

ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА

ДЕЙНОСТТА НА

„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР Ш –

БУРГАС“ ЕООД

ЗА ФИНАНСОВАТА

2016 г.

## УВАЖАЕМИ ГОСПОДА,

Настоящият доклад за дейността е изготвен на основание изискванията и разпоредбите на чл. 33 от Закона за счетоводството. Докладът представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

### I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

#### 1. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ, СОБСТВЕНОСТ, ТЕРИТОРИАЛНО РАЗПОЛОЖЕНИЕ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР II - БУРГАС - ЕООД е лечебно заведение за извънболнична помощ със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, к-с "Славейков" (до 9-то ОДЗ) и предмет на дейност: осъществяване на специализирана извънболнична помощ. Наименованието и предмета на дейност съответстват на законоустановените изисквания, потвърдено от извършени проверки от РЗИ - гр. Бургас.

Правата на собственост на Общината като едноличен собственик на капитала се упражнява от Общински съвет – гр. БУРГАС.

Дружеството се представлява и управлява от Д-р Атанас Димов Бошев.

Лечебното заведение е разположено в една сграда, разгърнато в няколко блока (сектора), в които са разположени съответните кабинети по специалности и медико-диагностичните звена.

Всички помещения са съобразени с действащите в страната здравни норми и изисквания, доказано със заключения от органите на РЗИ - Бургас.

Сградата има добри комуникативни възможности за достъп на пациентите до лечебното заведение.

#### 2. УПРАВЛЕНСКО-АДМИНИСТРАТИВНА СТРУКТУРА

Дружеството има изградена управленска структура в съответствие с изискванията на ТЗ и ЗЛЗ. Възприета е едностепенна система на управление на лечебното заведение с органи на управление:

Общински съвет – Бургас упражнява правата на Община - Бургас - едноличен собственик на капитала и определя чрез конкурс Управител на лечебното заведение.

В оперативното управление на Центъра Управителят се подпомага от :

- Главен счетоводител - 1 длъжност
- Касиер-счетоводство, Деловодител, Оператор, Куриер - 1 длъжност
- Организатор по труда, Личен състав, Статистик - 1 длъжност
- Старша медицинска сестра - 1 длъжност

#### ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО:

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСФОМСН, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за конкретното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление и за прилагането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

## II. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

### 1. ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ И ДРУГИ ДАННИ

Показатели	Текуща година (2016 г.)		Предходна година (2015 г.)	
	Хил. лв.	%	Хил. лв.	%
<b>I. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА</b>				
1. Нетни приходи от продажби на:				
Медицински услуги – договор с РЗОК	289	57,57	302	68,81
Платени медицински услуги (в т.ч. потреб. такси)	88	17,53	91	19,53
Наеми – ОПЛ и Наеми – други	50	9,96	47	10,08
<b>НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА</b>	<b>427</b>	<b>85,06</b>	<b>440</b>	<b>94,42</b>
Други приходи	2	0,40	0	0
Приходи от финансираня	73	14,54	26	5,58
<b>ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА</b>	<b>502</b>	<b>100</b>	<b>466</b>	<b>100</b>
<b>II. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА</b>				
1. Разходи по икономически елементи				
Разходи за материали	37	7,39	55	11,93
Разходи за външни услуги	46	9,18	58	12,58
Разходи за амортизации	73	14,57	29	6,29
Разходи за възнаграждения	285	56,89	263	57,05
Разходи за осигуровки	53	10,58	48	10,41
Други разходи	6	1,20	7	1,52
<b>ОБЩО РАЗХОДИ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ</b>	<b>500</b>	<b>99,80</b>	<b>460</b>	<b>99,78</b>
2. Финансови разходи	1	0,20	1	0,22
<b>ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА</b>	<b>501</b>	<b>100</b>	<b>461</b>	<b>100</b>
<b>ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА)</b>	<b>1</b>		<b>5</b>	
<b>СБОР</b>	<b>502</b>		<b>466</b>	

От посочените данни е видно, че оперативните разходи на дружеството през отчетната 2016 г. са повече спрямо 2015 г. Най-висок дял в разходите за основна дейност заемат разходите за персонала, което произтича от основната дейност - извършване на медицински услуги.

## ПРОДАЖБИ

През 2016 г. нетните приходи от продажби на „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР II – БУРГАС“ ЕООД възлизат на 427 хил. лв. срещу 440 хил. лв. за 2015 г., т.е. с 13 хил. лв. по-малко. Основен дял в нетните приходи от продажби 57,57 % през 2016 г. заемат медицинските услуги заплащани от Районната здравно-осигурителна каса. Останалият дял от 17,53 % е от медицински услуги, заплащани в брой от пациентите, както и медицинските услуги заплащани от здравноосигурителните фондове.

## 2. АНАЛИЗ НА РИСКА

Анализът на риска се прави с цел да се измери степента на неопределеност на получаваните доходи на дружеството. Степента на неопределеност се измерва като степен на движение на потока от доходи във времето. Колкото по-непостоянна и променлива във времето е печалбата на дружеството, толкова по-голяма е степента на неопределеност на риска .

### ➤ Валутен риск

В дейността на Дружеството няма валутен риск, защото то не оперира с чужда валута.

### ➤ Кредитен риск

Дружеството не оперира с кредитни ресурси.

Търговските и другите вземания на дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегнат възможности от кредитен риск.

## III. ЛИКВИДНОСТ

Под ликвидност, в общия смисъл на това понятие, следва да се разбира способността на фирмата да обслужва текущите си задължения към кредиторите, като под текущи плащания се има предвид сумата на краткосрочните пасиви и дела на дългосрочните дължими през съответната година, с разполагаемите краткосрочни активи. Следователно стойността на показателя е предпоставка за платежоспособността на предприятието.

АКТИВ					ПАСИВ				
Раздели	Текуща година 2016 г.		Предходна година 2015 г.		Раздели	Текуща година 2016 г.		Предходна година 2015 г.	
	Х.ЛВ.	%	Х.ЛВ.	%		Х.ЛВ.	%	Х.ЛВ.	%
А. Дълготрайни активи	332	85.57	403	89.36	А. Собствен капитал	172	44.33	175	38.80
					в т.ч. основен капитал	125		125	
Б. Краткотрайни активи	56	14.43	48	10.64	Б. Краткосрочн и пасиви	45	11.60	34	7.54
					В. Финанси- рания	171	44.07	242	53.66
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	<b>388</b>	<b>100</b>	<b>451</b>	<b>100</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>388</b>	<b>100</b>	<b>451</b>	<b>100</b>

<b>ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Обща ликвидност	1.24	1.41
Бърза ликвидност	1,24	1,41
Абсолютна ликвидност	0.44	0.68

Ликвидността е степента на дружеството да погасява краткосрочните си задължения с наличните краткотрайни (краткосрочни) активи.

#### **Коефициент за обща ликвидност**

Този показател е един от най-рано формулираните и се смята за универсален. Това е отношението на текущите активи към текущите пасиви. По принцип за добра степен на ликвидност може да се говори, ако стойностите на показателя са над единица, т.е. положителна величина. Обикновено за еталон се приема средна стойност на показателя изчислена за индустрията или сектора, по този начин може да се определи мястото на фирмата в системата на дадения отрасъл и на тази база да се даде обективна оценка за степента на обща ликвидност на компанията.

#### **Коефициент за бърза ликвидност**

Изразява непосредствената готовност на дружеството да обслужва краткосрочните задължения към кредиторите с бързоликвидните краткотрайни активи (вземания, финансови активи и парични средства). Общоприетата стойност е 0,5 – 1,00, което означава, че бързоликвидните активи трябва да осигурят 50 – 100 % от краткосрочните задължения.

#### **Коефициент за абсолютна ликвидност**

Представява способността на дружеството да изплати незабавно (във всеки момент) краткосрочните си задължения, без да се налага осигуреност на други активи.

Всички показатели за ликвидност са в оптимални стойности и показват, че дружеството не позволява дългосрочна задлъжнялост.

### **IV. СТРУКТУРА НА КАПИТАЛА**

<b>Паричен поток</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
1. <b>Нетен</b> паричен поток от оперативна дейност	-3	13
2. Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	0	0
3. Нетен паричен поток от финансова дейност	0	0
<b>4. Изменение на паричните средства през периода</b>	<b>-3</b>	<b>13</b>

В таблицата са посочени данни за промените в паричните потоци през отчетната 2016 г.

През отчетната година нетния паричен поток от оперативната дейност е отрицателна величина за разлика от 2015 г., което се дължи на по-големите разплащания, в частност към персонала.

**Рентабилността** показва способността на дружеството да генерира печалба от вложените ресурси. Параметрите от тази група са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на реалните активи, на пасивите и на собствения капитал.

Показатели	2016 г.	2015 г.
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.002	0,011
Коефициент за рентабилност на собствения капитал	0.006	0.023

Коефициента на рентабилност на приходите от продажби показва колко печалба осигурява на дружеството 1 лв. продажби на медицински услуги.

Оптималният коефициент е в рамките на (0,08 – 0,10). Недостатъчните постъпления от продажбата на медицински услуги, които са обективно нереално остойностени не обезпечат необходимо присъщи разходи. Разходите за материали, външни услуги и възнаграждения подлежат на строг контрол и оценка чрез диверсифициране на доставчици на консумативи, материални запаси, съкращаване на административни разходи.

Коефициента за рентабилност на собствения капитал показва степента на възвращаемост на вложения собствен капитал и е основен индикатор за ефективността на използването му. Когато рентабилността на собствения капитал е по-висока от основния лихвен процент, тогава влагането му в дейността е ефективна.

От данните в таблицата се вижда, че има значително намаление на коефициентите рентабилност през 2016 г. спрямо стойностите им за 2015 г., което ще бъде предмет на анализ от страна на ръководството.

## V. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ

т.1 Дружеството не представя декларация за корпоративно управление.

## VI. ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ИЗГОТВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

След датата на изготвяне на годишния финансов отчет и доклада за дейността на предприятието не са настъпили важни събития, които би следвало да бъдат оповестени.

УПРАВИТЕЛ:

(Д-р Ат. БОШЕВ)