

# „МБАЛ-ОМУРТАГ“ ЕАД ГР. ОМУРТАГ

## ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

през 2018 година

### РАЗДЕЛ I. РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

#### 1.1. Обща характеристика на дружеството

Годишният доклад за дейността представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството. Той съдържа информацията, изисквана съгласно чл. 33, ал. 1 от Закона за счетоводството.

Дружеството „МБАЛ-ОМУРТАГ“ ЕАД е с основна дейност: Осъществяване на Болнична помощ, активно издирване, диагностика, лечение и периодично наблюдение на болни с туберкулоза и хронични неспецифични белодробни заболявания.

Вписано в регистъра за търговски дружества към Търговищкия окръжен съд по фирмено дело № 449/2000 г., партида 16, том 7, стр.73 и към 31.12.2018 г. е със седалище и адрес на управление:

гр. Омуртаг, ул. Търновска № 55

тел: 0605/6-24-16

Факс :0605/6-41-76

E-mail:bol\_om@abv.bg.; Web: <http://mbalomurtag.com/>.

Капиталът на дружеството към 31.12.2018 г. е 4051920 лв., разпределен в 405192 дяла с номинална стойност 10 лева всяка една.

През разглеждания период няма настъпили промени в състава на управителния орган на дружеството.

В „МБАЛ Омуртаг“ ЕАД е разработена и въведена Система за финансово управление и контрол. Чрез прилагането и се гарантира, че процесите по управлението в лечебното заведение и изразходването на средствата са еднозначно регламентирани, прилагани и контролирани. При нейното разработване ръководен е бил стремежът да се осигурят гаранции за законосъобразно, икономично, ефективно и ефикасно изразходване на средствата в МБАЛ-Омуртаг ЕАД.

Неразделна част от Системата за финансово управление и контрол е и Стратегията за управление на риска. Управлението на риска заема централно място в стратегическото управление на всяко дружество. Политиката на управление на риска се движи от стремежа за опознаване на всеки един растеж или спад, потенциално съдържащи се във всички фактори, които могат да повлияят на дружеството. Целта на тази процедура е определяне на етапите по управлението на рисковете - оценка на вероятността от настъпването на рисковете, тяхното влияние и вземане на решение

какви мерки трябва да се предприемат и какви контролни дейности да се организират, за да се ограничат рисковете до едно приемливо равнище. Процеса на управление на риска допринася за доброто ръководене на организацията и постигане на разумна увереност, че целите ѝ ще бъдат постигнати.

Контролните дейности са правилата, процедурите и действията, насочени към намаляване на рисковете за постигане на целите на организацията и допринасящи за изпълнение на решенията на ръководителя. Контролните дейности преди всичко са отговорност на ръководителя и се осъществяват в цялата организация, на всички равнища и във всички функции и процеси в организацията. Контролните дейности представляват действията, регламентирани със съответните правила и процедури, които се извършват коректно и навременно и създават необходимите условия за правилно управление и намаляване на рисковете.

„МБАЛ Омуртаг“ ЕАД попада в обхвата на § 1д от Допълнителните разпоредби на закона на Публична предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/ и има задължението за разкриването на информация по реда на този закон. Акциите на дружеството не се търгуват на регулиран пазар, поради което за дружеството не е приложим Кодексът за добро корпоративно управление и ръководството не е задължено и не представя декларация за корпоративно управление по чл.100н , ал.7 от ЗППЦК със съдържанието по чл.100н, ал.8 от ЗППЦК.

## 1.2. Преглед на резултатите от дейността и основни рискове пред дружеството.

Основните показатели, с които се характеризира дейността през 2018 година са:

(хил. лв.)

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение (+,-)
Приходи от основна дейност	3185	3057	+128
Разходи за основна дейност	3747	3654	+93
Печалба (загуба) от основна дейност	-581	-617	-36
Нетна печалба (загуба) от дейността.	-520	-557	-37
Сума на активите	2149	2629	-480
Нетни активи (собствен капитал).	4052	4052	0
Задължения – общо, в т. ч.:	1085	1046	+39
-краткосрочни	1085	1046	+39
-дългосрочни	-	-	-

Разпределение на приходите от основна дейност:

Приходи от основна дейност:	Текуща година	Предходна година	Изменение хил.лв.
Продукция			
Стоки			
Услуги	2586	2444	+142
Други	599	613	-14

Най-голям относителен дял в приходите са приходите по клинични пътеки от НЗОК в размер на 2512 хил. лв., което представлява 79 %, приходите от Министерство на здравеопазването за субсидиране по Методика, утвърдена от Министъра на

здравеопазването в размер на 264 хил.лв.; което представлява 8,29 % от общите приходи и приходи от финансиране от Община Омуртаг в размер на 225 хил.лв., което представлява 7,06 %.

