

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „МБАЛ-ПИРДОП“ ЕООД
ГР.ПИРДОП
ЗА ПЕРИОДА 01.01. – 31.12. 2012 г.

Март 2013г.

Във връзка с приключване на финансовата 2012 г. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на „МБАЛ-ПИРДОП“ЕООД към 31.12.2012г.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Финансовият отчет е одитиран от Григор Кръстев – Дипломиран експерт счетоводител.

„МБАЛ-ПИРДОП“ЕООД е лечебно заведение, регистрирано като търговско дружество и годишният финансов отчет за 2012г. е съставен като са спазени основните правила и норми, утвърдени с действащото счетоводно законодателство, които се отнасят за всички предприятия в страната.

Отчетът за дейността на „МБАЛ-ПИРДОП“ЕООД касае 2012г. и е направена съпоставка на финансово-икономическите показатели с предходната 2011 г.

Капиталът на дружеството е в размер на 2 228 750 лева. и е 100% общинска собственост.

През 2012 г. е извършена промяна в размера и структурата на капитала.

Дружеството се управлява и представлява от Управител д-р Ирина Павлова.

Основната дейност на дружеството според Устава му е осъществяване на здравни услуги. Дейността се осъществява в гр. Пирдоп, Община Пирдоп, област Софийска. Резултатите от дейността на Дружеството за 2012г. са отрицателни - реализирана е счетоводна загуба 439 хл. лв.

Настоящото изложение представя информация за дейността и финансово-икономическото състояние на „МБАЛ- Пирдоп“ ЕООД за периода 01.01.2012 - 31.12.2012г., съотнесено към същия период за 2011г.

Използвани са данни от:

- Годишен финансов отчет за 2012 г. и 2011г.
- Справки

ОБОБЩЕНА СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТТА НА "МБАЛ-ПИРДОП"ЕООД

ДЕЙНОСТ НА СТАЦИОНАРА	2012 г.	2011г.	промяна в %
СРЕДНОМЕСЕЧЕН БРОЙ ЛЕГЛА	71,6	78,3	-8,56
БРОЙ ПРЕМ.БОЛНИ	2 342	2 654	-11,76
БРОЙ ЛЕГЛОДНИ	12 111	11 086	9,25
ОТ ТЯХ ПО ДОГОВОР С НЗОК	11 825	10 795	9,54
ИЗПОЛЗВАЕМОСТ НА ЕДНО ЛЕГЛО В ДНИ	169,1	141,6	19,42
ОБОРОТ НА ЕДНО ЛЕГЛО	32,7	33,9	-3,54
СРЕДНА ПРОДЪЛЖИТЕЛНОСТ НА ПРЕСТОЯ	5,2	4,2	23,81
СТОЙНОСТ НА ЕДИН ЛЕГЛОДЕН	180,1	239,43	-24,78
СТОЙНОСТ НА ЕДИН ЛЕКАРСТВОДЕН	11,87	9,73	21,99
СТОЙНОСТ НА ДЕН ЗА МЕД.КОНСУМАТИВИ	11,21	11,06	1,36
СТОЙНОСТ НА ЕДИН ХРАНОДЕН	0	0	0!
СТОЙНОСТ НА РАЗХОДИТЕ ЗА ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРОВКИТЕ НА ЛЕГЛОДЕН	108,92	122,92	-11,39

Показателят „Използваемост на едно легло в дни“ е отношение между реализираните леглодни и средногодишния брой легла.

