

**“СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ НА
ОНКОЛОГИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ СЪС СТАЦИОНАР - СОФИЯ ОБЛАСТ”
ЕООД /СБАЛОЗ/
гр. София бул. “Столетов” № 67, тел: 8 31 01 22, тел/факс: 8 32 11 56**

**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „СБАЛОЗ – София област” ЕООД
към 30.06.2020 г.
(съгласно чл. 39 от Закона за счетоводството)**

1. Информация за дружеството

„СБАЛОЗ - София област” ЕООД - гр. София е лечебно заведение за оказване на комплексна онкологична помощ.

Предметът на дейност е: активно издирване, диагностициране, лечение, диспансеризация и периодично наблюдение на болни със злокачествени заболявания и преканцерози.

Съгласно § 70, алинея 3 на ЗЛЗ, лечебните заведения, които са правоприменици на диспансерите за онкологични заболявания, продължават да извършват дейностите по активно издирване, диагностициране, лечение и периодично наблюдение на болни със злокачествени заболявания и преканцерози.

Съгласно разпоредбите на Закона за лечебните заведения и Търговския закон, Диспансерът за онкологични заболявания /ДОЗ/ е преобразуван в “Областен диспансер за онкологични заболявания със стационар - София област” ЕООД /ОДОЗС/ с Решение № 1 от 31.01.2001 г. на СГС по фирмено дело № 14870/2000 г.

На 22.10.2010 г., съгласно Закона за лечебните заведения /ЗЛЗ/, със заповед на Министъра на здравеопазването, „Областен диспансер за онкологични заболявания със стационар - София област” ЕООД е преименуван в „Специализирана болница за активно лечение на онкологични заболявания - София област” ЕООД /СБАЛОЗ/, като болницата е вписана в Търговския регистър на Р. България на 22.11.2010 г. със 100% държавно участие.

Лечебното заведение има актуализирано Разрешение за осъществяване на лечебната дейност № СБ-178/21.03.2016г., издадено от Министъра на здравеопазването.

„СБАЛОЗ - София област” ЕООД организира, ръководи и контролира всички дейности на онкологичната помощ на територията, определена му от Националната здравна карта - Софийска, Пернишка и Кюстендилска области.

Социалната - значимост на онкологичния проблем се обуславя от: неблагоприятната демографска тенденция, за застаряване на населението, влиянието на рисковите фактори на околната среда и начин на живот, влошени епидемиологични показатели.

В „СБАЛОЗ - София област” ЕООД приоритетни стъпки на онкологичната помощ по видове дейности са:

- Профилактика, ранна диагностика, диспансерно наблюдение, консултативна и диагностична дейност, лечебна дейност, дейности осигуряващи рехабилитация, подобряване качеството на живот и борба с болката /палиативни грижи/;
- Профилактична дейност:- организира, контролира и оценява дейността по първичната и вторичната профилактика за злокачествените новообразувания в обслужваните райони.
- Методична помощ, информационна дейност, квалификационна, научна и учебна дейност съвместно с държавни и неправителствени организации, като Фондация „Борба с рака” и др.

Към 30.06.2020 г., както и към датата на изготвяне на настоящия доклад, структурата на Дружеството е следната:

Притежател на дяловете в „СБАЛОЗ - София област” ЕООД са:	Размер дяловете на дяловете в капиталът в процент
Министерство на здравеопазването	100 %

2. Информация, изисквана по реда на чл. 187д и 247 от Търговския закон

„СБАЛОЗ - София област” ЕООД не е акционерно дружество, поради което информацията по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон е неприложима в настоящия случай.

„СБАЛОЗ - София област” ЕООД е регистрирано като дружество с органичена отговорност, с едноличен собственик на капитала Столична община.

3. Кадрова структура

Щатното разписание на ЛЗ е съобразено и променяно през годините в съответствие с Медицинските стандарти, което е условие за финансиране от НЗОК.

Към момента общият брой на длъжностите по щатно разписание е 141 утвърдено с Длъжностно щатно в сила от 01.06.2020 г. и Отчети за легловия фонд и медицинския персонал към РЗИ за 2014 г., 2015 г., 2016 г., 2017 г., 2018 г. и 2019 г.

2019 г. - Длъжностното щатно в сила от 01.12.2019г. е 141 щатни бройки. Длъжностите с висше медицинско образование (лекари и маг.фармацевт) са 44, от които 10 бр. са на функционален принцип, 5 лекари са с втора специалност ”онкология”, 2 лекари са с три специалности, 2 лекари са с две специалности (различна от онкология), и един лекар е с четири специалности.

