

## **ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

### **на МЦ „ДИАНАМЕД 2001“ ЕООД - гр. Ямбол за периода 01.01.2020 г. – 31.03.2020 г.**

#### **I. УЧРЕДЯВАНЕ, РЕГИСТРАЦИЯ И СТРУКТУРА**

Еднолично дружество с ограничена отговорност „Дианамед 2001“ е образувано с решение № 78 / 19.01.2001 г. по ф.д. 83 / 2001 на Ямболския окръжен съд. Дружеството е 100 % собственост на МБАЛ „Св.Пантелеимон“ АД гр. Ямбол и е с регистриран капитал в размер на 5 хиляди лв.

Орган на управление на дружеството е управителят му, който се назначава от Съвета на директорите на МБАЛ „Свети Пантелеимон“ АД – гр. Ямбол.

#### **II. ОСНОВНА ДЕЙНОСТ**

Предметът на дейност на МЦ „Дианамед 2001“ ЕООД е специализирана медицинска извънболнична помощ, диагностика, лечение, рехабилитация и наблюдение на болни, консултации, профилактика, предписване и извършване на лабораторни и други медико-диагностични изследвания, включително и образна диагностика, предписване извършването на медицински дейности и манипулации под лекарски контрол и отговорност, в обем необходим за лечебния процес, предписване на лекарства, превързочни материали и медицински пособия, извършване на експертиза на временната нетрудоспособност, наблюдение на бременни лица, извършване на дейности по здравна промоция и профилактика, включително профилактични прегледи и манипулации, издаване на документи, свързани с дейността на лекарите, консултации и насочване на пациенти за консултивна и болнична помощ, извършване на лечение на болни в дома им, когато състоянието им налага това, хоспитализация на пациенти, когато лечебната цел не може да се постигне в амбулаторни условия или в дома на пациента, санитарен транспорт, неотложна медицинска помощ за здравноосигурени пациенти на ОПЛ, сключили договор с лечебното заведение, както и здравно неосигурени пациенти и пациенти на ОПЛ, несключили договор с лечебното заведение – срещу утвърдена ценова листа.

Дружеството функционира в условията на следната специфична нормативна рамка:

1. Закон за лечебните заведения;
2. Национален рамков договор между НЗОК и БЛС за 2020 г.;
3. Извършване на медицински дейности срещу заплащане от пациентите по утвърдена от лечебното заведение тарифа.

Сключеният с РЗОК – гр. Ямбол, Договор № 280 216/ 18.02.2020 г. за оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ, позволи на медицинския център да се представи на пазара на задължителното здравно осигуряване.

МЦ „Дианамед 2001“ ЕООД е партньор и по договори с доброволни здравноосигурителни дружества. Сключени са такива със:

- „Здравноосигурителна компания ЦКБ“ ЕАД;
- „ДОМ - Здраве“ АД;
- „Дженериали Застраховане“ АД;
- ЗД „Съгласие“ АД;

- ЗАД „Булстрад живот Виена иншуърънс груп“ АД;
- ЗАД „Здравноосигурителен институт“ АД.

Реална дейност се осъществява със:

- ЗД „Съгласие“ АД;
- „Дженериали Застраховане“ АД;
- ЗАД „Булстрад живот Виена иншуърънс груп“ АД;

### III. АНАЛИЗ НА МЕДИЦИНСКИТЕ ДЕЙНОСТИ

През 2020 г. МЦ „Дианамед 2001“ ЕООД извършва:

- **Общомедицински дейности** от основния пакет СИМП;
- **Специализирани медицински дейности** от пакети: „Акушерство и гинекология“, „Неврология“, „Детски болести“, „Кардиология“, „Кожни и венерически болести“, „Нефрология“, „Ортопедия и травматология“, „Пневмология и фтизиатрия“, „Психиатрия“, „Урология“, „Физикална и рехабилитационна медицина“, „Хирургия“, „Ендокринология и болести на обмяната на веществата“, „Неврохирургия“, „Клинична хематология“, „Гастроентерология“, „Ревматология“, „Инфекционни болести“; „Ушно-носногърлени болести“, „Очни болести“.
- **Високоспециализирани медицински дейности** от пакети: „Акушерство и гинекология“, „Гастроентерология“, „Неврология“, „Ортопедия и травматология“, „Урология“, „Клинична хематология“ „Ушно-носногърлени болести“ и „Хирургия“
- **Медико-диагностични изследвания** от пакети: „Клинична лаборатория“, „Образна диагностика“, „Клинична микробиология“ и „Вирусология“;
- **Високоспециализирани медико-диагностични изследвания** от пакети: „Клинична лаборатория“, „Клинична микробиология“ и „Образна диагностика“.