АМБУЛАТОРНА ДЕЙНОСТ	2012г.	2011г.	промяна в %
1.ДКБ			
БРОЙ ПРЕМИНАЛИ ЛИЦА	2 794	3 212	-13,01
ОТ ТЯХ ПРИЕТИ В СТАЦИОНАРА	2 326	2 634	-11,69
БРОЙ ИЗВЪРШЕНИ ПРЕГЛЕДИ	2 794	3 212	-13,01
ОТ ТЯХ НА ПРИЕТИ В СТАЦИОНАРА	2 326	2 634	-11,69
2.ФУНКЦ.ДИАГНОСТИКА			
БРОЙ ПРЕМИНАЛИ ЛИЦА	1 874	2 210	-15,20
БРОЙ ИЗВ.ПРОЦЕДУРИ	1 874	2 210	-15,20
ОТ ТЯХ НА ПРИЕТИ В СТАЦИОНАРА	1 206	1 580	-23,67

3.ОФТР			
БРОЙ ПРЕМИНАЛИ ЛИЦА	807	635	27,09
БРОЙ ИЗВ.ПРОЦЕДУРИ	14 928	15 649	-4,61
ОТ ТЯХ НА ПРИЕТИ В СТАЦИОНАРА	3 557	3 755	-5,27
4.ХЕМОДИАЛИЗА			
ОБЩ БР. ДИАЛИЗНИ ПРОЦЕДУРИ	1 886	1 672	12,80

ПРИХОДИ

Общият размер на приходите, съгласно Отчета за приходите и разходите на „МБАЛ-Пирдоп“ЕООД за 2012г. е 1 779 214лв. Намалението им спрямо 2011г. е 8,01%.

ПРИХОДИ	2012г./в лв./	2011г./в лв./	промяна в лв.	промяна в %
Платени медицински услуги	72 340	78 162	-5822	-7,45
Клинични пътеки	1 372 152	1 169 000	203 152	17,38
Високоспециализирани дейности-СКЕНЕР	5 696	5 326	370	6,95
Извънболнична помощ-РЗОК	61 678	59 370	2 308	3,89
МЦ ПИРДОП-ОФТР	14 132	10 256	3 876	37,79
ФИНАНСИРАНИЯ, в т.ч.	175 400	429 486		
МЗ-хемодиализа	15 400	180 342	-164 942	-91,46
центр.доставка консум.		11 144	-11 144	-100,00
Община Пирдоп	160 000	238 000	-78 000	100,00
Субсидии за болници в отдалечени и рискови райони-МЗ			0	0!
ДР.ПРИХОДИ, в т.ч.	77 816	182 610	-104 794	-57,39
Наеми	4 192	4 131	61	1,48
Дарения	10 598	17 587	-6 989	-39,74
Консумативи на наематели	25 516	31 916	-6 400	-20,05
ОБЩО	1 779 214	1 934 210	-154 996	-8,01

Най-голям е относителният дял на приходи от клинични пътеки, чиито размер се е увеличил с 17.38 % спрямо 2011г.

Приходите от платени медицински услуги се формират от плащания в брой в касата на болницата на:

- Потребителски такси за болничен престой
- Нормативно определени плащания за извършване на манипулации в клинична лаборатория и рентген
- Проведени профилактични прегледи.

Следва да се отбележи, че дейността на параклиничните звена: рентген, клинична лаборатория, отделение по клинична патология и др., свързана с лечението на стационарно болни пациенти, се отчита и е включена в приходите от клинични пътеки по отделения.

При сключване на договорите за наем, са спазени изискванията за минимални цени при отдаване под наем на терени и сгради, общинска собственост, приети с Решение на Общински съвет Пирдоп.

РАЗХОДИ

Общата сума на разходите за 2012г. се формира от:

1.Разходи по икономически елементи;

2.Финансови разходи;

3.Други данъци, алтернативни на корпоративния.

Съгласно Отчета за приходите и разходите на „МБАЛ-Пирдоп“ ЕООД, сумата на Разходите е 2 253 232лв. Намалението им спрямо 2011г. е 17.60%.

С най-голям относителен дял са разходите по икономически елементи.

