

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.

Egyszerűsített éves beszámoló - Mérleg "A"

2022.01.01. - 2022.12.31.

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/Id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	10 133	0	20 812
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	118	0	5
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	10 015	0	20 807
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesb.	0	0	0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	65 840	0	54 309
09.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
10.	II. KÖVETELÉSEK	5 994	0	17 880
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	59 846	0	36 429
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 471	0	9 499
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	83 444	0	84 620
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	46 076	0	46 987
16.	I. JEGYZETT TŐKE	6 000	0	6 000
17.	16. sorból: visszvásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
19.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	31 953	0	40 076
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8 123	0	911
24.	E. Céltartalékok	0	0	0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	34 777	0	36 536
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	34 777	0	36 536
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 591	0	1 097
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	83 444	0	84 620

Keltezés: 2023.02.10

a vállalkozás vezetője (képviselője)

AIPA
Nonprofit Kft.
1000 Budapest,
Csalásy János u. 14. 2. sz. n.
Adószám: 15300512-1-01

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.
erősített éves beszámoló - Eredménykimutatás (összkö)

2022.01.01. - 2022.12.31.

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	113 069	0	104 725
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	42 422	0	12 862
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	88 665	0	60 732
V.	Személyi jellegű ráfordítások	54 591	0	54 481
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 801	0	1 243
VII.	Egyéb ráfordítások	1 303	0	216
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	8 131	0	915
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	20
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	0	24
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-8	0	-4
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	8 123	0	911
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	8 123	0	911

Keltezés: 2023.02.10

a vállalkozás vezetője(képviselője)

AIPA
Nonprofit Kft.
1100 Budapest
Orfolyó Utca 11. 2.22m
Adószám: 14014379204

Adószám: 14946541-2-03
Cégbíróság: Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 03-09-118996

AIPA ALFÖLDI IPARFEJLESZTÉSI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

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

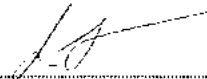
www.aipa.hu

**Kiegészítő melléklet
2022.12.31.**

Fordulónap: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Kecskemét, 2023. február 10.

AIPA
Nonprofit Közhasznú Kft.
6000 Kecskemét,
Csányi János körút 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. 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 birt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

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

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

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem birt 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 vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. 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 könyvvizsgáló képesítéssel bír, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős:

Cég neve:	Hírös Consulting Kft.
Számvitelért felelős személy neve:	Kiszely Katalin
Regisztrációs száma:	208391
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 6000 Kecskemét, Daru utca 24. 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:	1113 Budapest, Bartók Béla utca 88.
Regisztrációs szám:	003800

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

A könyvvizsgáló a tárgyévi üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokat, adótanácsadói szolgáltatásokat és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokat nem nyújt, díjfelszámítás csak a beszámoló könyvvizsgálatával kapcsolatban kerül felszámításra.

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 nem ügydöntő felügyelőbizottság működik:

a felügyelőbizottság tagjai:

- Csengery Zsolt
- Kurdi Viktor
- Maráz Vince

AIPA Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés 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 könyvvizetés 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: 2023.02.10.

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 közül, 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 E Ft, 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 E Ft-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 különbség meghaladja a 100 E Ft-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 különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékesítési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása 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, utó kalkulációval történik.

2.24. Saját 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

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	10 133	20 812	10 679
A.I.	Immateriális javak	118	5	-113
A.II.	Tárgyi eszközök	10 015	20 807	10 792
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	65 840	54 309	-11 531
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	5 994	17 880	11 886
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	59 846	36 429	-23 417
C.	Aktív időbeli elhatárolások	7 471	9 499	2 028
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	83 444	84 620	1 176
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	46 076	46 987	911
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	31 953	40 076	8 123
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	8 123	911	-7 212
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	34 777	36 536	1 759
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	34 777	36 536	1 759
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 591	1 097	-1 494
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	83 444	84 620	1 176

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	113 069	104 725	93%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0%
III.	Egyéb bevételek	42 422	12 862	30%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	88 665	60 732	68%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	54 590	54 481	100%
VI.	Értécsökkenési leírás	2 801	1 243	44%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 303	216	17%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	8 131	915	11%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	20	0%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	24	300%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-8	-4	50%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	8 123	911	11%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	8 123	911	11%

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	12%	25%
Immateriális javak	0%	0%
Tárgyi eszközök	12%	25%
Befektetett pénzügyi eszközök	0%	0%
Forgóeszközök	79%	64%
Készletek	0%	0%
Követelések	7%	21%
Értékpapírok	0%	0%
Pénzeszközök	72%	43%
Aktív időbeli elhatárolások	9%	11%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100%	100%

