

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



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 2024.

Kecskemét, 2025. március 17.

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

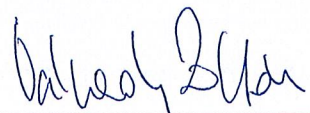
2024.01.01.-2024.12.31.

Mérleg "A"

Időszak
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023.	2024.
a	b	c	d
1	A. Befektetett eszközök (02.+05.+09. sor)	5 198	7 848
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-04. sorok)	1 602	1 727
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	Vagyoni értékű jogok	1 602	1 727
5	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (06.-08. sorok)	3 596	6 121
6	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	309	282
7	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 287	5 839
8	Beruházások, felújítások	0	0
9	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
10	B. Forgóeszközök (11.+12.+15.+16. sor)	593 734	757 729
11	I. KÉSZLETEK	0	0
12	II. KÖVETELÉSEK (13.-14. sorok)	1 159	1 077
13	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0	0
14	Egyéb követelések	1 159	1 077
15	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK (17.-18. sorok)	592 575	756 652
17	Pénztár, csekkek	0	0
18	Bankbetétek	592 575	756 652
19	C. Aktív időbeli elhatárolások (20.-21. sorok)	398 237	488 565
20	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	396 936	487 103
21	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 301	1 462
22	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+10.+19. sor)	997 169	1 254 142

Kecskemét, 2024. március 17.


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

2024.01.01.-2024.12.31.

Mérleg "A"

Időszak

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023.	2024.
a	b	c	d
23	D. Saját tőke (24.+25.+26.+27.+28.+29.+30. sor)	776 141	1 035 892
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	531 420	760 141
28	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
29	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
30	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	228 721	259 751
31	E. Céltartalékok (32.+33.+34. sor)	0	0
32	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
33	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
34	Egyéb céltartalékok	0	0
35	F. Kötelezettségek (36.+37.+38. sor)	162 734	156 828
36	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
37	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
38	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (39.+40.+41. sor)	162 734	156 828
39	Vevőktől kapott előlegek	133 500	133 500
40	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	3 781	937
41	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25 453	22 391
42	G. Passzív időbeli elhatárolások (43.-44. sorok)	58 294	61 422
43	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
44	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	58 294	61 422
45	FORRÁSOK ÖSSZESEN (23.+31.+35.+42. sor)	997 169	1 254 142

Kecskemét, 2025. március 17.



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

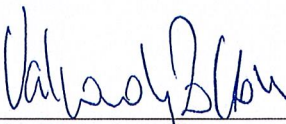
Eredménykimutatás (összki költség)

2024.01.01.-2024.12.31.

Időszak
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023.	2024.
a	b	c	d
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	536 651	626 924
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.)	536 651	626 924
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	7	95
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0
2	Anyagköltség	4 915	5 093
3	Igénybe vett szolgáltatások értéke	122 630	138 314
4	Egyéb szolgáltatások értéke	808	1 045
5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (02.+03.+04.+05.)	128 353	144 452
6	Bérek költség	171 574	188 689
7	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 060	6 988
8	Bérjárulékok	19 250	21 278
V.	Személyi jellegű ráfordítások (06.+07.+08.,)	201 884	216 955
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 888	2 723
VII.	Egyéb ráfordítások	16 688	17 333
	VII. sorból: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	187 845	245 556
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	63 563	39 829
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	80	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	63 483	39 829
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	251 328	285 385
X.	Adófizetési kötelezettség	22 607	25 634
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	228 721	259 751

Kecskemét, 2025. március 17.


Városi Alapkezelő Zrt
Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

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



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 2024.

Kecskemét, 2025. március 17.

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.varosialapkezelő.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 tőzrőtőkéje 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 (2024.11.30-ig),
Dr. Farkas László (2024.12.01-től),
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 valóságát 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 2024. évi díja: 1.400.000 Ft + áfa. A könyvvizsgáló cég ezen felül 200.000 Ft + áfa díjazásban részesült az 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-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 2024. 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 2024.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2024.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	43 408	0	0	43 408
Vagyoni értékű jogok	3 007	800	119	3 688
Összesen:	46 415	800	119	47 096

b. Értéksökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értéksök- kenés 2024.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró értéksök- kenés 2024.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	43 408	0	0	43 408
Vagyoni értékű jogok	1 405	675	119	1 961
Összesen:	44 813	675	119	45 369

c. Nettó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2024.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2024.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 602	800	675	1 727
Összesen:	1 602	800	675	1 727

A mérlegsoron az Alapkezelői működéséhez szükséges szoftverek használati jogának fordulónapi értéke szerepel.

