

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai 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

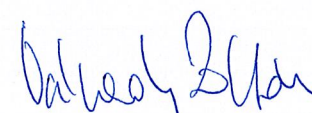
2024.01.01.-2024.12.31.

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

Mérleg "A"

2024.01.01.-2024.12.31.

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

2024.01.01.-2024.12.31.

Eredménykimutatás (összki költség)

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.	Aktívált 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	Bérfelárulások	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai 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, cégjegyzékszáma: 03-10-100565, honlap: 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 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 tárgyévi 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. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsök- kenés 2024.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsök- 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 mérleg soron 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. Értékcsökkenési 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

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

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. Értécsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Értécsökkenési leírás	2023.	2024.
Terv szerinti értécsökkenési leírás	1 823	2 002
Egy összegben elszámolt értécsökkenés	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 árfolyamvesztése	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 bevételeinek 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 bevétele	+	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 ártértékelése	+	0	0
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	+/-	51 160	164 077



Tel: +36 1 235 3010, 235 3090
Fax: +36 1 266 6438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest
Kőér utca 2/A. C. épület
1476 Budapest, Pf.138.

**Összefoglaló a Városi
Alapkezelő Zrt.
2025. évi üzleti tervének
vizsgálatáról**

Összefoglaló a Városi Alapkezelő Zrt. 2025. évi üzleti tervének vizsgálatáról a Városi Alapkezelő Zrt. részvényese részére

A feladat meghatározása

A Városi Alapkezelő Zrt. Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága döntése alapján ellenőriztük az Alapkezelő, valamint a Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap és a Kecskemét - Városfejlesztési Alap (a továbbiakban: Társaságok) 2025. évi üzleti tervét abból a szempontból, hogy az üzleti terv a vezetés legjobb becslése alapján készült-e, a vezetés minden jövőre vonatkozó információt figyelembe vett-e az üzleti tervek összeállítása során. Feladatunk volt az üzleti terveket alátámasztó adatok, információk vizsgálata, az üzleti tervekben bemutatott információk és a pénzügyi beszámolók keretelvei összhangjának vizsgálata.

A vizsgálatot a 3400. témaszámú *Jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálata* standardban megfogalmazott alapelvek alapján végeztük.

A vezetés felelőssége az üzleti terv összeállításáért

A vezetés felelős a Társaságok 2025. évi üzleti terveinek összeállításáért, figyelembe véve a jövőbeni események bekövetkezésének bizonytalanságából eredő kockázatokat. A vezetés felelős az üzleti tervek alapjául szolgáló feltevések érvényességéért, a jelenben rendelkezésre álló információk alapján összeállított legjobb becslések elkészítéséért és a pénzügyi adatok magyar számviteli szabályokkal összhangban történő bemutatásáért.

Üzleti tervek főbb számai

	Mérlegfőösszeg (eFt)	Adózott eredmény (eFt)
Városi Alapkezelő Zrt.	1 275 487	166 670
Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap	10 051 005	175 832
Kecskemét Városfejlesztési Alap	16 170 192	-40 662

Összefoglaló megállapítások

Elvégeztük a Társaságok 2025. évi üzleti terveinek ellenőrzését a rendelkezésre bocsátott adatok, információk alapján. Álláspontunk szerint a Társaságok 2025. évi üzleti terveit a feltevések, illetve a rendelkezésre álló információk alapján készített legjobb becslések alapján állították össze. Az üzleti tervek bemutatása összhangban van a Magyarországon hatályos számviteli szabályokkal. A Társaságok üzleti terveit alátámasztó feltevések,

információk és becslések alapján nem jutott tudomásunkra semmi, ami miatt az üzleti terveket úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik elfogadható alapját a 2025. évi üzleti terveknek.

Korlátozó feltételezések

A Társaságok üzleti tervei csak a bemutatott feltételezések, legjobb becslések teljesülése esetén értelmezhetők. Amennyiben bármely feltétel, becslés módosul, akkor az üzleti tervek alapján levont következtetések akár lényeges elemeiben módosulhatnak. Az üzleti tervek megvalósítása minden esetben a Városi Alapkezelő Zrt. vezetésének felelőssége, társaságunk nem tartozik felelősséggel az üzleti tervekben meghatározott feltételek teljesüléséért és az üzleti tervek megvalósításáért.

Budapest, 2025. március 27.

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



Orbán László
Cégvezető



Baumgartner Ferenc
Ügyvezető

