

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И АНАЛИЗ
НА
„СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА
РЕХАБИЛИТАЦИЯ – ТУЗЛАТА” ЕООД, ГРАД
БАЛЧИК
За ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2020 г.

„Специализирана болница за рехабилитация – Тузлата” ЕООД, град Балчик е лечебно заведение за болнична помощ - еднолично дружество с ограничена отговорност, което осъществява дейността си при спазване на изискванията на Закона за лечебните заведения, Търговския закон и действащите нормативни актове в Република България. Лечебното заведение е създадено чрез преобразуване на съществуващото публично здравно заведение СКК „Тузлата” съгласно разпоредбите на Закона за лечебните заведения и Заповед на министъра на здравеопазването. Едноличен собственик на капитала е министърът на здравеопазването. Със заповедта за преобразуване са утвърдени устава и органа на управление – Общо събрание и управител.

Предметът на дейност на „СБР – Тузлата” ЕООД, гр. Балчик е диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ, и рехабилитация в областта на физикалната и рехабилитационна медицина. В лечебното заведение се приемат пациенти със заболявания на опорно-двигателния апарат, с неврологични, кожни, гинекологични болести, заболявания на обмяната и др.

Мисията на лечебното заведение е предоставяне на рехабилитационни услуги на пациенти от цялата страна, в отговор на техните потребности за възстановяване или подобряване на здравето и за повишаване качеството им на живот, чрез елиминиране, ограничаване или стабилизиране на патологичните процеси и посредством това – предотвратяване на усложнения, вторични заболявания и развитие на инвалидност.

„СБР – Тузлата” ЕООД, град Балчик е с утвърдени позиции на пазара на здравните услуги за удовлетворяване потребностите на пациентите от достъпна, своевременна и висококачествена специализирана болнична помощ.

Стратегическите цели на лечебното заведение произтичат от мисията на „СБР – Тузлата” ЕООД, от актуалното ѝ състояние и тенденциите за бъдещото ѝ развитие. Дейността ѝ е подчинена на три основни стратегически цели:

1- Удовлетворяване на потребностите на пациентите – непрекъснат мониторинг на здравните потребности на населението от рехабилитационни услуги; проучване на потребителските изисквания и удовлетвореността на пациентите; оказване на помощ при решаване на медико-социални проблеми на пациентите; осигуряване на достъп и гарантиране на равнопоставеност.

2- Развитие на професионална компетентност, удовлетвореност и мотивация на персонала – осигуряване на възможности за професионално развитие; гарантиране на възможност за лична и професионална изява при спазване на етичните и деонтологични норми; участие в управлението; изпълнение на социална програма, насочена към персонала на лечебното заведение.

3- Финансова стабилност на лечебното заведение – оптимизиране на разходите; увеличаване на приходите чрез развитие на дейността на болницата и привличане на нови потребители; изпълнение на инвестиционни проекти.

„СБР – Тузлата” ЕООД разполага с достатъчна и в много добро състояние медицинска апаратура, като същата е закупена през последните години и постоянно се обновява. Медицинската апаратура е в съответствие с медицинския стандарт по „Физикална и рехабилитационна медицина”

Към 31.03.2020 г. лечебното заведение разполага с достатъчно персонал, за да осъществява своята дейност. Разчетната численост по щатно разписание към 31.03.2020г. е 52 щатни бройки. За същия период средно-списъчната заетост е 36 бройки. По основен трудов договор работят 4 лекари и 3 лекари на допълнителен трудов договор на непълно работно време, 3 лица висш немедицински персонал, 10 лица специалисти по здравни грижи – рехабилитатори, медицински сестри и кинезитерапевти, 5 санитарни и калолечители и 13 лица друг персонал – кухненски персонал, стопански звена и счетоводен отдел. Средната брутна заплата за отчетния период е 1 235 лв..

Дейността на лечебното заведение се осъществява в едно отделение по физикална и рехабилитационна медицина, с 60 легла, с II-ро ниво на компетентност в съответствие със стандарта по „Физикална и рехабилитационна медицина”.

