

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzékszám

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

ÉVES BESZÁMOLÓ 2021.

Kecskemét, 2022. április 11.



Városi Alapkezelő Zrt.

Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

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

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

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság


2021.01.01.-2021.12.31.

Mérleg "A"

Időszak
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.	2021.
a	b	c	d
1	A. Befektetett eszközök (02.+05.+09. sor)	23 598	16 979
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-04. sorok)	21 573	13 012
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	17 339	8 658
4	Vagyoni értékű jogok	4 234	4 354
5	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (06.-08. sorok)	2 025	3 967
6	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	389	362
7	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 636	3 605
8	Beruházások, felújítások	0	0
9	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
10	B. Forgóeszközök (11.+12.+15.+16. sor)	211 227	470 114
11	I. KÉSZLETEK	0	0
12	II. KÖVETELÉSEK (13.-14. sorok)	1 121	1 089
13	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0	0
14	Egyéb követelések	1 121	1 089
15	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK (17.-18. sorok)	210 106	469 025
17	Pénztár, csekkek	8	0
18	Bankbetétek	210 098	469 025
19	C. Aktív időbeli elhatárolások (20.-21. sorok)	193 464	364 889
20	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	192 510	363 748
21	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	954	1 141
22	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+10.+19. sor)	428 289	851 982

Kecskemét, 2022. április 11.



Városi Alapkezelő Zrt.
Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

Statistikai számjel: 12798988-6630-114-03

Cégjegyzékszám: 03-10-100565


Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Mérleg "A"

2021.01.01.-2021.12.31.

Időszak
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.	2021.
a	b	c	d
23	D. Saját tőke (24.+25.+26.+27.+28.+29.+30. sor)	338 486	428 164
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	202 952	281 828
28	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	17 339	8 658
29	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)	0	0
30	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	102 195	121 678
31	E. Céltartalékok	27 528	20 340
32	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
33	Céltartalék a jövőbeni költségekre	27 528	20 340
34	Egyéb céltartalékok	0	0
35	F. Kötelezettségek (33.+34. sor)	46 742	384 870
36	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
37	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (35.+36. sor)	46 742	384 870
38	Vevőktől kapott előlegek		358 500
39	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	33 718	16 384
40	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 024	9 986
41	G. Passzív időbeli elhatárolások (38.-39. sorok)	15 533	18 608
42	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
43	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 533	18 608
44	FORRÁSOK ÖSSZESEN (23.+31.+32.+37. sor)	428 289	851 982

Kecskemét, 2022. április 11.


Városi Alapkezelő Zrt.
Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

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

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

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Eredménykimutatás (összki költség)

2021.01.01.-2021.12.31.

Időszak
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.	2021.
a	b	c	d
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	440 142	448 393
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.)	440 142	448 393
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	11	27 534
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0
2	Anyagköltség	3 857	5 197
3	Igénybe vett szolgáltatások értéke	103 098	91 431
4	Egyéb szolgáltatások értéke	1 530	1 197
5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (02.+03.+04.+05.)	108 485	97 825
6	Bérek költsége	121 240	154 526
7	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 533	6 522
8	Bérfelrakások	19 006	19 130
V.	Személyi jellegű ráfordítások (06.+07.+08.)	144 779	180 178
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 445	11 875
VII.	Egyéb ráfordítások	60 925	54 286
	VII. sorból: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	114 519	131 763
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	452	1 182
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	452	1 182
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	114 971	132 945
X.	Adófizetési kötelezettség	12 776	11 267
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	102 195	121 678

Kecskemét, 2022. április 11.



Városi Alapkezelő Zrt
Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzékszám

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021.

Kecskemét, 2022. április 11.



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. Az IKTK 2002. május 03-ig elő-társaságként működött, a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 2002. május 03-án kelt végzéssel 01-10-044733 számon jegyezte be a cégjegyzékbe. A Társaság jegyzett tőkéje 100 millió Ft volt, egyetlen tevékenysége a kockázati tőkealap-kezelés, melyet a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. Tv. alapján végzett.

Az IKTK 2002-ben létrehozta az MFB Informatikai Kockázati Tőkealapot (IKTA). A Társaság a létrehozásától az IKTA-t, továbbá 2013. december 31-től az ELAN European Tőkealapot kezelte. Az IKTK 2015. március 31-én a korábban kezelt, MFB Zrt. tulajdonában lévő tőkealapok alapkezelési tevékenységét az MFB Csoport stratégiai átalakítása során született döntések értelmében az MFB Zrt. által kijelölt kockázati tőkealap-kezelő részére adta át.

