ДОКЛАД
ЗА
ДЕЙНОСТТА

На Ръководството на МБАЛ "Доверие" АД
към индивидуален финансов отчет
за периода, приключващ на 31.12. 2019
година

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 преregистрирано 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 преregистрация 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.

Към 31.12.2018 г. капиталът е разпределен в 1 513 504 броя обикновени безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 10,00 лева за една акция.

Към 31.12.2019 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	31.12.2019 BGN '000	*31.12.2018 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	3
в т.ч. юридически лица	2	3
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%*

Акционери, притежаващи акции над 5%	**Брой акции**	**% от капитала**
Индустриален Холдинг Доверие АД	1 400 699	92,55%
Обединен Холдинг Доверие АД	112 805	7,45%

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

Председател - Борис Анчев Борисов

д-р Димитър Стефанов Гугутков – член и Изпълнителен директор

г-жа Анна Крумова Недялкова – член

д-р Вълчин Стоянов Гаров - член

До 31.12.2019 година от проведени заседания на Съвета на директорите на дружеството, по – важните решения се свеждат до:

На заседанието от 07.01.2019 г. е взето решение:

Промяна на счетоводната амортизационна норма на медицинска апаратура.

На заседанието от 18.02.2019 г. е взето решение:

1. Приемане на годишния финансов отчет на дружеството за 2018г.

2. Приемане на годишния доклад за дейността за 2018 г.
3. Упълномощава се изпълнителния директор Димитър Гугутков да представи годишния финансов отчет и доклада за дейността на избрания от общото събрание на акционерите одитор за проверка и заверка.

На заседанието от 08.04.2019 г. е взето решение:

1. Да се свика редовно годишно общо събрание на дружеството
2. Изготви конкретни предложения за дневен ред на ОС на акционерите.

На проведеното редовно Общо събрание на 14.05.2019 г. са взети следните решения:

1. ОС на акционерите приема отчета на СД за дейността на дружеството за 2018 г.
2. ОС на акционерите приема годишния финансов отчет на дружеството за 2018 г.
3. ОС на акционерите приема доклада на регистрирания одитор по годишния финансов отчет за 2018 г.
4. ОС на акционерите освобождава от отговорност членовете на СД на дружеството за дейността им през 2018 г.
5. ОС на акционерите взема следното решение относно печалбата на дружеството, реализирана през 2018 г.: с нетния финансов резултат в размер на 16868,17 лв. да бъдат покрити загуби от минали години, които към 31.12.2018 г. са в размер на 8047305,69 лв.
6. Избор и назначаване на регистриран одитор за 2019 г., а именно одитора Трифон Рахнев, диплома № 0047 и специализирано одиторско предприятие „Ажур ТДМ" ООД.

На проведеното извънредно общо събрание на акционерите на 04.07.2019 г. е взето решение:

1. ОС на акционерите гласува нов 3 годишен мандат на съвета на директорите, в състав: Борис Анчев Борисов, Димитър Стефанов Гугутков, Анна Крумова Недялкова, Вълчин Стоянов Гаров, считано от 04.07.2019 г. до 04.07.2022 г.
2. ОС на акционерите освобождава от отговорност Маргарит Николов Ганев – член на СД на дружеството, за дейността му през 2019 г. ОС на акционерите освобождава внесената от Маргарит Николов Ганев гаранция за управление на дружеството.

На заседанието от 15.07.2019 г. е взето решение:

1. Членовете на СД приемат решение да бъде сключен анекс по силата на който Договор за кредит овърдрафт №100-2423/10.08.2018 г., сключен между „Юробанк България" АД, в качеството му на Банка-кредитор и МБАЛ „Доверие" АД и МЦ „Доверие" АД, в качеството им на кредитополучатели, да бъде удължен със срок 1(една) година.

На заседанието от 08.10.2019 г. е взето решение:

1. Членовете на СД приемат решение да бъде сключен договор за финансов лизинг с „Порше Лизинг БГ" ЕООД при следните условия:
   - Обект на лизинга – VW Touareg V6 TDI BMT 4MOTION
   - Рама – WVGZZZCRZD010909
   - Двигател – DEN 040080
   - Срок на лизинга – 60 месеца
   - Брой вноски – 60
   - Стойност на МПС (лизинга) – 106768 лв., с вкл. ДДС
   - Лихвен процент – 5,50%.