Средната възраст на персонала е 58 години.

Друг персонал с висше немедицинско образование - 10 души.

Среден персонал и специалисти по здравни грижи /сестри, акушерки и лаборанти/ - 52 и заети 47 бр. разпределени по отделения и звена по принципа на „достатъчен минимум“.

Друг помощен персонал е 35 души в т.ч. 22 - санитаря, които покриват необходимостта от такъв.

От персонала на Лечебното заведение 75 % са с висше образование и 25% със средно.

Броят на заетите лекарски длъжности се запазва, а за всяка година при предходните 5 намаляват заетите места с по 1 бр. медицински сестри .

Съотношението лекари/медицински сестри маркира относително ниския брой на медицински сестри, което е проблем за цялата страна предвид ниската осигуреност с тях.

Към настоящия момент при запазване на 5 бр. онколози с призната специалност, „медицинска онкология“ се запазва достатъчния минимум осигуреност със специалисти онколози, което предопределя създаване на по-благоприятни условия за специализиране и повишаване на квалификацията на висшия персонал с такава насоченост.

4. Организационна структура

Дружеството няма клонова мрежа.

5. Финансово – икономическо състояние и резултати от дейността

5.1. Общ преглед

„СБАЛОЗ - София област“ ЕООД има задължения към доставчици към 30.06.2020 г. на стойност **3 385 954** лв. /31.03.2020 г. на стойност **3 306 276** лв./, от тях просрочени **2 059 079** лв. /31.03.2020 г. на стойност **2 047 540** лв./ от тях към доставчици на медикаменти към 30.06.2020 г. на стойност **3 181 396** лв. /31.03.2020 г. на стойност **3 234 636** лв./ и по договор за медицински услуги на стойност **42 767** лв. /31.03.2020 г. на стойност **39 456** лв/.

Лечебното заведение е предприело мерки за погасяване на просрочените задължения като е изготвен план за погасяване на задълженията по, който се извършват плащанията през съответния месец, съгласно Наредба № 5 от 17 юни 2019г за утвърждаване на стандарти за финансова дейност, прилагани от държавните и общински лечебни заведения за болнична помощ и комплексни онкологични центрове

Към 30.06.2020 г. съгласно чл.363 т.3 от НРД 2020 има незаплатени лекарствени средства от НЗОК на стойност **1 190 285,80** лв. за дейност през месеците месец Май 2020 г. /579 784,99 лв/ и месец Юни 2020 г. /610 500,81 лв/, което влошава

финансовия резултат непредвидимо и независимо от усилията от ръководството и персонала.

Надlimitните средства, които не са заплатени на лечебното заведение са в общ размер на 117 290 лв., както следва :

2015г – сума в размер на	40 915,00 лева
2016г –сума в размер на	8 712,00 лева
2017г - сума в размер на	55 440,00 лева
2018г - сума в размер на	562,00 лева
2019 г. – сума в размер на	11 661,00 лева

За не изплатените надlimitни дейности от НЗОК/РЗОК- София област са предприети мерки, като са заведени дела срещу НЗОК за неплатени надlimitни средства за период 2015г, 2016г., 2017г, 2018г. и 2019 г.

Увеличението на задълженията се дължи на осигуряване на лечение със скъпоструващи медикаменти включени в ПЛС на НЗОК за цитостатична терапия на новооткрити и ново диспансеризирани болни.

Финансовият резултат показва, че загубата за първо шестмесечие на 2020 г. е в размер на (136 498) лв., спрямо загубата за същия период на 2019 г., която е в размер на (146 398) лв. Наблюдава се намаляване на загубата на лечебното заведение с 9 900 лв.

Информацията, съгласно показателите в чл.39, ал.2 от Наредба №5 от 17 юни 2019 г. за утвърждаване на стандарти за финансова дейност, прилагани от държавните и общинските лечебни заведения за болнична помощ и комплексни онкологични центрове е както следва:

Показател 1 – „Текущ финансов резултат – формиране и изменение спрямо предходния отчетен период“

Финансовият резултат към 30.06.2020 г. е загуба в размер на (136 498) лв., спрямо същия отчетен период на 2019 г., която е в размер на (146 398) лв. Наблюдава се намаляване на загубата с (9 900) лв.

Показател 2 – „Разлика между собствения капитал и записания (регистриран) капитал по баланса на дружеството и изменение спрямо предходен отчетен период“

Формирането на допълнителни резерви, както и увеличаването на основния капитал на лечебното заведение извежда собствения капитал на дружеството като положителна величина и към 30.06.2020 г. размерът на собствения капитал е 1 051 хил. лв., за сравнение за същия период на 2019 е 1 150 хил. лв.

