изпълняване програма за профилактика на рака на шийката на матка с вземане на цитонамазка, която не продължи през 2022 г.

- ✓ В Отделение по нуклеарна медицина има намаление на пациентите за сцинтиграфски изследвания от 57,0%, докато при СПЕКТ/СТ изследванията има намаление от 7,2%, а при PET/CT се наблюдава увеличение от 32,5%. В общия брой пациенти и изследвания има значителен ръст от 24,5%;
- ✓ В Клинична лаборатория за разлика от предходни години, когато винаги се наблюдава значително увеличение, през 2021 г. се наблюдава намаление – 3,2% при изследванията и 6,1% при пациентите;
- ✓ В Отделение по Образна диагностика има броя на извършените изследвания има намаление от 3,2%.

4. Специфични индикатори за качеството на резултата от болничната медицинска помощ.

- ✓ броя на новорегистрираните се наблюдава намаление от 13,8%;
- ✓ диспансеризираните са се задържали на почти същото ниво;
- ✓ броя на снетите от учет е увеличен с по-малко от единпроцент – 0,8%;
- ✓ преканцерозите са със значително намаление от 67,7%, при Ca in situ също се наблюдава голямо намаление от 68,1%.

4.Промяна на здравословното състояние на пациентите в процеса на провежданото лечение и след завършването му.

- ✓ оздравели пациенти – 923 бр.;
- ✓ пациенти с подобрение – 6 103 бр.;
- ✓ пациенти без промяна - 6 687 бр.;
- ✓ пациенти с влошаване – 185 бр.

5. Болничен леталитет - Болничната смъртност общо за лечебното заведение е намаляла с 42,0%. Следоперативната смъртност е с увеличение от 63,6%, а в смъртността при неоперираните е с намаление от 50,6%. Смъртността при неоперираните е намаляла, тъй като през предходния отчетен период в лечебното заведение имаше разкрит Ковид сектор и Сектор Ковид реанимация.

III. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

1. Основни финансови показатели :

хил. лв.

	31.12.2022г.	31.12.2021г.	промяна
Приходи от обичайна дейност	57 832	49 967	7 865
Оперативна печалба	1 329	1 283	46

хил. лв.

	31.12.2022г.	31.12.2021г.	промяна
Нетекущи активи	16 955	18 446	- 1 491
Текущи активи	15 437	12 888	2 549
Разходи за бъдещи периоди	60	32	28
Собствен капитал	15 476	14 282	1 194
Провизии и сходни задължения	906	639	267
Нетекущи пасиви	5 267	6 733	- 1 466
Текущи пасиви	8 864	7 663	1 201

Разходи за бъдещи периоди	60	32	28
Собствен капитал	15 476	14 282	1 194
Провизии и сходни задължения	906	639	267
Нетекущи пасиви	5 267	6 733	- 1 466
Текущи пасиви	8 864	7 663	1 201
Финансирания	1 939	2 049	- 110

2. Приходи :

хил. лв.

показатели	2022г.	2021г.	Промяна в %	Отн.дял на приходите за 2022г.
Нетни приходи от продажби на услуги	56 934	49 364	15,34	98,45
Приходи от финансирания	697	422	65,17	1,21
Други приходи	201	181	11,05	0,34
	57 832	49 967	15,74	100

Равнище на приходите през 2022 г. се е увеличило спрямо предходната година в абсолютна сума 7 865 х.лв. Анализ на структурата на приходите показва увеличение на приходите от изпълнение на договори с РЗОК в абсолютна сума – 7 552 х.лв и увеличение на приходите от платени медицински услуги в абсолютна сума – 18 х.лв.. Увеличили са приходите от финансиране в абсолютна сума – 232 х.лв. и другите приходи в абсолютна стойност – 20 х.лв.

хил. лв.

