

1 4 9 4 6 5 4 1 - 9 4 9 9 - 5 7 2 - 0 3

Statistikai számjel

0 3 - 0 9 - 1 1 8 9 9 6

Cégjegyzékszám

AIPA ALFÖLDI IPARFEJLESZTÉSI NONPROFIT KFT.

Mérleg "A"

2023.01.01. - 2023.12.31.


Időszak

Ezer HUF

Sorszám a	A tétel megnevezése b	2022.12.31 tény	előző évek módosításai	2023.12.31 tény
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	20 812	0	19 753
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	5	0	19 032
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	5	0	0
06.	Szellemi termékek	0	0	19 032
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	20 807	0	721
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 441	0	721
14.	Tenyészállatok	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	19 366	0	0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	Tartós adott kölcs. jelentős tul.rész.visz. álló váll.-ban	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	54 309	0	81 290
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok	0	0	0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0
35.	Áruk	0	0	0
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	17 880	0	12 935
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15 494	0	10 967
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
41.	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0
43.	Egyéb követelések	2 386	0	1 968
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	36 429	0	68 355
54.	Pénztár, csekkek	20	0	57
55.	Bankbetétek	36 409	0	68 298
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	9 499	0	6 711
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 365	0	6 517
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	134	0	194
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	84 620	0	107 754
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	46 987	0	52 710
62.	I. JEGYZETT TŐKE	6 000	0	6 000
63.	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0

66. IV. EREDMÉNYTARTALÉK	40 076	0	40 987
67. V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68. VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)	0	0	0
69. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71. VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	911	0	5 723
72. E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
73. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75. Egyéb céltartalékok	0	0	0
76. F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	36 536	0	25 724
77. II. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	0
79. Hátrasorolt köt. jel. tul. visz.-ban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
80. Hátrasorolt köt. e. rész.-i visz.-ban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
81. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
82. II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85. Tartozások kötvényklbocsátásából	0	0	0
86. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89. Tartós köt. jel. tul. részes. visz.-ban lévő váll. szemben	0	0	0
90. Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
91. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92. III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	36 536	0	25 724
93. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94. 93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
95. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96. Vevőktől kapott előlegek	8 912	0	7 112
97. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	3 271	0	2 095
98. Váltótartozások	0	0	0
99. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	0
100. Rövid lej. köt. jelentős tul. visz. lévő váll.-sal szemben	0	0	0
101. Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
102. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	24 353	0	16 517
103. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105. G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	1 097	0	29 320
106. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	19 000
107. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 097	0	1 240
108. Halasztott bevételek	0	0	9 080
109. FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	84 620	0	107 754

Keltezés: 2024.02.10


a vállalkozás vezetője(képviselője)

1 4 9 4 6 5 4 1 - 9 4 9 9 - 5 7 2 - 0 3

Statistikai számjel

0 3 - 0 9 - 1 1 8 9 9 6

Cégjegyzékszám

AIPA ALFÖLDI IPARFEJLESZTÉSI NONPROFIT KFT.
Eredménykimutatás (összköltség)

2023.01.01. - 2023.12.31.
Időszak

Ezer HUF

Sorszám a	A tétel megnevezése b	2022.12.31 tény	előző évek módosításai	2023.12.31 tény
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	104 725	0	137 091
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	104 725	0	137 091
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	12 862	0	31 077
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
05.	Anyagköltség	1 053	0	1 946
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	58 929	0	71 242
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	750	0	979
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	60 732	0	74 167
10.	Béreköltség	48 140	0	78 365
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	445	0	1 183
12.	Bérráulékok	5 896	0	9 187
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	54 481	0	88 735
VI.	Értéksökkenési leírás	1 243	0	1 459
VII.	Egyéb ráfordítások	216	0	296
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	915	0	3 511
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Bef. pénzügyi eszk.-ből származó bevételek, árf. nyereségek	1	0	2 252
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	19	2	2
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	20	0	2 254
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Bef. pénzügyi eszk.-ből szárm. ráfordítások, árf. vesz.-ek	0	0	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	24	8	42
	22. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	24	0	42
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-4	0	2 212
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	911	0	5 723
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	911	0	5 723

Keltezés: 2024.02.10

a vállalkozás vezetője(képviselője)

Adószám: 14946541-2-03
Cégbíróság: Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 03-09-118996
Honlap: www.aipa.hu

AIPA ALFÖLDI IPARFEJLESZTÉSI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

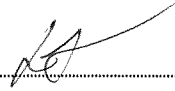
6000 Kecskemét, Csányi János körút 14. 2. 205.