Във връзка с горното Съвета на директорите упълномощава изпълнителния директор Димитър Гугутков да подпише договора за

финансов лизинг, Общи условия за финансов лизинг на „Порше Лизинг БГ" ЕООД и всички други необходими документи, както и да извършва всякакви правни и фактически действия във връзка с взетото решение.

На заседанието от 14.11.2019 г. са взети следните решения:

1. Членовете на СД приемат решение да бъдат предприети действия във връзка с оспорване на издадените от НЗОК актове.

2. СД приема изготвения анализ и отчет за дейността и финансовото състояние на МК „Доверие" АД в частта, касаеща МБАЛ „Доверие" АД. Възлага на изпълнителния директор да изготви и представи пред СД в срок до 31.12.2019г. бизнес-план на дружеството за следващите 3 години, а именно – за периода 01.01.2020г. – 31.12.2022 г.

3. СД приема да бъде сключен договор за издаване на кредитна карта, при следните условия:

- Кредитор – „Юробанк България" АД;
- Вид на кредита – кредит под формата на револвиращ кредитен лимит за издаване на кредитни карти;
- Цел на кредита – за краткосрочни оборотни нужди на МБАЛ „Доверие" АД;
- Максимален разрешен размер на кредита – 5000,00 лева;
- Издаване от Банката на персонална кредитна карта MASTERCARD BUSINESS като средство за отдалечен достъп до средствата по Кредитния лимит;
- Срок на кредетния лимит – 36 месеца, считано от датата на сключване на договора.

Членовете на СД упълномощават изпълнителния директор – Димитър Гугутков, да извърши всички необходими действия и да подпише всички необходими документи във връзка с взетото решение.

На заседанието от 29.11.2019 г. е взето решение:

Членовете на СД приемат решение за обезценка на търговските вземания към 30.11.2019 г. съгласно опростения метод, по изготвена матрица за провизиране, която се базира на историческия опит по отношение на кредитните загуби, коригирана с прогнозни фактори, специфични за длъжниците и за икономическата среда, както следва:

Обезценката на търговските вземания към 30.11.2019 г. от Борис Тодоров Атанасов в размер на 3786,72 лева, във връзка с прилагане на МСФО 9 „Финансови инструменти".

На проведеното извънредно общо събрание на акционерите от 02.12.2019 г. е взето решение:

ОС на акционерите взема решение с неразпределена печалба на дружеството в размер на 96 611,96 лева, от които 89 767,88 лв. представляват неразпределена печалба от дейността на дружеството, реализирана през минали години, а 6 844,08 лв., неразпределена печалба от вливане на „Медикъл Сървисиз – Доверие" ЕООД, да се покрият загуби от дейността на дружеството, реализирани през минали години.

На заседанието от 12.12.2019 г. е взето решение:

Одобрява се актуализирана счетоводна политика – МСФО 16 „Лизинг".

На заседанието на СД от 14.12.2019 г. е взето решение:

1.1. Приема да не се създава провизия на претендираната за плащане сума от страна на СЗОК в общ размер на 972 000,00 лв.

1.2. Да не се признава и осчетоводява обезценка на непризнатите и неизплатени вземания от страна на СЗОК за високотехнологичните асистирани гинекологични интервенции с робот за м. септември и м. октомври 2019 г. в бщ размер на 240 000,00 лева.

1.3. Приема обезценката на търговските вземания към 30.11.2019 г., съгласно опростения метод по изготвена матрица за провизиране, която се базира на историческия опит по отношение на кредитните загуби, коригирана с прогнозни фактори, специфични за длъжниците и за икономическата среда – за обезценката на търговските вземания към 30.11.2019 г. от Борис Тодоров Атанасов в размер на 3786,72 лв., във връзка с прилагане на МСФО 9 „Финансови инструменти".

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 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 (велоергометрия, ехокардиография);

2.8. Кабинет по нервни болести с ЕЕГ, ЕМГ и доплерсонография диагностика;

2.9. Кабинет по физикална и рехабилитационна медицина;

2.10. 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 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.

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, отделение по неврология, урологично и гастроентерологично отделение.

Стационарен блок със 121 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 4 /четири/ напълно оборудвани операционни зали, по една за отделенията по: 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 й.

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.

III. ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ

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

Средно-списъчният брой на персонала в МБАЛ "Доверие" АД към 31.12.2019 г. е 214 броя, а списъчният състав е 208 броя в т.ч.:

- Лекари с придобита специалност – 41;
- Лекари без придобита специалност – 5;
- Медицински сестри, лаборанти и рехабилитатори – 90;
- Регистратори – 9;
- Санитари – 34;
- Спомагателни дейности – 7;
- Административен персонал – 21;
- Фармацефт – 1.

По граждански договор към 31.12.2019 година са работили общо 47 специалисти.

IV. ИНФОРМАЦИОННО ОСИГУРЯВАНЕ

В МБАЛ "Доверие" 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 Калк 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	01-12.2019г.	01-12.2018г.	Изменение в %
Леглодни	20 775	19 687	+5,53
Преминали болни	6 223	6 144	+1,29
Среден престой	3,34	3,20	+4,38

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТ НА ОТДЕЛЕНИЯТА

Име	01-12.2019г.			01-12.2018г.		
	Легло дни	премина ли болни	среден престой	Легло дни	премина ли болни	среден престой
Отделение по хирургия	3 025	658	4,60	3107	681	4,56
Гинекологично отделение	2 096	737	2,84	2521	875	2,88
Отделение по урология	4 335	1 723	2,52	3704	1587	2,33
Отделение по гастроентерология	8 501	2 754	3,09	8076	2636	3,06
Отделение по ортопедия и травматология	2 818	624	4,52	2279	605	3,77
ОАИЛ		265		0	228	0
Общо	**20 775**	**6 223**	**3,34**	**19 687**	**6 144**	**3,20**

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

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТ НА ОТДЕЛЕНИЯТА ПО КП

Име	01-12.2019г.			01-12.2018г.		
	Легло дни	премина ли болни	среден престой	Легло дни	премина ли болни	среден престой
Отделение по хирургия	2 913	627	4,65	2977	617	4,82
Гинекологично отделение	2 013	686	2,95	2423	692	3,50
Отделение по урология	3 928	1 454	2,7	3556	1467	2,42
Отделение по гастроентерология	8 486	2 745	3,09	8054	2614	3,08
Отделение по ортопедия и травматология	2 766	608	4,55	2217	521	4,26
Общо	**20 106**	**5 847**	**3,44**	**19 227**	**5 911**	3,25

Извода е, че 96,78% от преминалите болни през стационара на МБАЛ "Доверие" АД е по линията на НЗОК за периода на м.01 - м.12.2019 г., а 96,21% за периода м.01 - м.12.2018г. Наблюдава се намаление 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 достоверно отразяване на финансовите им резултати. Предвиждат се 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 2019 г. и базистният януари – декември 2018 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.

1. Анализ на разходите за дейността

РАЗХОДИ ЗА ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	31.12.2019 BGN '000	*31.12.2018 BGN '000*
Разходи за материали	3 720	3 196
Разходи за външни услуги	1 067	983
Разходи за амортизация	920	806
Разходи за заплати	4 657	4 326
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	656	588
Други разходи	11	7
Общо	**11 031**	**9 906**

АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.12.2019 BGN '000	*31.12.2018 BGN '000*
Разходи за материали	26	25
Разходи за външни услуги	318	258
Разходи за амортизация	345	338
Разходи за заплати	460	473

Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	66	63
Други разходи	152	154
Общо	**1 367**	**1 311**

Видовете разходи са представени подробно в таблиците по-долу:

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:	***31.12.2019 BGN '000***	***31.12.2018 BGN '000***
Лекарствени продукти	473	380
Медицински консумативи	2 799	2 416
Работно облекло и постелен инвентар	26	25
Вода	12	2
Ел. Енергия	85	72
Топлоенергия	40	36
Гориво по занаятие	5	5
Храна за пациентите и дежурен персонал	165	165
Санитарни и почистващи материали	35	24
Канцеларски материали	21	19
Медицински инструментариум и ММП	16	47
Други материали/за текуща поддръжка	69	30
Общо	**3 746**	**3 221**

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2019 BGN '000	***31.12.2018 BGN '000***
Наем към ДОХ		16
Наем	5	4
Медицински услуги	47	26
Поддръжка на оборудване и софтуер	476	448
Поддръжка и ремонт на чужди активи	4	5
Телефон, интернет, телевизия, пощенски услуги	27	24
Опасни болнични отпадъци	21	23
Пране	66	66
Почистване		11
Охрана	31	31
Възнаграждения по граждански договори	361	329