Видове приходи	**2022 година**		**2021 година**	
	лева	**%**	**лева**	**%**
Приходи	**57 832**	**100**	**49 967**	**100**
Финансиране ДМА	181	0,31	138	0,28
Договор РЗОК (клинични пътеки, амбулаторни процедури, лекарства и мед.изделия)	56 533	97,75	48 981	98,03
Платени мед. услуги	401	0,69	383	0,77
в т.ч. потребителска такса	10		19	
Други приходи	201	0,35	181	0,36
Приходи от финансиране на текуща дейност (държавна доставка кръв и кръвни продукти, допълнително възнаграждение по оперативна програма на МЗ)	340	0,60	162	0,32
Приходи от дарения	176	0,30	122	0,24

3. Разходи

хил. лв.

Показатели	**2022г.**	**2021г.**	**Промяна в %**	**Разлика в**	**Отн.дял на**

				х.лв. 2022г./2021г.	приходите за 2022г.
Материали	41 215	35 420	16,36	5 795	72,95
Външни услуги	2 509	1 591	57,70	918	4,44
Заплати и други възнаграждения	8 423	8 030	4,89	393	14,90
Социални и здравни осигуровки	1 466	1 375	6,62	91	2,59
Амортизации	1 872	1 571	19,16	301	3,31
Други разходи	896	570	57,19	326	1,59
В т.ч. провизии за компенсируем отпуск и др. подобни задължения	724	463	56,37	261	1,28
Общо разходи от оперативна дейност	**56 381**	**48 557**	**16,11**	**7 824**	**99,78**
Финансови разходи в т.ч.	**122**	**127**	**-3,93**	**- 5**	**0,22**
банкови такси	43	43	0	0	0,08
лихви по отпуснат кредит	79	84	-5,95	- 5	0,14
Общо разходи от обичайна дейност	**56 503**	**48 684**	**16,06**	**7 819**	**100**

Най – значимия дял в общите разходи има разхода за материали. В сумата на другите разходи 896 х.лв. е включена сумата 724 х.лв. представляваща сума на натрупващи се компенсируеми отпуски на персонала за 2022г. в размер на 600 х.лв., полагащите се осигуровки в размер на 124 х.лв.

Структурата на разходите за материали е както следва :

хил. лв.

показател	2022г.	2021г.	Промяна в %	Разлика в х.лв. 2022г./2021г.
лекарствени продукти	37 421	32 086	16,63	5 335
В т.ч. лекарствени продукти заплащани от РЗОК	36 642	31 310	17,03	5 332
медицински консумативи	2 548	2 457	3,70	91
В т.ч. кръв и кръвни продукти и изотопи по държавна субсидия	65	63	3,17	2
вода, горива, енергия	646	347	86,17	299
храна за пациентите	159	170	-6,47	-11
други материали	441	360	22,50	81
Общо разходи за суровини и материали	41 215	35 420	16,36	5 795

Икономически показатели за дейността – 2022 година

При изчисляване на икономическите показатели за дейността се приспадат извършените разходи за медикаменти и мед.изделия заплащани от РЗОК, кръв и кръвни продукти и изотопи по държавна субсидия.

лв.

	2022 г.	2021 г.
Среден разход на 1 преминал болен	1 367.00	1 249.16
Среден разход за 1 леглоден	345.52	299.85
Среден разход на 1 храноден	6.04	5.60
Среден разход на 1 лекарстводен	13.07	13.47

Икономически показатели за дейността по звена – 2022 година

При изчисляване на икономическите показатели за дейността по звена се има предвид и извършените разходи за медикаменти и мед.изделия заплащани от РЗОК, кръв и кръвни продукти и изотопи по държавна субсидия.

лв.

	Отделение по онкогинекология		Отделение по онкологична хирургия		О А И Л		Отделение по Медицинска онкология		Отделение по лъчелечение		Отделение по онкогастроентерология	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
среден разход на 1 преминал болен	1806	1662	1075	1104	3090	4043	2437	2145	3690	2834	1188	1512
среден разход за 1 легло	101486	87602	113652	101316	180276	199465	304807	226080	79205	77100	79896	81884
среден разход за 1 леглоден	584	499	439	404	1627	1556	1082	866	182	143	401	498
среден разход на 1 лекарстводен	8	9	19	19	84	122	922	713	7.83	13	9	9

4. Активи

В баланса на дружеството , дълготрайните материални активи са представени по балансова стойност както следва:

- Сгради – 5 769 х.лв. ;
- Машини , производствено оборудване и апаратура – 10 632 х.лв. , която обединява балансовата стойност на : апаратура, производствено оборудване и компютърна техника ;
- Съоръжения и други - 94 х.лв. , която представлява балансовата стойност на съоражения, стопански инвентар и транспортни средства.

