

АНАЛИЗ
на дейността на „Специализирана болница за
продължително лечение и рехабилитация по вътрешни
болести-Мездра“ ЕООД
към 30.09.2020 година

Настоящият анализ за дейността на „СБПЛРВБ-Мездра“ ЕООД е изготвен въз основа на медицински и финансов отчет на лечебното заведение към 30.09.2020 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 №РД16-283/06.07.2018 година и допълнително споразумение към договора №РД-16-180/23.07.2020 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- 60 болнични легла.

3. АПТЕКА

4. АДМИНИСТРАТИВНО-СТОПАНСКИ БЛОК

Общата численост на персонала по щатно разписание към 30.09.2020 година е 34:

Висш медицински персонал	7
Специалисти по здравни грижи	9
Кинезитерапевти	5
Друг персонал /санитари, административен и помощен персонал/	13

Средносписъчен брой на персонала към 30.09.2020 година- 34.

През отчетния период в лечебното заведение има назначени 2 санитарни програми за осигуряване на заетост на безработни лица.

IV. МЕДИЦИНСКА ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО КЪМ 30.09.2020ГОДИНА

Към 30.09.2020 година през лечебното заведение са преминали 1143 болни. Изписаните болни от лечебното заведение са 1131.

За същия период на 2019 година през лечебното заведение са преминали 1316 болни. Изписани болни- 1298.

Преминалите болни за деветмесечието на 2020 година са намалели спрямо същия период на 2019 година с 173 болни 13%.

През отчетния период „СБПРВБ-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 30.09.2020 година по области са както следва:

	ОБЩО
1. Област Враца	1036
2. Област Плевен	5
3. Област Варна	4
4. Област Монтана	17
5. Област Видин	5
6. Област Русе	8
7. Област София	37
8. Други области	19
ОБЩО:	1131

Изписани болни по нозологични единици към 30.09.2020 година

1. ФТ и Р след ОМИ и сърд.операции	3
2. ФТ и Р на болести на ЦНС	150
3. ФТ и Р на болести на ОДА	683
4. ФТ и Р на болести на ПНС	193
5. ФТ и Р при ДЦП	38
6. ФТ и Р при родова травма на ПНС	2
7. Артериална хипертония, ИБС, СН и др.	62
ОБЩО:	1131

Изписани болни по социални групи към 30.09.2020 година

Работници	542
Служащи	104
Пенсионери по възраст	417
Пенсионери по болест	42
Домакини	7
Учащи	15
Неучащи	4
ОБЩО:	1131

Изписани болни по възраст към 30.09.2020 година

От 0 год. – до 6 год.	4
От 7 год. – до 19 год.	18
От 20 год. – до 39 год.	201
От 40 год. – до 49 год.	181
От 50 год. – до 59 год.	268
От 60 год. – до 69 год.	233
Над 70 год.	226
ОБЩО:	1131

Изписани болни по пол към 30.09.2020 година

Мъже	516
Жени	615
ОБЩО:	1131

Показателите за дейността на стационара към 30.09.2019 и съответно към 30.09.2020 година таблично могат да бъдат представени по следния начин:

ПОКАЗАТЕЛ	30.09.2020 година	30.09.2019 година
Среден брой болнични легла	65	65
Преминали болни	1143	1316
Изписани болни	1131	1298
Леглодни	8163	9541
Използваемост на болнични легла в дни	125,6	146,8
Използваемост на болнични легла в %	46,5%	54%
Среден престой на един болен	7,1	7,3
Оборот на едно болнично легло	17,6	20,2

Влошени са всички показатели на стационара- преминали болни, леглодни, оборот на леглата, по-ниска е и използваемостта на леглата в дни и процент. Причина за това е пандемията от Ковид-19, поради която и по разпореждане на директора на НЗОК болницата е преустановила приема на пациенти за период март и април.

Икономически показатели на стационара към 30.09.2019 и съответно към 30.09.2020 година

Показател	30.09.2020 година	30.09.2019 година
Стойност на един леглоден	67,55	60,86
Стойност на един лекарствен	0,09	0,07
Стойност на ден за медицински консумативи	0,29	0,29
Стойност на един храноден	1,50	1,77
Стойност на един преминал болен	482,47	441,20

V. ПОКАЗАТЕЛИ НА ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН БЛОК

5.1. Приемно-консултативен кабинет

Преминали пациенти	1194
от тях приети в стационара	1154

5.2. Функционален кабинет-

Електрокардиограми	204
Ъглометрия, сантиметрия, ММТ и ДЕЖ, Функ.оценка	2253
Велоергометри	1
Холтер	20
Ехографии	93

VI. ПОКАЗАТЕЛИ НА ФИЗИО- И КИНЕЗИТЕРАПИЯ

ФИЗИОТЕРАПИЯ	
Брой преминали болни	1028
Брой проведени процедури	17942
в това число:	
светлолечение	21
електролечение	14287
Парафинолечение, луга, криотерапия и лазер	3634
КИНЕЗИТЕРАПИЯ	
Брой преминали болни	646
Брой проведени процедури	7262
Сектор водолечение	
преминали болни	19
проведени процедури	123

VII. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО към 30.09.2020 ГОДИНА

Основа за изготвяне на финансовия отчет на „СБПЛРВБ-Мездра” ЕООД към 30.09.2020 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 30.09.2020 година са 517 хил. лв. и са увеличени спрямо същия период на 2019 година с 9 хил. лв. или 2%, в това число:

- приходи от РЗОК за оказване на болнична помощ по клинични пътеки- 464 хил. лв. или 90% от общо приходите от дейността;
- приходи от платени медицински услуги и потребителска такса- 26 хил. лв. или 5% от приходите от дейността;
- други приходи- в това число приходи от наеми и други услуги- 9 хил.лв. или 2% от общо приходите от дейността.
- приходи от финансиране- 18 хил. лв. по сключен договор за осигуряване на четири санитарни от БТ- 3%.