Kiegészítő melléklet
2023.12.31.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Kecskemét, 2024. február 10.

P.h.


A gazdálkodó
képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. 2009. évben alakult. A Társaság fordulónapi tulajdonosi szerkezete a 2016. június 28-i közgyűlési döntést követően alakult ki. A Társaság célja, hogy az önkormányzat gazdaságfejlesztési elkötelezettségéhez kapcsolódó közös szakmai munkához egységes szervezeti keretet biztosítson a város és a térség gazdaságfejlesztési tevékenységének koordinálásában, valamint a tevékenységi körbe tartozóan professzionális módon olyan szolgáltatásokat nyújtson, amely erősítheti a város és térsége meghatározó vállalati, gazdasági beágyazottságát és társadalmi felelősségvállalását.

A tulajdonosok adatai a fordulónapon az alábbiak:

1. Neumann János Egyetem (2017. évben névváltozás): 25%
2. Bács-Kiskun Megyei Kereskedelmi és Iparkamara: 8%
3. Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata: 67%

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

A vállalkozás székhelye: 6000 Kecskemét Csányi János Körút 14. 2 em. 205.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetőségű vállalkozásnak minősül.

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító befolyással bíró tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya): Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata (cím: 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.) 67% tulajdoni hányad.

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetőségű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles mérlegképes könyvviteli képesítéssel bír, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős:

Név: Hírös Consulting Kft.
Cím: 1066 Budapest, Ó utca 46. 4/2.

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Sebestyén-Szalai Anna 6044 Kecskemét, Völgy utca 16. ügyvezetés kezdete: 2018.10.26.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Név: Németh Zsolt
Cím: 1145 Budapest, Újvilág u. 39/A.
Regisztrációs szám: 003800

Az adott évi beszámoló könyvvizsgálatához tartozó díj: 200.000 Ft + ÁFA.

A könyvvizsgáló a tárgyidőszakban az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért az éves díjon felül nem számított fel más költségeket a Társaság részére.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 6000 Kecskemét, Csányi János körút 14. 2. em. 205.

1.7. Kiegészítések az általános információkhoz

A társaságnál 2021.október 26-ától az alábbi, nem ügydöntő felügyelőbizottság működik:

A felügyelőbizottság tagjai:

- Csengery Zsolt
- Kurdi Viktor
- Maráz Vince

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: Hírös Consulting Kft., 1066 Budapest, Ó utca 46. 4/2.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a hatályos előírásoknak megfelelően üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2024.02.10.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Valós értéken történő értékelés

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.14. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.15. Kísérleti fejlesztés aktiválása

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.16. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.17. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.18. Céltartalék-képzés szabályai

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.19. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.20. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.21. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.22. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23. Önköltségszámítás szabályai

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. önköltségszámítási szabályzat készítésére nem kötelezett. Az önköltség meghatározása szükség szerinti esetben az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információkat, az üzleti évben végzett főbb tevékenységeket és programokat a közhasznúsági melléklet ismerteti. A támogatásokra vonatkozóan közzétett adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	eFt	2022.12.31.	2023.12.31.	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	20 812	19 753	-1 059
A.I.	Immateriális javak	5	19 032	19 027
A.II.	Tárgyi eszközök	20 807	721	-20 086
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	54 309	81 290	26 981
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	17 880	12 935	-4 945
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	36 429	68 355	31 926
C.	Aktív időbeli elhatárolások	9 499	6 711	-2 788
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	84 620	107 754	23 134
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	46 987	52 710	5 723
D.I.	Jegyzett tőke	6 000	6 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	40 076	40 987	911
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	911	5 723	4 812
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	36 536	25 724	-10 812
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	36 536	25 724	-10 812
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 097	29 320	28 223
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	84 620	107 754	23 134

	eFt	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	104 725	137 091	131%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0%
III.	Egyéb bevételek	12 862	31 077	242%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	60 732	74 167	122%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	54 481	88 735	163%
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 243	1 459	117%
VII.	Egyéb ráfordítások	216	296	137%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	915	3 511	384%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	20	2 254	11 270%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	24	42	175%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-4	2 212	55 300%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	911	5 723	628%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	911	5 723	628%