„СБР – Тузлата” ЕООД има сключен договор с НЗОК и работи по следните клинични пътеки:

1. 258 - Физикална терапия и рехабилитация при родова травма на централна нервна система;
2. 259 - Физикална терапия и рехабилитация при родова травма на периферна нервна система;

3. КП № 260 – Физикална терапия и рехабилитация при детска церебрална парализа;
4. КП № 261 – Физикална терапия и рехабилитация при първични мускулни увреждания и спинална мускулна атрофия;
5. КП № 262 – Физикална терапия и рехабилитация при болести на централна нервна система;
6. КП № 263 – Физикална терапия и рехабилитация при болести на периферна нервна система;
7. КП № 265 – Физикална терапия и рехабилитация при болести на опорно-двигателен апарат;

В лечебното заведение има изградена система за събиране, обработка и анализ на информацията. Съхранява се за всеки пациент както първична информация, така и обобщена медико-статистическа информация за определен период от време по следните показатели – брой легла, брой преминали болни /по съответното направление/, брой леглодни, среден престой на един болен, оборот на леглата и други. Въз основа на тази информация се осъществява анализ на дейността, като тези показатели са критерии и за управлението на бюджета и финансите на болницата.

С Решение на Народното събрание от 13 март 2020г. в страната бе обявявано извънредно положение с цел предотвратяване епидемичното разпространение на корона вирусна инфекция. В тази връзка в лечебното заведение бе обособен приемен кабинет /филтър/ с отделен вход за ново постъпили пациенти и бе създадена организация за спазване на стриктен противоепидемичен и дезинфекционен режим. Последва Заповед № РД-09-313/16.03.2020г. на Управителя на НЗОК, с която се преустанови плановия прием на пациенти по клинични пътеки. В условията на динамични промени в световен мащаб и глобална пандемия, ръководството на „СБР-Тузлата“ ЕООД се стреми да запази финансовата стабилност на лечебното заведение като гарантира запазване на работните места, своевременно изплащане на възнагражденията на персонала и максимално намаление на всички разходи.

От основните медицински показатели към 31.03.2020 г. могат да се направят следните основни изводи и тенденции свързани с основната дейност на лечебното заведение.

ПОКАЗАТЕЛ	Към 31.03.2020	Към 31.03.2019
	година	година
Брой легла	60	60
Брой преминали болни	438	483
Брой леглодни	2944	3445
Среден престой на 1 болен	7 дни	7 дни
Оборот на 1 болнично легло	7	8
Използваемост на болничните легла в дни	49	57 дни
Използваемост на болничните легла в %	55%	65%
Амбулаторни пациенти	21	38

От изнесените данни се установява по-малък брой преминали болни и по-малък брой амбулаторни пациенти. Показателят среден престой на един преминал болен се запазва, а показателите оборот на едно болнично легло и използваемост на болничните легла в дни и проценти спрямо същия период на предходната година сочат намаление. Това се дължи предимно на преустановявания планов прием на пациенти по клинични пътеки, във връзка със заповед на Управителя на НЗОК. Качеството на оказваните в лечебното заведение медицински услуги е много добро, като това се доказва от проведени анкети на пациенти и от изписаните с подобрене болни. Лечебното заведение е в състояние да предоставя високо качество и ефективни медицински услуги, удовлетворявайки потребностите на пациентите.

Въвеждането и утвърждаването на нови пазарни механизми в здравеопазването, наложи ръководството на „СБР-Тузлата“ ЕООД да предприеме промяна в организацията, управлението и реструктурирането на приходите и разходите в лечебното заведение. Усилията са насочени към оптимизиране и намаляване на текущите разходи.

През отчетния период ръководството на лечебното заведение кандидатства за изпълнител на дейността по профилактика и рехабилитация за 2020г. В края на месец март с Решение на Надзорния съвет на НОИ, „СБР-Тузлата“ ЕООД е определена за изпълнител. Във връзка с обявеното извънредно положение и създадената епидемична обстановка в страната подписването на договора и приема на пациенти през 2020г. е отложен.

Основни източници на приходи в лечебното заведение за отчетния период са приходи от договор с НЗОК, приходи от платени пациенти /стационарни и амбулаторни/ и приходи от платени медицински услуги и такси. Общия размер на приходите към 31 март 2020 година сочи намаление спрямо същия период на предходната година. Това се дължи на преустановения прием на пациенти и създалата се епидемична обстановка в страната.