2.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök alakulását az alábbi táblázatok mutatják.

a. Bruttó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2024.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2024.12.31.
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	446	0	0	446
Egyéb berendezések felszerelések	2 366	608	0	2 974
Számítástechnikai eszközök	3 200	3 244	481	5 963
Kis értékű eszközök	1 385	721	188	1 918
Képzőművészeti alkotások	730	0	0	730
Befejezetlen beruházás	0	5 373	5 373	0
Összesen:	8 127	9 946	6 042	12 031

b. Értéksökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés 2024.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsökkenés 2024.12.31.
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	137	27	0	164
Egyéb berendezések felszerelések	704	677	0	1 381
Számítástechnikai eszközök	2 305	623	481	2 447
Kis értékű eszközök	1 385	721	188	1 918
Összesen:	4 531	2 048	669	5 910

c. Nettó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2024.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2024.12.31.
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	309	0	27	282
Egyéb berendezések felszerelések	1 662	608	677	1 593
Számítástechnikai eszközök	895	3 244	623	3 516
Kis értékű eszközök	0	0	0	0
Képzőművészeti alkotások	730	0	0	730
Összesen:	3 596	3 852	1 327	6 121

Az Alapkezelő 2024. év folyamán számítástechnikai eszközöket, irodai berendezéseket, felszereléseket szerzett be az elhasználódottak pótlására. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezik.

2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezett.

2.4. Készletek

A Társaság a fordulónapon készletekkel nem rendelkezett, veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok a tevékenysége során nem keletkeztek.

2.5. Követelések

adatok E Ft-ban		
Követelések	2023.12.31.	2024.12.31.
Vevők	0	0
Egyéb követelések:	1 159	1 077
- szállítóknak fizetett előleg	82	0
- iroda és eszköz bérlete miatti kauciók	1 077	1 077
Összesen:	1 159	1 077

2.6. Értékpapírok

A Társaság forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokkal mérleg fordulónapon nem rendelkezett, a tárgyidőszakban származékos ügyletet nem hajtott végre.

2.7. Pénzeszközök

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.
Pénztár	0	0
Elszámolási betétszámla	32 575	11 652
Lekötött betétek	560 000	745 000
Összesen:	592 575	756 652

2.8. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások az alábbi tételeket tartalmazzák:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.
Várható alapkezelési díj	396 534	483 751
Lekötött betét fordulónapig járó kamata	402	3 353
Felmerülő, következő időszakra vonatkozó költségek:		
- cégtár előfiz., digit. aláírás	241	352
- bérleti díjak (iroda, eszköz, parkoló)	1 060	1 109
Összesen:	398 237	488 565

2.9. Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány 2023.12.31.	Adózott eredmény átvezetése eredmény- tartalékba	Záró állomány 2024.12.31.
Jegyzett tőke	16 000	0	16 000
Eredménytartalék	531 420	228 721	760 141
Adózott eredmény	228 721	-228 721	259 751
Összesen	776 141		1 035 892

Az Alapkezelő a 259.751 E Ft adózott eredményt eredménytartalékba javasolja helyezni.

2.10. Céltartalékok

Céltartalék képzés, valamint céltartalék visszairás sem a bázis sem a tárgyidőszakban nem történt.

2.11. Kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Rövid lejáratú kötelezettségek	2023.12.31.	2024.12.31.
Szállítók	3 781	937
Vevőktől kapott előlegek	133 500	133 500
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	24 453	22 391
- adók és járulékok	19 885	16 106
- munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	5 568	6 053
- egyéb kötelezettségek	0	232
Összesen:	162 734	156 828

Az Alapkezelőnek a Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben kötelezettsége nem állt fenn. A fordulónapon az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságokkal szemben a következő tartozásokat tartotta nyilván:

Önkormányzati tulajdonú vállalkozás megnevezése	Szállítói tartozás Ft-ban	Számla kelte	Esedékesség dátuma
KIK-FOR Ingatlankezelő és Forgalmazó Kft.	828 549	2024.12.13.	2025.01.02.

