési és közbeszerzési eljárások lebonyolítása, illetve az ezek nyomán kötött szerződésekben rögzített feladatok megvalósulásának nyomon követése és koordinálása, illetve a kapcsolódó örökségvédelmi feladatok ellátása köré szerveződik.

A Társaság 2020. novemberében kezdte meg cégszerű működését és a Citadella Beruházás előkészítésével és lebonyolításával kapcsolatos szakmai feladatai ellátását. 2021. első negyedében megkötötte a Beruházás előkészítésével összefüggésben a generáltervezési, a műszaki ellenőri-lebonyolítói és a BIM auditori feladatok ellátására vonatkozó szerződéseket.

A kivitelezési munka első üteme 2021. áprilisában indult meg. 2021. végéig sor került a külső kőszerkezetű erődfalak feltárására, a Rondella épületében lévő födémek és falazatok feltárására, szivárgó rendszer építésére, a Szabadság-szobor talapzatának vizsgálatára és a déli erődfalrendszer részleges visszabontására.

2021. decemberében kezdődött meg a kivitelezés második fázisa, melynek során 2022. március 15-én megtörtént a Szabadság Park területén megépített 35 m magas zászlórúd és a rajta elhelyezett 6 x 12 m-es nemzeti lobogó átadása.

A 2022-es évben elkezdődtek a falrekonstrukciós munkák. Ennek keretében az év során megtörtént az erődfalak felülete nagyrészenek letisztítása, a kalcit és gipsz kicsapódások eltávolítása, a gyenge, mállott részek leszedése, a kisebb felületi hiányosságok pótlása, és a nagyobb károsodott köelemek cseréje. A 2022-es évben több ezer négyzetméter szépült meg, a szerződés értelmében restaurálandó homlokzati falfelület teljes mérete 7.541 m².

További előkészítő feltárásokra is sor került, mivel az eddigi munkák során a már feltárt, kibontott szerkezetek esetenként eltértek az előzetes vizsgálatok alapján feltételezett állapotoktól, valamint a kivitelezési munkák olyan fázisba kerültek, hogy lehetőség adódott a tervezéshez szükséges részletesebb feltárásokra.

Az építészeti és történelmi érdekességekben gazdag erődöt bejárhatóvá, megismerhetővé tesszük mindenki számára. Budapest egyik legszebb, családbarát, virágzó zöldfelületekkel rendelkező közparkját alakítjuk ki a területen, új utcabútorokat telepítünk és korszerű kiszolgálóhelyiségeket építünk, hogy kényelmesebbé tegyük az itt-tartózkodást.

A Szabadság Bástyája című izgalmas, hiánypótló kiállítás a hegy történetével párhuzamosan a magyarság szabadságküzdelmeinek állít méltó emléket. Az új, XXI. századi kulturális intézmény tervezését és tartalmi előkészítését egy történészekből és más szakterületek képviselőiből álló testület kezdte meg. A fejlesztés fő területei:

- erődfalon kívüli külső környezet rendezése HRSZ 5412 területén belül (22,100 m²);
- erődfal külső kerületének műszaki rekonstrukciója az építészeti koncepció függvényében (600 fm, 3,000 m²);
- Szabadság park kialakítása csatlakozó kiszolgáló funkciókkal (6,500 m²);
- múzeumi tér kialakítása kiszolgáló funkciókkal (kb. 3,600 m²).

A Társaság a 2022. évi Üzleti Tervében foglalt, a fenti tervek megvalósításához szükséges feladatait maradéktalanul ellátta.

Eredmény alakulásának bemutatása

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2021. évi tény	2022. évi tény	Eltérés 2022. évi tény - 2021. évi tény	2022. évi tény / 2021. évi tény %
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 650	4 267	+2 617	259 %
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	26 372	26 857	+485	102 %
III. Egyéb bevételek	111 603	140 540	+28 937	126 %
IV. Anyagjellegű ráfordítások	24 897	37 443	+12 546	150 %
V. Személyi jellegű ráfordítások	113 775	130 993	+17 218	115 %
VI. Értékcsökkenési leírás	739	2 951	+2 212	399 %
o VII. Egyéb ráfordítások	10	16	+6	160 %
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	204	261	57	128 %
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0 %
C. Adózás előtti eredmény	204	261	57	128 %

Az eredménykimutatás főbb sorainak 2022. évi alakulását, a 2021. évi tényadatokhoz képest történt változását a fenti táblázat szemlélteti.

A Társaság értékesítésből származó nettó árbevétele több mint 2,5-szerese az előző évinek. A növekedést az okozta, hogy a Társaság 2022. februárjában vagyonkezelésbe, majd május 27-én birtokba vette a Citadella ingatlant, így azt követően – a Vállalkozóval kötött megállapodásnak megfelelően – a kivitelezési munkák során felmerülő közüzemi költségeket a Társaság tovább számlázza a Vállalkozó felé. Emellett az Alapító részére végzett műszaki tanácsadási és áellenőri szolgáltatások bevétele az előző évivel közel azonosan alakult.

Az aktivált saját teljesítmények között a Társaság projektvezetőjével és projektmenedzsereivel kapcsolatos, közvetlenül a Citadella Beruházáshoz köthető költségek (személyi jellegű ráfordítások) szerepelnek 26 857 e Ft összegben.

Egyéb bevételként az árbevétel és a működési kiadások különbözetének a kapott költségvetési támogatások terhére elszámolt összege szerepel.

Az Anyagjellegű ráfordítások 37 443 e Ft-os összege a Társaságnak a kivitelezési munkák intenzívebbé válásával megnövekedett aktivitása miatt haladja meg a 2021. évi kiadásokat.

A Személyi jellegű ráfordítások 130 993 e Ft-os összege a tárgyévi bérfeljesztés és a részmunkaidős foglalkoztatások részbeni óraszám növelése miatt magasabb a 2021-es értéknél.

Az Egyéb ráfordítások minimális összege az év során fizetendő késedelmi kamatokból és innovációs járulékból áll össze.

Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft.
1013 Budapest, Ybl M. tér 6.

Az Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye és az Adózás előtti eredmény a fent leírtak eredőjeként lett 261 e Ft, mely a fizetendő társasági adó összegével egyezik meg, így a Társaság adózott eredménye a tárgyévben is nulla.

Vagyoni helyzet bemutatása

MÉRLEG

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2021. évi tény	2022. évi tény	Eltérés 2022. évi tény - 2021. évi tény
A. Befektetett eszközök	2 357 395	9 607 231	+7 249 836
<i>I. Immateriális javak</i>	0	0	0
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	2 357 395	9 607 231	+7 249 836
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök)</i>	0	0	0
B. Forgóeszközök	16 407 251	13 607 704	-2 799 547
<i>I. Készletek</i>	0	0	0
<i>II. Követelések</i>	179 156	52 474	-126 682
<i>III. Értékpapírok</i>	0	0	0
<i>IV. Pénzeszközök</i>	16 228 095	13 555 230	-2 672 865
C. Aktív időbeli elhatárolások	2 478 272	8 320 085	+5 841 813
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	21 242 918	31 535 020	+10 292 102
D. Saját tőke	5 228	5 228	0
<i>I. Jegyzett tőke</i>	3 000	3 000	0
<i>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	0
<i>III. Tőketartalék</i>	0	0	0
<i>IV. Eredménytartalék</i>	2 228	2 228	0
<i>V. Lekötött tartalék</i>	0	0	0
<i>VI. Értékelési tartalék</i>	0	0	0
<i>VII. Adózott eredmény</i>	0	0	0
E. Céltartalékok	0	0	0
F. Kötelezettségek	18 867 918	23 449 608	+4 581 690
<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0
<i>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	221 800	+221 800
<i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	18 867 918	23 227 808	+4 359 890
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 369 772	6 080 184	+3 710 412
FORRÁSOK ÖSSZESEN	21 242 918	31 535 020	+10 292 102

A Társaság 2022. évi vagyoni helyzetének alakulását és a 2021. évi tényadatokhoz képest történő változását a fenti táblázat szemlélteti.

