

Доклад на Ръководството на МБАЛ “Доверие” АД
Към финансов отчет към 31.12.2023 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

**На Ръководството на МБАЛ “Доверие” АД
Към индивидуален финансов отчет
за периода, приключващ на 31.12.2023 година**

I. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И УПРАВЛЕНИЕ

МБАЛ "Доверие" АД е акционерно дружество, регистрирано с Решение № 1 от 09.02.2005 година на СГС, и е 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.

Към 31.12.2023 г. капиталът е разпределен в 15 135 040 броя обикновени безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 10 лева за една акция.

Разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Акционерен капитал (BGN'000)	15 135	15 135
Брой акции (номинал 10 лев)	1 513 504	1 513 504
Общ брой на регистрираните акционери	2	2
в т.ч. юридически лица	2	2
физически лица		
Брой акции, притежавани от юридически лица	1 513 504	1 513 504
% на участие на юридически лица	100,00%	100,00%
Брой акции, притежавани от физическите лица		
% на участие на физически лица	0,00%	0,00%

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

Борис Анчев Борисов - Председател

Доц.д-р Димитър Стефанов Гугутков – член и Изпълнителен директор

г-жа Анна Крумова Недялкова – член

Доц.д-р Вълчин Стоянов Гаров - член

До 31 декември 2023 година от проведени заседания на Съвета на директорите на дружеството, по – важните решения се свеждат до:

На заседанието на СД от 31.01.2023 г., СД взема решение за увеличение на основните трудови възнаграждения на служителите на дружеството.

На заседанието на СД от 08.02.2023 г., СД приема изготвения финансов отчет на дружеството за 2022 г.

На заседанието на СД от 13.04.2023 г., СД взема решение за свикване на годишно общо събрание на Дружеството на 18.05.2023г.

На заседанието на СД от 24.04.2023 г., СД взема решение за издаване на две нови временни удостоверения на акционера „Индустриален Холдинг – Доверие” АД, за шриетежаваните от него 213 219 броя поименни акции с право на глас от капитала на дружеството.

На 18.05.2022 г. е проведено редовно Общо събрание на акционерите на МБАЛ „Доверие” АД. Приети са следните решения:

1. Приемане на отчета на СД за дейността на дружеството за 2022 г.;
2. Приемане на годишния финансов отчет на дружеството за 2022 г.;
3. Приемане на доклад на регистриран одитор по годишния финансов отчет за 2022г.
4. Освобождаване от отговорност на членовете на СД на дружеството за дейността им през 2022 г.;
5. Вземане на решение за разпределяне на печалбата на дружеството: с печалба в размер на 894 820.11лв. ще бъдат отчислени за фонд „Резервен” съгл. чл.43, ал.2, т.1 от Устава на Дружеството. С печалбата от 259 853.00 да бъдат покрити загуби от минали години в размер на 7 663 763.41лв. С неразпределена печалба от минали години в размер на 61 916.27лв. да бъдат покрити загуби от минали години, които към 31.12.2022г. са в размер на 7 663 763.41лв.
6. Избор и назначаване на регистриран одитор за 2023 г., а именно избира специализирано одиторско предприятие „Ажур ТДМ”.

На 22.06.2022 г. е проведено заседание на съвета на директорите на МБАЛ „Доверие” АД. Приети са следните решения:

1. Сключване на договор за инвестиционен кредит с Юробанк България АД за покупка на роботизирана хирургична система да Винчи X 3D-HD 4-ръце.

На 26.09.2023г. е проведено заседание на съвета на директорите на МБАЛ „Доверие” АД. Приети са следните решения:

1. Съветът на директорите взема решение за извършване на промяна в щатноторазписанието на Дружеството като увеличава щатните бройки на 220.
2. Съветът на директорите утвърждава ново щатно разписание на Дружеството считано от 26.09.2023г.

На 18.10.2023г. е проведено заседание на съвета на директорите на МБАЛ Доверие АД. Приети са следните решения:

1. Дружеството да закупи нов автомобил HYUNDAI STARIA PREMIUM LUXURY US4, на стойност 91 277.00 лв. с ДДС с лизингово финансиране.

