



ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ
ПРОФ. Н. ШИПКОВЕНСКИ
ЛЕЧЕНИЕ, ПОДДКРЕПА, ПЕРСПЕКТИВА

1377 София, ул. "Екзарх Йосиф" № 59; тел. 02/981 6061; факс 981 8166
e-mail: cpz_ns@abv.bg; www.cpz-ns.com

**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ „ПРОФ. Н.ШИПКОВЕНСКИ” ЕООД
ПРЕЗ ПЪРВОТО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2016 г.
СЪГЛАСНО чл.100о, ал.4, т.2 от ЗППЦК**

1. Регистрация и развитие на Дружеството

Център за психично здраве „Проф. Никола Шипковенски” е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в съответствие с Търговския Закон на Република България.

Дружеството е правоприменик на Градският психиатричен диспансер – София, създаден през есента на 1951г., на бул. "Васил Левски" № 126. През м. март 1954г. към диспансера се разкрива стационар със 75 легла в сградата на ул. "Искър" № 59; през 1970г. – поликлиничен сектор, разположен на ул. "Искър" № 64; през 1973г. се сформира звено за спешна и неотложна психиатрична помощ, което впоследствие е регламентирано като отделение, а през 1978г. е разкрит психиатричен дневен стационар с 25 легла.

Със стартиране на здравната реформа през 2000г. Център за психично здраве "Проф. Никола Шипковенски" е преобразуван в "Областен диспансер за психични заболявания със стационар – София град" ЕООД. Търговското дружество е регистрирано с Решение № 1/13.02.2001г. на Софийски градски съд по фирмено дело № 1534/2001г.

Съгласно Решение №132/26.02.2009г. на СОС, едноличен собственик на капитала на лечебното заведение е Столична община /100%/.

Дружеството се ръководи от Управител, съгласно договор за възлагане на управлението на Център за психично здраве „Проф. Никола Шипковенски” ЕООД с възложител Столична община.

До 02.04.2016г. Дружеството е управлявано от д-р Гълъбина Тарашоева. Съгласно решение № 193/25.02.2016г. на Столичен общински съвет д-р Гълъбина Тарашоева е освободена от длъжността «управител» и е избрана за управител д-р Ана Димитрова Попова - Върбанова, временно до провеждане на конкурс. След проведен конкурс, с Решение № 432/23.06.2016г. на Столичен общински съвет, за управител на Център за психично здраве „Проф. Никола Шипковенски” ЕООД е избрана д-р Ана Димитрова Попова - Върбанова за срок от три години.

Седалище и адрес на управление на Дружеството:
гр.София - 1377, ул. "Екзарх Йосиф" № 59

Основна дейност на Дружеството

ЦПЗ „Проф. Н.Шипковенски” ЕООД изпълнява функции на лечебно заведение за Област СОФИЯ - СТОЛИЧНА, съгласно Разрешение № ЦПЗ – 258/01.12.2014г. за осъществяване на

лечебна дейност, издадено от Министъра на здравеопазването, като извършва: спешна психиатрична помощ, диагностика и лечение на лица с психични разстройства, периодично наблюдение и консултации на лица с психични разстройства и домашен патронаж, психотерапия и психосоциална рехабилитация, психиатрична и психологична експертна дейност, създаване и поддържане на регионална информационна система на лица с психични разстройства за нуждите на регистъра по чл. 147а, ал.1 от Закона за здравето, промоция, превенция и подобряване психичното здраве на населението, информиране на обществеността по проблемите на психичното здраве, научноизследователска дейност в областта на психичното здраве.

Финансирането на дейността е от три източника: НЗОК – за дейностите по комплексно диспансерно наблюдение; от Министерство на здравеопазването – за хоспитализираните пациенти по Методиката за субсидиране на лечебните заведения, от Столична община – за медицински дейности, които не се заплащат от НЗОК и МЗ. Като четвърти източник се ползват собствени средства от платените медицински услуги, дарения и др. Договорите с НЗОК и МЗ бяха подписани през второто тримесечие и в тях няма промяна в критериите, изискванията и ресурса за финансирането.

Дружеството осъществява специализиран медицински транспорт на пациенти с психични заболявания за настаняване в други лечебни заведения, до СРС (осигурява се присъствието на пациента на делата във връзка с недоброволната хоспитализация по спешност и със съдебно – психиатрична експертиза).