Към медицинския център през 2020 г. бяха сформирани една обща и осем специализирани ЛКК:

- СЛКК – Терапевтична;
- СЛКК – Хирургични болести – 2 комисии;
- СЛКК – Ортопедични болести;
- СЛКК – Неврологични болести;
- СЛКК – Пневмология и фтизиатрия;
- СЛКК – Акушерство и гинекология;
- СЛКК – Урологични болести;
- Обща ЛКК – (с включена специалност „Педиатрия“, която разглежда съответните заболявания).

Дружеството осъществи следните специализирани медицински прегледи и високоспециализирани медицински дейности, платени от НЗОК:

- Първични прегледи – 2 732 броя;
- Вторични прегледи – 854 броя;
- Диспансерни прегледи – 522 броя;
- Детско здравеопазване – 212 броя;
- Майчино здравеопазване – 132 броя;
- Профилактични прегледи – 1 брой;
- ЛКК прегледи – 1 466 броя;
- Високоспециализирани медицински дейности – 118 броя;
- Физиотерапевтична дейност (брой процедури) – 8 769 броя.

Извършени прегледи и манипулации, на пациенти в кабинет по неотложна медицинска помощ:

- Прегледи – 1 307 броя;
- Манипулации – 803 броя;

Извършените прегледи, платени от пациенти са, както следва:

- Първични прегледи – 1299 броя;
- Вторични прегледи – 1162 броя;
- ЛКК прегледи – 642 броя.

В рамките на този период са извършени 2 386 броя изследвания – образна диагностика, 3 445 броя клинико-лабораторни изследвания, 615 броя микробиологични изследвания, 224 броя вирусологични изследвания. Проведени са 726 броя високоспециализирани медико-диагностични процедури, поети от НЗОК и 07 броя, платени от пациенти.

Лечебният процес през 2020 г. се осъществява от 32 лекари от 22 различни специалности, като по договор с РЗОК работят всички 32 лекари от 22 специалности. Медицинският център функционира с помощта на:

- 6 лекари, назначени на основен трудов договор и обхващащи следните специалности: „Акушерство и гинекология”, „Пневмология и фтизиатрия”, „Хирургия”, „Психиатрия”; „Неврология”; „Ендокринология и болести на обмяната”;
- 23 лекари, назначени на допълнителен трудов договор и обхващащи следните специалности: „Акушерство и гинекология”, „Неврология”, „Детски болести”, „Кардиология”, „Кожни и венерически болести”, „Нефрология”, „Ортопедия и травматология”, „Пневмология и фтизиатрия”, „Урология”, „Физикална и рехабилитационна медицина”, „Хирургия”, „Неврохирургия”, „Клинична хематология”, „Гастроентерология”, „Ревматология”, „Инфекциозни болести”, „Ушно-носно-гърлени болести”, „Очни болест”, „Клинична микробиология” и „Вирусология”;
- 3 лекари, работещи по граждански договор и обхващащи следните специалности: „Клинична лаборатория”, „Образна диагностика”;
- Един управител;
- Три медицински сестри;
- Една акушерка;
- Двама рехабилитатори;
- Трима медицински лаборанти;
- Двама рентгенови лаборанти;
- Двама санитари.

Функционирането на кабинета за неотложна медицинска помощ се осъществява с помощта на работещи на допълнителен трудов договор: 08 лекари и 08 медицински сестри.

#### IV. ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

За периода от 01.01.2020 г. до 31.03.2020 г. съгласно финансовия отчет дружество има постъпления, както следва:

##### I. ПРИХОДИ

1. От Националната здравноосигурителна каса	207 х.лв.
2. Приходи от ОПЛ	41 х.лв.
3. Приходи от дежурен кабинет	2 х.лв.
4. Приходи от платени услуги	51 х.лв.
5. Други приходи	1 х.лв.

