

**Доклад на Ръководството на МБАЛ “Доверие” АД
Към годишния финансов отчет за 2014 г.**

На вниманието на членовете на:

*Надзорния съвет и Управителния съвет на “Доверие – Обединен холдинг” АД
Съвета на директорите на МБАЛ “Доверие” АД*

ДОКЛАД

**На Ръководството на МБАЛ “Доверие” АД
към индивидуалния годишен финансов отчет
за 2014 г.**

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 170 000 лв., разпределен в 17 000 броя поименни акции с номинална стойност десет лева всяка една. Акционерното участие към 31.12.2014 г. е следното:

	31.12.2014 BGN '000		31.12.2013 BGN '000
Акционерен капитал (BGN'000)	170000		170000
Брой акции (номинал 10 лева)	17000		17000
Общ брой на регистрираните акционери	3		6
в т.ч. юридически лица	2		2
физически лица	1		4
Брой акции, притежавани от юридически лица	15969		12918
% на участие на юридически лица	93,94%		75,99%
Брой акции, притежавани от физическите лица	1031		4082
% на участие на физически лица	6,06%		24,01%

Акционери, притежаващи акции над 5%	Брой акции	% от капитала
Доверие Обединен холдинг АД	13889	81,70%
Хомоген АД	2080	12,24%
Пенка Недялкова	1031	6,06%

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- г-н Маргарит Николов Ганев – Председател;
- д-р Петър Йорданов Керемедчиев – член и Изпълнителен директор;
- г-жа Анна Крумова Недялкова – член.

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор Д-р Петър Йорданов Керемедчиев.

От 10.07.2014 г. съгласно решение на Общото събрание на акционерите на МБАЛ „Доверие” АД Съвета на директорите е в състав:

- Доц. д-р Николай Григоров Димитров – Председател и Изпълнителен директор
- Г-н Маргарит Николов Ганев – член
- Г-н Петър Георгиев Илиев – член
- Г-жа Анна Крумова Недялкова - член

До 31 декември 2014 година са проведени 4 заседания на Съвета на директорите на дружеството, като по – важните решения се свеждат до:

- На заседанието от 30.01.2014 г. е взето решение за приемане на предварителния ГФО за 2013 г.; прието предложението на изпълнителния директор за утвърждаване на изплатения личен принос на лекарите за периода януари – декември 2013 г. по отделения, съгласно Правилника на МБАЛ “Доверие” АД за възнагражденията и свързаните с тях плащания;
- На заседанието от 07.02.2014 г. е взето решение за предприемането на действия за използване на възможността за удължаване на срока на Договор за банков кредит - тип овърдрафт № 39388/16.03.2012 г. на основание т.11.3; взето е решение за откриване на Процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Доставка на нова медицинска апаратура – лапароскопска система за 3D визуализация за нуждите на операционен блок.”, считано от 11.02.2014 г.
- На заседанието от 10.07.2014 г. е взето решение:

- Доц. д-р Николай Григоров Димитров е новият Изпълнителен директор на МБАЛ „Доверие” АД и Председател на Съвета на Директорите на МБАЛ „Доверие” АД.
- На заседанието от 01.09.2014 г. е взето решение за промяна в Правилника за възнагражденията и свързаните с тях плащания в чл.10 ал.1 т. 4, касаещо заплащането на консултации.

Чл. 10 ал. 1 т. 4 придобива следния вид:

За извършени консултации на пациенти, лекувани по клинични пътеки – съгласно утвърден от Изпълнителния директор списък в следния размер:

- 9.00 лв. за първична консултация
- 7.00 лв. за вторична консултация
- 5.00 лв. за третична консултация
- 6.00 лв. за ехографски преглед

