

АНАЛИЗ
на дейността на „Специализирана болница за
продължително лечение и рехабилитация по вътрешни
болести-Мездра“ ЕООД
към 31.03.2020 година

Настоящият анализ за дейността на „СБПЛРВБ-Мездра“ ЕООД е изготвен въз основа на медицински и финансов отчет на лечебното заведение към 31.03.2020 година.

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“СБПЛРВБ-Мездра” ЕООД е търговско дружество регистрирано по фирмено дело №912/25.09.2000 година на ВрОС.

Собственик на капитала е Министерство на здравеопазването.

Лечебното заведение е с регистриран капитал 758 хил. лв.

II. СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството се управлява от Управител, назначен по договор за управление и контрол от Министъра на здравеопазването.

Управлението е възложено на д-р Валя Божинова съгласно договор №РД16-329/28.07.2017 година.

III. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Лечебното заведение работи съгласно издадено Разрешение за осъществяване на лечебна дейност, в това число: диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ; рехабилитация; диагностика и консултации, поискани от лекар от друго лечебно заведение по следните основни и профилни специалности: физикална и рехабилитационна медицина и вътрешни болести.

IV. СТРУКТУРА

„СБПЛРВБ-Мездра“ е структурирана съгласно Наредба №49/2010 година на МЗ и се състои от следните блокове:

1. ДИАГНОСТИЧЕН-КОНСУЛТАТИВЕН БЛОК

2. СТАЦИОНАРЕН БЛОК

2.1. Вътрешно отделение- 5 болнични легла;

2.2. Отделение за физикална и рехабилитационна медицина- 65 болнични легла.

3. АПТЕКА

4. АДМИНИСТРАТИВНО-СТОПАНСКИ БЛОК

Общата численост на персонала по щатно разписание към 31.03.2020 година е 36:

Висш медицински персонал	8
Полувисш и среден персонал	10
Кинезитерапевти	5
Друг персонал /санитари, административен и помощен персонал/	13

Към 31.03.2020 година в „СБПЛРВБ-Мездра“ ЕООД има наети двама санитарни, назначени по Национална програма „Заетост и обучение на хора с трайни увреждания“.

IV. МЕДИЦИНСКА ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО КЪМ 31.03.2019 ГОДИНА

Към 31.03.2020 година през лечебното заведение са преминали 391 болни. Изписаните болни от лечебното заведение са 391, от тях изписани болни по клинични пътеки 366. Изписаните болни са намалели спрямо същия период на 2019 година с 14%.

За същия период на 2019 година през лечебното заведение са преминали 446 болни. Изписани болни- 322.

През отчетния период „СБПЛРВБ-Мездра“ ЕООД работи по договор с РЗОК за изпълнението на седем клинични пътеки:

- №262 – Физикална терапия и рехабилитация при болести на ЦНС;
- №264 – Физикална терапия и рехабилитация след инфаркт на миокарда и след сърдечни операции;
- №260 - Физикална терапия и рехабилитация при ДЦП;
- №263 – Физикална терапия и рехабилитация при болести на ПНС;
- №258 - Физикална терапия и рехабилитация при родова травма на ЦНС;
- №259 – Физикална терапия и рехабилитация при родова травма на ПНС;
- №265 – Физикална терапия и рехабилитация при болести на ОДА.

Всяко тримесечие в лечебното заведение се събират и обобщават данни за изписани болни по области; по нозологични единици; по възраст; пол и социални групи. Правят се анализи.

Изписаните болни към 31.03.2020 година по области са както следва:

	ОБЩО
1. Област Враца	353
2. Област Плевен	1
3. Област Варна	2
4. Област Монтана	5
5. Област Видин	3
6. Област Русе	4
7. Област София	11
8. Други области	12
ОБЩО:	391

Изписани болни по нозологични единици към 31.03.2020 година

1. ФТ и Р след ОМИ и сърд.операции	1
2. ФТ и Р на болести на ЦНС	47
3. ФТ и Р на болести на ОДА	244
4. ФТ и Р на болести на ПНС	60
5. ФТ и Р при ДЦП	13
6. ФТ и Р при родова травма на ПНС	1
7. Артериална хипертония, ИБС, СН и др.	25
ОБЩО:	391

Най-голям е процента на изписани болни, постъпили за физиотерапия и рехабилитация на болести на ОДА- 62%; следвани от болни, постъпили за физиотерапия и рехабилитация на болести на ПНС- 15% от общо изписаните пациенти към 31.03.2020 година. Незначителен е броя на преминалите болни за чието лечение не финансира РЗОК. Това са основно пациенти на вътрешно отделение- 25 броя за първото тримесечие на 2020 година.