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	25%	19%
Immateriális javak	0%	18%
Tárgyi eszközök	25%	1%
Befektetett pénzügyi eszközök	0%	0%
Forgóeszközök	64%	75%
Készletek	0%	0%
Követelések	21%	12%
Értékpapírok	0%	0%
Pénzeszközök	43%	63%
Aktív időbeli elhatárolások	11%	6%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100%	100%

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	56%	49%
Jegyzett tőke	7%	6%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0%	0%
Tőketartalék	0%	0%
Eredménytartalék	48%	38%
Lekötött tartalék	0%	0%
Értékelési tartalék	0%	0%
Adózott eredmény	1%	5%
Céltartalékok	0%	0%
Kötelezettségek	43%	24%
Hátrasorolt kötelezettségek	0%	0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0%	0%

Rövid lejáratú kötelezettségek	43%	24%
Passzív időbeli elhatárolások	1%	27%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100%	100%

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 225,77 %-ban, a tárgyévben 268,46 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 5 723 eFt értékkel, 12,18 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A társaság likviditása biztosított. A társaság teljes mértékben önfinanszírozó, azaz hitelek igénybevétele nélkül, bevételeiből képes finanszírozni kiadásait.

A társaság mindennemű kötelezettségének határidőben és maradéktalanul eleget tett, és tesz, likviditása és fizetőképessége megfelelő.

A társaság pénzeszközeinek állománya 2023.12.31-én 68 355 eFt, előző évhez képest a pénzeszközök állománya 31 926 eFt értékkel 187,64 %-ra nőtt.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 316,01 %-ban fedezték a kötelezettségeket, azaz a likviditási gyorsráta mutató értéke a tárgyévben 3,16 volt. Ez megfelelőnek minősül (Magyarországon a Világbank például a 0,7-es értéket tartja elfogadhatónak).

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, első féléves bevétele az előző évben 46 015 eFt, a tárgyév első felében 42 171 eFt volt.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 95,38% volt.

Az árbevétel arányos adózott eredmény a tárgyévben 4,17% volt.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.4. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2023.)

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	29 859 624	19 695 988	0	0	0	49 555 612
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyon értékű jogok	3 329 624	0	0	0	0	3 329 624
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	26 530 000	19 695 988	0	0	0	46 225 988
6.	Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	8 085 630	71 100	0	0	0	8 156 730
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	8 085 630	71 100	0	0	0	8 156 730
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	19 365 988	0	19 365 988	0	0	0
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
	Összesen	57 311 242	19 767 088	19 365 988	0	0	57 712 342

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként a következő táblázat:

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(2023.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					Záró
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	29 854 996	668 356	0	0	0	30 523 352
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	3 324 996	4 628	0	0	0	3 329 624
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	26 530 000	663 728	0	0	0	27 193 728
II.	Tárgyi eszköz	6 644 696	790 979	0	0	0	7 435 675
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	6 644 696	790 979	0	0	0	7 435 675
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	36 499 692	1 459 335	0	0	0	37 959 027

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Befektetett eszköz megnevezése		Terv szerinti értékcsökkenés és értékcsökkenési leírás							
		Lineáris		Degresszív		Egyéb		Kisértékű	
		2022.	2023.	2022.	2023.	2022.	2023.	2022.	2023.
I.	Immateriális javak	113 076	668 356	0	0	0	0	0	0
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	58 074	4 628	0	0	0	0	0	0
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	55 002	663 728	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	698 493	719 879	0	0	0	0	430 948	71 100
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	698 493	719 879	0	0	0	0	430 948	71 100
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen	811 569	1 388 235	0	0	0	0	430 948	71 100

Hátrasorolt eszközök értéke jogcímek szerint

Nemleges.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.5. Forgóeszközök**Készletek értékvesztései**

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Készletek

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegfőnyelvényként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (eFt)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	10 967	0	0	0
KIK-For biztosíték	0	355	0	0	0
Szolgáltatásokra adott előlegek	0	101	0	0	0
Különféle egyéb követelések	0	1 512	0	0	0
Követelések összesen	0	12 935	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozással szembeni vevő követelések:

Vevőkövetelés kapcsolt vállalkozással szemben (eFt)	Összeg
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	4 763
Kecskeméti Városfejlesztő Kft.	2 151
KIK-FOR	3 863

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Pénzeszközök

A mérlegben szereplő pénzeszközök az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (eFt)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	57
2. Bankbetétek	68 298
2.1. Ebből lekötött betétek	50 000

