

LÉT.A.MED ZRT
4281 LÉTAVÉLRTES BAROSS UTCA 7.

Adószám: 14820856-2-09

cégjegyzékszám:09-10-000450

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. ÉVRE

A társaság főbb azonosító adatai, feladatai

Társaság cégneve:	LÉT.A.MED Létavértesi Kistérségi Járóbeteg Szakellátó és Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen működő Részvénytársaság
Társaság rövidített cégneve:	LÉT.A.MED ZRT.
Társaság székhelye:	4281 Létavértes, Baross u. 7.
Az alapítás időpontja:	2009. június 25.
A társaság jogállása:	Kiemelten közhasznú
A társaság alapítói, tulajdonosok:	Létavértes Város Önkormányzata Álmosd Község Önkormányzata Bagamér Nagyközség Önkormányzata Esztár Község Önkormányzata Hajdúbagos Község Önkormányzata Kokad Község Önkormányzata Monostorpályi Község Önkormányzata Pocsaj Község Önkormányzata
A társaság alaptőkéje:	14.455.000,- Ft
Adószám:	14820856-20-09
Adóköteles tevékenység kezdése:	2009. június 29.
Fő tevékenység:	8621 – Általános járóbeteg-ellátás
Egyéb tevékenység:	8622 – Szakorvosi járóbeteg-ellátás
Bankszámlaszám:	10400339-50515453-54481013 11738008-20853817 1178008-20854698
Képviselők:	Simonné Varga Csilla

A részvények az alapítók (részvényesek) között az alábbiak szerint oszlanak meg:

Részvényes	Vagyoni hozzájárulás (Ft)	Részvények száma (db)
Létavértes Város Önkormányzata	5.146.000,-	5.146
Álmosd Község Önkormányzata	1.156.000,-	1.156
Bagamér Nagyközség Önkormányzata	1.850.000,-	1.850
Esztár Község Önkormányzata	983.000,-	983
Hajdúbagos Község Önkormányzata	1.446.000,-	1.446
Kokad Község Önkormányzata	434.000,-	434
Monostorpályi Község Önkormányzata	1.590.000,-	1.590
Pocsaj Község Önkormányzata	1.850.000,-	1.850
Összesen:	14.455.000,-	14455

A társaság alaptőkéje: 14.455 db 1.000,- Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

A részvények előállításának módja: dematerializált módon történik.

A részvények kibocsátási értéke megegyezik a részvények névértékével.

Számviteli politika tömör bemutatása:

A számviteli politika a számviteli törvény lehetőségeit figyelembe véve az alábbiakra tér ki: Értécsökkenés elszámolására a TAO tv. szerinti mértékekkel került elszámolásra.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor egy összegben elszámolja értécsökkenési leírásként.

A számviteli politika nem tér el a számviteli alapelvektől.

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ SPECIÁLIS RÉSZ

Immateriális javak: a tevékenységhez kötődő szoftverek.

Befektetett eszközök értéke: 76.2192 e Ft.

A tárgyév során az EFOP-2.2.19-17-2017-00081 pályázat alapján 100%-os támogatással, tárgyi eszköz beszerzést hajtottunk végre 271.565.688,- Ft értékben, orvosi eszközök, berendezések valamint számítás technikai eszközök szoftverek és licencek kerültek megvásárlásra, a nem aktivált beruházáshoz kötődő szolgáltatások értéke 25.333.853,- Ft-ból. A fejlesztés teljes értéke 296.899.540,- Ft volt. A megvalósult fejlesztés a lehető legjobbkor érkezett, tekintve hogy immáron második alkalommal informatikai rendszerünket külső támadás érte, melynek következtében adatbázisainkat részben helyreállíthatatlan károk érték.

A tárgyi eszközök értéke, nettó értékben 446.428.879,- Ft, mely teljes egészében épületek és építmények értékét takarja. A használt eszközeink értéke 100%-on leírt eszközökből áll, tehát több mint hét évesek. Jelentős gondot okoz a hűtő-fűtő rendszer felújításának elmaradása, mely 2023 januárjában meghibásodott és egyben ez is hozzájárult az áram számlánk 6 341 000,- Ft-ról 29 603 000,- Ft-ra történő megemelkedéséhez.