Регистрираният основен капитал на лечебното заведение нараства от 920 хил. на 1099 хил. лв., спрямо предходния отчетен период.

Показател 3 – „Коефициент на финансова автономност, изчислен като съотношение на собствения капитал, разделен на привлечения капитал (изчислен като пасиви минус финансираня и приходи за бъдещи периоди)“

Показателят за финансова автономност е количествена характеристика на степента на финансова независимост на фирмата от кредиторите. В следствие на изменения в собствения капитал на дружеството, през 2020 г. е установена положителна величина на този коефициент в размер на 0,2908, в сравнение със същия период на 2019 г., когато е в размер на 0,3676.

Показател 4 – „Коефициент на обща ликвидност, изчислен като текущите активи се разделят на текущите пасиви (задължения до 1 година)“

Коефициента на обща ликвидност към 30.06.2020 г. е 0,52, а през същия период на 2019 г. е 0,55.

Показател 5 – „Коефициент на бърза ликвидност, изчислен като от текущите активи се извадят материалните запаси и резултатът се раздели на текущите пасиви (задължения до 1 година)“

Коефициента на бърза ликвидност към 30.06.2020 е 0,48, а през същия период на 2019 г. е 0,50.

5.2. Финансов отчет и анализ

5.2.1 Анализ на приходите

Общо приходите от НЗОК за първо шестмесечие на 2020 г. са 4 633 572 лв., спрямо 4 571 622 лв. за 2019 г.,

Приходи за **първо шестмесечие** на 2020 година спрямо първо шестмесечие на 2019 година разпределени по пера, както следва:

Клинични пътеки	- 832 037 лв., спрямо 807 995 лв.
Амбулаторни процедури	- 357 194 лв., спрямо 449 778 лв.
Медикаменти клинични пътеки	- 1 260 285 лв., спрямо 1 371 441 лв.
Медикаменти амбулаторни процедури	- 2 042 906 лв., спрямо 1 919 102 лв.
Болкоуспокояващи медикаменти	- 45 341 лв.,спрямо 23 306 лв.
Неблагоприятни условия COVID 19	- 95 809 лв., спрямо 0 лв

Приходите за медицинска дейност за първото шестмесечие на 2020 г са в размер на 1 189 231 лв. спрямо първото шестмесечие на 2019 г., когато са 1 257 773 лв. Тук се забелязва като общо намаление на приходите от медицинска дейност в размер на (68 542 лв), което е свързано с изпълнение на обявени мерки за овладяване на пандемията с COVID 19. Пациентите през периода на извънредно положение и обстановка са затруднение в предвижването си.

Получените приходи за медикаменти по клинични пътеки и амбулаторни процедури от НЗОК/РЗОК за първото шестмесечие на 2020 г. са в размер на 3 348 532 лв., спрямо първото шестмесечие на 2019 г. – 3 313 849 лв. Приходите за медикаменти по клинични пътеки и амбулаторни процедури от НЗОК/РЗОК са увеличени с **34 683 лв.**, спрямо първото шестмесечие на 2019 г., тъй като лечебното заведение обслужва пациенти с напреднал стадий на заболяване, както и включени в лекарствената му листа нови по скъпи молекули.

Собствени приходи:

За **първо шестмесечие** на 2020 г. собствените приходи са **72 237 лв.**, спрямо 86 210 лв. за същия период на 2019 г.

Дарения :

За **първо шестмесечие** на 2020 г. приходи от дарение са **15 881 лв.**, спрямо 3 485 лв. първо шестмесечие на 2019 г.

Общо приходи за СБАЛОЗ- София област ЕООД за първо шестмесечие на 2020 г. са в размер на 4 721 690 лв., спрямо 4 661 317 лв. за първото шестмесечие на 2019 г.

Приходите за първото шестмесечие на 2020 година са увеличени с 60 373 лева спрямо първо шестмесечие на 2019 г. Увеличението се дължи на увеличените приходи вследствие на използвани медикаменти по клинични пътеки и амбулаторни процедури за лечението на пациенти, които са с напреднал стадий на заболяването и от дарения.

