

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

 Városi Alapkezelő

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 2022.

Kecskemét, 2023. április 12.



Városi Alapkezelő Zrt.

Dr. Várady Zoltán  
vezérigazgató

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

 Városi Alapkezelő

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

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2022.01.01.-2022.12.31.

Mérleg "A"

Időszak

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.	2022.
a	b	c	d
1	<b>A. Befektetett eszközök (02.+05.+09. sor)</b>	<b>16 979</b>	<b>4 959</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-04. sorok)	13 012	2 053
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	8 658	0
4	Vagyoni értékű jogok	4 354	2 053
5	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (06.-08. sorok)</b>	<b>3 967</b>	<b>2 906</b>
6	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	362	335
7	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 605	2 571
8	Beruházások, felújítások	0	0
9	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	<b>B. Forgóeszközök (11.+12.+15.+16. sor)</b>	<b>470 114</b>	<b>546 112</b>
11	I. KÉSZLETEK	0	0
12	<b>II. KÖVETELÉSEK (13.-14. sorok)</b>	<b>1 089</b>	<b>4 697</b>
13	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0	180
14	Egyéb követelések	1 089	4 517
15	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (17.-18. sorok)</b>	<b>469 025</b>	<b>541 415</b>
17	Pénztár, csekkek	0	0
18	Bankbetétek	469 025	541 415
19	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (20.-21. sorok)</b>	<b>364 889</b>	<b>272 832</b>
20	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	363 748	271 625
21	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 141	1 207
22	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+10.+19. sor)</b>	<b>851 982</b>	<b>823 903</b>

Kecskemét, 2023. április 12.



Városi Alapkezelő Zrt.  
Dr. Várady Zoltán  
vezérigazgató

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

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

**Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**2022.01.01.-2022.12.31.**

**Mérleg "A"**

**Időszak**  
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.	2022.
a	b	c	d
23	<b>D. Saját tőke (24.+25.+26.+27.+28.+29.+30. sor)</b>	<b>428 164</b>	<b>547 420</b>
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	281 828	412 164
28	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	8 658	0
29	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)	0	0
30	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	121 678	119 256
31	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>20 340</b>	<b>0</b>
32	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
33	Céltartalék a jövőbeni költségekre	20 340	0
34	Egyéb céltartalékok	0	0
35	<b>F. Kötelezettségek (33.+34. sor)</b>	<b>384 870</b>	<b>235 584</b>
36	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
37	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (35.+36. sor)	384 870	235 584
38	Vevőktől kapott előlegek	358 500	207 473
39	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	16 384	18 693
40	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 986	9 418
41	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (38.-39. sorok)</b>	<b>18 608</b>	<b>40 899</b>
42	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
43	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 608	40 899
44	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (23.+31.+32.+37. sor)</b>	<b>851 982</b>	<b>823 903</b>

Kecskemét, 2023. április 12.



Városi Alapkezelő Zrt.  
Dr. Várady Zoltán  
vezérigazgató

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

 Városi Alapkezelő

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

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
Eredménykimutatás (összköltség)

2022.01.01.-2022.12.31.

Sor- szám	A tételek megnevezése	Időszak adatok E Ft-ban	
		2021.	2022.
a	b	c	d
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	448 393	393 803
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.)	448 393	393 803
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	27 534	20 350
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0
2	Anyagköltség	5 197	4 426
3	Igénybe vett szolgáltatások értéke	91 431	96 780
4	Egyéb szolgáltatások értéke	1 197	1 335
5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (02.+03.+04.+05.)	97 825	102 541
6	Bérek költsége	154 526	170 331
7	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 522	5 855
8	Bérfelrakások	19 130	18 822
V.	Személyi jellegű ráfordítások (06.+07.+08.,)	180 178	195 008
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 875	12 179
VII.	Egyéb ráfordítások	54 286	11 950
	VII. sorból: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	131 763	92 475
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 182	36 490
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1 182	36 490
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	132 945	128 965
X.	Adófizetési kötelezettség	11 267	9 709
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	121 678	119 256

Kecskemét, 2023. április 12.



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 2022.

Kecskemét, 2023. április 12.



