



Bácsalmás Város Polgármesterétől

Véleményező Bizottság:

Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság

Tárgyalás módja:

Nyílt ülés

Döntéshozatal módja:

Egyszerű többség

Témafelelős: Horváth István Attila

Melléklet: Beszámoló és annak
mellékletei

..... SZ.

előterjesztés

Bácsalmás Város Képviselő-testülete

2024. október 29-i ülésére

**a Bácsalmási Egészségügyi Szolgáltató Kft. 2024. I. félévi Záró Mérleg és
Eredménykimutatása**

Tisztelt Képviselő-testület!

Bácsalmás Város Önkormányzata 100 %-os tulajdonrészrel rendelkezik a Bácsalmási Egészségügyi Kft.-ben, amely 2024. június 30. napjával megszűnt.

Feladatait a 2024. július 1-től alapított költségvetési szerv, a Bácsalmási Egészségközpont vette át.

A gazdasági társaság fő tevékenysége továbbra is a szakorvosi járó beteg ellátás.

A Bácsalmási Egészségügyi Szolgáltató Kft. korábban megküldte a 2024. I. félévi tevékenységéről a Mérlegét és az Eredmény-kimutatást, főkönyvi kivonatot és Könyvvizsgáló jelentését, amelyet a Képviselő-testület 151/2024. (VII.31.) Bácsalmás v. öh. számú határozatával nem fogadott el. A könyvvizsgálóval és könyvelővel történt egyeztetést követően az adófizetési kötelezettség elhatárolása a Bácsalmási Egészségközpont könyvelésében fog megjelenni.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a záró beszámoló megvitatását és a határozati javaslat egyszerű többséggel történő elfogadását!

Határozati javaslat

Bácsalmás Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Bácsalmási Egészségügyi Szolgáltató Kft. 2024. I. félévi Záró mérleg és eredmény-kimutatásáról szóló jelentést elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Németh Balázs polgármester

Operatív felelős: Horváth István Attila

A határozatról értesül kivonattal:

1./ Németh Balázs polgármester

2./ Patocskai Ibolya jegyző

3./ Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi, Beruházási és Üzemelt. osztálya

4./ Bácsalmási Egészségközpont

Bácsalmás, 2024. október 24.

Németh Balázs
polgármester

11574422-8622-113-03

Statisztikai számjel

03-09-106301

Cégjegyzék száma

Bácsalmási Egészségügyi Szolgáltató Kft

6430 Bácsalmás, Hősök tere 14.

Egyszerűsített éves beszámoló

2024. június 30.

Keltezés: 2024. július 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

BÁCSALMÁSI EGÉSZSÉGÜGYI SZOLG. KFT.
6430 Bácsalmás, Hősök tere 14.
Tel.: (79) 541-350; Fax: (79) 541-351
Adószám: 11574422-1-03

11574422-8622-113-03

Statisztikai számjel

1/3. oldal

03-09-106301

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	232 752	0	217 915
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	232 752		217 915
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	106 009	0	96 611
6	I. KÉSZLETEK	130		677
7	II. KÖVETELÉSEK	82 265		95 934
8	III. ÉRTÉKPAPIROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	23 614		0
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	279		0
11	Eszközök összesen	339 040	0	314 526

Keltezés: 2024. július 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

BÁCSALMÁSI PÉNZÜGYI SZOLG. KFT.
6430 Bácsalmás, Hősök tere 14.
Tel.: (79) 541-350; Fax: (79) 541-351
Adószám: 11574422-1-03

11574422-8622-113-03

Statisztikai számjel

2/3. oldal

03-09-106301

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	79 328	0	251 737
13	I. JEGYZETT TŐKE	6 100		6 100
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	72 090		64 423
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 138		181 214
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	46 939		62 789
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	840		840
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	46 099		61 949
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	212 773	0	0
26	Források összesen	339 040	0	314 526

Keltetés: 2024. július 17.

BÁCSALMASI EGÉSZSÉGÜGYI SZOLG. KFT.
6430 Bácsalmás, Hősök tere 14.
Tel.: (79) 541-350; Fax: (79) 541-351
Adószám: 11574422-1-03

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11574422-8622-113-03

Statisztikai számjel

3/3. oldal

03-09-106301

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2024. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	231420		117593
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
003.	III. Egyéb bevételek	317697		383219
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	111364		54719
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	410168		229575
006.	VI. Értécsökkenési leírás	22075		15007
007.	VII. Egyéb ráfordítások	4490		2462
008.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	1020		199049
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	181		35
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			0
011.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	181		35
012.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	1201		199084
013.	X. Adófizetési kötelezettség	63		17870
014.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)	1138		181214

Keltezés: 2024. július 17.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

BÁCSALMÁS PÉNZÜGYI SZOLG. KFT.
 6430 Bácsalmás, Hősök tere 14.
 Tel.: (79) 541-350; Fax: (79) 541-351
 Adószám: 11574422-1-03

Finanszírozási melléklet

No.	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Megalapozó felmérés	Májusi felmérés	Lemondás	Pótigény	Finanszírozása
1	1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	21 654 433	21 654 433	0	0	Ávr. szerint.
2	1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0	Ávr. szerint.
3	1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	8 022 000	8 022 000	0	0	Ávr. szerint.
4	1.3.2.1-1.3.2.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása	0	0	0	0	Ávr. szerint.
5	1.3.2.3.-1.3.2.15.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása kivételével	9 059 700	9 059 700	0	0	Ávr. szerint.
6	1.3.3.	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	0	0	0	0	Ávr. szerint.
7	1.3.4.	A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	0	0	0	0	Ávr. szerint.
8	1.4.1.	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	0	0	0	0	Ávr. szerint.
9	1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	381 900	384 750	0	2 850	Ávr. szerint.
10	1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	0	0	Ávr. szerint.

