

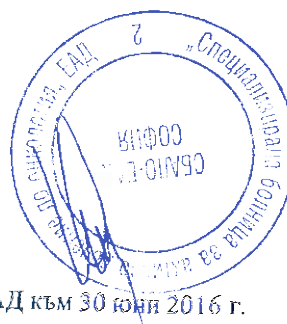


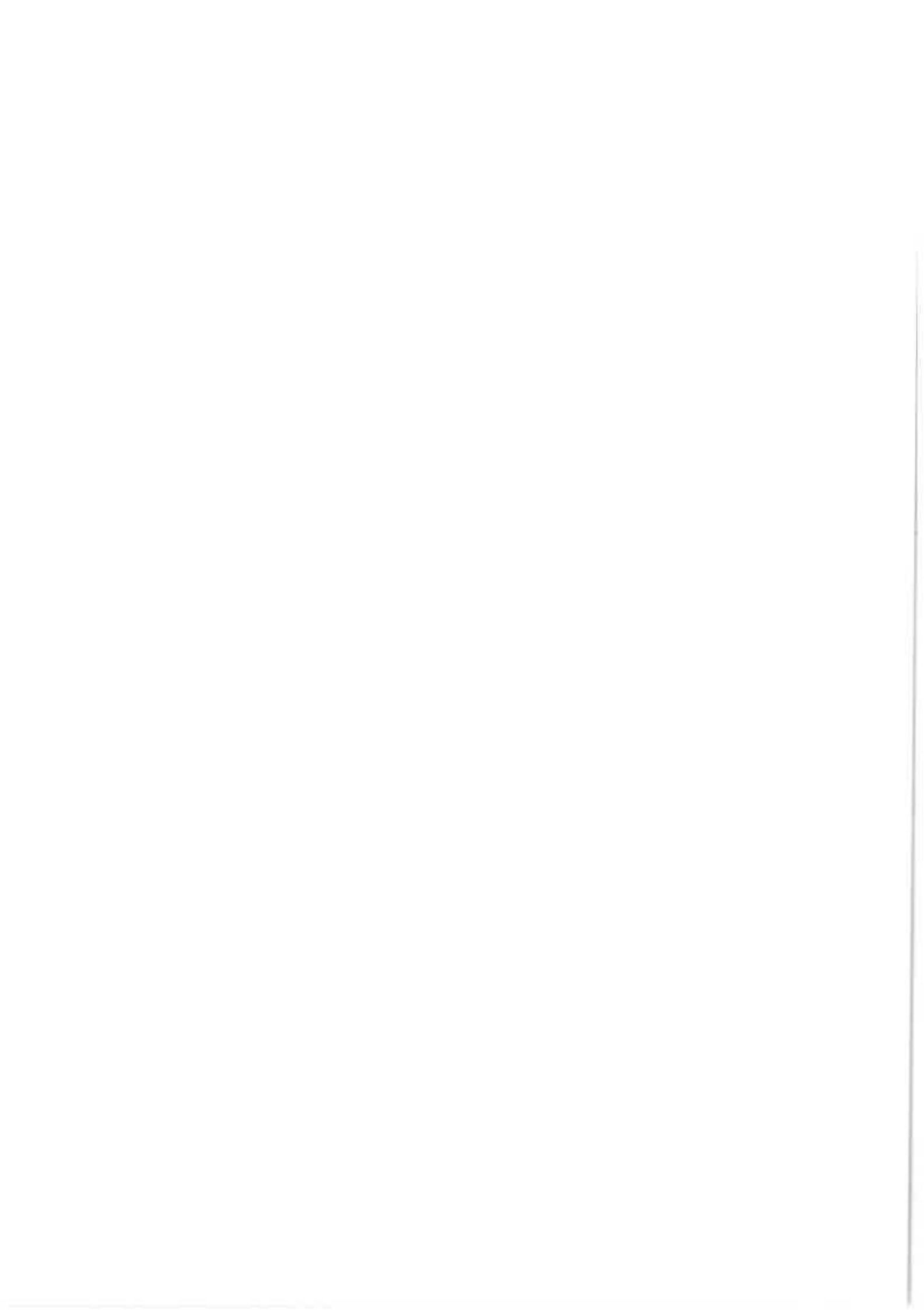
СБАЛ по Онкология ЕАД-София

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПО
ОНКОЛОГИЯ-ЕАД
София 1756, ул. „Пловдивско поле“ № 6
Тел: 807 61 00, Факс 872 06 51, <http://www.sbaloncology.bg>

**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА/
КОНСОЛИДИРАН
КЪМ 30 ЮНИ 2016 ГОДИНА**

София, м. юли 2016 г.





ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Търговско дружество "Специализирана болница за активно лечение по онкология" ЕАД – Дружеството-майка е учредено на 29 септември 2000 година по фирмено дело 11339/2000 г., на Софийския градски съд и вписано в Регистъра на търговските дружества под № 924, том 17, стр. 52 като акционерно дружество, с едноличен собственик Държавата.

Акционерният капитал е в размер на 33697463,00 лева., разпределен на 3369746 бр. акции с номинал 10 лева номинална стойност.

Седалище и адрес на управление на Групата е: гр. София, пощ. код 1756, община "Студентска", ул. "Пловдивско поле" № 6.

"Национален онкологичен медицински център" ЕООД - дъщерно дружество е лечебно заведение за извънболнична специализирана медицинска дейност.

Създадено на основание чл.8, ал. 1, т.2 буква "в" от Закона за лечебните заведения. Решение № 1 по Протокол № 3/31.08.2004г. от Заседание на съвета на директорите на СБАЛО-ЕАД, регистрирано с решение фирмено дело №10626/2004г. на СГС, с адрес на управление: гр.София ул."Пловдивско поле" №6.

Предприятието е еднолично дружество с ограничена отговорност с едноличен собственик на капитала "СБАЛ по Онкология"ЕАД. Дружеството се представлява от управител д-р Стефан Димитров Гергов, съгласно Договор за възлагане на управлението.

Предметът на дейност на дъщерното дружество е осъществяване на доболнична и специализирана извънболнична медицинска помощ, диагностика, лечение и рехабилитация на болни, профилактика на болести, ранно откриване на заболявания, наблюдение на хронично болни и застрашени от заболяване лица и обслужване на пациенти с онкологични заболявания.

Медицинския център е единствено по рода си в страната лечебно извънболнично заведение, където се осъществява и провежда рехабилитация на пациентки с рак на млечната жлеза, преминали активно лечение.

Предметът на дейност на Групата за отчетния период е осъществяване на болнична дейност съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност - № СБ-147/03.01.2011 г. на Министъра на здравеопазването и осъществяване на доболнична и специализирана извънболнична медицинска помощ, диагностика, лечение и рехабилитация на болни, профилактика на болести, ранно откриване на заболявания, наблюдение на хронично болни и застрашени от заболяване лица и обслужване на пациенти с онкологични заболявания.

Независимият финансов одит на годишния финансов отчет за 2015 г.е извършен от д.е.с. Радка Боевска и д.е.с. Севдалина Паскалева.

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

"Специализирана болница за активно лечение по онкология" ЕАД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите, състоящ се от 4 /четири/ члена.

За изпълнителен директор на Дружеството - майка е определен д-р Валентин Николов Ангелов.



От 20.04.2015г. с Протокол № РД-16-137/20.04.2015 г. на едноличния собственик на капитала на „Специализирана болница за активно лечение по онкология” ЕАД управлението е възложено на членовете на съвета на директорите, както следва:

доц. Лилянда Тодорова Еленкова
д-р Валентин Николов Ангелов
д-р Антон Евгениев Живков
проф. д-р Красимир Георгиев Нейков

Съветът на директорите провежда редовни заседания, на които обсъжда и взема решения относно всички важни въпроси, свързани с дружествената стратегия. Съветът на директорите уведомява своевременно принципала за взетите важни решения.

Структурата на управителния орган гарантира оперативност и гъвкавост при вземането на решения относно краткосрочното и дългосрочно развитие на Дружеството.

През годината с членовете на Съвета на директорите или със свързаните с тях лица не са сключвани договори, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Дружеството няма регистрирани клонове, офиси и представителства, обособени на самостоятелен баланс или финансова издръжка.

АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

С протокол №РД-16-38/10.03.2016 год. на едноличния собственик на капитала е взето решение за увеличаване на основния капитал на Дружеството-майка с 22758463 лева, в резултат на което капитала се увеличава от 10939000,00 лева на 33697463,00 лева., разпределен на 3369746 бр. акции с номинал 10 лева едната. Дружеството-майка е 100% собственост на Министерството на здравеопазването. През годината не са прехвърляни собствени акции.

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

Групата “Специализирана болница за активно лечение по онкология” ЕАД приключва **първото** полугодие на 2016 година с резултат от дейността - счетоводна загуба в размер на **1 239* хил. /един милион двеста тридесет и девет хил./ лв.**, като основни източници на финансиране са НЗОК – 13 544 хил. лв. и Министерство на здравеопазването – 683 хил. лв. и, чрез които са реализирани 93.44 % от приходите на Групата, при 92.72 % за 2015 год.

ФИНАНСОВИ И НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ВТОРОТО ТРИМЕСЕЧИЕ

СБАЛО - ЕАД	2016 година	2015 година	Промяна
Приходи от дейността	15 070	13 993	+ 107,2
Разходи от дейността	16 274	15 391	+ 104,1
Финансов резултат	-1 204	-1 573	- 76,5
Средномесечен брой легла	244	242	+ 100,8
Брой преминали болни	8 086	7 960	+ 101,6
Брой изписани болни	7 224	6 986	+ 103,4
Брой починали болни		5	
Брой леглодни	46 808	45 391	+ 103,1
Използваемост на едно легло в дни	191,84	187,57	+ 102,3



Оборот на едно легло	33,14	32,89	+ 101,6
Средна продължителност на престоя	5,79	5,70	+ 101,5
Стойност на един преминал болен	2 012,61	1 933,54	+ 102,5
Стойност на един леглоден	344,41	342,39	+ 99,9
Стойност на един лекарстводен	152,69	159,11	+ 96,0
Стойност на леглоден за медицински консумативи	15,05	13,26	+ 113,5
Стойност на един храноден	1,37	1,75	+ 78,3
Стойност на леглоден на разходите за заплати и осигуровки на персонала	104,07	105,09	+ 99,0

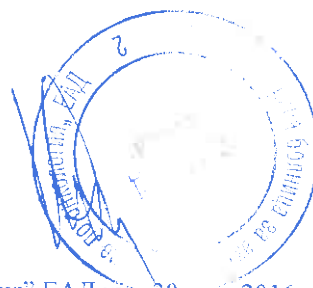
НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ на НОМЦ ЕАД

2015 година 2014 година

Приходи	244	296
Приходи от СЗОК	145	171
Приходи от СБАЛХЗ ЕАД	-	25
Приходи от СБАЛО ЕАД	16	4
Приходи от платени услуги	75	85
Приходи от здравноосигурителни дружества	4	9
Приходи от профилактични прегледи	3	1
Други приходи	1	1
Разходи	279	303
Разходи за материали	9	15
Разходи за външни услуги	35	29
Разходи за амортизации	2	2
Разходи за персонала	233	257

Данните в таблицата показват, че през първото шестмесечие на 2016 год. приходите не покриват необходимите средства за финансиране на разходите. За първото полугодие на 2016 г. приходите на Групата бележат прираст с 1 028 хил. лв., но са увеличени и разходите с 862 хил. лв., в резултат на което загубата е **1 239 хил. лв.** Отрицателният финансов резултат през 2016 г. се дължи на липсата на финансиране за капиталови разходи и недофинансиране на клиничните пътеки, особено касаещи хирургичната дейност. Цените на КП не покриват себестойността на извършените дейности. Допълнително утежнение оказва факта, че в лечебното заведение постъпват и се лекуват пациенти с онкологични заболявания в тежко състояние и това води до допълнително завишаване на разходите.

Разходите за медикаменти през първото шестмесечие на 2016 г. са се увеличили с 156 хил. лв. в сравнение с първото шестмесечие на 2015 г. Основно увеличението на разходите е от увеличения пациенто поток и увеличаване цените на медикаментите. Ръководството на лечебното заведение се фокусира към осигуряването на мерки за ограничаване на разходите, надхвърлящи рентабилността на пътеките и въвеждането на лекарствена политика, насочена към оптимизиране на назначаваната лекарствена терапия



Групата приключва първото полугодие 2016 година с вземания в размер на 4 179 хил. лв., от които вземания от НЗОК и клиенти. Към шестмесечието задълженията с настъпил падеж на плащане са в размер на 6 021 хил. лв. Задълженията към персонала и свързаните с тях задължения към бюджета и НОИ са текущи.

