

1	2	7	9	8	9	8	8	6	6	3	0	1	1	4	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	1	0	-	1	0	0	5	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

ÉVES BESZÁMOLÓ 2023.

Kecskemét, 2024. április 4.



Városi Alapkezelő Zrt.

Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

Statisztikai számjel: 12798988-6630-114-03
Cégjegyzékszám: 03-10-100565

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

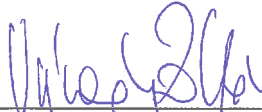
2023.01.01.-2023.12.31.

Mérleg "A"

Időszak
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.	2023.
a	b	c	d
1	A. Befektetett eszközök (02.+05.+09. sor)	4 959	5 198
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-04. sorok)	2 053	1 602
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	Vagyoni értékű jogok	2 053	1 602
5	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (06.-08. sorok)	2 906	3 596
6	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	335	309
7	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 571	3 287
8	Beruházások, felújítások	0	0
9	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
10	B. Forgóeszközök (11.+12.+15.+16. sor)	546 112	593 734
11	I. KÉSZLETEK	0	0
12	II. KÖVETELÉSEK (13.-14. sorok)	4 697	1 159
13	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	180	0
14	Egyéb követelések	4 517	1 159
15	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK (17.-18. sorok)	541 415	592 575
17	Pénztár, csekkek	0	0
18	Bankbetétek	541 415	592 575
19	C. Aktív időbeli elhatárolások (20.-21. sorok)	272 832	398 237
20	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	271 625	396 936
21	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 207	1 301
22	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+10.+19. sor)	823 903	997 169

Kecskemét, 2024. április 4.


Városi Alapkezelő Zrt.
Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

Statistikai számjel: 12798988-6630-114-03

Cégjegyzékszám: 03-10-100565

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2023.01.01.-2023.12.31.

Mérleg "A"

Időszak
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.	2023.
a	b	c	d
23	D. Saját tőke (24.+25.+26.+27.+28.+29+30. sor)	547 420	776 141
24	I. JEGYZETT TŐKE	16 000	16 000
25	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
26	III. TŐKETARTALÉK	0	0
27	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	412 164	531 420
28	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
29	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)	0	0
30	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	119 256	228 721
31	E. Céltartalékok	0	0
32	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
33	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
34	Egyéb céltartalékok	0	0
35	F. Kötelezettségek (33.+34. sor)	235 584	162 734
36	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
37	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (35.+36. sor)	235 584	162 734
38	Vevőktől kapott előlegek	207 473	133 500
39	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	18 693	3 781
40	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 418	25 453
41	G. Passzív időbeli elhatárolások (38.-39. sorok)	40 899	58 294
42	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
43	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40 899	58 294
44	FORRÁSOK ÖSSZESEN (23.+31.+32.+37. sor)	823 903	997 169

Kecskemét, 2024. április 4.



Városi Alapkezelő Zrt.
Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

Statisztikai számjel: 12798988-6630-114-03

Cégjegyzékszám: 03-10-100565

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

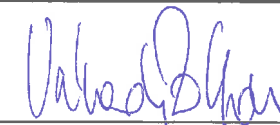
2023.01.01.-2023.12.31.

Eredménykimutatás (összköltség)

Időszak
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.	2023.
a	b	c	d
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	393 803	536 651
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.)	393 803	536 651
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	20 350	7
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0
2	Anyagköltség	4 426	4 915
3	Igénybe vett szolgáltatások értéke	96 780	122 630
4	Egyéb szolgáltatások értéke	1 335	808
5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (02.+03.+04.+05.)	102 541	128 353
6	Béreköltség	170 331	171 574
7	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 855	11 060
8	Bérfelrakások	18 822	19 250
V.	Személyi jellegű ráfordítások (06.+07.+08.,)	195 008	201 884
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 179	1 888
VII.	Egyéb ráfordítások	11 950	16 688
	VII. sorból: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	92 475	187 845
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	36 490	63 563
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	80
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	36 490	63 483
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	128 965	251 328
X.	Adófizetési kötelezettség	9 709	22 607
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	119 256	228 721

Kecskemét, 2024. április 4.



Városi Alapkezelő Zrt
Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

1	2	7	9	8	9	8	8	6	6	3	0	1	1	4	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	1	0	-	1	0	0	5	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2023.

Kecskemét, 2024. április 4.



Városi Alapkezelő Zrt.

Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

1. Általános adatok

1.1. A Társaság bemutatása

A Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság vagy Alapkezelő) Informatikai Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. néven (1027 Budapest, Kapás u. 6-12. I. emelet, a továbbiakban: IKTK) 2002. január 31-én alakult.

A Kormány a Modern Városok Program keretében 2016. február 9-én együttműködési megállapodást kötött Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával a város további fejlődése és megújulása érdekében. A Kormány a Megállapodásban foglaltak eredményes kormányzati végrehajtását, valamint a végrehajtás Miniszterelnökséget vezető miniszter útján történő koordinációját biztosítva, az 1131/2016. (III. 10.) Korm. hat. számon döntést hozott. Ennek keretében egyebek közt a Kormány határozott a Kecskemét Fejlődéséért Alap létrehozásáról, amely egyedülálló lehetőséget nyitott meg a város gazdaságfejlesztése előtt. 2017 májusában megváltozott az IKTK neve, székhelye és tulajdonosi szerkezete. Az új neve Városi Alapkezelő Zrt. lett, székhelye: 6000 Kecskemét, Csányi J. körút 14. II. emelet, cégjegyzékszám: 03-10-100565, honlap: www.varosialapkezelelo.hu. A tulajdonosa Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 100%-os szavazati aránnyal.

A Társaság főtevékenysége: 6630'80 Alapkezelés (MNB III/600.006/2002 sz. engedélye alapján), a Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap, valamint a Kecskemét Városfejlesztési Alap alapkezelői feladatait látja el.

A Társaság törzstőkéje 16.000.000 Ft, mely teljes egészében pénzbeli betétből áll.

Az Alapkezelő részvényeinek száma és névértéke:

Tulajdonos	Darab	Névérték (Ft)	Össznévérték (Ft)
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	16	1.000.000	16.000.000

A Társaság választott tisztségviselői

Az Igazgatóság tagjai: Dr. Bánfi Tamás György (2024.01.08-ig),
Csapó Ágnes Marianna (2024.01.09-től),
Dr. Kardos Gyula Sándor,
Dr. Várady Zoltán Zsolt.

A Felügyelőbizottság tagjai: Dr. Lukács János,
Dr. Szabó József,
Dunainé Berente Zsuzsanna Magdolna.

A Társaság vezérigazgatója: Dr. Várady Zoltán Zsolt (1125 Budapest, Fogaskerekű utca 12.)

Az éves beszámolót az Alapkezelő vezérigazgatója írja alá.

A gazdálkodási formához előírt, illetve más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló hitelesíti.

Könyvvizsgáló: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér u. 2/A. C. épület
kamarai nyilvántartási száma: 002387
A személyében felelős könyvvizsgáló: Baumgartner Ferenc
kamarai tagsági száma: 002955

A könyvvizsgálat 2023. évi díja: 1.400.000 Ft + áfa. A könyvvizsgáló cég ezen felül 200.000 Ft + áfa díjazásban részesült a 2023. évi üzleti terv felülvizsgálatáért.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:
Lukovszki Jánosné (nyilvántartási száma: 208038) 6000 Kecskemét, Irinyi u. 8.

1.2. Számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A Társaság könyveit és nyilvántartását a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján alakította ki. Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja tárgyév december 31., a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31. A beszámoló formája: éves beszámoló. A mérleg a Számviteli tv. 1. sz. melléklete alapján „A változat” szerint készül el. Az eredmény megállapítására összköltség eljárással kerül sor.

Az Alapkezelő jelentős összegű hibának tekinti, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkenítő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, de a legalább az egymillió forintot. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban elkülönítetten az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Jelentős összegű hiba 2023-ban nem merült fel.

1.3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások bemutatása

A mérlegben szereplő tételek értékelési módja

A tárgyi eszközöket beszerzési áron, a Társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. tv-ben meghatározott leírási kulcsok alapján elszámolt értékcsökkenési leírással csökkentve tartjuk nyilván. Az értékcsökkenés elszámolásának módja: lineáris. A kis értékű (egyedileg 100.000 Ft bekerülési értéket el nem érő) tárgyi eszközöknél a használatba vétellel egyidőben élünk az értékcsökkenés egyösszegű elszámolásával.

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: havi zárások keretében történik,

- a követeléseket könyv szerinti értéken,
- a pénzeszközöket tényleges értéken,
- saját tőkét, kötelezettségeket könyv szerinti értéken tartjuk nyilván.