ÖSSZEFOGLALÓ

A Bácsalmási Egészségügyi Szolgáltató Kft. (továbbiakban: Kft.) 2024.06.30. nappal az 2011. évi CXCV. tv. 9/A. (Áht.) pontja alapján, a 11/A. § - 11/F. § által szabályozottan befejezte tevékenységét, a feladatellátás a Bácsalmási Egészségközpont költségvetési szervhez került 2024.07.01-től.

Ezzel összefüggésben a 11/B. § (6) (7) pontja alapján a Kft. elkészítette a feladat átvételét megelőző napra, mint mérlegfordulónapra vonatkozó, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti – tevékenységet lezáró számviteli beszámolóját.

A beszámoló könyvvizsgálata során az alábbi súlyos költségvetési befizetést keletkeztető, szabályozási hiányosságból eredő anomáliát tártuk fel.

A Kft. könyveiben – helyesen – passzív időbeli elhatárolásként nyilván van tartva korábbi EFOP és EFI pályázatokhoz köthető Szt. 45. § (1) a) szerinti fejlesztési célra - visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott, pénzügyileg rendezett támogatás **199.843.973,-Ft** értékben.

Az Áht. 11/B. § (7) alapján: „A társaság számviteli beszámolójának elkészítésére az e törvényben meghatározott eltérésekkel az Szt. 178. § (1) bekezdés f) pontja felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben foglalt előírásokat kell alkalmazni azzal az eltéréssel, hogy a záróleltár és a tevékenységet lezáró beszámoló mérlege értékhelyesbítést, értékelési tartalékot, időbeli elhatárolást, közvetített szolgáltatás nem tartalmazhat.”

Az Szt. 178. § (1) bekezdés f) pontja felhatalmazása alapján két kormányrendelet hatályos jelenleg, a 225/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet a felszámolás számviteli feladatairól, illetve a 72/2006. (IV. 3.) Korm. rendelet a végelszámolás számviteli feladatairól.

A két jogszabály közül az utóbbi tartalmaz előírásokat az időbeli elhatárolás megszüntetésére vonatkozóan. Összefüggésben azzal, hogy az Áht. egyértelműen felsorolja, hogy mit nem tartalmazhat a záróleltár és a záró beszámoló, véleményünk szerint ezen – megszüntetésre vonatkozó – passzusokat kötelező alkalmazni, amely rendelet 7. § (2a) pontja szerint a követelés jellegű időbeli elhatárolásokat követelésként, a kötelezettség jellegűeket kötelezettséggként kell kimutatni, az összes többit pedig – jelen esetben a tárgyi halasztott bevételt is – eredmény javára vagy terhére szükséges elszámolni a záró számviteli beszámolóban.

Azonban ekként eljárva abba a problémába ütközünk, hogy a Kft. adózás előtti eredménye és ezáltal adóalapja jelentősen megnövekszik, ugyanis a 1996. évi LXXXI. tv. a társasági adóról és az osztalékadóról nem fogalmaz meg erre vonatkozó adóalap korrekciós vagy különös szabályokat, ergo **17.985.958,-Ft társasági adó fizetési kötelezettség keletkezik**, amelyet – átruházásra kerülő - kötelezettséggként a tevékenységet záró számviteli beszámolóban kimutatni szükséges, mert annak pénzügyi rendezését már csak a feladatot átvevő költségvetési szerv tudja eszközölni.

Nehezen elképzelhető az a jogalkotói szándék, hogy az állami, valamint önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok állami, valamint önkormányzati feladatellátásának költségvetési szerv által történő átvétele során ezen befizetési kötelezettség terhelje a fenntartót, amikor is a költségvetési szerv jogutódként működik tovább és a pályázatokhoz kapcsolódó támogatási szerződésekben is jogutódlás valósul meg.

Sajnos azonban a jelenlegi szabályozásból ez olvasható ki.

3.1.1 Főkönyvi kivonat

(Teljes, Január - Július hónap)

Nincs naplószerűs beállítva

A göngyöltett forgalomban a nyitó érték is szerepel!

Listázott számlatípusok: Teljesítés, Másodlagos, Pénzforgalmi, Áfa, Átvezetés, Normál, Közgazdasági