**ОБЩО ПРИХОДИ**

**302 х.лв.**

#### ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

Съгласно съставения отчет за приходите и разходите към 31.03.2020 г., МЦ „Дианамед 2001“ ЕООД е отчел следния финансов резултат:

#### ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

хиляди лева

№ по ред	Наименование	Сума 01.01.2020 31.03.2020	Сума 01.01.2019 31.03.2019
I.	<b>ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА</b>		
1.	Приходи, съгласно договор с РЗОК-Ямбол	207	191
2.	Приходи от ОПЛ	41	41
3.	Приходи от дежурен кабинет	2	2
4.	Приходи от платени медицински услуги	51	61
5.	Други услуги	1	1
	<b>ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА</b>	<b>302</b>	<b>296</b>
III.	<b>Финансови приходи</b>		
	<b>ОБЩО ПРИХОДИ</b>	<b>302</b>	<b>296</b>

#### РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

I.	<b>Разходи за материали</b>		
A.	Медикаменти		
1.	Разходи за превързочни материали и консумативи	3	1
2.	Разходи за реактиви за клинична лаборатория	3	2
3.	Разходи за рентгенови филми	-	-
4.	Разходи за реактиви за микробиология	-	3
	<b>Всичко разходи за медикаменти</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
B.	Разходи за вода, ел. енергия, горива и отопление	7	7
V.	Разходи за медицински формуляри и канц. материали	1	2
G.	Разходи за спомагателни материали-ВК части, ел. части строителни материали и други	4	2
	<b>Всичко разходи за материали</b>	<b>18</b>	<b>17</b>
II.	<b>Разходи за външни услуги</b>		
1.	Разходи за абон.поддържане на мед.апаратура, битова техника и отопителна инсталация	4	4
2.	Други разходи за външни услуги	5	5
3.	Стерилизация на барабани	1	1
4.	Наеми	9	9
5.	Ремонт медицинска апаратура и текущ ремонт	1	1
	<b>Всичко разходи за външни услуги</b>	<b>20</b>	<b>20</b>

<b>III.</b>	<b>Разходи за заплати и други възнаграждения</b>	<b>188</b>	<b>187</b>
<b>IV.</b>	<b>Разходи за осигуровки</b>	<b>25</b>	<b>27</b>
<b>V.</b>	<b>Разходи за амортизации</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>VI.</b>	<b>Други разходи</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:</b>	<b>253</b>	<b>253</b>

#### КАТО СЕ НАПРАВИ СЪПОСТАВКА МЕЖДУ:

- ПРИХОДИТЕ	<b>302 х. лв.</b>
- РАЗХОДИТЕ	<b>253 х. лв.</b>
	<b>49 х. лв.</b>

Е ВИДНО, ЧЕ ПЕЧАЛБАТА Е

#### V. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

Финансовото състояние на медицинския център може да бъде представено, като се разгледа балансът към 31.03.2020 г., който е в размер на 245 хиляди лв.

Пасивът на баланса показва източниците на средства, които са собствени и привлечени задължения.

##### I. Собствени средства:

- основен капитал, с който е регистриран МЦ	5 х.лв.
- фонд „Резервен“	2 х.лв.
- неразпределена печалба	115 х.лв.
- печалба от текущата 2020 година	49 х.лв.
<b>Общо собствен капитал</b>	<b>171 х.лв.</b>

Пасивите на дружеството или задълженията на същото към 31.03.2020 г. са:

##### 1. Краткосрочни:

- неизплатени задължения към персонала	44 х.лв.
- задължения към осигурителни предприятия	13 х.лв.
- данъчни задължения	11 х.лв.
- задължения към доставчици	3 х.лв.
- удръжки от заплати	2 х.лв.
- задължения по внесени гаранции	1 х.лв.
<b>Всичко краткосрочни задължения</b>	<b>74 х.лв.</b>

Към 31.03.2020 г. МЦ „Дианамед 2001“ ЕООД няма просрочени задължения към доставчици.

Размерът на задълженията (пасивите) на предприятието се дължи на непреведените към 31.03.2020 г.:

- вземания от РЗОК - гр. Ямбол, които към 31.03.2020 г. са в размер на 57 хиляди лв.;
- вземания от ОПЛ, които към 31.03.2020 г. са в размер на 30 хиляди лв.

Финансовото състояние на дружеството може да се покаже още и с представянето на показателите за финансова автономност и ликвидност.

