

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО

ГР. СОФИЯ

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на **УМБАЛСМ "Н.И.Пирогов" ЕАД** (Групата), включващ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013 година и свързаните с него консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, консолидиран отчет за паричните потоци и консолидиран отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществения счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане така както са приети за прилагане в Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на консолидиран финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко консолидираният финансов отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения в консолидирания финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидирания финансов отчет от страна на Групата, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за

(продължение)

вътрешен контрол на Групата. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в консолидирания финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти, финансово състояние на Групата към 31 декември 2013 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане така както са приети за прилагане в Европейския съюз.

Параграф за обръщане на внимание

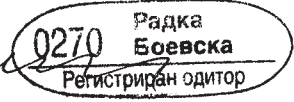
Обръщаме внимание на следното:

Чистата стойност на имуществото на дружеството-майка по чл.247а, ал.2 на Търговския закон е под размера на вписания капитал и попада в презумцията на чл.252,ал.1,т.5.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения консолидиран доклад за дейността за 2013 година. По наше мнение, представеният от ръководството годишен консолидиран доклад за дейността е в съответствие с консолидирания финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2013 година.

Регистриран одитор:

 
РАДКА БОЛЕВСКА

..16..април 2014 година
гр.София

Адрес на одитора:
гр.София,п.к.1233
бул. "Кн.Мария Луиза" № 116,вх."Б" ет.2, ап.4



КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА УМБАЛСМ „Н.И.ПИРОГОВ” ЕАД гр. СОФИЯ ЗА 2013г.

I. ОРГАНИ НА УПРАВЛЕНИЕ

През 2013 година УМБАЛСМ „Пирогов” се управляваше от Съвет на директорите и Изпълнителен директор в състав, както следва:

- От 20.11.2012г. до 04.08.2013г.

Изпълнителен директор - доц.д-р Стоян Миланов
Председател на Съвета на директорите - г-жа Гергана Кирова

Членове на съвета на директорите - проф.д-р Петър Николаков, г-н Стефан Белчев, г-жа Звездица Велизарова

- От 04.08.2013г. до 31.12.2013г.

Изпълнителен директор - доц.д-р Стоян Миланов,
Председател на Съвета на директорите проф.д-р Петър Николаков

Членове на съвета на директорите - г-н Георги Димитров Маламов

II. СИТУАЦИОНЕН ОБЗОР

1. Външна среда

УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“ ЕАД (Групата) осъществи своята стопанска дейност в условията на неблагоприятна за страната социално-икономическа обстановка, предопределена от продължителна икономическа криза. Основните последствия от кризата, затрудняващи работата на дружеството бяха: продължаващата тенденция на понижаваща се покупателна способност на населението, работа в условията на сериозен бюджетен дефицит, увеличаваща се безработица, отсъствието на значими за

страната външни инвестиции и като функция от тези обстоятелства – влошаващ се бизнес климат.

2. Здравна среда

Цитираните по-горе особености на стопанската среда рефлектират строго негативно на първо място върху най-ценният ресурс на нацията – човешкият, повлиявайки неблагоприятно върху здравето на хората и репродуктивните възможности на нацията. Доказателства за тези констатации могат да се генерират в няколко насоки:

- 2.1. Висока заболяемост от онкологични и сърдечно-съдови заболявания при висок процент на смъртност.
- 2.2. Висока детска смъртност, сравнена с европейската статистика.
- 2.3. Ниска раждаемост.
- 2.4. Демографски срив придружен с влошаваща се възрастова структура на населението и относително ниска продължителност на живота.

Описания здравен фон предполага работа на лечебните заведения в условията на скъпоструващи лечебни и профилактични процедури, голяма част от които не са оценени адекватно и реимбурсирани от органите по здравеопазване. От друга страна през последните години се очертава трайна тенденция на откриване на нови частни лечебни заведения на фона на намаляващият брой държавни и общински, което променя конкурентната среда и поставя болницата в неравностойно положение на пазара на предлагане на здравни услуги. Частните лечебни заведения имат редица предимства, които поставят държавните и общинските в още по-затруднена стопанска работна среда.