Динамични показатели за дейността МБАЛ- Омуртаг ЕАД:

ПОКАЗАТЕЛИ	2018	2017	изменение
Брой болнични легла	124	124	0
Проведени леглодни	27401	33221	-5820
Брой преминали болни	5726	5822	-96
Среден престой на един преминал болен	4.8	5.71	-0.91
Използваемост в дни	221	268	-47
Използваемост в %	61	73	-12
Оборот	46	47	-1
Стойност на 1 преминал болен в лв.	676.00	631.12	+44.88
Стойност на 1 храноден в лв.	1.18	1.03	+0.15
Стойност на 1 лекарствен в лв.	7.18	5.83	+1.35

Разходите за оперативна дейност заемат най-голям дял в размера на разходите за дейността. Те се разпределят, както следва:

Видове разходи	Текуща година	Предходна година	Изменение хил.лв.
Материали	451	487	-36
Външни услуги	102	136	-34
Амортизации	640	644	-4
Труд	2518	2350	+168
Други	36	37	-1
- в т.ч. обезценка			
провизии			

Общите разходи за материали са 11,98 % от общите разходи. В разходите за материали най-голям дял имат разходите за медикаменти и консумативи в размер на 197 хил.лв. , което представлява 43,68 % от общите разходи за материали.

Доставките на въглища през 2018 година са в размер на 61 хил.без ДДС. През 2017 година е проведена процедура чрез Борсов посредник и е сключен договор за доставка на въглища с фирма „Топливо“ АД.

Разходите за електроенергия са в размер на 57 хил.лв. През 2017 година е проведена процедура за доставка на електрическа енергия и има сключен договор с „Мост енерджи“ АД, като разходите са в размер на 41 хил.лв., а към „Енерго про мрежи“ в размер на 16 хил. лв. Разходите за вода са в размер на 20 хил.лв. към „ВИК“.

Доставките на хранителни продукти са в размер на 32 хил.лв. от фирма „Ертан 71“ ЕООД.

Разходите за външни услуги преставяват 2,71 % от общите разходи. По-значимите суми са както следва: за сервизно обслужване на медицинска апаратура Компютърентомограф, Дигитална ехографска система, Дигитална мамографска система и Рентгенов апарат производство на Philips Medical Systems от фирма „С&Т България“ ЕООД в размер на 6 хил.лв., Медицински услуги от МБАЛ Търговище в размер на 24

хил.лв., сервизно обслужване на друга медицинска апаратура 8 хил.лв. от фирма „Румедит“ ЕООД и фирма „Елит медикал“ 4 хил.лв..

Разходите за амортизации представляват 17 % от общите разходи.

Показателите за **средната численост на заетия персонал и средната работна заплата** в дружеството е, както следва:

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение
Специалисти – ръководен персонал	24.91	24.22	+0.69
Специалисти	100.76	103.70	-2.94
Административен персонал	4.90	4.99	-0.09
Работници	56.14	62.98	-6.84
<b>Общо средно списъчен състав</b>	<b>186.71</b>	<b>195.89</b>	<b>-19.10</b>
Разходи за труд - хил.лв. без осигуровки, компесариуми отпуски, възнаграждения на СД и средства за лица наети от Бюро по труда.	1815	1798	+17
Средна работна заплата – лв-	810.08	764.89	+45.19

Най-голям относителен дял от общите разходите са за заплати и осигуровки на персонала 66,86 %. Средствата за работни заплати на персонала през 2018 година бележат лек ръст, което се дължи на увеличения размер на минималната работна заплата.

Показателите за **финансовия резултат** на дружеството за 2018 г. се следните:

	Текуща година	Предходна година	Изменение (в %).
Приходи от дейността	3185	3057	+4.18
Разходи за дейността	3766	3674	+2.50
Финансов резултат преди данъци	-817	-617	

Намалелия размер на отрицателния финансов резултат се дължи най-вече на увеличение на приходите в размер на 128 хил. Ръста на приходите през 2018 година се дължи на увеличения размер на приходите по клинични пътеки от НЗОК.

#### **Разходи за инвестиции**

През 2018 година са извършени разходи за придобиване на дълготрайни материални, както следва: за закупуване на електрокоагулатор за нуждите на АГО в размер на 1943 лв., бариера, в размер на 2747.48 лв. Получено е дарение климатик на стойност 1750 лв.

