

Б о л н и ц а
Л О З Е Н Е Ц



L O Z E N E T S
H o s p i t a l

1407 София, ул. "Козяк" No 1 тел. : (02) 9 607 607 факс.: (02) 962-4771
Директор Проф.д-р Любомир Спасов,д.м.

ИЗХ. № 11-789/30.04.2020г.

ДО
Г-Н КИРИЛ АНАНИЕВ
МИНИСТЪР НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО
СОФИЯ

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН МИНИСТЪР,

Приложено към настоящото, Ви изпращам изискваната информация по ПМС 114/ 2010 година на МБАЛ „Лозенец“ ЕАД за първо тримесечие на финансовата 2020 година.

Изп. директор:

Проф. д-р Любомир Спасов, д.м.



Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

Н А

МБАЛ „ЛОЗЕНЕЦ„ ЕАД

към 31.03.2020 г.

МБАЛ „Лозенец“ ЕАД е създадена с Решение № 693/ 21.11.2019 г. на Министерски съвет, с което Болница „Лозенец“ е преобразувана в еднолично акционерно дружество с държавно участие в капитала с наименование Многопрофилна болница за активно лечение „Лозенец“ ЕАД и с предмет на дейност – осъществяване на болнична медицинска помощ. Капиталът на дружеството е в размер на 163 217 354 лева.

Съгласно РМС , МБАЛ „Лозенец“ ЕАД е универсален правоприемник на активите и пасивите, както и на правата, задълженията, фактическите отношения и архива на преобразуватата Болница „ Лозенец“.

МБАЛ „Лозенец“ ЕАД е вписана в Търговския регистър с ЕИК 205967328 и с адрес на управлението на дружеството в гр. София – 1407, ул. „Козяк“ №1.

Съгласно чл.63, ал. 2 от Закона за лечебните заведения МБАЛ „Лозенец“ ЕАД има едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите, като се представлява от Изпълнителен директор-член на Съвета на директорите в съответствие с нормите на действащото законодателство.

МБАЛ „Лозенец“ ЕАД е собственик на капитала на учреденото на 14.02.2020 г. ЕООД – Медицински център „Лозенец“ с капитал 10 лева и предмет на дейност - специализирана извънболнична медицинска помощ.

Изготвеният финансов отчет е първи за МБАЛ“Лозенец“ ЕАД като търговско дружество и в него няма данни за предходен период.

През този период Медицински център „Лозенец“ не е развивал дейност и на консолидирано ниво разходите / само за банково обслужване/ са пренебрежимо малки за да повлияят на финансовия отчет.

Тримесечният отчет се изготви и представи на Министерство на здравеопазването и в електронната форма, утвърдена със заповед на Министъра на здравеопазването.

Това е първият отчетен период на болницата като търговско дружество и няма база за сравнение с предходен отчетен период.

Основните положения залегнали в тримесечния отчет са както следва:

1.В отчета за приходите и разходите:

Приходите от оперативната дейност възлизат на 3 571 хил.лв.

1.1. Приходите от РЗОК са в размер на 2 466 хил. лв..

1.2. По отношение на останалите приходи от дейността - от такси, услуги по ценоразпис, договори с контрагенти, доплащане за мед. изделия и лекарства – приходите са в размер на 564 хил. лв.. От Софийски университет за обучение на студенти за предходни години са получени 415 хил. лева. От другите доходи в размер на 83 хил.лв., за периода по-съществен е размерът на даренията – 46 хил. лева.

1.3. Относно финансирането : от МЗ са получени средства за трансплантации 20 хил. лв., за дейности по асистирана репродукция – 15 хил. лв. и от НЦТХ – 7 хил. лв..

Разходите за дейността на болницата възлизат на 11 801 хил. лв.

1.4. Разходите за материали и външни услуги възлизат на 2 526 хил.лв., от тях 2 026 хил.лв. за материали и 500 хил.лв. за външни услуги.