II. СТРУКТУРА

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

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

Консултативно-диагностичния блок на болницата се състои от:

1. Регистратура и информация;
2. Приемно – консултативни и диагностични кабинети както следва:
 - 2.1. Хирургичен кабинет;
 - 2.2. Кабинет ортопедия и травматология с манипулационна зала за обработка и репозиции под рентгенов контрол;
 - 2.3. Урологичен и цистоскопичен кабинет;
 - 2.4. Кабинет по гастроентерология с апаратура за ендоскопска диагностика;
 - 2.5. Кабинет акушеро-гинекологичен;
3. Медико – диагностични лаборатории, както следва:
 - 3.1. МДЛ по Микробиология;
 - 3.2. МДЛ по Клинична лаборатория;
 - 3.3. МДЛ по Обща и Клинична патология и цитопатология.
4. Лаборатория по трансфузионна хематология.
5. Отделение по образна диагностика без легла, в това число:
 - 5.1. Кабинет за рентгенография и рентгеноскопия;

- 5.2. Кабинет за компютърна томография;
- 5.3. Кабинет за магнитно – резонансна томография;
- 5.4. Кабинет за мамография;
- 5.5. Кабинет за ехография, доплерсонография вкл. с цветно изображение
- 6. Отделение по физикална и рехабилитационна медицина без легла.

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

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

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

Стационарен блок със 125 легла, състоящ се от:

Отделение хирургия

Отделение по урология

Отделение по гинекология

Отделение по гастроентерология с ендоскопска дейност

Отделение по ортопедия и травматология

Отделение по анестезиология и реанимация

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

Болницата разполага с Операционен блок с 5 /пет/ напълно оборудвани операционни зали: Ортопедия и травматология, Обща и ендоскопска, Урология, Гинекологична/септична.

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

Болничната аптека се управлява от Управител, който е магистър – фармацевт, отговарящ на особените изисквания на приложимите нормативни разпоредби и организира снабдяването на болницата с лекарства, консумативи и материали за дейността ѝ.

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

Административно – стопанският блок се състои от:

Административен отдел;

Финансово – счетоводен отдел;

Отдел “Медицинска информация, статистика и договорни партньори”

Стопански дейности.

Изпълнителният директор на болницата определя щатното разписание съгласно утвърдената в Правилник за устройството и дейността на дружеството структура.

III. ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ

Средно-списъчният брой на персонала в МБАЛ “Доверие” АД към 31.12.2023 г. е 208 броя, а списъчният състав е 205 броя в т.ч.:

- Лекари с придобита специалност – 42;
- Лекари без придобита специалност – 6;
- Медицински сестри, лаборанти и рехабилитатори – 81;
- Регистратори – 10;
- Санитари – 36;
- Спомагателни дейности – 8;
- Административен персонал – 22;

По граждански договор към 31.12.2023 година са работили общо 32 специалисти.

IV. ИНФОРМАЦИОННО ОСИГУРЯВАНЕ

В МБАЛ “Доверие” АД е внедрена болнична информационна система разработена от фирма Гамаконсулт ЕООД 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 Код Мастер и Гама Стор.

Болнична аптека работи с модула Гама Стор.

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

V. ОТЧЕТ НА ДЕЙНОСТТА ПО НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

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

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТТА НА СТАЦИОНАРА

Показатели	01-12.2023г.	01-12.2022г.	Изменение в %
Леглодни	22 113	21 012	5.24%
Преминали болни	6 599	6 245	5.67%
Среден престой	3,35	3,36	-0.99%

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТ НА ОТДЕЛЕНИЯТА

Име	01-12.2023 г			01-12.2022 г		
	Леглодни	Преминали болни	Среден престой	Леглодни	Преминали болни	Среден престой
Отделение по хирургия	3010	762	3.95	3205	739	4.34
Гинекологично отделение	1981	756	2.62	1890	683	2.77
Отделение по урология	5288	1865	2.84	4358	1510	2.89
Отделение по гастроентерология	7527	2450	3.07	7393	2414	3.06
Отделение по ортопедия и травматология	4307	1479	2.91	4166	1312	3.18
ОАИЛ	0	708	0	0	404	0
Общо	22113	6599	3.35	21012	6245	3.36

