

ДОКЛАД

**На Ръководството на МБАЛ “Доверие” АД
към индивидуалния годишен финансов отчет
за 2016 година**

I.ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И УПРАВЛЕНИЕ

МБАЛ “Доверие” АД е акционерно дружество, вписано в Регистъра на търговските дружества по фирмено дело №1323/2005 г. През 2008 година дружеството е пререгистрирано в Агенцията по вписванията в съответствие със Закона за търговския регистър.

Седалището и адреса на управление на дружеството по първоначална регистрация е гр.София, район Оборище, бул.”Княз Дондуков” № 82, адрес на дейността: гр.София, п.к.1632, жк Овча купел 2, кв.18. От 05 юни 2013 година е извършена пререгистрация и адреса на управление съвпада с адреса на дейността: гр.София, п.к. 1632, Община Столична, район Овча купел, жк Овча купел 2, ул. „Фридрих Грюнангер” №2.

Предмета на дейност на дружеството е: осъществяване на болнична помощ: диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболничната помощ, рехабилитация, диагностика и консултации, поискани от лекар или стоматолог от други лечебни заведения, клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура съгласно действащото законодателство в страната, учебна и научна дейност.

Съгласно Решение №1 от 09.02.2005 г. на Софийски градски съд е регистрирано Акционерно дружество с фирма “Многопрофилна болница за активно лечение – Доверие” АД с горепосочените седалище и адрес на управление и предмет на дейност. Дружеството е с неопределен срок.

Дружеството е с капитал в размер на 6 275 900.00 лв., разпределен в 627 590 броя поименни акции с номинална стойност десет лева всяка една. Акционерното участие към 31.12.2016 г. е следното:

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Акционерен капитал (BGN'000)	6 275 900	6 275 900
Брой акции (номинал 10 лев)	627 590	627 590
Общ брой на регистрираните акционери	4	3
в т.ч. юридически лица	4	3
Брой акции, притежавани от юридически лица	627 590	627 590
% на участие на юридически лица	100,00%	100,00%
Брой акции, притежавани от физическите лица		
% на участие на физически лица	0,00%	0,00%
	Брой	% от
Акционери, притежаващи акции над 5%	акции	капитала
Доверие Обединен холдинг АД	112 805	17,97%
Индустриален Холдинг Доверие АД	512 705	81,69%

Дружеството се управлява от *Съвет на директорите* в състав:

- Борис Анчев Борисов - Председател
- д-р Димитър Стефанов Гугутков – член и Изпълнителен директор
- Г-н Маргарит Николов Ганев – член
- Г-жа Анна Крумова Недялкова – член
- Вълчин Стоянов Гаров - член

До 31 декември 2016 година са проведени 11 заседания на Съвета на директорите на дружеството, като по – важните решения се свеждат до:

- На заседанието от 19.01.2016 г. е взето решение за приемане годишен финансов отчет за 2015 година.
- На заседанието от 08.02.2016 г. е взето решение за револвиране на банков кредит – овърдрафт №39388/16.03.2012г. за срок от една година.
- На заседанието от 25.02.2016 г. е взето решение за промени в Правилника за устройството, дейността и вътрешния ред на МБАЛ Доверие АД.
- На заседанието от .03.2016 г. е взето решение за провеждане на процедура за закупуване на рентгенов апарат.
- На заседанието от 27.04.2016 г. е взето решение на 02.06.2016 г. да бъде свикано редовно годишно Ощо събрание на акционерите на МБАЛ „Доверие” АД.
- На заседанието от 14.06.2016 г. е взето решение за промени в структурата на дружеството и приемането на нов Правилник за устройството, дейността и вътрешния ред на МБАЛ „Доверие” АД.
- На заседанието от 01.09.2016 г. е взето решение за промени на основните трудови възнаграждения на медицинските сестри и санитарите, работещи в дружеството.

- На заседанието от 13.10.2016 г. е взето решение за нуждите на болницата да бъде закупена медицинска апаратура /ехограф за отделението по гастроентерология, проходен парен стерилизатор за стерилизация, лазер тип „холмиум“ за литотрипсия и уретероскоп ”полуригиден” .
- На заседанието от 22.11.2016 г. е взето решение за повишаване нивото на компетентност на Отделение по ортопедия и травматология – от второ на трето ниво на компетентност

II. СТРУКТУРА

Структурата на болницата е изградена в съответствие с изискванията на Наредба № 49/ 18.10.2010г. на МЗ, на функционално-блоков принцип, както следва:

1. Консултативно-диагностичен блок;
2. Стационарен блок;
3. Операционен блок;
4. Аптека;
5. Център за стерилизация и снабдяване със стерилни материали;
6. Административно-стопански блок.