Дружеството е поело ангажимент за придобиване на дълготрайни материални активи , включително авансови плащания на стойност 286 х.лв.(построяване на нова сграда,за разполагане на стационарни отделения и др.)

Комисия, назначена със Заповед извърши преглед на дълготрайните активи за наличие на условия за обезценка. Балансовата стойност на записаните дълготрайни активи не се различава съществено (не превишава) от пазарните възстановими цени, поради което не се налага обезценка.

В баланса на дружеството са представени инвестициите в дъщерни дружества в размер на 10 х.лв. Представляващи 100 % дялове в основния капитал на дъщерно дружество Медицински център „Вяра и Надежда“ ЕООД.

В баланса на дружеството са представени материални запаси на стойност 2 307 х.лв. , от които медикаменти – 2 190 х.лв., медицински консумативи – 95 х.лв. , материали – 22 х.лв.

Комисия, назначена със Заповед извърши преглед на материалните записи за наличие на условия за обезценка. Цените ,по които са заведени материалните запаси не превишават продажните пазарни цени, поради което не се налага обезценка.

Отразените в баланса вземания от клиенти в размер на 8 236 х.лв. , произхождат от дължими суми за изпълнени клинични пътеки , клинични процедури за месец декември 2022 година и вложени лекарствени продукти по клинични пътеки и процедури за месец ноември и декември 2022 година на обща стойност 7 653 х.лв. Останалата част от сумата в размер на 519 х.лв. представлява вземания от извършена медицинска дейност по клинични пътеки , клинични процедури, но неприето от РЗОК – Бургас като такива (надлимит) за 2019г., приложени са и спецификации и се очаква през 2023 г. да бъдат уредени. Вземания от други клиенти 64 х.лв и вземания от доставчици по аванси 10 х.лв. . Другите вземания в размер на 71 х.лв. представляват - 50 х.лв. гаранция по договор, след проведен търг и обществени поръчки по ЗОП, 1 х.лв. вземания по надвнесени осигуровки по трудови правоотношения, 2 х.лв. вземания по съдебни спорове по едно дела срещу НЗОК и и присъдени вземания в размер на 17 х.лв. от доставчик за некоректно изпълнен договор за доставка на медицинска апаратура, след проведена обществена поръчка по ЗОП, едно дело водено срещу лечебното заведение, от освободен служител и по едно дело срещу НЗОК . През месец януари и февруари 2023 г. са уредени вземанията от РЗОК – Бургас в размер на 7 653 х.лв. , вземанията от другите клиенти в размер на 18 х.лв. и 10 х.лв. вземания от доставчици по аванси.
В дружеството е извършена обезценка на вземания от клиент , тъй като има условия за това. Вземането е за начислени неустойки по договор за доставка на електрическа енергия за периода м.ноември 2021г. до м.април 2022г на стойност 119 х.лв и е 100 % обезценено. Контрагента не потвърждава размера на вземането. Дружество предстои да търси правата си по съдебен ред.
Няма вземания, които да служат за залог и обезпечение.

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди. В баланса на предприятието са представени разходи за бъдещи периоди в размер на 60 х.лв. предсавляващ извършен абонамент за периодични медицински и икономически издания , суми по застраховки на имущество и медицински специалисти, абонаментно обслужване на медицинска апаратура за месец януари 2023г., наем за ползване на част от сграда за м.януари 2023г. и др. Разходите за бъдещи периоди имат незначителен относителен дял в актива на баланса.

Паричните средства в баланса на лечебното заведение са в размер на: парични средства в брой – 6 х.лв и парични средства в разплащателни сметки – 4 817 х.лв.

Хил.лв.