III. ОТЧЕТ КЛИНИЧНА ДЕЙНОСТ

Отличителната за УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“ ЕАД функция на център за спешна медицинска помощ предопредели и през 2013г. специфичната за болницата организация на работа – денонощна за всички звена, екипност, безотказност 365 дни в годината. Тази форма на организация има висок социално значим ефект, чиято цена се материализира във високи разходи за болницата. Запазвайки половин вековна традиция и основния принцип да се грижи за пациентите, лечебното заведение продължава да поддържа денонощен ритъм, с всички произтичащи от това последствия – изключително благоприятни за пациентите и изправящи пред финансови затруднения болницата като търговски субект. Важен за отбелязване е факта, че болница „Пирогов“

е своеобразен буфер при кризисни ситуации свързани с финансирането на здравната система като например:

- при отказ от GP-лекаря да даде необходимото направление – пациентите в повечето случаи се насочват за спешна помощ в „Пирогов“;
- при достигане на финансовия лимит в болничните заведения отново се насочват пациенти, с отказ за прием, към денонощния „Пирогов“.

Тези и други подобни ситуации изправят ръководството и лекарския персонал пред трудната задача да изпълнят лекарският си дълг утежнявайки финансовото състояние на болницата.

1. Болнични показатели:

- **преминали болни:** При неизменен спрямо 2012г. брой на болничните легла – 807, през 2013г. реализирахме 44860 бр. преминали болни с което броя на преминалите намалява с 4.21% /46834 бр. през 2012г./;
- **Среденият престой на пациент в болницата е 5.2 дни .**, като същият е увеличен в сравнение с предходния отчетен период с 0.2 дни или 2.17%.
- **Увеличен е броя на леглодните с 16 731 (7.73%) спрямо 2012г.,** когато броят на леглодните е бил 216 349;
- **Оборотът на едно легло е намален от 58 на 56.40** или с 2.82% за отчетния период на 2013 г.
- **Стойността на един леглоден е намалена с 24.9 лв. на 267.56 лв. за ден през 2013г.** или с 8.51% спрямо миналият отчетен период – 292.46 лв. за ден;
- **Леталитета е увеличен от 2.63% на 2,76%** поради влошената патология на приеманите пациенти.

2. Медико диагностична и амбулаторна дейност

- Общият брой на извършените изследвания е намален с 61 528 или с 4.61% от 1 334 437 през периода 2012 г. на 1 272 909 за 2013 г. Намалението се дължи на изследванията на лежащо болни с 25 715 или 2.45 % в сравнение с 2012 г. – от 1 047 998 за периода през 2012 г. на 1 022 283 за отчетения. При изследванията на амбулаторни пациенти се наблюдава намаление с 35 813 изследвания или с 12.50% – от 286 439 за периода 2012 г. на 250 626 през отчетения период.
- Броят на преминалите пациенти през диагностично консултативните кабинети е намален от 251 304 през предходния отчетен период на 249 709 през текущия или по-малко с 1 595 (0.63%).

3. Човешки ресурси

През изтеклата 2013г. дейността на Групата се осъществяваше от 507 лекари(в т.ч. хабилитирани лица - 32, професори 13), 963 специалисти по здравни грижи, висш немедицински персонал - 44 и 699 санитарни и друг персонал.

4. Научна дейност.

Съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ 156 от 04.02.2013 г., т. 8 на Министъра на здравеопазването в УМБАЛСМ „Н.И.ПИРОГОВ” ЕАД има условия за осъществяване обучение на:

- ❖ специализанти по 22 основни медицински специалности;
- ❖ клинично обучение, учебна практика и преддипломен стаж на студенти по здравни грижи по специалностите: медицинска сестра, медицински лаборант, рентгенов лаборант, рехабилитатор и масажист при изучаване на 10 задължителни дисциплини;
- ❖ теоретическо и практическо обучение на студенти от МУ-София и Медицински факултет при СУ „Св. Климент Охридски” по медицинска специалност „СПЕШНА МЕДИЦИНА” за образователно квалификационна степен „магистър”
- ❖ практическо обучение на студенти от Националната спортна академия, факултет „Кинезитерапия, спортна анимация и туризъм” за

образователно квалификационните степени магистър и бакалавър по специалността физикална и рехабилитационна медицина.