В обособени кабинети: детско-юношески, геронтопсихиатричен и съдебнопсихиатричен се осъществява специализирана психиатрична помощ. ЦПЗ предлага помощ в областта на психотерапията, психосоциалната рехабилитация, разполага с психологични кабинети. Създаденият в края на 2014г. Дневен стационар към Отделение за детско-юношеско психично здраве (ОДЮПЗ) потвърди правилността на решението за разкриването му, а големият интерес към него наложи разширяване на дейността му.

Към 30.06.2016г. ЦПЗ „Проф. Н. Шипковенски” разполага със 95 места за хоспитализация на психично болни пациенти.

2. Структура на Дружеството

I. Консултативно – диагностично звено (КДЗ)

1. Приемно – консултативни кабинети
2. Психиатрични кабинети
3. Специализирани кабинети:
 - съдебно-психиатричен кабинет
 - наркологичен кабинет
 - геронтологичен кабинет
 - детско – юношески психиатричен кабинет
4. ЕЕГ кабинет
манипулационна
регистратура

II. Спешно – болнично звено (СБЗ)

1. Спешни кабинети с легла за диагностично уточняване
 - Стая за мерки за временно физическо ограничаване
 - Стая за наблюдение до 24 часа

- Специализиран транспорт
- 2. Отделение с висока степен на сигурност – 25 легла

III. Отделение за активно лечение на психични разстройства (ОАЛПР)- 20 легла

/Комплекс за активно лечение на лица с психични разстройства и риск от социално изключване/

IV. Дневен стационар

/Комплекс за дневни грижи и психосоциална рехабилитация за възрастни и деца/

- 1. Дневен стационар за възрастни (ДС) - 30 легла /места/
- 2. Отделение за детско-юношеско психично здраве ОДЮПЗ– 20 места /легла/

V. Клинична лаборатория

VI. Болнична аптека

VII. Административно – стопанско звено (АСЗ) с:

- 1. Административно – стопански сектор

Административен сектор

Стопански сектор

Счетоводство

Информационен сектор

- 2. Медицински удостоверения

3. Оценка на риска

Кредитен риск

Кредитният риск е сведен до минимум, тъй като дружеството няма сключени договори за кредити с финансови и други институции.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходите и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения; това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които не могат да се предвидят при нормални условия.

Валутен риск

Ръководството контролира валутния риск чрез фиксиране на покупните цени в левове или евро.

Лихвен риск

Дружеството не използва лихвени заеми и кредити, които да се погасяват въз основа на фиксирани лихвени проценти, поради което лихвеният риск е оценен като нисък.

4. Човешките ресурси

Брой служители към 30.06.2016 г. (по категории) 116 служители, в т.ч.:

- Висш медицински персонал – 25
- Висш немедицински персонал – 11
- Специалисти по здравни грижи – 38
- Друг персонал - 42

В последните години затрудненията с осигуряването на човешки ресурс и тук, както и в цялата психиатрична помощ, и още повече в спешната помощ, се задълбочиха. Липсва ново поколение медицински фелдшери, които са важен елемент в спешната психиатрия. Работата с психомоторно възбудени пациенти е с изключително високо натоварване и значителен риск за здравето и живота на персонала. Това води до продължителни отсъствия по болест и напускане на лекари. Липсата на мотивиращо заплащане на този труд го прави непривлекателен, поради което е налице голямо текучество при висшия и среден медицински персонал.

5. Резултати от медицинската дейност

Към 30.06.2016г. болничната помощ в ЦПЗ „Проф. Н.Шипковенски” ЕООД се осъществява в четири отделения с общо 95 легла/ места – Отделение с висока степен на сигурност (ОВСС) – 25 легла, Отделение за активно лечение на психични разстройства (ОАЛПР) – 20 легла, Отделение за детско- юношеско психично здраве (ОДЮПЗ) – 20 места и Дневен стационар – 30 места.

