

**АНАЛИЗ**  
**на дейността на „Специализирана болница за**  
**продължително лечение и рехабилитация по вътрешни**  
**болести-Мездра“ ЕООД**  
**към 30.09.2019 година**

Настоящият анализ за дейността на „СБПЛРВБ-Мездра“ ЕООД е изготвен въз основа на медицински и финансов отчет на лечебното заведение към 30.09.2019 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 №РД16-352/14.08.2017 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- 60 болнични легла.

**3. АПТЕКА**

**4. АДМИНИСТРАТИВНО-СТОПАНСКИ БЛОК**

Общата численост на персонала по щатно разписание към 30.09.2019 година е 37:

Висш медицински персонал	8
Специалисти по здравни грижи	11
Кинезитерапевти	4
Друг персонал /санитари, административен и помощен персонал/	14

Средносписъчен брой на персонала към 30.09.2019 година- 37.

През отчетния период в лечебното заведение има назначени 2 санитари по програма НПЗОХТУ.

#### **IV. МЕДИЦИНСКА ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО КЪМ 30.09.2019 ГОДИНА**

Към 30.09.2019 година през лечебното заведение са преминали 1316 болни. Изписаните болни от лечебното заведение са 1298.

За същия период на 2018 година през лечебното заведение са преминали 1243 болни. Изписани болни- 1224.

Преминалите болни за деветмесечието на 2019 година са се увеличили спрямо същия период на 2018 година с 73 болни 6%.

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 30.09.2019 година по области са както следва:

	<b>ОБЩО</b>
1. Област Враца	1111
2. Област Плевен	5
3. Област Варна	18
4. Област Монтана	42
5. Област Видин	11
6. Област Русе	17
7. Област София	64
8. Други области	30
<b>ОБЩО:</b>	<b>1298</b>

Изписани болни по нозологични единици към 30.09.2018 година

1. ФТ и Р след ОМИ и сърд.операции	7
2. ФТ и Р на болести на ЦНС	214
3. ФТ и Р на болести на ОДА	780
4. ФТ и Р на болести на ПНС	173
5. ФТ и Р при ДЦП	48
6. ФТ и Р при родова травма на ПНС	3
7. Артериална хипертония, ИБС, СН и др.	73
<b>ОБЩО:</b>	<b>1298</b>

Най-голям е процента на изписани болни, постъпили за физиотерапия и рехабилитация на болести на ОДА- 60%; следвани от болни, постъпили за физиотерапия и рехабилитация на болести на ЦНС- 16% от общо изписаните пациенти към 30.09.2019 година.

Изписани болни по социални групи към 30.09.2019 година

Работници	303
Служащи	115
Пенсионери по възраст	717
Пенсионери по болест	108
Домакини	31
Учащи	14
Неучащи	10
<b>ОБЩО:</b>	<b>1298</b>

Изписани болни по възраст към 30.09.2019 година

От 0 год. – до 6 год.	12
От 7 год. – до 19 год.	17
От 20 год. – до 39 год.	117
От 40 год. – до 49 год.	164
От 50 год. – до 59 год.	218
От 60 год. – до 69 год.	287
Над 70 год.	483
<b>ОБЩО:</b>	<b>1298</b>

Изписани болни по пол към 30.09.2019 година

Мъже	556
Жени	742
<b>ОБЩО:</b>	<b>1298</b>

Показателите за дейността на стационара към 30.09.2018 и съответно към 30.09.2019 година таблично могат да бъдат представени по следния начин:

<b>ПОКАЗАТЕЛ</b>	<b>30.09.2018 година</b>	<b>30.09.2019 година</b>
<b>Среден брой болнични легла</b>	65	65
<b>Преминали болни</b>	1243	1316
<b>Изписани болни</b>	1224	1298
<b>Леглодни</b>	8660	9541
<b>Използваемост на болнични легла в дни</b>	133,20	146,8
<b>Използваемост на болнични легла в %</b>	48%	54%
<b>Среден престой на един болен</b>	7,0	7,3
<b>Оборот на едно болнично легло</b>	19,1	20,2