Консултативно-диагностичния блок на болницата се състои от:

1. Регистратура и информация;
2. Приемно – консултативни и диагностични кабинети както следва:
 - 2.1. Хирургичен кабинет;

2.2. Кабинет ортопедия и травматология с манипулационна зала за обработка и репозиции под рентгенов контрол;

2.3. Урологичен и цистоскопичен кабинет;

2.4. Кабинет за преданестезиологична консултация;

2.5. Кабинет по вътрешни болести;

2.6. Кабинет по гастроентерология с апаратура за ендоскопска диагностика;

2.7. Кабинет по кардиология с апаратура за неинвазивна функционална диагностика (велоергометрия, ехокардиография);

2.8. Кабинет по нефрология;

2.9. Кабинет по нервни болести с ЕЕГ, ЕМГ и доплерсонография диагностика;

2.10. Кабинет по физикална и рехабилитационна медицина;

2.11. Кабинет акушеро-гинекологичен;

3. Медико – диагностични лаборатории, както следва:

3.1. МДЛ по Микробиология;

3.2. МДЛ по Клинична лаборатория;

3.3. МДЛ по Обща и Клинична патология и цитопатология.

4. Лаборатория по трансфузионна хематология.

5. Отделение по образна диагностика без легла, в това число:

5.1. Кабинет за рентгенография и рентгеноскопия;

5.2. Кабинет за компютърна томография;

5.3. Кабинет за магнитно – резонансна томография;

5.4. Кабинет за мамография;

5.5. Кабинет за ехография, доплерсонография вкл. с цветно изображение, остеоденситометрия;

6. Отделение по физикална и рехабилитационна медицина без легла.

Структурите са оборудвани с необходимите за тяхната дейност консумативи, инструменти, пособия и апаратура.

Към кабинет ортопедия и травматология с обособена хирургично-ортопедична зала за обработка и репозиции под рентгенов контрол.

В кабинетите за ултразвукова диагностика се обслужват пациенти на стационарно лечение в отделение по ортопедия и травматология, хирургично отделение, гинекологично отделение, отделение по неврология, урологично и гастроентерологично отделение.

Стационарен блок със 113 легла, състоящ се от:

Отделение хирургия

Отделение по урология

Отделение по гинекология

Отделение по гастроентерология с ендоскопска дейност

Отделение по ортопедия и травматология

Отделение по анестезиология и реанимация

Отделенията разполагат с площ, достатъчна за осъществяване на съвременни болнични грижи. Същите притежават собствени манипулационни и превързочни зали и кухненски офиси.

Болницата разполага с Операционен блок с 4 /четири/ напълно оборудвани операционни зали, по една за отделенията по: Ортопедия и травматология, Обща и ендоскопска, Урология, Гинекологична/септична.

Болницата разполага със собствена *болнична аптека*, която е създадена, функционира и се управлява съгласно изискванията на Закона за лекарствата и аптеките в хуманната медицина и Закона за контрол върху наркотичните вещества и прекурсорите.

Болничната аптека се управлява от Управител, който е магистър – фармацевт, отговарящ на особените изисквания на приложимите

нормативни разпоредби и организира снабдяването на болницата с лекарства, консумативи и материали за дейността ѝ.

Центъра за стерилизация и снабдяване със стерилни материали е оборудван и работи при затворен цикъл (миене, дезинфекция, зареждане, стерилизация).

Административно – стопанският блок се състои от:

Административен отдел;

Финансово – счетоводен отдел;

Отдел “Медицинска информация и статистика и договорни партньори”

Стопански дейности.

III. ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ

Изпълнителният директор на болницата определя щатното разписание съгласно утвърдената в настоящия правилник структура.

Средносписъчният брой на персонала в МБАЛ “Доверие” АД към 31.12.2016 г. е 204 броя, в т.ч.:

- Лекари – 45;
- Фармацевти -2;
- Медицински сестри, лаборанти и рехабилитатори – 79;
- Санитари – 33;
- Висш немедицински персонал – 17;
- Друг персонал - 28

По граждански договор за 2016 година са работили: лекари – 10, медицински персонал – 1 и друг персонал – 2 .