<i>I.Разходи по икономически елементи</i>	<i>за 2012 г./в лв./</i>	<i>за 2011 г./в лв./</i>	<i>промяна в лв.</i>	<i>промяна в %</i>
1.Разходи за материали	338 270	274 036	64 234	23,43999
2.Разходи за външни услуги	266 776	265671	1 105	0,415928
3.Разходи за амортизации	147 269	422 034	-274 765	-65,10494
4.Разходи за възнаграждения	1 121 710	1 151 273	-29 563	-2,567853
5.Разходи за осигуровки	197 369	211 436	-14 067	-6,653077
6.Други разходи, в т.ч.#	112 041	329 900	-217 859	-66,03789
<i>Разходи за Местни Данъци и такси</i>	31488	39674	-8186	-20,63316
II. Финансови Разходи: за лихви и банкови такси	69 797	80 251	-10 454	-13,02663
ВСИЧКО:	2253232	2734601	-481369	-17,60

- други разходи – включва:командировки, санкции,лицензия, такси споразумения, съдебни такси, договор за управление и др.

От приложената таблица е видно, че най-голям относителен дял имат Разходите за възнаграждения и осигуровки върху тях, Разходите за външни услуги и Разходи за амортизации.

СПРАВКА ЗА СРЕДНАТА БРУТНА РАБОТНА ЗАПЛАТА В ЛЕВА

	2012	2011	промяна в лв.	промяна в %
СР.БРУТНА ЗАПЛАТА, В.Т.Ч.:	670	677	-7	-1,03
ВИСШ МЕД. ПЕРСОНАЛ	1 085	1 101	-16	-1,45
ДРУГ МЕД. ПЕРСОНАЛ	600	567	33	5,82
ДРУГ ПЕРСОНАЛ	611	416	195	46,88

РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

Разходите за амортизация на дълготрайни активи са необходимо присъщ разход и са начислявани съгласно законовите разпореждания и счетоводен стандарт за отчитане на амортизациите.

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Промяната в размера на Разходите за материали по видове са както следва:

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	2012г. /в лв./	2011г. /в лв./	промяна в лв.	промяна в %
1. Медикаменти	143 757	107 865	35 892	33,27493
2. Мед.изд.и консум	135 796	122 632	13 164	10,73456
3. Кръв	4 034	2 656	1 378	51,88253
4. Постелен инвентар и облекло	20	12	8	66,66667
5. Гориво за отопление	22 274	16 106	6 168	38,29629
6. Диз. Гориво – транспорт	13 423	10 924	2 499	22,87624
7. Др.м-ли	18 966	13 841	5 125	37,02767
ВСИЧКО:	338 270	274 036	64 234	23,44

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Промяната в размера на Разходите за външни услуги по видове са както следва:

Разх.за външни услуги	2012г. /в лв./	2011г. /в лв./	промяна в лв.	промяна /в %/
1.Вода,горива и енергия	150 463	146 018	4 445	3,0
2.Болнична храна			0	0!
3.Договори за мед.услуги	23 197	15 564	7 633	49,0
4.Опасни болн.отпадъци	5.613	1 079	4 534	420,2
5.Текущ ремонт	2 884	9 095	-6 211	-68,2
6.Поддр.оборудване и софтуер	11 933	12 285	-352	-2,8
7.Охрана			0	0!
8.Телефон	15 274	14 801	473	3,1
9.Транспорт		3 269	-3 269	-100
10.Пране болн.бельо	14 890	14 695	195	1,3
11.Консултантски услуги	10 190	8 840	1 350	15,2
12.Др.Външни услуги	32 332	40 025	-7 693	-19,2
ВСИЧКО :	266 776	265 671	-1 105	0,4

Разходите за външни услуги спрямо 2011г. са се увеличили с 0.42 %.

Разходите за договори за медицински услуги се извършват с цел спазване на алгоритмите на клиничните пътеки, по които ще работи лечебното заведение. Те са необходимо присъщ разход и през 2012г. са се увеличили с 49.04%

Договор за извозване на опасни болнични отпадъци се сключва съгласно законовите разпоредби.

Разходите за Опасни болнични отпадъци зависят от количеството на същите, което през 2012г. се е увеличило.

Разходите за телефон и кореспонденция са се увеличили с 3.20%.

Другите външни услуги са формирани от отчетени суми за: наем на кислородна станция, такси за извършване на услуги от други лечебни заведения и др.