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

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТ НА ОТДЕЛЕНИЯТА ПО КП

Име	01-12.2023 г			01-12.2022 г		
	Леглодни	Преминали болни	Среден престой	Леглодни	Преминали болни	Среден престой
Отделение по хирургия	2974	642	4.63	3184	641	4.97
Гинекологично отделение	1858	603	3.08	1806	541	3.34

Отделение по урология	5200	1537	3.38	4268	1321	3.23
Отделение по гастроентерология	7517	2435	3.09	7381	2402	3.07
Отделение по ортопедия и травматология	4240	1222	3.47	4077	1168	3.49
Общо	21789	6439	3.38	20716	6073	3.41

Изводът е, че 98,53% от преминалите болни през стационара на МБАЛ “Доверие” АД е по линията на НЗОК за периода на м.01 - м.12.2023 г., а 98,59% за периода м.01 - м.12.2022 г. Наблюдава се незначително 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” АД 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. Остават възможности за увеличаване на приходите от дейност на дружеството и поради този факт следва да се направи по – детайлен анализ на приходите по източници и по място на реализация.

Основните икономически показатели за анализирания период –януари – декември 2023 г. и сравнителният период януари – декември 2022 г. са изготвени въз основа на данните от Отчета за всеобхватния доход, Отчета за финансовото състояние, Отчета за паричния поток на МБАЛ “Доверие” АД.

1. Анализ на разходите за дейността

РАЗХОДИ ЗА ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	<i>31.12.2023</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2022</i> <i>BGN '000</i>
Разходи за материали	6 481	5 230
Разходи за външни услуги	1 879	1 429

Разходи за амортизация	602	815
Разходи за заплати	7 279	6 188
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	953	846
Други разходи	243	57
Общо	17 437	14 565

АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.12.2023 BGN '000	31.12.2022 BGN '000
Разходи за материали	42	29
Разходи за външни услуги	201	208
Разходи за амортизация	285	285
Разходи за заплати	546	455
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	60	54
Други разходи	169	189
Общо	1 303	1 220

Видовете разходи са представени подробно в таблиците по-долу:

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

<i>Разходите за материали</i> включват:	31.12.2023 BGN '000	31.12.2022 BGN '000
Лекарствени продукти	728	623
Медицински консумативи	5 065	3 882
Работно облекло и постелен инвентар	53	13
Вода	14	12
Ел. енергия	111	202
Топлоенергия	61	48
Гориво по занаятие	7	7
Храна за пациентите и дежурен персонал	295	278
Санитарни и дезинфекционни материали	64	59
Канцеларски материали	24	20
Медицински инструментариум и ММП	46	92
Рекламни материали	6	-
Други материали за текуща поддръжка	49	23
Общо	6 523	5 259

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Наем	545	178
Медицински услуги	8	13
Поддръжка и абонаментно обслужване на оборудване и софтуер	326	542
Ремонт на автомобили	5	8
Телефон, интернет, телевизия, пощенски услуги	43	35
Опасни болнични отпадъци	31	24
Пране	58	17
Охрана	42	39
Възнаграждения по граждански договори	489	529
Разходи за такси и лицензии	11	11
Одит	20	18
Застраховки	29	29
Реклама	71	3
Разходи за обучение и квалификация	13	8
Месни данъци и такси	51	52
Данък върху разходите	-	3
Текущи ремонти	223	92
Юридически услуги и нотариални такси	6	6
Членски внос	4	3
Битов отпадък	4	4
Консултантски услуги кол център	14	-
Други външни услуги	84	23
Общо	2 077	1 637

Другите разходи за външни услуги към 31.12.2023 г.: такса архив – 10 х. лв., административно финансово обслужване – 1 х.лв.; оценка на риска – 7 х.лв.; изграждане на озвучителна система – 6 х.лв.; консултантски услуги – 25 х.лв.; внедряване на онлайн платформа на Омега Тим – 2 х.лв.; подновяване на ел.подпис – 1 х.лв.; организиране на фирмено корпоративно парти – 30 х.лв.; дезинфекция и дератизация – 1 х.лв.; обновяване на охранителна система – 1 х.лв.