A számlák kiegyenlítése a beszámoló elkészítéséig megtörtént.

Az Önkormányzattal, valamint az intézményeivel és gazdasági társaságaival szemben olyan kötelezettség nem merült fel, amelyre a 3 évre terjedő finanszírozás értelmezhető lenne.

A Társaság tevékenységének jellege miatt környezetvédelmi intézkedések megtételére nincs szükség, ezen a jogcímen kötelezettsége nem keletkezett. Jelzáloggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége nincs.

Hátrasorolt eszközei nem voltak.

2.12. Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolások	2023.12.31.	2024.12.31.
- üzemanyagköltség	145	155
- bérleti díjak	658	658
- könyvelési, könyvvizsgálati díjak	1 155	1 216
- szakértői szolgáltatás, tanácsadás	13 925	11 875
- szolgáltatások (média, rendszerfelügyelet, takarítás)	609	835
- prémium és közterhei	41 802	46 683
Összesen:	58 294	61 422

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Bevételek

adatok E Ft-ban

Árbevétel	2023.	2024.
Alapkezelési díj	536 651	626 924
Összesen:	536 651	626 924

Egyéb bevételek	2023.	2024.
Tárgyi eszköz értékesítés	5	95
Egyéb (kerekítési különbözet)	2	0
Összesen:	7	95

Pénzügyi műveletek bevételei	2023.	2024.
Betétlekötés kamata	63 563	39 829
Összesen:	63 563	39 829

Az Alapkezelő sem önkormányzati, sem egyéb forrásból vagy más gazdálkodótól származó támogatásban nem részesült.

3.2. Anyagjellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Anyagköltségek	2023.	2024.
Üzemanyagköltség	4 604	4 817
Irodaszerek, nyomtatványok	164	149
Egyéb anyag költség	147	127
Összesen:	4 915	5 093

Igénybe vett szolgáltatások	2023.	2024.
Bérleti díjak (irodahelyiség, parkoló)	8 790	9 230
Személygépkocsik bérleti díj	7 894	7 894
Egyéb eszközök bérleti díja	5 087	4 799
Karbantartási költségek	665	732
Hirdetés, reklám	12 211	22 225
Továbbképzés, szakmai rendezvények	0	503
Utazás, kiküldetés	221	167
Könyvelési díj, bérszámfejtés	3 552	4 280
Könyvvizsgálat	2 032	2 032
Számítástechnikai szolgáltatás	5 733	5 791
Tanácsadás, szakértő díjak	59 136	59 760
Ügyvédi, közjegyzői díj	13 644	16 760
Postaköltség	38	26
Telefonköltség, internet	1 277	1 419
Fénymásoló üzemeltetés	312	357
Takarítási díj	1 200	1 440
Egyéb költségek	838	899
Összesen:	122 630	138 314

Egyéb szolgáltatások	2023.	2024.
Hatósági díjak, illetékek	277	368
Bankköltség	524	492
Biztosítás	7	185
Összesen:	808	1 045

3.3. Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Béreköltségek	2023.	2024.
Munkabér	130 134	147 942
Tiszteletdíj	20 280	20 047
Megbízásos jogviszony keretében fiz. díj	21 160	20 700
Összesen:	171 574	188 689

Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 060	6 988
---	---------------	--------------

Szociális hozzájárulás	19 250	21 278
Mindösszesen:	201 884	216 955

3.4. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Értékcsökkenési leírás	2023.	2024.
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	1 823	2 002
Egy összegben elszámolt értékcsökkenés	65	721
Összesen:	1 888	2 723

3.5. Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.	2024.
Költségvetéssel elszámolt adók	1 595	1 595
Önkormányzatokkal elszámolt adók	10 635	12 437
Késedelmi kamatok, bírságok, pótlékok	7	0
Adott támogatások	4 450	3 300
Kerekítés	1	1
Összesen:	16 688	17 333

Az Alapkezelő 2 millió forinttal támogatta az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. (székhelye: Kecskemét, Csányi János krt. 14. 2/205., adószáma: 14946541-2-03) által szervezett TEDD+ADD közösségépítő önkéntes program megvalósítását, valamint 100-500 ezer forint közötti összegű támogatást nyújtott további öt alapítványnak és nonprofit szervezetnek.