Разходи за такси и лицензии	9	10
Одит	18	14
Застраховки	17	16
Реклама	22	21
Разходи за обучение и квалификация	4	5
Месни данъци и такси	96	98
Текущи ремонти	85	45
Други външни услуги	96	49
Общо	**1 385**	**1 241**

Другите разходи за външни услуги към 31.12.2019 г.: данък върху разходите – 3 х.лв., такса архив – 12 х. лв., юридически услуги - 44 х.лв., транспортни услуги – 1 х.лв., административно финансово обслужване – 2 х.лв., изготвяне и организация на документооборот – 11 х.лв., членски внос – 2 х.лв., бранд - 1 х.лв.; монтаж на климатици и дози за кислород – 5х.лв.; изготвяне на технически проект – 6 х.лв., оценка на риска – 6 х.лв., подновяване на електроненни подписи – 1 х.лв.; ДДД – 1 х.лв., копирни услуги – 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 309 х.лв.

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2019 BGN '000	*31.12.2018 BGN '000*
Възнаграждения по трудов договор	4 880	4 593
Възнаграждения на Съвета на директорите	136	144
Обезщететия по КТ	59	34
Разходи свързани с провизии за пенсиониране	35	21
Начисления за неизползвани отпуски	7	7
Социални осигуровки	722	651
Общо	**5 839**	**5 450**

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, Правилник за възнагражденията и свързаните с тях плащания на МБАЛ "Доверие" АД и др.

ОБЕЗЦЕНКА ПО МСФО 9

	31.12.2019 BGN '000	*31.12.2018 BGN '000*
Начислена обезценка по МСФО9	4	2
Общо	**4**	**2**

ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	31.12.2019 BGN '000	*31.12.2018 BGN '000*
Представителни разходи	29	26
Командировки	7	1
Глоби и неустойки		2
Обезценени вземания		
Непризнат данъчен кредит	114	86
Изплатено обезщетение от работодател		
Непризнати разходи	8	40
Други разходи	1	4
Общо	**159**	**159**

2. Анализ на приходите по звена и разходите

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

Период от 01/2019 до 12/2019

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИ ПО ЗВЕНА

Звена	Приходи	
	лева	%
1199 Медико-диагностични лаборатории	752 572	6.04
1300 Отделение по Образна диагностика	226 552	1.82
2100 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ОБЩА И ЕНДОСКОПСКА ХИРУРГИЯ	1 403 411	11.26
2400 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ГИНЕКОЛОГИЯ	2 168 936	17.40
2600 ОТДЕЛЕНИЕ ПО УРОЛОГИЯ	2 584 302	20.73
2700 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ГАСТРОЕНТЕРОЛОГИЯ	3 051 950	24.48
2800 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ОРТОПЕДИЯ И ТРАВМАТОЛОГИЯ	2 048 128	16.43
2900 ОТДЕЛЕНИЕ ПО АНЕСТЕЗИОЛОГИЯ И ИНТЕНЗИВНО ЛЕЧЕНИЕ	15 625	0.13
3000 БОЛНИЧНА АПТЕКА	4 620	0.04
2101 Операционен блок	1 671	0.01
4000 Административно-стопански блок	262 887	1.68
ОБЩО	12 520 654	100.00

И за предходния сравнителен период:

Период от 01/2018 до 12/2018

Звена	Приходи	
	лева	%
1200 Медико-диагностични лаборатории	488 004	4,25
1300 Отделение по Образна диагностика	197 500	1,72
2100 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ОБЩА И ЕНДОСКОПСКА ХИРУРГИЯ	1 354 760	11,80
2400 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ГИНЕКОЛОГИЯ	2 823 969	24,59
2600 ОТДЕЛЕНИЕ ПО УРОЛОГИЯ	1 968 792	17,14
2700 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ГАСТРОЕНТЕРОЛОГИЯ	2 942 523	25,62
2800 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ОРТОПЕДИЯ И ТРАВМАТОЛОГИЯ	1 485 246	12,93
2900 ОТДЕЛЕНИЕ ПО АНЕСТЕЗИОЛОГИЯ И ИНТЕНЗИВНО ЛЕЧЕНИЕ	6 126	0,05
3000 БОЛНИЧНА АПТЕКА	12 774	0,11
4000 Административно-стопански блок	204 044	1,79
ОБЩО	**11 483 738**	**100**