В „Поддръжка на оборудване и софтуер” са включени и разходите за поддръжка на роботизирана система Да Винчи, които са в размер на 114 х.лв.

Другите разходи за външни услуги към 31.12.2022 г.: такса архив – 16 х. лв., административно финансово обслужване – 1 х.лв.; оценка на риска – 4 х.лв., подновяване на ел.подпис – 1 х.лв., електроизмерване – 1 х.лв.

В „Поддръжка на оборудване и софтуер” са включени и разходите за поддръжка на роботизирана система Да Винчи, които са в размер на 323 х.лв.

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2023 BGN '000	31.12.2022 BGN '000
Възнаграждения по трудов договор	7 485	6 374
Тантием Управленски персонал	28	-
Възнаграждения на Съвета на директорите	144	156
Тантием Изпълнителен директор	14	-
Обезщетения по КТ и обезщетение работодател	64	20
Разходи свързани с провизии за пенсиониране	37	42
Начисления за неизползвани отпуски	53	51
Социални осигуровки	1 013	900
Общо	8 838	7 543

Разходите за персонала – възнаграждения и осигуровки се начисляват съгласно действащите нормативни документи – законови и вътрешни, а именно: трудовите договори, Кодекса на труда, Кодекса за задължително обществено осигуряване, Вътрешни правила за работни заплати, Правилник за определяне на хонорари по договори на консултанти по медицинската дейност на МБАЛ “Доверие” АД и др.

ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	31.12.2023 BGN '000	31.12.2022 BGN '000
Представителни разходи	28	28
Командировки	1	1
Непризнат данъчен кредит	128	139
Непризнати разходи	2	1
Разходи по съдебни дела	5	19
Разходи за глоби и неустойки	4	10
Брак на дълготрайни активи	1	11
Разход от минали години	-	1
Данък върху разходите	3	-
Социални разходи	62	36
Разходи за брак на материални запаси	181	-
Общо	415	246

Спецификата на дейността е елемент от социалните ангажменти на държавата.

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.

1. Анализ на приходите и разходите по звена

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

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИ ПО ЗВЕНА

Период от 01/2023 до 12/2023

Приходи по звена	Приходи	
	лева	%
0000 МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ	450951	2.23%
1201 МДЛ по Клинична лаборатория	1390876	6.87%
1202 МДЛ по Микробиология	63860	0.32%
1203 МДЛ по Обща и Клинична патология и цитопатология	188004	0.93%
1204 Лаборатория по трансфузионна хематология	60822	0.30%
1300 Отделение по Образна диагностика	533251	2.64%
2100 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ОБЩА И ЕНДОСКОПСКА ХИРУРГИЯ	2007472	9.92%
2302 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ФИЗИКАЛНА И РЕХАБ.МЕД.	1750	0.01%
2400 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ГИНЕКОЛОГИЯ	1669430	8.25%
2600 ОТДЕЛЕНИЕ ПО УРОЛОГИЯ	5446571	26.92%
2700 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ГАСТРОЕНТЕРОЛОГИЯ	3668221	18.13%
2800 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ОРТОПЕДИЯ И ТРАВМАТОЛОГИЯ	4146551	20.50%
2900 ОТДЕЛЕНИЕ ПО АНЕСТЕЗИОЛОГИЯ И ИНТЕНЗИВНО ЛЕЧЕНИЕ	100489	0.50%
3000 БОЛНИЧНА АПТЕКА	87437	0.43%
4100 Администрация	409067	2.02%
Финансирания/дарения	6413	0.03%
ОБЩО	20 231 163	100.00%

И за предходния сравнителен период:

Период от 01/2022 до 12/2022

Приходи по звена	Приходи	
	лева	%
1201 МДЛ по Клинична лаборатория	1402105	8.17%
1202 МДЛ по Микробиология	79026	0.46%
1203 МДЛ по Обща и Клинична патология и цитопатология	125019	0.73%
1204 Лаборатория по трансфузионна хематология	59875	0.35%
1300 Отделение по Образна диагностика	630606	3.67%
2100 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ОБЩА И ЕНДОСКОПСКА ХИРУРГИЯ	1864223	10.86%
2101 Операционен блок	14120	0.08%
2220 ИНФЕКЦИОЗНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ(COVID19)	3850	0.02%
2302 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ФИЗИКАЛНА И РЕХАБ.МЕД.	10433	0.06%
2400 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ГИНЕКОЛОГИЯ	1481038	8.63%
2600 ОТДЕЛЕНИЕ ПО УРОЛОГИЯ	3633260	21.15%
2700 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ГАСТРОЕНТЕРОЛОГИЯ	3627618	21.13%
2800 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ОРТОПЕДИЯ И ТРАВМАТОЛОГИЯ	3622880	21.10%
2900 ОТДЕЛЕНИЕ ПО АНЕСТЕЗИОЛОГИЯ И ИНТЕНЗИВНО ЛЕЧЕНИЕ	99716	0.58%
3000 БОЛНИЧНА АПТЕКА	50943	0.30%
4100 Администрация	367264	2.13%
Финансирания/дарения	97254	0.57%
ОБЩО	17 169 230	100.00%

СПРАВКА ЗА РАЗХОДИ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ ПО ЗВЕНА

Период от 01/2023 до 12/2023

Разходи по звена	Разходи	
	лева	%
1000 КОНСУЛТАТИВНО-ДИАГНОСТИЧЕН БЛОК	2655	0.01%
1201 МДЛ по Клинична лаборатория	639400	3.40%
1202 МДЛ по Микробиология	124659	0.66%
1203 МДЛ по Обща и Клинична патология и цитопатология	313857	1.67%
1204 Лаборатория по трансфузионна хематология	292693	1.56%
1300 Отделение по Образна диагностика	676246	3.59%
2100 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ОБЩА И ЕНДОСКОПСКА ХИРУРГИЯ	1345047	7.15%
2101 Операционен блок	1732253	9.20%
2302 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ФИЗИКАЛНА И РЕХАБ.МЕД.	100836	0.54%
2400 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ГИНЕКОЛОГИЯ	1240552	6.59%
2600 ОТДЕЛЕНИЕ ПО УРОЛОГИЯ	3139149	16.68%
2700 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ГАСТРОЕНТЕРОЛОГИЯ	1995963	10.60%
2800 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ОРТОПЕДИЯ И ТРАВМАТОЛОГИЯ	3322819	17.65%
2900 ОТДЕЛЕНИЕ ПО АНЕСТЕЗИОЛОГИЯ И ИНТЕНЗИВНО ЛЕЧЕНИЕ	1519932	8.08%
3000 БОЛНИЧНА АПТЕКА	310505	1.65%
4000 АДМИНИСТРАТИВНО-СТОПАНСКИ БЛОК	2065199	10.97%
ОБЩО	18 821 764	100.00%

и сравнение с периода на предходната година:

Период от 01/2022 до 12/2022

Разходи по звена	Разходи	
	лева	%
1201 МДЛ по Клинична лаборатория	589064	3.74%
1202 МДЛ по Микробиология	86098	0.55%
1203 МДЛ по Обща и Клинична патология и цитопатология	176016	1.12%
1204 Лаборатория по трансфузионна хематология	158904	1.01%
1300 Отделение по Образна диагностика	720126	4.56%
2100 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ОБЩА И ЕНДОСКОПСКА ХИРУРГИЯ	1210578	7.60%
2101 Операционен блок	1801797	11.48%
2302 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ФИЗИКАЛНА И РЕХАБ.МЕД.	83353	0.53%
2400 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ГИНЕКОЛОГИЯ	1155273	7.33%
2600 ОТДЕЛЕНИЕ ПО УРОЛОГИЯ	2212671	14.03%
2700 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ГАСТРОЕНТЕРОЛОГИЯ	1678894	10.71%
2800 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ОРТОПЕДИЯ И ТРАВМАТОЛОГИЯ	2894304	18.43%
2900 ОТДЕЛЕНИЕ ПО АНЕСТЕЗИОЛОГИЯ И ИНТЕНЗИВНО ЛЕЧЕНИЕ	1226521	7.79%
3000 БОЛНИЧНА АПТЕКА	77203	0.48%
4000 АДМИНИСТРАТИВНО-СТОПАНСКИ БЛОК	1713650	10.63%
ОБЩО	15 784 452	100.00%

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.

2. Анализ на приходите по източници

<i>Приходи от продажби по договори с клиенти</i>	<i>31.12.2023</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2022</i> <i>BGN '000</i>
Приходи от дейност по СЗОК	11 765	9 980
Платени медицински услуги	4 717	3 780
Приходи от медицински услуги на застрахователни дружества	249	194
Приходи от медико-диагностични изследвания с МЦ Доверие АД	2 221	2 233
Приходи от дейност клинични проучвания	5	0
Приходи от наеми	157	149
Приходи от услуги предоставени на пациенти във връзка с подобрени битови условия	498	485
Приходи от транспортни услуги	13	13
Приходи от консултантски услуги и стерилизация	-	203
Общо	19 625	17 037

От анализиранияте данни се вижда високият относителен дял на приходите от НЗОК – 59,95 % към 31.12.2023 г., 24,04% следват платените медицински услуги. Приходите от здравно-осигурителни фондове и през 2023 г. остават незначителни спрямо общия дял на приходите на дружеството – под 2%.

Приходите от СЗОК са начислени при спазване на принципа на “текущо начисляване”, в съответствие с оповестената счетоводна политика и за 2023 г. възлизат на 11 765 х. лв., а към 31.12. 2022 г. са отчетени приходи от СЗОК в общ размер на 9 980 х.лв.

ДРУГИ ДОХОДИ /(ЗАГУБИ) ОТ ДЕЙНОСТТА

<i>Другите доходи и загуби от дейността включват:</i>	<i>31.12.2023</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2022</i> <i>BGN '000</i>
Приходи от продажби на материални запаси	68	34
Себестойност на продадени материални запаси	(82)	(40)
Резултат от продажба на материални запаси	(14)	(6)
Приходи от дарения от трети лица	2	6
Приходи от финансираня от правителството	4	91
Присъдени суми	48	1

Приходи от продажба на ДА	459	-
Отписани задължения	19	-
Годишна корекция чл.73, ал.8 ЗДДС	6	-
Общо	524	92

Приходите и разходите на дружеството в съпоставимите отчетни периоди се представят по следния начин:

Годишен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на

МБАЛ Доверие АД за периода приключващ на 31.12.2023

	(в хиляди лева)	бел.	31.12.2023	31.12.2022
Приходи	3		19 625	17 037
Себестойност на продажбите	4		(17 437)	(14 565)
Брутна печалба/загуба			2 188	2 472
Други доходи/загуби от дейността	6		524	92
Административни разходи	5		(1 303)	(1 220)
Печалба/загуба от дейността			1 409	1 344
Финансови приходи/разходи	11		(43)	(17)
Печалба/загуба преди данъци			1 366	1 327
Разходи за данъци	12		(138)	(172)
Печалба/загуба			1 228	1 155
Всеобхватен доход за периода			1 228	1 155
Нетна печалба на акция:			0.811	0.763

Разходите за амортизации се начисляват съгласно Закона за счетоводство.