Управлението се осъществява от сектор „Научна дейност и следдипломна квалификация” и Научния съвет на Болницата.

За периода 2006-2013 г. в УМБАЛСМ София е провеждано обучение по следните медицински специалности:

- Спешна медицина
- Анестезиология и интензивно лечение
- Хирургия
- Гръдна хирургия
- Неврохирургия
- Детска хирургия
- Пластично-възстановителна и естетическа хирургия
- Вътрешни болести
- Клинична токсикология
- Ортопедия и травматология
- Урология
- Обща и клинична патология
- Трансфузионна хематология
- Физикална и рехабилитационна медицина
- Образна диагностика

С новата акредитация, Заповед № РД – 01-66/11.04.2013 г. на МЗ, Болницата получава разрешение за обучение и отлична оценка за срок от пет години допълнително за още три специалности:

- Микробиология
- Лицево-челюстна хирургия
- УНГ болести

Последна акредитирана специалност – Съдова хирургия – Заповед на МЗ РД-17-24/18.02.2014

Провелите индивидуално обучение лекари от собствена или дуга база през същия период са над 1350. Зачислените за обучение са:

- Клинична ординатура :81
- Платено обучение: 62
- Чужденци: 2

■ По чл.20: 7

Специалистите, участващи в провеждането на обучение на студенти и специализанти в УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД София, се ползват с всички регламентирани от нормативните документи права и свободи.

Основни документи, които се прилагат в Болницата в тази дейност са: Закон за висшето образование; Закон за развитие на академичния състав в Република България; Закон за здравето; Закон за лечебните заведения; Кодекс на труда; Правилник за вътрешния ред, устройството и дейността на УМБАЛСМ „Н.И.ПИРОГОВ” ЕАД; Правилник за развитие на академичния състав на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД

Всички длъжности се заемат въз основа на откриване на процедура/ конкурс, решение за който се взема на заседание на Научния съвет по предложение на съответното първично научно звено. Конкурсите се обявяват на интернет страницата на Болницата и на страниците на Държавен вестник с изключение на академична длъжност „асистент”, чието обнародване не е необходимо.

Всички предложения и рапорти по основни въпроси на научноизследователската и учебната дейност като: подготовка и развитие на научно-преподавателския състав; обявяване на конкурси и избор на научно-преподавателски кадри; организиране и отчитане работата на студенти и специализанти; повишаване квалификацията на кадрите в чужбина и избор на началници на департаменти, катедри, клиники и лаборатории се обсъждат на заседанията на Научния съвет на Болницата.

Обучението на висши медицински и немедицински специалисти по съответните специалности и високоспециализирани дейности се провежда по реда и условията на Наредба №34 за придобиване на специалност в системата на здравеопазването.

Съгласно чл. 18 ал. 1 и ал. 2 от Наредба № 34 от 29.12.2006 г. за придобиване на специалност в системата на здравеопазването ежегодно до 20 април Болницата заявява брой на местата за специализанти, както и програмата за провеждане на теоритичните цикли от програмата за специализация по „Спешна медицина” през следващата календарна година, съответно на министъра на здравеопазването и в Деканата на МУ-София.

Предложените места за обучение са съобразени с възможностите и капацитета на лечебното заведение, като се имат предвид наличните научно- преподавателски кадри по съответните специалности, както и материално- техническата база за изпълнение на програмите за обучение.

На основание сключен договор с Националната спортна академия, в УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД София се провежда теоретично и практическо обучение на студенти от

факултет “Кинезитерапия, спортна анимация и туризъм”, по специалностите физикална и рехабилитационна медицина

В УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД – София на пълно работно време на постоянен трудов договор работят 394 души научно-преподавателски състав по 34 медицински.