ДРУГИ РАЗХОДИ

Аналитичността в сметка Други разходи включва различни разходи, класифицирани като такива, а именно: служебни пътувания и командировки, социални разходи, разходи за брак на активи, санкции от РЗОК, съдебни такси по изпълнителни дела и други подобни.

ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Общият размер на финансовите разходи за 2012г. е 69 797.00лв., спрямо 80 251.00лв. за 2011г.

Финансовите разходи се формират от банкови такси, задължения по лихви за просрочени плащания към доставчици и по изпълнителни дела:

- ЧЕЗ Електро - доставчик на ел.енергия;
- Софарма Трейдинг АД – доставчик на лекарства и мед.консуматив;
- Хигия ЕАД;
- В и К ЕООД;
- ЕТ РВД – Румен Динев;
- Нова Медикъл;
- ЕТ „САСТИК-КРАСИМИРА САВОВА“;
- иски молби, заповедни производства, изпълнителни дела от персонала;
- нотариални такси за заверка на споразумения и спогодби;
- други.

Поради невъзможност за покриване на задълженията към доставчици и размерът на просрочията непрекъснато расте, това води и до увеличен размер на начислени и платени лихви.

ВЗЕМАНИЯ

Вземанията на „МБАЛ-ПИРДОП“ ЕООД, отразени в баланса, са в размер на 1 330 015 лв., в т.ч.:

- Вземане от РЗОК – 106 875.00 лв.
- В сметка „Други дългосрочни вземания“ са отразени задължения на Община Пирдоп в размер на 957 258 лв.
- Други вземания от клиенти – 34 073.00 лв.
- Данъчни временни разлики – 231 809.00лв.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Общият размер на задълженията е 1 858 927.00 лв.

Задълженията към доставчици са в размер на 928 372.00 лв., като от тях просрочени са 863 978.00 лв.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ	към 31.12.2012г.	към 31.12.2011г.	промяна в лв.
ЛЕКАРСТВА	399 782	366 988	32 794
МЕДИЦ.КОНСУМ.	178 526	169 359	9 167
ВОДА,ЕЛ.ЕНЕРГИЯ	200 161	141 249	58 912
ХРАНА БОЛНИ	0	0	0
ДР.М-ЛИ	394	2 400	-2 006
СОФТУЕР	6 488	8 757	-2 269
ПРИДОБ.НА ДА	33 426	32 300	1 126
ДРУГИ ДОСТАВЧИЦИ	112 300	144 677	-32 377
ПЕРСОНАЛ	305 028	338 301	-33 273
ОСИГУРОВКИ	162 135	144 908	17 227
ДАНЪЧНИ	33 068	40 190	-7 122
ДР.ЗАДЪЛЖ.	427 619	192 787	234 832
ОБЩО:	1 858 927	1 581 916	277 011

Като краен резултат „МБАЛ-ПИРДОП“ завършва финансовата 2012 год. с намалена текуща загуба в размер на 439 хл.лв. Този резултат отнесен към предходната 0 2011 г. , както и към този за 2009 – 2010 г. е с повече от 340 хл. лв. спестени пари, което само по себе си говори за оптимизиране на наличния финансов ресурс.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ:

По същество основните проблеми на болницата са следните:

Възможностите за финансиране на болницата, както многократно сме изтъквали, са две:

1. Приходи от НЗОК

2. Външно дофинансиране от общината, като 100% собственик на дружеството, както и очакването предприятията да поемат морален ангажимент към финансово подпомагане на лечебното заведение

Ръководството направи максималното, според изискванията на РЗИ и НЗОК, и увеличи броя на клиничните пътеки, съобразно тяхната доходност, както и стойността на прогнозния месечен лимит до 96 500 лв. Бе предложен и приет учредителен акт на дружеството с допълнение в предмета на дейност. Подадени са документи за включване на клинични изпитвания на медикаменти и медицинска апаратура.

Считаме, че по-нататъшно повдигане нивото на КП, предвид огромните изисквания, ще доведе до ниска рентабилност.

През изтеклата година се наложи временно да бъде закрито АГО, както и ендокринологични и нефрологични легла във ВО.