A Társaság év végén a tevékenység végzéséhez szükséges anyagokkal rendelkezett, melynek értéke: 8.908 e Ft. Ez értékben és mennyiségben is az előző évi 10 488/e Ft alatt teljesült, döntően a fennálló pénzügyi nehézségek miatt és a beszállítók által alkalmazott inflációs ár növekedések miatt.

Vevő állomány: 35 e Ft.

A pénzeszközök december 31-i összege:

- Pénztár: 628 e.- Ft
- Elszámolási betétszámlák: 20.221 e Ft.

A pénzeszköz állomány növekedése annak tudható be, hogy napelem fejlesztésre a társaság 99 994 e Ft támogatásban részesült a TOP-PLUSZ-3.3.2-21-HB1-2022-00006 projekt keretében. Ezen beruházás tervezési szakasza zajlik.

Az évközi működési költségek fedezésére a Társaság az üzleti évben elfogadott működési támogatásokhoz nem jutott hozzá és a beígért 2022. évre vonatkozó tartós, (90 napon túli) adósság állományának rendezése a központi költségvetés részéről elmaradt, ez 2023. évben sem történt meg.

A 2023. évben képződött energia többletfelhasználás, energia infláció, többszöri jelentős egészségügyi dolgozókat érintő béremelések, az egészségügyi területen az év folyamán fokozatosan megszüntetett, vállalkozó orvosi szerződések helyébe lévő munkaszerződések többletbér igényének fedezete szintén többletforrás igényt támasztott. A bér hatások ellentételezésének központi költségvetési finanszírozása csak részben történt meg.

A társaságot nem kerülték el az egyéb beszállítók árainak inflációs változása sem.

2023. október 05. napján Intézményünk informatikai rendszerét zsarolóvírus támadta meg, mely - a magasfokú vírusvédelem ellenére - leállította a teljes informatikai rendszerünket. A kárfelmérés és helyreállítás közel 1 hónapot vett igénybe, ezáltal az Intézmény bevételének közel 60 %-os kiesését okozva.

Ezen tényezők együttes hatásaként a pénzeszközök állománya a pozitív összeg ellenére tragikus mértékben romlott, kritikus gazdasági helyzetet teremtve ezáltal.

Követelések összetétele:

A fennálló teljesítmény finanszírozás követelés értéke 49.176 e Ft

Az egyéb követelésünk összege: 499 e Ft, mely a Hajdúbagos Önkormányzata által vállalt, de be nem fizetett hozzájárulást tartalmazza.

TOP-PLUSZ-3.3.2-21-HB1-2022-00006 Napelem pályázatból még el nem számolt, elhatárolt költségráfordítást tartalmazza: 2.499 e Ft összegben.

A rövid lejáratú kötelezettségek:

A belföldi szállító állományunk: 7.369 e Ft

Az adók, járulékok a december 31-ig ki nem fizetett összege: 9.177 e Ft, a NAV folyószámlával egyező kötelezettséget tartalmazza.

A ki nem fizetett munkabérek összege: 17.786 e Ft.

A különféle rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel a TOP-PLUSZ-3.3.2.-21-HB1-2022-00006 NAPELEM 2024-ben megvalósuló napelem pályázat előlegének ellenszámlája.

Az EFOP-2.2.19-17-2-17-00081 pályázathoz biztosított jóteltjesítési garancia értéke 9.980 e Ft.

Az átmenő tételek tartalma: 747.010 e Ft, támogatások az elmúlt években megvalósított, beruházási támogatások értékét tartalmazza.

A költségek szerkezetét, évenkénti alakulását az egyes mérlegsorok mutatják be.