Основната част от научно-преподавателските кадри в лечебното заведение (94,3%) имат придобита медицинска специалност, а повече от 40% са с две и повече специалности (13 от тях са с три и четири, а един – с шест специалности). Всички от притежаващите медицинска специалност, са с трудов стаж по специалността повече от пет години.

Справка за преподавателски състав избран до април 2013 г.:

професори	- 14
доценти	- 30
доктор на медицинските науки	- 9
образователна и научна степен „доктор”	- 57

От тях за периода 2010- 2013 г. и първо тримесечие на 2014 г. академична длъжност „професор” са придобили 11 души:

Проф. д-р Александър Червенияков

Проф. д-р Димитър Раденовски

Проф. д-р Славчо Кънчев

Проф. д-р Дора Танчева

Проф. д-р Росен Дребов

Проф. д-р Иван Поромански

Проф. д-р Владислав Христов

Доц. д-р Магдалена Лесева

Доц. д-р Стоян Миланов

Доц. д-р Надежда Гаврилова

Доц. д-р Николай Габровски

и академична длъжност „доцент” – 11 души:

Доц. д-р Маргарита Кътева

Доц. д-р Деян Енчев

Доц. д-р Мая Аргирова

Доц. д-р Юлия Раденкова

Доц. д-р Румяна Андонова
Доц. д-р Валери Марияновски
Доц. д-р Габриела Манова
Доц. д-р Христо Шивачев
Доц. д-р Асен Балтов
Доц. д-р Теодор Атанасов
Доц. д-р Росен Стойчев

Процедури за заемане на научна и образователна степен „доктор” – 6 души :

д-р Теодор Атанасов - хирургия
д-р Константин Узунов – неврохирургия
д-р Емил Доросиев – Урология
д-р Цветелин Борисов – Анестезиология и реаниматология
д-р Сашо Асьов – Ортопедия и травматология
д-р Антоний Филипов - Хирургия

III. СТОПАНСКА И АДМИНИСТРАТИВНА ДЕЙНОСТ

1. Административна дейност

- 1.1. Изпълнени са препоръките от Доклада на Инспектората на МЗ №75-04-188 от 11.06.2013г.
- 1.2. С цел подобряване организацията и увеличаване на ефективността на работа на администрацията е създаден с Заповед №260 от 06.03.2013г на ИД постоянно действащ консултативен орган-Стопанско-Административен Съвет (САС). Съветът обсъжда и набелязва конкретни мерки за създаване на възможно най-благоприятни условия за изпълнението на Плана за дейността на лечебното заведение.
- 1.3. С решения на СД на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД се извърши реструктуриране на клинични структури с цел подобряване организацията на работата и повишаване качеството на оказаната медицинска помощ.
- 1.4. С решение на СД-I-7 от 01.07.2013г. са приети ”Правила за планиране, организиране и провеждане на междинен вътрешен акредитационен одит” в УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД.
- 1.5. Приета е и е в приложение „Система за периодично атестиране на медицински кадри” в лечебното заведение.

1.6. Във връзка с промените в Закона за медицинските изделия и съответно в Закона за здравето (Чл.82 б), беше извършено реструктуриране на Болничната аптека – беше обособена Каса Импланти.

1.7. Внедрена е единна болнична информационна система и до момента има активни 400 работни места. Инсталирани са 150бр. нови компютърни конфигурации от предвидените общо 250.

Всички горесцитирани административни дейности са утвърдени със съответното протоколно решение на Съвета на директорите на УМБАЛСМ „Пирогов” ЕАД.