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

Общият размер на разходите на „СБПЛРВБ-Мездра“ ЕООД към 30.09.2020 година са в размер на 551 хил. лв.. Намалени са спрямо същия период на 2019 година с 29 хил. лв. или с 5% в това число:

- разходи за материали- 61 хил. лв. или 11% от общо разходите на дружеството;
- разходи за външни услуги- 42 хил. лв. или 8% от общо разходите;
- разходи за амортизации- 46 хил. лв. или 9% от общо разходите;
- разходи за възнаграждения на персонала- 338 хил. лв. или 61% от общо разходите;
- разходи за социални осигуровки- 61 хил. лв. или 11% от общо разходите;
- други разходи- 3 хил. лв. или под 1%;

За отчетния период дружеството няма извънредни разходи.

	30.09.2020 година	30.09.2019 година
Разходи за материали	61	73
Разходи за външни услуги	42	50
Разходи за амортизации	46	47
Разходи за възнаграждения	338	342
Разходи за социални осигуровки	61	65
Други разходи	3	2
Финансови разходи		1
ОБЩО:	551	580

Разходите за материали са намалели спрямо същия период на предходната година с 12 хил. лв..

Разходите за материали са в размер на 61 хил.лв. От тях:

- разходи за медикаменти- 1 хил. лв. или 1%;
- разходи за медицински консумативи- 2 хил.лв. или 3%;
- работно облекло и постелен инвентар- 2 хил.лв. или 3%;
- разходи за вода, горива и енергия- 36 хил.лв. или 59%;
- разходи за храна на пациентите- 12 хил. лв. или 22%;

- разходи за други материали- 8 хил. лв. или 12%.

Разходите за външни услуги са намалели спрямо същия период на 2019 година с 8 хил. лв. или с 16%. Разходите за външни услуги са в общ размер на 42 хил.лв., в това число:

- по договори за медицински услуги- 3 хил. лв. или 7%;
- разходи за ремонт- 15 хил.лв. или 36%;
- поддръжка на оборудване и софтуер- 5 хил. лв. или 12%;
- разходи за телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги- 3 хил. лв. или 7%
- други външни услуги- 9 хил. лв. или 21%;
- правни услуги- 5 хил.лв. или 12%;
- одиторски услуги- 2 хил.лв. или 5%.

Частично признати са разходи за извършен капиталов ремонт през 2017 година които също са разсрочени съгласно счетоводната политика на лечебното заведение и ще се признават пропорционално в размер на 13 хил.лв.

Разходите са амортизации незначително са намалени спрямо същия период на предходната година и са в размер на 46 хил. лв.

Разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала са намалени с 8 хил. лв. или с 2% спрямо същия период на 2019 година.

Разходите за възнаграждения на персонала към 30.09.2020 година са в размер на 338 хил.лв. От тях:

- разходи за възнаграждения на персонала по трудови договори- 397 хил.лв.;
- разходи за възнаграждения на наети лица по граждански договори- 10 хил.лв.;
- разходи за възнаграждения по ДУК- 31 хил.лв.

„СБДПРВБ-Мездра“ ЕООД приключва отчетния период със счетоводна загуба в размер на 34 хил. лв.

Състоянието на активите, пасивите, тяхната структура и изменение по баланса към 30.09.2020 година е както следва:

Общият размер на актива на баланса е 425 хил. лв. Преобладават дълготрайните активи- 326 хил. лв.

Изразено процентно в общата структура на активите относителният дял на дълготрайните активи в баланса на дружеството към 30.09.2020 година е 77%.

От ДА най-голям е относителният дял на сгради- 78%; машини и оборудване- 7% от общо дълготрайните материални активи, съоръжения и други- 15%.

Справка за нетекущи /дълготрайни/ активи към 30.09.2020 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	244	255
Машини и	408	0	0	408	384	24

медицинска апаратура						
Съоръжения и други	323	0	0	323	276	47
Общо ДА	1233	0	0	1233	850	326

Структурата на краткотрайните активи по баланса на дружеството към 30.09.2020 година е следната:

Краткотрайни активи	Стойност в хил. лв.
Материални запаси	8
Краткосрочни вземания	55
Парични средства	36
Разходи за бъдещи периоди	

Като краткосрочно вземане в актива на баланса към 30.09.2020 година е посочено вземане от РЗОК в размер на 53 хил. лв.- извършена дейност по клинични пътеки за месец 09.2020 година.

Основният капитал на дружеството е 758 хил. лв.

Собственият капитал на дружеството към 30.09.2020 година е 231 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 /34/ хил. лв..

Към 30.09.2020 година дружеството няма дългосрочни задължения.

Краткосрочните задължения са в размер на 60 хил. лв., като от тях:

- задължения към доставчици- 5 хил. лв. или 8% от тях;
- задължения към персонала- имат текущ характер- 37 хил лв. или 62%;
- задължения към осигурителни предприятия- 14 хил. лв. или 23%;
- данъчни задължения- 4 хил. лв. или 7%;

Към 30.09.2020 година лечебното заведение няма данъчни и осигурителни задължения освен тези с текущ характер, няма просрочени задължения към доставчици.

Управител:

/д-р Валя Божинова/

Гл.счетоводител:

/Ива Захаринова/