IV. ИНФОРМАЦИОННО ОСИГУРЯВАНЕ

В МБАЛ “Доверие” е внедрена болнична информационна система разработена от фирма Гамаконсулт за събиране, обработка и анализ на информацията. Модулите Гама Код Мастер и Гама Мултилаб са предназначени за осъществяване на автоматизирано управление на дейностите, свързани с процеса на регистриране и обслужване на пациенти на ДКБ на лечебното заведение и цели проследяемост на процесите и постигане на по – добро използване на ресурсите на болницата. Подпомага процеса на обслужване на пациентите, предоставя инструмент за планиране на натовареността на ресурсите на болницата: кабинетите, персонала, апаратурата; дава възможност за електронни заявки за клинична лаборатория, микробиологична лаборатория, патологична лаборатория и образна диагностика от стационарните отделения.

Счетоводството на болницата работи с модулите Гама Конт, Кама Калк и Гама Стор.

Болнична аптека работи с модула Гама Стор.

Заплатите се изработват с програмен продукт – Омега Тим, който има и модул за Личен състав.

V. ОТЧЕТ НА ДЕЙНОСТТА ПО НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Сравнителната таблица показва динамиката на дейността през изминалата година в сравнение с предходната.

Качествени показатели за дейността

Показатели	12.2016	12.2015	Изменение в %
Леглодни	19 984	17 999	+11,03
Преминали болни	6775	7 523	-9,94
Среден престой	2,95	2,53	+16,60

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТ НА ОТДЕЛЕНИЯТА			
Период от 01/2016 до 12/2016;			
Име	леглодни	преминали болни	среден престой
1200 Отделение по хирургия	2 850	781	3,65
2300 Отделение по неврология	39	39	1,00
2400 Гинекологично отделение	2 568	881	2,91
2600 Отделение по урология	3 894	2 044	1,91
2700 Отделение по гастроентерология	8 473	2 751	3,08
2800 Отделение по ортопедия и травматология	1 894	468	4,05
2302 Физикална рехабилитационна медицина			
2900 ОАИЛ	266	178	1,49
Общо	19 984	6775	2,95

и сравнение с предходен период

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТ НА ОТДЕЛЕНИЯТА			
Период от 01/2015 до 12/2015;			
Име	леглодни	преминали болни	среден престой
1200 Отделение по хирургия	3 428	1 023	3,35
2300 Отделение по неврология	127	105	1,21
2400 Гинекологично отделение	1 885	893	2,11
2600 Отделение по урология	4 176	2 584	1,62
2700 Отделение по гастроентерология	7 947	2 607	3,05
2800 Отделение по ортопедия и травматология	356	94	3,79
2302 Физикална рехабилитационна медицина	79	10	7,90
2900 ОАИЛ	1	207	0,00
Общо	17 999	7 523	2,39

в таблицата по-долу е отразена дейността на отделенията само по клиничните пътеки.

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТ НА ОТДЕЛЕНИЯТА ПО КП			
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; по звена;Период от 01/2016 до 12/2016;			
Име	леглодни	преминали болни	среден престой
1200 Отделение по хирургия	2 851	662	4.31
2400 Гинекологично отделение	2 490	822	3,03
2600 Отделение по урология	3 425	1 531	2.24
2700 Отделение по гастроентерология	8 443	2 726	3,10
2800 Отделение по ортопедия и травматология	1 879	449	4,18
2302 Физикална рехабилитационна медицина			
2900 ОАИЛ	5	2	2.50
Общо	19 093	6 192	3.08

и сравнение с предходен период

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТ НА ОТДЕЛЕНИЯТА ПО КП			
Период от 01/2015 до 12/2015;			
Име	леглодни	преминали болни	среден престой
1200 Отделение по хирургия	3 273	860	3,81
2400 Гинекологично отделение	1 792	808	2,22
2600 Отделение по урология	3 977	2 369	1,68
2700 Отделение по гастроентерология	7 924	2 588	3,06
2800 Отделение по ортопедия и травматология	330	83	3,98
2302 Физикална рехабилитационна медицина	63	9	7,00
2900 ОАИЛ	1	1	1,00
Общо	17 360	6 718	2,58

Извода е, че 91.40 % от преминалите болни през стационара на болница "Доверие" е по линията на НЗОК за периода на м.01-м.12.2015 г., спрямо 96.45 % за периода м.01-м.12.2015 г. Наблюдава се намаление на броя на пациентите, лекувани по линия на Здравна каса, за сметка на пациентите, платили за своето здраве.