- anyagköltség az előző évi 9 767/e Ft-ról 20 990 e Ft-ra nőtt, melyből a gyógyászati anyagok értéke 5 400 e Ft-tal 90%-kal, az egyéb anyag ráfordítások értéke 3,7-szeresére növekedett.
- a szolgáltatások értéke 110 474/e Ft-ról 95 254 e Ft-ra mérséklődött, de ezen változás nem költségmegtakarítást jelent, hanem a korábban a szakorvosok foglalkoztatási módjában történt változás hatása mutatkozik meg. 2022 évben ez 49 822 e Ft volt, míg 2023-n mindössze 23 487 e Ft lett.
- jelentősen, 57%-kal nőttek a biztosítás és bank költségek is.
- a munkabérek és bérköltségek látványos növekedésen mentek keresztül, a vonatkozó törvényi előírások következtében 310 758 e Ft-ra emelkedett a megelőző évi 187 643 Ft-ról. A társaság átlagos állományi létszám adatai, mérlegben kimutatott szerint alakultak. A létszám növekedés teljes munkaidős létszámban 4 fő, további 6 fő nyugdíjas orvos is részmunkaidőben tevékenykedik a társaságnál. A létszám növekedést az indokolta, hogy a vonatkozó jogszabályok alapján a személyes közreműködő vállalkozó orvosokat a tárgyév során munkavállalói formában kellett foglalkoztatni. A vezető tisztségviselő díjazása a közgyűlés által elfogadott munkaszerződésben foglaltaknak megfelelő. A tisztségviselő egyben a társaság főnövére is.
- az egyéb ráfordítások között az áramszolgáltató által felszámított kamatok értéke 30 e Ft-ról 268 e Ft-ra nőtt
- a Társaság értékcsökkenés számottevően változott 10 956/e Ft értékben teljesült.
- pályázatok még el nem számolt áthúzódó költség hatása 14 750 e Ft-ról 2 499 e Ft-ra mérséklődött.

A bevételek alakulása részben követte költségek növekedését, a központi NEAK finanszírozás értéke az elvégzett teljesítménnyel arányosan 304 654 e Ft-ra nőtt 257 754 e Ft-ról. Ez messze elmarad a tevékenységhez kötődő költség növekedésétől. Ennek oka, hogy a bérkompenzáció finanszírozása csak részleges volt és a teljesítményhez kötődő szorzószám értéke 2017 óta

nem változott, így az nem nyújt fedezetet az egyes szakorvosi tevékenységek bekerülési költségeibe.

A tulajdonosoknak azzal kell számolni, hogy ennek következményeit saját költségvetésükből kell előteremteni, központi költségvetés elmaradása esetén.

A társaság adózott eredménye: -94.514 e Ft veszteség, mely az eredmény tartalék javára került elszámolásra.

A Mérleg elfogadásakor tulajdonosi döntést kell hoznunk a tőke hiány rendezésére.

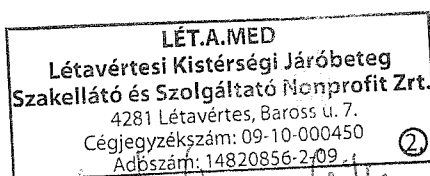
Továbbá jelentős változást hoztak a jelenleg gazdasági társasági formában működő Szakrendelőnk életében az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény 244/K. § (1) bekezdésben foglaltak, mely szerint „A települési önkormányzat legkésőbb 2024. június 30. napjáig köteles gondoskodni arról, hogy a tulajdonában álló gazdasági társasági formában működő járóbeteg-szakellátó egészségügyi intézmények a 152. § (4) bekezdésének megfelelően kizárólag költségvetési szervként működjenek tovább.”

Fentiek figyelembevételével a LÉT.A.MED Zrt. Közgyűlése - a 02/2024. (IV.15.) számú határozata alapján - döntött arról, hogy a rendelőintézeti járóbeteg szakellátó önként vállalt önkormányzati feladatellátást a továbbiakban is folytatni kívánja és 2024. június 30. napjáig átalakítja oly módon, hogy az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény (továbbiakban: Eütv.) 2023. július 7-étől hatályos 152.§ (4) bekezdésben foglaltaknak megfelelően.

Összegezve: bár a 2023-as év nem minden esetben a tervek szerint alakult, de bízom benne, hogy kollégáim együttműködésével és egy erősen kontrollált gazdálkodás mellett a 2024-es év egy sokkal eredményesebb esztendő lesz.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az éves beszámolót tárgyalja meg és szíveskedjen azt elfogadni.

Létavértes, 2024. május 23.



Simonné Varga Csilla
vezérigazgató