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	55%	56%
Jegyzett tőke	7%	7%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0%	0%
Tőketartalék	0%	0%
Eredménytartalék	38%	48%
Lekötött tartalék	0%	0%
Értékelési tartalék	0%	0%
Adózott eredmény	10%	1%
Céltartalékok	0%	0%
Kötelezettségek	42%	43%
Hátrasorolt kötelezettségek	0%	0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0%	0%

Rövid lejáratú kötelezettségek	42%	43%
Passzív időbeli elhatárolások	3%	1%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100%	100%

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 454,71 %-ban, a tárgyévben 255,77 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 911 EFt értékkel, 1,98 %-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 2022.12.31-én 36 429 EFt, előző évhez képest a pénzeszközök állománya 23 417 EFt értékkel, 39,13 %-kal csökkent.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 148,65 %-ban fedezték a kötelezettségeket, azaz a likviditási gyorsráta mutató értéke a tárgyévben 1,49 volt. Ez megfelelőnek minősül (Magyarországon a Világbank például a 0,7-es értéket tartja elfogadhatónak).

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 113.069 EFt, a tárgyévben 104.725 EFt volt.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 15,18% volt.

Az árbevétel arányos adózott eredmény a tárgyévben 0,87% 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 továbbtagolása 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:

Bruttó érték alakulása

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2022.)

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	29 859 624	0	0	0	0	29 859 624
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	0	0	0	0	3 329 624
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	26 530 000	0	0	0	0	26 530 000
6.	Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	15 530 232	12 873 784	952 398	0	0	27 451 618
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.	7 133 232	952 398	0	0	0	8 085 630
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	8 397 000	11 921 386	952 398	0	0	19 365 988
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
	Összesen	45 389 856	12 873 784	952 398	0	0	57 311 242

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA (2022.)

Befektetett eszköz megnevezése		Halmazott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	29 741 920	113 076	0	0	0	29 854 996
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	3 266 922	58 074	0	0	0	3 324 996
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	26 474 998	55 002	0	0	0	26 530 000
II.	Tárgyi eszköz	5 515 255	1 129 441	0	0	0	6 644 696
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.	5 515 255	1 129 441	0	0	0	6 644 696
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	35 257 175	1 242 517	0	0	0	36 499 692

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Befektetett eszköz megnevezése		Terv szerinti értékcsökkenés és értékcsökkenési leírás							
		Lineáris		Degresszív		Egyéb		Kisértékű	
		2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.
I.	Immateriális javak	1 897 136	113 076	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	82 137	58 074	0	0	0	0	0	0
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	1 814 999	55 002	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	451 201	698 493	0	0	0	0	452 879	430 948

1.	Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	451 201	698 493	0	0	0	452 879	430 948
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen	2 348 337	811 569	0	0	0	452 879	430 948

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 mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	15 494	0	0	0
KIK-FOR biztosíték	0	355	0	0	0
Szolgáltatásokra adott előlegek	0	136	0	0	0
Különféle egyéb követelések	0	1 895	0	0	0
Követelések összesen	0	17 880	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozással szembeni vevő követelések:

AIPA Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet

Vevőkövetelés kapcsolt vállalkozással szemben (1000 HUF)	Összeg
Kecskeméti Városfejlesztő Kft.	1 271
KIK-FOR Kft.	1 619
Városi Alapkezelő Zrt.	12 020
Városi Bérlet Kft.	381
Vevőkövetelések összesen:	15 291

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 visszaírásra nem került sor.

Pénzeszközök

A mérlegben szereplő pénzeszközök az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	20
2. Bankbetétek	36 409

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
TOP-6.9.2-16 bevétel elhatárolás	0	0
TOP-6.5.1.-19 bevétel elhatárolás	870	0
TOP-6.2.1. bevétel elhatárolás	942	0
Egyéb árbevétel elhatárolás	5 436	9365
Összesen:	7 248	9 365

Ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Költségek aktív időbeli elhatárolása	134

Halasztott ráfordítások

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

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 1000HUF	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	31 953	40 076	8 123
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	8 123	911	-7 212
Saját tőke összesen	46 076	46 987	911

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 kötelezettsége

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen 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 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 (1000HUF)	Összeg
Vevőktől kapott előleg	8 912
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	3 271
TOP-6.9.2. előleg	3 051
Fejlesztési célra kapott támogatások	9 067
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 235
Összesen:	36 536

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

Kötelezettségek Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft.-nek Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben sem hátrasorolt, sem hosszú, sem rövidlejáratú kötelezettségei nem állnak fenn.

AIPA Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolása nem történt a mérlegben.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Elhatárolt költségek	2 592	1 097
Összesen:	2 592	1 097

Halasztott bevételek

Passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek nincsenek a mérlegben.