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Havi forgalom		Göngyöltett forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
112	Vagyoni értékű jogok PraxisEFOP1.1	3 610 920,00	0,00	0,00	0,00	3 610 920,00	0,00	3 610 920,00	0,00
1131	Bérfelti jog	61 000,00	0,00	0,00	0,00	61 000,00	0,00	61 000,00	0,00
1139	Vagyoni jogok écs.	0,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	61 000,00	0,00	61 000,00
1143	Szoftver	854 813,00	0,00	0,00	0,00	854 813,00	0,00	854 813,00	0,00
1149	Szellemi termékek écs	0,00	854 813,00	0,00	0,00	0,00	854 813,00	0,00	854 813,00
1192	Vagyoni ért.jogok écs PraxEFOP 1.1	0,00	3 610 920,00	0,00	0,00	0,00	3 610 920,00	0,00	3 610 920,00
119	IMMAT JAVAK TERV.SZ. ECS	0,00	3 610 920,00	0,00	0,00	0,00	3 610 920,00	0,00	3 610 920,00
11	IMMATERIALIS JAVAK	0,00	0,00	0,00	0,00	4 526 733,00	4 526 733,00	0,00	0,00
1231	EFI Iroda kialakítás	7 762 147,00	0,00	0,00	0,00	7 762 147,00	0,00	7 762 147,00	0,00
1232	6430 Bácsalmás,Hősök tere 14.Felü	62 547 716,00	0,00	0,00	0,00	62 547 716,00	0,00	62 547 716,00	0,00
1291	EFI Iroda kialakítás értéksökkenés	0,00	967 142,00	0,00	0,00	0,00	1 044 340,00	0,00	1 044 340,00
1294	6430Bácsalmás, Hősök t.14. átal.felü	0,00	2 560 172,00	0,00	0,00	0,00	4 426 350,00	0,00	4 426 350,00
12	INGATLANOK	66 782 549,00	0,00	0,00	0,00	70 309 863,00	5 470 690,00	64 839 173,00	0,00
131	Műszaki berendezések,felszerelések	58 285 381,00	0,00	0,00	0,00	58 285 381,00	0,00	58 285 381,00	0,00
1311	Műszaki berend. felisz.EFOP-1.8.2.7	3 186 900,00	0,00	0,00	0,00	3 186 900,00	0,00	3 186 900,00	0,00
1312	Műszaki berend. felisz.EFOP-1.8.2.17-	404 400,00	0,00	0,00	0,00	404 400,00	0,00	404 400,00	0,00
1313	Műszaki ber.fel.járm.EFI2021	11 078 419,00	0,00	0,00	0,00	11 078 419,00	0,00	11 078 419,00	0,00
1314	Műszaki ber. felisz.kiért.EFI-2021	424 998,00	0,00	0,00	0,00	424 998,00	0,00	424 998,00	0,00
1315	Műszaki ber.felisz.EFOP 2.2.19-17-2	137 444 284,00	0,00	0,00	0,00	137 444 284,00	0,00	137 444 284,00	0,00
1316	Kisért.műsz.ber.felisz.EFOP 2.2.19-1	4 187 914,00	0,00	0,00	0,00	4 187 914,00	0,00	4 187 914,00	0,00
139	Műszaki berendezések, gépek, jármű	0,00	48 005 064,00	0,00	0,00	0,00	48 969 808,00	0,00	48 969 808,00
1391	Műszaki berend.felisz.értéksökk EF	0,00	1 853 053,00	0,00	0,00	0,00	2 082 841,00	0,00	2 082 841,00
1392	Műszaki ber.felisz.écs Praxis	0,00	349 030,00	0,00	0,00	0,00	359 486,00	0,00	359 486,00
1393	Műsz.ber.felisz.ért.csökk.EFI-2021	0,00	3 087 159,00	0,00	0,00	0,00	3 885 955,00	0,00	3 885 955,00
1394	Műszaki berend.,felisz.kisért.écs.EFI	0,00	424 998,00	0,00	0,00	0,00	424 998,00	0,00	424 998,00
1395	Műszaki ber.,felisz.ért.csökk.EFOP 2	0,00	7 717 695,00	0,00	0,00	0,00	17 101 595,00	0,00	17 101 595,00
1396	Kisért.műsz.ber.felisz.ért.cs EFOP 2.	0,00	4 187 914,00	0,00	0,00	0,00	4 187 914,00	0,00	4 187 914,00
13	MUSZAKI GEPEK, JÁRMŰVEK	149 387 383,00	0,00	0,00	0,00	215 012 296,00	77 012 597,00	137 999 699,00	0,00
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések,	2 486 478,00	0,00	0,00	0,00	2 486 478,00	0,00	2 486 478,00	0,00
1411	Üzemi gép.ber.felisz.EFOP-2.2.19-1	10 438 661,00	0,00	0,00	0,00	10 438 661,00	0,00	10 438 661,00	0,00
142	Egyéb járművek	2 885 600,00	0,00	0,00	0,00	2 885 600,00	0,00	2 885 600,00	0,00
143	Irodai, igazgatási berendezések és fi	13 041 430,00	0,00	0,00	0,00	13 041 430,00	0,00	13 041 430,00	0,00
1431	Irodai.igazg.ber.Prax.EFOP108.2.-1	4 133 308,00	0,00	0,00	0,00	4 133 308,00	0,00	4 133 308,00	0,00
145	Kisértékű igazg.,ber.felisz.	1 632 587,00	0,00	0,00	0,00	1 632 587,00	0,00	1 632 587,00	0,00
1451	Kisért.üz.gép.ber.felisz..EFOP-2.2.1	1 694 734,00	0,00	0,00	0,00	1 694 734,00	0,00	1 694 734,00	0,00
149	Igazgatási berendezés, felszerelés, j	0,00	11 869 359,00	0,00	0,00	0,00	12 622 692,00	0,00	12 622 692,00
1491	Ir.igazg.écs PRAXIS EFOP1.8.2.17-1	0,00	4 133 308,00	0,00	0,00	0,00	4 133 308,00	0,00	4 133 308,00

Program: Bácsalmás Egészségügyi Szolgáltató Kft - CT-EcoSTAT - Főkönyv (vállalkozás) (2024.6.1.0) (2024.6.1.0)

Készítő: Horváth Teréz

Számlaszám (tól-ig): minden

2024.07.17 15:14:17

1 / 6

3.1.1 Főkönyvi kivonat

(Teljes, Január - Július hónap)

Nincs naplószerűs beállítva

A göngyöltett forgalomban a nyitó érték is szerepel!

Listázott számlatípusok: Teljesítés, Másodlagos, Pénzforgalmi, Áfa, Átvezetés, Normál, Közgazdasági