3.6. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok E Ft-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2023.	2024.
EUR-ban számlázott szállító kiegyenlítésének árfolyamvesztesége	80	0
Összesen:	80	0

3.7. Társasági adó

Társasági adó levezetés

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.	2024.
Adózás előtti eredmény	251 328	285 385
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:		
Céltartalék felhasználás	0	0
TAO törvény szerint elszám. értékcsökkenés	2 101	2 806
Támogatói adomány 20 %-a (közhasznú)	730	580
Adózás előtti eredményt növelő tételek:		
Céltartalékképzés	0	0
Számv. törvény szerint elszám. értékcsökkenés	1 888	2 723
Társasági adóalapot növelő bírság	7	0
Nem közhasznú adomány	800	100
Társasági adóalap	251 192	284 822
Társasági adó	22 607	25 634
Adózott eredmény	228 721	259 751

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. A tárgyidőszakban ilyen tétel nem merült fel.

4. Tájékoztató rész

4.1. Munkavállalók

A tárgyidőszakban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 9 fő. A Társaság vezérigazgatója feladatait 2.311 E Ft/hó munkabér ellenében látja el. 2024. évben a Társaság igazgatóságának tagjai együttesen 8.400 E Ft (az elnök díjazása 0 Ft), míg a felügyelőbizottságának tagjai összesen 11.647 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 2024. évre fizetendő 478.236 E Ft összegű alapkezelési díj.

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.

Olyan mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások, melyekből származó kockázatok vagy előnyök lényegesek, és bemutatásuk szükséges a pénzügyi helyzetének megítéléséhez nincsenek.

4.4. Mutatószámok

Mutató	Kiszámítása	Mértékegység	2023.	2024.
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	ezer Ft	189 733	248 279
ROA	Adózott eredmény/Összes eszköz	%	22,94%	20,71%
ROE	Adózott eredmény/Saját tőke	%	29,47%	25,08%
Likviditási mutató	Rövid lejáratú eszközök/Rövid lejáratú források	arányszám	3,6	4,8
Átlagos statisztikai létszám		fő	8,1	9

A Társaság pénzügyi helyzete stabil, 2023. december 31-i értékéhez képest 28 %-kal nőtt a pénzeszközök fordulónapi állománya, amely tükröződik a likviditási mutató javulásában is. A pénzeszközöket növelő legjelentősebb tétel a Kecskemét Városfejlesztési Alap által 2024. június elején kiegyenlített 2023. évi teljesítményalapú alapkezelési díj 262 millió forint értékű számlája.

Lejárt szállítói tartozása nincs, kötelezettségeit határidőre teljesíti.

5. Cash flow-kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés		2023.	2024.
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		56 932	172 655
1a.	Adózás előtti eredmény	+/-	251 328	285 385
	ebből: működésre kapott, pü-leg rendezett támogatás		0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	3 650	3 300
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	+/-	254 978	288 685
2.	Elszámolt amortizáció	+	1 888	2 723
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+/-	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-5	-95
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	-14 912	-2 844
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/-	-57 938	-3 062
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	17 395	3 128
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	180	0
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	3 358	82
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-125 405	-90 328
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-22 607	-25 634
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)		-2 122	-5 278
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-2 127	-5 373
15.	Befektetett eszközök eladása	+	5	95
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)		-3 650	-3 300
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	-	-3 650	-3 300
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	+/-	51 160	164 077
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	+	0	0
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	+/-	51 160	164 077

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Városi Alapkezelő Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük a Városi Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2024. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **1 254 142 ezer Ft**, az adózott eredmény **259 751 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 2024. 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. 2024. 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. 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Városi Alapkezelő Zrt. 2024. 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 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.

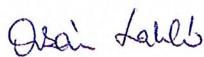
Továbbá:

- 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 tártásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

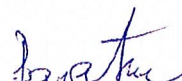
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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, 2025. március 17.

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