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

Jogcím (eFt)	Előző időszak	Tárgyidőszak
TOP-6.9.2-16 bevétel elhatárolás	0	0
TOP-6.5.1.-19 bevétel elhatárolás	0	0
TOP-6.2.1. bevétel elhatárolás	0	0
Egyéb árbevétel elhatárolás	9 365	6 517
Összesen:	9 365	6 517

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai

Jogcím (eFt)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Elhatárolt költségek	134	194
Összesen:	134	194

4.7. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem eFt	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	6 000	6 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	40 076	40 987	911
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	911	5 723	4 812
Saját tőke összesen	46 987	52 710	5 723

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.8. Céltartalékok**Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrасorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (eFt)	Összeg
Vevőktől kapott előleg	7 112
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	2 095
TOP-6.9.2. előleg	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	8
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közterhek	3 373
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	5 675
Belföldi értékesítést terhelő áfa	4 938
Erasmus (Tempus Közalapítvány) előleg	2 523
Összesen:	25 724

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben 7.112 eFt rövid lejáratú kötelezettség állt fenn.

Kötelezettségek Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft.-nek Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben 7.112 eFt rövidlejáratú kötelezettsége áll fenn előleg címen.

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (eFt)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	19 000

A passzív időbeli elhatárolások soron a Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott 19.000 e Ft támogatást tartjuk nyilván, melyet a 2024. évi költségek fedezésére kapott a társaság.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím (eFt)	Előző időszak	Tárgyidőszak
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 097	1 240
Összesen:	1 097	1 240

Halasztott bevételek

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (eFt)	Összeg
3. Halasztott bevételek	9 080

A halasztott bevételek soron a TOP-6.9.2-16 pályázat során fejlesztési célra kapott támogatást tartjuk nyilván, mely a pályázat keretein belül megvalósított szellemi termék értékcsökkenésének megfelelően fog évről-évre feloldásra kerülni.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	eFt	%	eFt	%
Árbevétel	104 725	89%	137 091	82%
Aktivált saját teljesítményérték	0	0%	0	0%
Egyéb bevételek	12 862	11%	31 077	18%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0%	0	0%
Bevételek összesen	117 587	100%	168 168	100%

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól:

Árbevétel (eFt)	Összeg
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	99 261
Városi Alapkezelő Zrt.	19 391
Kecskeméti Városfejlesztő Kft.	2 700
KIK-FOR Kft.	5 510
Városi Bérlakás Kft.	2 000
Városi Lakópark Kft.	3 000
Összesen	131 862

Egyéb bevétel (eFt)	Összeg
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	1 000
Neumann János Egyetem	750
Bács-Kiskun Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara	200
Városi Alapkezelő Zrt.	3 500
Összesen	5 450

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevétele egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint - annak homogenitása miatt - nem bontható meg.

Export árbevétel bemutatása

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási programok keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások tételeit mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Tétel tartalma (eFt)	Kapott/ elszámolt összeg	Felhasználás /elszámolás 2022.évi	Felhasználás /elszámolás 2023. évi	Felhasználás jogcíme	Rendelkezésre álló összeg
TOP-6.9.2-16 pályázati program	4 865	1 937	2 928	Pály. program megvalósítása	0
5letből jövő! program támogatása Önkormányzattól	1 000	0	1 000	Program megvalósítása	0
5letből jövő! program támogatása vállalkozásoktól	4 800	0	4 800	Program megvalósítása	0
Tedd + Add program támogatása vállalkozásoktól	20 000	0	20 000	Program megvalósítása	0
Bértámogatás nyári diákmunkához	425	0	425	Nyári diák-munka bértkg.	0
ÖSSZESEN	31 090	1 937	29 153		0

Visszatérítendő kapott támogatások

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály előírása alapján az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közzétételére kötelezett. A támogatásokhoz kapcsolódó kiegészítő információk a társaság közhasznúsági mellékletében kerülnek bemutatásra.

Aktivált saját teljesítmények

Az aktivált saját teljesítményérték a tárgyidőszakban nem volt.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételek között egy jelentős összegű tétel jelenik meg, amely a Tedd+Add program megvalósításához kapott 20.000 eFt összegű vissza nem térítendő támogatás.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tétel nem volt.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	60 732	52,04%	74 167	45,03%
Személyi jellegű ráfordítások	54 481	46,69%	88 735	53,88%
Értékcsökkenési leírás	1 243	1,07%	1 459	0,88%
Egyéb ráfordítások	216	0,19%	296	0,18%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	24	0,02%	42	0,03%
Ráfordítások összesen	116 696	100,00%	164 699	100,00%

Igénybevett szolgáltatások jelentős tételei

Az igénybevett szolgáltatások körében jelentősnek minősülő egyedi tétel a tárgyidőszakban nem volt.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (eFt)	Összeg
10. Bérkölttség	78 365
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 183
12. Bérjárulékok	9 187

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek, ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tétel nem volt.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (eFt)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	2 986
Összesen:	2 986

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (eFt)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	1 459
Összesen:	1 459

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. minden tevékenysége közhasznú, a teljes árbevétel közhasznú tevékenységből származik, ezért az adózás előtti eredményt módosító tételek nem relevánsak.