A Társaság 2022. februárjában vagyonkezelésbe, majd május 27-én birtokba vette a Citadella ingatlant. A birtokbaadást követően a vagyonkezelésbe vett vagyonelemek a Társaság könyveibe a hatályos jogszabályok és a Vagyonkezelési Szerződés rendelkezéseinek megfelelően bevezetésre kerültek.

Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása

CASH-FLOW

adatok E Ft-ban

Cash-flow és nettó adósság (e Ft)	2021. évi tény
Nyitó pénzeszközállomány	16 228 095
Működési cash-flow	+4 358 122
Befektetési cash-flow	- 7 030 987
Finanszírozási cash-flow	0
Záró pénzeszközállomány	13 555 230
Pénzeszközök változása	-2 672 865
Pénzeszközök állománya	13 555 230
Hitelek + kölcsönök állománya	0
Nettó adósság	- 13 555 230

A Társaság 2022. évi Cash-flow-jának alakulását a fenti táblázat szemlélteti.

Fejlesztési tevékenység bemutatása

I. Beruházások és befektetések alakulása

Saját eszközök bruttó érték változás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	2022. évi változás		Záró állomány	Záró / Nyitó %
		Növekedés	Csökkenés		
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0 %
Üzemi (üzleti) gépek, berendezések	263	15 330	0	15 593	5929 %
Kisértékű egyéb gépek, berendezések	679	1 386	0	2 065	304 %
Befejezetlen beruházások	2 357 191	5 813 987	0	8 171 178	347 %
Beruházásokra adott előlegek	0	1 326 024	0	1 326 024	n.é.
BEFEKTETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 358 133	7 156 727	0	9 514 860	403 %

Vagyonkezelt eszközök bruttó érték változás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	2022. évi változás		Záró állomány	Záró / Nyitó %
		Növekedés	Csökkenés		
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	96 060	0	96 060	n.é.
Üzemi (üzleti) gépek, berendezések	0	0	0	0	0 %
Kisértékű egyéb gépek, berendezések	0	0	0	0	0 %
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0 %
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0 %
BEFEKTETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	96 060	0	96 060	n.é.

A Társaság 2022. évi beruházásait és befektetéseit a fenti táblázatok mutatják be bruttó értéken. A befejezetlen beruházások között a Citadella Beruházásra fordított összeg szerepel.

A Társaságnak pénzügyi befektetései 2022-ben nem voltak.

II. A kutatás és kísérleti fejlesztési (K+F) tevékenység bemutatása

A Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft. nem végzett kutatás és kísérleti fejlesztési tevékenységet 2022. évben.

Humánpolitikai tevékenység bemutatása

I Létszámgazdálkodás alakulása

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)		
	2021 tény	2022 tény	2022 tény / 2021 tény %
Fizikai jellegű foglalkozásúak	0	0	0 %
Szellemi jellegű foglalkozásúak	6	6,5	108 %
Állományba tartozók összesen	6	6,5	108 %

A Társaság munkaviszonyban álló ügyvezetője tartós távolléten van, ezért a fenti létszám adatokban nem szerepel.

A 2021. év végi zárólétszám 7 fő volt, de egy munkavállaló 2021. december 31. napján kilépett. A megüresedett projektmenedzseri állás 2022. március 1-jével betöltésre került, de augusztus 31-ével ismét betöltetlenné vált.

A fenti változások eredményeként az átlagos éves statisztikai létszám 6,5 fő, az év végi zárólétszám pedig 6 fő volt.

II Bér gazdálkodás alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2021 tény			2022 tény			Bérfordítás összesen 2022 tény/2021 tény %
	Bérfordítás	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Bérfordítás	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	
Fizikai jellegű foglalkozásúak	0	0	0	0	0	0	-
Szellemi jellegű foglalkozásúak	92 434	6 465	98 899	110 881	5 231	116 112	120 %
Állományba tartozók összesen	92 434	6 465	98 899	110 881	5 231	116 112	120 %

A bérjellegű ráfordítások 116 112 e Ft-os összege a tárgyévi bérfeljesztés és a részmunkaidős foglalkoztatások részbeni óraszám növelése miatt magasabb a 2021-es értéknél.

III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek

A Társaság munkavállalói 2022-ben nem vettek részt a Társaság által finanszírozott szakmai továbbképzéseken. Szociális támogatásban egy munkavállaló sem részesült a tárgyévben.

A Társaságnál felmerülő humánpolitikai feladatokat szolgáltatási szerződés alapján az Alapító, a Várkapitányság Zrt. látta el.

Telephelyek, fióktelepek bemutatása

A Társaság székhelye a Várkert Bazár épületegyüttesében, a 1013 Budapest, Ybl M. tér 6. cím alatt található.

A Társaságnak telephelye nincs.

Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

- 1 A környezetvédelemnek a Társaság pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepének, a társaság környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségének bemutatása

A Társaság által lebonyolítandó beruházások során kiemelt figyelmet fordít a környezet megóvására, az energia- és víztakarékos rendszerek beépítésére és a megújuló energiaforrások lehetőség szerinti felhasználására.

A Társaság a működéséhez kapcsolódó beszerzéseinél előnyben részesíti a környezetkímélő anyagok és technológiák vásárlását. A Társaság célja, hogy folyamatosan haladjon a papírmentes irodai működés felé.

Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása

I A pénzügyi instrumentumok hasznosítása

A Társaság a részére Magyarország Költségvetéséből a Lechner Tudásközpont Nonprofit Kft. közreműködésével 2020. és 2022. években folyósított, összesen 22.670.600 e Ft összegű támogatásból rendelkezésre álló átmenetileg szabad pénzeszközeit 2022-ben a Magyar Államkincstárnál vezetett elkülönített számlákon tartja, annak befektetése a hatályos jogszabályok szerint nem lehetséges (a legnagyobb biztonságot adó befektetési formába, állampapírokba, illetve diszkontkincstárjegybe sem).

A Társaságnál a spekulatív ügyletek megkötése nem engedélyezett.

II Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika

A Társaság beszerzéseire 2022. évben kizárólag forintban szerződött, így árfolyamkockázat a működés során nem merült fel.

III Ár-, hitel-, kamat-, likviditás és cash-flow kockázat bemutatása

A Társaság árbevétel-szerző (értékesítési) tevékenysége keretében 2022-ben műszaki tanácsadási és árelenőrzési szolgáltatásokat nyújtott szerződött partnerének.

A Társaság likviditásának elsődleges és fő forrását a részére Magyarország Költségvetéséből a Lechner Tudásközpont Nonprofit Kft. közreműködésével 2020. és 2022. években folyósított, összesen 22.670.600 e Ft összegű támogatás jelentette, melyen felül Magyarország 2023. évi költségvetése alapján 2023. évben további összesen 10.500.000 e Ft támogatásban részesül a Társaság, így likviditási kockázat jelenleg nem áll fenn.