2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. Immateriális javak

Az immateriális javak alakulását az alábbi táblázatok mutatják.

a. Bruttó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2023.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2023.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	43 408	0	0	43 408
Vagyoni értékű jogok	11 584	617	9 194	3 007
Összesen:	54 992	617	9 194	46 415

b. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsök- kenés 2023.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsök- kenés 2023.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	43 408	0	0	43 408
Vagyoni értékű jogok	9 531	1 068	9 194	1 405
Összesen:	52 939	1 068	9 194	44 813

c. Nettó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2023.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2023.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 053	617	1 068	1 602
Összesen:	2 053	617	1 068	1 602

Az immateriális javak értéke jelentős mértékben csökkent, mivel a 2017.12.31-én aktivált alapítás-átszervezés amortizációjának elszámolása öt év alatt megtörtént, valamint a 2018-ban beszerzett vállalatirányítási rendszer is leírásra és kivezetésre került.

Városi Alapkezelő Zrt
 6000 Kecskemét, Csányi J. krt.14. II. emelet

2.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök alakulását az alábbi táblázatok mutatják.

a. Bruttó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2023.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2023.12.31.
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	446	0	0	446
Egyéb berendezések felszerelések	921	1 445	0	2 366
Számítástechnikai eszközök	3 200	0	0	3 200
Kis értékű eszközök	1 431	65	111	1 385
Képzőművészeti alkotások	730	0	0	730
Befejezetlen beruházás	0	2 127	2 127	0
Összesen:	6 728	3 637	2 238	8 127

b. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés 2023.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsökkenés 2023.12.31.
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	111	26	0	137
Egyéb berendezések felszerelések	472	232	0	704
Számítástechnikai eszközök	1 808	497	0	2 305
Kis értékű eszközök	1 431	65	111	1 385
Összesen:	3 822	820	111	4 531

c. Nettó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2023.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2023.12.31.
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	335	0	26	309
Egyéb berendezések felszerelések	449	1 445	232	1 662
Számítástechnikai eszközök	1 392	0	497	895
Kis értékű eszközök	0	65	65	0
Képzőművészeti alkotások	730	0	0	730
Összesen:	2 906	1 510	820	3 596

Az Alapkezelő 2023-ban számottevő eszközbeszerzést nem hajtott végre.

2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezett.

2.4. Készletek

A Társaság 2023. december 31-én készletekkel nem rendelkezett.

2.5. Követelések

Követelések	adatok E Ft-ban	
	2022.12.31.	2023.12.31.
Vevők	180	0
Egyéb követelések:		
- szállítóknak fizetett előleg	0	82
- iroda és eszköz bérlése miatti kauciók	1 089	1 077
- adók túlfizetése	3 428	0
Összesen:	4 697	1 159

2.6. Értékpapírok

A Társaság forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokkal mérleg fordulónapon nem rendelkezett.

2.7. Pénzeszközök

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2022.12.31.	2023.12.31.
Pénztár	0	0
Elszámolási betétszámla	16 415	32 575
Lekötött betétek	525 000	560 000
Összesen:	541 415	592 575

2.8. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások az alábbi tételeket tartalmazzák:

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2022.12.31.	2023.12.31.
Várható alapkezelési díj	265 356	396 534
Lekötött betét fordulónapig járó kamata	6 270	402
Felmerülő, következő időszakra vonatkozó költségek:		
- cégtár előfiz., digit. aláírás	223	241
- bérleti díjak (iroda, eszköz, parkoló)	983	1060
Összesen:	272 832	398 237

Városi Alapkezelő Zrt
 6000 Kecskemét, Csányi J. krt.14. II. emelet

2.9. Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány 2022.12.31.	Adózott eredmény átvezetése eredmény- tartalékba	Záró állomány 2023.12.31.
Jegyzett tőke	16 000	0	16 000
Eredménytartalék	412 164	119 256	531 420
Adózott eredmény	119 256	-119 256	228 721
Összesen	547 420		776 141

Az Alapkezelő a 228.721 E Ft adózott eredményt eredménytartalékba kívánja helyezni.