От анализираните данни за периода в този разрез прави впечетление сравнително високия 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 сравняваните периоди, като с най-голям относителен дял през 2019 г. са: отделението по гастроентерология – 24,48%; отделението по гинекология – 17,40%; отделението по урология – 20,73%. Увеличените приходи на отделението по урология за 2019 г. 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 ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ ПО ЗВЕНА

Период от 01/2019 до 12/2019

Име	разходи	
	лева	%
1100 Приемно-консултативни кабинети	9 131	0.07
1200 Медико-диагностични лаборатории	706 230	5.70
1300 Отделение по Образна диагностика	511 401	4.12
2100 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ОБЩА И ЕНДОСКОПСКА ХИРУРГИЯ	952 107	7.68
2101 Операционен блок	522 649	4.22
2115 Роботизирана система Да Винчи	699 604	5.64

2302 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ФИЗИКАЛНА И РЕХАБ.МЕД.	47 148	0.38
2400 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ГИНЕКОЛОГИЯ	1 282 966	10.35
2600 ОТДЕЛЕНИЕ ПО УРОЛОГИЯ	1 713 269	13.82
2700 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ГАСТРОЕНТЕРОЛОГИЯ	1 505 166	12.14
2800 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ОРТОПЕДИЯ И ТРАВМАТОЛОГИЯ	1 792 741	14.46
2900 ОТДЕЛЕНИЕ ПО АНЕСТЕЗИОЛОГИЯ И ИНТЕНЗИВНО ЛЕЧЕНИЕ	845 361	6.82
3000 БОЛНИЧНА АПТЕКА	50 144	0.40
4000 АДМИНИСТРАТИВНО-СТОПАНСКИ БЛОК	1 761 060	14.20
ОБЩО	**12 398 975**	**100**

и сравнение с периода на предходната година:

СПРАВКА РАЗХОДИ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ ПО ЗВЕНА

Период от 01/2018 до 12/2018

Име	разходи	
	лева	%
1100 Приемно-консултативни кабинети	6 891	0,06
1200 Медико-диагностични лаборатории	588 827	5,25
1300 Отделение по Образна диагностика	395 693	3,53
1400 СПЕШЕН КБИНЕТ	410	0,01
2100 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ОБЩА И ЕНДОСКОПСКА ХИРУРГИЯ	891 709	7,95
2101 Операционен блок	416 635	3,71
2115 Роботизирана система Да Винчи	712 087	6,35
2302 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ФИЗИКАЛНА И РЕХАБ.МЕД.	43 031	0,38
2400 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ГИНЕКОЛОГИЯ	1 696 319	15,12
2600 ОТДЕЛЕНИЕ ПО УРОЛОГИЯ	1 366 721	12,18
2700 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ГАСТРОЕНТЕРОЛОГИЯ	1 356 292	12,09
2800 ОТДЕЛЕНИЕ ПО ОРТОПЕДИЯ И ТРАВМАТОЛОГИЯ	1 251 685	11,16
2900 ОТДЕЛЕНИЕ ПО АНЕСТЕЗИОЛОГИЯ И ИНТЕНЗИВНО ЛЕЧЕНИЕ	784 915	7,00
3000 БОЛНИЧНА АПТЕКА	44 846	0,40
4000 АДМИНИСТРАТИВНО-СТОПАНСКИ БЛОК	1 661 513	14,81
ОБЩО	**11 217 574**	**100**

Кабинетите на медико-диагностичните лаборатории, образна диагностика и отделението по анестезиология и интезивно 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.

3. Анализ на приходите по източници

Приходи от продажби по видове – вътрешен пазар	***31.12.2019 BGN '000***	***31.12.2018 BGN '000***
Приходи от дейност по СЗОК	7 436	7 407
Платени медицински услуги	2 951	2 045
Приходи от дейност по ЗОФ	151	137
Приходи от дейност с МЦ Доверие АД	981	689
Приходи от дейност клинични проучвания	4	26
Приходи от наеми	105	104
Приходи от услуги предоставени на пациенти във връзка с подобрени битови условия	679	907
Приходи от транспортни услуги	14	9
Приходи от консултантски услуги и стерилизация	117	57
Други услуги		3
Общо	**12 438**	**11 384**

и в процентно изражение на приходите по произход:

Приходи от продажби по видове – вътрешен пазар	***31.12.2019 BGN '000***	***%***	***31.12.2018 BGN '000***	
Приходи от дейност по СЗОК	7 436	59.78	7 407	65.07
Платени медицински услуги	2 951	23.73	2 045	17.96
Приходи от дейност по ЗОФ	151	1.21	137	1.20
Приходи от дейност с МЦ Доверие АД	981	7.89	689	6.05
Приходи от дейност клинични проучвания	4	0.03	26	0.23
Приходи от наеми	105	0.84	104	0.91
Приходи от услуги предоставени на пациенти във връзка с подобрени битови условия	679	5.46	907	7.97
Приходи от транспортни услуги	14	0.11	9	0.08
Приходи от консултантски услуги и стерилизация	117	0.94	57	0.50
Други услуги			3	0.03
Общо	**12 438**	**100**	**11 384**	**100**

От анализираните данни се вижда високия относителен дял на приходите от НЗОК – между 59,78 % за 2019 г. и 65,07% за периода на 2018 г., следват платените медицински услуги – между 23,73% за 2019 г. и 17,96% за периода на 2018 г. Приходите от здравно-осигурителни фондове

и през 2019 г. остават незначителни спрямо общия дял на приходите на дружеството – под 2%.

ДРУГИ ДОХОДИ /(ЗАГУБИ) ОТ ДЕЙНОСТТА

Другите доходи и загуби от дейността включват:	***31.12.2019 BGN '000***	***31.12.2018 BGN '000***
Резултат от продажби на материални запаси	(1)	(2)
Приходи от дарения на медикаменти		2
Приходи от финансирания	5	
Приходи от реинтегрирани обезценки на вземания – МСФО 9	203	17
Отписани задължения	16	4
Обезщетения по съдебни спорове	4	
Резултат от продажби на дълготрайни активи		(71)
Общо	**227**	**(50)**

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

(в хиляди лева)	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Приходи	12 438	11 384
Други доходи/загуби от дейността	227	(50)
Разходи за материали	(3 746)	(3 221)
Разходи за външни услуги	(1 385)	(1 241)
Разходи за персонала	(5 839)	(5 450)
Разходи за амортизация	(1 265)	(1 144)
Обезценка на активи	(4)	(2)
Други разходи за дейността	(159)	(159)
Печалба/загуба от дейността	**267**	**117**
Финансови приходи/разходи	(23)	(108)
Печалба/загуба преди данъци	**244**	**9**
Разходи за данъци	(220)	8
Печалба/загуба от преустановени дейности		
Печалба/загуба	**24**	**17**
Друг всеобхватен доход:		
Преоценка на нетекущи активи		257
Друг всеобхватен доход		**257**

Всеобхватен доход за периода	**24**	**274**
Нетна печалба на акция:	0.016	0.011

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.

4. Икономически показатели

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

(в хиляди лева)	**31.12.2019**	**31.12.2018**
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения	9 889	10 504
Нематериални активи	1	2
Активи по МСФО 16	8	
Активи по отсрочени данъци	336	549
Общо нетекущи активи	**10 234**	**11 055**
Текущи активи		
Материални запаси	576	865
Вземания от свързани предприятия	358	303
Търговски и други текущи вземания и заеми	1 070	776
Пари и парични еквиваленти	209	276
Общо текущи активи	**2 213**	**2 220**
Общо активи	**12 447**	**13 275**
КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Собствен капитал		
Регистриран капитал	15 135	15 135
Резерви	862	923
Натрупана печалба (загуба)	(7 842)	(7 934)

Общо собствен капитал	**8 155**	**8 124**
Нетекущи пасиви		
Нетекущи задължения по банкови заеми	761	1 512
Нетекущи пасиви по МСФО 16	4	
Други нетекущи задължения	67	
Провизии	56	25
Общо нетекущи пасиви	**888**	**1 537**
Текущи пасиви		
Текущи задължения по банкови заеми	751	751
Задължения към свързани предприятия	1 909	2 191
Търговски задължения	202	130
Текущи пасиви по МСФО 16	4	
Задължения към персонала и за социално осигуряване	394	381
Задължения за данъци	91	95
Други текущи задължения	41	42
Провизии	12	24
Общо текущи пасиви	**3 404**	**3 614**
Общо пасиви	**4 292**	**5 151**
Общо капитал и пасиви	**12 447**	**13 275**

Балансовата стойност на земи и сгради е края на 2019 г. възлизат на 7 430 хил.лв.

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

Текущата печалба на дружеството към 31.12.2019 г. е 24 хил.лв., като за същия период на миналата година е отчетена печалба от 17 хил.лв. Отчитането на печалба през отчетния период се дължи на увеличени приходи от медицински услуги. Темпът на нарастване на приходите изпреварва темпът на нарастване на разходите.