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Havi forgalom		Göngyöltett forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1492	Üzemi gép,ber felsz.érs.EFOP-2.2	0,00	400 530,00	0,00	0,00	0,00	1 153 196,00	0,00	1 153 196,00
1495	Kisértékű berend.felsz.ért.csökk.	0,00	1 632 587,00	0,00	0,00	0,00	1 802 657,00	0,00	1 802 657,00
14951	Kisért.üzemi gép,ber felsz.écs.EFOF	0,00	1 694 734,00	0,00	0,00	0,00	1 694 734,00	0,00	1 694 734,00
14	EGYEB GEPEK, JÁRMŰVEK	16 582 280,00	0,00	0,00	0,00	36 482 868,00	21 406 567,00	15 076 281,00	0,00
1614	Beruh.gépek,eszközök.FOP-2.2-19-	0,00	3,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00
163	Kisértékű tárgyszer.beszerez.	0,00	0,00	0,00	0,00	177 920,00	177 920,00	0,00	0,00
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	0,00	3,00	0,00	0,00	177 923,00	177 923,00	0,00	0,00
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	232 752 209,00	0,00	0,00	0,00	326 509 663,00	108 594 530,00	217 915 153,00	0,00
211	Vásárolt alapanyagok	130 000,00	0,00	0,00	0,00	676 586,00	0,00	676 586,00	0,00
21	ALAPANYAGOK	130 000,00	0,00	0,00	0,00	676 586,00	0,00	676 586,00	0,00
2	FORGÓESZKÖZÖK	130 000,00	0,00	0,00	0,00	676 586,00	0,00	676 586,00	0,00
311	Belföldi követelések (forintban)	2 175 239,00	0,00	1 236 989,00	103 100,00	9 519 113,00	8 351 474,00	1 167 639,00	0,00
31	KÖVETÉLESEK	2 175 239,00	0,00	1 236 989,00	103 100,00	9 519 113,00	8 351 474,00	1 167 639,00	0,00
3612	NEAK elszámolási számla	79 566 600,00	0,00	0,00	0,00	334 675 900,00	253 109 500,00	81 566 400,00	0,00
EFOP-2.2-19-17-2017-0030 támogat		53 641,00	0,00	0,00	0,00	53 641,00	53 641,00	0,00	0,00
363	EFI fenntartás bevételei	0,00	0,00	0,00	0,00	13 200 487,00	0,00	13 200 487,00	0,00
3688	Egyéb rövidlej. követelés	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 840,00	1 302 840,00	0,00	0,00
36	EGYEB KÖVETÉLESEK	79 620 241,00	0,00	0,00	0,00	349 232 868,00	254 465 981,00	94 766 887,00	0,00
381	Pénztár	230 370,00	0,00	0,00	88 515,00	13 028 085,00	13 028 085,00	0,00	0,00
381	Pénztár	230 370,00	0,00	0,00	88 515,00	13 028 085,00	13 028 085,00	0,00	0,00
3841	Kompenzációs bank	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122 440,00	1 122 440,00	0,00	0,00
3842	Kereskedelmi és Hitelbank	257 806,00	0,00	60 336,00	230 562,00	295 920 320,00	295 920 320,00	0,00	0,00
3843	Elk.b.szla.EFOP-2.2-19-17-2017-000	0,00	0,00	0,00	0,00	1 053 641,00	1 053 641,00	0,00	0,00
3844	Elkülönített bankszámla EFOP-2.2.1	839 650,00	0,00	0,00	0,00	839 650,00	839 650,00	0,00	0,00
3854	Ker.és Hitelbank üzl.megtak.számla	22 285 886,00	0,00	0,00	0,00	22 286 783,00	22 286 783,00	0,00	0,00
3891	Bankszámlák közötti átvez.számla	0,00	0,00	19 197,00	8 658 847,00	31 999 271,00	31 999 271,00	0,00	0,00
3892	Átvezetési bet.számla bank és pénzl	0,00	0,00	145 428,00	0,00	11 957 928,00	11 957 928,00	0,00	0,00
38	PENZESZKÖZÖK	23 613 712,00	0,00	224 961,00	8 977 924,00	378 208 118,00	378 208 118,00	0,00	0,00
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli	278 917,00	0,00	0,00	0,00	290 327,00	290 327,00	0,00	0,00
39	AKTÍV IDŐBELI ELHÁTÁROLÁS	278 917,00	0,00	0,00	0,00	290 327,00	290 327,00	0,00	0,00
3	KÖVETÉLES, PENZ, ELHÁTAROLJ	105 688 109,00	0,00	1 461 950,00	9 081 024,00	737 250 426,00	641 315 900,00	95 934 526,00	0,00
411	Jegyzett tőke	0,00	6 100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 100 000,00	0,00	6 100 000,00

Program: Bácsalmás Egészségügyi Szolgáltató Kft - CT-EcoSTAT - Főkönyv (vállalkozás) (2024.6.1.0) (2024.6.1.0)

Készítő: Horváth Teréz

Számlaszám (tól-ig): minden

2024.07.17 15:14:17

2 / 6

ml

3.1.1 Főkönyvi kivonat

(Teljes, Január - Július hónap)

Nincs naplószerűs beállítva

A görnyöltített forgalomban a nyitó érték is szerepel

Listázott számlatípusok: Teljesítés, Másodlagos, Pénzforgalmi, Áfa, Átvezetés, Normál, Közgazdasági