1.5 Разходите за персонал, включително осигурителните вноски възлизат на 3 225 хил. лева., от тях 2 752 хил.лв. за възнаграждения и 473 хил.лв. осигуровки.

1.6 Другите разходи възлизат на „-, 189 хил.лв. / в т.ч. балансова стойност на продадени стоки 4 хил.лв. и провизии „-, 217 хил.лв. / .

1.7 С най- голям размер са разходите за амортизация – 6 239 хил. лв..

1.8. Финансовият резултат от дейността е – загуба в размер на 8 230 хил. лв., основно свързана с значителния обем на амортизациите / поради високата технологичност на лечебното заведение /.

2. Баланс на МБАЛ „Лозенец“ към 31.03. 2020 година

2.1. Нетекущите активи са съобразени с начина на определяне на капитала; ДМА в процес на изграждане, включително предоставени аванси; активи на преобразуваното лечебно заведение придобити след 31.08.2019 г. / датата на определяне на капитала / и положителна търговска репутация, представляващата разликата между активите и пасивите на преобразуваното лечебно заведение и регистрирания капитал. Отражена е и

инвестицията в дъщерното предприятие – Медицински център „Лозенец“ в размер на 10 лева регистриран капитал. През 2020 г. е доставен един актив на стойност 8 хил. лева.

2.2. Материалните запаси към 31.03.2020 г. са в размер на 2 008 хил. лв.. Вземанията на болницата са 958 хил. лв., основно от РЗОК – 663 хил. лв./ които се фактурират и получават през следващия календарен месец / и вземания от клиенти и контрагенти по договори.

2.3. Наличността на парични средства в края на периода е 1 009 хил. лв..

2.4. По отношение на текущата загуба от 8 230 хил. лв. – тя е свързана с високия размер на счетоводни амортизационни отчисления за периода – 6 239 хил. лв., предвид високо технологичните и нови медицински апаратури и техники, както и с намаления обем медицинска дейност, поради извънредната ситуация в страната.

2.5. От съществено значение за формирането на баланса са и задълженията на болницата. Задълженията към доставчици от 24 909 хил. лв. към 31.12.2019 г. са нараснали на 27 434 хил. лв. към 31.03. 2020 година. Просрочените задължения от 23 784 хил. лв. към 31.12. 2019 г. са нараснали на 25 516 хил. лв. към 31.03. 2020 година , като най-големият размер на задължение е свързан с придобиването на ДМА за образна диагностика от бюджетното предприятие - 18 066 хил. лв..

Провизирана е лихвата по това задължение в размер на 2 453 хил. лв., която също е част от пасива на баланса.

2.6. Други задължения 1 369 хил. лева, в т.ч. за персонал 705 хил. лв., осигурителни задължения -296 хил.лв. и данъчни задължения 168 хил. лв., които са дължими през следващия отчетен период.

3. Отчета за паричния поток на болницата.

3.1. Постъпилите средства за периода са в размер на 3 542 хил. лева – от РЗОК – 2 165 хил. лв., от клиенти и дебитори – 1 109 хил. лв., от правителството - 66 хил. лв,от дарения 17 хил. лв. и 185 хил. лв. чужди средства за гаранции за изпълнение на договори.

3.2. Плащанията към доставчици са в размер на 209 хил. лв., към персонал – 2 241 хил. лв., данъци 80 хил. лв., застраховки 2 хил. лв.,

банкови такси 1 хил. лв. и 10 лв. за учредяване на дъщерното дружество.
Общо плащания 2 533 хил.лв.

3.3. Наличност на парични средства към 31.03.2020 г. – 1 009 хил. лева.

4. Отчет за собствения капитал:

В отчета за собствения капитал е отразен записания капитал в размер на 163 217 хил. лв. и текущата загуба в размер на 8 230 хил.лв.

5. Медико-статистически показатели:

-преминали болни: през първото тримесечие на 2020 г. преминалите болни за стационарно лечение пациенти са общо 1865 бр.

- изписаните болни през първото тримесечие на 2020 г. са 1672 бр.

