ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2023 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2023 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление №251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

С Постановление №394 на Министерския съвет от 30.12.2015 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Директива 2013/34/ЕС от 26 юни 2013 г. на Европейския парламент и на Съвета относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия и за изменение на Директива 2006/43/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и за отмяна на директиви 78/660/ЕИО и 83/349/ЕИО на Съвета (ОВ, L 182 от 29/06/2013). Приемането на тези изменения към съществуващи стандарти не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството за текущата година.

СБРДЦП "Света София" ЕООД е малко предприятие по смисъла на чл.19, ал.3 от Закона за счетоводството.

Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор Деян Константинов чрез търговско дружество „Константинов одит" ЕООД.

А. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО И ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

I. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с оказване на болнична медицинска помощ.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с осъществяване на ранна диагностика, комплексна рехабилитация и консултации на деца с церебрална парализа и други невромускулни заболявания на възраст от 0 до 25 години от всички райони на София, както и от страната.

Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Болницата е регистрирана по ЗДДС с Акт за регистрация № 2204421200013956/07.08.2012 г., връчен на 27.08.2012 г.

Финансовият резултат на Дружеството за 2023 г. след данъци е печалба в размер на 6 хил. лв.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

1. Основни медицински и медико-статистически показатели :

Дейност на Консултативно-диагностичния блок

- Неврокинезиологични прегледи – 2 756 броя

- Терапевтични процедури – 62 475 броя

Дейност на стационарните отделения

- Средногодишен брой легла –100
- Реализирани леглодни – 24 882
- Брой преминали болни – 2 589
- Използваемост на едно легло в дни – 249
- Използваемост на едно легло в проценти – 83%
- Среден престой на преминал болен – 9,6
- Оборот на леглата – 25,89

2. Икономически показатели

- Среден разход на 1 легло – 23 920 лв.
- Среден разход на 1 леглоден – 96,10 лв.
- Среден разход на 1 преминал болен – 923,90 лв.
- Среден разход на 1 храноден – 2,31 лв.
- Среден разход на 1 лекарстводен – 0,28 лв.

3. Финансовият резултат на Дружеството към 31.12.2023 г. е печалба в размер на 6 х.лв.

Дивиденти и разпределение на печалбата

С Решение №623/13.07.2023 г. на Столичен общински съвет, едноличният собственик на капитала приема Годишния финансов отчет на Болницата за 2022 г. и отчета за изпълнение на бизнес-плана за 2022 г., освобождава от отговорност за 2022 г. управителя на дружеството и го задължава да представи пред Столичния общински съвет оздравителен план за дейността на дружеството.

Структура на основния капитал

Към 31.12.2023 г. едноличен собственик на капитала на дружеството е Столична община.

Към 31 декември 2023 г. СБРДЦП „Света София" ЕООД има участие в Медицински център за детска неврохабилитация ЕООД – 100 %.

III. УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2023 г., СБРДЦП „Света София" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност и се управлява и представлява от Управител.

Към 31 декември 2023 г., Управител е доц. д-р Иван Димитров Чавдаров.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември

2023 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Персонал

Персоналът, с който са реализирани основните цели на СБРДЦП „Света София" ЕООД през периода 01.01.-31.12.2023 год. е 85 души средно-списъчен състав (без жените в отпуск по майчинство), от които :

- Медицински специалисти (лекари) – 5
- Здравни специалисти (бакалаври/магистри) – 38, в това число :
  - ✓ медицински сестри – 18
  - ✓ рехабилитатори - 14
  - ✓ логопеди – 3
  - ✓ ерготерапевти – 3
- Немедицински терапевти (бакалаври/магистри)-психолози и спец.педагози) – 3

Всичко медицински и здравен персонал – 46 броя (54%)

- Помощен персонал (санитар-детегледачи и чистачи) – 24 броя (28%)
- Административен персонал (специалисти, бакалаври и магистри) – 15 броя (18%)

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за периода са в размер на 1368 хил.лв., което представлява 2,8% по-малко от средствата за същия период на 2022 г. - 1408 хил.лв.

