

Текущи пасиви

В групата на текущите задължения са представени задълженията към доставчици и клиенти, задълженията към персонала, задълженията към осигурителни предприятия, данъчни задължения, провизии и други.

1. Търговските задължения за 2016 г. са в размер на 4350 х.лв.

| Задължения | 2016 | 2015 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Към доставчици и клиенти | 4032 | 4751 |
| - в т.ч. за медикаменти | 1237 | 1783 |
| - медицински консумативи | 201 | 1006 |
| - Други | 2594 | 1962 |
| Предоставени гаранции по ЗОП | 245 | 241 |
| Други | 74 | 62 |
| Общо | 4351 | 5054 |

В позиция други са отнесени извършени разходи за 2016 г. и заплатени през 2017 г.

2. Като задължения към персонала са признати начислените и неизплатени възнаграждения на персонала за м.декември 396 х.лв., начислените суми за неизползвани отпуски за 2016 г. за 11 х.лв. и задължения по неизплатени ваучери за храна за 115 х. лв.

3. Задълженията към осигурителни предприятия за 2016 г. са 149 х.лв.

| Задължения | 2016 | 2015 |
|-------------------------------|------|------|
| Към осигурителни предприятия | 149 | 143 |
| - в т.ч. социално осигуряване | 110 | 105 |
| - здравно осигуряване | 39 | 38 |

4. Данъчни задължения - като данъчни задължения са признати данъците върху доходите на физическите лица, данък добавена стойност за внасяне, местни данъци и такси.

| | 2016 | 2015 |
|----------------|------------|------------|
| ДОД | 36 | 34 |
| ДДС за внасяне | 5 | 3 |
| ТБО | 336 | 269 |
| Общо | 377 | 306 |

РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА ЗА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Финансовият резултат за периода 01.01 - 31.12.2016г. е балансова печалба в размер на 103016 лв.

| | 2016г. | 2015г. | отклонение |
|--|--------|--------|------------|
| | | | |

| | | | |
|-------------------|-----------|------------|-----------|
| Балансов резултат | 103 х.лв. | -266 х.лв. | 369 х.лв. |
|-------------------|-----------|------------|-----------|

I. Приходи

Продажбата на медицински услуги, като основна дейност на дружеството оказва значителна роля при формиране на крайния финансов резултат на дружеството.

През 2016 г., болницата е реализирала приходи общо в размер на 10516 х. лв. Приходите за 2015 г. са 11473 х.лв., или с 957 х.лв.повече.

Реализираните приходи от медицински услуги за 2016г. са 9113 х. лв, при реализирани приходи от същата дейност през 2015 г. 9249 х.лв. Отклонение -136 х. лв

Приходи от финансиране - дейността е финансирана със 810 х.лв. по - малко от предходния период.

| финансиране | 2016 г. | 2015 г. |
|-------------------|-------------|-------------|
| Финансиране от СО | 1275 | 1922 |
| Финансиране от МЗ | 77 | 93 |
| Други източници | 47 | 194 |
| Общо: | 1399 | 2209 |

Анализ на динамиката на приходите от обичайна дейност

| Показатели | 2016 г. | 2015г. | изменения |
|----------------------------------|---------|--------|-----------|
| Нетни приходи от продажби | | | |
| По дог.с НЗОК | 8239 | 8473 | -195 |
| Платени мед.услуги | 427 | 470 | -43 |
| Потребителска такса по | 121 | 142 | -21 |
| Други приходи | 330 | 179 | 112 |
| Общо | 9117 | 9264 | -147 |
| Приходи от финансиране | | | |
| По договор с М-во Здравеопаз. | 77 | 93 | -16 |
| Столична община | 1275 | 1922 | -647 |
| Други приходи | 47 | 194 | -147 |
| Общо | 1399 | 2209 | -810 |

Реализираните приходи за 1 преминал болен в „Пета МБАЛ – София” ЕАД през 2016 г. са 698.46 лв., през 2015 г. са 733.71 лв. Върху приходите от обичайната дейност пряко влияние оказват цените на клиничните пътеки финансирани от СЗОК .

II. Разходи

Разходите са признати в отчета за доходите при възникналото през отчетния период намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляване на актив или с нарастване на пасив. Разходите са признати текущо

при тяхното извършване, в случай, че не се очаква бъдеща икономическа изгода от тях.

През 2016 г. са извършени разходи за обичайната дейност общо за 10019 х.лв. а през 2015 г. за 11371 х. лв., отклонение -1352 х.лв. Разходите са намалени с 12 %.

Анализ на динамиката на разходите по икономически елементи

| Показатели | 2016 г. | 2015 г. | изменение |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Разходи по иконом, елем. | | | |
| Разходи за материали | 1810 | 1952 | -142 |
| Разходи за външ.услуги | 1394 | 1758 | -364 |
| Разходи за амортизации | 440 | 445 | -5 |
| Разходи за възнаграждения | 5441 | 5747 | -306 |
| Разходи за осигуровки | 1012 | 1041 | -29 |
| Други разходи | 187 | 580 | -393 |
| Финансови и извънредни | 128 | 216 | -88 |
| Общо | 10412 | 11739 | -1327 |

Делът на разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала спрямо общите разходи представлява 61.98%.

Разходите за материали са 17.38% от общите разходи.

Разходите за външни услуги представляват 13.39 % от общите разходи на дружеството .

През 2016 г. през „Пета МБАЛ София” ЕАД - са преминали 14489 болни.

ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ОТ ДЕЙНОСТТА

1.Показатели за рентабилност

Показателите определят темпа на възвращаемост на капитала при реализирана печалба или декапитализацията на дружеството при загуба.

Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби - изразява възвращаемостта на единица приход.

2.Показатели за ефективност

Показателите определят доходността на дружеството. Коефициентът на ефективност на разходите определя размера на приходите реализиран от единица разход .

3. Показатели за ликвидност

Показателите са количествена характеристика на способността на дружеството да погасява текущите си задължения с налични краткотрайни активи Коефициентът на обща

ликвидност е способността на предприятието да изплаща краткосрочните си задължения с наличните краткотрайни активи .

Конкретните стойности на показателите за финансовото състояние на дружеството са следните:

| ПОКАЗАТЕЛИ | 2016 г. | 2015 г. |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Рентабилност на приходите от продажби | 0,01 | 0,02 |
| Рентабилност на собствения капитал | 0,06 | 0,17 |
| Рентабилност на пасивите | 0,01 | 0,03 |
| Рентабилност на активите | 0,01 | 0,03 |
| Ефективност на разходите | 1,01 | 0,98 |
| Ефективност на приходите | 0,99 | 1,02 |
| Обща ликвидност | 0,35 | 0,36 |
| Бърза ликвидност | 0,32 | 0,32 |
| Незабавна ликвидност | 0,19 | 0,16 |
| Абсолютна ликвидност | 0,14 | 0,16 |
| Коефициент на финансова автономност | 0,21 | 0,18 |
| Коефициент на задлъжнялост | 4,85 | 5,53 |
| Обръщаемост на материалните запаси | 1 | 1 |

Настоящият финансово-икономически анализ е приет на заседание на Съвета на директорите на 29.03.2017 г.

Изпълнителен директор

Д-р Борил Петров



Главен счетоводител:

Диана Веселинова