Az MFB Zrt. 2.0 új működési modelljével kapcsolatos racionalizálási és reorganizációs folyamat kapcsán a tulajdonosi joggyakorló, az MFB Zrt. a 2015.01.07-i M157187 számú levelében kérte a Regionális Fejlesztési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaságot, hogy átmeneti intézkedésként az üzleti tevékenységét, üzleti döntéseit és kötelezettségvállalását korlátozza, halassza el. Ezen rendelkezést a Holding, az MFB Zrt. utasítására kiterjesztette a cégcsoportba tartozó leányvállalatokra is. Az MFB Zrt. a 2015.04.13-án kelt M729411 számú levelében továbbá arról tájékoztatta a Regionális Fejlesztési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaságot, hogy az MFB Zrt. elviekben egyetért a Társaság és leányvállalatai tevékenységének megszüntetésével, portfóliójának értékesítésével. A fenti utasítások alapján, ezt követően új szerződések megkötésére nem került sor, a beszámolási időszakban a Társaság tevékenysége a folyamatban lévő ügyek pénzügyi elszámolásaival kapcsolatos feladatokra, a portfólió tisztításra és a vagyonelemek értékesítésére korlátozódott.

A Kormány a Modern Városok Program keretében 2016. február 9. napján 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. A városfejlesztési célok között az integrált városfejlesztési célok elérését szolgáló vállalkezési projektek kerülnek az Alap által finanszírozásra, összhangban a vonatkozó állami támogatási kategóriával és a városfejlesztési érdekekkel.

Az előbbieken részletezett okok miatt 2017. májusában megváltozott a Társaság 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 Társaság tulajdonosa 2017. május 23-tól Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata (székhely: 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.) 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,
Dr. Kardos Gyula,
Dr. Várady Zoltán.

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

A Társaság vezérigazgatója: Dr. Várady Zoltán (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,
Baumgartner Ferenc,
reg. száma: 002955.

A 2021. évi könyvvizsgálat díja: 1.400.000 Ft + ÁFA. A könyvvizsgáló ezen felül 200.000Ft+ÁFA díjazásban részesül a 2021. évi üzleti terv felülvizsgálatáért.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:
Lukovszki Jánosné (reg. sz: 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 2021-ban megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja: 2021. december 31., a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31. A beszámoló formája: éves beszámoló. Az eredménykimutatás és a mérleg a Számviteli tv. 1. sz. melléklete alapján 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-csökkentő 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 2021. évben 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 egy időben 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 2021.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2021.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	43 408	0	0	43 408
Vagyoni értékű jogok	9 315	2 135	0	11 450
Összesen:	52 723	2 135	0	54 858

b. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés 2021.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsökkenés 2021.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	26 069	8 681	0	34 750
Vagyoni értékű jogok	5 082	2 015	0	7 097
Összesen:	31 151	10 696	0	41 847

c. Nettó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2021.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2021.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	17 339	0	8 681	8 658
Vagyoni értékű jogok	4 234	2 135	2 015	4 354
Összesen:	21 573	2 135	10 696	13 012

2.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök alakulását az alábbi táblázatok mutatják.

a. Bruttó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2021.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2021.12.31.
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	446	0	0	446
Egyéb berendezések felszerelések	605	316	0	921
Számítástechnikai eszközök	1 560	1 640	0	3 200
Kis értékű eszközök	1 251	435	76	1 610
Képzőművészeti alkotások	0	730	0	730
Összesen:	3 862	3 121	76	6 907

b. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés 2021.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsökkenés 2021.12.31.
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	57	27	0	84
Egyéb berendezések felszerelések	173	108	0	281
Számítástechnikai eszközök	356	609	0	965
Kis értékű eszközök	1 251	435	76	1 610
Összesen:	1 837	1 179	76	2 940

c. Nettó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2021.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2021.12.31.
Ingtalanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	389	0	27	362
Egyéb berendezések felszerelések	432	316	108	640
Számítástechnikai eszközök	1 204	1 640	609	2 235
Kis értékű eszközök	0	435	435	0
Képzőművészeti alkotások	0	0	0	730
Összesen:	2 025	2 391	1 179	3 967

2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

2.4. Készletek

A Társaság 2021. december 31-én készletekkel nem rendelkezett.