2. Инвестиционна политика

През изминалата 2013 год. в УМБАЛСМ „Н.И.ПИРОГОВ” се извършиха следните инвестиционни дейности:

- Основен ремонт на Отделението по оперативна гинекология. Отделението е разположено на площ 270 кв.м. Инвестицията е на стойност 121 000 лв. и е самофинансиране. Обекта е завършен и функционира.
- Основен ремонт и преустройство на II –ри етаж от Бивша аптека в Отделение по съдова хирургия, разположено на площ от 268 кв.м.. Инвестицията е на стойност 125 542 лв. и е самофинансиране. Обекта е завършен и функционира. Допълнително поръчка – операционни лампи и операционна маса – 20 000 лв. очаква се доставка.Отделението има нужда и от анестезиологична апаратура.
- Закупуване на медицинска апаратура за нуждите на детска реанимация и детски операционен блок на стойност 500 000 лв., очаквано финансиране от МЗ. Преведени от МЗ с Допълнително споразумение № РД – 31 – 199 / 11.03.2013г. – 250 000 лв.Тече процедура и след подписване на договорите се очаква превод и на останалата сума.
- От 01.01.2013 г. стартира внедряването на нова информационна система, обслужваща болничната дейност на дружеството. Смятаме, че реализирането на този проект, самофинансиран от болницата, ще изведе на ново равнище оперативно-болничната и управленска дейност на УМБАЛСМ „Н.И.ПИРОГОВ” ЕАД. Инвестицията е в размер на 70 000лв. /самофинансиране/. Болничната информационна програма функционира успешно.

- Протече процедура за Обществена поръчка за ремонт и преустройство на обект „Реанимация-възрастни” в Клиника по неврохирургия /НХ/ със средства, осигурени от МЗ в размер на 300 000 лв. Средствата са преведени от МЗ с Допълнително споразумение № РД – 31 – 232 / 13.12.2012г. Процедурата приключи и през м. юни бяха избрани изпълнители. Обекта е завършен като СМР през м. декември 2013г., като средствата са усвоени и отчетени, но е заключен и не функционира, поради липса на средства за медицинско обзавеждане и апаратура, залегнало в програмата за 2014г.
- Предстои процедура за Обществена поръчка за ремонт и оборудване на „Детска противошокова зала” и „ Закупуване на медицинска апаратура за нуждите на клиника по урология” със средства , осигурени от МЗ в размер на 300 000 лв. Средствата за Детска шокова зала са приведени с Допълнително споразумение № РД – 31 – 301 / 10.12.2012г. от МЗ, но те осигуриха оборудване и само частично ремонт на залата – отремонтира се покрива – 9 907лв. по Договор № 38 / 16.05.2013г. Средствата са отчетени в МЗ. За ремонт и преустройство са необходими 95 000 лв. Допълнителни инвестиции
- Покупка на работно облекло на стойност 250 000лв. Инвестицията ще бъде осъществена на базата на спечелен проект по европейска програма. Стартирана процедура
- Реконструкция и модернизация в Информационното осигуряване на болницата /системно, технологично и техническо/. Размера на инвестицията е 400 000лв. чрез самофинансиране. Изпълнение – закупена техника за 213 000лв.
- Разширение и доизграждане на пожаро известителна система по Договор № 12 / 29.01.2013г. с фирма Ранина на стойност 70 983 лв.
- Разширение аптека и каса медицински изделия Договор № 129 / 27.09.2013г. – 4 570 лв.
- Обзавеждане : Съдова хирургия – Договор № 37 / 16.05.2017г. 7 966 лв.; гинекология и спешна клинична лаборатория – Договор № 25 / 28.03.2013г. – 23 294 лв.

ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ – АПАРАТУРА 2013г

През 2013г УМБАЛСМ „Н.И.ПИРОГОВ” ЕАД е изразходвало средства за медицинска и компютърна апаратура в размер на 1 165 358 лв. от които 123 637.20лв – средства за скъпоструващи консумативи за Клиника по образна диагностика, 192 913.69лв – средства за дизелов агрегат, дарение от Японското посолство, бариери – 2бр. и подход Аварийен вход на болницата Договор №39 / 16.05.2013г. – 7 774 лв., 91 080лв. – за информационен сървър и друга медицинска апаратура.