	2022г.	2021г.	Промяна в %	Отн.дял на 2022г.
Нетекущи (дълготрайни) активи				
1.Концесии,патенти,лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	1	0	0
Сгради	5 769	6 088	-5,24	17,78
Машини,производствено оборудване и апаратура	10 632	11 851	-10,33	32,76
Съоражения и други	94	113	-16,81	0,29
Представени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	286	255	12,16	0,88
Акции и дялове в предприятия от група	10	10	0	0,03
Отсрочени данъци	164	128	28,13	0,50
ОБЩО :	**16 955**	**18 446**	**-8,08**	**52,24**

В. Текущи (краткотрайни) активи				
Суровини и материали	2 307	2 127	8,46	7,11
Вземания от клиенти и доставчици	8 236	7 885	4,85	25,38
Вземания от предприятия от група	1	0	100	0,00
Други вземания	70	95	-26,32	0,22
Парични средства	4 823	2 781	67,99	14,86
ОБЩО :	**15 437**	**12 888**	**19,78**	**47,57**
Разходи за бъдещи периоди	**60**	**32**	**87,50**	**0,19**
СУМА НА АКТИВИТЕ	**32 452**	**31 366**	3,46	100

5. Пасиви

Записан капитал 6 135 х.лв. равен на регистрирания капитал в съда.
Други резерви от 3 189 х.лв., представляващи 8 х.лв. преотстъпени данъци от печалбата през 2002 г. по силата на ЗКПО; 34 х.лв. създадени по време на трансформирането на бившия онкологичен диспансер – бюджетно предприятие , в ЕООД през 2000 година и печалба за финансовата 2014 година до 2018 година. Печалба за финансовата 2014 година след намаление с разходите за данъци от печалбата е в размер на 492 х.лв., съгласно решение на Общински съвет-Бургас по т.5 от Протокол №48/17.02.2015г. едноличните търговски дружества отчисляват дивидент 50 на сто от печелбата, с изключение на случаите, когато дружеството е лечебно заведение и инвестира 50 на сто от печелбата в закупуване на медицинска апаратура и остатъка от печалбата, след отчисляване на дивидента, в т.ч. и инвестициите в медицинска апаратура отнася в „Други резерви“. С решение на Общински съвет-Бургас по т.13 от Протокол 6/17.12.2015г. са утвърдени разходите за медицинска апаратура за финансовата 2014 година. Печалба за финансовата 2015 година след намаление с разходите за данъци от печалбата е в размер на 167 х.лв., съгласно решение на Общински съвет-Бургас по т.3 от Протокол №7/26.01.2016г. едноличните търговски дружества отчисляват дивидент 50 на сто от печелбата, с изключение на случаите, когато дружеството е лечебно заведение и инвестира 50 на сто от печелбата в закупуване на медицинска апаратура и остатъка от печалбата, след отчисляване на дивидента, в т.ч. и инвестициите в медицинска апаратура отнася в „Други резерви“. С решение на Общински съвет-Бургас по т.6 от Протокол 19/29.11.2016г. са утвърдени разходите за медицинска апаратура за финансовата 2015 година. Печалба за финансовата 2016 година след намаление с разходите за данъци от печалбата е в размер на 263 х.лв., съгласно решение на Общински съвет-Бургас по т.37 от Протокол №23/31.01.2017г. едноличните търговски дружества отчисляват дивидент 50 на сто от печелбата, с изключение на случаите, когато дружеството е лечебно заведение и инвестира 50 на сто от печелбата в закупуване на медицинска апаратура и остатъка от печалбата, след отчисляване на дивидента, в т.ч. и инвестициите в медицинска апаратура отнася в „Други резерви“. С решение на Общинскии съвет-Бургас по т.11 от Протокол 34/28.11.2017г. са утвърдени разходите за медицинска апаратура, печалба за финансовата 2017 година след намаление с разходите за данъци от печалбата е в размер на 939 х.лв., съгласно решение на Общински съвет-Бургас по т.10 от Протокол №37/30.01.2018г. едноличните търговски дружества отчисляват дивидент 50 на сто от печелбата, с изключение на случаите, когато дружеството е лечебно заведение и инвестира 50 на сто от печелбата в закупуване на медицинска апаратура и остатъка от печалбата, след отчисляване на дивидента, в т.ч. и инвестициите в медицинска апаратура отнася в „Други резерви“. С решение на Общинскии съвет-Бургас по т.5 от Протокол 50/27.11.2018г. са утвърдени разходите за медицинска апаратура за финансовата 2017 година. Печалба за финансовата 2018 година след намаление с разходите за данъци от печалбата е в размер на 48 х.лв. съгласно решение на Общински съвет-Бургас по т.18 от Протокол №53/29.01.2019г. едноличните търговски дружества отчисляват дивидент 50 на сто от печелбата, с изключение на случаите, когато дружеството е лечебно заведение и инвестира 50 на сто от печелбата в закупуване на медицинска апаратура и остатъка от печалбата, след отчисляване на дивидента, в т.ч. и инвестициите в медицинска апаратура отнася в „Други резерви“. С решение на Общински съвет-Бургас по т.12 от Протокол №3/27.11.2019г. са утвърдени разходи за медицинска апаратура за 12 х.лв. и по т.33 от Протокол №9/28.4.2020г. утвърждаване и останалите 12х.лв.. Печалба за финансовата 2019 година след намаление с