A Társaság minden szállítói kötelezettségének határidőben eleget tesz.

A Társaság a 2022. évben hitelt nem vett fel és ezt 2023-ben sem tervezi.

IV Egyéb kockázatok elemzése

Egyéb pénzügyi kockázatok nem ismertek.

Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A Társaság a Lechner Tudásközpont Nonprofit Kft. felé benyújtotta a 2020-ban és 2022-ben kapott támogatások felhasználásáról szóló rész-, illetve záróbeszámolóit, melyek elfogadásáról az Üzleti jelentés elkészítésének napjáig visszajelzés nem érkezett.

A Társaság ugyancsak benyújtotta a Lechner Tudásközpont Nonprofit Kft. felé a 2023. évi működési és kivitelezési forrásokra vonatkozó támogatási kérelmét, amely az Üzleti jelentés elkészítésének napján folyamatban van.

Várható fejlődés

A Társaság feladatait a következő három évre vonatkozóan a korábban hivatkozott két kormányrendelet meghatározza: a Citadella beruházás előkészítésének és kivitelezésének lebonyolítása az átadásig, melynek jelenleg várható időpontja 2025 második negyedéve.

A Társaság a beruházás költségeit és a működésével kapcsolatos kiadásokat túlnyomó részben a 2020. és 2022. évben folyósított 22.670.600 e Ft és a 20232. évben utalandó további 10.500.000 e Ft támogatásból finanszírozza.

A finanszírozási forrásra tekintettel a Társaság a következő három évben is nulla eredménnyel számol.

Anyagjellegű ráfordítások tekintetében beszerzési és közbeszerzési eljárások során igyekszik a Társaság a biztosított forrás leghatékonyabb felhasználására, a jogszabályok és támogatási szerződések előírásait, valamint a takarékoság irányelvét messzemenőig figyelembe véve. Működésünk során törekszünk az anyavállalatunkkal közösen elérhető szinergiák maximális kihasználására.

Személyi jellegű ráfordítások tekintetében a stabil, magas elvárásoknak magas szinten megfelelni képes humán erőforrás állományt igyekszünk kialakítani és megtartani. A Társaság létszámgazdálkodását az aktuális aktivitási szinthez való igazodás vezérli, azaz létszámbővüléssel csak a feladatterhelés növekedése esetén tervez.

A Citadellát és a környező sétányt magában foglaló ingatlan vagyonkezelői jogai a Várkapitányság Zrt-től 2022 februárjában a Társasághoz kerültek át, a birtokbaadás 2022. május 27. napjával történt meg. Ebből következően a beruházás előrehaladásával és az elkészült sétány és közpark, majd a múzeum átadásával és ezáltal az üzemeltetési feladatok belépésével várhatóan a 2024. évtől szükségessé válik a szervezeti felépítés, a létszám és a működési költségek, valamint a finanszírozási struktúra többlépcsős újratervezése is.

A Citadella Beruházás átadását követően pedig a végleges üzemeltetési paraméterek ismeretében válik lehetővé a bevételek és a működési költségek reális tervezése és az üzemeltetési tevékenység szervezeti és pénzügyi kereteinek hosszútávú kialakítása.

Mellékletek

I. Eredménykimutatás

Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft
Statistikai számjel: 28794055-9103-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-374211

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2022. I. -XII hó beszámoló

Időszak: 2022. január 01 - 2022. december 31

Összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

Sor. szám	A tétel megnevezése	adatok ezer Ft-ban		
		2021 év	Elnő év(ek) módosításai	2022. 01-12 hó
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés árbevétele			
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	1 650	0	4 267
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	0	0	0
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 650	0	4 267
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	26 372		26 857
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	26 372	0	26 857
	III.sorból: visszafirt értékesítés	111 603		140 540
5.	Anyagköltség	0	0	0
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	378		384
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	22 537		29 940
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 982		4 652
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	0	0	2 467
10.	Bérlőköltség	24 897	0	37 443
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	92 434	0	110 881
12.	Bérlőülékek	6 465	0	5 231
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	14 876	0	14 881
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	113 775	0	130 993
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	739	0	2 951
	VII.sorból: értékvesztés	10	0	16
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0	0	0
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	204	0	261
	13.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedékből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	14.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek	0		0
	15.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	16.sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
	17.sorból: értékelési különbözet	0		0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	0
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	18.sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	19.sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
	22.sorból: értékelési különbözet	0		0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0		0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	0	0	0
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	204	0	261
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	204	0	261
		0	0	0

II Mérleg

Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft
Statistikai számjel: 28794055-9103-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-374211

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2022. I. -XII hó beszámoló

Időszak: 2022. január 01 - 2022. december 31

MÉRLEG "A" változat
ESZKÖZÖK

Sor-szám	A tételek megnevezése	adatok ezer Ft-ban		
		2021 év	Előző év(ek) módosításai	2022. 01.-12 hó
a	b	c	d	e
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18.sor)			
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	2 357 395	0	9 607 231
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5.	Vagyon értékeli jogok	0		0
6.	Szellemi termékek	0		0
7.	Üzleti vagy cégérték	0		0
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)			
11.	Ingyenkor és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 357 395	0	9 607 231
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		95 348
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0		0
14.	Tenyészállatok	204		14 681
15.	Beruházások, felhajtások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	2 357 191		8 171 178
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		1 326 024
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26.sorok)			
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0		0
21.	Egyéb tartós részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
27.	B. FORGÓESZKÖZÖK (28.+35.+43.+49.sor)			
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34.sorok)	16 407 251	0	13 607 704
29.	Anyagok	0	0	0
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
31.	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0		0
32.	Késztermékek	0	0	0
33.	Áruk	0	0	0
34.	Készletekre adott előlegek	0		0
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42.sorok)			
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	179 156	0	52 474
37.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0		3 132
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	191		191
39.	Váltókövetelések	0		0
40.	Egyéb követelések	0		0
41.	Követelések értékelési különbözete	178 965		49 151
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
43.	III. ÉRTÉKPAPIROK (44.-48.sorok)			
44.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
45.	Egyéb részesedés	0		0
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51.sorok)			
50.	Pénztár, csekkok	16 228 095	0	13 555 230
51.	Bankbetétek	0		0
52.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53.-55.sorok)	16 228 095		13 555 230
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 478 272	0	8 320 085
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 478 254		8 320 012
55.	Halasztott ráfordítások	18		73
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52.sor)	21 242 918	0	31 535 020

Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft
Statistikai számjék: 28794055-9103-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-374211

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2022. I.-XII hó beszámoló

Időszak: 2022. január 01 - 2022. december 31

**MÉRLEG "A" változat
FORRÁSOK**

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok ezer Ft-ban		
		2021 év	Előző év(ek) módosításai	2022. 01-12 hó
a	b	c	d	e
57.	D. SAJÁT TŐKE (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67.sor)	5 228	0	5 228
58.	I.JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
59.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén	0		0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
61.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 228		2 228
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66.sorok)	0		0
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
67.	VII. Adózott eredmény	0		0
68.	E. CÉLTARTALAKOK (69.-71.sorok)	0	0	0
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
71.	Egyéb céltartalék	0		0
72.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86.sor)	18 867 918	0	23 449 608
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76.sorok)	0		0
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85.sorok)	0	0	221 800
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
79.	Átváltoztatható kötvények	0		0
80.	Tartozások kötvénykiadásból	0		0
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		221 800
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.és 89.-97.sorok)	18 867 918	0	23 227 808
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
88.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények	0		0
89.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
90.	Yevöktől kapott előlegek	0		0
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	497 231		556 298
92.	Váltótartozások	0		0
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		902
94.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18 370 687		22 670 608
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
98.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101.sorok)	2 369 772	0	8 080 184
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 377		20 777
101.	Halasztott bevételek	2 357 395		8 059 407
102.	FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98.sor)	21 242 918	0	31 535 020

Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft.