VI. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

Разполагайки с достатъчно налична информация за целите на финансовия анализ, има възможност за съответните изводи и извеждане

на адекватни насоки за развитие, с цел подобряване на финансовите показатели. На този етап разходите на МБАЛ Доверие са оптимизирани, като следва да се подчертае, че се прецизира присъщото им отразяване във всяко от двете дружества – медицински център и болница, с оглед неутежняване и изкривяване на финансовите им резултати. Остава неизчерпан докрай резерва от възможности за увеличаване на приходите от дейност на дружеството и поради този факт следва да се направи по – детайлен анализ на приходите, както по източници, така и по местореализация.

Основните икономически показатели за анализирания период – януари –декември 2016 г. и сравнителните януари – декември 2015 г. са изготвени въз основа на данните от Отчета за всеобхватния доход, Отчета за финансовото състояние, Отчета за паричния поток на МБАЛ “Доверие” АД за съответните периоди.

I. Анализ на разходите за дейността

РАЗХОДИ ЗА ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN ‘000</i>	<i>BGN ‘000</i>
Разходи за материали	2148	1841
Разходи за външни услуги	1651	1861
Разходи за амортизация	678	953
Разходи за заплати	3754	3743
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	499	496
Други разходи	0	64
Общо:	8730	8958

АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Разходи за материали	16	40
Разходи за външни услуги	153	173
Разходи за амортизация	10	7
Разходи за заплати	515	559
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	55	63
Други разходи	181	43
Общо:	930	885

За да добием по – реална представа какво стои зад тези цифри, разходите са представени подробно в таблиците по-долу:

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
<i>Разходите за материали включват:</i>		
Лекарствени продукти	406	453
Медицински консумативи	1476	1052
Работно облекло и постелен инвентар	22	15
Вода	11	17
Ел. Енергия	44	41
Топлоенергия	26	37
Гориво по занаятие	5	7
Храна за пациентите и дежурен персонал	76	123
Санитарни и почистващи материали	43	49
Канцеларски материали	18	25
Медицински инструментариум и ММП	14	15
Други материали/за текуща поддръжка	19	47
Общо	2160	1881

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
<i>Разходите за външни услуги включват:</i>		
Наем към ДОХ	65	65
Наем към ИХД	610	720
Наем апаратура	108	197
Медицински услуги	31	45
Поддръжка на оборудване и софтуер	481	419
Поддръжка и ремонт на чужди активи	52	61
Телефон, интернет, пощенски услуги	15	22
Опасни болнични отпадъци	31	31
Пране	61	60
Почистване	18	51
Други договори за външни услуги	47	49
Възнаграждения по граждански договори	237	226
Разходи за такси и лицензии	7	7
Одит	6	15
Застраховки	11	10
Реклама	18	18
Разходи за обучение и квалификация	1	5
Други външни услуги	5	33
Общо	1804	2034

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
<i>Разходите за персонала включват:</i>		
Възнаграждения по трудов договор	4082	4133
Възнаграждения на СД и Изп.директор	189	163
Начисления за неизползван платен отпуск	0	6
Социални осигуровки	556	559
Общо	4827	4861

Разходите за персонала – заплати и осигуровки се начисляват съгласно действащите нормативни документи – законови и вътрешни, а именно: трудовите договори, Кодекса на труда, Кодекса за задължително

обществено осигуряване, Правилник за възнагражденията и свързаните с тях плащания на МБАЛ “Доверие” АД и др.

Разходите за амортизации се начисляват съгласно Закона за счетоводство.

ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

<i>Други разходи</i>	31.12.2016 BGN ‘000	31.12.2015 BGN ‘000
Представителни разходи	22	17
Командировки	3	2
Обезщетения болничен работодател	9	13
Обезщетения по КТ	27	64
Глоби и неустойки	1	-
Обезценени вземания	4	-
Непризнат данъчен кредит	156	-
Освободена провизия за пенсиониране	(69)	(7)
Начислена провизия за пенсиониране	25	7
Разходи за данъци	2	4
Други	2	7
Общо	182	107

II. Анализ на приходите по звена и разходите

При изготвяне на отчетите се спазва принципа на текущо начисляване и съпоставимост между приходи и разходи.