Наличните парични средства са в размер на 2 144 хил.лв.

Медицинската дейност, извършвана от лечебното заведение през 2016 година, се финансира главно от НЗОК, като цените на клиничните пътеки не покриват себестойността им, особено при дейността по реанимация и интензивно лечение и хирургичната медицинска дейност с много висока сложност на интервенциите.

Основен проблем при осъществяване на дейността на Групата са непрекъснатите изменения в нормативната уредба и противоречието между лимитирани финансови ресурси и реално увеличаващите се разходи за здраве в резултат на демографски промени, нарастващи потребности и непрекъснато въвеждане на нови, все по-скъпи методи на диагностика и лечение.

С изключение на единични случаи участието на Принципала в издръжката на „СБАЛ по онкология ЕАД“ е по правило символично. През годините не са предоставяни почти никакви средства, поради спецификата на нормативната база и недостатъчност на приходоизточниците и не са отделяни средства за инвестиране в материалната база.

Финансирането на онкологичната помощ в страната отразява всички проблеми, свързани с липсата на система за национални здравни сметки, недостига на публични финансови ресурси (държавен и общински бюджет и НЗОК) и нарастващото директно регламентирано или нерегламентирано заплащане от пациента или неговото семейство. За да се отделят и разпределят адекватно средствата за онкологичните заболявания е крайно необходимо да се направят инвестиции в специализирано научно проучване за оценка на преките разходи от всички възможни източници за финансиране на профилактиката, диагностиката, лечението и рехабилитацията на онкологично болните. При тази оценка трябва да се вземат под внимание и косвените разходи от временната и трайна нетрудоспособност и преждевременната смърт.

КОЕФИЦИЕНТИ НА ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ АНАЛИЗ

Коефициенти на ефективност

Коефициент за ефективност на разходите

Този показател представлява отношението на приходите към разходите и показва какъв приход е реализиран при 1 лв. разходи.

През *първото полугодие* на 2016 година от всеки лев направени разходи са реализирани 0,93 лв. приходи при 0,90 лв. за 2015 год.

Коефициент за ефективност на приходите

Този показател е отношението на разходите към приходите и по своята същност той е реципрочен на коефициента на ефективност на разходите.

Стойности под 1 за този коефициент означава, че направените разходи са по-ниски от получените приходи.

Този коефициент се намалява от 1,11 през 2015 г. на 1,08 през 2016 год.

Показателите за ефективност сочат леко подобрене спрямо предходния период, но все още има неблагоприятна тенденция към изпреварващ растеж на разходите спрямо приходите.

Коефициенти на финансова стабилност

Коефициент на финансова стабилност

Съотношение дълг към собствен капитал – отразява финансовата стабилност на Групата. Целта му е да определи структурата на пасивите в счетоводния баланс и да направи сравнение между пасивите, които са осигурени от собствениците /собствения капитал и финансирането от тях/ и тези, които са заети /дълг/.

Коефициентът има стойност – 0,25 за 2016 година спрямо 0,39 за 2015 година.

Коефициент на финансова автономност

Финансовата автономност изразява отношението на собствения капитал към пасивите. Той показва какъв процент от общата сума на пасивите е собствения капитал на Групата. Доброто равнище на финансова автономност означава, че Групата е в състояние да покрие плащанията си за дълг период от време, което е гаранция за интересите на собствениците и на евентуалните кредитори на Групата.

Стойността му се увеличава от 0,17 през 2015 година на 0,51 през 2016 година.

Този показател, разгледан заедно с показателите за финансова стабилност, показва справянето на ръководството в по-висока степен с обелужването на задълженията си с привлечени средства, отколкото със собствени средства.

Коефициенти на ликвидност

При тях тенденцията във времето дава най-ценната информация. Предполага се, че задълженията към кредиторите се погасяват чрез парични средства, а не от стокowo-материалните запаси или оборудването, т.е. тези коефициенти описват способността на компанията да погасява дълговете си в срок.

Коефициент на обща ликвидност

Този коефициент е един от най-рано формулираните и се смята за универсален.