#### **Заеми**

Дружеството има одобрен овърдрафт за оборотни нужди в размер на 200000 лв., който към 31.12.2018 г. е усвоен в размер на 191 хил.лв..

През 2018 г. МБАЛ Омуртаг ЕАД има 2 спечелени проекта пред Агенция по заетостта, към момента ползваме 10 лица, от тях 5 санитарки, 2 общи работнички, 1 технически изпълнител и 2 портиери. Средствата които са получени са в размер на 65 хил.лв.

## Показатели за финансов анализ

### Показатели за ликвидност:

Показатели	Текуща година.	Предходна година .
Обща ликвидност	0.47	0.39
Бърза ликвидност	0.38	0.34
Абсолютна ликвидност	0.005	0.001

### Обръщаемост на материалните запаси

Показател	Текуща година.	Предходна година
Времетраене на 1 оборот в дни	13.23	8.84
Брой на оборотите	27.22	40.73

### Основни рискове, пред които е изправено дружеството

Основните рискови фактори оказвали влияние на дейността на дружеството през 2018 г., които ще оказват влияние на дейността и през настоящата година са:

1. Ценови риск – Той се свързва с несигурността на фирмата за реализиране на доходността и печалбата, които е планирала. Несигурността идва от неконтролируеми изменения в разходите и продажбите и от неопределеността на средата. Ценовия риск се проявява в две направления - риск от изменение на цените на суровините, материалите, използвани в производството и риск от изменение на цените на готовите стоки с производствено и непроизводствено значение

2. Икономически риск – възможна неплатежоспособност на наши контрагенти.

3. Риск от човешкия фактор – съществуващата в национален мащаб тенденция на дефицит на медицински специалисти и друг персонал, както и риска от текучество на персонал.

Рискът от неизпълнение на договорни взаимоотношения с контрагентите на дружеството се наблюдава и контролира от изпълнителния директор.

Дружеството извършва своите продажби в (лева и в евро), поради което не е изправено пред риск от промени на валутните курсове.

Ръководството на дружеството счита, че предприятието е действащо и ще остане действащо в обозримо бъдеще, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

## РАЗДЕЛ II. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Няма важни събития настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет.

## Раздел III. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО И ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Дружеството не извършва действия в научно изследователска дейност.

Ръководството на „МБАЛ Омуртаг“ ЕАД си поставя следните цели и задачи за превръщането ѝ в печеливша и конкурентноспособна болничната организация:

#### **ДЪЛГОСРОЧНИ ЦЕЛИ:**

- Удовлетворяване на потребностите на населението в региона с комплексни и с високо качество медицински услуги и условия на лечение.
- Нарастване на продуктивността на човешките и технологични ресурси в лечебното заведение.
- Създаване на управленска концепция за здравен маркетинг.

#### **СРЕДНОСРОЧНИ ЦЕЛИ:**

- Постигане на висока степен на професионализъм, ефективно използване на ресурсите при минимален риск за пациента и положително влияние върху здравето.
- Утвърждаване и разширяване на областите на договаряните услуги и дейности със РЗОК и изграждане на договорни отношения с фондове за доброволно здравно осигуряване и други фирми и организации.
- Оптимизиране и редуциране на разходите за материална издръжка чрез реализиране на проект за обхващане на недостатъчно използваните налични мощности – материални и човешки ресурси.
- Предлагане на нови видове здравни услуги за заемане на нови пазарни ниши в района.

#### **КРАТКОСРОЧНИ ЦЕЛИ НА „МБАЛ ОМУРТАГ“:**

- Стабилизиране на финансовото състояние, закупуване на нова апаратура и оборудване, подобряване квалификацията на висшият и среден медицински персонал.
- Създаване на оптимален лечебен и работен процес за оптимизиране разходите и ползите.
- Насоки и подготовка за активна промоция и реклама.

Ръководството на „МБАЛ Омуртаг“ ЕАД вижда реализирането на основните цели, поетапно и чрез реалното изпълнение на пакет от задачи.

**ОСНОВНИТЕ ЗАДАЧИ** стоящи пред дружеството, имат за цел да изградят основите за превръщането му в съвременно лечебно заведение, предлагащо на населението висококачествени медицински услуги.