Достигната е брутна работна заплата от 1 336 лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на медицински услуги.

Структура на приходите (2 396 хил. лв.) от основна дейност е както следва:

- Приходи по договор с НЗОК – 1 563 хил.лв.
- Приходи по договор със Столична община – 500 хил.лв.
- Приходи от директни плащания – 70 хил.лв.
- Приходи от финансирания – 221 хил.лв.
  -други източници- 221 хил.лв
- Други приходи 42 хил.лв.

Разходите за основна дейност са в размер на 2 392 хил. лв. и са:

- Разходи за персонала - 1 776 хил.лв., в т.ч.:
  Възнаграждения – 1 502 хил.лв.

Осигурителни вноски – 2747 хил.лв.

- Разходи за издръжка - 613 хил.лв., в т.ч. :
  - Разходи за материали – 53 хил.лв.
  - Разходи за външни услуги – 274 хил.лв.
  - Разходи за амортизации – 246 хил.лв.
  - Други разходи - 40 хил.лв.
  - обезценка вземане от НЗОК 7 хил.лв.
- Финансови разходи- 3 хил.лв.

Б. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА СТЕПЕНТА НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БИЗНЕС-ПЛАНА ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ, ЗАЛОЖЕНИ В НЕГО

ПОКАЗАТЕЛИ	БИЗНЕС ПЛАН /хил.лв./	ОТЧЕТ /хил.лв./	СТЕПЕН НА ИЗПЪЛНЕНИЕ
	2023 г.	2023 г.	%
1	2	3	4
Приходи от оперативна дейност	2 551	2 396	-6%
Балансова печалба	1	6	600%
Общо задължения	285	222	78%
в т.ч. задължения към финансови предприятия	0	0	-
Инвестиции (за придобиване, модернизация и разширяване на активи)	70	14	-80%
в т.ч. със собствени средства	3	2	-67%
* реклама	X	X	X
* спонсорство	X	X	X
* дарения	X	X	X
* представителни разходи	X	X	X

В. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА МЕРОПРИЯТИЯТА, ВКЛЮЧЕНИ В БИЗНЕС-ПЛАНА, СЪОТВЕТНО ЕТАПА НА ИЗПЪЛНЕНИЕ

III. СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2023 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2023 г.:

Поддържане обема на продуктовия портфейл, с цел осигуряване на съвременно европейско ниво на качествена специализирана болнична помощ в областта на детската неврохабилитация, като се спазват принципите на достъпност, своевременност, непрекъсваемост и достатъчност на лечебно-диагностичния процес; подобряване на материално – техническата база ; материално стимулиране на персонала и поддържане на имиджа и финансовото състояние на Болницата.

За задържане и развитие на оптимално финансово състояние на болницата е необходимо мениджърския екип:

1. Да изпълни договора със СЗОК по максимален брой клинични пътеки.
2. Да изпълни договора със Столична Община за обслужване на деца с церебрална парализа от региона.

3. Да продължи организирането и изпълнението на инвестиционната програма, разширяваща продуктовия портфейл на болницата за 2023-2025 г.
4. Да извършва непрекъснат анализ на разходната част на болничния бюджет по съответните елементи
5. Да създава контролни механизми спиращи увеличаването на отделните разходни елементи
6. Да разработва и проучва предложения за снижаване на определените постоянни разходи в оптимални граници
7. Да създава условия за реимбурсиране на постоянните разходи и финансиране на променливите такива, в зависимост от дейността и резултатите.
8. Да създава стимули за по-ефективно използване на наличния кадров и материално-технически потенциал
9. Да ползва активно информационна система за разходите по структурни звена чрез внедряване на адаптиран софтуер
10. Да ползва активно информационна система за електронен контрол на натовареността на персонала и материално техническата база.
11. Да се ползват данните от счетоводството и статистиката за определяне и следене на разходите по структурни единици за – 1 преминал болен, 1 легло, 1 ден престой, 1 медицинска дейност и други.