В момента текат конкурси, съгласно ЗОП и Наредбата, касаеща обществените поръчки, относно доставка на лекарства и консумативи за Клинична лаборатория и Отделение по образна диагностика в болницата. За хемодиализно отделение бяха осигурени три нови диализни апарати, а преди няколко дни бе закупен още един, тъй като непоправима авария в изключително старата останала апаратура бе непоправима.

За Клинична лаборатория бе осигурен нов биохимичен анализатор за няколко показателя, който бе закупен с постигане на определен лимит за консуматив за същия апарат.

Сключените допълнителни споразумения за дейност по клинични пътеки, клинични процедури / хемодиализа / и извънболнична помощ на този етап определят методика, която ни ограничава до изработения обем от предходната година. Т.е. дейността и приходите се определят от това, което е постигнато като резултат от предходната 2012 год.

Не успяхме да осигурим екип за клинични пътеки по специалността Травматология и ортопедия, поради факта, че се налага обезпечаване с допълнителен финансов ресурс и на този етап проведените разговори със съответните специалисти остава без резултат.

Считаме, че тенденцията за увеличение броя на болните е показателно за връщане на доверието на населението към болницата. В края на 2012 год. след настъпилата промяна в екипа и ръководството на Хирургично отделение и тази в екипа на Детско отделение доведе до позитивни резултати в приходите от дейност по клинични пътеки.

Задълбочаването на финансовата криза през изминалата година я определи, като изключително напрегната по отношение на осигуряването на средства за адекватна медицинска услуга, заплащането на месечните възнаграждения на персонала, режимните нужди, осигуряването на специалисти и спазването на изискванията на медицинските стандарти за дейност. През м. май 2012 год. напрежението нарасна дотолкова, че персоналетът обяви символична стачка и готовност за ефективни действия. Последваха тежки месеци: намаляха месечните обороти, трудно се изготвяха месечните графици за дежурства и разположение на всички нива на медицински специалисти / лекари, мед. сестри, лаборанти, санитарни /. За съжаление и в момента част от проблемите са непреодолими.

В края на миналата година лечебното заведение бе изправено пред реалната ситуация да преустанови дейност, поради натрупаните неразплатени месечни възнаграждения към персонала в размер на почти 7 заплати. Последва вълна от завеждане на иски за производство, заповедни производства и последвали образувани изпълнителни дела /около 100 бр./. От страна на персонала имаше уведомление, че ако в срок до 21.12.2012 г. не бъдат предприети действия за намаляване на тези задължения преустановяват работа. Благодарение на съвместни усилия с Община Пирдоп, Сдружението на общините в Средногорието и ръководствата на предприятията в района бе подписан договор за безлихвен кредит за сума в размер до 750 000 лв. Бе усвоен първият подлимит от 300 хл.лв. за изплащане на част от просрочените заплати на персонала. Очаква се съвсем скоро да бъдат изпълнени всички поставени условия в Договора за безлихвен кредит, за да се усвоят и останалите средства от втория подлимит и да се осигури спешно финансов ресурс за разплащане на стари и настоящи задължения към доставчици и да бъдат избегнати евентуални усложнения на ситуацията със завеждане на нови съдебни процедури.

Изключително тежък е проблемът с отоплението през зимния сезон. И тази зима, с общи усилия, дори и на болните, премина, но въпросът не е разрешен и стои на дневен ред. Благодарение на дарение от „Аурубис“-А бяха монтирани две климатични системи в ОХД, а в ХО авансово бе усвоена част от втория подлимит под формата на монтиране на климатични системи в цялото ХО и бе изградена необходимата електрическа инсталация за общата сума от 18 330.15 лв.

Изключително належащо е закупуването на рентгенов апарат, поне 3 броя монитори за ОАИЛ, капнограф за операционна зала, спирометър, 2 бр. дефибрилатори, апаратура за клинична лаборатория. Наличната

апаратура в ОФТР е морално остаряла и ако се наложи да се ремонтира едва ли би могло да се обезпечи с резервни части. Като цяло и другата апаратура в болницата, поради крайното ѝ изхабяване и скъпоструваща поддръжка не предполага особено добра перспектива за спокойна и надеждна експлоатация. Трябва да отбележа, че апаратурата е част от изискванията за работа по клинични пътеки, както и за пакета за извънболнична помощ. Сградният фонд се нуждае от спешни и неотложни ремонти. Постелъчният инвентар е в окаяно състояние и е необходима тотална подмяна.