2022. évi Kiegészítő Melléklete

I. Alapadatok, számviteli politika és gazdálkodás

1, A Társaság bemutatása

Neve:	Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített neve:	Citadella Vagyonkezelő Nonprofit Kft.
Székhelye:	1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6
Cégjegyzék száma:	Cg.01-09-374211
KSH jelzőszáma:	28794055-9103-572-01
Adószáma:	28794055-2-41
Alaptőke:	3 000 000,-Ft
Internetes honlap cím:	-
A Társaság alapítója és egyedüli tagja:	Várkapitányság Integrált Területfejlesztési Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 1013 Budapest, Ybl Miklós tér 6
Főtevékenység:	91.03 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
Egyéb tevékenységei közé tartozik többek között 2022 évben:	41.10 Épületépítési projekt szervezése 43.12 Építési terület előkészítése

A Társaság többi tevékenysége a teljesség igényével a cégjegyzékben megtalálható.

A Társaság részére a könyvviteli szolgáltatást az Alapítója – Várkapitányság Nonprofit Zrt. – végzi, mely Társaság könyvviteli szolgáltatás végzésére jogosult gazdasági társaság. A Várkapitányság Nonprofit Zrt-nél a Társaság részére nyújtott könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy adatai:

Fekete Alexandra mérlegképes könyvelő, aki a 93/2022(V.5) Kormányrendelet alapján 194968. számon a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

A vállalkozás könyvviteli szoftvere: Saldo Creator Integrált Rendszer

Számlavezető bankok: Magyar Államkincstár

A társaság képviselőjére jogosult személy:

Önálló aláírási jogosultsággal rendelkező képviselő:

Finta Sándor ügyvezető 8242 Balatonudvari, Vörösmarty Mihály utca 5.

Könyvvizsgáló társaság:

A-Geni Könyvvizsgáló és Tanácsadó Iroda Kft

Cég kamarai azonosító: 002246

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

Könyvvizsgáló:

Litvai Enikő Katalin (an: Nick Irén Margit)

2040 Budaórs, Farkasréti út 92

Kamarai nyilvántartási száma: MKVK006506

Beszámoló könyvvizsgálati díja 2022 évre: 3 600 e Ft + ÁFA

A Társaság létesítő okiratának kelte: 2020. október 1.

A Társaság bejegyzésének kelte 2020. október 6.

2. A számviteli politika bemutatása

1.1. Az elszámolás alapja

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

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

Az éves beszámoló felépítése:

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

A Társaság alapítója konszolidált beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves beszámoló fordulónapja: 2022. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2023. február 28.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Finta Sándor ügyvezető (lakcím: 8242 Balatonudvari, Vörösmarty Mihály utca 5.)

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

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.

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

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését. A Társaság a könyvvezetésre, a bizonylatolásra vonatkozó részletes belső szabályait úgy alakította ki, hogy az a mérleg és az eredménykimutatás

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

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

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

2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

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

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

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

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően - megállapított hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A feltárt és a mérlegkészítés napjáig jogerőssé vált jelentős hiba miatti módosításokat a mérleg és eredmény kimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét a tárgyévi adatoknak. Ez esetben a mérlegben és az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok (19.§.).

2.2.2. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése

A vállalkozási tevékenység indításával, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos költségeket a Társaság a felmerülés évében az eredmény terhére számolja el.

2.2.3. A piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése

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

2.3. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése

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

2.3.1. A befektetett eszközök értékelése és amortizációs politika

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

Amortizációs politika

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

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

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

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

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

Alkalmazott leírási módszer

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

Értékcsökkenés az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig kerül elszámolásra.

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

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költsége a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

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

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

Megnevezés	Hasznos élettartam
Immateriális javak	
Vagyoni értékű jogok Szellemi termékek Üzleti vagy cégérték	3 év 5 év
Tárgyi eszközök	
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	100, 50, 10,5 év
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek termelőgépek járművek egyéb gép, berendezés	7, 5 év
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek ügyviteltechnika számítástechnika bútorok	7, 5, 2 év
Kis értékű, azonnal, egy összegben elszámolt	nem releváns/azonnali leírás

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

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

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

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

2.3.2. Forgóeszközök és források értékelése

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

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

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

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

2.4. Az értékvesztés elszámolásának módja

A Társaság az óvatosság elve alapján,

- ha a bekerülési érték, illetve könyv szerinti érték jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci érték, akkor piaci értéken,

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

2.5. Céltartalék képzés rendszere

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – a törvény előírása szerint céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási-, az átszervezés-, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon

feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé. Ez a céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető.

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

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

2.6. A dokumentumok megőrzése

A Társaság az üzleti évről készített beszámolót, valamint az azokat alátámasztó leltárt, értékelést, főkönyvi kivonatot, vagy más, a törvény követelményeinek megfelelő nyilvántartást olvasható formában legalább 8 évig köteles megőrizni. Ha jogszabály vagy támogatási szerződés ennél hosszabb megőrzési időt ír elő, abban az esetben azt szükséges alkalmazni.

ESZKÖZÖK

II/A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

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

Saját eszközök

Bruttó érték változás	Nyitó bruttó érték	Növekedés		Csökkenés			Záró bruttó érték
		Új beszerzés	Átvezetés	Hiány, selejtezés	Kivezetés	Átvezetés	
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0
Üzemi (üzleti) gépek, berend.	263	15 330	0	0	0	0	15 593

adatok ezer Ft-ban

Kisértékű egyéb gépek, berend.	679	1 386	0	0	0	0	2 065
Befejezetlen beruházások	2 357 191	5 813 987	0	0	0	0	8 171 178
Befektetett eszközök összesen	2 358 133	5 830 703	0	0	0	0	8 188 836

adatok ezer Ft-ban

Értéksökkenés változás	Nyitó értéksökkenés	Növekedés		Csökkenés		Záró értéksökkenés
		Tárgyévi Écs		Hiány, selejtezés	Kivezetés	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0		0	0	0
Üzemi (üzleti) gépek, berend.	59	853		0	0	912
Kisértékű egyéb gépek, berend.	679	1 386		0	0	2 065
Befejezetlen beruházások	0	0		0	0	0
Befektetett eszközök összesen	738	2 239		0	0	2 977

adatok ezer Ft-ban

Nettó érték változás	Nyitó Nettó érték	Növekedés		Csökkenés			Záró nettó érték
		Új beszerzés	Átvezetés	Hiány, selejtezés	Kivezetés	Átvezetés	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0
Üzemi (üzleti) gépek, berend.	204	14 477	0	0	0	0	14 681
Kisértékű egyéb gépek, berend.	0	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen beruházások	2 357 191	5 813 987	0	0	0	0	8 171 178
Befektetett eszközök összesen	2 357 395	5 828 464	0	0	0	0	8 185 859