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи : земи, сгради, машини и оборудване, транспортни средства; офис обзавеждане, съоръжения и компютърна техника, с обща балансова стойност към 31.12.2023 г. – 1 210 хил.лв.

Балансовата стойност на нематериалните дълготрайни активи възлиза на 4 хил. лв.

Основните инвестиционни проекти на Дружеството през 2023 г. са:

- ✓ Със собствени средства са закупени
  - *1 бр.* Мултифункционално устройство
  - *1 бр.* Климатична система
- ✓ Със средства от дарение за закупени и дарени
  - *1 бр.* Батерия за тренажор Andago
  - *1 бр.* Индуктор за транскраниален стимулатор Neuro-MS-D
  - *1 бр.* Количка за Деца с увреждания Хипо
  - *1 бр.* Вертикализатор KOTKA II INVENTO

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 662 хил. лв.

През отчетната 2023 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

С Решение №472/08.10.2020 г. Столичен общински съвет дава съгласие Столична община, в качеството си на едноличен собственик на капитала на СБРДЦП „Света София" ЕООД да внесе в капитала на дружеството, като непарична вноска свое вземане за извършена доставка и монтаж на пожароизвестителна система в сградата на дружеството и възлага на Управителя да предприеме необходимите действия за

извършване на оценка на стойността на непаричната вноска, съгласно изискванията на търговския закон.

Експертната оценка е извършена и предоставена на СОС на 08.12.2020 г. и към 31.12.2023 г. Столичният общински съвет не е взел решение за утвърждаване на оценката и съответно увеличаване на капитала на Болницата.

Г. СЪЩЕСТВУВАЩИ ПРОБЛЕМИ И МЕРКИ ЗА ТЯХНОТО РЕШАВАНЕ

Система за управление на качеството

Със Заповед №РД-17-248/23.11.2018 г. СБРДЦП „Света София" ЕООД е акредитирана от Министерство на здравеопазването с акредитационна оценка „отлична" за срок от пет години (2018-2023), както за цялостната дейност на лечебното заведение, така и за отделните видове медицински дейности, извършвани във функционално обособените блокове на лечебното заведение.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството.

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Болницата показва стабилно поведение по отношение обема на дейностите си, предмет на нейното съществуване.

Финансовите показатели на търговското дружество показват стационирани възможности за самостоятелно съществуване при свободни пазарни взаимоотношения, в условията на провеждане на реформа в здравеопазването и произтичащата неяснота около финансирането на медицинските услуги.

Основни клиенти, сключени договори

Болницата е изпълнител на договори за извършване на медицински услуги с Националната здравноосигурителна каса и Столична община.

Основни доставчици

Доставчик на готови ястия за пациенти и персонал – „Болкан Мийл" ЕООД;

Доставка на болнични софтуерни продукти - СД Гама Консулт – Калинкин, Прокопов и сие;

Доставка на лекарствени продукти - Фромвулеви ЕООД;

Доставка на медицински кислород - СОЛ България ЕАД

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

Показатели за рентабилност :
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби – (0,003)
Коефициент на рентабилност на собствения капитал – (0,009)
Коефициент на рентабилност на пасивите (задълженията) – (0,007)
Коефициент на капитализация на активите – (0,004)

Показатели за ефективност :
Коефициент на ефективност на разходите – (-1,002)
Коефициент на ефективност на приходите – (-0,998)

Показатели за ликвидност :
Коефициент на обща ликвидност – 1,378
Коефициент на бърза ликвидност – 1,329
Коефициент на незабавна ликвидност – 0,658
Коефициент на абсолютна ликвидност – 0,658

Показатели за финансова автономност (спрямо краткосрочни задължения):
Коефициент на финансова автономност – 0,764
Коефициент на задлъжнялост – 1,310

Анализ на показателите за 2023 г. в сравнение с 2022 г.