##### ➤ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ И АВТОНОМНОСТ

Показателите за ликвидност характеризират способността на дружеството да погасява краткосрочните си задължения с наличните си краткотрайни (краткосрочни) активи или това е възможността на предприятието за незабавно разплащане или възможността за разплащане в кратък срок.

А показателите за платежоспособност показват възможността на дружеството, да обслужва задълженията си, независимо от техния характер и падеж.

кофициенти

№	ПОКАЗАТЕЛИ	31.03.2018 г.	31.03.2019 г.	31.03.2020 г.
1.	Обща ликвидност	1,922	2,541	3,033
2.	Бърза ликвидност	1,922	2,541	3,033
3.	Абсолютна ликвидност	0,453	1,461	1,842
4.	Финансова автономност	1,339	1,847	2,321
5.	Задължнялост	0,747	0,542	0,431

• **Кофициент на обща ликвидност**

Стандартната препоръчителна величина на кофициента за обща ликвидност е 2, но тя варира в зависимост от дейността на предприятието. За предприятие, формиращо своите приходи предимно от продажба на услуги като препоръчителен може да се счита кофициент 1,5. Тези стойности се приемат за нормална степен на ликвидност и показател за стабилно финансово състояние. Анализирани изнесените в таблицата по-горе стойности на показателя виждаме, че той е със стойности над препоръчителната такава. Това е свидетелство за способността на медицинския център да изплаща без проблемно текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

• **Кофициент на бърза ликвидност**

При кофициента за бърза ликвидност е елиминирано влиянието на материалните запаси, които не винаги са с висока степен на ликвидност. Чрез този кофициент се определя дали предприятието би могло да покрие задълженията към кредиторите, ако обемът на реализираните услуги рязко спадне. Препоръчителната величина на кофициента за бърза ликвидност е минимум 1. За анализирания период този показател превишава значително единица. Наблюдава се еднаквост между стойностите на показателите обща ликвидност и бърза ликвидност, дължаща се на еднаквите стойности на съответните числители и знаменатели на показателите, тъй като медицинският център не поддържа в наличност материални запаси и няма нужда да се търси допълнителна възможност за превърщането на потенциалните в реални средства за разплащане.

• **Кофициент за абсолютна ликвидност**

Препоръчителната стойност на кофициента за абсолютна ликвидност варира в границите (0,2 – 0,25). За наблюдавания период показателят превишава в пъти препоръчителните величини. В този период медицинският център е в състояние веднага да погаси краткосрочните си задължения с наличните финансови средства, което е белег за отлична реална платежоспособност.

Стойности на кофициентите за обща ликвидност, за бърза ликвидност и за абсолютна ликвидност през периода 01.01.2020 г. – 31.03.2020 г. са показателни за следните положителни страни в дейността на МЦ „Дианамед 2001“ ЕООД за периода:

- ✓ Оптимизирани паричните потоци;
- ✓ Ритмичност на плащанията към кредиторите;
- ✓ Недопускане просрочие на задълженията;
- ✓ Възможност за покупка на нови дълготрайни активи, способстващи за по-качествена и ефективна работа, в съответствие със съвременните тенденции в медицината.

Представените по-долу съотношения за платежоспособност, наричани още капиталови съотношения характеризират финансия рисък, поради което са изключително важни за определяне степента на доверие от страна на банките, кредиторите и другите заинтересовани страни.

Със съотношенията от тази група се оценява способността на МЦ да изплаща задълженията си със собствени средства, както и да привлече допълнителен капитал без риск да загуби финансовата си устойчивост.

- ***Коефициент за финансова автономност***

Анализът на задължнялостта измерва относителните пропорции на дълг и капитал в рамките на финансовата структура.

Колкото по-голяма е стойността на коефициента на финансова автономност, толкова по-голяма е жизнеспособността и шансовете за просперитет при други равни условия. Препоръчително е собственият капитал да бъде поне равен на заеманите средства. Оптималната величина на показателя е в границите (1 – 2).

Стойността на показателя за наблюдавания период е в рамките на приетия за оптимален интервал, като за текущия период дори го превишава.

Анализът налага извода, че съществуващите задължения са в достатъчна степен обезпечени с имущество на Центъра и е налице завидна степен на финансова независимост от ползването на чужди средства.