Vagyonkezelt eszközök

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték változás	Nyitó bruttó érték	Növekedés		Csökkenés			Záró bruttó érték
		Új beszerzés	Átvezetés	Hiány, selejtezés	Kivezetés	Átvezetés	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	96 060	0	0	0	0	96 060
Üzemi (üzleti) gépek, berend.	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű egyéb gépek, berend.	0	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök összesen	0	96 060	0	0	0	0	96 060

adatok ezer Ft-ban

Értéksökkenés változás	Nyitó értéksökkenés	Növekedés	Csökkenés		Záró értéksökkenés
		Tárgyévi Écs	Hiány, selejtezés	Kivezetés	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	712	0	0	712
Üzemi (üzleti) gépek, berend.	0	0	0	0	0
Kisértékű egyéb gépek, berend.	0	0	0	0	0
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök összesen	0	712	0	0	712

adatok ezer Ft-ban

Nettó érték változás	Nyitó Nettó érték	Növekedés		Csökkenés			Záró nettó érték
		Új beszerzés	Átvezetés	Hiány, selejtezés	Kivezetés	Átvezetés	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	95 348	0	0	0	0	95 348
Üzemi (üzleti) gépek, berend.	0	0	0	0	0	0	0

Kisértékű egyéb gépek, berend.	0	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök összesen	0	95 348	0	0	0	0	95 348

Saját és vagyonkezelt befektetett eszközök összesen

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték változás	Nyitó bruttó érték	Növekedés		Csökkenés			Záró bruttó érték
		Új beszerzés	Átvezetés	Hiány, selejtezés	Kivezetés	Átvezetés	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	96 060	0	0	0	0	96 060
Üzemi (üzleti) gépek, berend.	263	15 330	0	0	0	0	15 593
Kisértékű egyéb gépek, berend.	679	1 386	0	0	0	0	2 065
Befejezetlen beruházások	2 357 191	5 813 987	0	0	0	0	8 171 178
Befektetett eszközök összesen	2 358 133	5 926 763	0	0	0	0	8 284 896

adatok ezer Ft-ban

Értékcsökkenés változás	Nyitó értékcsökkenés	Növekedés	Csökkenés		Záró értékcsökkenés
		Tárgyévi Écs	Hiány, selejtezés	Kivezetés	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	712	0	0	712
Üzemi (üzleti) gépek, berend.	59	853	0	0	912
Kisértékű egyéb gépek, berend.	679	1 386	0	0	2 065
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök összesen	738	2 951	0	0	3 689

adatok ezer Ft-ban

Nettó érték változás	Nyitó Nettó érték	Növekedés		Csökkenés			Záró nettó érték
		Új beszerzés	Átvezetés	Hiány, selejtezés	Kivezetés	Átvezetés	
Ingaflanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	0	95 348	0	0	0	0	95 348
Üzemi (üzleti) gépek, berend.	204	14 477	0	0	0	0	14 681
Kisértékű egyéb gépek, berend.	0	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen beruházások	2 357 191	5 813 987	0	0	0	0	8 171 178
Befektetett eszközök összesen	2 357 395	5 923 812	0	0	0	0	8 281 207

A befejezetlen beruházások között

- a Magyar Szabadságharcosok Múzeuma létrehozásához és elhelyezéséhez kapcsolódóan a Citadella erőd épületének helyreállítása, valamint épületgépészeti és belsőépítészeti korszerűsítése, illetve a Citadella sétány megújításának (továbbiakban együtt: Beruházások) megvalósításával kapcsolatos szakmai koncepcionális és előkészítő munkálatok és szükséges tervezési és egyes kivitelezési tevékenységek elvégzésére, valamint
- a Szabadság Bástyája kiállítás elhelyezéséhez kapcsolódóan a Citadella erőd épületének helyreállítására, valamint épületgépészeti és belsőépítészeti korszerűsítésére, valamint b) az ingatlan-nyilvántartás szerinti Budapest belterület 5412 helyrajzi számú ingatlan (Citadella sétány) megújítása (a továbbiakban együtt: Beruházások) kivitelezési és egyes kapcsolódó műszaki ellenőrzési, tervfelügyeleti és lebonyolítói feladataira

fordított összeg szerepel.

A beruházás támogatásból valósul meg.

A.2. Értékcsökkenés alakulása

A Társaság értékcsökkenést lineáris módon, 2951 ezer Ft összegben számolt el 2022 évben. A befejezetlen beruházásra 2022 évben sem számolt el értékcsökkenést.

A.3. 2022 évben aktivált beruházások

Üzemi (üzleti) gépek, berendezések: az év folyamán a Társaság összesen 15 330 ezer Ft értékben aktivált a működéshez szükséges berendezéseket.

Kisértékű egyéb gépek, berendezések: az év során a Társaság összesen 1 386 ezer Ft értékben aktivált kisértékű IT eszközöket, bútorokat és berendezéseket.

Az MNV Zrt.-től vagyonkezelésbe 96 060 e Ft értékben kapott a Társaság Ingatlant, melyet támogatásból finanszírozva felújít.

II/B. Forgóeszközök

adatok ezer Ft-ben

Mérlegfőtételek	Előző év	Tárgyév	Változás	Tárgyév/Előző év %
Készletek	0	0	0	0,00%
Követelések	179 156	52 474	-126 681	29,29%
Pénzeszközök	16 228 095	13 555 230	-2 672 865	83,53%
Összesen	16 407 251	13 607 704	-2 799 546	112,82%

B.1. Készletek

2022 évben a Társaság készletekkel nem rendelkezett.

B.2. Követelések

adatok ezer Ft-ben

Mérlegfőtételek	Előző év	Tárgyév	Változás	Tárgyév/Előző év %
Vevők	0	3 132	3 132	0,00%
Követelés kapcsolt vállalkozástól	191	191	0	100,00%
Egyéb követelések	178 965	49 151	-129 814	27,46%
Összesen	179 156	52 474	-126 682	127,46%

Kapcsolt vevő követelés és Korosított vevők bemutatása

adatok e Ft-ban

Lejárat	Előző év	Tárgy év	Változás	Tárgyév/Előző év %
Határidőn belüli	191	191	0	100,00%
Határidőn túli				
1-30 nap	0	0	0	0,00%
Összesen	191	191	0	

Vevő követelés lejáratára alapján értékvesztést nem kellett elszámolni 2022 évre.

Egyéb rövid lejáratú követelések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Tárgyév/Előző év %
Időszakos elszámolású áthúzódó ÁFA	11 783	11 833	50	100,42%
ÁFA elszámolási számla	129 554	17 903	-111 651	13,82%
Társasági adó	25	498	473	1992,00%
SZJA munkavállalói	11 008	5 113	-5 895	46,45%
SZJA munkáltatói	508	403	-105	79,33%
TB jár munkavállalói	14 397	5 611	-8 786	38,97%
SZOCHO	10 911	7 401	-3 510	67,83%
Iparüzési adó	779	389	-390	49,89%
Összesen	178 965	49 151	-129 814	27,46%

Az egyéb követelések legnagyobb értékét a 2022 évi ÁFA bevallások alapján visszaigényelhető ÁFA összege 17 903 e Ft értékben teszi ki. További ÁFA-val kapcsolatos követelés a következő időszakra áthúzódó ÁFA összege 11 833 e Ft értékben. Az egyéb bérhez kapcsolódó adó, járulék túlfizetések összegei az ÁFA számláról történő átvezetések miatt keletkeztek. Iparüzési és társasági adó túlfizetés az adóévre előírt előlegek befizetése miatt adódott.