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.

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 097

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	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	113 069	73%	104 725	89%
Aktivált saját teljesítményérték	0	0%	0	0%
Egyéb bevételek	42 422	27%	12 862	11%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0%	0	0%
Bevételek összesen	155 491	100	117 587	100

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

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

Árbevétel (1000 HUF)	Összeg
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	56 390
Városi Alapkezelő Zrt.	24 775

Egyéb bevétel (1000 HUF)	Összeg
Neumann János Egyetem	750
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	1 000
Városi Alapkezelő Zrt.	3 000
Összesen	4 750

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.

AIPA Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet

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 2021.évi	Felhasználás 2022. évi	Felhasználás jogcíme	Rendelkezésre álló összeg
TOP-6.9.2-16 pályázati program	3 134	1 197	1 937	Pály. program megvalósítása	0
5letből jövő! program támogatása Önkormányzattól	1 000	0	1 000	Program megvalósítása	0
5letből jövő! program támogatása vállalkozásoktól	7 960	0	7 960	Program megvalósítása	0
Bértámogatás nyári diákmunkához	750	0	750	Nyári diák-munka bérktg.	0
ÖSSZESEN	12 844	1 197	11 647		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:

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Saját termelésű készletek állományváltozása	0

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tétel nem volt.

Egyéb bevétel (1000 HUF)	Összeg
Kapott támogatások	12 844
Különféle egyéb bevételek	18

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	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	88 665	60%	60 732	52%
Személyi jellegű ráfordítások	54 591	37%	54 481	47%
Értékesítési leírás	2 801	2%	1 243	1%
Egyéb ráfordítások	1 303	1%	216	0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	0%	24	0%
Ráfordítások összesen	147 368	100%	116 696	100%

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 (1000HUF)	Összeg
Béreköltség	48 140
Személyi jellegű egyéb kifizetések	445
Bérfelrakások	5 896

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt kiadások 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 (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	1 243
Összesen:	1 243

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	1 243
Összesen:	1 243

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 (1000 HUF)	Összeg
Vezető tisztségviselők	10 200
Felügyelő Bizottsági tagok	0
Összesen:	10 200

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	6
Fizikai	0
Összesen:	6

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	39 754
Állományon kívüli foglalkozásúak	8 386
Összesen:	48 140

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

AIPA Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet

Jogcím (1000 HUF)	Kifizetések
jóléti és kulturális költségek	444
Összesen:	444

Bérfjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	5 766
Egyszerűsített foglalkoztatás	52
Egyéb bérfjárulékok	78
Összesen	5 896

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

1. számú melléklet vagyoni helyzet mutatói

Sorsz.	Mutató megnevezése	Számítás módja	Előző időszak		Tárgyidőszak		Tárgyidőszak/ előző időszak
1.	Tőke hatékonyság (ROE)	adózott eredmény	8 123	17,63%	911	1,94%	11,00%
		saját tőke	46 076		46 987		
2.	Eszköz hatékonyság (ROA)	adózás előtti eredmény	8 123	9,73%	911	1,08%	11,09%
		eszközök összesen	83 444		84 620		
3.	EBITDA	üzemi eredmény + écs	10 932		2 158		19,74%
4.	Saját tőke növekedési mutató	saját tőke	46 076	767,93%	46 987	783,12%	101,98%
		jegyzett tőke	6 000		6 000		
5.	Tőke szerződés	idegen tőke	34 777	41,68%	36 536	43,18%	103,60%
		összes forrás	83 444		84 620		
6.	Élőmunka termelékenység	nettó árbevétel	113 069	18845	104 725	17454	92,62%
		létszám	6		6		
7.	Likviditási mutató	forgóeszközök	65 840	189,32%	54 309	148,65%	78,52%
		rövid lejáratú kötelezettségek	34 777		36 536		
8.	Átlagos statisztikai létszám		6		6		100,00%

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.

2022.01.01. - 2022.12.31.

Cash Flow II.

Időszak

		Ezer HUF	
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id. 2021.01.01.- 2021.12.31.	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-1 203	-11 496
1.	Adózás előtti eredmény	8 123	911
2.	Elszámolt amortizáció	2 801	1 243
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	0	-1 084
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-42 910	3 387
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	2 292	-1 495
9.	Vevőkövetelés változása	19 991	-12 319
10.	Forgóeszköz változás vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül	4 959	-112
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	3 541	-2 027
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-3 810	-11 921
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-3 810	-11 921
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	
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás	0	0
24.	Kötvény visszafizetése	0	0
25.	Hitel, kölcsön törlesztése	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	
IV.	Pénzeszközök változása	-5 013	-23 417