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. Аптека;
4. Център за стерилизация и снабдяване със стерилни материали;
5. 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 (VELOERGOметрия, ECHOкардиография);
 - 2.8. Кабинет по нефрология;
 - 2.9. Кабинет по УНГ с аудиометрия;
 - 2.10. Кабинет по нервни болести с ЕЕГ, ЕМГ и доплерсонография диагностика;
 - 2.11. Кабинет по физикална и рехабилитационна медицина;
 - 2.12. Кабинет офталмология вкл. за специализирани очни изследвания (периметрия, флуоресцинова ангиография, ехография);
 - 2.13. Кабинет акушеро-гинекологичен;
 - 2.14. Кабинет по ендокринология;
 - 2.15. Кабинет по психиатрия;
 - 2.16. Кабинет за спешна помощ;
 - 2.17. Кабинет по детски болести;
 - 2.18. Кабинет по онкология;
 - 2.19. Кабинет по белодробни болести.
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 ренгенография 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, включващо:
 - 6.1 Кабинет по електролъчение и светлолечение;
 - 6.2 Кинезитерапевтичен кабинет;
 - 6.3 Термотерапевтичен кабинет;
 - 6.4 Аерозолотерапевтичен кабинет;
 - 6.5 Хидротерапевтичен кабинет;
 - 6.6 Рефлексотерапевтичен кабинет;
 - 6.7 Кабинет мануална терапия и лазертерапия.

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

Към кабинет ортопедия и травматология в ДКБ е 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 104 легла, състоящ се от:

Отделение хирургия– 2-ро ниво с 15 легла

Отделение по урология – 3-то ниво с 21 легла;

Отделение по гинекология – 3-то ниво с 10 легла .

Отделение по гастроентерология с ендоскопска дейност – 3-то ниво с 39 легла .

Отделение по нервни болести – 1- во ниво с 6 легла.

Отделение по ортопедия и травматология – 2-ро ниво с 7 легла.

Отделение по анестезиология и реанимация – 2-ро ниво с 6 легла в това число ситуирани в отделение по Хирургия – 1 интензивно легло, в отделение по Урология – 1 интензивно легло, отделение по Ортопедия и травматология – 1 интензивно легло.

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 5 напълно оборудвани операционни зали, за нуждите на Отделение по хирургия- 1, за отделение по гинекология - 1 , за урология- 1, за ортопедия -1 и 1 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 който е материално отговорно лице.

Управителят на аптеката след одобрение на Изпълнителния директор организира снабдяването на болницата с лекарства, консумативи и материали за дейността ѝ. Аптечният склад е снабден със стелажи за разделно съхраняване на лекарства и превързочни материали.

Термонеустойчивите лекарства се съхраняват в хладилник.

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

В стерилизацията има изграден правилник за работа и режим на достъп.

Административно – стопанският блок се състои от:

Административен отдел;

Финансово – счетоводен отдел;

Отдел “Медицинска информация и статистика и договорни партньори”

Стопански дейности .

Счетоводната дейност се ръководи от Главен счетоводител, който е на пряко подчинение на Изпълнителния директор.

III. ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ

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

Средносписъчният брой на персонала на МБАЛ “Доверие” АД към 31.12.2014 г. е както следва:

- Лекарите – 51 ;
 - Фармацевти -3;
 - Медицински сестри, лаборанти и рехабилитатори – 93;
 - Санитари – 33;
 - Административен персонал – 38, като следва да се отбележи, че персоналят е общ за МЦ “Доверие” АД и МБАЛ “Доверие” АД.
- По граждански договор за 2014 година са работили: лекари – 7, медицински персонал – 1 и висш немедицински персонал- 1.

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.