Изписани болни по социални групи към 31.03.2020 година

Работници	184
Служащи	31
Пенсионери по възраст	158
Пенсионери по болест	8
Домакини	4
Учащи	5
Неучащи	1
ОБЩО:	391

Изписани болни по възраст към 31.03.2020 година

От 0 год. – до 6 год.	1
От 7 год. – до 19 год.	5
От 20 год. – до 39 год.	82
От 40 год. – до 49 год.	51
От 50 год. – до 59 год.	83
От 60 год. – до 69 год.	87
Над 70 год.	82
ОБЩО:	391

Изписани болни по пол към 31.03.2020 година

Мъже	179
Жени	212
ОБЩО:	391

Показателите за дейността на стационара към 31.03.2019 и съответно към 31.03.2020 година таблично могат да бъдат представени по следния начин:

ПОКАЗАТЕЛ	31.03.2020 година	31.03.2019 година
Среден брой болнични легла	65	65
Преминали болни	391	446
Изписани болни	391	422
Леглодни	2724	3256
Използваемост на болнични легла в дни	41,9	50,1
Използваемост на болнични легла в %	46,6%	56%

Среден престой на един болен	7	7,3
Оборот на едно болнично легло	6,02	6,9

Икономически показатели на стационара към 31.03.2019 и съответно към 31.03.2020 година

Показател	31.03.2020 година	31.03.2019 година
Стойност на един леглоден	71,57	62,72
Стойност на един лекарствен	0,17	0,07
Стойност на ден за медицински консумативи	0,30	0,28
Стойност на един храноден	1,55	1,78
Стойност на един преминал болен	498,63	457,91

V. ПОКАЗАТЕЛИ НА ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН БЛОК

5.1. Приемно-консултативен кабинет

Преминали пациенти	407
от тях приети в стационара	391

5.2. Функционален кабинет-

Електрокардиограми	138
Ъглометрия, сантиметрия, ММТ, ФО и ДЕЖ	849
Велоергометрии	0
Холтер	11
Ехографии	7

VI. ПОКАЗАТЕЛИ НА ФИЗИО- И КИНЕЗИТЕРАПИЯ

ФИЗИОТЕРАПИЯ	
Брой преминали болни	342
Брой проведени процедури	5823
КИНЕЗИТЕРАПИЯ	
Брой преминали болни	243
Брой проведени процедури	2699

VII. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО към 31.03.2020 ГОДИНА

Основа за изготвяне на финансовия отчет на „СБПЛРВБ-Мездра“ ЕООД към 31.03.2020 година е Закона за счетоводството, Национални счетоводни стандарти, данъчни закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешни нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

Финансовият отчет на дружеството е съставен съгласно изискванията на СС1- Представяне на финансовите отчети и включва:

- Счетоводен баланс, който представя активите, пасивите и собствения капитал. Активите, пасивите и собствения капитал са посочени в счетоводния баланс по балансова стойност. Съпоставени са данните с предходната година;

- Отчет за приходите и разходите, където приходите и разходите са класифицирани по видове в съответствие с СС1. Съпоставени са с данните за предходната година;

- Отчет за паричните потоци, изготвен по прекия метод съгласно изискванията на СС 7- Отчети за паричните потоци. Той съдържа информация за способността на предприятието да генерира парични средства и тяхното оползотворяване;

- Отчет за собствения капитал, в който е посочена информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал;

- Справка за нетекущите активи;

- Счетоводна политика и пояснителни бележки.

Разработена е и приета вътрешна уредба относно:

- счетоводната политика;

- амортизационната политика;

- документооборота на първичните и други документи, както и документооборота на медицинската документация.

Общият размер на приходите на дружеството към 31.03.2020 година са 154 хил. лв. и са намалени спрямо същия период на 2019 година с 16 хил. лв. или с 10%. В това число:

- приходи от РЗОК за оказване на болнична помощ по клинични пътеки- 137 хил. лв. или 89% от общо приходите от дейността;

- приходи от платени медицински услуги и потребителска такса- 9 хил. лв. или 6% от приходите от дейността;

- други приходи- в това число приходи от наеми и други услуги- 3 хил.лв. или 2% от общо приходите от дейността.

- приходи от финансиране- 5 хил. лв. или 3% по сключен договор за осигуряване на два работника от БТ.

През отчетния период дружеството има в незначителен размер финансови приходи- лихви по разплащателна сметка.

Общият размер на разходите на „СБПЛРВБ-Мездра“ ЕООД към 31.03.2020 година са в размер на 195 хил. лв.. Намалени са спрямо същия период на 2019 година с 9 хил. лв. в това число:

- разходи за материали- 31 хил. лв. или 16% от общо разходите на дружеството;

- разходи за външни услуги- 19 хил. лв. или 10% от общо разходите;

- разходи за амортизации- 15 хил. лв. или 8% от общо разходите;

- разходи за възнаграждения на персонала- 110 хил. лв. или 56% от общо разходите;

- разходи за социални осигуровки- 20 хил. лв. или 10% от общо разходите;

За отчетния период дружеството има финансови разходи- 120 лв. и няма извънредни разходи.