2.5. Követelések

adatok E Ft-ban

Követelések	2020.12.31.	2021.12.31.
Vevők	0	0
Egyéb követelések:		
- szállítóknak adott előleg	10	0
- költségvetéssel elszámolt adók többlete	22	0
- iroda és eszköz bérlete miatti kauciók	1 089	1 089
Összesen:	1 121	1 089

2.6. Értékpapírok

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

2.7. Pénzeszközök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Pénztár	8	0
Elszámolási betétszámla HUF	210 098	469 025
Összesen:	210 106	469 025

2.8. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások az alábbi tételeket tartalmazzák:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Várható alapkezelési díj	192 510	363 748
A tárgyévben felmerülő, következő időszakra vonatkozó költségek:		
- cégtár előfiz., digit. aláírás	301	228
- bérleti díjak (iroda, eszköz, parkoló)	653	913
Összesen:	193 464	364 889

2.9. Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány 2020.12.31.	Adózott eredmény átvezetése eredmény-tartalékba	Lekötött tartalék visszavezetése eredmény-tartalékba	Osztalék kifizetés	Záró állomány 2021.12.31.
Jegyzett tőke	16 000	0	0	0	16 000
Tőketartalék	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	202 952	70 195	8 681	0	281 828
Lekötött tartalék	17 339	0	-8 681	0	8 658
Adózott eredmény	102 195	-70 195	0	-32 000	121 678
Összesen	338 486	0	0	-32 000	428 164

A lekötött tartalék az alapítás-átszervezés aktivált értékével megegyező, kötelezően képzendő összegét tartalmazza, mely a tárgyévben alapítás-átszervezés aktivált költségei elszámolt értékcsökkenésének arányában visszavezetendő az eredménytartalékba.

Az Alapkezelő a 2021-ben képződött 121.678 E Ft adózott eredmény teljes összegét eredménytartalékba kívánja helyezni.

2.10. Céltartalék

adatok E Ft-ban

Céltartalékok	2020.12.31	2021.12.31
Átszervezés várható költségei	6 000	0
Következő évben fizetendő jutalom és járulécai	21 528	20 340
Céltartalékok jövőbeni költségekre összesen:	27 528	20 340

2.11. Kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Rövid lejáratú kötelezettségek	2020.12.31.	2021.12.31.
Szállítók	33 718	16 384
Vevőktől kapott előlegek	0	358 500
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:		
- adók és járulékok	8 254	5 702
- munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	4 748	4 284
Összesen:	46 720	384 870

2.12. Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolások	2020.12.31.	2021.12.31.
- könyvvizsgálati díj	889	889
- internet használat	168	0
- szakértői szolgáltatás, tanácsadás	0	1 855
- prémium és közterhei	14 476	15 864
Összesen:	15 533	18 608

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
3.1. Bevételek

adatok E Ft-ban

Árbevétel	2020.	2021.
Alapkezelési díj	440 142	448 393
Összesen:	440 142	448 393

Egyéb bevételek	2020.	2021.
Tárgyi eszköz értékesítés	10	6
Előző évben képzett céltartalék feloldása	0	27 528
Egyéb (kerekítési különbözet)	1	0
Összesen:	11	27 534

Pénzügyi műveletek bevételei	2020.	2021.
Betétlekötés kamata	452	1 182
Összesen:	452	1 182

3.2. Anyagjellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Anyagköltségek	2020.	2021.
Üzemanyagköltség	3 547	4 667
Irodaszerek, nyomtatványok	166	213
Egyéb anyag költség	144	317
Összesen:	3 857	5 197

Igénybe vett szolgáltatások	2020.	2021.
Bérleti díjak (irodahelyiség, parkoló)	7 128	7 020
Személygépkocsik bérleti díj	7 529	7 564
Egyéb eszközök bérleti díja	6 071	5 691
Karbantartási költségek	214	1 510
Hirdetés, reklám	671	1 458
Oktatás, továbbképzés	12	0
Utazás, kiküldetés	29	134
Könyvelési díj, bérszámfejtés	2 743	2 660
Könyvvizsgálat	2 032	2 032
Számítástechnikai szolgáltatás	5 245	5 373
Tanácsadás, szakértő díjak	61 034	49 148
Ügyvédi, közjegyzői díj	6 220	5 254
Postaköltség	32	37
Telefonköltség, internet	1 259	1 319
Irodaszolgáltatási- és takarítási díj	1 173	1 378
Egyéb költségek	1 706	853
Összesen:	103 098	91 431

Az Alapkezelő által igénybe vett szolgáltatások költségei összességében 2021-ben a bázis évhez képest csökkentek. Ezen belül egyes költségek elemek esetében jelentős növekedés tapasztalható. Az eszközök életkorának növekedésével megnövekedett a karbantartási költség, valamint emelkedett a hirdetésre és reklám tevékenységre fordított összegek.