Получените стойности за 2023 г. за дейността, реализираните приходи и извършени разходи са изцяло в резултат на последващото въздействие на въведената епидемична обстановка в страната, предотвратяването на опасността от възникване на инфекция с Ковид-19 и привеждането в съответствие с променените условия на работа в Болницата.

1. Показатели за рентабилност

Получените коефициенти за рентабилност са положителни величини във връзка с финансовия резултат на дружеството и показват темпа на възвръщаемост на капитала.

2. Показатели за ефективност

Получените коефициенти отразяват съотношението между приходи и разходи и ефективност на разходи – показателят е малко по-голям от единица.

3. Показатели за ликвидност

Коефициентите на обща ликвидност и на бърза ликвидност показват, че Болницата запазва своите възможностите да покрие краткосрочните си задължения.

4. Показатели за финансова автономност

Получените стойности на тези коефициенти показват висока степен на финансова независимост на Болницата от кредитори.

Управление на капиталовия риск

Целите на СБРДЦП „Света София" ЕООД при управление на капитала са да защитят правото на СБРДЦП „Света София" ЕООД да продължи като действащо предприятие с цел поддържане на оптимална капиталова структура.

СБРДЦП «Света София» ЕООД контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се

изчислява като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви" включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспаднат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява като „собствен капитал" (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

	2023	**2022**
Общо пасиви	867	1080
Намаление: пари и парични еквиваленти	(146)	(112)
Нетен дълг	721	968
Собствен капитал	662	656
Общо капитал	**1383**	**1624**
Коефициент на задлъжнялост	**52%**	**60%**

Нивото на задлъжнялост през 2023 г. намалява нивото си от 2022 г., в резултат на относителното намаляване в стойностното съотношение на нетния дълг към пари парични еквиваленти и реализирания положителен финансов резултат.

Основни положения за управление на риска

Управлението на рисковете в Дружеството е цялостен процес по идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на Дружеството и въвеждането на необходимите контролни дейности, с цел ограничаване на рисковете до едно приемливо равнище.

В съответствие с разпоредбите на Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор, са въведени Вътрешни правила за финансово управление и контрол.

Системите за финансово управление и контрол включват политики и процедури, въведени от ръководството, с цел да се осигури разумна увереност, че целите на организацията са постигнати чрез:

- съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
- надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация;
- икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
- опазване на активите и информацията.

Управителят е утвърдил Стратегия за управление на риска, която описва реда и начина за идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации /рискове/, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на дружеството и се актуализира на всеки три години или при настъпване на съществени промени в рисковата среда. Всеки риск, на всеки етап от процеса по управление на риска, включително описване на избраната подходяща реакция/действие и служителите, които отговарят за изпълнението на тези действия в определени срокове се документират в РИСК-РЕГИСТЪР.

През отчетния период на 2023 г. не се констатираха нововъзникнали обстоятелства и се не налага промяна в Риск-регистъра за 2024 г.

В Дружеството има въведени правила и процедури по сигнализиране, проверка, разкриване и докладване на административни слабости, пропуски и нарушения, които създават предпоставки за корупция, измами и нередности. Правилата се регламентират от Кодекс на професионална етика на служителите, който определя етичните ценности,

взаимоотношенията между ръководството, служителите и гражданите, професионалното поведение, нормите, третиращи случаите на конфликт на интереси, измами, корупция, нередности и други.

Д. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗРАЗХОДВАНИТЕ СРЕДСТВА ЗА РЕКЛАМА, СПОНСОРСТВО И ДАРЕНИЯ

За разглеждания период СБРДЦП „Света София" ЕООД няма изразходвани средства за реклама, спонсорство и дарения.

Съставител:
Елина Бояджиева
Дата: 20.03.2024 г.

Ръководител:
доц. д-р Иван Чавдаров, дм