- средният престой на пациент в болницата за първото тримесечие на 2020 г. е точно 4 дена;

- брой леглодни: през първото тримесечие на 2020г. броят им е 7236.

-оборотът на едно легло през първото тримесечие на 2020г е 8,0.

- изпозваемостта на леглата през първото тримесечие на 2020г. е 34,81 %, а използваемостта на леглата в дни е 31.

-леталитетът е 0,86 % или 16 починали през първото тримесечие на 2020г.

Лечебното заведение има сключен договор с НЗОК за изпълнение на медицински дейности, като финансирането е за 232 болнични легла (12 от които интензивни) , чрез клинични пътеки, амбулаторни процедури и клинични процедури в обхвата на специалности: кардиология, кардиохирургия, хирургия, акушерство и гинекология, неонатология, ортопедия и травматология, урология, нефрология, анестезиология и интензивно лечение, очни болести, педиатрия, гастроентерология и пневмология и фтизиатрия.

МБАЛ „Лозенец” ЕАД има сключен договор с Министерство на здравеопазването по реда на Наредба № 3 от 5 април 2019 г. за медицинските дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване, за които Министерството на здравеопазването субсидира лечебни заведения, и за критериите и реда за субсидиране на лечебни заведения, която бе публикувана в ДВ бр. 29 от 08.04.2019 г. Лечението на всички спешни пациенти, при които не се налага хоспитализация бе осъществявано за сметка на болницата през първото тримесечие на 2020г.

За първото тримесечие на 2020г. по програма „Детско и майчино здравеопазване” на Министерство на здравеопазването са извършени 67 бр. неонатален слухов скрининг на новородени деца в отделението по „Неонатология” на МБАЛ „Лозенец” ЕАД.

Медико - диагностична и амбулаторна дейност.

Броят на преминалите пациенти през диагностично-консултативните кабинети за първото тримесечие на 2020г. е 11 225 пациента. (Таб.1)

Диагностично- консултативен блок	Бр.
Брой преминали лица	11 225
От тях хоспитализирани	1 152
Общ брой прегледи	11 663
От тях на хоспитализирани	2 575

Таб.1

Общият брой на извършените изследвания за първото тримесечие на 2020г. е 14 115 бр. (Таб.2)

Медико-диагностична д-ст	Бр.
<i>Брой изследвания:</i>	14 115
На лежачо болни	9 277
На амбулаторни пациенти	4 838
<i>Брой показатели:</i>	140 690
На лежачо болни	103 025
На амбулаторни пациенти	37 665

Таб.2

Общият брой на лицата, преминали на функционална диагностика през първото тримесечие на 2020г.е 573бр. (Таб.3)

Функционална диагностика	Бр.
Брой преминали лица	573
От тях приети в стационар	265
Брой функ. изследвания	2 724
От тях на хоспитализирани	584

Таб.3

Общият брой на преминалите през спешното отделение пациенти първото тримесечие на 2020г. е 942бр. (Таб.4)

преминали през спешно отделение пациенти	I-во тримесечие на 2020г.
общ брой	942
хоспитализирани	116
Брой прегледи	942

Таб.4

Всички спешни пациенти, които не са хоспитализирани се отчитат по реда на Наредба № 3 от 5 април 2019 г. за медицинските

дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване. През първото тримесечие на 2020г. са 199 бр.

Общият брой на лицата, преминали през физиотерапия и рехабилитация за първото тримесечие на 2020г. е 376 бр. (Таб.5)

Физиотерапия и рехабилитация	Бр.
Брой преминали лица	376
Брой извършени процедури	5 577
От тях на хоспитализирани	3 067

- Общият брой на лицата, преминали на хемодиализа за първото тримесечие на 2020г. е 74 бр. (Таб.6)

Хемодиализа	Бр.
Брой преминали лица	74
От тях приети в стационара	12
Общ брой диализни процедури	712
От тях на хоспитализирани пациенти	23
Брой диализни постове	12