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Havi forgalom		Görnyöltített forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
413	Eredménytartalék	0,00	72 089 540,00	8 658 847,00	0,00	8 604 275,00	73 227 772,00	0,00	64 423 497,00
419	Adózott eredmény	0,00	1 138 232,00	0,00	0,00	1 138 232,00	1 138 232,00	0,00	0,00
41	SAJÁT TŐKE	0,00	79 327 772,00	8 658 847,00	0,00	9 942 507,00	80 466 004,00	0,00	70 523 497,00
4411	Jótállási bizt.EFOP-2.2.19.-17-0003(	0,00	839 650,00	0,00	0,00	0,00	839 650,00	0,00	839 650,00
44	HOSSZU LEJARATU KOTELEZETI	0,00	839 650,00	0,00	0,00	0,00	839 650,00	0,00	839 650,00
454	Kötelezettségek áruszállításból és sz	0,00	8 655 922,00	620 322,00	1 579 773,00	57 227 313,00	62 931 284,00	0,00	5 703 971,00
45	ROVID LEJARATU KOTELEZETIS	0,00	8 655 922,00	620 322,00	1 579 773,00	57 227 313,00	62 931 284,00	0,00	5 703 971,00
4611	Társasági adó	470 000,00	0,00	0,00	0,00	876 000,00	18 108 135,00	0,00	17 230 135,00
4621	Főmunkaviszonyból származó SZJA	0,00	4 981 075,00	0,00	0,00	31 262 000,00	36 340 625,00	0,00	5 078 625,00
4622	Kifizetett terhelő SZJA	0,00	257 000,00	0,00	0,00	257 000,00	257 000,00	0,00	0,00
465	NAV innovációs járuléka besz.szla	0,00	316 000,00	0,00	0,00	366 000,00	637 000,00	0,00	271 000,00
4691	Iparüzési adó	0,00	652 179,00	0,00	0,00	1 325 222,00	2 459 006,00	0,00	1 133 784,00
4692	Pótlék Bácsalmás önk.helyi lp.üz.adó	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 302,00	0,00	5 302,00
4693	Géplámuadó	0,00	0,00	0,00	0,00	38 820,00	38 820,00	0,00	0,00
46	EGYEB ROVID LEJARATU KOTEL	0,00	5 736 254,00	0,00	0,00	34 125 042,00	57 843 888,00	0,00	23 718 846,00
471	Jövedelemelszámolási számla	0,00	23 943 543,00	0,00	0,00	211 742 093,00	237 888 261,00	0,00	26 146 168,00
4731	NAV biztosítottól lev.tb.jár.besz.szla	0,00	4 273 802,00	0,00	0,00	23 531 496,00	27 337 900,00	0,00	3 806 404,00
4736	NAV SZOCHO besz.szla	0,00	2 978 079,00	0,00	0,00	16 004 000,00	18 574 610,00	0,00	2 570 610,00
4761	Egyéb rövid lej.kötelezettség	0,00	42 568,00	0,00	0,00	114 326,00	117 794,00	0,00	3 468,00
47	EGYEB ROVID LEJARATU KOTEL	0,00	31 237 992,00	0,00	0,00	251 391 915,00	283 918 565,00	0,00	32 526 650,00
482	Költségek,ráford. passzívák	0,00	50 007,00	0,00	0,00	50 007,00	50 007,00	0,00	0,00
4831	EFI fenntartás eszközeinek tám.tarté	0,00	5 578 079,00	0,00	0,00	5 578 079,00	5 578 079,00	0,00	0,00
4832	EFI iroda kial.támogatás tartalom	0,00	6 795 005,00	0,00	0,00	6 795 005,00	6 795 005,00	0,00	0,00
4833	Eszközpályázat tám.tárm(100%)EFC	0,00	200 349 637,00	0,00	0,00	200 349 637,00	200 349 637,00	0,00	0,00
48	PASSZIV IDOBELI ELHATAROLAS	0,00	212 772 728,00	0,00	0,00	212 772 728,00	212 772 728,00	0,00	0,00
491	Nyitómérték számla	0,00	0,00	0,00	0,00	432 449 796,00	432 449 796,00	0,00	0,00
49	MERLEGSZAMLA	0,00	0,00	0,00	0,00	432 449 796,00	432 449 796,00	0,00	0,00
4	FORRASOK	0,00	338 570 318,00	9 279 169,00	1 579 773,00	997 909 301,00	1 131 221 915,00	0,00	133 312 614,00
51111	Laborszámok költségei	0,00	0,00	0,00	0,00	3 935 393,00	273 770,00	3 661 623,00	0,00
51112	Gyógyszertári anyagok költségei	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 502,00	54 196,00	1 246 306,00	0,00
51113	Gyógyszerek, nappali ellátás	0,00	0,00	0,00	0,00	1 593 042,00	0,00	1 593 042,00	0,00
51121	Aramdíj	0,00	0,00	419 553,00	0,00	2 754 417,00	0,00	2 754 417,00	0,00
51122	Földgáz számla	0,00	0,00	0,00	0,00	2 816 085,00	155 156,00	2 660 929,00	0,00
51123	Vízdíj	0,00	0,00	0,00	0,00	1 097 138,00	122 883,00	974 255,00	0,00

Program: Bácsalmás Egészségügyi Szolgáltató Kft. - CT-EcoSTAT - Főkönyv (vállalkozás) (2024.6.1.0) (2024.6.1.0)

Készítő: Horváth Teréz

Számlaszám (től-ig): minden

2024.07.17 15:14:17

3 / 6

ml

3.1.1 Főkönyvi kivonat

(Teljes, Január - Július hónap)

Nincs naplószerűs beállítva

A göngyöltített forgalomban a nyitó érték is szerepel!

Listázott számlatípusok: Teljesítés, Másodlagos, Pénzforgalmi, Áfa, Átvezetés, Normál, Közgazdasági