СПРАВКА ПРИХОДИ ПО ЗВЕНА

Период от 01/2016 до 12/2016;

звена	приходи	
	лева	%
1200 Медико-диагностични лаборатории	424 320	4,88
1300 Образна диагностика	164 500	1,89
2100 отделение по хирургия	1 014 542	11,67
2300 отделение по неврология	34 339	0,39
2302 отделение по физикална и рехаб.медицина	898	0,01
2400 Гинекологично отделение	1 937 329	22,28
2600 отделение по урология	1 661 260	19,11
2700 отделение по гастроентерология	2 626 717	30,21
2800 отделение по ортопедия и травматология	799 481	9,19
2900 отделение по анестезиология и интензивно лечение	4 375	0,05

2500 клинични проучвания	3 809	0,04
4000 Административна-стопански блок	23 560	0,27
Общо приходи	8 695 131	100

и за предходния сравнителен период

СПРАВКА ПРИХОДИ ПО ЗВЕНА

Период от 01/2015 до 12/2015;

звена	приходи лева	%
1200 Медико-диагностични лаборатории	263 476	3,33
1300 Образна диагностика	135 235	1,71
1200 Отделение по хирургия	1 151 933	14,56
2300 Отделение по неврология	90 902	1,15
2302 Отделение по физикална и рехаб.медицина	7 432	0,09
2400 Гинекологично отделение	1 525 122	19,27
2600 Отделение по урология	1 949 308	24,63
2700 Отделение по гастроентерология	2 632 431	33,26
2800 Отделение по ортопедия и травматология	133 655	1,69
2900 ОАИЛ	4 799	0,06
2500 Клинични проучвания	9 141	0,12
4000 Административна-стопански блок	10 647	0,13
Общо приходи	7 914 081	100

От анализираните данни за периода в този разрез прави впечатление сравнително висок дял на приходите от отделенията по гастроентерология и урология. Почти се запазва тенденцията на относителния дял на приходите на отделенията в общата рамка на общите приходи за сравняваните периоди, като с най голям относителен дял през 2016 г. са: отделението по гастроентерология – 30.21%; гинекологично отделение – 22.28%; отделението по урология – 19.11 % . Забелязва се увеличение на приходите в АГ отделение – 22.28% за 2016 г. и 19.27% през 2015 г, което се дължи на увеличеният брой операции с робот Да Винчи.

Спецификата на дейността е елемент от социалните ангажименти на държавата.

В аналогичен разрез на предложената структура на приходите е справедливо да се разгледат и разходите, предложени в таблицата по-долу:

СПРАВКА РАЗХОДИ ПО ЗВЕНА

Период от 01/2016 до 12/2016;

Име	разходи	
	лева	%
1100 Приемно-консултативни кабинети	44 906	0,46
1200 Медико-диагностични лаборатории	652 717	6,76
1300 Отделение по Образна диагностика	392 303	4,06
2100 отделение по хирургия	826 314	8,55
2101 Операционен блок	1 110 089	11,49
2300 отделение по неврология	44 213	0,46
2302 отделение по физикална и рехаб.мед.	50 683	0,52
2400 отделение по гинекология	1 231 811	12,75
2600 отделение по урология	1 203 216	12,46
2700 отделение по гастроентерология	1 382 006	14,31
2800 отделение по ортопедия и травматология	718 221	7,43
2900 отделение по анестезиология и интензивно лечение	654 479	6,77
4100 Администрация	1 349 436	13,98
ОБЩО	9 660 394	100

и сравнение с периода на предходната година

СПРАВКА РАЗХОДИ ПО ЗВЕНА

Период от 01/2015 до 12/2015;

Име	разходи лева	%
1100 Приемно-консултативни кабинети	53 183	0,54
1200 Медико-диагностични лаборатории	672 260	6,83
1300 Образна диагностика	458 043	4,65
2100 Отделение по хирургия	936 374	9,51
2101 Операционен блок	420 133	4,27
2115 Роборизирана система Да Винчи	871 718	8,86
2150 Отделение по кардиология	298 347	3,03
2300 Отделение по неврология	103 548	1,05
2302 Отделение по физикална и рехаб.медицина	69 789	0,71
2400 Гинекологично отделение	1 005 410	10,21
2600 Отделение по урология	1 289 489	13,10
2700 Отделение по гастроентерология	1 387 022	14,09
2800 Отделение по ортопедия и травматология	278 193	2,83
2900 Отделение по анестезиология и интензивно лечение	697 434	7,09
4000 Административна-стопански блок	1 301 724	13,23
Общо разходи	9 842 667	100

Кабинетите на медико – диагностичните лаборатории, образна диагностика и отделението по анестезиология и интензивно лечение, операционен блок и административно – стопански блок /администрация, ФСО, транспортно звено, стопански дейности, отдел медицинска статистика и информатика, болнична аптека, стерилизация, регистратура/ са необходими за нормалното функциониране на другите отделения в МБАЛ Доверие АД. Техните разходи при определяне на себестойност на лечение се разпределят към основните отделения.