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТТА НА СТАЦИОНАРА			
Показатели	12.2014	12.2013	Изменение в %
Леглодни	20 196	19 143	105,50
Преминали болни	8 356	8 355	100,01
Среден престой	2,54	2,42	104,96

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТ НА ОТДЕЛЕНИЯТА МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; по звена;Период от 01/2014 до 12/2014;			
Име	леглодни	преминали болни	среден престой
1200 Отделение по хирургия	3 335	1 148	2,91
2300 Отделение по неврология	106	70	1,51
2400 Гинекологично отделение	1 682	778	2,16
2600 Отделение по урология	4 146	2 732	1,52
2700 Отделение по гастроентерология	9 318	3 056	3,05
2800 Отделение по ортопедия и травматология	1 796	422	4,26
2900 ОАИЛ	20	150	0,13
Общо	20 403	8 356	2,44

и сравнение с периода на предходната година

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТ НА ОТДЕЛЕНИЯТА МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; по звена;Период от 01/2013 до 12/2013;			
Име	леглодни	преминали болни	среден престой
1200 Отделение по хирургия	2 955	1 008	2,93
2300 Отделение по неврология	111	84	1,32
2400 Гинекологично отделение	1 120	551	2,03
2600 Отделение по урология	4 462	2 943	1,52

2700 Отделение по гастроентерология	9 431	3 068	3,07
2800 Отделение по ортопедия и травматология	1 964	549	3,58
2290 ОАИЛ	153	152	1,01
Общо	20 196	8 355	2,42

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 01/2014 до 12/2014;			
Име	леглодни	преминали болни	среден престой
1200 Отделение по хирургия	3 165	1 024	3,09
2400 Гинекологично отделение	1 588	713	2,23
2600 Отделение по урология	3 821	2 532	1,51
2700 Отделение по гастроентерология	9 273	3 025	3,07
2800 Отделение по ортопедия и травматология	1 759	404	4,35
2900 ОАИЛ	19	1	19,00
Общо	19 625	7 699	2,55

и сравнение с периода на предходната година

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТ НА ОТДЕЛЕНИЯТА ПО КП МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; по звена; Период от 01/2013 до 12/2013;			
Име	леглодни	преминали болни	среден престой
1200 Отделение по хирургия	2 897	915	3,17
2400 Гинекологично отделение	1 093	527	2,07
2600 Отделение по урология	4 006	2 696	1,49
2700 Отделение по гастроентерология	9 373	3 041	3,08
2800 Отделение по ортопедия и травматология	1 980	490	4,04
Общо	19 349	7 669	2,52

Извода е, че 92.14 % от преминалите болни през стационара на болница "Доверие" е по линията на НЗОК за периода на 2014 г., спрямо 91.79 % за периода на 2013 г. Наблюдава се леко увеличение 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 анализирувания период – януари – декември 2014 г. и сравнителните към януари – декември 2013 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>31.12.2014 BGN ‘000</i>	<i>31.12.2013 BGN ‘000</i>
Разходи за материали	1734	1572
Разходи за външни услуги	2368	2223
Разходи за амортизация	893	477
Разходи за заплати	3923	3602

Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	482	445
Други разходи	95	24
	9495	8343

АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Разходи за материали	24	22
Разходи за външни услуги	149	127
Разходи за амортизация	4	3
Разходи за заплати	432	322
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	58	53
Други разходи	51	31
	718	558

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

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

<i>Разходите за материали</i> включват:	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Лекарствени продукти	465	487
Медицински консумативи	927	740
Работно облекло и постелен инвентар	3	3
Вода	15	17
Ел. Енергия	52	54
Топлоенергия	29	36
Гориво по занаятие	7	9
Храна за пациентите и дежурен персонал	135	134
Санитарни и почистващи материали	53	51
Канцеларски материали	29	29
Рекламни материали		1

Медицински инструментариум и ММП	19	17
Други материали/за текуща поддръжка	24	16
Общо	1758	1594

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	<i>31.12.2014 BGN '000</i>	<i>31.12.2013 BGN '000</i>
Наем към ДОХ	65	72
Наем към ИХД	720	720
Наем апаратура	638	810
Медицински услуги	18	19
Поддръжка на оборудване и софтуер	395	130
Поддръжка и ремонт на чужди активи	156	133
Телефон, интернет, пощенски услуги	27	28
Опасни болнични отпадъци	33	31
Пране	58	58
Почистване	51	59
Други договори за външни услуги	56	
Разходи/комисионни/ за клинични проучвания	6	49
Възнаграждения по граждански договори	219	179
Одит	13	0
Застраховки	9	9
Реклама	4	6
Разходи за обучение и квалификация	2	1
Други външни услуги	47	46
Общо	2517	2350