Преустройство на ГРТ – сграда „Ниско тяло” с 4 бр.нови ел.табла и АВР – 2бр. (за аварийно ел.захранване) - 42 000лв.

Изграждане кабелна мрежа за аварийно ел. захранване - до сграда Бивша аптека, Висока сграда, Сграда Ниско тяло, НВХ клиника, клиника изгаряния, диализа и детска клиника , на стойност 42 000 лв.

Доставен и монтирано непрекъсваема ел. захранване/ UPS/ – интегриран – 1 бр. към ангиограф в Инвазивна кардиология – 55 000лв.

3. Финансово състояние

Приходи

Приходите са намалени от 61071 хил. лв. за предходната 2012 година на 57126 хил.лева.за 2013 година. Абсолютната стойност **на намалението е 3945 хил.лева** или с 6.46 %по-малко от предходната година.

Въпреки, че някои от перата бележат ръст: приходите по клинични пътеки - ръст с 2 761 281 лв. – 6.11%; приходите от потребителски такси се увеличават с 94 859 лв. или 27.43%, приходите от платените услуги на граждани се увеличават с 43 021 лв. – 2.30% спрямо миналия отчетен период, намалението се дължи основно на **приходите от финансираня, които са с 7 005 163 лв. или с 55.04% по-малко**. Най-голям дял от описаното намаление на приходите от финансираня има намалението на приходите по методика от 10 392 600 през 2012 г. на 3 152 340 лв. през 2013г., или намаление с 7 240 260 лв. или 69.67%.

Имайки предвид горните данни, се отчита значително намаление на приходите спрямо предходния период, най-вече и основно дължащо се на намаление постъпленията от страна на Министерство на здравеопазването, което е в пряка връзка с подчертано негативните тенденции във финансовото състояние на дружеството.

Разходи

Общият размер на разходите за 2013г на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД(Групата) е 63363 хил.лева

Въпреки увеличението на цените на някои основни материали и консумативи като цяло в страната и увеличението на работната заплата, вследствие влязъл в сила нов КТД, през 2013г. ръководството на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД(Групата) успява да намали общия размера на разходите.Разходите през отчетения период на 2013 г. са **увеличени с 183 хил.лв.** или с 0,29% в сравнение с миналата година.

Увеличението на общите разходи се дължи основно на увеличение на разходите за материали,възнаграждения,амортизации и обезценка на активи.

Наблюдава се и драстично намаление на разходите за възнаграждения по Граждански договори от 247 615 лв. за 2012г на 2 632 лв за 2013г или с 98.94%.

Ръст в размера на разходите се наблюдава при:

- разходите за **медицински консумативи с 757 637 лв. или с 13.47%;**
- разходите за кръв и биопродукти с 144 831 или с 28.43% спрямо миналата година.
- разходите за храна на пациентите с 123 170 лв. или с 19.12%.
- разходите за възнаграждения на служителите с 503 230 или с 1.71 % вследствие на влязъл в сила нов Колективен трудов договор.
- разходите за осигуровки с 338 729 лв. или с 6.83% .

Ръстът на изброените по-горе пера се дължи основно на макроикономическата обстановка в страната, която е извън контрола на ръководството.

4. Финансов резултат

Финансовият резултат на Групата към 31.12.2013 г. е загуба в размер на 6275 хил.лв.след разход за данъци.При сравнение с 2012г. се наблюдава увеличение на загубата през 2013 г. с 3799 хил. лв.

Ако отчетем факта, че болницата е получила по-малко финансираня в размер на 7 005 163 лв., бихме установили, че при идентично финансиране през 2013 г. като това през 2012 г., то финансовия резултат през 2013 г. би бил печалба в размер на 730 163 лв.

Обективна причина за загубата през 2013 г. е недофинансирането на голяма част от клиничните пътеки.

Финансови показатели.

