

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

**на МЦ „ДИАНАМЕД 2001“ ЕООД - гр. Ямбол за
периода 01.01.2020 г. – 30.09.2020 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.Пантелеймон“ 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 Пантелеймон“ – Ямбол“ АД.

II. ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Предметът на дейност на МЦ „Дианамед 2001“ ЕООД е специализирана медицинска извънболнична помощ, диагностика, лечение, реабилитация 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. - 2022 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;
- „Дженерили Застраховане“ АД;
- ЗД „Съгласие“ АД;
- ЗАД „Булстрад живот Виена иншуърънс груп“ АД;
- ЗАД „Здравноосигурителен институт“ 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“, „Инфекциозни болести“, „Ушно-носно-гърлени болести“, „Очни болести“.
- **Високоспециализирани медицински дейности** от пакети: „Акушерство и гинекология“, „Гастроентерология“, „Неврология“, „Ортопедия и травматология“, „Урология“, „Клинична хематология“, „Ушно-носно-гърлени 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
- 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 – 7 112 броя;
- Вторични прегледи – 2 057 броя;
- Диспансерни прегледи – 1 413 броя;
- Детско здравеопазване – 322 броя;
- Майчинско здравеопазване – 336 броя;
- Профилактични прегледи – 2 броя;
- ЛКК прегледи – 3 938 броя;
- Високоспециализирани медицински дейности – 396 броя;
- Физиотерапевтична дейност (брой процедури) – 18 397 броя.

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

- Прегледи – 3 734 броя;
- Манипулации – 2 160 броя;

Извършените прегледи, платени от пациенти са, както следва:

- Първични прегледи – 2250 броя;
- Вторични прегледи – 1895 броя;
- ЛКК прегледи – 1556 броя.

В рамките на този период са извършени 5673 броя изследвания – образна диагностика, 10 843 броя клинико-лабораторни изследвания, 1 453 броя микробиологични изследвания, 728 броя вирусологични изследвания. Проведени са 2109 броя високоспециализирани медико-диагностични процедури, поети от НЗОК и 23 броя, платени от пациенти.

Лечебният процес през 2020 г. се осъществява от 31 лекари от 22 различни специалности, като по договор с РЗОК работят всички 31 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”, „Детски болести”, „Психиатрия”; „Неврология”; „Ендокринология и болести на обмяната”;
- 22 лекари, назначени на допълнителен трудов договор и обхващащи следните специалности: „Акушерство и гинекология”, „Неврология”, „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;
- Три медицински лаборанти;
- Двама рентгенови лаборанти;
- Двама санитари.

Функционирането на кабинета за неотложна медицинска помощ се осъществява с помощта на работещи на допълнителен трудов договор: 07 лекари и 08 медицински сестри.

IV. ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

За периода от 01.01.2020 г. до 30.09.2020 г. съгласно финансовия отчет дружество има постъпления, както следва:

I. ПРИХОДИ

1. От Националната здравноосигурителна каса	629 х.лв.
2. Други приходи	246 х.лв.
3. Финансови приходи	1 х.лв.
ОБЩО ПРИХОДИ	876 х.лв.

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

Съгласно съставения отчет за всеобхватния доход към 30.09.2020 г., МЦ „Дианамед 2001“ ЕООД е отчел следния финансов резултат:

ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

хиляди лева

№ по ред	Наименование	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019
I.	Приходи от НЗОК		
1.	Приходи, съгласно договор с РЗОК-Ямбол:	629	544
	Всичко по договор от РЗОК	629	544
II.	Други приходи		
1.	Приходи от платени медицински услуги	243	272
2.	Други услуги	3	2
	Всичко други приходи	246	274
	ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	875	818
III.	Финансови приходи	1	1
	ОБЩО ПРИХОДИ	876	819

РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

I.	Разходи за материали		
A.	Медикаменти		
1.	Разходи за превързочни материали, консумативи, лек.	11	6
2.	Разходи за реактиви за клинична лаборатория	5	5
3.	Разходи за дезинфектанти	2	-
4.	Разходи за реактиви за микробиология	-	3
	Всичко разходи за медикаменти	18	14
B.	Разходи за вода, ел. енергия, горива и отопление	12	12
V.	Разходи за медицински формуляри и канц. материали	3	4
G.	Разходи за спомагателни материали-ВК части,ел.части строителни материали и други	5	5
D.	Храна персонал	1	2
	Всичко разходи за материали	39	37
II.	Разходи за външни услуги		
1.	Разходи за абон.поддържане на мед.апаратура, битова техника и отопителна инсталация	21	22
2.	Други разходи за външни услуги	12	9
3.	Стерилизация на барабани	2	2
4.	Наеми	27	27
5.	Ремонт медицинска апаратура и текущ ремонт	2	1
	Всичко разходи за външни услуги	64	61
III.	Разходи за заплати и други възнаграждения	575	545

IV.	Разходи за осигуровки	69	79
V.	Разходи за амортизации	6	5
VI.	Други разходи	-	-
	ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	754	727

КАТО СЕ НАПРАВИ СЪПОСТАВКА МЕЖДУ:

- ПРИХОДИТЕ	876 х. лв.
- РАЗХОДИТЕ	754 х. лв.
Е ВИДНО, ЧЕ ПЕЧАЛБАТА Е	122 х. лв.

V. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

Финансовото състояние на медицинския център може да бъде представено, като се разгледа балансът към 30.09.2020 г., който е в размер на 326 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	122 х.лв.
Общо собствен капитал	244 х.лв.

Пасивите на дружеството или задълженията на същото към 30.09.2020 г. са:

1. Краткосрочни:

- неизплатени задължения към персонала	53 х.лв.
- задължения към осигурителни предприятия	12 х.лв.
- данъчни задължения	12 х.лв.
- задължения към доставчици	2 х.лв.
- удържки от заплати	2 х.лв.
- задължения по внесени гаранции	1 х.лв.
Всичко краткосрочни задължения	82 х.лв.

Към 30.09.2020 г. МЦ „Дианамед 2001“ ЕООД няма просрочени задължения към доставчици.

Размерът на задълженията (пасивите) на предприятието се дължи на непреведените към 30.09.2020 г.:

- вземания от РЗОК - гр. Ямбол, които към 30.09.2020 г. са в размер на 66 хиляди лв.;
- вземания от ОПЛ, които към 30.09.2020 г. са в размер на 36 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.

№	ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2018 г.	30.09.2019 г.	30.09.2020 г.
1.	Обща ликвидност	1,773	2,084	3,697
2.	Бърза ликвидност	1,773	2,084	3,697
3.	Абсолютна ликвидност	0,559	0,957	2,280
4.	Финансова автономност	1,219	1,378	2,993
5.	Задължнялост	0,820	0,726	0,334

• *Кофициент на обща ликвидност*

Стандартната препоръчителна величина на кофициента за общая 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. Анализиратки изнесените в таблицата по-горе стойности на показателя виждаме, че той е със стойности близо до препоръчителната такава, а за периода 01.01.2019 г. – 30.09.2019 г. и 01.01.2020 г. – 30.09.2020 г. и над нея. Това е свидетелство за способността на медицинския център да изплаща безпроблемно 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 единица. Наблюдава се еднаквост между стойностите на показателите общая 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 е значително над препоръчителната величина. 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 общая ликвидност, за бърза ликвидност и за абсолютна ликвидност през периода 01.01.2020 г. – 30.09.2020 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.

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 рисък 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 първите две години от наблюдавания период е в рамките на приемия за оптимален интервал, а за периода 01.01.2020 г. – 30.09.2020 г. дори го надвишава.

- **Коефициент на задължнялост**

Коефициентът на задължнялост е реципрочен на коефициента на финансова автономност. Той изразява степента на зависимост 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 финансовата независимост на дружеството и обратно. За изследвания период коефициентът на задължнялост е със стойност 0,334.

➤ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ И РЕНТАБИЛНОСТ

коекфициенти

	ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2018 г.	30.09.2019 г.	30.09.2020 г.
1.	Ефективност на разходите	1,102	1,126	1,162
2.	Ефективност на приходите	0,908	0,888	0,861
3.	Рентабилност на приходите	0,092	0,112	0,139
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 анализирания период е по-голяма от единица или с 1000 лева извършени разходи са реализирани 1 162 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 текущия период стойността на коефициента за ефективност на приходите е 0,861, т.е. 1000 лв. приходи са реализирани при разходи в размер на 861 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 деветмесечието на 2020 г. на печалба от 13,90 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 лечебного 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