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

Икономически показатели

Икономическите показатели са представени в отчета за финансовото състояние на дружеството:

Годишен отчет за финансовото състояние на МБАЛ Доверие АД към 31.12.2023

	(в хиляди лева)	бел.	31.12.2023	31.12.2022
АКТИВИ				
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	13		10 561	7 664
Активи по МСФО 16	14			24
Активи по отсрочени данъци	16		29	30
Общо нетекущи активи			10 590	7 718

Текущи активи			
Материални запаси	17	1 020	902
Вземания от свързани предприятия	18	140	179
Търговски и други текущи вземания и заеми	19	1 331	1 479
Пари и парични еквиваленти	20	571	851
Общо текущи активи		3 062	3 411
Общо активи		13 652	11 129
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Регистриран капитал	21	15 135	15 135
Резерви	21	1 579	684
Натрупана печалба (загуба)	21	(6 114)	(6 447)
Общо собствен капитал		10 600	9 372
Нетекущи пасиви			
Нетекущи задължения по банкови заеми	22	875	
Нетекущи задължения към свързани предприятия	26		151
Други нетекущи задължения	23	56	33
Провизии	24	117	80
Общо нетекущи пасиви		1 048	264
Текущи пасиви			
Текущи задължения по банкови заеми	22	350	
Задължения към свързани предприятия	26	202	390
Търговски задължения	27	402	135
Задължения към персонала и за социално осигуряване	28	735	722
Задължения за данъци	29	115	146
Други текущи задължения	30	142	23
Провизии	24	58	77
Общо текущи пасиви		2 004	1 493
Общо пасиви		3 052	1 757
Общо капитал и пасиви		13 652	11 129

Балансовата стойност на земи и сгради към 31.12.2023 г. възлизат на 6 517 хил.лв.

МБАЛ „Доверие” АД няма сключени договори за съвместно предприятие.

Текущата печалба на дружеството към 31.12.2023 г. е 1 228 хил.лв., като за същия период на миналата година е отчетена печалба от 1 155 хил.лв.

Няма настъпило непредвидимо или непредвидено обстоятелство от извънреден характер, вследствие на което лечебното заведение е претърпяло щети, възлизащи на три или повече процента от собствения капитал на дружеството.

За отчетния период не са настъпили обстоятелства и не е модифициран одиторски доклад.

Няма настъпили сериозни промени в състава на клиенти и доставчици. Търговските задължения представляват задължения по договори за доставки на медикаменти; доставки на медицински консумативи; доставки на други материали; доставки на услуги; към доставчици на ел. енергия; към доставчици на топлоенергия; към доставчици на горива; към доставчици на ДМА. Просрочени задължения са налице към свързани лица.

Няма сериозни проблеми във връзка със събираемостта на вземанията от клиенти.

За осъществяване на дейността си през 2023-2024 г. ръководството на МБАЛ "Доверие" АД е предприело като опорна точка за обезпечение на устойчивост е сключването на финансовообвързващ договор с НЗОК, който създава благоприятни условия за лечебното заведение да провежда дейността си в съответствие със Закона за лечебните заведения в пълен унисон с предмета на дейност.

Конкретните икономически лостове и инструменти, които се прилагат в дейността на МБАЛ "Доверие" АД са:

- План за приходи от НЗОК;
- Система за контрол върху приходите и разходите;
- Актуализиране на ценоразписа за платените медицински услуги с цел предлагане на пациентите и на нови високо квалифицирани здравни дейности и увеличаване на приходите от тях.

Като нетекущи материални активи се признават активите, които отговарят на изискванията на МСС 16 "ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ" и които са над 700 лева (праг на същественост). Под този праг на същественост придобитите активи се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

Първоначалната оценка при придобиване на нетекущи материални актив се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за ползване. Последващата оценка на нетекущите материални активи е по справедлива стойност, в съответствие с МСС 16 и същите са представени в Отчета за финансовото състояние по тяхната балансова (справедлива) стойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценки.

Последната преоценка на нетекущи материални и нематериални активи е извършена през 2021 година от лицензиран оценител „ИМСОФТ“ ООД.

МБАЛ „Доверие“ АД няма секюризирани вземания.

Финансово-икономически показатели

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.

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.