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Havi forgalom		Göngyöltített forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5114	üzemanyag költség	0,00	0,00	0,00	0,00	345 040,00	0,00	345 040,00	0,00
5115	Felhaszn. egyéb kféle anyag	0,00	0,00	0,00	0,00	421 369,00	0,00	421 369,00	0,00
5121	Tisztítószer	0,00	0,00	0,00	0,00	1 195 094,00	119 849,00	1 075 245,00	0,00
5122	Irodaszerek, nyomtatványok	0,00	0,00	0,00	0,00	970 626,00	119 471,00	851 155,00	0,00
5123	Kísérleti felszerelések	0,00	0,00	0,00	0,00	133 120,00	0,00	133 120,00	0,00
5124	Munkaruhák, védőruhák	0,00	0,00	0,00	0,00	66 086,00	0,00	66 086,00	0,00
5131	Védőtakarók	0,00	0,00	0,00	0,00	112 134,00	0,00	112 134,00	0,00
5134	Egyéb anyag átvész.szá	0,00	0,00	0,00	0,00	6 651 881,00	6 651 881,00	0,00	0,00
51	ANYAGKÖLTSEGEK	0,00	0,00	419 553,00	0,00	23 391 927,00	7 487 206,00	15 894 721,00	0,00
522	Bérfeli díjak	0,00	0,00	101 600,00	0,00	609 600,00	0,00	609 600,00	0,00
52297	Anyag jell.ktsz.átvez.számia	0,00	0,00	0,00	0,00	8 986 044,00	8 986 044,00	0,00	0,00
523	Karbantartási költségek	0,00	0,00	247 120,00	0,00	6 565 067,00	0,00	6 565 067,00	0,00
524	Hirdetés, reklám, propaganda ktsz	0,00	0,00	0,00	0,00	50 800,00	0,00	50 800,00	0,00
525	Oktatás és továbbképzés ktsz.	0,00	0,00	0,00	0,00	253 190,00	0,00	253 190,00	0,00
526	Utazási , kiküldetési és napi díj	0,00	0,00	0,00	0,00	12 800,00	0,00	12 800,00	0,00
527	Könyvviteli szolg.költsége	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	1 450 000,00	0,00
529	Egyéb igénybevett szolg.ktsz.	0,00	0,00	557 500,00	0,00	5 063 274,00	0,00	5 063 274,00	0,00
5291	Postaköltség	0,00	0,00	0,00	0,00	94 535,00	0,00	94 535,00	0,00
5292	Telefon költség	0,00	0,00	0,00	0,00	779 417,00	0,00	779 417,00	0,00
5293	Internet költség	0,00	0,00	0,00	0,00	113 546,00	0,00	113 546,00	0,00
5294	Ügyvadi díjak	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00
5296	Számítástechnikai szolgáltatás	0,00	0,00	254 000,00	254 000,00	6 272 727,00	254 000,00	6 018 727,00	0,00
5297	Munka és tűzvédelem	0,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	135 000,00	0,00
5298	Vagyonvédelem	0,00	0,00	0,00	0,00	152 400,00	0,00	152 400,00	0,00
52994	Minőségell.vizsg.díja	0,00	0,00	0,00	0,00	475 700,00	0,00	475 700,00	0,00
52996	Köztisztasági költség	0,00	0,00	0,00	0,00	1 631 597,00	0,00	1 631 597,00	0,00
52	SZOLGÁLTATÁSOK	0,00	0,00	1 160 220,00	254 000,00	33 345 697,00	9 240 044,00	24 105 653,00	0,00
531	Hatósági igazgatási, szolg. díjak	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	42 000,00	0,00
532	Pénzügyi , befekt.szolg.díjak	0,00	0,00	154 452,00	519,00	2 187 839,00	5 088,00	2 182 751,00	0,00
533	Biztosítási díjak	0,00	0,00	0,00	366 322,00	1 654 499,00	522 742,00	1 131 757,00	0,00
534	Költségként elsz.adók, term.díjak	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
53	EGYEB SZOLGÁLTATÁSOK	0,00	0,00	154 452,00	366 841,00	3 889 338,00	527 830,00	3 361 508,00	0,00
541	Foglalkozásuak bérköltsége	0,00	0,00	0,00	0,00	220 712 525,00	8 602 966,00	212 109 559,00	0,00
54	BERKÖLTSEGEK	0,00	0,00	0,00	0,00	220 712 525,00	8 602 966,00	212 109 559,00	0,00
5511	Dolgozók munkabéja ktsz.költséglár.	0,00	0,00	0,00	0,00	827 875,00	0,00	827 875,00	0,00
5513	Betegszabadság	0,00	0,00	0,00	0,00	906 460,00	0,00	906 460,00	0,00
553	Táppénzhozójárulás	0,00	0,00	0,00	0,00	191 422,00	15 170,00	176 252,00	0,00

Program: Bácsalmás Egészségügyi Szolgáltató Kft - CT-EcoSTAT - Főkönyv (vállalkozás) (2024.6.1.0) (2024.6.1.0)

Készítő: Horváth Teréz

Számlaszám (től-ig): minden

2024.07.17 15:14:17

4 / 6

3.1.1 Főkönyvi kivonat

(Teljes, Január - Július hónap)

Nincs naplószerűs beállítva

A göngyöltett forgalomban a nyitó érték is szerepel

Listázott számlatípusok: Teljesítés, Másodlagos, Pénzforgalmi, Áfa, Átvezetés, Normál, Közgazdasági

Számlaszám	Magnevezés	Nyitó egyenleg		Havi forgalom		Göngyöltett forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
554	Reprezentáció	0,00	0,00	0,00	0,00	55 806,00	0,00	55 806,00	0,00
55	SZEMÉLYI JELL. EGYEB KIFIZ.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 981 563,00	15 170,00	1 966 393,00	0,00
561	SZOCHO	0,00	0,00	0,00	0,00	16 541 305,00	1 041 749,00	15 499 556,00	0,00
5699	Bér és járulék átvez.számla	0,00	0,00	0,00	0,00	7 554 200,00	7 554 200,00	0,00	0,00
56	BERJARULEKOK	0,00	0,00	0,00	0,00	24 095 505,00	8 595 949,00	15 499 556,00	0,00
571	Terv szerinti értékesítkenes	0,00	0,00	0,00	0,00	14 837 059,00	0,00	14 837 059,00	0,00
572	Haszn.ba vételkor egyösszegben els	0,00	0,00	0,00	0,00	170 070,00	0,00	170 070,00	0,00
57	AMORTIZACIOS KOLTSEG	0,00	0,00	0,00	0,00	15 007 129,00	0,00	15 007 129,00	0,00
5	KOLTSEGNEMEK	0,00	0,00	1 734 225,00	620 841,00	322 423 684,00	34 479 165,00	287 944 519,00	0,00
8155	Alvállalkozói díjak	0,00	0,00	0,00	0,00	8 477 893,00	0,00	8 477 893,00	0,00
8156	Ténitises beszámázok	0,00	0,00	0,00	0,00	2 879 525,00	0,00	2 879 525,00	0,00
81	ANYAGJELLEGU RAFORDITASOK	0,00	0,00	0,00	0,00	11 357 418,00	0,00	11 357 418,00	0,00
867	Adók, illetekek és hozzájárulások	0,00	0,00	0,00	0,00	2 116 647,00	0,00	2 116 647,00	0,00
868	Szok.mértéket meg nem hal.kés.kan	0,00	0,00	0,00	0,00	5 302,00	0,00	5 302,00	0,00
869	Különféle egyéb ráfordítások	0,00	0,00	0,00	0,00	340 120,00	0,00	340 120,00	0,00
869	KLF EGYEB RAFORDITAS	0,00	0,00	0,00	0,00	340 120,00	0,00	340 120,00	0,00
86	EGYEB RAFORDITASOK	0,00	0,00	0,00	0,00	2 462 069,00	0,00	2 462 069,00	0,00
891	Társasági adó	0,00	0,00	0,00	0,00	17 870 000,00	0,00	17 870 000,00	0,00
89	NYERESÉGET TERHELO ADOK	0,00	0,00	0,00	0,00	17 870 000,00	0,00	17 870 000,00	0,00
8	RAFORDITASOK	0,00	0,00	0,00	0,00	31 689 487,00	0,00	31 689 487,00	0,00
9111	Belföldi elő.szolg.OEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 904 700,00	0,00	97 904 700,00
9112	Belföldi elő.szolgáltatás	0,00	0,00	50 800,00	1 100 500,00	263 100,00	17 964 963,00	0,00	17 701 869,00
9126	Ingatlankezelés árbevétele	0,00	0,00	0,00	66 489,00	0,00	1 512 440,00	0,00	1 512 440,00
9128	Ingatlan bérbeadás árbevétele	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	402 500,00	0,00	402 500,00
91	FORINT ARBEVETEL	0,00	0,00	50 800,00	1 236 989,00	263 100,00	117 784 609,00	0,00	117 521 509,00
921	Vásárolt áruk érték.árbevétele	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00	0,00	72 000,00
92	FORINT ARBEVETEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00	0,00	72 000,00
964	Bérmogatás OEP által	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 754 100,00	0,00	132 754 100,00
9653	EFI fenntartás támogatása	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 200 487,00	0,00	13 200 487,00
965	CELTARALEK FELHASZNALAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 200 487,00	0,00	13 200 487,00
967	OEP nyugdíj-jövedelem kiegészítés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 450 500,00	0,00	24 450 500,00
9671	EFI pályázat eszközeinek értécsökk.l	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 373 084,00	0,00	12 373 084,00