разходите за данъци от печалбата е в размер на 39 х.лв. съгласно решение на Общински съвет-Бургас по т.5 от Протокол №6/28.01.2020г. едноличните търговски дружества отчисляват дивидент 50 на сто от печелбата, с изключение на случаите, когато дружеството е лечебно заведение и инвестира 50 на сто от печелбата в закупуване на медицинска апаратура и остатъка от печалбата, след отчисляване на дивидента, в т.ч. и инвестициите в медицинска апаратура отнася в „Други резерви". С решение на Общински съвет-Бургас по т.6 от Протокол №15/27.10.2020г. са утвърдени разходи за медицинска апаратура за 19 х.лв. Печалба за финансовата 2020 година след намаление с разходите за данъци от печалбата е в размер на 45 х.лв. съгласно решение на Общински съвет-Бургас по т.2 от Протокол №20/23.02.2021г. и 24.02.2021г. едноличните търговски дружества отчисляват дивидент 50 на сто от печелбата, с изключение на случаите, когато дружеството е лечебно заведение и инвестира 50 на сто от печелбата в закупуване на медицинска апаратура и остатъка от печалбата, след отчисляване на дивидента, в т.ч. и инвестициите в медицинска апаратура отнася в „Други резерви". С решение на Общински съвет-Бургас по т.38 от Протокол №25/28.09.2021г. са утвърдени разходи за медицинска апаратура за 22,5 х.лв. Печалба за финансовата 2021 година след намаление с разходите за данъци от печалбата е в размер на 1 154 х.лв. съгласно решение на Общински съвет-Бургас по т.1 от Протокол №36/07.04.2022г. едноличните търговски дружества отчисляват дивидент 50 на сто от печелбата, с изключение на случаите, когато дружеството е лечебно заведение и инвестира 50 на сто от печелбата в закупуване на медицинска апаратура и остатъка от печалбата, след отчисляване на дивидента, в т.ч. и инвестициите в медицинска апаратура отнася в „Други резерви". С решение на Общински съвет-Бургас по т.30 от Протокол №43/27.10.2022г. са утвърдени разходи за медицинска апаратура за 577 х.лв.

Неразпределената печалба е в размер на 4 958 х.лв.
Текущата печалба за 2022 година след намаление с разходите за данъци от печалбата е в размер на 1 194 х.лв.

Задължения към финансови предприятия представлява задължение над една година по договор за кредит с „Експресбанк" АД, преоразувана в Банка ДСК АД и „Регионален фонд за градско развитие" АД, с две години гратисен период и срок на погасяване 10 години. Кредита е предоставян с цел изграждана на сграден фонд и придобиване на медицинска апаратура. Общия размер на кредиате е 7 162 х.лв. Кредита се състои от два компонента - Кредит А предоставен от „Регионелен фонд за градско развитие" АД, при номинален лихвен процент 0% годишно и Кредит Б предоставен от ДСК АД ("Експресбанк" АД) при Референтен лихвен процент, увеличен с 2,4% годишно (Референтен лихвен процент при сключване на договора е 0%). От м.юни 2021 г. започна погасяване на главницата по двата кредита и към 31.12.2022г. размера на задължението до 1 година по Кредит А е в размер на 366,5 х.лв. и Кредит Б е в размер на 366,5 х.лв. и задължението над 1 година по Кредит А е в размер на 2 633,5 х.лв. и Кредит Б е в размер на 2 633,5 х.лв

Задължения към доставчици – 7 069 х.лв., от тях 7 069 х.лв. с текущ характер , уредени през м.януари и м.февруари 2023 г.