Коефициент на обща ликвидност:

- към 31.12.2023 г. - **К на обща ликвидност** = (краткотрайни активи) 3062 / (краткосрочни задължения) 2004 = **1.53**

- към 31.12.2022 г. - **К на обща ликвидност** = (краткотрайни активи) 3411 / (краткосрочни задължения) 1493 = **2.28**

Коефициент на незабавна ликвидност:

- към 31.12.2023 г. - **К на незабавна ликвидност** = (краткосрочни вземания+парични средства) 2042 / (краткосрочни задължения) 2004 = **1.02**

- към 31.12.2022 г. - **К на незабавна ликвидност** = (краткосрочни вземания+парични средства) 2509 / (краткосрочни задължения) 1493 = **1.68**

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. Текущият финансов резултат на МБАЛ „Доверие“ АД е положителна величина, тъй като дружеството за отчетния период е реализирало счетоводна печалба.

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.

Коефициент на финансова автономност

- към 31.12.2023 г. - **К на финансова автономност** = (собствен капитал) 10600/ (пасиви) 3052 = **3,473**

- към 31.12.2022 г. - **К на финансова автономност** = (собствен капитал) 9372/ (пасиви) 1757 = **5.334**

Коефициент на задлъжнялост

- към 31.12.2023 г. - **К на задлъжнялост** = (пасиви) 3052/ (собствен капитал) 10600 = **0.29**

- към 31.12.2022 г. - **К на задлъжнялост** = (пасиви) 1757/ (собствен капитал) 9372 = **0.18**

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

VII. ДРУГИ БЕЛЕЖКИ

Няма вероятност дружеството да прекрати дейността си през следващите години.

Дружеството не осъществява научно – изследователска и развойна дейност.

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

Членовете на Съвета на директорите не притежават акции на дружеството.

Въведените делегирани 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, не могат да привлекат достатъчно пациенти, поради ниската платежоспособност на населението в страната.

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

Едно от нещата, с които МБАЛ “Доверие” АД се наложи с качеството на медицинските услуги, които предлага – качество на труд на целия медицински персонал – от санитаря до лекаря както и непрекъснато подобряващи се битови условия в стационара. Но

не трябва да се пренебрегва и конкуренцията в болничната дейност - новите и модерно оборудвани лечебни заведения на територията на гр.София.

VIII. ЦЕЛИ, ПЕРСПЕКТИВИ, БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

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 диагностични 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/;

- 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;

- 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.

В края на месец февруари 2022 година започна военен конфликт на територията на Украйна с Русия, който продължава и към датата на издаване на този финансов отчет. В резултат на това, водещите финансови пазари по света изпитват сътресения, а проблемите с веригите на доставка, породени от пандемията COVID-19, продължават да се усложняват.

На Руската федерация се налагат все по-широки икономически санкции от страна на Европейския съюз, САЩ и други държави. Поради това се правят предвиждания за значително повишаване на цените на петрола, газа, електричеството и други суровини, както и повишена инфлация на глобално ниво.

Ръководството на дружеството е определило това събитие като некоригиращо по смисъла на МСС10. Няма отчетени ефекти в настоящия финансов отчет, тъй като е оценено, че няма установени такива.

Развитието и изходът на войната не могат да се предвидят на този етап, доколкото той е с множество несигурности, и е много трудно да бъдат прогнозирани неговите дългосрочни ефекти както върху глобалното икономическо и социално развитие на Европейския съюз и света като цяло, така и в частност на България и дружеството.

Ситуацията се следи внимателно и се търси начин за намаляване на въздействието ѝ върху Дружеството, но спадът в цените на акциите на световните фондови борси и в частност на Българска фондова борса АД, би могъл да повлияе на справедливата стойност на инвестициите, ако негативната тенденция се запази. Ръководството ще продължи да следи потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на потенциалните ефекти.

Информацията в настоящия доклад за дейността е релевантна и е извлечена от изготвения Финансов отчет на МБАЛ „Доверие“ АД за 2023 год.

Изпълнителен директор:

/доц. д-р Димитър Гугутков, д.м./