Program: Bácsalmás Egészségügyi Szolgáltató Kft - CT-EcoSTAT - Főkönyv (vállalkozás) (2024.6.1.0) (2024.6.1.0)

Készítő: Horváth Teréz

Számlaszám (tól-ig): minden

2024.07.17 15:14:17

5 / 6



3.1.1 Főkönyvi kivonat
(Teljes, Január - Július hónap)

Nincs naplószerűs beállítva
A göngyöltett forgalomban a nyitó érték is szerepel!
Listázott számlatípusok: Teljesítés, Másodlagos, Pénzforgalmi, Áfa, Átvezetés, Normál, Közgazdasági

Számlaszám	Megnevezés	Nyitó egyenleg		Havi forgalom		Göngyöltett forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
9672	Eszköz és OKFŐ pályázat eszközzeir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 349 637,00	0,00	200 349 637,00
967	KAPOTT TAMOGATAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 173 221,00	0,00	237 173 221,00
969	Egyéb bevétel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 835,00	0,00	90 835,00
969	KLF. EGYEB BEVETEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 835,00	0,00	90 835,00
96	EGYEB BEVETELEK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 218 643,00	0,00	383 218 643,00
971	Egyéb kapott kamat	0,00	0,00	0,00	7 517,00	0,00	35 505,00	0,00	35 505,00
971	KAPOTT OSZTALEK, RESZESEDE	0,00	0,00	0,00	7 517,00	0,00	35 505,00	0,00	35 505,00
97	PUI MUVELETEK BEVETELEI	0,00	0,00	0,00	7 517,00	0,00	35 505,00	0,00	35 505,00
9	BEVETELEK	0,00	0,00	0,00	7 517,00	0,00	35 505,00	0,00	35 505,00
Mindösszesen:		0,00	0,00	12 526 144,00	1 244 506,00	263 100,00	501 110 757,00	0,00	500 847 657,00

1-4 számlaosztály
5-9 számlaosztály

181 213 651,00
0,00
181 213 651,00

BÁCSALMÁSI EGÉSZSÉGÜGYI SZOLG. KFT.
6430 Bácsalmás, Hősök tere 14.
Tel: (76) 541-350; Fax: (76) 541-351
E-mail: bacsalmasi@egeszsegugyi-szolgo.hu

Végleges vagyonektár
Bácsalmási Egészségügyi Szolgáltató Kft.
 Fordulónap: 2024.06.30.

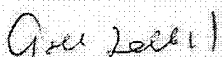
Fők.hiv.	Megnevezés	Összesen
112	Vagyoni értékű jogok PraxisEFOP1.8.2-17-2017-00022	3 610 920,00
1131	Bérleti jog	61 000,00
1139	Vagyoni jogok écs.	-61 000,00
1143	Szoftver	854 813,00
1149	Szellemi termékek écs	-854 813,00
1192	Vagyoni ért.jogok écs Prax.EFOP 1.8.2-17-00022	-3 610 920,00
1231	EFI iroda kialakítás	7 762 147,00
1232	6430 Bácsalmás,Hősök tere 14.Felújítás, átalak. EFOP-2.2..19	62 547 716,00
1291	EFI iroda kialakítás értékcsökkenés	-1 044 340,00
1294	6430Bácsalmás, Hősök t.14.átal,felúj. EFOP-2.2 ért.csökk	-4 426 350,00
131	Műszaki berendezések,felszerelések	58 285 381,00
1311	Műszaki berend.,felsz.EFOP-1.8.2.7-2017-00017	3 186 900,00
1312	Műszaki beren.felsz.EFOP-1.8.2.17-2017-00022	404 400,00
1313	Műszaki ber.fel.járm.EFI2021	11 078 419,00
1314	Műszaki ber.felsz.kiért.EFI-2021	424 998,00
1315	Műszaki ber.felsz.EFOP 2.2.19-17-2017-00030	137 444 284,00
1316	Kisért.műsz.ber.felsz.EFOP 2.2.19-17-2017-00030	4 187 914,00
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti ÉCS	-48 969 808,00
1391	Műszaki berend.felsz.értékcsökk EFI	-2 082 841,00
1392	Műszaki ber.felsz.écs.Praxis	-359 486,00
1393	Műsz.ber.felsz.ért.csökk.EFI-2021	-3 885 955,00
1394	Műszaki berend.,felsz.kisért.écs.EFI	-424 998,00
1395	Műszaki ber.,felsz.ért.csökk.EFOP 2.2.19-17-2017-00030	-17 101 595,00
1396	Kisért.műsz.ber.felsz.ért.cs.EFOP 2.2.19-17-2017-00030	-4 187 914,00
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	2 486 478,00
1411	Üzemi gép,ber,felsz.EFOP-2.2.19-17--20177-00030	10 438 661,00