Основните статистически показатели за медицинската дейност са: преминали болни, проведени леглодни, използваемост на леглата в дни и в %, среден престой на 1 болен, среден разход на преминал болен, както следва:

<i>Показатели</i>	<i>2015 г.</i>	<i>I-во шестмесечие 2015 г.</i>	<i>I-во шестмесечие 2016 г.</i>
Средногодишен брой легла /бр./	89	84	91
Брой преминали болни	1498	800	746
Брой изписани болни	1423	697	654
Брой леглодни	31474	14876	14504
Използваемост на едно легло /дни/	354	177	160
Използваемост на едно легло /%/	96,89	98	88
Оборот на 1 легло	17	9.5	8.2
Средна продълж. на престоя на 1 болен /дни/	21	19	19
Брой амбулаторни прегледи	12521	6835	5840
Брой обслужени болни по спешност	1 802	913	883
Брой платени прегледи за медицинско удостоверение и други	17140	8340	9092
Стойност на 1 леглоден /лв./	36,38	37,95	40,67

Стойност на 1 преминал болен /лв./	764	705	790
Стойност на 1 лекарстводен /лв./	2,61	2,71	1,83
Стойност на 1 храноден /лв./	2,11	2,12	1,96

Данните показват, че по отношение на преминалите болни общо за заведението отчитаме намаление в сравнение със същия период за 2015г. В намаление е и използваемостта на леглата.

Доболничната помощ се извършва в Консултативно диагностично звено и Спешно диагностично звено. През 2016г. амбулаторната дейност се осъществява по договор с НЗОК за извършване на Комплексно диспансерно (амбулаторно) наблюдение на лица с психични заболявания и по договор със Столична община за психиатрични прегледи и консултации, които не се заплащат от НЗОК.

От реализираните 5840 психиатрични амбулаторни прегледа на деца и възрастни - 3057 прегледа са отчетени за финансиране от НЗОК, съгласно сключен договор за Комплексно диспансерно наблюдение (КДН) на лица с психични заболявания. В сравнение със същия период на 2015г., прегледите за КДН са в увеличение с 360. Отчетените прегледи по договор със Столична община са 2953, от които 170 в спешен кабинет.

За първото шестмесечие отчитаме увеличение при прегледите за издаване на медицински удостоверения и други платени услуги. В сравнение с първо шестмесечие на 2015г. тези прегледа са с 752 повече.

6. Финансови резултати от дейността

Дейността на Дружеството се финансира основно от държавния бюджет по **Методика за субсидиране** на лечебните заведения през 2015г., утвърдена със заповед на министъра на здравеопазването, за стационарно лечение на пациенти с психични заболявания; за спешно стационарно лечение до 24 часа на болни с психични заболявания с висок риск, спешни състояния и изразена психомоторна възбуда, които не се хоспитализират в същото лечебно заведение; за дейности по рехабилитация чрез трудотерапия на болни с психични заболявания, провеждащи стационарно лечение. Амбулаторната дейност се финансира: от НЗОК по договор за Комплексно диспансерно (амбулаторно) наблюдение; от Столична община по договор за осъществяване на амбулаторни прегледи извън обхвата на задължителното здравно осигуряване, и за специализиран транспорт на болни с психични заболявания.

Дружеството реализира и приходи от медицински услуги/прегледи и издаване на медицински удостоверения за носене на оръжие, работа, сключване на граждански брак, психологични изследвания.

На 14 септември 2015г. Център за психично здраве „Проф. Никола Шипковенски“ ЕООД подписа с Министерство на здравеопазването Договор за безвъзмездна финансова помощ № РД-13-130. В съответствие с договора лечебното заведение ще получи безвъзмездна финансова помощ в размер на **219 268,10** евро за финансирането на Проект № БГ 07-64/30.04.2015 „Психично здраве за социално включване“. Проектът се осъществява с финансовата подкрепа на Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм 2009-2014г. по Програма BG 07 „Инициативи за обществено здраве“.

През първото шестмесечие на 2016г. продължи изпълнението на проекта „Психично здраве за социално включване“, финансиран от Норвежкия финансов механизъм и Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство чрез Програма BG 07 „Инициативи за обществено здраве“.

➤ Отчет за собствения капитал

Във финансовия отчет на ЦПЗ "Проф.Н.Шипковенски" към 30.06.2016 се отчита собствен капитал в размер на 2 350 хил.лв. Той включва:

- записан основен капитал – 1 152 хил.лв.,
- резерв от последващи оценки - 1 288 хил.лв. - от преоценка на сградата,
- други резерви - 39 хил.лв.- от налични активи при регистрирането на дружеството,
- непокрита загуба – 103 хил.лв.
- текуща загуба – 26 хил. лв.

Собственият капитал е намален с размера на текуща загуба през първото шестмесечие на 2016г. – 26 хил. лв. (1.10%), спрямо 2015г.

Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания, наложени по договор или регулативна рамка. Решенията за промяна в записания капитал се взимат от Столичния общински съвет.