B.3. Pénzeszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Tárgyév/Előző év %
Pénztár	0	0	0	0,00%
Bankbetétek	16 228 095	13 555 230	-2 672 865	83,53%
Összesen	16 228 095	13 555 230	-2 672 865	83,53%

Az év végi záró pénzkészlet 13 555 230 e Ft. Ez 2 672 865 e Ft-tal kevesebb, mint a 2021 év záró pénzeszköze. 2022 évben ugyan kapott a Társaság újabb támogatási előlegeket összesen 4 300 050 e Ft összegben, de 2022 évben a beruházás előrehaladása miatti szállítói kifizetések, illetve a Társaság működési költségei jelentősen csökkentették a rendelkezésre álló pénzeszközt. A korábban kapott támogatások felhasználásai áthúzódnak a 2023. gazdasági évre is.

II.C. Aktív Időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Tárgyév/Előző év %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása, Támogatásokhoz kapcsolódó dologi és személyi jellegű ráfordítás felhasználás aktív időbeli elhatárolása	2 478 254	8 320 012	5 841 758	335,72%
Költségek aktív időbeli elhatárolása	18	73	55	405,56%
Összesen	2 478 272	8 320 085	5 841 813	335,72%

Bevételek aktív időbeli elhatárolása a 2022. évben 8 320 012 e Ft, mely a Társaság támogatott tevékenysége keretében a megvalósított feladatai elvégzéséhez 2022. év végéig felhasznált költségeit, ráfordításait (dologi költségek) illetve a támogatásokból finanszírozott beruházásra fordított összegeket tartjuk nyilván, mivel a támogatások pénzügyi jóváhagyása még nem történt meg a támogató részéről.

A költségek aktív időbeli elhatárolása a 2022. évben 73 e Ft, ezek következő évet érintő posta költségek, illetve domain név használat díjai.

FORRÁSOK

Források összesítése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Tárgyév/Előző év %
Saját tőke	5 228	5 228	0	100,00%
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	0,00%
Tőketartalék	0	0	0	0,00%
Eredmény tartalék	2 228	2 228	0	0,00%
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00%
Adózott eredmény	0	0	0	0,00%
Céltartalékok	0	0	0	0,00%
Kötelezettségek	18 867 918	23 449 608	4 581 690	124,28%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	221 800	221 800	100,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek	18 867 918	23 227 808	4 359 890	123,11%
Passzív időbeli elhatárolások	2 369 772	8 080 184	5 710 412	340,97%
Források összesen	21 242 918	31 535 020	10 292 102	148,45%

II.D. Saját tőke

adatok e Ft-ban

Mérleg tétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	2 228	0	0	2 228
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	0	0	0	0
Saját tőke	5 228	0	0	5 228

A jegyzett tőke a cégkivonattal egyezően lett kimutatva.

Az eredménytartalék a vonatkozó Alapítói Határozatoknak megfelelően lett kimutatva.

Adózott eredmény

A Társaság az alapító okirata alapján nem fizet osztalékot, a tárgyévi eredménye 0 e Ft.

II.E. Céltartalékok

A Társaság céltartalékot nem képzett. 2022 évre.

II.F. Kötelezettségek

F.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

F.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége az MNV Zrt felé 221 800 e Ft, mely a vagyonkezelésbe kapott ingatlan értékével, könyveinkben az 1 számlaosztályban kimutatott vagyonkezelt eszközök nettó értékével egyező összeg.

F.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból

Megnevezés	Előző év	Megoszlás %-ban	Tárgyév	Megoszlás %-ban	Változás	adatok e Ft-ban
						Tárgyév/Előző év %
Nem lejárt kötelezettségek	219 318	44,11%	242 008	43,50%	22 690	110,35%
30 napon belüli kötelezettségek	119 955	24,12%	314 290	56,50%	194 335	262,01%
31-60 napon belüli kötelezettségek	157 958	31,77%	0	0,00%	-157 958	0,00%
Összesen	497 231	100,00%	556 298	100,00%	59 067	111,88%

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérleg soron 556 298 e Ft tartozás került kimutatásra 2022. december 31-én. A Társaság alapítójával, egyedüli tulajdonosával szembeni kötelezettség 902 e Ft, mely a mérlegben külön soron, mint kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség került kimutatásra.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	adatok e Ft-ban
				Tárgyév/Előző év %
SZJA	0	0	0	0,00%
TB járulék	0	0	0	0,00%
SZOCHO	0	0	0	0,00%
Szakképzési hozzájárulás	137	0	-137	n.é.
Innovációs hozzájárulás	0	8	8	n.é.
TAO	0	0	0	0,00%
Dolgozókkal kapcsolatos kötelezettség	0	0	0	0,00%
Támogatási előlegek	18 370 550	22 670 600	4 300 050	123,41%
Összesen	18 370 687	22 670 608	4 299 921	123,41%

A rövid lejáratú kötelezettségek 99,9% -át, 22 670 600 e Ft összeget a támogatási előlegek teszik ki, melyek az elszámolás Támogató általi elfogadásáig lesznek kimutatva ezen a mérleg soron.

A Társaság az egyéb kötelezettségek között tartja nyilván az innovációs hozzájáruláshoz kapcsolódó befizetendő összeget. A bérhez kapcsolódó, adók, és járulék esetén túlfizetés mutatkozik, ezért az egyéb követelések között tartjuk nyilván, valamint szintén a követelések között mutatjuk ki az iparűzési adót, társasági adót is.

II.G. Passzív időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Tárgyév/Előző év %
Bevétel elhatárolások	0	0	0	0,00%
Költség elhatárolások	12 377	20 777	8 400	167,87%
Halasztott bevételek	2 357 395	8 059 407	5 702 012	341,88%
Összesen	2 369 772	8 080 184	5 710 412	340,97%

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Bevételek passzív időbeli elhatárolása nem volt 2022 évben.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásként 20 777 e Ft összeg került kimutatásra, melyek 2022. gazdasági évet terhelik, azonban 2023. évben kerültek a Társaság részére számlázásra. A költségek időbeli elhatárolása a könyvvizsgálati díjat, pénzügyi szolgáltatás díját, bankköltségeket, 2022 évet érintő prémium elhatárolásokat, valamint ügyvédi díjakat tartalmazza.

Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása

Halasztott bevétel elhatárolás a támogatásból finanszírozott tárgyi eszközök, beruházások beszerzési értéke, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel.

III. Eredménytétel értékelése

III/A. Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	adatok e Ft-ban			
	Előző év	Tárgyév	Változás	Tárgyév/Előző év %
Projektmenedzsment feladatok	0	0	0	0,00%
Műszaki ellenőri feladatok	0	0	0	0,00%
Árellenőrzési feladatok	1 650	1 800	150	109,09%
Közvetített szolgáltatás	0	2 467	2 467	n.é.
Összesen	1 650	4 267	2 617	258,61%

A közvetített szolgáltatás az alvállalkozók részére továbbterhelt energia költségekből áll.

III/B. Aktivált saját teljesítmények értéke

Azok a személyi jellegű ráfordítások, melyek közvetlenül beruházáshoz kapcsolhatók, azaz a számviteli törvény 51.§ alapján a bekerülési érték részét képezik, kerültek kimutatásra saját előállítású eszközök aktivált értékeként 26 857 e Ft értékben.