Задълженията към персонала – 643 х.лв. представляват начислени работни заплати за м. декември 2022 година изплатени през м. януари 2023 година .

Задълженията към осигурителни предприятия – 216 х.лв. представляват начислените осигуровки върху работните заплати м. декември 2022 г. , внесени през м. януари 2023 г.

Данъчни задължения в размер на 147 х.лв. представляват:

- 25 х.лв. данък по ЗДДФЛ върху начислените работни заплати за м. декември 2022г. и изплатени през м.януари 2023г.
- 122 х.лв. дължим данък върху печалба за 2022 г.

Други краткосрочни задължения 56 х.лв., представляват гаранции за изпълнение на договори - 46 х.лв., дължима лихва към 31.12.2022г. по Кредит Б предоставен от ДСК АД ("Експресбанк" АД) – 2 х.лв и удръжки от работни заплати представляват начислените удръжки за членски внос,

запори, заеми от работни заплати за м.декември 2022 година изплатени през м.януари 2023 година. в размер на 8 х.лв

Провизии и сходни задължения – 906 х.лв. , от които задължения по натрупан неизползвани отпуск – 752 х.лв. и задължения за осигуровки в/у неизползв.отпуск – 154 х.лв.

В баланса на дружеството е отразена неусвоено финансиране в размер на 1 939 х.лв.

През 2022 година лечебното заведение е получило дарение за закупуване дълготрайни материални активи (медицинска апаратура) в размер на 22 х.лв. Предоставеното финансиране за дълготрайни активи е намалено със счетоводните амортизации на активи , за които е получено. При признаването на финансирането за приход е спазен принципа на СС№ 20 „Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ". Финансиране на дълготрайни материални активи – 1 848 х.лв. и финансиране на текуща дейност – 91 х.лв.

хил.лв.

	2022г.	2021г.	Промяна в %	Отн.дял на приходите за 2022г.
Собствен капитал				
Записан капитал	6 135	6 135	0	18,90
Други резерви	3 189	2 035	56,71	9,83
Неразпределена печалба	4 958	4 958	0	15,28
Текуща печалба (загуба)	1 194	1 154	3,47	3,68
ОБЩО :	**15 476**	**14 282**	**8,36**	**47,69**
Провизии за пенсии и други подобни задължения	**906**	**639**	**41,78**	**2,79**
Задължения				
1.Задължения към финансови предприятия	6 000	6 733	-10,89	18,49
2.Получени аванси	0	20	0	0
3.Задължения към доставчици	7 069	6 626	6,68	21,78
4,Задължения към персонала	643	640	0,47	1,98
5.Осигурителни задължения	216	188	14,89	0,67
6.Данъчни задължения	147	130	13,08	0,45
7.Други задължения	56	59	-5,08	0,17
ОБЩО :	**14 131**	**14 396**	**-1,84**	**43,54**
до 1 година	8 864	7 663	15,67	27,31
над 1 година	5 267	6 733	-21,77	16,23
Финансирания	**1 939**	**2 049**	**-5,37**	**5,98**
СУМА НА ПАСИВИ	**32 452**	**31 366**	**3,47**	**100**

Всички данни и стойности, използвани при изчисление на финансовите и нефинансовите показатели са представени в годишния финансов отчет на „КОЦ-Бургас" ЕООД за 2022г. и всички от съществено значение разяснения по отношение на сумите на разходите са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

Дружеството отчита положителен финансов резултат за 2022 година , преди данъчно облагане 1 329 х.лв., а след приспадането на текущия данък по ЗКПО в размер на 1 194 х.лв. Въз основа на информацията представена в отчета за приходите и разходите и счетоводния баланс на дружеството за 2022 година представям следните показатели получени в резултат на финансово – счетоводен анализ :