Благодарни сме за направеното дарение от „Аурубис“ АД на лек автомобил „Дачия“, макар и втора употреба, който се използва за превоз на болните на хемодиализа, както и за нуждите на екипите на разположение при необходимост от спешни консултации.

В началото на изминалата година получихме съдействие от общините в района за транспорта на персонала до работното им място. За съжаление последваха обстоятелства, които не покриваха нуждите за обезпечаване на транспортните нужди на работещите в болницата. Към днешна дата една много малка част от служителите ползват облекчения за пътуването им до Пирдоп.

Не се постигна решение и на проблема относно предоставянето на нормални битови условия за специалистите, които идват да работят от други населени места. Това се оказва „препъни камък“, тъй като се очаква да се обезпечават допълнително престоят им в района. Ползването на хотелски услуги бе преустановено отдавна. Поради процедурни и финансови затруднения лечебното заведение не предлага храна за дежурния персонал и пациентите, а същите са задължителни.

В края на 2011 г. и през изминалата година няколко местни специалисти напуснаха болницата, с което загубихме не малко пациенти. За съжаление на този етап не успяхме да ги върнем, въпреки, че за това ни съдействаха и някои общественици.

Възможностите за изцяло финансиране на дейността на дружеството от НЗОК са абсолютно недостатъчни и единствената възможност да се спаси болницата е да се осигури допълнително финансиране от Принципала и предприятията в района, които дължат на населението в района, както по отношение на тяхното здраве, то така и за тяхната *половинвековна толерантност* към производствените вредности на околната среда, в която живее населението на района.

Друг проблем е натрупването на опасни биологични отпадъци, поради невъзможността да бъдат отвозвани своевременно.

Дружеството има нереализирани вземания по няколко договора с наематели и такива за предоставяне на услуги / ЕТ „ДИАМАНТ“ – общо 4 877.33 лв. с лихвата и ЕТ „Аркус-2“ – павилион -486.72 лв. / . Предстои разглеждане иск от „МБАЛ-ПИРДОП“ ЕООД на втора инстанция ЕТ „САСТИК-КРАСИМИРА САНОВА“ за неизплатена ни сума в размер около 11 хл.лв., а към днешна дата задълженията са 15 812,40 лв. общо.

Също така бе заведена искова молба за извеждането на същата фирма от владение от пералното помещение, поради неспазване условията на договора за наем и неговото прекратяване след писмено уведомление под формата на Нотариална покана от страна на дружеството. Проблемът е представен на вниманието на ОБС – Пирдоп неколнократно и последвалите действия за разрешаване на ситуацията са последователни.

Неколкократно се наложи за едни и същи медицински консумативи да обявим процедури за конкурси по ЗОП, поради факта, че липсва интерес към болницата ни от доставчиците. Това се дължи на обстоятелството, че не успяваме коректно да се разплащаме с доставните фирми. И в момента има обявен такъв конкурс за Клинична лаборатория и Отделението по образна диагностика.

Бяха обявени няколко тръжни процедури за отдаване на свободни помещения под наем, но на този етап бе отдадено само едно на партера за нуждите на павилион за закуски с размер 6 кв.м.

Налице е парадокс, които поставя лечебните заведения пред невъзможността да възстановяват суми по ДДС, тъй като нямат регистрация по ДДС. Това генерира един задължителен непокрит финансов недостиг от 20 % за всичко.

Въпреки множеството обстоятелства, които затрудняват нормалния ритъм на работа на лечебното заведение, то продължава да работи, все още има ентусиазъм сред персонала и надежда, че предстоящите промени ще доведат до стабилизиране на многопрофилната болница.

Управител



Ирина Павлова /