

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

AIPA ALFÖLDI IPARFEJLESZTÉSI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

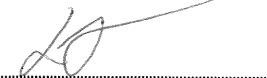
6000 Kecskemét, Csányi János körút 14. 2. 205.

**Kiegészítő melléklet
2024.06.30.**

Fordulónap: 2024. június 30.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. június 30.

Kecskemét, 2024. július 25.

AIPA
Nonprofit Közhasznú Kft.
6000 Kecskemét,
Csányi János krt. 14. 2/205
Adószám: 14946541-2-03



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

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, azonban jelentős változás következett be 2024.01.13. napján, amikor a Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. beolvadt az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft.-be. 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 adatainak alakulása a fordulónapokon az alábbi:

Tulajdonos	2022.12.31.	2023.12.31.	2024.06.30.
Neumann János Egyetem	25,00%	25,00%	3,03%
Bács-Kiskun Megyei Kereskedelmi és Iparkamara	8,00%	8,00%	0,97%
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	67,00%	67,00%	96,00%

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül a 6000 Kecskemét, Szolnoki út 31. szám alatti telephelyén folytatott, mely telephely a 2024.01.13-i beolvadás okán került a társaság tulajdonába. Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. fiókteleppel nem rendelkezik.

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 vezetésű 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.) 96% tulajdoni hányad.

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

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2024. január 01. - 2024. június 30. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. június 30.

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. képviselője 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: 2024.07.25.

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. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési 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 értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési 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.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai 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 tárgydőszakban 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 tárgydőszak 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 annyiban változtak, hogy az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. 2024.01.13. napjától kezdődően két pénztárt kezel, az egyiket a 6000 Kecskemét Csányi János krt. 14. szám alatti székhelyén, a másikat a 6000 Kecskemét, Szolnoki út 31. szám alatti telephelyén, mely pénztár 2024.06.24. napján megszüntetésre került.

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 közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	eFt	2023.06.30.	2024.06.30.	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	20 450	427 638	407 188
A.I.	Immateriális javak	0	18 056	18 056
A.II.	Tárgyi eszközök	20 450	409 582	389 132
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	92 313	290 437	198 124
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	38 013	34 434	-3 579
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	54 300	256 003	201 703
C.	Aktív időbeli elhatárolások	185	15 963	15 778
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	112 948	734 038	621 090
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	51 735	280 581	228 846
D.I.	Jegyzett tőke	6 000	49 460	43 460
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	40 987	224 818	183 831
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	4 748	6 303	1 555
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	60 304	41 147	-19 157
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0

F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	60 304	41 147	-19 157
G.	Passzív időbeli elhatárolások	909	412 310	411 401
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	112 948	734 038	621 090

	eFt	2023.06.30.	2024.06.30.	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	42 171	59 937	42%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0%
III.	Egyéb bevételek	25 801	54 480	111%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	25 498	48 824	91%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	38 494	57 841	50%
VI.	Értécsökkenési leírás	433	7 429	1 616%
VII.	Egyéb ráfordítások	3	0	-100%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 544	323	- 908%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 212	5 988	394%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	8	0%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 204	5 980	397%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 748	6 303	33%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 748	6 303	33%

A mérleg és eredménykimutatás soraiban tapasztalható jelentős növekedések a Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. 2024.01.13. napjával történő beolvadása miatt tapasztalható, ugyanis a beolvadás során így az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. tulajdonába került a 6000 Kecskemét, Szolnoki út 31. szám alatt található épület 55%-a, a hozzá kapcsolódó pályázati halasztott bevétel elhatárolások, továbbá a hasznosításából származó költségek és árbevétel is. Ezek a változások az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. 2024.12.31-i mérleg és eredménytervébe, ill. a 2024. évi üzleti tervébe be lettek tervezve.

1.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	18%	58%
Immateriális javak	0%	2%
Tárgyi eszközök	18%	56%
Befektetett pénzügyi eszközök	0%	0%
Forgóeszközök	82%	40%
Készletek	0%	0%
Követelések	34%	5%
Értékpapírok	0%	0%
Pénzeszközök	48%	35%
Aktív időbeli elhatárolások	0%	2%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100%	100%

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	46%	38%
Jegyzett tőke	5%	7%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0%	0%
Tőketartalék	0%	0%
Eredménytartalék	36%	30%
Lekötött tartalék	0%	0%
Értékelési tartalék	0%	0%
Adózott eredmény	5%	1%
Céltartalékok	0%	0%
Kötelezettségek	53%	6%
Hátrasorolt kötelezettségek	0%	0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0%	0%
Rövid lejáratú kötelezettségek	53%	6%
Passzív időbeli elhatárolások	1%	56%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100%	100%

A mérlegtételek megoszlásában bekövetkező változás fő oka a Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. beolvadása, az ingatlanállomány és a hozzákapcsolódó pályázati halasztott bevételek miatt.

1.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 252,98%-ban, a tárgyévben 65,61 %-ban fedezte. A változás a befektetett eszközállomány növekedésből ered, a 2024.01.13-i beolvadás miatt.