5.2.2 Анализ на разходите

Извършените разходи за първо шестмесечие на 2020 г. спрямо първо шестмесечие на 2019 г. са:

Общо за СБАЛОЗ - София област ВООД за първото шестмесечие на 2020 г. 4 858 188 лв., спрямо първото шестмесечие на 2019 г. - 4 807 720 лв.:

разходи за заплати	– 960 468 лв., спрямо 920 618 лв.
разходи за осигурителни плащания	– 177 198 лв., спрямо 174 490 лв.
Издръжка	– 3 720 522 лв., спрямо 3 712 612 лв.
в т. ч.	
разходи за медикаменти	- 3 379 838 лв., спрямо 3 339 827 лв.
от тях скъпопоструващи, заплащани от НЗОК извън цената на КП	- 3 359 662 лв, спрямо 3 314 849 лв.
заплатени от ЛЗ по КП и АПР	- 20 177 лв., спрямо 24 978 лв
разходи за храна за болни	– 21 507 лв., спрямо 23 483 лв

Основен източник за приходи на лечебното заведение е сключени договори с НЗОК-РЗОК- София област за оказване на болнична помощ по клинични пътеки № 230484/26.02.2020 г.

Лечебното заведение не е включено в Методика за субсидиране на болнични лечебни заведения през МЗ и не получава средства по Европейски проекти. Обслужва райони с население което е с нисък социален статус и не може да генерира допълнително заплащане по медицинска дейност.

През 2020 г. са увеличени работните заплати на част от персонала/МРЗ/, съгласно Постановление № 350 от 19 декември 2019 г., поради което през първото шестмесечие на 2020 г се забелязва увеличаване на разходите за работни заплати, спрямо първото шестмесечие на 2019 г.

Увеличението на разходите за издръжка /без работни заплати и осигуровки/ на лечебното заведение през първото шестмесечие на 2020 г., спрямо първото

шестмесечие на 2019 г. разходи за издръжка /без работни заплати и осигуровки/ е в размер на 7 910 лева, което се дължи на увеличаване на разхода за медикаменти.

Увеличаване на разходите за медикаменти по клинични пътеки и амбулаторни процедури се дължи на включване на нови скъпи медикаменти в позитивния списък на НЗОК за лечение на онкологично болни. Останалите разходи са със запазени стойности за същия период през 2020 г., спрямо 2019 г.

5.3. Основни финансови данни

№	Показатели:	30.6.2019	30.6.2018	2018 г./ 2019 г.	
		година '000 лв	година '000 лв	стойност '000 лв	процент %
1	Текуща печалба (загуба)	-136	-146	1,074	107,353
2	Нетни приходи от продажби	4 693	4 636	0,988	98,785
3	Собствен капитал	1 051	1 228	1,168	116,841
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	3 614	3 341	0,924	92,446
5	Обща сума на активите	4 665	4 569	0,979	97,942
6	Приходи	4 722	4 662	0,987	98,729
7	Разходи	4 858	4 808	0,990	98,971
8	Текущи (краткотрайни) активи	1 891	1 821	0,963	96,298
9	Разходи за бъдещи периоди	6	9	1,500	150,000
10	Записан, но не внесен капитал				
11	Налични краткотрайни активи (8)	1 891	1 821	0,963	96,298
12	Краткосрочни задължения	3 614	3 341	0,924	92,446
13	Краткосрочни вземания	1 528	1 451	0,950	94,961
14	Краткосрочни финансови активи			#DIV/0!	#DIV/0!
15	Парични средства	191	211	1,105	110,471
16	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения				
17	Текущи задължения (12+16)	3 614	3 341	0,924	92,446
18	Средна наличност на материалните запаси	172	159	0,924	92,442
19	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тижната отчетна стойност	1 409	1 280	0,908	90,845
20	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	3 255	2 939	0,903	90,292
21	Сума на доставките	3 601	3 666	1,018	101,805
22	Брой на дните в периода	90	90	1,000	100,000
Рентабилност:					
23	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	-0,0290	-0,0315	1,087	108,673
24	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	-0,1294	-0,1189	0,919	91,879
25	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	-0,0376	-0,0437	1,161	116,125
26	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	-0,0292	-0,0320	1,096	109,609
Ефективност:					
27	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	0,9720	0,9696	0,998	99,756
28	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	1,0288	1,0313	1,002	100,245
Ликвидност:					
29	Коеф. на обща ликвидност (11/12)	0,5232	0,5450	1,042	104,167
30	Коеф. на бърза ликвидност (13+14+15)/12	0,4757	0,4975	1,046	104,584
31	Коеф. на незабавна ликвидност (14+15)/17	0,0529	0,0632	1,195	119,498
32	Коеф. на абсолютна ликвидност (15/17)	0,0529	0,0632	1,195	119,498
Финансова автономност:					
33	Коеф. на финансова автономност (3/4)	0,2908	0,3676	1,264	126,388
34	Коеф. на задължияност (4/3)	3,4386	2,7207	0,791	79,121
Вземания и погасяване на задълженията:					
35	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (19*22/2)	27,021	24,849	0,920	91,962
36	Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни (20*22/21)	81,352	72,152	0,887	88,691

Източник: Финансовите отчети на дружеството

5.4. Промяна в основния капитал

През отчетният период няма промяна в основния капитал на дружеството.