III. Анализ на приходите по източници

	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN '000</i>
Приходи от продажба на услуги :		
Приходи от дейност по СЗОК	6 115	5 553
в т.ч. от услуги - операция с робот Да Винчи	1 288	843
Платени медицински услуги	1 587	1 886
в т.ч. от услуги - операция с робот Да Винчи платени	284	328
Приходи от дейност по ЗОФ	98	101
Приходи от дейност с МЦ Доверие АД	573	343
Приходи от дейност клинични проучвания	4	9
Приходи от дарения - медикаменти	73	0
Общо:	8 450	7 892

и в процентно изражение на приходите по произход

Приходи от продажба на услуги :	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>	%
Приходи от дейност по СЗОК	6 115	72,37
Платени медицински услуги	1 587	18,78
Приходи от дейност по ЗОФ	98	1,16
Приходи от дейност с МЦ Доверие АД	573	6,78
Приходи от дейност клинични проучвания	4	0,05
Приходи от дарения - медикаменти	73	0,86
Общо:	8 450	100

и сравнено с предходен период

Приходи от продажба на услуги :	31.12.2015 BGN '000	%
Приходи от дейност по СЗОК	5 553	70,36
Платени медицински услуги	1 886	23,90
Приходи от дейност по ЗОФ	101	1,28
Приходи от дейност с МЦ Доверие АД	343	4,35
Приходи от дейност клинични проучвания	9	0,11
Приходи от дарения - медикаменти	0	0,00
Общо:	7 892	100

От анализиранияте данни се вижда високия относителен дял на приходите от НЗОК – между 72.37 % за 2016 г. и 70.36 % за периода на 2015 г., следват платени медицински услуги – между 18.78% за 2015 г. до 23.90% за периода на 2015 г. от общите приходи на лечебното заведение. Приходите от здравно – осигурителни фондове остават и през 2016 г. незначителни в общия дял на приходите на дружеството – под 2% .

Най – точната представа за дейността на дружеството може да бъде изразена в три поредни години със съпоставими данни, представени в следващата таблица :

Наименование	Сума (хил. лв)		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
а	1	1	3
А. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			
I. Разходи по икономически елементи			
1. Разходи за материали	2 160	1 881	1 758
2. Разходи за външни услуги	1 804	2 034	2 517
<i>в т.ч. Граждански договори</i>	237	226	219
<i>в т. ч. Наеми към ИХД и ДОХ</i>	675	785	785
<i>в т.ч. Наеми за апаратура</i>	108	197	638
3. Разходи за амортизация	688	960	897
4. Разходи за възнаграждения	4 271	4 302	4 355
<i>в т. ч. ДУК</i>	163	163	114
5. Разходи за социални осигуровки	556	559	540
7. Други разходи в т.ч.:	182	107	146
Всичко по група I	9 661	9 843	10 213
II. Суми с корективен характер			

1. Балансова стойност на продадени активи/ без продукция			
2. Други суми с корективен характер			
Всичко по група II:	0	0	0
III. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ			
1. Разходи за лихви в т.ч. лихви към свързани предприятия	179	236	257
в т.ч. от свързани лица	0	6	7
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			1
2. Други финансови разходи	38	35	34
Всичко по група III	217	271	292
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I+II+III)	9 878	10 114	10 505
В. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	0	0	0
VI. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ			
1. Данъци от печалбата	(118)	(219)	(216)
2. Отсрочени данъци			
Общо по група VI	(118)	(219)	(216)
Г. ПЕЧАЛБА	0	0	0
ОБЩО РАЗХОДИ	9 760	9 895	10 289
ПРИХОДИ			
А. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			
I. Нетни приходи от продажби			
1. Услуги	8 450	7 892	8 284
в т.ч. от свързани лица	635	429	303
2. Други приходи от продажби	245	22	24
в т.ч. от свързани лица	232	12	12
Всичко по група I	8 695	7 914	8 308
В Т.Ч.ПРИХОДИТЕ ПО ПРОИЗХОД			
1. Приходи от СЗОК	6 115	5 553	5 894
в т.ч. От операция с робот Да Винчи	1 288	843	216
2. Приходи от медицински услуги	1 587	1 886	1 975
в т.ч. От операция с робот Да Винчи	284	328	283
3. Приходи от фондове	98	101	73
4. Приходи от други договори /лаб. и образна/	573	343	269
5. Приходи от клинични проучвания	4	9	73
6. Други приходи	73		24
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ПРОИЗХОД	8 450	7 892	8 308
II. Приходи от финансиране			
III. Финансови приходи	0	1	2
Всичко по група III	0	1	2
Б. ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I+II+III)	8 695	7 915	8 310
В. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (Общо разходи-Общо приходи)	1 183	2 199	2 195