- **Коефициентът на обща ликвидност** е намален от 0.68 през предходната 2012г. на 0.58 през 2013г.
- **Коефициентът на бърза ликвидност** е намален от 0.58 през предходната 2012г. на 0.51 през 2013г.
- **Коефициентът отразяващ отношението на Собствения капитал към привлеченият капитал или коефициентът на задлъжнялост** на болницата е нарастнал от 1.79 през 2012г. на 3.20 през 2013г.
- **Отношението на приходите към разходите за дейността (коефициент на ефективност на разходите)** е в размер на 0.90 , при 0.96 за предходния период.
- **Отношението на разходите към приходите за дейността (коефициент на ефективност на приходите)** е увеличен на 1.11 , при 1.05 за предходния период.
- **Коефициентът на платежоспособност** е намален от 0.58 на 0.31 през 2013г.
- **Използваемостта на легловия фонд** е нарастала със 7.73% спрямо предходния период.

5. Основни рискове пред които е изправена болницата

5.1. В края на изминалата 2013г, НЗОК наложи лимити за дейността на болницата. Това влоши допълнително финансовото състояние на дружеството и доведе до увеличение на просрочените задължения към доставчици. Има тенденция за налагането на такива лимити и през 2014 г. , което ще постави Групата в още по-неблагоприятно положение с риск за увеличаване на задълженията, а от там и на загубата

5.2. През изминалата 2013г. в гр. София отново се увеличи броят на новите частни лечебни заведения, с което конкуренцията ще изправи пред още по-голямо предизвикателство стопанската дейност на дружеството.

5.3. Намаляващата покупателна способност на населението поради продължаващата криза ще бъде сериозна пречка за по-чувствително самофинансиране на болницата по линията на платените услуги. Влошения здравен статус и тежката

патология на населението ще доведат и до по-големи разходи за лечение на преминалите болни.

6. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет

След датата, към която е съставен годишният финансов отчет, не са настъпили значими събития, които да променят в значителна степен резултатите от функционирането на болницата.

IV. ВЪЗМОЖНОСТИ ЗА РАЗВИТИЕ

Изложената по-горе информация ни дава основание да смятаме, че през изтеклата 2013г. УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД(Групата) функционира успешно в една трудна за страната стопанска среда, характеризираща се с продължаваща вече няколко години икономическа криза. За успешното противопоставяне на рисковите фактори на стопанската и политическа среда са необходими адекватни усилия както от страна на мениджмънта на Групата, така и на Принципала в лицето на Министерство на здравеопазването.

Усилията на ръководството на болницата ще бъдат насочени към повишаване ефективността на функционирането на болницата и подобряване на финансовото ѝ състояние. Това може да бъде постигнато по няколко основни направления:

1. Разширяване диапазона на източниците за самофинансиране, а също и техния потенциал / в това число от собствената си дейност и европейски програми/.
2. Подобряване качеството и ефективността на медицинските дейности и снижаване по този начин разходите за престой, лекарства и консумативи.
3. Перманентен мониторинг на всички елементи на разходите на болницата с цел оптимизирането им.
4. Инвестиции в основните сфери на приложение в болницата: строително монтажни работи, техника, технологии, обучение и ноу-хау. Извършването на мащабни инвестиционни действия може да бъде осъществено успешно само с приоритетното съдействие на Министерството на здравеопазването на Република България.

Във връзка с това направление на дейност УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД(Групата) изпитва остра нужда от инвестиране в СМР и техника на фона на

непрекъснато увеличаващата се конкуренция с новите и останали частни лечебни заведения. Най-належащите потребности на болницата са свързани с следните обекти:

4.1. Клиниката по изгаряния и пластична хирургия е водеща в страната в областта на лечението на термични травми. Същата не е обновявана от момента на създаването ѝ през 1973г. Разположена е на територия с РЗП от 5843 кв.м. със следната структура: отделение за деца, отделение за възрастни, отделение по анестезия и интензивни грижи с две реанимации и четири операционни зали. В клиниката се извършват пластични реконструкции и оперативни интервенции, което налага мащабно обновяване на цялата материална база и подмяна на оборудването.