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	<i>31.12.2014 BGN '000</i>	<i>31.12.2013 BGN '000</i>
Възнаграждения по трудов договор	4231	3840
Възнаграждения на СД и Изп.директор	114	78
Начисления за неизползван платен отпуск	10	6
Социални осигуровки	540	498
Общо	4895	4422

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

	31.12.2014 BGN ‘000	31.12.2013 BGN ‘000
Представителни разходи	17	2
Командировки	2	2
Обезщетения болничен работодател	10	7
Обезщетения по КТ	31	8
Провизии при пенсиониране	69	
Глоби и неустойки		31
Брак	11	
Други	6	3
Общо	146	53
Отписани ДМА		2
ОБЩО други разходи	146	55

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		
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; приходи по звена;; Период от 01/2014 до 12/2014;		
Име	ОБОРОТИ в лева	в %
1100 Приемно-консултативни кабинети	0	0
1200 Медико-диагностични лаборатории	165 340	1,99
1300 Образна диагностика	124 502	1,50
1200 Отделение по хирургия	1 185 160	14,26
2300 Отделение по неврология	48 965	0,59
2302 Отделение по физикална и рехаб.медицина	3 790	0,05

2400 Гинекологично отделение	830 500	10,00
2600 Отделение по урология	2 096 898	25,24
2700 Отделение по гастроентерология	3 063 035	36,87
2800 Отделение по ортопедия и травматология	704 403	8,48
2900 ОАИЛ	5 851	0,07
4000 Административна-стопански блок	79 881	0,96
Общо приходи	8 308 324	100

И за предходния сравнителен период

СПРАВКА ПРИХОДИ ПО ЗВЕНА		
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; приходи по звена;; Период от 01/2013 до 12/2013;		
Име	ОБОРОТИ в лева	в %
1100 Приемно-консултативни кабинети	0	0
1200 Медико-диагностични лаборатории	120 121	1,59
1300 Образна диагностика	118 589	1,57
1200 Отделение по хирургия	918 660	12,13
2300 Отделение по неврология	56 776	0,75
2302 Отделение по физикална и рехаб.медицина	392	0,01
2400 Гинекологично отделение	423 982	5,60
2600 Отделение по урология	1 941 451	25,64
2700 Отделение по гастроентерология	3 090 188	40,82
2800 Отделение по ортопедия и травматология	753 719	9,96
2900 ОАИЛ	1 668	0,02
4000 Административна-стопански блок	144 956	1,91
Общо приходи	7 570 502	100

От анализирания 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 двете години на сравняване: отделението по гастроентерология от 40,82% за 2013 г. на 36,87% за 2014 г. от общите приходи, е с най-голям дял на приходите; отделението по урология – от 25,64 % за 2013 г. на 25,24 % през 2014 г.; отделението по хирургия - от 12,13% за периода на 2013 г. на 14,26% за периода на 2014 г. и в отделението по ортопедия и травматология от 9,96% за 2013г. на 8,48% за периода на 2014 г. Забелязва се значително увеличение на приходите в АГ отделение – от 5,60% за 2013

г. на 10% през 2014 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		
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; разходи по звена; Период от 01/2014 до 12/2014;		
Име	ОБОРОТИ в лева	в %
1100 Приемно-консултативни кабинети	29 251	0,29
1200 Медико-диагностични лаборатории	652 485	6,39
1300 Образна диагностика	640 481	6,27
2100 Отделение по хирургия	913 288	8,94
2101 Операционен блок	506 016	4,95
2115 Роботизирана система Да Винчи	901 006	8,82
2150 Отделение по кардиология	46 123	0,45
2300 Отделение по неврология	74 415	0,73
2302 Отделение по физикална и рехаб.медицина	61 762	0,60
2400 Гинекологично отделение	572 601	5,61
2600 Отделение по урология	1 480 768	14,50
2700 Отделение по гастроентерология	1 634 511	16,00
2800 Отделение по ортопедия и травматология	719 623	7,05
2900 Отделение по анестезиология и интензивно лечение	816 263	7,99
4000 Административна-стопански блок	1 164 176	11,40
Общо разходи	10 212 767	100

и сравнение с периода на предходната година

СПРАВКА РАЗХОДИ ПО ЗВЕНА		
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; разходи по звена; Период от 01/2013 до 12/2013;		
Име	ОБОРОТИ в лева	в %
1100 Приемно-консултативни кабинети	25 781	0,29
1200 Медико-диагностични лаборатории	625 114	7,02
1300 Образна диагностика	629 293	7,07
2100 Отделение по хирургия	689 679	7,75
2101 Операционен блок	1 080 810	12,14

2300 Отделение по неврология	86 129	0,97
2302 Отделение по физикална и рехаб.медицина	63 556	0,71
2400 Гинекологично отделение	309 454	3,48
2600 Отделение по урология	1 253 114	14,08
2700 Отделение по гастроентерология	1 683 674	18,92
2800 Отделение по ортопедия и травматология	671 611	7,55
2900 Отделение по анестезиология и интензивно лечение	746 019	8,38
4000 Административна-стопански блок	1 036 513	11,65
Общо разходи	8 900 748	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

Сравнителна таблица:

СПРАВКА ПРИХОДИ ПО ПРОИЗХОД		
Приходи от продажба на услуги :	31.12.2014	31.12.2013
Приходи от дейност по СЗОК	5894	5608
в т.ч. Операции с робот Да Винчи	248	
Платени медицински услуги	1975	1514
в т.ч. Операции с робот Да Винчи	323	140
Приходи от дейност по ЗОФ	73	71
Приходи от дейност с МЦ Доверие АД	267	215
Приходи от дейност клинични проучвания	73	127
Дарения	2	7
Други приходи	24	29
Общо:	8308	7571

И в процентно изражение на приходите по произход

СПРАВКА ПРИХОДИ ПО ПРОИЗХОД		
	31.12.2014	в %
Приходи от продажба на услуги :		
Приходи от дейност по СЗОК	5894	70,94
в т.ч. Робот	248	2,99
Платени медицински услуги	1652	19,88
Приходи от дейност по ЗОФ	73	0,88
Приходи от дейност с МЦ Доверие АД	267	3,21
Приходи от дейност клинични проучвания	73	0,88
Приходи от дарения - медикаменти	2	0,02
Приходи операции с робот Да Винчи	323	3,89
Други приходи	24	0,29
Общо:	8308	100

и сравнено с предходната година

СПРАВКА ПРИХОДИ ПО ПРОИЗХОД		
	31.12.2013	в %
Приходи от продажба на услуги :		
Приходи от дейност по СЗОК	5608	74,07
Платени медицински услуги	1518	20,05
Приходи от дейност по ЗОФ	71	0,94
Приходи от дейност с МЦ Доверие АД	210	2,77
Приходи от дейност клинични проучвания	127	1,68
Приходи от дарения - медикаменти	8	0,11
Други приходи	29	0,38
Общо:	7571	100

От анализираните данни се вижда високия относителен дял на приходите от НЗОК – между 70.94 % за 2014 г. и 74.07% за периода на 2013 г., следват платени медицински услуги – между 23.77% за 2014 г. до 20.05% за периода на 2013 г.от общите приходи на лечебното заведение. В т.3 са включени приходи от обгрижени пациенти на здравно – осигурителни фондове, които са незначителни в общия дял на приходите – под 1% за периода на 2014 г. и за периода на 2013 г.

