

# **„МБАЛ-ОМУРТАГ“ ЕАД ГР. ОМУРТАГ**

## **ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

**през 2019 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 Търговишкия 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 31.12.2019 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 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 2019 година са:

(хил. лв.)

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение (+,-)
Приходи от основна дейност	3707	3185	+522
Разходи за основна дейност	3823	3747	+76
Печалба (загуба) от основна дейност	-133	-581	-488
Нетна печалба (загуба) от дейността.	-146	-520	-374
Сума на активите	1726	2149	-423
Нетни активи (собствен капитал).	4052	4052	0
Задължения – общо, в т. ч.:	810	1085	-275
-краткосрочни	795	1085	-290
-дългосрочни	15	-	+15

Разпределение на приходите от основна дейност:

Приходи от основна дейност:	Текуща година	Предходна година	Изменение хил.лв.
Производство			
Стоки			
Услуги	2678	2586	+92
Други	1029	599	+430

Най-голям относителен дял в приходите са приходите по клинични пътеки от НЗОК в размер на 2605 хил. лв., което представлява 70,27 %, приходите от Министерство на здравеопазването за субсидиране по Методика, утвърдена от Министъра на здравеопазването в размер на 699 хил.лв., което представлява 18,86 % от



общите приходи /тези приходи бележат ръст от 10%/ и приходи от финансиране от Община Омуртаг в размер на 220 хил.лв., което представлява 5,93 %.

Динамични показатели за дейността МБАЛ- Омуртаг ЕАД:

ПОКАЗАТЕЛИ	2019	2018	изменение
Брой болнични легла	119	124	-5
Проведени леглодни	27575	27401	+174
Брой преминали болни	5368	5726	--358
Среден престой на един преминал болен	5	4.8	+0.2
Използваемост в дни	232	221	-11
Използваемост в %	63,66	61	+2,66
Оборот	45	46	-1
Стойност на 1 преминал болен в лв.	706.38	676.00	+30.38
Стойност на 1 храноден в лв.	1.32	1.18	+0.14
Стойност на 1 лекарствен ден в лв.	7.31	7.18	+0.13

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	536	451	+85
Външни услуги	153	102	+51
Амортизации	298	640	+342
Труд	2793	2518	+275
Други	43	36	+7
- в т.ч. обезценка			
провизии			

Общите разходи за материали са 14,02 % от общите разходи. В разходите за материали най-голям дял имат разходите за медикаменти и консумативи в размер на 225 хил.лв. , което представлява 41,98 % от общите разходи за материали.

Доставките на въглища през 2019 година са в размер на 79 хил.с 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 61 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 44 хил.лв., а към „Енерго про мрежи“ в размер на 17 хил. лв. Разходите за вода са в размер на 21 хил.лв. към „ВИК“.

Доставките на хранителни продукти са в размер на 44 хил.лв., в това число храна на персонала в размер на 8 хил.лв. През 2019 г. е проведена процедура за доставка на хранителни продукти и има сключен договор с фирма „Ертан 71“ ЕООД .

Разходите за външни услуги представляват 4,00 % 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 16 хил.лв., Медицински услуги от МБАЛ Търговище в размер на 19 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 7,79 % от общите разходи.

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

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение
Специалисти – ръководен персонал	23	23	
Специалисти	103	101	+2
Административен персонал	5.00	5	0
Работници	47	49	-2
<b>Общо средно списъчен състав</b>	<b>178</b>	<b>178</b>	<b>-3</b>
Разходи за труд - хил.лв. без осигуровки, компесариуми отпуски,	2042	1815	+227
Средна работна заплата – лв-	955.99	849.72	+106.27

Най-голям относителен дял от общите разходите са за заплати и осигуровки на персонала 73,06 %. Средствата за работни заплати на персонала през 2019 година бележат ръст, което се дължи на увеличениния размер на минималната работна заплата.