	31.03.2020	31.03.2019
	година	година
Разходи за материали	31	38
Разходи за външни услуги	19	19
Разходи за амортизации	15	16
Разходи за възнаграждения	110	110
Разходи за социални осигуровки	20	21
Други разходи		
Финансови разходи		
ОБЩО:	195	204

Разходите за материали са намалени спрямо същия период на предходната година с 7 хил. лв.

Разходите за материали са в размер на 31 хил.лв. От тях:

- разходи за медикаменти и медицински консумативи- 1 хил.лв. или 3%;
- разходи за вода, горива и енергия- 24 хил.лв. или 77%;
- разходи за храна на пациентите- 4 хил. лв. или 13%;
- разходи за други материали- 2 хил. лв. или 7%.

Разходите за външни услуги са в общ размер на 19 хил.лв., в това число:

- по договори за медицински услуги- 1 хил. л. или 5%;
- ремонт- 8 хил.лв. или 42%;
- поддръжка на оборудване и софтуер- 2 хил. лв. или 11%;
- разходи за телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги- 1 хил. лв. или 5%;
- одиторски услуги- 2 хил. ли. или 11%;
- правни услуги- 1 хил.лв. или 5%
- други външни услуги- 4 хил. лв. или 21%.

Признати са разходи за ремонт извършен през предходни години и съгласно счетоводна политика разсрочен за признаване в следващи три години в размер на 8 хил. лв.

Разходите са амортизации в същия размер спрямо същия период на предходната година и са 15 хил. лв.

Разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала са в размер на 130 хил. лв.

Разходите за възнаграждения на персонала към 31.03.2020 година са в размер на 110 хил.лв. От тях:

- разходи за възнаграждения на персонала по трудови договори- 96 хил.лв.;
- разходи за възнаграждения на наети лица по граждански договори- 3 хил.лв.;
- разходи за възнаграждения по ДУК- 11 хил.лв.

„СБПРВБ-Мездра“ ЕООД приключва отчетния период със счетоводна загуба в размер на 41 хил. лв.

Състоянието на активите, пасивите, тяхната структура и изменение по баланса към 31.03.2020 година е както следва:

Общият размер на актива на баланса е 409 хил. лв. Преобладават дълготрайните активи- 356 хил. лв.

Изразено процентно в общата структура на активите относителният дял на дълготрайните активи в баланса на дружеството към 31.03.2020 година е 87%.

От ДА най-голям е относителният дял на сгради- 75%; машини и оборудване- 8% от общо дълготрайните материални активи, съоръжения и други- 17%.

Справка за нетекущи /дълготрайни/ активи към 31.03.2020 година:

	Отчетна стойност в началото на периода	Постъп или	Отпис ани	Отчетна стойност в края на периода	Начислена амортизация	Балансова стойност
Програмни продукти	3	0	0	3	3	0
Сгради	499	0	0	499	234	265
Машини и медицинска апаратура	408	0	0	410	377	31
Съоръжения и други	322	0	0	323	262	60
Общо ДА	1232	0	0	1232	876	356

Структурата на краткотрайните активи по баланса на дружеството към 31.03.2020 година е следната:

Краткотрайни активи	Стойност в хил. лв.
Материални запаси	10
Краткосрочни вземания	33
Парични средства	4
Разходи за бъдещи периоди	6

Като краткосрочно вземане в актива на баланса към 31.03.2020 година е посочено вземане от РЗОК в размер на 32 хил. лв.- извършена дейност по клинични пътеки за месец март, 2020 година.

Основният капитал на дружеството е 758 хил. лв.

Собственият капитал на дружеството към 31.03.2020 година е 224 хил. лв.

Като елементи в него се включват:

- записан капитал- 758 хил. лв.;
- резерви- 130 хил.лв.;
- загуба от мин. години- загуба в размер на /623/ хил. лв.;
- финансов резултат за текущ период- счетоводна загуба /41/ хил. лв..

Към 31.03.2020 година дружеството няма дългосрочни задължения.

Краткосрочните задължения са в размер на 51 хил. лв., като от тях:

- задължения към доставчици- 9 хил. лв. или 18% от тях;
- задължения към персонала- имат текущ характер- 28 хил лв. или 55%;
- задължения към осигурителни предприятия- 11 хил. лв. или 22%;
- данъчни задължения- 3 хил. лв или 5%;

Към 31.03.2020 година има просрочени задължения към доставчици в размер на 2379 лв..

През отчетното тримесечие не са провеждани процедури по ЗОП.

Влошаването на някои от показателите за първо тримесечие на 2020 година в сравнение със същото на 2019 година е обяснимо с епидемичната ситуация в страната. След писмо от НЗОК болницата е прекратила напълно прием на пациенти от 17.03.2020 година, което неминуемо влияе съществено върху показателите.

Управител: _____

/д-р Валя Божинова/

Гл.счетоводител: _____

/Ива Захарина/