4.2. Необходим е спешен основен ремонт на 2 –ри и 3- ти етаж на Детска клиника, съответно Детско коремно, Детско гръдно и Детски травми, които се намират в тежко състояние от към инфраструктура и апаратура.

4.3. В състава на клиниката по кардиология бе създадено през 2009 г. отделение по инвазивна кардиология. Това беше само първият етап от реализацията на проект за изграждане на модерен комплекс за вътрешни заболявания. До настоящият момент този проект остава нереализиран. Изключително наложително е цялостното извършване на основен ремонт на Вътрешно отделение и Интензивна кардиология, съответно 2-ри и 3-ти етаж на същата сграда.

4.4. Необходим основен ремонт на Клиника по Урология и по конкретно на Вътрешно отделение и преустройство на две операционни зали в зали за трансплантация, включително и реанимационните зали. Съответно и необходимата за целите на клиниката техника и оборудване.

4.5. Необходимо разширение на Централна шокова зала с цел поемане на големия обем от преминаваещи през нея пациенти. Съответно и необходимата за целите на залата техника и оборудване.

4.6. В рамките на изминалата календарна година през диагностично-консултативните кабинети на болницата са преминали около 115 000 амбулаторни пациента. Реалните разходи за тяхното лечение и изследвания са в размер на 5 820 634 лв. В същото време за тези пациенти през 2013г. УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД(Групата) е получила 3 152 340 лв. Разликата между необходимите и получените средства за този вид дейност е 2 668 294 лв. Към настоящия момент тази разлика се покрива от общите приходи на болницата и това е една от основните причини за недостига на парични средства и респективно финансовият резултат на болницата. Това

е причина и за невъзможността дружеството да финансира самостоятелно жизнено важни инвестиционни проекти /в т.ч. техника и консумативи/.

4.7. Невъзможността за подобаващо възнаграждение за положения в ежедневни екстремни условия труд на персонала на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД(Групата) доведе до намаляване броя на млади кадри желаещи да започнат работа в болницата. Този факт е причина за повишаване средната възраст на медицинския персонал, особено на сестринския. В рамките на 5 до 10 години тази тенденция ще доведе до кадрови срив в системата на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД(Групата).

Невъзможността да самофинансира релевантна на инфлационните промени корекция във възнаграждението на персонала си произтича и от факта, че Групата работи на непрекъсваем режим на работа поради осигуряването на спешна медицинска помощ. Това обстоятелство принуждава болницата да поддържа с 30% повече персонал, което я поставя в неравностойно положение спрямо другите болници както по отношение на разходите за персонал, така и за поддържане на техниката. В същото време заплащането за тази дейност е адекватно на която и да е столична болница. Тези обстоятелства налагат създаването на нов субект чрез законодателна промяна под формата на „Национален център по спешна медицина” на бюджетна издръжка под управлението на Министерството на здравеопазването. Този център ще функционира паралелно с търговската дейност на болницата.

V. Информация изискуема по силата на Търговския закон

За периода 01.01.2013г. – 31.12.2013г. Групата има придобити собствени акции-60000 бр. С номинал 10 лева за акция.

Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на съвета на директорите на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД възлизат на 63 240 лв. бруто.

Членовете на Съвета на директорите не притежават, не са придобивали или прехвърляли акции на дружеството-майка през 2013г. Членовете на СД не притежават права да придобиват акции на дружеството. Членовете на Съвета на директорите не участват в съвети на други търговски дружества, като неограничено отговорни съдружници, не притежават повече от 25% от капитала на други дружества и не участват в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети

VI. Наличие на клонове на Групата

УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД (Групата) не притежава собствени клонове. В Групата са включени две дъщерни дружества съответно – МЦ „Н.И.Пирогов” ЕООД и СТМ „Н.И.Пирогов” ЕООД.

VII. Използвани от УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД(Групата) финансови инструменти

УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД(Групата) не използва специфични финансови инструменти.

Приложения – Финансов отчет за 2013г.

Изпълнителен Директор:


/проф. д-р М. Миланов/