Той представлява отношението на текущите активи към текущите пасиви /задължения/. Може да се очаква, че текущите активи ще бъдат поне равни на текущите пасиви, като в действителност е нормално да бъдат дори малко по-големи от тях. Ето защо оптималните стойности на този коефициент са над 1.

Коефициентът намалява на 0,59 през 2016 год., спрямо 0,80 за 2015 год.

Коефициент на бърза ликвидност

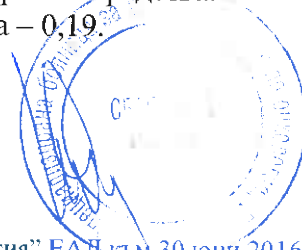
Той представлява отношението на текущите активи минус материалните запаси към текущите пасиви.

Коефициентът показва стойност 0,68 през 2015 година спрямо 0,52 през 2014 година.

Коефициент на абсолютна ликвидност

Коефициентът на абсолютна ликвидност се изчислява като съотношение на паричните средства и краткосрочните задължения и изразява способността на Дружеството да посреща краткосрочните си задължения с наличните си парични средства.

През 2016 година стойността му е 0,17 спрямо 2015 година – 0,19.



Коефициентите за обща, бърза и абсолютна ликвидност показват, че към 30.06.2016 година Дружеството не е имало достатъчни текущи активи, с които да посрещне краткосрочните си задължения.

Групата се характеризира с относителна финансова стабилност и задоволително ниво на ликвидност. Лечебните заведения разполагат с необходимия човешки потенциал за изпълнение на дейността и съответната материално-техническа база.

ИНВЕСТИЦИОННА ПОЛИТИКА

През *първата половина на 2016* в Дружеството - майка са постъпили дълготрайни активи на стойност **24 275 хил. лв.**, както следва:

С външно финансиране – дарение – **12 хил. лв.**, в това число :
Система за RFID идентификация и контрол на материални активи Invent - 12 хил.лв.

С непарична вноска от едноличния собственик на капитала на СБАЛО ЕАД въз основа на Протокол № РД-16-38/10.03.2016г. са заведени активи на стойност **22 758 хил.**, както следва:

- Ремонтни работи ,бл.А,същ.сграда на Лъчетерап.комплекс- Брахиотерапия- 128 хил.лв.
- Магнитно-резонансен томограф модел Магнетом Аера А Тим+Дот Систем- Отделение по Образна диагностика- 2 648 хил.лв.
- Уредба за интраоперативно KV лъчелечение- Операционно отделение - 1 723 хил.лв.
- Апаратура за централна стерилизация- Миялно-дезинфекционна машина за гъвкави ендоскопи , Подлюго-миячна машина- 1 498 хил.лв.
- Клиника по перкутално лъчелечение-
- Многосрезов компютърно-томографски симулатор- 1 301 хил.лв.
- Мултимодален линеен ускорител с многолистен колиматор Clinax IX- 2 757 хил.лв.
- Мултимодален линеен ускорител с многолистен колиматор Clinax IX- 2 757 хил.лв.
- Дозиметрична апаратура- 536 хил.лв.
- Локална мрежа за обмен на лъчетерапевтична информация АРИА- 711 хил.лв.
- Система за планиране на лъчелечението модел Еклипс - 780 хил.лв.
- Уредба за хеликална терапия- TomoTherapy TREATMENT SYSTEM - 7 794 хил.лв.
- Устройства за имобилизация на пациента - 125 хил.лв.

Със собствени средства – **1 505 хил. лв.**, като 1 324 хил. лв. чрез Проектно финансиране „Развитие на високотехнологично лечение в СБАЛО – ЕАД , JESSICA, както следва:

Клинична лаборатория- Климатик STARWAY 2 бр.- 4 хил.лв.
Микробиология – Хладилник – 1 хил.лв.

Отделение Образна диагностика – 645 хил.лв.:
Дигитален мамограф с приставка за стереотоксична биопсия и стреч биопсия - 610 хил.лв. - проект JESSICA;
Мрежов комутатор - 4 хил.лв.
Изграждане на помещение за мамограф- 31 хил.лв.

Операционно отделение - 69 хил.лв.:
Пневматична поща „Операциона-патология“- 36 хил.лв. проект JESSICA;
Изграждане на въздушна поща- 4 хил.лв



Лъчезащитни изделия и сигнални компоненти за операционна зала №1- 29 хил.лв.