- ***Коефициент на задължнялост***

Коефициентът на задължнялост е реципрочен на коефициента на финансова автономност. Той изразява степента на зависимостта на дружеството от своите кредитори за уреждане на задълженията си. Този показател обикновено е под единица и показва колко задължения са отчетени на един лев собствен капитал. Колкото по-малка е неговата стойност, толкова по-голяма е финансата независимост на дружеството и обратно. За изследвания период коефициентът на задължнялост е със стойност под единица.

Величините на коефициента за финансова автономност и на коефициента на задължнялост характеризират добрата финансова устойчивост и независимост от кредитори на МЦ.

## ➤ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ И РЕНТАБИЛНОСТ

коefициенти

№	ПОКАЗАТЕЛИ	31.03.2018 г.	31.03.2019 г.	31.03.2020 г.
1.	Ефективност на разходите	1,106	1,170	1,193
2.	Ефективност на приходите	0,904	0,855	0,838
3.	Рентабилност на приходите	0,096	0,145	0,162
4.	Времетраене на 1 оборот в дни	0,000	0,000	0,000

Показателите за ефективност са количествени характеристики за използване на ресурсите. Те характеризират ефективността на управлението на ресурсите и определят обръщаемостта на същите.

- ***Ефективност на разходите***

Коефициентът на ефективност на разходите показва с един лев разходи колко общо приходи са реализирани. Налице е благоприятна тенденция в случаите когато коефициентът за ефективност на разходите расте.

Видно от представените в таблицата по-горе данни, величината на показателя през периода 01.01.2018 г. – 31.03.2018 г. е по-голяма от единица или с 1000 лв. извършени разходи са реализирани 1 106 лв. приходи. Наблюдава се положителна тенденция и за следващия отчетен период, 01.01.2019 г. – 31.03.2019 г. коефициентът е над единица - с 1000 лв. извършени разходи са реализирани 1 170 лв. приходи. През последния наблюдаван

период, 01.01.2020 г. – 31.03.2020 г., положителната тенденция се запазва и с 1000 лв. извършени разходи са реализирани 1 193 лв. приходи.

- ***Ефективност на приходите***

Коефициентът на ефективност на приходите показва един лев приходи срещу колко лева разходи са постигнати. Налице е благоприятна тенденция в случаите когато коефициентът за ефективност на приходите намалява.

За 2018 г. стойността на коефициента за ефективност на приходите е 0,904, т.е. 1000 лв. приходи са реализирани при разходи в размер на 904 лв. И тук е налице благоприятна тенденция – за 2019 г. 1000 лв. приходи са реализирани при разходи в размер на 855 лв. Положителната тенденция се запазва и за периода 01.01.2020 г. – 31.03.2020 г., когато 1000 лв. приходи са реализирани при разходи в размер на 838 лв.

- ***Рентабилност на приходите от продажби***

Обстоятелството, че финансовият резултат от дейността на дружеството е положителен, т.е. има печалба означава, че то е рентабилно, но абсолютната сума на печалбата не показва степента на ефективност. За да бъде измерена е необходимо абсолютната величина на печалбата да се постави в отношение към друга величина, приета за база.

Рентабилността на приходите от продажби показва печалбата ( brutna или нетна), падаща се на 100 лв. приходи.

С цел извършване на качествен анализ на показателя сравняваме стойностите от времева гледна точка. Показателят „Рентабилност на приходите от продажби на МЦ“ показва реализирането през първото тримесечие на 2018 г. на печалба от 9,60 лв. на всеки 100 лв. приходи, а през първото тримесечие на 2019 г. на печалба от 14,50 лв. на всеки 100 лв. приходи. През първото тримесечие на 2020 г. е постигната печалба от 16,20 лв. на всеки 100 лв. приходи.

- ***Времетраене на един оборот в дни***

Показателят представлява количествена характеристика на ефективността от използване на материалните краткотрайни активи. Наблюдава се положителна тенденция когато е налице намаление на показателя. За разглеждания период „Времетраенето на един оборот в дни“ е 0 дни, тъй като МЦ не поддържа наличност на материални запаси. Снабдяването на лечебното заведение с медикаменти, консумативи и материали е прецизно организирано, като навременните заявки и ритмични доставки подсигуряват медицинската дейност без да е необходимо влагането на допълнителни оборотни средства под формата на материални запаси.

Д-Р ЙОРДАНКА ХРИСТОВА  
Управител на МЦ „Дианамед 2001“ ЕООД