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

СРАВНИТЕЛНА ТАБЛИЦА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ НА МБАЛ"ДОВЕРИЕ"АД			
Наименование	Сума (хил. лв)		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
а	1	2	3
А. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			
I. Разходи по икономически елементи			
1. Разходи за материали	1758	1594	1432
2. Разходи за външни услуги	2517	2350	1827
<i>в т.ч. Граждански договори</i>	219	179	96
<i>в т. ч. Наеми към ИХД и ДОХ</i>	785	792	797
<i>в т.ч. Наеми за апаратура</i>	638	810	535
3. Разходи за амортизация	897	480	201
4. Разходи за възнаграждения	4355	3924	3683
<i>в т. ч. ДУК</i>	114	78	78
5. Разходи за социални осигуровки	540	498	452
7. Други разходи в т.ч.:	146	53	147
Всичко по група I	10213	8899	7742
II. Суми с корективен характер			
1. Балансова стойност на продадени активи/ без продукция		2	
2. Други суми с корективен характер			
Всичко по група II:	0	2	0
III. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ			
1. Разходи за лихви в т.ч. лихви към свързани предприятия	257	111	7
<i>в т.ч. от свързани лица</i>	7	11	6
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	2	1
2. Други финансови разходи	34	31	17
Всичко по група III	292	144	25
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I+II+III)	10505	9045	7767
В. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	0	0	0
VI. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ			
1. Данъци от печалбата	(216)	(11)	
2. Отсрочени данъци			
Общо по група VI	(216)	(11)	0
Г. ПЕЧАЛБА	0	0	0
ОБЩО РАЗХОДИ	10289	9034	7767
ПРИХОДИ			
А. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			

I. Нетни приходи от продажби			
1. Услуги	8284	7542	7153
в т.ч. от свързани лица	303	257	247
2. Други приходи от продажби	24	29	34
в т.ч. от свързани лица	12	12	11
Всичко по група I	8308	7571	7187
<i>В Т.Ч.ПРИХОДИТЕ ПО ПРОИЗХОД</i>			
1. Приходи от СЗОК	5894	5608	5618
2. Приходи от медицински услуги	1975	1518	1168
в т.ч. От операция с робот Да Винчи	323	140	
3. Приходи от фондове	73	71	84
4. Приходи от други договори /лаб. и образна/	269	210	215
5. Приходи от клинични проучвания	73	127	68
6. Други приходи	24	8	34
<i>ОБЩО ПРИХОДИ ПО ПРОИЗХОД</i>		7542	7187
II. Приходи от финансиране			9
III. Финансови приходи	2	1	1
Всичко по група III	2	1	1
Б. ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I+II+III)	8310	7572	7197
В. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (Общо разходи-Общо приходи)	2195	1473	570
Г. ЗАГУБА	1979	1462	570
ОБЩО ПРИХОДИ	10289	9034	7767

IV. Икономически показатели

(в хиляди лева) бел. 31.12.2014 31.12.2013

АКТИВИ

Имоти, машини и съоръжения	25	3 798	4 404
Нематериални активи	26	2	3
Активи по отсрочени данъци	29	230	14
Общо нетекущи активи		4 030	4 421
Материални запаси	30	228	141
Вземания от свързани предприятия	31	31	13
Търговски и други текущи вземания и заеми	32	489	715
Пари и парични еквиваленти	35	93	308
Общо текущи активи		841	1 177

Общо активи		4 871	5 598
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Регистриран капитал	36	170	170
Резерви	36	684	684
Натрупана печалба (загуба)	36	(4 701)	(2 722)
Общо собствен капитал		(3 847)	(1 868)
Нетекущи задължения по банкови заеми	39	2 957	3 990
Нетекущи задължения към свързани предприятия	40	1 115	1 422
Общо нетекущи пасиви		4 072	5 412
Текущи задължения по банкови заеми	43	700	
Задължения към свързани предприятия	44	3 364	1 473
Търговски задължения	45	132	304
Задължения към персонала и за социално осигуряване	46	380	251
Задължения за данъци	47	70	26
Общо текущи пасиви		4 646	2 054
Общо пасиви		8 718	7 466
Общо капитал и пасиви		4 871	5 598

Отчетеният резултат за 2014 година е отрицателен и за 2013 г. е отрицателен – загуба. Причините за отчетения резултат са описани по-горе в описанието на намалението на приходите.