Отделение по трансфузионна хематология- 3 хил.лв:

Изграждане кръвна банка- 3 хил.лв.

Отделение по мамология - 3 хил.лв.

Вентилационна инсталация - 3 хил.лв.

Отделение по урология - 572 хил.лв., от които 569 хил.лв. - проект JESSICA

Мобилен рентгенов апарат тип С-рамо - 153 хил.лв. - проект JESSICA

Медицинско обзавеждане- 346 хил.лв. - проект JESSICA

Немедицинско обзавеждане- 70 хил.лв. - проект JESSICA

Други -3 хил.лв.

Клиника по перкутално лъчелечение- 190 хил.лв.

Работна станция със съществуваща планираща система- 109 хил.лв. проект JESSICA

Рентгенова тръба тип Опти за рентгенов симулатор- 80 хил.лв.

Други- 1 хил.лв.

Болнична аптека:

Изграждане Склад за медицински консумативи- 7 хил.лв.

Други - 11 хил.лв.

СЪДЕБНИ СПОРОВЕ

Дружеството - майка е страна по съдебни спорове. Ръководството на Групата счита, че не съществуват съществени рискове, които биха наложили признаване на разходи и задължения във финансовия отчет към 31 декември 2015 година.

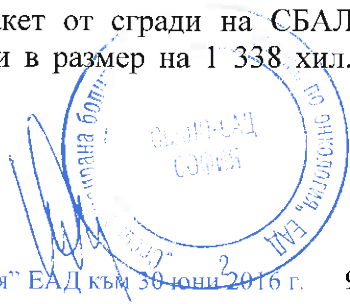
ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ

Групата извършва дейността си с необходимата кадрова обезпеченост, съобразена с разпоредбите и изискванията на Търговския закон и Закона за лечебните заведения. Съществуващата организационна структура на лечебното заведение е обусловена от неговия предмет и характер на дейност. Във функционалната структура на СБАЛО - ЕАД са предвидени диагностично-консултативен блок (ДКБ), стационарен блок с 22 клиники, лаборатории, болнична аптека, финансово-икономически и административни дейности.

Към 30.06.2016 г. средносписъчния брой на персонала в Групата е 525 служители, а към 31.12.2014 г. средносписъчния брой на персонала е 520 служилели.

ТЪРГОВСКИ КРЕДИТИ

Дългосрочни задължения представляват задължения към „ЕНЕМОНА” АД по ф-ра 1000001039/ 22.03.2012 г. на основание Договор № Д10-10/ 30.08.2011 г. за изпълнение на инженеринг по договор с гарантиран резултат за пакет от сгради на СБАЛ по Онкология ЕАД – София и съпътстващи ремонтни работи в размер на 1 338 хил. лв. дългосрочна част и 334 хил. лв. краткосрочна част.



ЗАЕМИ

Задълженията към финансови предприятия 5 249 хил. лв. се формират от задължения по договори за кредит както следва:

Договор за проектно финансиране чрез предоставяне на заем №11/28.01.2015г. , сключен между „Фонд за Устойчиво Градско Развитие на София“ ЕАД, кредитната институция и СБАЛО ЕАД – 4 125 хил. лв., със срок на погасяване 2035 година и лихва при първоначален период на олихвяване на подзаем Съфинансиране - 6.899%. Направен е особен залог на всички движими вещи, закупени с предоставените средства, 25% от вземанията от НЗОК и всички налични парични средства по банковите сметки.

Договор за кредит №834/01.12.2015г., сключен между СБАЛО ЕАД, „Фонд за органите на местно управление в България – ФЛАГ“ и Уникредит Булбанк АД предназначен за финансиране на недопустимите разходи за изпълнението на одобрен проект „Разширяване на лъчетерапевтичен комплекс в клиника по лъчелечение на СБАЛО ЕАД, № BG161PO/001/1.1-08/2010/001, сключен на 28.03.2011г. между Министерство на здравеопазването и Министерство на регионалното развитие и благоустройство - 1 124 хил. лв. Договорът е възложен от МЗ със Споразумение № СП-4/14.08.2015 г. и е със срок на погасяване 2025 година, 113 месечни вноски в размер на 10344,83 , лихва при първоначален период на олихвяване - 5.126%, обезпечение залог - 25% от вземанията от НЗОК.