Като новосформирано търговско дружество, МБАЛ „ Лозенец „ ЕАД извърши множество действия през периода 01-03.2020 г. Част от тях са напълно приключили, а други са в процес. Към настоящия момент лечебното заведение е в процедура по издаване на разрешение за дейност, като до момента на издаването му извършва дейност съобразно Правилника за устройството и дейността на болница „ Лозенец „

Главен счетоводител:

Петя Димитрова

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Любомир Спасов, дм



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на МБАЛ "ЛОЗЕНЕЦ" ЕАД
към 31.03.2020 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	163217	
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3767		IV. Резерви		
3. Търговска репутация	23933		1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	181		2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	27881		3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	81574		Общо за група IV:		
- земи	14294		V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	67280		- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	45163		- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	27642		Общо за група V:		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	23		VI. Текуща печалба (загуба)	-8230	
Общо за група II:	154402		Общо за раздел А:	154987	
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения	2453	

а	1	2	а	1	2
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	2453	
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност [] хил. лв.	X	X	до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:	182283		до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	15	
1. Суровини и материали	1988		до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година	15	
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	20		4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	27434	
- продукция			до 1 година		
- стоки	20		над 1 година	27434	
4. Предоставени аванси	56		5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	2064		до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	892		6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия в група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	10		8. Други задължения, в т.ч.:	1369	
над 1 година			до 1 година		
Общо за група II:	902		над 1 година	1369	
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	705	
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	705	
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност [] хил. лв.	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:	296	
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година	296	

а	1	2	а	1	2
IV. Парични средства, в т.ч:	1009		- данъчни задължения, в т.ч.:	168	
- в брой	53		до 1 година	168	
- в безсрочни сметки (депозити)	956		над 1 година		
Общо за група IV:	1009		Общо за раздел В, в т.ч.:	28818	
Общо за раздел В:	3975		до 1 година	28818	
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	186258		СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	186258	

Дата на съставяне: 24.04.2020

Съставител: 

Тетя Димитрова - гл. счетоводител

Ръководител: 

Проф. д-р Любомир Спасов, дм



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на МБАЛ "Лозенец" ЕАД
за първо тримесечие на 2020 година

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3454	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2526		а) продукция		
а) суровини и материали	2026		б) стоки	8	
б) външни услуги	500		в) услуги	3446	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	3225		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	2752		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	473		4. Други приходи, в т.ч.:	117	
аа) осигуровки, свързани с пенсии			а) приходи от финансираня	42	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	6239		<i>Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)</i>	3571	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	6239		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
аа) разходи за амортизация	6239		а) приходи от участия в предприятия от група		
бб) разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			а) приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	-189		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	4		а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	-217		б) положителни разлики от операции с финансови активи		
<i>Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</i>	11801		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			<i>Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)</i>		
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					

а	1	2	а	1	2
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:					
а) разходи, свързани с предприятията от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)					
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	8230	
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	11801		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	3571	
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	8230	
10. Разходи за данъци от печалбата					
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9 - 10 - 11)			10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	8230	
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	11801		Всичко (Общо приходи + 10)	11801	

Дата на съставяне: 24.04.2020

Съставител:

П. Димитрова - гл. счетоводител

Ръководител:

Проф. д-р Любомир Спасов, дм



ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на МБАЛ "ЛОЗЕНЕЦ" ЕАД

за първо тримесечие на 2020 г.

в хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3274	212	3062			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2241	-2241			
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата		80	-80			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	268		268			
<i>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</i>	<i>3542</i>	<i>2533</i>	<i>1009</i>			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
<i>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</i>						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
<i>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</i>						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3542	2533	1009			
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода			1009			

Дата на съставяне: 24.04.2020

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на МБАЛ "Лозенец" ЕАД

за 31.03.2020

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Финансов резултат от минали години			
								Нерезириделена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период											
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собственците, в т.ч.:	163217										163217
- увеличение	163217										163217
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.:											
- за дивиденди										-8230	-8230
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	163217									-8230	154987
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	163217									-8230	154987

Дата на съставяне: 24.04.2020

Съставител:

Ръководител:

