

„МБАЛ-ОМУРТАГ“ ЕАД ГР.ОМУРТАГ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

през 2022 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 периодически 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 31.12.2022 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 31.12.2022 г. е 4051920 лв., разпределен в 405192 дяла с номинална стойност 10 лева всяка една.

През разглеждания период има настъпили промени в състава на управителния орган на дружеството. През месец февруари 2022 година е сменен състава на съвета на директорите, като за независим член и председател на Съвета на директорите е избрана Зюлбие Исмаилова Мустафова, а като член на Съвета на директорите е избран д-р Мехмед Хасанов Ахмедов. През месец март е вписана промяната в търговския регистър. Изпълнителен директор през отчетния период е Д-р Павлина Стоянова Павлова.

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.

- ✦ Въведени процедури по извършване на финансово-счетоводната дейност, процедури за предварителен контрол преди поемане на задълженията и извършване на разходи;

- ✦ Въведена система за двоен подпис при валидиране на всяко искане за поемане на задължение и извършване на разход;
- ✦ Разпределение на отговорностите по гарантиране на финансовата дисциплина;
- ✦ Прозрачност и проследимост на решенията и действията, свързани с изразходването на средствата;
- ✦ Ангажираност на целия колектив

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.

1.2. Информация по ЗППЦК

„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.

За отчетния период и към момента нямаме висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания като страна емитент, съответно лице по параграф 1 д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал, или общата стойност на задълженията или вземанията по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения капитал.

1.3. Преглед на резултатите от дейността и основни рискове пред дружеството.

Основните показатели, с които се характеризира дейността през 2022 година са:

ПОКАЗАТЕЛ ОТ БАЛАНСА	Период		Изменение	
	2022 г.	2021 г.	BGN'000	%
Земи и сгради	647	697	(50)	-7.17%
Машини, производствено оборудване и апаратура	262	73	189	258.90%
Съоръжения и други	178	163	15	9.20%
Общо "Дълготрайни материални активи"	1087	933	154	16.51%
Общо за раздел "Дълготрайни активи"	1087	933	154	16.51%
Суровини и материали	312	167	145	86.83%
Общо за група "Материални запаси"	312	167	145	86.83%
Вземания от клиенти и доставчици	840	500	340	68.00%
Други вземания	3		3	0.00%
Общо за група "Вземания"	843	500	343	68.60%
Общо за група "Парични средства"	340	279	61	21.86%
Общо раздел "Краткотрайни активи"	1495	946	549	58.03%
Раздел "Разходи за бъдещи периоди"	1	1		0.00%
Сума на Актива	2583	1880	703	37.39%

ПОКАЗАТЕЛ ОТ БАЛАНСА	Период		Изменение	
	2022 г.	2021 г.	BGN'000	%
Записан капитал	4052	4052		0.00%
Резерв от последващи оценки	4	4		0.00%
Резерви	125	125		0.00%
Натрупана печалба (загуба) от минали години	(3423)	(3532)	109	-3.09%
Текуща печалба (загуба)	273	108	165	152.78%
Общо за раздел "Собствен капитал"	1031	757	274	36.20%
Задължения към финансови предприятия	204	322	(118)	-36.65%
Задължения към доставчици	76	80	(4)	-5.00%
Други задължения	784	827	(43)	-5.20%
-към персонала:	657	656	1	0.15%
-осигурителни задължения:	93	103	(10)	-9.71%
-данъчни задължения:	24	58	(34)	-58.62%
-други:	10	10		0.00%
Общо за раздел "Задължения"	1064	1229	(165)	-13.43%
до 1 година	1025	1053	(28)	-2.66%
над 1 година	39	176	(137)	-77.84%
Раздел "Финансираня и прих. за бъдещи периоди"	611	71	540	760.56%
Сума на пасива	2706	2057	649	31.55%

ПОКАЗАТЕЛ ОТ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	Период		Изменение	
	2022 г.	2021 г.	BGN'000	%
Нетни приходи от продажби	4815	5583	(768)	-13.76%
Други приходи	1686	1568	118	7.53%
Общо приходи от оперативна дейност	6501	7151	(650)	-9.09%
Разходи за суровини и материали	974	1190	(216)	-18.15%
Разходи за външни услуги	353	207	146	70.53%
Разходи за персонала	4641	5264	(623)	-11.84%
Разходи за амортизация и обезценка	105	81	24	29.63%
Други разходи	82	186	(104)	-55.91%
Общо разходи за оперативна дейност	6155	6928	(773)	-11.16%
Печалба (загуба) от оперативна дейност	346	223	123	55.16%
Финансови разходи	18	18		0.00%
Счетоводна печалба (загуба) преди данъци	328	205	123	60.00%
Разходи за данъци от печалбата	55	97	(42)	-43.30%
Печалба (загуба)	273	108	165	152.78%