Egyéb szolgáltatások	2020.	2021.
Hatósági díjak, illetékek	498	30
Bankköltség	1032	1167
Összesen:	1 530	1 197

3.3. Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Béreköltségek	2020.	2021.
Munkabér	90 180	119 246
Tiszteletdíj	19 960	20 280
Megbízásos jogviszony keretében fiz. díj	11 100	15 000
Összesen:	121 240	154 526

Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 533	6 522
---	--------------	--------------

Bérijáradékok	2020.	2021.
Szociális hozzájárulás	17 428	17 586
Szakképzési hozzájárulás	1 578	1 544
Összesen:	19 006	19 130

3.4. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Értékcsökkenési leírás	2020.	2021.
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	10 994	11 440
Egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	451	435
Összesen:	11 445	11 875

3.5. Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.	2021.
Céltartalékképzése jövőbeni költségekre	27 528	20 340
Költségvetéssel elszámolt adók	30 162	22 694
Önkormányzatokkal elszámolt adók	0	7 978
Kerekítések, korrekciós tételek	1	2
Káresemény miatti kifizetések	0	117
Késedelmi kamatok, bírságok, pótlékok	34	5
Adott támogatások	3 200	3 150
Összesen:	60 925	54 286

Az Alapkezelő 2021. évben az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft által szervezett „Ötletből jövő” középiskolások számára a vállalkozói kultúra fejlesztésére kiírt játékos vetélkedő támogatására 3.000 E Ft, az Egészséges Életmódot Hit és Sport Alapítvány támogatására 50 E Ft, a Vakok és Gyengénlátók BKKM-i Egyesülete támogatására 50 E Ft, az Autista Gyermekekért Alapítvány támogatására 50 E Ft összeget fordított.

3.6. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei	adatok E Ft-ban	
	2020.	2021.
Pénzintézettől kapott kamat	452	1 182
Realizált árfolyamnyereség	0	0
Összesen:	452	1 182

3.7. Társasági adó

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2020.	2021.
Adózás előtti eredmény	114 971	132 945
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:		
Céltartalék felhasználás		27 528
TAO törvény szerint elszám. értékcsökkenés	11 445	11 933
Támogatói adomány 20 %-a (közhasznú)	630	610
Adózás előtti eredményt növelő tételek:		
Céltartalékképzés	27 528	20 340
Számv. törvény szerint elszám. értékcsökkenés	11 445	11 875
Társasági adóalapot növelő bírság	34	0
Nem közhasznú adomány	50	100
Társasági adóalap	141 953	125 189
Társasági adó	12 776	11 267
Adózott eredmény	102 195	121 678

Tájékoztató rész

3.8. Munkavállalók

Az tárgyidőszakban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 7,8 fő. A Társaság vezérigazgatója feladatait 1.750 E Ft/hó munkabér ellenében látja el. 2021. évben 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 a felügyelő bizottság tagjai részére a tiszteletdíjon kívül egyéb folyósítás, valamint garanciavállalás nem történt. A korábbi vezető tisztségviselők, az igazgatóság a felügyelő bizottság tagjaival szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs az Alapkezelőnek.

3.9. 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, mely alapján kivételes nagyságú bevételnek tekintendő a Kecskemét Városfejlesztési Alap által 2021. évére fizetendő 364.306 E Ft összegű alapkezelési díj.

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

3.10. Mutatószámok

Mutató	Kiszámítása	Mértékegység	2020.	2021.
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	ezer Ft	125 964	143 638
ROA	Adózott eredmény/Összes eszköz	%	23,86%	14,28%
ROE	Adózott eredmény/Saját tőke	%	30,19%	28,42%
Likviditási mutató	Rövid lejáratú eszközök/Rövid lejáratú források	arányszám	4,5	1,2
Átlagos statisztikai létszám		fő	7,3	7,8

4. Cash flow-kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés		2020.	2021.
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		35	267 319
1a.	Adózás előtti eredmény	+-	114 971	132 945
	ebből: működésre kapott, pü-leg rendezett támogatás		0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	3 200	3 150
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	+-	118 171	136 095
2.	Elszámolt amortizáció	+	11 445	11 875
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+-	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+-	27 528	-7 188
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+-	-10	-6
6.	Szállítói kötelezettség változása	+-	5 452	-17 334
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+-	636	355 462
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+-	-1 205	3 075
9.	Vevőkövetelés változása	+-	5 504	0
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+-	25 031	32
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+-	-179 741	-171 425
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-12 776	-11 267
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-		-32 000
II.	Befektetési cash flow (14-16. sorok)		-2 061	-5 250
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-2 071	-5 256
15.	Befektetett eszközök eladása	+	10	6
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 (17-27. sorok)		-3 200	-3 150
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	-	-3 200	-3 150
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	+-	-5 226	258 919
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	0	0
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	+-	-5 226	258 919

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Városi Alapkezelő Zrt. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a Városi Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 851 982 ezer Ft, az adózott eredmény 121 678 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 2021. 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok érteimében 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Városi Alapkezelő Zrt. 2021. 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 Városi Alapkezelő Zrt. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Városi Alapkezelő Zrt. 2021. 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 az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően 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 felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak 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 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, minősíteniük 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, 2022. április 14.

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


Kékesi Péter
Ügyvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955