Текущите задължения бележат тенденция на увеличение за сравняваните периоди, включително и към свързани предприятия – неиздължени наеми, към персонала – възнаграждението е текущо и се формира на база приходи.

Наличните парични средства от 93 хил. лв. не могат да покрият текущите задължения към 31.12.2014 г.

Отпуснат е кредит овърдрафт от обслужващата банка – Алианцбанк България АД в размер на 800 хил. лева за покриване на недостига от

оборотни средства за дейността, в следствие на забавените и частични плащания от НЗОК.

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 31.12.2014 г. - К на обща ликвидност = (краткотрайни активи) 841/(краткосрочни задължения)4646 = 0.181

- към 31.12.2013 г. - К на обща ликвидност = (краткотрайни активи) 1177/(краткосрочни задължения)2054 = 0.573

- към 31.12.2014 г. - К на незабавна ликвидност = (краткосрочни вземания+парични средства) 613/(краткосрочни задължения)4646 = 0.132

- към 31.12.2013 г. - К на незабавна ликвидност = (краткосрочни вземания+парични средства) 1036/(краткосрочни задължения)2054 = 0.504

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 31.12.2014 г. - К на финансова автономност = (собствен капитал) - 3847/(пасиви)8718 = - 0.441

- към 31.12.2013 г. - К на финансова автономност = (собствен капитал) - 1868/(пасиви)7466 = - 0.250

- към 31.12.2014 г. - К на задлъжнялост =(пасиви) 8718/ (собствен капитал) - **3847** = - 2.266

- към 31.12.2013 г. - К на задлъжнялост =(пасиви) 7466/ (собствен капитал) - **1868** = - 3.997

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”.

VII. ДРУГИ БЕЛЕЖКИ

Съгласно Решение на Общо събрание на акционерите на МБАЛ „Доверие” АД от 18.12.2014 г. капитала на дружеството се увеличава с непарична вноска, с предмет медицинска апаратура собственост на „Калиман-РТ” АД, на стойност 405 900.00 лв. Срещу направената непарична вноска дружеството издава 40 590 /четиридесет хиляди петстотин и деветдесет/ броя нови поименни акции с номинална стойност 10 /десет/ лева всяка.

Считано от 06.01.2015 г. капиталът на МБАЛ „Доверие” АД е в размер на 575 900.00 лв.

Съгласно Решение на Общо събрание на акционерите на МБАЛ „Доверие” АД от 29.12.2014 г. капитала на дружеството се увеличава с 1 000 000 лв. чрез издаване на 100 000 броя нови поименни акции с номинална стойност 10 /десет/ лева всяка и заплатени изцяло от Индустриален Холдинг Доверие АД при цена равна на номиналната.

Считано от 13.01.2015 г. капиталът на МБАЛ „Доверие” АД е в размер на 1 575 900.00 лв.

Няма вероятност дружеството да прекрати дейността си през следващите години.

Дружеството не осъществява научно – изследователска и развойно 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 29хил. лв. за 2014 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 нестабилната 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 изпълнението на високотехнологични клинични пътеки – роботизирана хирургия в урология и гинекология, нуклеарна имплантация на простатна жлеза.

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 обвързано към пациента и отстояващо качеството на предлаганите услуги, не само в медицински, но и в организационен и чисто човешки аспект;
- Активизиране дейността ни в новоучредения медицински клъстер и търсене 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:.....

/доц. д-р Николай Димитров/

Финансов директор:.....

/Петър Илиев/