2.10. Kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Rövid lejáratú kötelezettségek	2022.12.31.	2023.12.31.
Szállítók	18 693	3 781
Vevőktől kapott előlegek	207 473	133 500
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:		
- adók és járulékok	4 361	19 885
- munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	5 057	5 568
Összesen:	235 584	162 734

2.11. Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolások	2022.12.31.	2023.12.31.
- üzemanyagköltség	0	145
- bérleti díjak	0	658
- könyvelési, könyvvizsgálati díjak	889	1 155
- szakértői szolgáltatás, tanácsadás	2 481	13 925
- szolgáltatások (reklám, rendszerfelügyelet, takarítás)	2	609
- prémium és közterhei	37 527	41 802
Összesen:	40 899	58 294

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Bevételek

adatok E Ft-ban

Árbevétel	2022.	2023.
Alapkezelési díj	393 803	536 651
Összesen:	393 803	536 651
Egyéb bevételek	2022.	2023.

Városi Alapkezelő Zrt
 6000 Kecskemét, Csányi J. krt.14. II. emelet

Tárgyi eszköz értékesítés	9	5
Előző évben képzett céltartalék feloldása	20 340	0
Egyéb (kerekítési különbözet)	1	2
Összesen:	20 350	7

Pénzügyi műveletek bevételei	2022.	2023.
Betétlekötés kamata	36 490	63 563
Összesen:	36 490	63 563

3.2. Anyagjellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Anyagköltségek	2022.	2023.
Üzemanyagköltség	4 034	4 604
Irodaszerek, nyomtatványok	238	164
Egyéb anyagköltség	154	147
Összesen:	4 426	4 915

Igénybe vett szolgáltatások	2022.	2023.
Bérleti díjak (irodahelyiség, parkoló)	7 400	8 790
Személygépkocsik bérleti díja	6 843	7 894
Egyéb eszközök bérleti díja	5 098	5 087
Karbantartási költségek	659	665
Hirdetés, reklám	0	12 211
Utazás, kiküldetés	120	221
Könyvelési díj, bérszámfejtés	2 850	3 552
Könyvvizsgálat	2 032	2 032
Számítástechnikai szolgáltatás	6 089	5 733
Tanácsadás, szakértői díjak	51 094	59 136
Ügyvédi, közjegyzői díj	11 037	13 644
Postaköltség	58	38
Telefonköltség, internet	1 322	1 277
Fénymásoló üzemeltetés	354	312
Takarítási díj	1 200	1 200
Egyéb költségek	624	838
Összesen:	96 780	122 630

Egyéb szolgáltatások	2022.	2023.
Hatósági díjak, illetékek	245	277
Bankköltség	1090	524
Biztosítás	0	7
Összesen:	1 335	808

Városi Alapkezelő Zrt
 6000 Kecskemét, Csányi J. krt.14. II. emelet

3.3. Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Béreköltségek	2022.	2023.
Munkabér	128 891	130 134
Tiszteletdíj	20 280	20 280
Megbízásos jogviszony keretében fiz. díj	21 160	21 160
Összesen:	170 331	171 574

Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 855	11 060
---	--------------	---------------

Szociális hozzájárulás	18 822	19 250
Mindösszesen:	195 008	201 884

3.4. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Értékcsökkenési leírás	2022.	2023.
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	12 154	1 823
Egy összegben elszámolt értékcsökkenés	25	65
Összesen:	12 179	1 888

3.5. Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2022.	2023.
Költségvetéssel elszámolt adók	1 688	1 595
Önkormányzatokkal elszámolt adók	7 009	10 635
Késedelmi kamatok, bírságok, pótlékok	5	7
Adott támogatások	3 248	4 450
Kerekítés	0	1
Összesen:	11 950	16 688

Az Alapkezelő 3,5 millió forinttal támogatta az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. (székhelye: Kecskemét, Csányi János krt. 14. 2/205., adószáma: 14946541-2-03) által szervezett „5let-ből jövő!” középiskolások részére megrendezett játékos vállalkozói vetélkedőt.