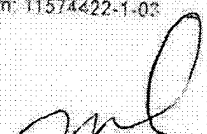
Fők.hiv.	Megnevezés	Összesen
142	Egyéb járművek	2 885 600,00
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	13 041 430,00
1431	Irodai, igazg. ber. Prax. EFOP108.2.-17-2017-00022	4 133 308,00
145	Kisértékű igazg., ber. felsz.	1 802 657,00
1451	Kisért. üz. gép, ber. felsz.. EFOP-2.2.19--17-2017-00030	1 694 734,00
149	Igazgatási berendezés, felszerelés, jármű terv szerinti ÉCS	-12 622 692,00
1491	Ir. igazg. écs PRAXIS EFOP1.8.2.17-2017-00022	-4 133 308,00
1492	Üzemi gép, ber. felssz. écs. EFOP-2.2.19-17-2017-00030	-1 153 196,00
1495	Kisértékű berend. felsz. ért. csökk.	-1 802 657,00
14951	Kisért. üzemi gép, ber. felsz. écs. EFOP-2.2-1-17-00030	-1 694 734,00
1614	Beruh. gépek ,eszközök FOP-2-2-19-17-2017-00030	0,00
163	Kisértékű tárgyi eszköz, beszerz.	0,00
211	Vásárolt alapanyagok	676 586,00
311	Belföldi követelések (forintban)	1 167 639,00
3612	NEAK elszámolási számla	81 566 400,00
362	EFOP-2.2.19-17-2017-00030 támogatás elsz.	0,00
363	EFI fenntartás bevételei	13 200 487,00
3688	Egyéb rövidlej. követelés	0,00
381	Pénztár	0,00
3841	Kompenzációs bank	0,00
3842	Kereskedelmi és Hitelbank	0,00
3843	Elk.b.szla EFOP-2.2.19-17-2017-00030	0,00
3844	Elkülönített bankszámla EFOP-2.2.19-2017-00030	0,00
3854	Ker. és Hitelbank üzl. megtak. számla	0,00
3891	Bankszámlák közötti átvez. számla	0,00
3892	Átvezetési bet. számla bank és pénztár között	0,00
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0,00
411	Jegyzett tőke	-6 100 000,00
413	Eredménytartalék	-64 423 497,00
419	Adózott eredmény	0,00
4411	Jótállási bizt. EFOP-2.2.19.-17-00030 2026.dec.31.	-839 650,00

Fők.hiv.	Megnevezés	Összesen
454	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	-5 703 971,00
4611	Társasági adó	-17 230 135,00
4621	Főmunkaviszonyból származó SZJA	-5 078 625,00
4622	Kifizetőt terhelő SZJA	0,00
465	NAV innovációs járulék besz.szla	-271 000,00
4691	Iparüzési adó	-1 133 784,00
4692	Pótlék Bácsalmás önk.helyi ip.üz.adó	-5 302,00
4693	Gépjárműadó	0,00
471	Jövedelemelszámolási számla	-26 146 168,00
4731	NAV biztosítottól lev.tb jár.besz.szla	-3 806 404,00
4736	NAV SZOCHO besz.szla	-2 570 610,00
4761	Egyéb rövid lej.kötelezettség	-3 468,00
482	Költségek,ráford. passzívák	0,00
4831	EFI fenntartás eszközeinek tám.tartalma	0,00
4832	EFI iroda kial.támogatás tartalom	0,00
4833	Eszközpályázat tám.tarm(100%)EFOP-2.2.19.17-2017-00030,OKFŐ	0,00
491	Nyitómérleg számla	0,00

BÁCSALMASI EGÉSZSÉGÜGYI SZOLG. KFT.
6430 Bácsalmás, Hősök tere 14
Tel.: (79) 541-350; Fax: (79) 541-351
Adószám: 11574422-1-02

Bácsalmás, 2024.07.17


Ieltárolásért felelős aláírása


vezető tisztségviselő aláírása

DUEL-CORP Tanácsadó Zrt.

6722 Szeged, Béke u. 2/C

mobil: +36 30 426 9293

duelcorp@duelcorp.hu; cegkapu@duelcorp.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Bácsalmási Egészségügyi Szolgáltató Kft.

2024. január 01 – 2024. június 30-i időszakra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójáról

a Bácsalmási Egészségügyi Szolgáltató Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Bácsalmási Egészségügyi Szolgáltató Kft. 2024. január 01 – 2024. június 30. közötti időszakra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. június 30-i fordulónapra készített mérlegből

— melyben

az eszközök és források egyező végösszege	314.526 eFt,
az adózott eredmény	181.214 eFt, (nyereség) —,

és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. június 30-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

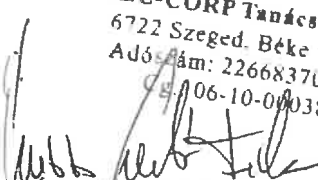
A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

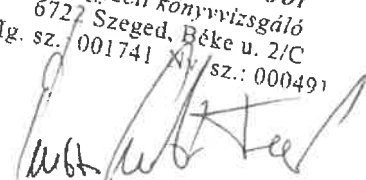
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szeged, 2024. július 18.

DUEL-CORP Tanácsadó ZRt.
6722 Szeged, Béke u. 2/C.
Adószám: 22668370-2-06
Cg. 06-10-000383

Ézsias László Tibor
DUEL-CORP Tanácsadó Zrt.
6722 Szeged, Béke u. 2/C
Nyilvántartási szám: 004336

Ézsias László Tibor
bejegyzett könyvvizsgáló
6722 Szeged, Béke u. 2/C
Ig. sz. 001741 Nyilv. sz.: 000491

Ézsias László Tibor
bejegyzett könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000491