➤ Счетоводен баланс

Активите в баланса на дружеството към 30.06.2016г. са в размер на **2 533** хил. лв. Те се формират основно от балансовата стойност на сградата – 1 839 хил.лв., която съставлява 72,60 % от всички активи на Дружеството. Общо нетекущите активи са с балансова стойност **1 933 хил. лв. (76.31%)** от активите и включват дълготрайни материални – 1 916 хил. лв., нематериални активи - 12 хил. лв. и отсрочени данъци – 5 хил. лв (формирани от данъчни временни разлики).

Текущите активи са на стойност **600** хил. лв. – 23,69% от актива и включват :

- материални запаси – 9 хил. лв. (медикаменти, хигиенни и други материали),
- краткосрочни вземания за 278 хил. лв. (вземане по договор от НЗОК – 6 хил. лв., МЗ -17 хил. лв, СО – 23 хил. лв., Проект № БГ 07-64 – 228 хил. лв.и проект Peer to Peer 3 хил. лв.)
- парични средства за 305 хил. лв.
- Разходите за бъдещи периоди са за **8 хил. лв.** (застраховки на сградата, транспортни средства, мед. персонал, данък сграда и абонаменти).

В пасива на баланса се отчитат:

- собственият капитал в размер на **2 350 хил. лв.**;
- краткосрочни задължения за **166 хил. лв.** (задължения към доставчици по фактури – 14 хил. лв.- изплатени през месец юли 2016г.,
- задължения към персонала, осигурителни и данъчни задължения в размер на 149 хил. лв.- изплатени през м. юли 2016г.
- други задължения – 3 хил. лв. - гаранции за изпълнение по договори по ЗОП
- финансираня за бъдещи периоди за **17 хил. лв.** представляват финансираня на ДМА - 12 хил. лв., дарения – 5 хил.лв.

Дружеството няма просрочени задължения и няма сключени договори за кредити.

➤ **Отчет за приходите и разходите**

Приходи

Приходи	I-во шестмесечие 2015 г.		I-во шестмесечие 2016 г.	
	Хил. лв.	%	Хил. лв.	%
Финансиране от МЗ за стационарна, спешна	499	52	454	37
Приходи от НЗОК за амбулаторна дейност	38	4	43	3.5
Финансиране от СО	85	9	106	9
Платени мед. услуги	312	32	330	27
Приходи финансиране за участия в проекти	3	0.5	283	23
Други приходи /дарения, наем, финансови и др./	24	2.5	9	0.5
Общо	961	100	1225	100

Отчетените приходи през I-во шестмесечие на 2016г. са в увеличение с 264 хил. лв. (27,5 %) спрямо същия период на предходната година, което се дължи основно на начислените приходи от финансиране на Проект БГ 07-64/30.04.2015г. В увеличение са и приходите от платени медицински услуги с 18 хил. лв., от амбулаторна дейност, заплащана от НЗОК, с 5 хил. лв., както и приходите по договор със Столична община с 21 хил. лв.

В намаление са приходите по договор с Министерство на здравеопазването с 45 хил. лв.

Разходи

Разходи	I-во шестмесечи е 2015 г.		I-во шестмесеч ие 2016 г.	
	Хил. лв.	%	Хил. лв.	%
Материали	150	15	155	12
- медикаменти и медицински консумативи	42	28	25	16
- храна болни	27	18	23	15
- топлоенергия, електроенергия, вода и гориво линейки	49	33	41	26
- други мат. - хигиенни, канцеларски, оборудване, мат. за	15	10	46	30

поддръжка				
- ваучери за храна персонал	17	11	20	13
Външни услуги	78	8	308	24
- охрана и СОД	13	17	14	5
- телекомуникационни	7	9	7	2
- граждански дог, правни услуги, одит	13	17	101	33
- абонаментно поддържане, текущ ремонт и др. външни услуги	45	57	186	60
Възнаграждения	619	63	639	51
Осигуровки	107	11	120	10
Амортизации	18	2	17	2
Други разходи	10	1	10	1
- данък сграда, такса смет	9		9	
- командировки	1			
Финансови разходи	2		2	
Общо	984	100	1251	100

Общият размер на разходите на дружеството за I-во шестмесечие на 2016г. е 1 251 хил. лв. Отчетените разходи за периода са в увеличение с 267 хил. лв. (27%) в сравнение със същия период на 2015г. Увеличението на разходите се дължи на реализираните разходи, свързани с изпълнението на дейностите по Проект БГ 07-64/30.04.2016г. в размер на 283 хил. лв.

Трудовите възнаграждения съставляват 51 % от всички разходи, като заплатите на персонала са 599 хил. лв., възнаграждения по ДУК – 30 хил.лв., обезщетения по КТ – 10 хил. лв.

За всички изплатени възнаграждения са начислени и внесени дължимите от работодателя осигуровки в размер на 120 хил. лв.

Реализираният финансов резултат за I-во шестмесечие на 2016г. е загуба в размер на 26 хил.лв.

➤ Отчет за паричния поток

Паричните средства на дружеството към 30.06.2016г. са в размер 305 хил.лв. Дружеството отчита намаление на паричните средства със 104 хил. лв. /25%/, в сравнение с наличните парични средства към 30.06.2015г.

7. Анализ на финансовите резултати от дейността

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на междинния финансов отчет за първо шестмесечие на 2016г., представяме анализ на финансово – счетоводните показатели на Дружеството.

- Анализ на ликвидността и платежоспособността

Коефициентите на платежоспособност са показатели за финансовата автономност и независимост на дружеството от кредитори.

1. **Коефициент на финансова автономност** е отношението на собствения капитал и привлечения капитал /пасивите/ на дружеството. За I-во шестмесечие на 2016г. е **12,84**. При коефициент **10,94** за 2015г. изменението е в увеличение с **1,90** спрямо предходната година.

2. **Коефициент на задлъжнялост** е отношение на дългосрочните и краткосрочните пасиви на дружеството към собствения капитал. За I во шестм. на 2016г. Дружеството няма дългосрочна задлъжнялост и отчита краткосрочна задлъжнялост **0,08**, което при коефициент **0,09** за 2015г. е изменение в намаление към предходната година с **0,01**.

Привлеченият капитал на дружеството е съставен само от текущи задължения, поради което се очертава благоприятна картина за финансовата автономност и независимост на дружеството от кредитори.

Показателите за ликвидност определят възможността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

3. **Коефициент на обща ликвидност** е отношението на краткотрайните активи към краткосрочните пасиви, който за I во шестм. на 2016г. е **3,57**. При коефициент за 2015г. **3,22** – в увеличение с **0,35** степени.

Както е видно от коефициентите на ликвидност и платежоспособност дружеството поддържа добро ниво на своята способност да посрещне текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

- Анализ на Показатели за рентабилност

Тези показатели характеризират доходността като отношение на финансовия резултат към приходите от продажби, разходите, собствения и привлечен капитал, както и към активите на дружеството.

1. **Коефициент на рентабилност на приходите от продажби** е отношението на финансовия резултат и нетния размер на приходите от продажби, който за I-во шестмесечие на 2016г. е (- 0,07), при коефициент (- 0.06) за същия период на 2015г.

2. **Коефициент на рентабилност на собствения капитал** е отношението на финансовия резултат към собствения капитал, като за I во шестм. на 2016г. е (- 0,01).

3. **Коефициент на рентабилност на привлечения капитал /пасивите/** е отношението на финансовия резултат и пасивите, като за I во шестм. на 2016г. е (-0.14).

- Анализ на Показатели за ефективност

1. **Коефициент на ефективност на приходите** общо е отношение на разходите към приходите, който за I во шестм. на 2016г е 1,02. Не се отчита изменение спрямо същия период на 2015г.

2. **Коефициент на ефективност на разходите** е отношението на приходите към разходите, който за I во шестм. на 2016г. е 0,98. Не се отчита изменение спрямо същия период на 2015г.

8. Предвиждано развитие на дружеството

Дружеството ще извършва своята дейност и през второ тримесечие на 2016г. с финансиране от републиканския бюджет въз основа на договор с Министерство на здравеопазването, финансиране по договор от Столична община и по договор с НЗОК за Комплексно диспансерно (амбулаторно) наблюдение. Голям дял в дейността на Дружеството ще продължи да заема и дейността по издаване на медицински удостоверения и справки на граждани и юридически лица.

9. Отговорности на ръководството

Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството също така потвърждава, че при изготвяне на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

Ръководството е одобрило за издаване междинен доклад за дейността и Финансовия отчет за първо шестмесечие на 2016г.

София, 29.07.2016 година


Д-р Ана Попова- Върбанова – Управител