3.6. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok E Ft-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2022.	2023.
EUR-ban számlázott szállító kiegyenlítésének árfolyamvesztése	0	80
Összesen:	0	80

3.7. Társasági adó

Társasági adó levezetés

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2022.	2023.
Adózás előtti eredmény	128 965	251 328
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:		
Céltartalék felhasználás	20 340	0
TAO törvény szerint elszám. értékcsökkenés	12 392	2 101
Támogatói adomány 20 %-a (közhasznú)	630	730
Adózás előtti eredményt növelő tételek:		
Céltartalékképzés	0	0
Számv. törvény szerint elszám. értékcsökkenés	12 179	1 888
Társasági adóalapot növelő bírság	0	7
Nem közhasznú adomány	98	800
Társasági adóalap	107 880	251 192
Társasági adó	9 709	22 607
Adózott eredmény	119 256	228 721

Az Alapkezelő a Számviteli Politikájában a társasági adóra gyakorolt hatását tekintve jelentősnek minősíti azokat az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása tételeit, amelyek elérik a társasági adóalap 10%-át. Ezen tételeknek számszerűsíti a társasági adóra gyakorolt hatását. 2023-ban ilyen tétel nem merült fel.

4. Tájékoztató rész

4.1. Munkavállalók

A tárgyidőszakban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 8,1 fő. A Társaság vezérigazgatója feladatait 2.101 E Ft/hó munkabér ellenében látja el. 2023-ban a Társaság igazgatóságának tagjai együttesen 8.400 E Ft (az elnök díjazása 0 Ft), míg a felügyelőbizottságának tagjai összesen 11.880 E Ft tiszteletdíjat kaptak. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjai részére a tiszteletdíjon kívül egyéb folyósítás, valamint garanciavállalás nem történt. A korábbi vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjaival szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs az Alapkezelőnek.

4.2. Kivételes nagyságú és kivételes előfordulású bevételek, kiadások

Az Alapkezelő a Számviteli politikájában kivételes nagyságú bevételként határozza meg azon egy szerződésből származó bevételt, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes bevételének 50%-át. Ennek alapján kivételes nagyságú bevételnek tekintendő a Kecskemét Városfejlesztési Alap által 2023. évre fizetendő 395.972 E Ft összegű alapkezelési díj.

Városi Alapkezelő Zrt
 6000 Kecskemét, Csányi J. krt.14. II. emelet

Kivételes előfordulású bevétel, valamint kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású költség tárgyidőszakban nem merült fel.

4.3. Mérlegen kívüli tételek

Az Alapkezelőnek a mérlegben nem látszó, a fordulónapig le nem zárt ügyletek miatti függő vagy biztos jövőbeni kötelezettsége nincs.

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Mutatószámok

Mutató	Kiszámítása	Mértékegység	2022.	2023.
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	ezer Ft	104 654	189 733
ROA	Adózott eredmény/Összes eszköz	%	14,47%	22,94%
ROE	Adózott eredmény/Saját tőke	%	21,79%	29,47%
Likviditási mutató	Rövid lejáratú eszközök/Rövid lejáratú források	arányszám	2,3	3,6
Átlagos statisztikai létszám		fő	7,1	8,1

Városi Alapkezelő Zrt
 6000 Kecskemét, Csányi J. krt.14. II. emelet

5. Cash flow-kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés		2022.	2023.
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		75 788	56 932
1a.	Adózás előtti eredmény ebből: működésre kapott, pü-leg rendezett támogatás	+/-	128 965 0	251 328 0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	3 248	3 650
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	+/-	132 213	254 978
2.	Elszámolt amortizáció	+	12 179	1 888
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/-	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	-20 340	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-9	-5
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	2 309	-14 912
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/-	-151 595	-57 938
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	22 291	17 395
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	-180	180
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	-3 428	3 358
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	92 057	-125 405
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-9 709	-22 607
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)		-150	-2 122
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-159	-2 127
15.	Befektetett eszközök eladása	+	9	5
16.	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök törlesztése, bankbetétek megszűnt.	+	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		-3 248	-3 650
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtest.értékpapír kibocsátás bevétel	+	0	0
21.	Hitel, kölcsön felvétele	+	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés	-	0	0
25.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-3 248	-3 650
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	+/-	72 390	51 160
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	+/-	72 390	51 160

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Városi Alapkezelő Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük a Városi Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **997 169 ezer Ft**, az adózott eredmény **228 721 ezer Ft** nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Városi Alapkezelő Zrt. 2023. 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 beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak 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.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.
BDO Hungary Audit Ltd., a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.
Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-867785

Csoportazonosító (Group-ID-Nr): 17780711-5-42
Group VAT Nr.: HU1778011

Véleményünk szerint a Városi Alapkezelő Zrt. 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Városi Alapkezelő Zrt. 2023. 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 közzé tegye 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 felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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


Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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, 2024. április 4.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387


Orbán László
Cégvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955