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek nem átmeneti jellegűek, jövőbeni hatásuk nincs.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség változása

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

A társaság eredménye teljes mértékben közhasznú tevékenységből származik, ezért a bevételek és költségek közhasznú és vállalkozási tevékenység szerinti megbontása nem releváns.

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

A társaság nonprofit, közhasznú jellege miatt eredményfelosztás nem történik, az arra jogosult szerv javaslata szerint a tárgyévi adózott eredmény így az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők járandóságai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Járandóság (eFt)	Összeg
Vezető tisztségviselők	11 906
Felügyelő Bizottsági tagok	0
Összesen:	11 906

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle kötelezettség nem áll fenn.

6.2. Bér- és létszámadatak

Létszámadatak

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	6
Fizikai	0
Összesen:	6

Bér adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (eFt)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	54 639
Állományon kívüli	23 726
Összesen:	78 365

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (eFt)	Kifizetések
Jóléti és kulturális költségek	1 113
Egyéb személyi jellegű kifizetések	70
Összesen:	1 183

Bérfizetések jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfizetéseket mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfizetés (eFt)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	9 079
Egyszerűsített foglalkoztatás	108
Összesen	9 187

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. Kiegészítések

Vagyoni helyzet mutatói

Sorsz.	Mutató megnevezése	Számítás módja	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
1.	Tőke arányos hatékonyság (ROE)	adózott eredmény	911	1,94%	5 723	10,86%	460,00%
		saját tőke	46 987		52 710		
2.	Eszköz megtérülés (ROA)	adózás előtti eredmény	911	1,08%	5 723	5,31%	391,67%
		eszközök összesen	84 620		107 754		
3.	EBITDA	üzemi eredmény + écs	2 158		4 970		130,31%
4.	Saját tőke növekedési mutató	saját tőke	46 987	783,12%	52 710	878,50%	12,18%
		jegyzett tőke	6 000		6 000		
5.	Eladósodottsági fok	idegen tőke	36 536	43,18%	25 724	23,87%	-44,71%
		összes forrás	84 620		107 754		
6.	Élőmunka termelékenység	nettó árbevétel	104 725	17454	137 091	22849	30,91%
		létszám	6		6		
7.	Likviditási mutató	forgóeszközök	54 309	148,65%	81 290	316,01%	112,59%
		rövid lejáratú kötelezettségek	36 536		25 724		
8.	Átlagos statisztikai létszám		6		6		0

1 4 9 4 6 5 4 1 - 9 4 9 9 - 5 7 2 - 0 3

Statisztikai számjel

0 3 - 0 9 - 1 1 8 9 9 6

Cégjegyzékszám

AIPA ALFÖLDI IPARFEJLESZTÉSI NONPROFIT KFT.

2023.01.01. - 2023.12.31.

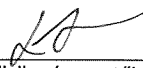
Cash Flow II.

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id. 2022.01.01.- 2022.12.31.	Tárgyév 2023.01.01.- 2023.12.31.
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-11 496	34 126
1	Adózás előtti eredmény	911	5 723
2.	Elszámolt amortizáció	1 243	1 459
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6	Szállítói kötelezettség változás	-1 084	-1 176
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	3 387	-7 836
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-1 495	28 223
9.	Vevőkövetelés változása	-12 319	4 527
10	Forgóeszköz változás vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül	-112	418
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-2 027	2 788
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-11 921	-2 200
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-11 921	-2 200
15	Befektetett eszközök értékesítése	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök	0	0
18	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás	0	0
20.	Kötvény kibocsátás bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23	Részvénybevonás, tőke kivonás	0	0
24.	Kötvény visszafizetése	0	0
25	Hitel, kölcsön törlesztése	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
IV.	Pénzeszközök változása	-23 417	31 926

Keltezés: 2024.02.10.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)