A saját tőke az előző évhez képest 228 846 eFt értékkel, 442,34%-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke is változott az előző évhez képest 43 460 e Ft-tal, amely a Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. jegyzett tőkéjével egyezik meg.

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 2024.06.30-én 256 003 eFt, előző évhez képest a pénzeszközök állománya 201 703 eFt értékkel 471,46%-kal nőtt.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 705,85%-ban fedezték a kötelezettségeket, azaz a likviditási gyorsráta mutató értéke a tárgyévben 7,06 volt.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, első féléves bevétele az előző évben 42 171 eFt, a tárgyév első felében 59 937 eFt volt.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 12,74 % volt.

Az árbevétel arányos adózott eredmény 10,52 %.

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
(2024.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	49 555 612	6 627 181	0	0	0	56 182 793
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	3 329 624	6 627 181	0	0	0	9 956 805
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	46 225 988	0	0	0	0	46 225 988
6.	Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	8 156 730	844 350 285	0	0	0	852 507 015
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	603 437 920	0	0	0	603 437 920
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	0	119 611 442	0	0	0	119 611 442
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	8 156 730	121 300 923	0	0	0	129 457 653
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
	Összesen	57 712 342	850 977 466	0	0	0	908 689 808

A bruttó értékek változása az említett 2024.01.13-i beolvadásra vezethető vissza.

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegátvételként a következő táblázat:

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(2024.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	30 523 352	7 603 887	0	0	0	38 127 239
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	3 329 624	6 627 181	0	0	0	9 956 805
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	27 193 728	976 706	0	0	0	28 170 434
II.	Tárgyi eszköz	7 435 675	435 489 685	0	0	0	442 925 360
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	194 641 009	0	0	0	194 641 009

2.	Műszaki ber. gépek, járm.	0	119 611 442	0	0	0	119 611 442
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	7 435 675	121 237 234	0	0	0	128 672 909
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	37 959 027	443 093 572	0	0	0	481 052 599

A halmozott értékcsökkenés változása a már említett 2024.01.13-i beolvasásra vezethető vissza.

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	
		2023.	2024.	2023.	2024.	2023.	2024.	2023.	2024.
I.	Immateriális javak	668 356	986 260	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	4 628	9 554	0	0	0	0	0	0
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	663 728	976 706	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	719 879	6 414 611	0	0	0	0	71 100	28 500
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	5 894 636	0	0	0	0	0	0
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	0	139 211	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	719 879	380 764	0	0	0	0	71 100	28 500
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen	1 388 235	7 400 871	0	0	0	0	71 100	28 500

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 visszairásra 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 visszairásra nem került sor.

Készletek

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

Követelések alakulása

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

Követelések értékelése

Jogcím (eFt)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	24 324	0	0	0
KIK-For biztosíték	0	355	0	0	0
Szolgáltatásokra adott előlegek	0	109	0	0	0
Különféle egyéb követelések	0	9 646	0	0	0
Követelések összesen	0	34 434	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	546
Kecskeméti Városfejlesztő Kft.	2 659
KIK-FOR	2 771
Városi Alapkezelő Zrt.	13 691
Városi Bérlet Kft.	4 157

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	298
2. Bankbetétek	247 314
2.1. Ebből lekötött betétek	225 000

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

Jogcím (eFt)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Egyéb árbevétel elhatárolás	0	15 733
Összesen:	0	15 733

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	185	230
Összesen:	185	230

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	49 460	43 460
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	40 076	224 818	184 742
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	911	6 303	5 392
Saját tőke összesen	46 987	280 581	233 594

A jegyzett tőke és az eredménytartalék növekedése a Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. 2024.01.13-i beolvadásából következik.

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban 43 460 e Ft-tal nőtt annak köszönhetően, hogy a Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. 2024.01.13-án beolvadt az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft.-be.

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.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt 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 vagyron 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:

AIPA Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (eFt)	Összeg
Vevőktől kapott előleg	7 112
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	8 165
Áfa átvezetési számla	1 714
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek adók, közterhek	11 500
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	10 133
Erasmus (Tempus Közalapítvány) előleg	2 523
Összesen:	41 147

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben 7.112 eFt rövid lejáratú kötelezettség állt fenn, mely várhatóan a tárgyév során elszámolásra kerül.

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, mely várhatóan a tárgyév során elszámolásra kerül.

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (eFt)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10 527

A passzív időbeli elhatárolások soron a Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott támogatást tartjuk nyilván, melyet a 2024. évi költségek fedezésére kapott a társaság. Továbbá ezen a soron került kimutatásra az Orgovány és Vidéke Takarékszövetkezet „fa” kamat elhatárolása is.

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	909	1 576
Összesen:	909	1 576

Halasztott bevételek

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (eFt)	Összeg
3. Halasztott bevételek	400 207

A halasztott bevételek soron 2024.01.12. napjáig 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.

2024.01.13-án a Kecskeméti TISZK beolvadásával az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft.-hez kerültek a jogelőd halasztott bevételei is, melyek a TISZK épületének beruházásához kapcsolódó pályázati források. Ezen halasztott bevétel is az értékcsökkenéssel arányosan kerül feloldásra az évek folyamán.