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 насъпили 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 2019 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" ЕАД 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 500 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.

Последната преоценка на нетекущи материални и нематериални активи е извършена към 31.12.2018 година.

Отчетността на имотите, машините и съоръженията се организира по видове, материално отговорни лица, местонахождение и други характерни белези с информация за отчетната им стойност, амортизируема стойност, натрупана амортизация, амортизационна норма и др.

Имотите, машините и съоръженията се групират, отчитат и представят в годишните финансови отчети по класове както следва:

а/ земи;

б/ сгради;

в/ машини и оборудване;

г/ транспортни средства;

б/ други нетекущи материални активи.

Като нетекущи нематериални активи се признават активите, които отговарят на изискванията на МСС 38 "НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ" и които са на стойност над 500 лева (праг на същественост).

Първоначалната оценка при придобиване на външно създадени нетекущи нематериални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи (т. 23-26 от МСС 38).

МБАЛ „Доверие" АД няма секюризирани вземания.

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.

Спецификата на дейността е елемент от социалните ангажименти на държавата.

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.

Текущи задължения към персонала – възнаграждението е текущо и се формира на база приходи.

Наличните парични средства от 209 хил. лв. не могат да покрият текущите пасиви към 31.12.2019 г., възлизащи на 3404 хил.лв.

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 31.12.2019 г. - **К на обща ликвидност** = (краткотрайни активи) 2213 / (краткосрочни задължения) 3379 = **0.65**

- към 31.12.2018 г. - **К на обща ликвидност** = (краткотрайни активи) 2220 / (краткосрочни задължения) 3579 = **0.62**

Коефициент на незабавна ликвидност:

- към 31.12.2019 г. - **К на незабавна ликвидност** = (краткосрочни вземания+парични средства) 1619 / (краткосрочни задължения) 3579 = **0.45**

- към 31.12.2018 г. - **К на незабавна ликвидност** = (краткосрочни вземания+парични средства) 1339 / (краткосрочни задължения) 3579 = **0.37**

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите - собствени и финансирания, 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 31.12.2019 г. - **К на финансова автономност** = (собствен капитал) 8 155 / (пасиви) 4292 = **1.90**

- към 31.12.2018 г. - **К на финансова автономност** = (собствен капитал) 8 124 / (пасиви) 5151 = **1.58**

Коефициент на задлъжнялост

- към 31.12.2019 г. - **К на задлъжнялост** = (пасиви) 4292/ (собствен капитал) 8155 = **0.53**

- към 31.12.2018 г. - **К на задлъжнялост** = (пасиви) 5151/ (собствен капитал) 8124 = **0.63**

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. Роботизирана операционна система /Да Винчи/ е най-известната съвременна система за роботизирана хирургия, чрез която се осъществяват минимално-инвазивни операции с компютърна прецизност.Технологията е резултат от развитието на телероботиката, механиката и лапароскопската хирургия и е създадена като модерно приложение на комбинацията от тези дялове на науката. С роботизираната система Да Винчи се постига минимално инвазивна техника с най-ниските нива на травматичност и постоперативни болки. Възстановяването е значително по-бързо от отворена хирургия и пациентите могат да се върнат към обичайното си ежедневие във възможно най-къси срокове. Роботизираната технология позволява минимизиране на рисковете за пациента. Компютърно-асистирана точност намалява възможостите за движения извън рамките на желания обект, което позволява максимално запазване на околните тъкани. Минимално инвазивният подход определя ниска кръвозагуба и значително намаляване на рисковете от постоперативни инфекции.
- 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 обърнато към пациента и отстояващо качеството на предлаганите услуги, не само в медицински, но и в организационен и чисто човешки аспект;

- Активизиране дейността в посока 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.

Финансовият отчет към 31.12.2019 г. съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (*000 лв.) (включително сравнителната информация за 2018 г.), освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет към 31.12.2019 г. е съставен при спазване на принципа на действащото предприятие.

Този финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2018г.

За целите на изготвянето на този финансов отчет, ръководството на Дружеството е приложило счетоводни приблизителни оценки и предположения при оценката на своите активи, пасиви, приходи и разходи. Счетоводните приблизителни оценки и предположения, приложени в този финансов отчет, не се различават от последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2018 г.

Изпълнителен директор:

/д-р Димитър Гугутков/