5.5. Инвестиции в капиталите на други предприятия

Дружеството не е инвестирало в капиталите на други предприятия.

5.6. Използване на ресурсите на дружеството

Дружеството няма съществени ангажименти, които да ангажират значителни капиталови ресурси. Дружеството се финансира от РЗОК и от собствени средства.

6. Важни събития, настъпили след счетоводното приключване

Няма

7. Важни научни изследвания и разработки

Няма

8. Вероятно бъдещо развитие на Дружеството през 2020 г.

1. Увеличаване на приходите по НЗОК с увеличение на лимитите по хирургичната дейност и общия лимит на болницата, която участва в издръжката на лечебното заведение.
2. Увеличаване броя на преминалите болни по договорените към момента 41 КП и 12 Апр за лечение на онкологични заболявания
3. Изравняване на плащанията за медикаменти не по-късно от 60 дни след направения разход за здравноосигурените лица.
4. Субсидиране от МЗ на поддържането на задължителна структура Регистър за диспансерно болни по медицински стандарт „Медицинска онкология“, обслужваща Националния раков регистър, която увеличава разходите на ЛЗ с 84 516,00 лв., в т.ч . 71 215,00 лв. за заплати и осигуровки 13 301,00 лв. годишно. Би могло тази сума да намали значително средногодишната загуба, видно от финансовите годишни отчети и аналитичните доклади.

За реализиране на Инвестиционната програма: „ОСЪВРЕМЕНЯВАНЕ НА СГРАДНИЯ ФОНД И ОБЕЗПЕЧАВАНЕ С МЕДИЦИНСКА АПАРАТУРА НА „СБАЛОЗ-СОФИЯ ОБЛАСТ“ ЕООД за 2020 г., са необходими капиталови средства в размер на **1 936 834.66** (един милион деветстотин тридесет и шест хиляди осемстотин тридесет и четири лева и шестдесет и шест стотинки) лева.

5. Предоставяне на капиталови средства от МЗ през 2020 г. за закупуване на медицинска апаратура в съответствие с изискванията на медицинските стандарти и покриване изискванията на Наредба № 18 за критериите, показателите и методиката за акредитация на лечебните заведения на обща стойност **1 305 555,00** лв с ДДС.

6. Предоставяне на капиталови средства от МЗ за извършване на ремонт на част от сградния фонд на обща стойност **631 279.66** лв. с ДДС, , включващи: инженеринг (проектиране, строителство и авторски надзор) за ремонт на помещение за разполагане на компютърен томограф и рентген в ООД, извършване на СМР по укрепване и ремонт на сградата, ремонт на болнични стаи в ОАИЛ, ремонт на ВиК инсталация (вътрешна и външна), ремонт на ел. инсталация, ремонт на отоплителна инсталация и консултантски услуги по време на СМР.

7. Преосмисляне на финансиране на дейностите, финансирани от МЗ по методика - включване на нефинансираните, но задължителни дейности извършвани от ЛЗ - водене на регистър на онкологичен регистър, извършване на консултации извън регламентираните и заплащани от НЗОК. Те са напълно съпоставими с прегледите, които се извършват и заплащат в Спешно отделение на пациенти потърсили по своя преценка медицинска помощ. Същото се отнася и до пациенти, насочени за консултации в специализираната болница по повод подготовка за освидетелстване от ТЕЛК.

8. Активно издирване, регистрация на новозаболели и диспансерно наблюдение на онкологично болните.

9. През 2011 г. стойността на КН за лечение на солидни тумори от 600 лв. беше намалена на 470 лв., но в същото време не беше облекчена по разход и изисквания за персонал, напротив част от финансираните до момента медикаменти преминаха към собствените разходи на болницата.

10. Изграждане на лъчетерапевтивна структура на територията на „СБАЛОЗ - София област“ ЕООД, с цел предоставяне в пълен мащаб на комплексната медицинска услуга заплащана от НЗОК.

9. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен междинния финансов отчет

Няма събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване, които трябва да се оповестяват съгласно СС 10- Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Дата: 24.07.2020 г.

УПРАВИТЕЛ:

/Д-р Диана Йорданова/