Показателите за финансовия резултат на дружеството за 2019 г. се следните:

	Текуща година	Предходна година	Изменение (в %).
Приходи от дейността	3707	3185	+14.08
Разходи за дейността	3840	3766	+1.93
Финансов резултат преди данъци	-133	-581	

Намалелия размер на отрицателния финансов резултат се дължи най-вече на увеличение на приходите в размер на 522 хил. Ръста на приходите през 2019 година се дължи на увеличениния размер на приходите от Министерство на здравеопазването по Методиката за субсидиране на лечебните заведения и приходите по клинични пътеки от НЗОК.

#### **Разходи за инвестиции**

През 2019 година са извършени разходи за придобиване на дълготрайни материални, както следва:

- Лек автомобил Дачия на стойност 26502 лв., за който има сключен договор за финансов лизинг.
- Кислороден концентратор на стойност 850 лв.
- Аспиратор за нуждите на АГО на стойност 1483,51 лв.
- Климатик за нуждите на ХО /операционна зала/ - 1299 лв.
- CR система, за нуждите на Рентгеново отделение на стойност 11280 лв.
- Автоматичен кръвно газов анализатор, за нуждите на Клинична лаборатория на стойност 16950 лв.
- Йон селективен анализатор, за нуждите на Клинична лаборатория на стойност 1567q50 лв.
- Видеоендоскопска система за нуждите на Вътрешно отделение на стойност 24105,60 лв.



## Заеми

Дружеството има одобрен овърдрафт за оборотни нужди в размер на 500000 лв., който към 31.12.2019 г. е усвоен в размер на 61 хил.лв., „МБАЛ-Омуртаг“ ЕАД има сключен договор за финансов лизинг с „ЕВРОЛИЙЗ АУТО“ ЕАД за покупка на автомобил за срок от 5 години, остатък към 31.12.2019 година е в размер на 19 хил.лв. /от които 4 хил.лв. са дължими през 2020 година/.

През 2019 г. МБАЛ Омуртаг ЕАД имаше 2 спечелени проекта пред Агенция по заетостта, като единия приключи през месец юли 2019 година. Към момента ползваме 5 лица, от тях 2 санитарки, 1 технически изпълнител и 2 портиери. Средствата които са получени от Агенцията по заетостта са в размер на 59 хил.лв.

## Показатели за финансов анализ

### Показатели за ликвидност:

Показатели	Текуща година.	Предходна година .
Обща ликвидност	0.39	0.47
Бърза ликвидност	0.27	0.38
Абсолютна ликвидност	0.014	0.005

### Обръщаемост на материалните запаси

Показател	Текуща година.	. Предходна година
Времетраене на 1 оборот в дни	12.77	13.23
Брой на оборотите	28.19	27.22

## Основни рискове, пред които е изправено дружеството

Основните рискови фактории оказвали влияние на дейността на дружеството през 2019 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**

След датата към, която е съставен финансовият отчет, на 13 март 2020 година в България във връзка със усложняващата се епидемична обстановка, свързана с разпространението на COVID-19 е въведено извънредно положение. Правителството е въвело противоепидемични мерки за ограничаване на последствията от заразата, включващи силно ограничаване на контактите, затваряне на детски заведения, училища и някои предприятия. Преустановяват се детските и женски консултации, профилактичните прегледи, приема и провеждането на планова оперативна дейност, както и свижданията във всички лечебни заведения. Увеличават се изискванията за дезинфекция и употребата на лични предпазни средства. Още в първите дни на въведените мерки се забелязва отлив на пациенти, което ще доведе до рязък на спад на приходите по клинични пътеки. Разходите за лични предпазни средства, почистващи препарати и дезифектанти се увеличиха многократно. Всички наложените мерки ще се отразят негативно на дейността на дружеството и е възможно да бъде потърсена допълнителна помощ от едноличния собственик.

## **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.
- Предлагање 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.
- Бързо излизане от кризата от въведените протиепидемични мерки.

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 2019 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 1/2 от разходите за ел. енергия в зимния сезон;
- Периодично подмяне 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. 16.03.2020 г.

Изпълнителен директор:

/Д-р Христо Желев/