Икономически показатели на стационара към 30.09.2018 и съответно към 30.09.2019 година

<b>Показател</b>	<b>30.09.2018 година</b>	<b>30.09.2019 година</b>
<b>Стойност на един леглоден</b>	63,43	60,86
<b>Стойност на един лекарствен ден</b>	0,17	0,07
<b>Стойност на ден за медицински консултативни</b>	0,30	0,29
<b>Стойност на един храноден</b>	1,93	1,77
<b>Стойност на един преминал болен</b>	441,92	441,20

#### ***V. ПОКАЗАТЕЛИ НА ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН БЛОК***

##### **5.1. Приемно-консултативен кабинет**

<b>Преминали пациенти</b>	<b>1403</b>
<b>от тях приети в стационара</b>	<b>1333</b>

##### **5.2. Функционален кабинет-**

<b>Електрокардиограми</b>	<b>689</b>
<b>Ъглометрия, сантиметрия, ММТ и ДЕЖ, Функ.оценка</b>	<b>3801</b>
<b>Велоергометрии</b>	<b>5</b>
<b>Холтер</b>	<b>42</b>
<b>Ехографии</b>	<b>47</b>

## **VI. ПОКАЗАТЕЛИ НА ФИЗИО- И КИНЕЗИТЕРАПИЯ**

<b>ФИЗИОТЕРАПИЯ</b>	
<b>Брой преминали болни</b>	<b>1039</b>
<b>Брой проведени процедури</b>	<b>17681</b>
<b>в това число:</b>	
<i>светлолечение</i>	7
<i>електролечение</i>	14699
<i>Парафинолечение, луга, криотерапия и магнит</i>	1433
<b>КИНЕЗИТЕРАПИЯ</b>	
<b>Брой преминали болни</b>	<b>1032</b>
<b>Брой проведени процедури</b>	<b>10217</b>

## **VII. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО към 30.09.2019 ГОДИНА**

Основа за изготвяне на финансовия отчет на „СБПЛРВБ-Мездра“ ЕООД към 30.09.2019 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 30.09.2019 година са 508 хил. лв. и са увеличени спрямо същия период на 2018 година с 46 хил. лв. или 9%, в това число:

- приходи от РЗОК за оказване на болнична помощ по клинични пътеки- 449 хил. лв. или 88% от общо приходите от дейността;

- приходи от платени медицински услуги и потребителска такса- 25 хил. лв. или 5% от приходите от дейността;

- други приходи- в това число приходи от наеми и други услуги- 8 хил.лв. или 2% от общо приходите от дейността.

- приходи от финансиране- 26 хил. лв. по сключен договор за осигуряване на четири санитарни от БТ- 5%.

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

Общият размер на разходите на „СБПРВБ-Мездра“ ЕООД към 30.09.2019 година са в размер на 580 хил. лв.. Увеличени са спрямо същия период на 2018 година с 31 хил. лв. или с 5% в това число:

- разходи за материали- 73 хил. лв. или 13% от общо разходите на дружеството;

- разходи за външни услуги- 50 хил. лв. или 10% от общо разходите;

- разходи за амортизации- 47 хил. лв. или 8% от общо разходите;

- разходи за възнаграждения на персонала- 342 хил. лв. или 59% от общо разходите;

- разходи за социални осигуровки- 65 хил. лв. или 10% от общо разходите;

- други разходи- 2 хил. лв. или под 1%;

- финансови разходи- 1 хил.лв.

За отчетния период дружеството няма извънредни разходи.

	30.09.2018 година	30.09.2019 година
Разходи за материали	67	73
Разходи за външни услуги	52	50
Разходи за амортизации	48	47
Разходи за възнаграждения	318	342
Разходи за социални осигуровки	62	65
Други разходи	2	2
Финансови разходи		1
<b>ОБЩО:</b>	<b>549</b>	<b>580</b>

Разходите за материали са увеличени незначително спрямо същия период на предходната година с шест хил. лв..