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.varosialapkezelo.hu](http://www.varosialapkezelo.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,  
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  
Baumgartner Ferenc  
Reg. száma: 002955

A könyvvizsgálat 2022. évi díja: 1.400.000 Ft + ÁFA. A könyvvizsgáló cég ezen felül 200.000 Ft + ÁFA díjazásban részesül a 2023. 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 2022-ben megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja 2022. 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-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 2022. 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 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 2022.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2022.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	43 408	0	0	43 408
Vagyoni értékű jogok	11 450	133	0	11 584
<b>Összesen:</b>	<b>54 858</b>	<b>133</b>	<b>0</b>	<b>54 992</b>

#### b. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsök- kenés 2022.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsök- kenés 2022.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	34 750	8 658	0	43 408
Vagyoni értékű jogok	7 097	2 434	0	9 531
<b>Összesen:</b>	<b>41 847</b>	<b>11 092</b>	<b>0</b>	<b>52 939</b>

#### c. Nettó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2022.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2022.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	8 658	0	8 658	0
Vagyoni értékű jogok	4 354	133	2 434	2 053
<b>Összesen:</b>	<b>13 012</b>	<b>133</b>	<b>11 092</b>	<b>2 053</b>

Az immateriális javak értéke jelentős mértékben csökkent, mivel a 2017.12.31-én aktivált alapítás-átszervezés amortizációjának elszámolása öt év alatt megtörtént.



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 2022.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2022.12.31.
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	446	0	0	446
Egyéb berendezések felszerelések	921	0	0	921
Számítástechnikai eszközök	3 200	0	0	3 200
Kis értékű eszközök	1 610	25	204	1 431
Képzőművészeti alkotások	730	0	0	730
<b>Összesen:</b>	<b>6 907</b>	<b>25</b>	<b>204</b>	<b>6 728</b>

### b. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés 2022.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsökkenés 2022.12.31.
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	84	27		111
Egyéb berendezések felszerelések	281	191		472
Számítástechnikai eszközök	965	843		1 808
Kis értékű eszközök	1 610	25	204	1 431
<b>Összesen:</b>	<b>2 940</b>	<b>1 086</b>	<b>204</b>	<b>3 822</b>

### c. Nettó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2022.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2022.12.31.
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	362	0	27	335
Egyéb berendezések felszerelések	640	0	191	449
Számítástechnikai eszközök	2 235	0	843	1 392
Kis értékű eszközök	0	25	25	0
Képzőművészeti alkotások	730	0	0	730
<b>Összesen:</b>	<b>3 967</b>	<b>25</b>	<b>1 086</b>	<b>2 906</b>

## 2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

#### 2.4. Készletek

A Társaság 2022. december 31-én készletekkel nem rendelkezett.

#### 2.5. Követelések

Követelések	adatok E Ft-ban	
	2021.12.31.	2022.12.31.
Vevők	0	180
Egyéb követelések:		
- iroda és eszköz bérlése miatti kauciók	1 089	1 089
- adók túlfizetése	0	3 428
<b>Összesen:</b>	<b>1 089</b>	<b>4 697</b>

#### 2.6. Értékpapírok

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

#### 2.7. Pénzeszközök

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2021.12.31.	2022.12.31.
Pénztár	0	0
Elszámolási betétszámla	19 025	16 415
Lekötött betétek	450 000	525 000
<b>Összesen:</b>	<b>469 025</b>	<b>541 415</b>

#### 2.8. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások az alábbi tételeket tartalmazzák:

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2021.12.31.	2022.12.31.
Várható alapkezelési díj	363 748	265 356
Lekötött betét fordulónapig járó kamata	0	6 270
Felmerülő, következő időszakra vonatkozó költségek:		
- cégtár előfiz., digit. aláírás	228	223
- bérleti díjak (iroda, eszköz, parkoló)	913	983
<b>Összesen:</b>	<b>364 889</b>	<b>272 832</b>

**2.9. Saját tőke**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány 2021.12.31.	Adózott eredmény átvezetése eredmény- tartalékba	Lekötött tartalék visszavezetése eredmény- tartalékba	Záró állomány 2022.12.31.
Jegyzett tőke	16 000	0	0	16 000
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	281 828	121 678	8 658	412 164
Lekötött tartalék	8 658	0	-8 658	0
Adózott eredmény	121 678	-121 678	0	119 256
<b>Összesen</b>	<b>428 164</b>			<b>547 420</b>

A lekötött tartalék az előző öt évben az alapítás-átszervezés aktivált értékével megegyező, kötelezően képzendő összegét tartalmazta, mely az alapítás-átszervezés aktivált költségei elszámolt értékcsökkenésének arányában 2022. december 31-ig teljes egészében visszavezetődött az eredménytartalékba.