Г. ЗАГУБА	1 065	1 980	1 979
ОБЩО ПРИХОДИ	9 760	9 895	10 289

IV. Икономически показатели

(в хиляди лева) 31.12.2015 31.12.2015 31.12.2014

АКТИВИ

Имоти, машини и съоръжения	3 018	3 452	3798
Нематериални активи	4	7	2
Активи по отсрочени данъци	558	440	230
Общо нетекущи активи	3 580	3 899	4030
Материални запаси	365	298	228
Вземания от свързани предприятия	202	123	31
Търговски и други текущи вземания и заеми	690	709	489
Пари и парични еквиваленти	278	257	93
Общо текущи активи	1 535	1 387	841
Общо активи	5 115	5 286	4871

КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Регистриран капитал	6 276	6 276	170
Резерви	747	747	684
Натрупана печалба (загуба)	(7 746)	(6 681)	(4701)
Общо собствен капитал	(723)	342	(3847)
Нетекущи задължения по банкови заеми	2 812	3 213	2957
Нетекущи задължения към свързани предприятия			1115
Други нетекущи задължения	6	10	
Провизии	13	37	
Общо нетекущи пасиви	2 830	3 260	4072
Текущи задължения по банкови заеми	400	267	700
Задължения към свързани предприятия	1 972	778	3364
Търговски задължения	246	236	132
Задължения към персонала и за социално осигуряване	306	299	380
Задължения за данъци	72	72	70
Провизии	12	32	
Общо текущи пасиви	3 008	1 684	4646

Общо пасиви	5 838	4 944	8718
Общо капитал и пасиви	<u>5 115</u>	<u>5 286</u>	<u>4871</u>

През 2016г. е реализирана по малка загуба в размер на 1065 хил.лв. в сравнение с 2015 г., за която загубата е 1 980 хил.лв. Причините за това направените по малки разходи за дейността със 135 хил.лв. по малко и реализираните по високи приходи със 780 хил.лв. в повече през отчетния период.

Наличните парични средства от 278 хил. лв. не могат да покрият текущите задължения към 31.12.2016 г.

За да се анализира по-пълно дейността на дружеството се изчисляват показатели за финансово-счетоводен анализ, показатели в три основни групи, които са класически направления в анализа на финансовите съотношения. Стойностите на коефициентите служат за изводи за изследване на тенденции.

Показатели за ликвидност

Ликвидността е икономическо понятие. Тя е мярка за възможностите МБАЛ Доверие АД да плаща своите текущи задължения предвид наличните активи.

За да могат да бъдат покрити всички задължения на дружеството с наличните краткотрайни активи, коефициентите трябва да бъдат по-големи от единица.

- към 31.12.2015 г. - **К на обща ликвидност** = (краткотрайни активи) 1387/(краткосрочни задължения) 1721 = 0.806

- към 31.12.2016 г. - **К на обща ликвидност** = (краткотрайни активи) 1540/(краткосрочни задължения) 3012 = 0.511

- към 31.12.2015 г. - **К на незабавна ликвидност** = (краткосрочни вземания+парични средства) 1089/(краткосрочни задължения)1721 = 0.633

- към 31.12.2016 г. - **К на незабавна ликвидност** = (краткосрочни вземания+парични средства) 1175/(краткосрочни задължения)3012 = 0.390

Показатели за рентабилност

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите - собствени и финансираня, на собствения и привлечения капитал, както и на реалните активи на дружеството.

Коефициентите на рентабилност са положителни величини, когато финансовия резултат е печалба и показват темповете на възвръщаемост на капитала.

Показатели за финансова автономност

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансовата независимост на дружеството от кредиторите и способността му да посреща своите задължения.

Този коефициент измерва степента на покритие на така наречения изискуем пасив със собствен капитал.

- към 31.12.2015 г. - **К на финансова автономност** = (собствен капитал) 342/(пасиви)4944 = 0.069

- към 31.12.2016 г. - **К на финансова автономност** = (собствен капитал) – (723)/(пасиви)5843 = (0.124)

- към 31.12.2015 г. - **К на задлъжнялост** =(пасиви) 4944/ (собствен капитал) 342 = 14.456

- към 31.12.2016 г. - **К на задлъжнялост** =(пасиви) 5843/ (собствен капитал)
(723) = (8.082)

В заключение на представителния анализ на финансовите съотношения изисква отчитането на множество фактори, които оказват своето влияние върху дейността на дружеството. В този смисъл универсална методика за финансово – счетоводен анализ не съществува. Това изложение е само една възможност за най – обща ориентация на финансовото състояние на Многопрофилна болница за активно лечение “Доверие” АД.