Най-голям относителен дял в приходите са приходите от НЗОК в размер на 4728 хил. лв., което представлява 72,73 % като от тях 4055 хил.лв. са приходи от клинични пътеки, 463 хил.лв. са за стимулиране на персонала ангажиран в борбата срещу Ковид 19 и 210 хил.лв. са получени за работа при неблагоприятни условия. Приходите от Министерство на здравеопазването за субсидиране по Методика, утвърдена от Министъра на здравеопазването в размер на 1105 хил.лв., което представлява 17 % от общите приходи и приходи от финансиране от Община Омуртаг в размер на 275 хил.лв., което представлява 4,23 % и 452 хил. за закупуване на Компютърен томограф.

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

Общите разходи за материали са 15,78 % от общите разходи. В разходите за материали най-голям дял имат разходите за медикаменти и консумативи в размер на 417 хил. лв., което представлява 42,81 % от общите разходи за материали, разходите за ел. енергия, вода и отопление са в размер на 295 хил. лв. и медицински кислород за пациенти за 30 хил. лв.

Доставките на въглища през 2022 година са в размер на 175 хил.с ДДС. През 2020 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 184 хил. лв. и за вода в размер на 21 хил. лв. към „ВИК“. През 2022 год. е проведена процедура за доставка на ел. енергия и е сключен договор с фирма „Кер Токи Пауър“

Доставките на хранителни продукти са в размер на 53 хил.лв., в това число храна на персонала в размер на 7 хил. лв.

Разходите за външни услуги представляват 5,72 % от общите разходи. По-значимите суми са както следва: за сервизно обслужване на медицинска апаратура в размер на 43 хил.лв., пране на бельо в размер на 19 хил.лв. и медицински услуги от МБАЛ Търговище в размер на 16 хил. лв.

Разходите за амортизации представляват 1,70 % от общите разходи.

Динамични показатели за дейността МБАЛ- Омуртаг ЕАД:

ПОКАЗАТЕЛИ	2022	2021	изменение
Брой болнични легла	119	119	0
Проведени леглодни	24604	24562	+42
Брой преминали болни	4569	4190	+379
Среден престой на един преминал болен	5	6	-1
Използваемост в дни	207	206	+1
Използваемост в %	56,8	56,7	+0,10
Оборот	38	36	+ 2
Стойност на 1 преминал болен в лв.	1435,34	1628,43	-193,09
Стойност на 1 храноден в лв.	2,14	1,46	+0,68
Стойност на 1 лекарстводен в лв.	15,28	25,58	-10,30

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	23	23	0
Специалисти	101	103	-2
Административен персонал	5	5	0
Работници	44	45	-1
Общо средно списъчен състав	173	176	-3
Разходи за труд - хил. лв. без осигуровки, компенсирани отпуски,	3944	4425	-481
Средна работна заплата – лв.	1899.81	2095.17	-195,36

Най-голям относителен дял от общите разходи са за заплати и осигуровки на персонала 75,18 %. Средствата за работни заплати на персонала през 2022 година бележат спад, което се дължи на спирането на средствата за стимулиране на персонала ангажиран в борбата срещу COVID 19.

През 2022 г. МБАЛ Омуртаг ЕАД има 3 спечелени проекта пред Агенция по заетостта средствата които са получени от Агенцията по заетостта са в размер на 80 хил.лв.

През 2022 година «МБАЛ-Омуртаг» ЕАД приключва финансовата година с 328 хил. счетоводна печалба, след приспадане на данъци – 273 хил.лв..

Разходи за инвестиции

През 2022 година са извършени разходи за придобиване на дълготрайни материални на обща стойност 223 хил.лв., както следва:

- Автоматичен хем.анализатор в Клинична лаборатория за 8166 лв.
- Дефибрилатор за Вътрешно отделение – 11200 лв.
- Ехографска система за отделение по образна диагностика- 37600 лв.
- Автоклав за Стерилизационна - 48367 лв.
- Хирургичен лазер за отделение по хирургия – 20400 лв.
- Бифазен дефибрилатор за АГО – 10933 лв.
- UPS за отделение по образна диагностика – 34080 лв.
- Операционна маса за АГО – 17870 лв.
- Перфузор за АГО – 2560 лв.
- Лабораторна центрофуга за Клинична лаборатория – 2904 лв.
- Кувъз прехвърлен от Министерство на здравеопазването за 13500 лв.
- Болнична носилка за Вътрешно отделение – 1252 лв.
- Термостат за хистологична лаборатория – 3595 лв.
- ЕКГ апарат за АГО – 1632 лв.
- Климатични съоръжения 5 бр. /Вътрешно отделение, Неврологично отделение,

Физиотерапия, Аптека и Администрация/ на обща стойност 9000 лв.