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	42 171	61%	59 937	50%
Aktivált saját teljesítményérték	0	0%	0	0%
Egyéb bevételek	25 801	37%	54 480	45%
Pénzügyi műveletek bevételei	1 212	2%	5 988	5%
Bevételek összesen	69 184	100%	120 405	100%

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

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

Árbevétel (eFt)	Összeg
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	3 375
Városi Alapkezelő Zrt.	16 157
Kecskeméti Városfejlesztő Kft.	2 093
KIK-FOR Kft.	3 682
Városi Bérletelés Kft.	8 015
Városi Lakópark Kft.	112
Városi Társasházépítési Kft.	112
Összesen	33 547

Egyéb bevétel (eFt)	Összeg
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	8 500
Kecskeméti TERMOSTAR Kft.	5 000
Bács-Kiskun Vármegyei Kereskedelmi és Iparkamara	71
Városi Alapkezelő Zrt.	2 000
Összesen	15 571

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 (1000 HUF)	Kapott/ elszámolt összeg	Felhasználás 2024.	Felhasználás jogcíme	Rendelkezésre álló összeg
KMJV Önkormányzata támogatás	19 000	8 500	Gazdaságfejles- ztési projektek megvalósítása	10 500
Vállalkozásoktól kapott támogatások	38 000	12 800	Program megvalósítása	25 200
Tedd + Add program támogatása vállalkozásoktól	2 000	2 000	Program megvalósítása	0
Bács-Kiskun Vármegyei Kormányhivatal	71	71	Bértámogatás	0
ÖSSZESEN	59 071	23 371		35 700

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 2024. évi közhasznú tevékenységek megvalósítása érdekében kapott 25 000 e Ft végleges jelleggel kapott támogatás volt.

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	25 498	39,57%	48 824	42,79%
Személyi jellegű ráfordítások	38 494	59,74%	57 841	50,69%
Értékcsökkenési leírás	433	0,67%	7 429	6,51%
Egyéb ráfordítások	3	0,00%	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	0,01%	8	0,01%
Ráfordítások összesen	64 436	100,00%	114 102	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. Bérköltség	47 763
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 483
12. Bérjárulékok	6 595

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)	7 429
Összesen:	7 429

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (eFt)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	7 429
Összesen:	7 429

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 eredménytartálékba 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 alábbi járandóságokban részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Járandóság (eFt)	Összeg
Vezető tisztségviselők	8 170
Felügyelő Bizottsági tagok	0
Összesen:	8 170

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 létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	8
Fizikai	0
Összesen:	8

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (eFt)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	40 197
Állományon kívüli	7 566
Összesen:	47 763

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (eFt)	Kifizetések
Jóléti és kulturális költségek	2 945
Egyéb személyi jellegű kifizetések	538
Összesen:	3 483

Bérfjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfjárulék (eFt)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	6 521
Egyszerűsített foglalkoztatás	57
Egyéb kiegészítő bérfjárulék	17
Összesen	6 595

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.

Vagyoni helyzet mutatói

Sorsz.	Mutató megnevezése	Számítás módja	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
1.	Tőke arányos hatékonyság (ROE)	adózott eredmény	4 748	9,18%	6 303	2,25%	-75,52%
		saját tőke	51 735		280 581		
2.	Eszköz megtérülés (ROA)	adózás előtti eredmény	4 748	4,20%	6 303	0,86%	-79,57%
		eszközök összesen	112 948		734 038		
3.	EBITDA	üzemi eredmény + écs	3 977		7 752		94,92%
4.	Saját tőke növekedési mutató	saját tőke	51 735	862,25%	280 581	567,29%	-34,21%
		jegyzett tőke	6 000		49 460		
5.	Eladósodottsági fok	idegen tőke	60 304	53,39%	41 147	5,61%	-89,50%
		összes forrás	112 948		734 038		
6.	Élőmunka termelékenység	nettó árbevétel	42 171	7 029	59 937	7 492	6,60%
		létszám	6		8		
7.	Likviditási mutató	forgóeszközök	92 313	153,08%	290 437	705,85%	461,10%
		rövid lejáratú kötelezettségek	60 304		41 147		
8.	Átlagos statisztikai létszám		6		8		0,33

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.

2024.01.01. - 2024.06.30.

Cash Flow II.

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id. 2023.01.01.- 2023.12.31.	Tárgyév 2024.01.01.- 2024.06.30.
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	18 304	381 394
1	Adózás előtti eredmény	4 748	6 303
2.	Elszámolt amortizáció	433	7 429
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	-1 518	6 070
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	12 550	9 353
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-188	382 990
9.	Vevőkövetelés változása	-8 603	-13 357
10	Forgóeszköz változás vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül	1 568	-8 142
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	9 314	-9 252
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-433	-415 314
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-433	-415 314
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	221 568
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás	0	221 568
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	17 871	187 648

Keltetés: 2024.07.25.

AIPA a vállalkozás vezetője
 Nonprofit Közhasznú Kft. (képviselője)
 6050 Kocskemét,
 Csányi János krt. 14. 2/205
 Adószám: 14946541-2-03

AIPA Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet

