

ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА

**„КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР - БУРГАС” ЕООД
за първо шестмесечие на 2024г.**

1. Обща информация за дружеството.

“Комплексен онкологичен център – Бургас” ЕООД, бивш „Междубластен диспансер за онкологични заболявания със стационар – Бургас” ЕООД гр.Бургас е вписан в Търговския регистър на Бургаския окръжен съд по ф.д. №2365/2000г. том 1,регистър 2, стр.136 партиден № 22/ 2000 г. с регистриран капитал 453000 лв.В изпълнение на изискванията на § 70, ал.1,т.4 от Преходните и заключителни разпоредби към Закона за изменение и допълнение на Закона за лечебните заведения , ДВ брой 59/2010 г. на 01.11.2010 година е извършена пререгистрацията на бивш „Междубластен диспансер за онкологични заболявания със стационар – Бургас” ЕООД в “Комплексен онкологичен център – Бургас” ЕООД ЕИК 000053191 с предмет на дейност :активно издирване , диагностика и лечение на лица с онкологични заболявания, периодично наблюдение,консултации и проследяване на болни с онкологични заболявания и преканцерози , регистрация и диспансеризация на болни с онкологични заболявания и преканцерози,създаване и поддържане на раков регистър за съответната територия на обслужване и за нуждите на националния раков регистър ; промоция и превенция на онкологични заболявания ; информиране на обществеността по проблемите на онкологичните заболявания ; експертна и консултативна дейност в областта на онкологията и на медицинската онкология ; научноизследователска дейност в областта на онкологията ; провеждане на клинични и терапевтични изпитвания в областта на медицинската онкология ; реализиране на комплексни програми за обучение и специализация по онкология ; медицинска онкология и лъчелечение и здравни грижи ; осъществяване на консултации по проблемите на онкологичните заболявания в обслужвания район ; извършване на профилактика и скринингови програми за онкологичните заболявания ; откриване на легла за долекуване, продължително лечение, рехабилитация и палеативни грижи, предоставяне на социални услуги по реда на закона за социалното подпомагане.

Правата на собственост на Община Бургас като едноличен собственик на капитала се упражняват от Общинския съвет гр. Бургас. Дружеството се представлява и управлява от Управителя проф. д-р Христо Стоянов Бозов . Дружеството е образувано за неопределен срок.

2. Преглед на дейността на дружеството към 30.06.2024г.

2.1. Резултати от медицинска дейност.

ОБООЩЕНА СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТТА ОТ 01-01-2024 ДО 30-06-2024		
	ПОКАЗАТЕЛИ	Стойност
1	2	3
I	Дейност на стационара	0
1	Средномесечен брой легла	181
2	Брой преминали болни	5 632
3	Брой леглодни	24 917
a)	от тях по договор с НЗОК	24 707
4	Използваемост на едно легло в дни	137,7
5	Оборот на едно легло	31,10
6	Продължителност на престоя (средна)	4,40
II	Медико-диагностична дейност	0
1	Брой изследвания	165 764
a)	на лежащо болни	123 797
б)	на амбулаторни пациенти	41 967
2	Брой показатели	470 430
a)	на лежащо болни	380 060
б)	на амбулаторни пациенти	90 370

III	Амбулаторна дейност	
1	ДКБ	
а)	Брой преминали лица	21 407
аа)	от тях приети в стационара	5 588
б)	Общ брой прегледи	21 407
бб)	от тях на хоспитализирани пациенти	5 558

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТТА НА СТАЦИОНАРА ОТ 01-01-2024 ДО 30-06-2024

Данни за структурната единица (отделение)	Средномесечен брой легла за периода	Брой преминали болни	Брой изписани (вкл. умрели)	Брой легло дни	от тях по договор с НЗОК	Използваемост на едно легло в дни	Оборот на едно легло	Среден престой в отделението
	1	2	3	4	5	6	7	8
ОАИЛ	6	188	1	297	297	49,5	31,3	1,6
Отделение онкогинекология	10	326	276	902	873	90,2	32,6	2,8
Отделение онкогастроентерология	8	168	166	492	483	61,5	21	2,9
Отделение медицинска онкология	76	3 577	3 555	9 290	9 252	122,2	47,1	2,6
Отделение лъчелечение	60	637	566	11 251	11 198	187,5	10,6	17,7
Отделение онкологична хирургия	21	1 154	986	2 685	2 604	127,9	55	2,3

СПРАВКА ЗА МЕДИКО-ДИАГНОСТИЧНАТА ДЕЙНОСТ ОТ 01-01-2024 ДО 30-06-2024

Данни за структурната единица (отделение)	Брой изследвания		Брой показатели	
	за лежащо болни	за амбулаторни пациенти	брой изследвани показатели за лежащо болни	брой изследвани показатели за амбулаторни пациенти
Основна група	2	3	4	5
Всичко за лечебното заведение:				
Клинична лаборатория	112 039	30 177	374 106	79 004
Нуклеарна медицина	0	2 287	0	2 287
Образна диагностика	586	8 799	499	8 799
Обща и клинична патология	11 172	704	5 455	280

2.2. Основни финансови показатели

2.2.1. Структура на приходите и разходите на лечебното заведение

През първото шестмесечие на 2024 година дружеството е реализирало приходи в размер на 38 263 хил.лв. (ОПР) както следва :

	показатели	01.01.2024 - 30.06.2024г.	01.01.2023-30.06.2023г.
		хил.лв	хил.лв.
1	Нетни приходи от продажби	37 967	33 910
2	Други приходи	296	463
	Общо приходи	38 263	34 373

(хил.лв.)

Вид приход	01.01.2024 - 30.06.2024г.	01.01.2023- 30.06.2023г.	Разлика 2024г./2023г.
Приходи от греки продажби	37 967	33 910	4 057
По договор с РЗОК	37 768	33 734	4 034
Потребителски такси	3	3	0
Платени услуги граждани	135	156	-21
Платени услуги от фирми	61	17	44
Други приходи	70	46	24
Приходи от финансиране	226	417	-191
Финансиране текуща дейност, в т.ч.	70	323	-253
- централна доставка консумативи и други	35	32	3
- други приходи от финансиране	35	291	-256
Финансиране на ДМА(в размер на амортизация)	156	94	62
Всичко приходи от дейността	38 263	34 373	3 890
ОБЩО ПРИХОДИ	38 263	34 373	3 890

(хил.лв.)

Видове приходи	01.01.2024 - 30.06.2024г.		01.01.2023-30.06.2023г.	
	хил. лева	%	хил. лева	%
Приходи /без медикаменти и мед. изделия заплащани от РЗОК, кръв и кръвни продукти, изотопи и лекарствени продукти по държавна субсидия/	12 796	100	12 242	100
Финансиране ДМА	156	1.22	93	0,76
Договор РЗОК, в т.ч. за дейност (КГ,АГР)	12 336	96.41	11 635	95,04
Платени мед. услуги	199	1.56	176	1,44
в т.ч. потребителска такса	3	0.02	3	0,02
Наеми	6	0.05	6	0,05
Други приходи	99	0.77	332	2,71
в т.ч. признати приходи				
- от дарения	11	0.09	259	2,12

През първото шестмесечие на 2024 г. дружеството е направило разходи /ОПР/ в размер на 36 634 хил.лв. структурата на разходите е както следва :

(хил.лв.)

Показатели	01.01.2024 - 30.06.2024г.	01.01.2023- 30.06.2023г.	Относителен дял в общите разходи 2024г.	Разлика в хил.лв. 2024г./2023г.	Разлика в % 2024г./2023г.
Материали	27 922	24 613	76.22	3 309	113.44
Външни услуги	1 326	1 254	2.92	72	105.74
Заплати и други възнаграждения	4 901	4 568	13.38	333	107.29
Социални и здравни осигуровки	909	816	2.48	93	111.40
Амортизации	1 400	907	3.82	493	154.36
Други разходи	135	91	0.37	44	148.35
Общо разходи от оперативна дейност	36 593	32 249	99.89	4 344	113.47
Финансови разходи	41	45	0.11	-4	91.11
Общо разходи от обичайна дейност	36 634	32 294	100	4 340	113.44

Най – значимия дял в общите разходи има разхода за материали

Структурата на разходите за материали е както следва :

(хил.лв)

№ по ред	показател	01.01.2024 - 30.06.2024г.	01.01.2023- 30.06.2023г.	Разлика в хил.лв. 2024г./2023г.	Разлика в % 2024г./2023г.
1	лекарствени продукти	25 799	22 642	3 157	113.94
2	медицински консумативи	1 601	1 425	176	112.35
3	вода, горива, енергия	159	213	-54	74.65
4	храна за пациентите	109	97	12	112.37
5	други материали	254	236	18	107.63
	Общо разходи за суровини и материали	27 922	24 613	3 309	113.44

(хил.лв)

Видове разходи	01.01.2024 - 30.06.2024г.		01.01.2023-30.06.2023г.	
	х.лева	%	х.лева	%
1.Заплати и осигуровки	5 810	52.03	5 384	52,98
2.Медикаменти и мед. консумативи/без медикаменти и мед. изделия заплащани от РЗОК, кръв и кръвни продукти, изотопи и лекарствени продукти по държавна субсидия/	1 933	17.31	1 936	19,05
3.Храна стационар	109	0.98	97	0,95
4.Материали, горива, ел. енергия, раб. облекло	413	3.70	449	4,42

5. Външни услуги	1 326	11.87	1 254	12,34
в това число:				
- текущи ремонти	5	0.04	3	0,03
- външни медицински услуги	150	1.34	151	1,49
- абон. поддръжка мед. апаратура	794	7.11	741	7,29
- други външни(пране, стерилизация, наем, опасни болнични отпадъци и др.)	377	3.38	359	3,53
6. Други разходи, в т.ч. и финансови разходи	176	1.58	136	1,34
7. Амортизации	1 400	12.54	907	8,92
8. Текуща издръжка/без медикаменти и мед. изделия заплащани от РЗОК, кръв и кръвни продукти, изотопи и лекарствени продукти по държавна субсидия/	11 167	100	10 163	100

2.2.2 Структурна на баланса

В актива на баланса :

В баланса на дружеството , дълготрайните материални активи са представени по балансова стойност както следва:

- Сгради – 5 260 хил.лв. ;
- Машини , производствено оборудване и апаратура – 8 471 хил.лв. , която обединява балансовата стойност на : апаратура , производствено оборудване и компютърна техника ;
- Съоръжения и други - 80 хил.лв., която представлява балансовата стойност на стопански инвентар, транспортни средства и съоръжения.

Дружеството е поело ангажимент за придобиване на дълготрайни материални активи , включително авансови плащания на стойност 392 хил.лв.(изграждане на нова сграда за разполагане на стационарни отделения, изграждане на пристройка за разполагане на ядрено-магнитен резонанс и др.)

Към 30.06.2024 г. дружеството притежава нематериални дълготрайни активи, чиято балансова стойност е в размер на 4 хил.лв. , които представляват софтуер.

В баланса на дружеството са представени инвестициите в дъщерни дружества в размер на 10 хил.лв. Представляващи 100 % дялове в основния капитал на дъщерно дружество Медицински център „Вяра и Надежда“ ЕООД.

В баланса на дружеството са представени материални запаси на стойност 2 659 хил.лв. , от които медикаменти -- 2 480 хил.лв., медицински консумативи – 156 хил.лв. , материали – 22 хил.лв.

Отразените в баланса вземания от клиенти и доставчици по аванси в размер на 10 763 хил.лв. , произхождат от дължими суми за изпълнени клинични пътеки и клинични процедури за месец юни 2024 г. , и вложени лекарствени продукти по клинични пътеки и процедури за месец май и юни 2024 година – 10 316 хил.лв. и 415 хил.лв. от извършена медицинска дейност по клинични пътеки , клинични процедури, но неприето от РЗОК – Бургас като такива (надлимит) за 2018г. и 2019г. приложени са и спецификации, вземания от доставчици по аванси – 15 хил.лв. и вземания други клиенти 17 хил.лв.. Другите вземания в размер на 50 хил.лв. представляват - 24 хил.лв. гаранция по договор за наем, 6 хил.лв. вземания по съдебни спорове по две дела срещу НЗОК и по трудово-правно дело с освободен служител и присъдени вземания в размер на 15 хил.лв. от доставчик за некоректно изпълнен договор за

доставка на медицинска апаратура, след проведена обществена поръчка по ЗОП и 5 хил.лв. други вземания.

В баланса на предприятието са представени разходи за бъдещи периоди в размер на 5 хил.лв. представляващи суми по застраховки на имущество и медицински специалисти. Разходите за бъдещи периоди имат незначителен относителен дял в актива на баланса .

Паричните средства в баланса на лечебното заведение са в размер на: парични средства в брой – 13 хил.лв и парични средства в разплащателни сметки – 7 540 хил.лв.

В пасива на баланса :

Записан капитал 6 135 хил.лв. равен на регистрирания капитал в съда.

Други резерви от 7 005 хил.лв., представляващи преотстъпени данъци от печалбата през 2002 г. по силата на ЗКПО и други резерви образувани на основание ежегодни решения на Общински съвет при Община Бургас, за отнасяне на неразпределената печалба в дружеството

Неразпределената печалба е в размер на 4 958 хил.лв.

Текущата печалба за 2024 година е в размер на 1 629 хил.лв.

Задължения към финансови предприятия представлява задължение над една година по договор за кредит с „Експресбанк“ АД (ДСК АД) и „Регионален фонд за градско развитие“ АД, с две години гратисен период и срок на погасяване 10 години. Кредита е предоставян с цел изграждана на сграден фонд и придобиване на медицинска апаратура. Общия размер на кредита е 7 162 хил.лв. , след погасяване на главницата размерът му към 31.06.2024 е 4 900 хил.лв. Кредита се състои от два компонента - Кредит А предоставен от „Регионален фонд за градско развитие“ АД, при номинален лихвен процент 0% годишно и Кредит Б предоставен от „Експресбанк“ АД (ДСК АД) при Референтен лихвен процент, увеличен с 2,4% годишно (Референтен лихвен процент при сключване на договора е 0%).

Задължения към доставчици – 7 562 хил.лв., от тях 7 562 хил.лв. с текущ характер. Всички задължения са покрити през м. юли, с изключение на задълженията за лекарствени продукти за лечение на онкологични заболявания. Лекарствените продукти се заплащат от НЗОК на лечебното заведение и то съответно след това на доставчиците.

Задълженията към персонала – 1 200 хил.лв. ,представляват начислени работни заплати за м. юни 2024 година изплатени през м. юли 2024 година - 718 хил.лв. и задължения по натрупан неползван отпуск – 482 хил.лв.

Задълженията към осигурителни предприятия – 420 хил.лв., представляват начислените осигуровки върху работните заплати м. юни 2024 г. , внесени през м. юли 2024 г.- 244 хил.лв. и задължения за осигуровки върху неползания отпуск – 164 хил.лв.

Данъчни задължения в размер на 78 хил.лв. представляват:

- 78 хил.лв. данък по ЗДДФЛ върху начислените работни заплати за м. юни 2024 г. и изплатени през м. юли 2024 г.

Други краткосрочни задължения - 55 хил.лв. представляват гаранции за изпълнение на договори. Удръжки от работни заплати – 9 хил.лв. представляват начислените удръжки за членски внос, запори, заеми от работни заплати за м. юни 2024 година изплатени през м. юли 2024 година.

В баланса на дружеството е отразена неусвоено финансиране в размер на 1 470 хил.лв.

Предоставеното в миналите години финансиране за ДА е намалено със счетоводните амортизации на активи, за които е получено. При признаването на финансирането за приход е спазен принципа на СС 20 „Отчитане на правителствени дарения

Всички данни и стойности, използвани при изчисление на финансовите и нефинансовите показатели са представени във финансов отчет на „КОЦ-Бургас“ ЕООД към 30.06.2024г. и всички от съществено значение разяснения по отношение на сумите на разходите са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

Дружеството отчита положителен финансов резултат към 30.06.2024 година в размер на 1 629 хил.лв. Въз основа на информацията представена в отчета за приходите и разходите и счетоводния баланс на дружеството за 2024 година представям следните показатели получени в резултат на финансово – счетоводен анализ :

Показатели	Текуща година 30.06.2024 г.	–	Предходна година 30.06.2023 г.	–
Ефективност				
Коеф. на ефективност на разходите	1.05		1.06	
Коеф. на ефективност на приходите	0.95		0.94	
Ликвидност				
Коеф. на обща ликвидност	2.17		1.88	
Коеф. на бърза ликвидност	1.90		1.65	
Коеф. на незабавна ликвидност	0.78		0.53	
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.78		0.53	

Данните показват стабилност в развитието на лечебното заведение за отчетната година. Коефициентите за ефективност са показател за поддържането на оптимална финансова дисциплина. Коефициентите за ликвидност говорят за способността на дружеството да покрива задълженията си във всеки момент с наличните си активи.

Дружеството участва в капитала на други дружества – 100% собственост на капитала на Медицински център “Вяра и Надежда” ЕООД.

Към 30.06.2024 г. дружеството притежава собствени акции 10 хил.лв. в Медицински център “Вяра и Надежда” ЕООД. Комплексен онкологичен център - Бургас ЕООД е съдружник-учредител на Медицински център „Вяра и Надежда“ ЕООД, учредено на 10.11.2021 г. Дружеството не е прехвърляло собствени акции

2.3 Екология – „КОЦ-Бургас“ ЕООД полага усилия за постигане на непрекъснато подобрене на екологичните показатели и резултатността си спрямо околната среда при осъществяване на дейността си, в производството и предлагането на стоки/ продукти / услуги.

Основните принципи и приоритети на политиката по опазване на околната среда са:

- оценка влиянието върху околната среда на осъществяваните от дружеството дейности, предлаганите стоки /продукти / услуги;
- съответствие с нормативните изисквания по опазване на околната среда, имащи отношение към дейностите и процесите на дружеството и техните аспекти;
- спазване на всички нормативни актове и вътрешни разпоредби за опазване на околната среда;

- следена на ключовите характеристики на процесите и дейностите, имащи значимо въздействие върху околната среда и вземане на предпазни мерки срещу потенциално замърсяване на околната среда;
- представяне на пазара на екологично безопасни продукти и услуги, в които не се използват или се използват по-малко вредни вещества, които изискват по-малко природни ресурси и консумират по-малко енергия;
- икономия на енергия, материали и хартия във всички дейности;
- ефективно управление на генерираните отпадъци, намаляването и рециклирането им.

2.4 Персонал:

Средносписъчен брой на персонала по трудови правоотношения	277
лекари	58
специалисти по здравни грижи	120
санитари и болногледачи	53
друг медицински персонал	3
немедицински персонал	43
Средно месечен брой болни на един лекар	16.18
Средно месечен брой болни на един специалист по здравни грижи	7.84

2.5 Развитие , прогнози и рискове:

По отношение на инвестиции в ДА за 2024 г. се предвиждат:

1. Изграждане на нова сграда за разполагане на стационарните отделение на лечебното заведение , и при необходимост привличане на заемни средства (инвестиционен кредит), изграждане на пристройка за разполагане на ядрено-магнитен резонанс.
2. Закупуване на медицинска апаратура – рад инджект, , фантов, система за охлаждане на скалпа, активиметър, рентгенова тръба, допълнителен ринг за ПЕТ/КТ, ехографски апарат и др.

Като възможен риск за дружеството може да бъде идентифицирано следните обстоятелства:

1.НЗОК не заплаща ритмично и напълно извършената медицинска дейност по договори с лечебното заведение . НЗОК определя лимити на медицинска дейност, която заплаща и това води до ограничаване на възможността дружеството да реализира по-голям приход от основната си дейност. Финансовата стабилност на лечебното заведение зависи от изпълнението на договорните задължения на този контрагент , в качеството му на основен източник на приходи .

2. Военният конфликт „Русия-Украйна” продължава към 31.12.2022г. Бъдещото развитие на конфликта и неговото въздействие върху различните бизнеси и икономиката като цяло е свързано с много несигурности и не може да бъде разумно прогнозирано в неговата цялост. Предвид бързото развитие на конфликта и съпътстващото го геополитическо напрежение, нови събития и обстоятелства възникват на ежедневна база.

В тази връзка оповестяваме следното: Предприятието няма значителна пряка експозиция към Украйна, Русия или Беларус, но въздействието върху общата икономическа ситуация може да изисква ревизия на определени допускания и оценки, които биха довели до съществени корекции на балансовата стойност на определени активи и пасиви през следващата финансова година. На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др.

- Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и не изложена на риск от курсови разлики . Дружеството няма дейност свързана с валутни постъпления.

- Кредитен риск

Кредитния риск е основно рискът, при който клиентите и другите контрагенти на дружеството да не бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите суми по търговски и други вземания. Кредитни риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като дружеството работи с банки с висок кредитен рейтинг.

- Лихвен риск

За дейността си , към настоящия момент , дружеството използва инвестиционен кредити.

Дружеството има сключен договор за кредит с „Експресбанк“ АД (Банка ДСК АД) и „Регионален фонд за градско развитие“ АД, с две години гратисен период и срок на погасяване 10 години. Кредита е предоставян с цел изграждана на сграден фонд и придобиване на медицинска апаратура. Общия размер на кредита е 7 162 хил.лв., след погасяване на главницата размерът му към 30.06.2024 е 4 900 хил.лв. Кредита се състои от два компонента - Кредит А предоставен от „Регионален фонд за градско развитие“ АД, при номинален лихвен процент 0% годишно и Кредит Б предоставен от „Експресбанк“ АД (Банка ДСК АД) при Референтен лихвен процент, увеличен с 2,4% годишно (Референтен лихвен процент при сключване на договора е 0%). Дружеството е изложено на риск от промени в пазарните нива на лихвения процент главно по отношение на получения заем. Лихвения риск произтича основно от начина на определяне на лихвения процент по договора за кредит с „Експресбанк“ АД (Банка ДСК АД) и „Регионален фонд за градско развитие“ АД, и по конкретно Кредит Б, тъй като там лихвата е зависеща от Референтния лихвен процент, който при сключване на договора е 0%,увеличен с 2,4% годишно

- Ликвиден риск

Ликвидния риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения , тогава когато станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужвани задълженията. Към 30.06.2024г. Краткотрайните активи на Дружеството са в размер на 21 025 хил.лв., а Краткотрайните пасиви са в размер на 9 680 хил.лв. , в следствие на това дружеството не е изложено на ликвиден риск. Коефициента на обща ликвидност е 2.17.

2.6 Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност:

Дружеството не осъществява действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

Дата: 19.07.2024 г.

За “Комплексен онкологичен център - Бургас” ЕООД:

/ Христо Бозов – Управител