ПРИХОДИ	Към 31.03.2020 година	Към 31.03.2019 година	Разлика
Приходи от медицински дейности.	172 583 лв.	189 611 лв.	- 17 028 лв.
в т.ч.			
<i>Приходи от НЗОК</i>	128 676 лв.	135 274 лв.	- 6 598 лв.
<i>Приходи медицински услуги</i>	34 378 лв.	41 228 лв.	- 6 850 лв.
<i>Приходи от потребителски такси</i>	9 529 лв.	13 109 лв.	- 3 580 лв.
Други приходи от действието	17 687 лв.	6 791 лв.	10 896 лв.
Всичко приходи	190 270 лв.	196 402 лв.	- 6 132 лв.

Разходите на лечебното заведение сочат намаление спрямо същия период на предходната година. В структурата на разходите най – голям относителен дял се пада на разхода за възнаграждения на персонала и осигуровки, следват разходите за външни услуги. Разходите за материали, разходите за амортизации и други разходи сочат намаление. Разходите за възнаграждения са увеличени вследствие увеличението на минималната работна заплата от 1 януари 2020г. и запазването на установеното съотношение на основните заплати по категории персонал в лечебното заведение и съгласно КТД в отрасъл „Здравеопазване“. Нарастването в последните години на минималната работна заплата и възнагражденията на медицинския персонал води до увеличение на разходите за персонала /възнаграждения и осигуровки/, като това нарастване не намери отражение в новите стойности на клиничните пътеки, за които лечебното заведение има сключен договор с НЗОК. Стойностите на клиничните пътеки бяха променяни от 1 януари 2020г. средно с 6,71%. Предходното увеличение бе 2011г.. За същия период минималната работна заплата в страната се увеличила 226%, от 270 лева на 610 лева.

Към края на отчетния период лечебното заведение е с отрицателен финансов резултат – загуба.

Елемент	Към 31.03.2020 година	Към 31.03.2019 година	Разлика
Разходи за материали	36 952 лв.	42 229 лв.	- 5 277 лв.
Разходи за външни услуги	43 285 лв.	52 019 лв.	- 8 734 лв.
Разходи за възнаграждения	155 184 лв.	145 615 лв.	9 569 лв.
Разходи за осигуровки	28 065 лв.	26 538 лв.	1 527 лв.
Разходи за амортизации	0	11 822 лв.	-11 822 лв.
Други разходи	4 295 лв.	2 562 лв.	1 733 лв.
Финансов резултат	- 77 511 лв.	-84 383 лв.	- 6 872 лв.
Всичко разходи	267 781 лв.	280 785 лв.	- 13 004 лв.

Към 31 март 2020 година лечебното заведение разполага с налични парични средства по разплащателна сметка в размер на 350 065,15 лева.

Към края на периода лечебното заведение няма просрочени задължения.

За същия период има вземания от РЗОК в размер на 36 998 лв..

По-важните показатели характеризиращи финансово-икономическото състояние на дружеството през разглеждания период са :

Коефициент на рентабилност на приходите -- 0,45;

Коефициент на рентабилност на собствения капитал -- 0,06;

Коефициент на ефективност на приходите – 1,41;

Коефициент на ефективност на разходите – 0,71;

Коефициент на финансова автономност – 101;

Коефициент на задлъжнялост – 0,01;

Коефициент на обща ликвидност – 32,87;

Коефициент на бърза ликвидност – 32,22;

Коефициент на незабавна ликвидност – 29,15;

Коефициент на абсолютна ликвидност – 29,15;

От направения финансов анализ и отчетени данни за дейността на лечебното заведение за първо тримесечие на 2020 година може да се направи извода, че „СБР-Тузлата“ ЕООД, след отмяна на извънредното положение в Република България, може да продължи да изпълнява успешно своята мисия и да защити своята устойчивост на пазара на медицински услуги през следващите отчетни периоди.

Настоящия отчет за дейността на „СБР-Тузлата“ ЕООД е изготвен в съответствие със Закова за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти.

УПРАВИТЕЛ.....
Д-Р КАМЕЛИЯ КИРЧЕВА
г.р. БАЛЧИК
местността
"Тузлата"
ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ.....
МАРИЯ СТАЙКОВА