III/C. Egyéb bevételek

Megnevezés	adatok e Ft-ban			
	Előző év	Tárgyév	Változás	Tárgyév/Előző év %
Fejlesztési és Működési támogatások adott évi felhasználása	111 602	139 747	28 145	125,22%
Vagyonkezelte eszközökhöz kapcsolódó bevétel	0	712	712	100,00%
Egyéb bevétel	1	81	80	8100,00%
Összesen	111 603	140 540	28 937	125,93%

A Társaság az egyéb bevételek között tartja nyilván a támogatásból finanszírozott adott évi dologi és felhalmozási kiadások elszámolását 139 747 e Ft értékben, a vagyonkezelte eszközre elszámolt értékcsökkenésre megképzett bevétel 712 e Ft. Valamint az egyéb bevétel sor összegét a kerekítési különbözet könyveléséből származó összeg, valamint munkaruha illetve kamarai díj munkavállaló részére történő tovább terhelésének összege teszi ki 81 e Ft értékben.

III/D. Anyagjellegű ráfordítások

adatok e Ft-ban				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Tárgyév/Előző év %
Anyagköltség	378	384	6	101,59%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 537	29 940	7 403	132,85%
Egyéb szolgáltatások értéke	1 982	4 652	2 670	234,71%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	2 467	2 467	100,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	24 897	37 443	12 546	150,39%

Anyagköltség

A Társaság anyagköltségeként kimutatott 384 e Ft a működéshez szükséges nyomtatványokat, irodaszereket, és egyéb működéshez felhasználandó anyagokat tartalmazza.

Igénybe vett szolgáltatások értéke

adatok e Ft-ban				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Tárgyév/Előző év %
Bérleti díjak	3 035	5 788	2 753	190,71%
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet)	204	1 542	1 338	755,88%
Könyvvizsgálat TSZ audittal	4 522	4 800	278	106,15%
Könyvelés	6 920	3 950	-2 970	57,08%
Ügyvédi, közjegyzői díjak	7 236	8 803	1 567	100,00%
Szakértői szolgáltatások	401	4 926	4 525	100,00%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	219	131	-88	59,82%
Összesen	22 537	29 940	7 403	132,85%

A Társaság igénybevett szolgáltatásai közül a legjelentősebb tételek a következők: könyvvizsgálati díj 4 800 e Ft értékben, melyből a 2022. évi beszámoló könyvvizsgálati díja 3600 e Ft, valamint a támogatási szerződések vizsgálatára további 1200 e Ft könyvvizsgálati díj szerepel a könyvekben. A pénzügyi szolgáltatási szerződés keretében az anyavállalat által végzett könyvelési díjtétel 3 950 e Ft szerepel.

Bérleti díjként 4 920 e Ft értékben szintén az anyavállalattól a működés érdekében bérelt ingatlan költségét tartalmazza. A postafiók bérlet díja 30 e Ft összeget tesz ki. Bérleti díjak

között szerepel a fénymásoló bérleti díja 136 e Ft értékben, valamint softver licence díj 702 e Ft értékben. Ügyvédi szolgáltatást 8 803 e Ft értékben vett igénybe a Társaság.

Szakértői szolgáltatások között 3 981 e Ft értékben szerepel többek között az informatikai szakértői szolgáltatás, és különféle rendszer felhasználói támogatás díjai. Itt mutatjuk ki a szabályzat készítéshez nyújtott szakértői szolgáltatást 900 e Ft értékben, valamint egyéb szakértői díjként fordítás-lektorálási díjat 45 e Ft értékben.

Kommunikációs szolgáltatásként a telefon, internet és postaköltség díjai kerültek elszámolásra 1 542 e Ft értékben.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások 131 e Ft értéke, 30 e Ft értékben üzemorvosi szolgáltatás költségét, 95 e Ft tagdíj szolgáltatások igénybevételét tartalmazza.

Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	adatok e Ft-ban			
	Előző év	Tárgyév	Változás	Tárgyév/Előző év %
Hatósági, szolgáltatási díjak	33	58	25	175,76%
Bankköltség	1 949	4 594	2 645	235,71%
Összesen	1 982	4 652	2 670	234,71%

Az egyéb szolgáltatások a bankköltséget 4 594 e Ft értékben, illetve 58 e Ft értékben hatósági szolgáltatási díjakat tartalmazza.

Közvetített szolgáltatások értéke

Közvetített szolgáltatásként 2 467 e Ft értékben partnerek részére továbbszámlázott közüzemi díjak összege szerepel.

III/E. Személyi jellegű ráfordítások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Tárgyév/Előző év %
Béreköltség	92 434	110 881	18 447	119,96%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 465	5 231	-1 234	80,91%
Bérfelvételek	14 876	14 881	5	100,03%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	113 775	130 993	17 218	115,13%

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Átl. stat. létszám (fő)	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérfelvételek
Szellemi	5	110 881	5 231	14 881
Fizikai	0	0	0	0
Összesen	5	110 881	5 231	14 881

A Társaság személyi jellegű egyéb kifizetésként SZÉP kártya juttatást nyújt.

Vezető tisztségviselők személyi jellegű ráfordításai

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Tárgyév/Előző év %
Vezető tisztségviselő (ügyvezető)	25 072	28 201	3 129	112,48%
Felügyelőbizottság	18 434	19 518	1 084	105,88%
Összesen	43 506	47 719	4 213	109,68%

A vezető tisztségviselők részére megbízási díj került kifizetésre.

A Társaság az üzleti évben a vezető tisztségviselők, és a felügyelőbizottsági tagok részére előleget és kölcsönt nem folyósított, a nevükben nem vállalt garanciát,

III/F. Értékcsökkenési leírás

adatok e Ft-ban				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Tárgyév/Előző év %
Saját eszközök értékcsökkenése	0	0	0	0,00%
Támogatásból beszerezett eszközök értékcsökkenése	739	2239	1500	302,98%
Vagyonkezelt eszközök értékcsökkenése	0	712	712	100,00%
Összesen	739	2951	2212	399,32%

Értékcsökkenést a Társaság 2022 évben 2 951 e Ft értékben számolt el, a működéshez vásárolt támogatásból finanszírozott eszközök után 2 239 e Ft, a vagyonkezelt eszközökre 712 e Ft összegű értékcsökkenés lett elszámolva. Fenti összegből a kisértékű tárgyi eszközök után 1 386 e Ft értékcsökkenés került elszámolásra.

III/G. Egyéb ráfordítások

adatok e Ft-ban				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Tárgyév/Előző év %
Iparüzési adó	0	0	0	100,00%
Késedelmi pótlék (partneri)	0	3	3	n.é.
Innovációs hozzájárulás	0	8	8	100,00%
Kerekítési különbözet	10	5	-5	50,00%
Összesen	10	16	6	160,00%

2022 évben iparüzési adót nem kellett számolni, tekintettel arra, hogy az adóalap 1 500 e Ft alatt van, így mentesül a Társaság az iparüzési adó fizetése alól a 87/2012 (XI.30) Önkormányzati Rendelet alapján. Kerekítési különbözetként az összes adónem kerekítési különbözete szerepel.

adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Tárgy év
Nettó árbevétel	4 267
- anyagköltség (51)	-384
- ELÁBÉ	0
- közvetített szolgáltatások	-2 467
-Alvállalkozói teljesítések értéke	0
Adó Alap	1 416
Iparüzési adó	0

III/H. Pénzügyi Műveletek eredménye

2022 évben a Társaságnak nem volt pénzügyi bevétele, illetve ráfordítása.