ПЕРСПЕКТИВИ

Групата и до днес се реализира като водещ център, както за диагностика и лечение на злокачествените тумори, така и за специализация и квалификация на онкологичните кадри в страната. Болницата прилага стратегия за комплексна национална здравна политика против рака; ръководи и координира националната лечебна тактика при онкологичните заболявания и изготвя стандарти и ръководства по онкология, съвместно със специалисти от други институции и организации; на базата на информация от Националния раков регистър организира, ръководи и отчита резултатите от организацията на онкологичната помощ; провежда следдипломно обучение по специалността „медицинска онкология“ и лъчелечение, и курсове за повишаване на квалификацията по отделните направления на онкологията; дава експертни становища за инвалидизация и трудоустрояване; извършва научна и научно-приложна дейност в областта на рака и участва в национални и международни проучвания; провежда политиката на Държавата и Съвета на Европа по онкология и сътрудничи с международни центрове и организации в тази област.

Предвид социалнозначимата ръководната роля на СБАЛО-ЕАД в областта на организацията на онкологичната помощ в страната и обслужване на населението от цялата страна, лечебното заведение *поема лечението* на пациентите по *нерентабилни клинични пътеки*, с които частните болници могат да си позволят да не работят. При ограничаването на дейността и финансирането от НЗОК в определени лимити и при липса на осигуряване на достатъчно средства за капиталови вложения от Министерство на здравеопазването има реална възможност от съществено увеличение на дълга на дружеството.



Въпреки всички трудности, Ръководството на Групата „СБАЛ по онкология“ ЕАД се стреми да създаде конкурентна болница, с подобро качество на медицинското обслужване, отговарящо на по-високите съвременни стандарти; да подсури наличие на високо квалифицирани специалисти, в широк спектър на медицински специалности, мотивирани и с позитивна нагласа за осъществяване на качествена дейност.

За постигането на поставените цели е необходимо привличането на допълнителни финансови ресурси, както за подобряване на материалната си база, така и като средство за провеждане на успешна кадрова политика.

Алтернативни източници на приходи, при съществуващата нормативна уредба, са приходите от дружества за доброволно здравно осигуряване, приходи от застрахователни дружества, кандидатстването за европейски субсидии през новия програмен период или собствени приходи от предлагане на медицински услуги, извън заплащаните от НЗОК, за които крайните потребители са склонни да заплащат.

В резултат на реализиране на проектите „Развитие на високотехнологично лечение в СБАЛО – ЕАД” и „Разширяване на лъчетерапевтичен комплекс в Клиника по лъчелечение на „СБАЛ по Онкология” ЕАД, гр. София с бенифициент Министерство на здравеопазването, по мярка BG 161PO001/1.1-08/2010 „Подкрепа за реконструкция, обновяване и оборудване на държавни лечебни и здравни заведения в градските агломерации” по ОП „Регионално развитие” 2007-2013, Групата започва да раширява обема на оказваните услуги и средногодишен номинален ръст на приходите от дейността.

Дейността на „НОМЦ” ЕООД ще се разширява чрез нови договори за медицински услуги в доброволната помощ и увеличаване работата на мобилния мамограф.

През 2016г. капиталовата структура на Групата се оптимизира в резултат на Решение на принципала за увеличаване на основния капитал с 22758463 лева чрез апортиране на активи СБАЛО ЕАД, което доведе до подобряване на финансово-икономическите показатели, финансовата стабилност и задоволително ниво на ликвидност.

При допускания за: запазване на тенденцията в развитието на оперативните разходи от периода 2015-2016 г., привличане на допълнителни пациенти за новите уникални за страната медицински услуги; регулярно превеждане от страна на НЗОК на финансирането свързано с изпълнени по клинични пътеки от болницата дейности - Групата ще генерира достатъчно средства, за да си гарантира изплащането на задълженията.

В търсене на възможности за подобряване на икономическото състояние на лечебните заведения през следващите периоди, без да се намалява качеството на услугата, ще се оптимизират обемите на дейност и предлаганите медицински услуги.

Дата: 29.08.2016 година

От името на Съвета на директорите

Д-Р ВАЛЕНТИН АНГЕЛОВ
Изпълнителен директор