През 2022 година са извършени частични текущи ремонти и подмяна на обзавеждане в Неврологично отделение, Детско отделение и Физиотерапия. В отделението по Образна диагностика е извършен цялостен ремонт на помещението на стойност 113 хил., където е поставен новият компютърен томограф. Същият е въведен в експлоатация през месец март 2023 година.

Заеми

Дружеството има одобрен банков кредит в размер на 500 000 лв. Към 31.12.2022 г. остатък по кредита е в размер на в размер на 167 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 31.12.2022 година е в размер на 7 хил. лв. През месец декември се сключи договор за финансов лизинг с „ФИНАСИТИ“ ЕАД гр. Велико Търново за покупка на лек автомобил DACIA LODJI на стойност 36 хил.лв., като остъпка към 31.12.2022 г. е 30 хил.лв.

Нямаме сключени договори в качеството на заемодател за заем или предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица.

Показатели за финансов анализ

Показатели за ликвидност и оброщаемост на материалните запаси:

ФИНАНСОВО ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ	Период		Изменение	
	2022 г.	2021 г.	Стойност	%
Рентабилност на приходите от продажби	0.057	0.019	0.037	1.931
Рентабилност на собствения капитал	0.265	0.143	0.122	0.856
Коефициент за обща ликвидност	1.459	0.898	0.560	0.624
Коефициент за бърза ликвидност	1.154	0.740	0.414	0.560
Коефициент за незабавна ликвидност	0.332	0.265	0.067	0.252
Коефициент за финансова автономност	0.969	0.616	0.353	0.573
Коефициент за задлъжнялост	1.032	1.624	(0.592)	(0.364)
Брой на оборотите на материалните запаси	20.104	37.851	(17.746)	(0.469)
Времетраене на един оборот на мат. запаси(дни)	17.907	9.511	8.396	0.883

За отчетния период 2022 година „МБАЛ-Омуртаг“ ЕАД няма сключени сделки, нито предложение за сключване на такива сделки със свързани лица или дъщерни дружества, както и сделки, които са извън обичайната ни дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, като сме страна емитиент или лице по параграф 1 д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК .

Нямаме сделки водени извънбалансово.

През отчетния период не сме изразходвали средства за емисии за ценни книжа.

Не сме публикували предварителни прогнози свързани с финансовия резултат отчетен във финансовия отчет през текущата година.

Основни рискове, пред които е изправено дружеството

Основните рискови фактори оказвали влияние на дейността на дружеството през 2022 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 не контролируеми 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.

4. Влияние на военния конфликт в Украйна.

В края на м. февруари 2022 г. Русия официално призна два отделили се от Украйна региона като Донецката народна република и Луганската народна република, и започна на 24 февруари 2022 г. военни операции на територията на Украйна. Редица държави (САЩ, Великобритания Канада, Швейцария, Япония и ЕС) наложиха санкции към руската

държава и в частност към Беларус. В отговор на санкциите Русия значително намали доставките на газ за Европа, като за някои държави, включително България, те бяха изцяло прекратени. Ограничена е търговията с петролни продукти, желязо, торове, селскостопанска продукция и други стоки с основен произход Русия и Украйна. Това доведе до значително повишаване на техните цени, цената на електро и топлоенергията, транспортните разходи, което от своя страна води до повишаване на цените на почти всички стоки.

Ръководството на предприятието извърши оценка на текущите и потенциалните ефекти от събитията, описани по-горе и преценява, че ефектите от военния конфликт на този етап не са съществени по отношение на дейността и счита, че не е необходимо да се променя класификацията на активи и пасиви, както и преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности.

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 не са настъпили важни събития, изискващи оповестяване.

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 конкурентноспособна болничната организация:

ДЪЛГОСРОЧНИ ЦЕЛИ:

- Удовлетворяване на потребностите на населението в региона с комплексни и с високо качество медицински услуги и условия на лечение.
- Подготовка за акредитация на лечебното заведение за обучение на специализанти.
- 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.
- 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“:

- Стабилизирание 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;
- Провеждане на анкетно проучване сред пациентите и персонала по отношение на тяхната удовлетвореност;

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 “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.

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 необосновани разходи за 2023 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 подмяна на традиционните крушки на територията на лечебното заведение от лампи с ниска консумация на енергия - светодиодни LED лампи. Те спестяват до 80% енергия спрямо обикновените.
- 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.

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 60% от общите разходи за материали;
3. Използваемостта на легловия фонд да не е по-ниска от 75%.
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. 20.04.2023 г.

Изпълнителен директор:

/Д-р Павлина Павлова/