IV. ADÓ

Társasági adó számítás

adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	261
Adóalap növelő tételek	-
-Értécsökkenés és kivezetés a Sztv. szerint	2 951
-Egyéb növelő tétel	0
-Céltartalék képzés	0
-Jogerős határozatban megállapított bírság	0
-Adóévben elengedett követelés	0
-Elszámolt értékvesztés	0
Növelő tételek összesen	2 951
Adóalap csökkentő tételek	-
Elszámolt értékvesztés visszairása	0
-Értécsökkenés és kivezetés a Tao. szerint	2 951
-Céltartalék felhasználás	0
Csökkentő tételek összesen	2 951
Adóalap	261
Számított adó	23
Adómentesség Tao tv. 20 § (1) bekezdése alapján	0
Társasági adó	23
Adózott eredmény	238

A jövedelem-nyereség minimum szerinti társasági adó számítás az alábbi:

adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Tárgy év
Összes bevétel	144 806
Csökkentő tétel TAO tv 6§(8)	0
Növelő tétel TAO tv 6§(9)	0
Összesen	144 806
Adóalap 2%	2 896
TAO	261

Fentiekre való tekintettel a társasági adó megállapítása 2022 évre a jövedelem-nyereségminimum alapján történt.

V. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

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

VI. Mutatók

A Társaság vagyoni helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Tőkeerősség (%)	saját tőke/források összesen	0,02	0,02	-0,01
Kötelezettségek aránya (%)	kötelezettségek/források	88,82	74,36	-14,46
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	hosszú lejáratú köt./források	0,00	0,70	0,70
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	rövid lejáratú köt./források	88,82	73,66	-15,16
Befektetett eszközök fedezete (%)	saját tőke/ befektetett eszközök	0,22	0,05	-0,17
Tartósan befektetett eszközök aránya	befektetett eszközök / eszközök összesen	11,10	30,47	19,37
Forgóeszközök aránya	forgóeszköz / eszközök összesen	77,24	43,15	-34,09
Tárgyi eszközök fedezettsége	saját tőke / tárgyi eszközök	0,22	0,05	-0,17

A vállalat vagyoni helyzetére elsősorban a tőkeerősségi mutató alapján lehet következtetni. A Számviteli törvény szerint a saját tőke a vállalkozó vagyonának saját forrása, ez adja a vállalkozás kötelezettségeinek biztosítékát. Jelen esetben a valós képet torzítja az, hogy a forrásokon belül, a rövid lejáratú kötelezettségek 97,6% -át, 22 670 600 e Ft összeget a támogatási előlegek teszik ki, melyek az elszámolás Támogató általi elfogadásáig lesznek kimutatva ezen a mérleg soron. Ezek számításaink szerint ténylegesen nem visszafizetendő kötelezettségek, azonban számviteli szempontból itt kell kimutatni. Ezzel viszont a mutató értéke nagyon alacsony.

Ugyanezen okból magas aránytalanul a kötelezettségek aránya mutató is.

Adósságállományra vonatkozó mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Hitelfedezeti mutató (%)	követelések/rövid lejáratú köt.	0,95	0,23	-0,72
Eladósodottság foka	kötelezettségek / eszközök összesen	88,82	74,36	-14,46
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. Eredménye / rövid lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00	0,00
Vevői/szállítói állomány aránya (%)	vevők/szállítók	0,04	0,56	0,52

A Társaság hitelfedezettségi és eladósodottság fokának mutatója, valamint az eladósodottság aránya azért mutat viszonylag negatív képet, mert a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel 22 670 600 e Ft olyan támogatási előleg, amely támogatási összeg már részben felhasználásra került, a felhasználásról készült pénzügyi elszámolás benyújtásra került, de nem került elfogadásra a támogatást nyújtó fél által. Ily módon az elszámolás elfogadásáig ezen támogatási előleg összegek rövid lejáratú kötelezettségként kerülnek elszámolásra, azonban ezek tényleges visszafizetésével nem számol már a Társaság.

Ily módon a Társaság vagyoni helyzetét ilyen szempontból nem pontosan mutatja be a fenti képlet.

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Likviditási mutató I.	forgóeszközök/rövidlejáratú köt.	86,96	58,58	-28,37
Likviditási mutató II.	(forgóeszközök-készletek)/ rövidlejáratú köt.	86,96	58,58	-28,37
Likviditási mutató III.	(pénzeszközök + értékpapírok)/ rövidlejáratú köt.	86,01	58,36	-27,65
Likviditási mutató IV.	pénzeszközök/ rövidlejáratú köt.	86,01	58,36	-27,65

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

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

A Társaság jövedelmi helyzetének mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Értékesítés nettó árbevétel	12,36	6,12	-6,25
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	<u>Adózott eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétel	0,00	0,00	0,00
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Saját tőke	3,90	4,99	1,09
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Eszközök összesen	0,001	0,001	0,00
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	0,00	0,00	0,00
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	0,00	0,00	0,00
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétel	0,00	0,00	0,00
Adózott eredmény / Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszközök - rövidlejáratú köt.	0,00	0,00	0,00
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke + Hátrasorolt + Hosszú lej. köt.	0,00	0,00	0,00
1 főre jutó adózás előtti eredmény (E Ft)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Átlagos statisztikai létszám	40,80	52,20	11,40
1 főre jutó adózott eredmény (E Ft)	<u>Adózott eredmény</u> Átlagos statisztikai létszám	0,00	0,00	0,00
Bérearányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Béreköltség	0,22	0,24	0,01
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítások	3,16	0,20	-2,96

Vagyoni működtetés hatékonysági mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Eszközök fordulatszáma	nettó árbevétel / eszközök összesen	0,0001	0,0001	0,00
Tárgyi eszközök fordulatszáma	nettó árbevétel / tárgyi eszközök	0,001	0,000	0,000
Készletek fordulatszáma	nettó árbevétel / készletek	0	0	0
Saját tőke fordulatszáma	nettó árbevétel/saját tőke	0,32	0,82	0,50

1. SZÁMÚ MELLÉKLET

Cash Flow

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021 Cash-flow	2022 Cash-flow
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	210 013	4 358 122
1.	Adózás előtti eredmény	204	261
1/a.	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1/c.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b)	204	261
2.	Elszámolt amortizáció	739	2 951
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.	Szállítói kötelezettségek változása	494 777	59 969
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-6 869	4 299 921
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	2 367 527	5 710 412
9.	Vevőkövetelés változása	1 460	-3 132
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-178 656	129 814
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-2 468 965	-5 841 813
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-204	-261
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-2 355 726	-7 030 987
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-2 355 726	-7 030 987
15.	Befektetett eszközök eladása	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök.. törlesztése, beváltása	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek	0	0
18.	Kapott osztalék	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	0
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	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkezállítás)		
24.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön visszafizetése	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-2 145 713	-2 672 865
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27.)	-2 145 713	-2 672 865

2. SZÁMÚ MELLÉKLET

A Társaság a fizetési kötelezettségeit az év folyamán folyamatosan teljesítette.

1. Támogatási szerződések felhasználása

Támogatás tárgya	Támogatási időszak vége	Támogatási előleg összesen	adatok e Ft-ban			
			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

Budapest, 2023. április 24.

Finta Sándor
 ügyvezető