Разходите за материали са в размер на 73 хил.лв. От тях:

- разходи за медикаменти- 1 хил. лв. или 1%;

- разходи за медицински консумативи- 3 хил.лв. или 4%;

- разходи за вода, горива и енергия- 45 хил.лв. или 61%;

- разходи за храна на пациентите- 17 хил. лв. или 23%;

- разходи за други материали- 7 хил. лв. или 11%.

Разходите за външни услуги са намалели спрямо същия период на 2018 година с 2 хил. лв. или с 4%. Разходите за външни услуги са в общ размер на 50 хил.лв., в това число:

- по договори за медицински услуги- 2 хил. лв. или 4%;
- разходи за ремонт- 24 хил.лв. или 48%;
- поддръжка на оборудване и софтуер- 5 хил. лв. или 10%;
- разходи за телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги- 3 хил. лв. или 6%;
- други външни услуги- 10 хил. лв. или 20%;
- правни услуги- 3 хил.лв. или 6%;
- одиторски услуги- 3 хил.лв. или 6%.

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 24 хил.лв.

Разходите са амортизации незначително са увеличени спрямо същия период на предходната година и са в размер на 47 хил. лв.

Разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала са увеличени със 27 хил. лв. или с 7% спрямо същия период на 2018 година.

Разходите за възнаграждения на персонала към 30.09.2019 година са в размер на 342 хил.лв. От тях:

- разходи за възнаграждения на персонала по трудови договори- 312 хил.лв.;
- разходи за възнаграждения на наети лица по граждански договори- 7 хил.лв.;
- разходи за възнаграждения по ДУК- 23 хил.лв.

„СБДПЛРВБ-Мездра“ ЕООД приключва отчетния период със счетоводна загуба в размер на 72 хил. лв.

Състоянието на активите, пасивите, тяхната структура и изменение по баланса към 30.09.2019 година е както следва:

Общият размер на актива на баланса е 465 хил. лв. Преобладават дълготрайните активи- 387 хил. лв.

Изразено процентно в общата структура на активите относителният дял на дълготрайните активи в баланса на дружеството към 30.09.2019 година е 83%.

От ДА най-голям е относителният дял на сгради- 60%; машини и оборудване- 8% от общо дълготрайните материални активи, съоръжения и други- 16%.

Справка за нетекущи /дълготрайни/ активи към 30.09.2019 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	224	275
Машини и медицинска апаратура	410	2	0	412	373	39
Съоръжения и други	321	2	0	323	250	73
<b>Общо ДА</b>	<b>1233</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1237</b>	<b>850</b>	<b>387</b>

Структурата на краткотрайните активи по баланса на дружеството към 30.09.2019 година е следната:

Краткотрайни активи	Стойност в хил. лв.
Материални запаси	6
Краткосрочни вземания	48
Парични средства	3
Разходи за бъдещи периоди	21

Като краткосрочно вземане в актива на баланса към 30.09.2019 година е посочено вземане от РЗОК в размер на 47 хил. лв.- извършена дейност по клинични пътеки за месец 09. 2019 година.

Основният капитал на дружеството е 758 хил. лв.

Собственият капитал на дружеството към 30.09.2019 година е 257 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 /559/ хил. лв.;
- финансов резултат за текущ период- счетоводна загуба /72/ хил. лв..

Към 30.09.2019 година дружеството няма дългосрочни задължения.

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

- задължения към доставчици- 9 хил. лв. или 15% от тях;
- задължения към персонала- имат текущ характер- 34 хил лв. или 57%;
- задължения към осигурителни предприятия- 14 хил. лв. или 23%;
- данъчни задължения- 3 хил. лв. или 5%;

Към 30.09.2019 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/