Az Alapkezelő a 2022-ben képződött 119 256 E Ft adózott eredmény teljes összegét eredménytartalékba kívánja helyezni.

**2.10. Céltartalék**

adatok E Ft-ban

Céltartalékok	2021.12.31	2022.12.31
Következő évben fizetendő jutalom és járulékai	20 340	0
<b>Céltartalékok jövőbeni költségekre összesen:</b>	<b>20 340</b>	<b>0</b>

**2.11. Kötelezettségek**

adatok E Ft-ban

Rövid lejáratú kötelezettségek	2021.12.31.	2022.12.31.
Szállítók	16 384	18 693
Vevőktől kapott előlegek	358 500	207 473
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:</b>		
- adók és járulékok	5 702	4 361
- munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	4 284	5 057
<b>Összesen:</b>	<b>384 870</b>	<b>235 584</b>

## 2.12. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások	adatok E Ft-ban	
	2021.12.31.	2022.12.31.
- könyvvizsgálati díj	889	889
- szakértői szolgáltatás, tanácsadás	1 855	2 481
- prémium és közterhei	15 864	37 527
- egyéb szolgáltatás	0	2
<b>Összesen:</b>	<b>18 608</b>	<b>40 899</b>

## 3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 3.1. Bevételek

Árbevétel	adatok E Ft-ban	
	2021.	2022.
Alapkezelési díj	448 393	393 803
<b>Összesen:</b>	<b>448 393</b>	<b>393 803</b>

Egyéb bevételek	adatok E Ft-ban	
	2021.	2022.
Tárgyi eszköz értékesítés	6	9
Előző évben képzett céltartalék feloldása	27 528	20 340
Egyéb (kerekítési különbözet)	0	1
<b>Összesen:</b>	<b>27 534</b>	<b>20 350</b>

Pénzügyi műveletek bevételei	adatok E Ft-ban	
	2021.	2022.
Betétlekötés kamata	1 182	36 490
<b>Összesen:</b>	<b>1 182</b>	<b>36 490</b>

### 3.2. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltségek	adatok E Ft-ban	
	2021.	2022.
Üzemanyagköltség	4 667	4 034
Irodaszerek, nyomtatványok	213	238
Egyéb anyagköltség	317	154
<b>Összesen:</b>	<b>5 197</b>	<b>4 426</b>

<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>
Bérelti díjak (irodahelyiség, parkoló)	7 020	7 400
Személygépkocsik bérelti díja	7 564	6 843
Egyéb eszközök bérelti díja	5 691	5 098
Karbantartási költségek	1 510	659
Hirdetés, reklám	1 458	0
Utazás, kiküldetés	134	120
Könyvelési díj, bérszámfejtés	2 660	2 850
Könyvvizsgálat	2 032	2 032
Számítástechnikai szolgáltatás	5 373	6 089
Tanácsadás, szakértő díjak	49 148	51 094
Ügyvédi, közjegyzői díj	5 254	11 037
Postaköltség	37	58
Telefonköltség, internet	1 319	1 322
Fénymásoló üzemeltetés	338	354
Takarítási díj	1 040	1 200
Egyéb költségek	853	624
<b>Összesen:</b>	<b>91 431</b>	<b>96 780</b>

<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>
Hatósági díjak, illetékek	30	245
Bankköltség	1 167	1 090
<b>Összesen:</b>	<b>1 197</b>	<b>1 335</b>

### 3.3. Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

<b>Béreköltségek</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>
Munkabér	119 246	128 891
Tiszteletdíj	20 280	20 280
Megbízásos jogviszony keretében fiz. díj	15 000	21 160
<b>Összesen:</b>	<b>154 526</b>	<b>170 331</b>

<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>6 522</b>	<b>5 855</b>
---	--------------	--------------