VII. ДРУГИ БЕЛЕЖКИ

Няма вероятност дружеството да прекрати дейността си през следващите години.

Дружеството не осъществява научно – изследователска и развойна дейност.

Във връзка с чл. 187 буква Д от Търговския закон дружеството не притежава собствени акции.

Във връзка с чл. 247 от Търговския закон общото получено възнаграждение на Съвета на директорите е в размер на 64 хил. лв. за 2016 година. Членовете на Съвета на директорите не притежават акции на дружеството.

VIII. ЦЕЛИ, ПЕРСПЕКТИВИ, БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Въведените делигирани бюджети, финансиращи лечението на задължително здравно – осигурени пациенти от една страна, както и

лимитирането и недофинансирането на клинични пътеки, по които работим, ограничават финансовите постъпления, които болницата би могла да реализира при използване на пълният си капацитет.

От друга страна, въведените високоспециализирани, скъпоплатени медицински услуги, предвид икономическа обстановка, не могат да привлекат достатъчно платежоспособни пациенти.

В тази среда, основната цел на дружеството е постигане на определена финансова стабилизация, като усилията са насочени към договаряне с НЗОК за по-голям обем на изпълнение на високотехнологични клинични пътеки – роботизирана хирургия.

Увеличение на приходите се очаква и след реструктуриране дейността на болницата, което ще доведе до положителен финансов резултат в края 2017 г.

Едно от нещата, с които МБАЛ "Доверие" се наложи е качеството на медицинските услуги, които предлага – качество на труд на целия медицински персонал – от санитаря до лекаря. Но за сметка на това, поради увеличението на пациентопотока, се занижи нивото на битовите условия, като в стая с едно легло се слагат две, а в двойните стаи - три легла. Това рано или късно ще окаже влияние върху избора на пациента, което трябва да се предотврати и то в условия на реална конкуренция - отварят врати все по-нови и по-модерни болници.

Целите, поставени от ръководството са:

- произвеждане на конкурентен болничен продукт и болнични услуги във всяко едно отношение - технологично медицинско оборудване, висока квалификация на лекарските екипи и качество на медицинското обслужване;
- Увеличаване дела на високотехнологичните платени медицинските услуги, предлагани от МБАЛ "Доверие";

- Утвърждаване името на МБАЛ “Доверие” АД като еквивалент на модерна медицина, качество, ориентираност към пациента във връзка с въведената нова апаратура.

Начините за постигане на целите могат да се осъществят чрез:

- Приоритетно използване на модерните, иновативни и щадящи пациента дигностични и терапевтични методи на съвременната медицина;
- Налагане качествата на роботизираната хирургия в областта на урологията и гинекологията, с оглед привличане на повече пациенти;
- Провеждане на продължаващо обучение на лекари – специалисти от МБАЛ с оглед пълно използване възможностите на софтуера на Роботизирана операционна система /Да Винчи/;
- Разширяване на съвместната дейност с известни европейски специалисти по роботизирана хирургия;
- Привличане на пациенти от съседни държави, чрез предлагане на конкурентна цена на операция с Роботизирана операционна система /Да Винчи/;
- Поддържане имиджа на болницата като лечебно заведение обрнато към пациента и отстояващо качеството на предлаганите услуги, не само в медицински, но и в организационен и чисто човешки аспект;
- Активизиране дейността в посока на нови контакти с туроператорски фирми, ориентирани към медицински туризъм.
- Увеличаване на пациентопотока от доброволните здравноосигурителни фондове, особено от тези, които влизат в структурите на Доверие Обединен холдинг;

- Разработване на рекламна стратегия за привличане на пациенти;
- Разширяване на дейността чрез увеличаване на пациентопотока от медицински центрове, частни кабинети и други здравни структури на базата на договори за сътрудничество.

Акцентът в развитието на болницата е поставен върху привличането на пациенти за предлаганите от нас съвременни медицински услуги, с оглед по-бързото възвръщане на вложените инвестиции.

Освен това, стремежът ни е насочен към налагането на МБАЛ "Доверие" като център с национално значение за борба с рака на простатната жлеза, за което е необходимо разширяване на легловата база и подобряване на битовите условия.

Изпълнителен директор

/д-р Димитър Гугутков