Най-важните от тях са следните:

##### **1. Непосредствени /краткосрочни/ задачи**

- Разширяване на дейността по сключване на договор с РЗОК за допълнителен брой КП;
- Сключване на договори с здравноосигурителни фондове и организации;
- Повишаване на работните заплати на персонала чрез увеличаване на собствените приходи по КП, договори с фирми и предприятия и платени медицински услуги;
- Активизиране на контактите на „МБАЛ Омуртаг“ ЕАД с електронни и печатни медии за утвърждаване имиджа на лечебното заведение в публичното пространство;
- Изготвяне и актуализиране на печатни материали на болницата, представящи нейните възможности за диагностика, лечение и специфични функции;
- Изграждане на локална информационна система;

- Провеждане на анкетно проучване сред пациентите и персонала по отношение на тяхната удовлетвореност;
- Изграждане на информационна система с включване на всички лечебни дейности и кабинети в мрежа, чрез специализиран софтуерен продукт.

## **2. Дългосрочни задачи**

- Разширяване на съществуващите и въвеждане на нови методи на диагностика чрез прилагане на високоспециализирани медицински дейности;
- Разработване на инвестиционни проекти (за ремонт и закупуване на нова медицинска апаратура с оглед разширяването на портфейла от предлагани услуги, както и поддържане на високо качество на дейността) и кандидатстване пред МЗ, МТ, МФ и др.
- Кандидатстване по програмите към Кохезионния фонд-програма “Регионално развитие”, “Човешки ресурси”, “Административен капацитет” и др.
- Съвместни инициативи с НПО, Община Омуртаг, Областна управа - Търговище и други организации за кандидатстване и изпълнение на здравни проекти и специфични дейности.
- Провеждане на безплатни профилактични прегледи и кампании за опазване здравето на гражданите на града и общината.

При формиране на разходите, ръководството на болницата ще упражнява непрекъснат контрол върху разходите за материали, консумативи и външни услуги с цел намаляването им, като си поставя следните задачи:

- Използване на безплатни медикаменти и консумативи само за медицински дейности от специализираните пакети по договор с РЗОК и спешни състояния;
- Провеждане на ежегодни процедури за фирми доставчици на медикаменти, материали, консумативи и реактиви за дейността на лечебното заведение, с оглед оптимизиране на разходите и разсрочване на изплащането им;
- Контрол върху спазването на заповед на изпълнителния директор за заявки и движението на материали и консумативи;
- Изготвяне и реализиране на собствена финансова политика за контрол и редуциране на необсновани разходи за 2018 г.;
- Намиране на нови актуални методи за финансиране и партньорства.

### **Мерки за намаляване разходите за електроенергия, горива и водопотребление:**

- Определяне средния месечен разход на ел. енергия за зимния и летния период при отопление при много ниски температури с локални ел. уреди /печки/ и възможност за постепенното им заместване с локални климатични системи, спестяващи приблизително ½ от разходите за ел. енергия в зимния сезон;
- Периодично подменяне на традиционните крушки на територията на лечебното заведение от лампи с ниска консумация на енергия - светодиодни LED лампи. Те спестяват до 80% енергия спрямо обикновенните.
- Профилактика и ремонтни дейности на котелното стопанство, за привеждане в готовност за работа при тежки зимни условия;
- Строга финансова дисциплина при определяне на разходите за гориво на специализираните автомобили;
- Периодични проверки и своевременен ремонт на течове от батерии, санитарни възли и др. източници.

#### **Мерки за намаляване разходите за мобилни и телевизионни услуги:**

- Ежегодно преподписване и актуализиране на договорите за мобилни услуги - възможност за договаряне на пакетни цени с цел намаление цената на предлаганите услуги.

#### **ПРИНЦИПИ НА ФИНАНСОВОТО УПРАВЛЕНИЕ**

При формиране на бъдещата финансовата политика на търговското дружество ще се наблюдават и контролират няколко основни показателя, изключително важни за оптималното функциониране на болницата и по-конкретно:

1. Просрочените задължения да не превишават 20% от общите разходи за съответния период;
2. Разходите за лекарства и консумативи да не превишават 50% от общите разходи за материали;
3. Използваемостта на легловия фонд да не е по-ниска от 80%.
4. Общата сума на средствата за заплати в болницата да не нараства с темп, изпреварващ темпа на нарастване на приходите за съответното тримесечие.

#### **Раздел IV. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН – ЧЛ. 187Д И 247**

През отчетния период не са придобивани собствени акции по реда на чл.187д от ТЗ..

#### **Раздел V. КЛОНОВА МРЕЖА, ОБОСОБЕНИ ПОДЕЛЕНИЯ, ТЪРГОВСКИ ПРЕДСТАВИТЕЛСТВА**

Дружеството няма разкрити клонове в страната или чужбина.

Дата. 15.03.2019 г.

Изпълнителен директор:

/Д-р Христо Желев/