<b>Bérfelrakások</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>
Szociális hozzájárulás	17 586	18 822
Szakképzési hozzájárulás	1 544	0
<b>Összesen:</b>	<b>19 130</b>	<b>18 822</b>

### 3.4. Értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenési leírás	adatok E Ft-ban	
	2021.	2022.
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	11 440	12 154
Egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	435	25
<b>Összesen:</b>	<b>11 875</b>	<b>12 179</b>

### 3.5. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2021.	2022.
Céltartalékképzése jövőbeni költségekre	20 340	0
Költségvetéssel elszámolt adók	22 694	1 688
Önkormányzatokkal elszámolt adók	7 978	7 009
Kerekítések, korrekciós tételek	2	0
Káresemény miatti kifizetések	117	0
Késedelmi kamatok, bírságok, pótlékok	5	5
Adott támogatások	3 150	3 248
<b>Összesen:</b>	<b>54 286</b>	<b>11 950</b>

### 3.6. Társasági adó

Társasági adó levezetés		adatok E Ft-ban	
Megnevezés	2021.	2022.	
Adózás előtti eredmény	132 945	128 965	
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:			
Céltartalék felhasználás	27 528	20 340	
TAO törvény szerint elszám. értékcsökkenés	11 933	12 392	
Támogatói adomány 20 %-a (közhasnú)	610	630	
Adózás előtti eredményt növelő tételek:			
Céltartalékképzés	20 340	0	
Számv. törvény szerint elszám. értékcsökkenés	11 875	12 179	
Társasági adóalapot növelő bírság	0	0	
Nem közhasnú adomány	100	98	
Társasági adóalap	125 189	107 880	
Társasági adó	11 267	9 709	
Adózott eredmény	121 678	119 256	

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.

2022-ben a céltartalék felhasználás elérte a 10%-os értékhatárt, hatására a társasági adóalap 1.831 E Ft-tal csökkent.

#### 4. Tájékoztató rész

##### 4.1. Munkavállalók

A tárgyidőszakban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 7,1 fő. A Társaság vezérigazgatója feladatait 1.910 E Ft/hó munkabér ellenében látja el. 2022. 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 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 2022-ben fizetendő 260.851 E Ft összegű alapkezelési díj.

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

##### 4.3. Mérlegben 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	2021.	2022.
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	ezer Ft	143 638	104 654
ROA	Adózott eredmény/Összes eszköz	%	14,28%	14,47%
ROE	Adózott eredmény/Saját tőke	%	28,42%	21,79%
Likviditási mutató	Rövid lejáratú eszközök/Rövid lejáratú források	arányszám	1,2	2,3
Átlagos statisztikai létszám		fő	7,8	7,1



5. Cash flow-kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés		2021.	2022.
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>		<b>267 319</b>	<b>75 788</b>
1a.	Adózás előtti eredmény	+/-	132 945	128 965
	ebből: működésre kapott, pü-leg rendezett támogatás		0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	3 150	3 248
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	+/-	136 095	132 213
2.	Elszámolt amortizáció	+	11 875	12 179
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/-	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	-7 188	-20 340
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-6	-9
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	-17 334	2 309
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/-	355 462	-151 595
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	3 075	22 291
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	0	-180
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	32	-3 428
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-171 425	92 057
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-11 267	-9 709
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-32000	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>		<b>-5 250</b>	<b>-150</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-5 256	-159
15.	Befektetett eszközök eladása	+	6	9
16.	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök törlesztése, bankbetétek megszünt.	+	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>		<b>-3 150</b>	<b>-3 248</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátás bevétele	+	0	0
21.	Hitel, kölcsön felvétele	+	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés	-	0	0
25.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-3 150	-3 248
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)</b>	+/-	<b>258 919</b>	<b>72 390</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)</b>	+/-	<b>258 919</b>	<b>72 390</b>



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Városi Alapkezelő Zrt. tulajdonosa részére

### Vélemény

Elvégeztük a Városi Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 823 903 ezer Ft, az adózott eredmény 119 256 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 2022. december 31-án 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 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 információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Városi Alapkezelő Zrt. 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 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.

Véleményünk szerint a Városi Alapkezelő Zrt. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Városi Alapkezelő Zrt. 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 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 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 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, 2023. április 12.

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

Schillinger András  
Cégvezető

Baumgartner Ferenc  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 002955

