

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ПЕТА МБАЛ – СОФИЯ” ЕАД ЗА 2016 Г.

„Пета Многопрофилна болница за активно лечение - София" ЕАД е регистрирана като акционерно дружество от Софийски градски с решение, фирмено дело № 2037/2001г. Дружеството, по смисъла на Търговския закон е юридическо лице - търговско дружество със 100% общинско участие. Пререгистрацията на дружеството в еднолично акционерно дружество е извършена през 2009

От 2006 г. лечебното заведение има създадено дъщерно дружество Медицински център „Княгиня Клементина 0 6" с предмет на дейност извършване на специализирана извънболнична дейност.

Счетоводната информация в лечебното заведение по която е съставен ГФО за 2016 г. отразява цялостната стопанска дейност, групирана посредством прилагане на точно определени правила и характеризира имуществото на дружеството и финансовото му състояние пълно, обективно и достоверно. Тази информация е обект на проучване и анализ, позволява определяне на оценки за постигнатите резултати, измерва влиянието на различни фактори върху ефективността от извършваната дейност и дава възможност за подобряване на дейността.

Методите, използвани за финансово-икономическият анализ на дейността на дружеството са методът на сравнението, като основен аналитичен метод с възможности за оценка измененията в параметрите на стопанската система, тенденции и перспективи за нейното развитие и методът на детайлизацията за измерване на единичното влияние на отделните компоненти.

АНАЛИЗ НА БАЛАНСА

Консолидираният счетоводен баланс на „Пета МБАЛ - София" ЕАД към 31.12.2016 г. представя в синтезиран вид финансовото и имущественото състояние и съдържа информация за активите, пасивите и собствения капитал на дружеството.

Активите към 31.12.2016 г. в х.лв. са както следва:

АКТИВИ	2016	%	2015	%	отклонение
Дълготрайни активи	7470	78.91	7763	77.59	1.32
Краткотрайни активи	1984	20.96	2231	22.30	-1.34
Разходи за бъдещи периоди	12	0.13	11	0.11	0.02
Общо активи	9466	100	10005	100	

Структурата на активите отбелязва намаляване дела на краткотрайните активи и увеличаване дела на дълготрайните активи и разходи за бъдещи периоди.

1. Дълготрайни активи

Към 31.12.2016 г. общата балансова стойност на дълготрайните материални активи е 7470 х.лв. В групата на дълготрайните материални активи са включени:

Сградата е собствена, с балансова стойност 6323 х. лв. През 2011 г. с финансиране от СО, стойността на сградата е увеличена с ремонт на ел.инсталация в терапевтичен блок за 177 635 лв. и подмяна на дограма за 192 500 лв. През 2014 г. са извършени ремонти на покрив за 24 х.лв.

Машины, медицинско оборудване и апаратура са с балансова стойност 1 082 х.лв.

Транспортните средства са с балансова стойност 27 хил.лв .

Компютърната, телевизионната и СОТ техника, офис оборудване и други ДМА са с балансова стойност 29 х.лв. Голяма част от компютърната техника е с изтекъл полезен живот и периодично се обновява.

През 2016 г. със собствени средства са закупени и ремонтирани дълготрайни активи като специализирана медицинска апаратура и офис оборудване за 17 х. лв. За нуждите на болницата през 2016 г. е закупена от Столична община система за компютърна дигитална радиология и мобилен рентгенов апарат на стойност 102 х.лв.

2. Краткотрайни активи

Дружеството, за обслужване на основната си дейност поддържа налични материални запаси, заведени на отчетност в складове и болнична аптека. Към 31.12.2016 г. е направена инвентаризация на складовите наличности.

Материални запаси	2016г.	2015 г.	намаление
Медикаменти	88	101	-13
Медицински консумативи	16	40	-24
Материали на склад	62	66	-4
Общо:	166	207	-41

В рубриката материали на склад са отразени наличностите от резервни части, постелъчно бельо, работно облекло, хигиенни и канцеларски материали.

Политиката на дружеството е да не блокира оборотни средства като поддържа необходимия минимум количества материални запаси.

Търговските и други вземания са за 1 055 х.лв. през 2016 г.

По-съществените взимания през 2016 г. са съдебни и присъдени вземания и по фактури за здравни услуги към СЗОК.

	2016г.
Вземания от доставчици и клиенти	791
Данъци за възстановяване	23
Съдебни и присъдени вземания	233
Други вземания	8
Общо:	1055

Съдебните и присъдени вземания са както следва:

15 369 лв. - по Решение I 33-64 на СРС по искова молба на дружеството срещу ЕТ „Раемзес - Пламена Борисова" наемател на недвижим имот - кафе-клуб.

176 000 лв. - по подадена молба до Софийска районната прокуратура вх. № 12652/09.03.2011 г. за присвояване на сума в размер на 186 хил.лв., от които към 31.12.2010 г. - 136 х.лв. и 50 хил.лв. до 25 02.2011г. вкл., като на 07.03.2011г. са възстановени 10 х.лв. По делото на болницата са присъдени 76 х.лв. и съдебни разноски за 10370 лв. 17309 лв. са вземания по съдебни спорове.

Наличните парични средства към 31.12.2016 г. са 763 х.лв.

Общата сума на Актива по баланса е 9466 х.лв.

Условните активи са на стойност 951 х. лв. и представляват активи на стойност под прага на същественост. Съгласно прилаганата счетоводна политика придобитите активи под прага на същественост се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

Собственият капитал

1. Основен капитал

Записаният капитал при учредяването е в размер на 4 201 840 лв. През 2009г. дружеството се пререгистрира в еднолично акционерно дружество, 100% общинска собственост.

През 2011 г. година сумата на регистрирания капитал се променя. Столичен общински съвет, с Решение № 344 от 09.06.2011 г. увеличава капитала на дружеството с внасяне на непарична вноска на стойност 404 512 лв., представляваща стойността на 8 броя интензивни болнични легла, видеосистема за бронхоскопски изследвания и комбиниран графично-скопичен рентгенов апарат.

Броят на записаните през 2011 г. акции е 404 512 с номинал 1 лв. Увеличението е вписано в търговския регистър - удостоверение № 20111018134525/18.10.2011г. През 2016 г. няма промяна в записания капитал на дружеството. Той е 4 606 352 лв.

2. Резерви -

Законов резерв по реда на чл.246 от Търговския закон не е формиран поради липса на предвидените от закона източници.

Резервите от преценка на инвестиции и дълготрайни материални активи не подлежат на разпределение под формата на дивиденди. Формираният резерв е 7 122 х. лв.

3. Натрупана загуба

Натрупаната загуба е в общ размер на 10225 х.лв. и се е формирала по години, както следва:

Натрупана загуба	Финансов резултат
Резултат от предходни години	(7604)
Резултат от 2012 г.	(919)
Грешки от минали периоди, отписани вземания	(443)
Резултат от 2013 г.	(295)
Грешки от минали периоди, отписани вземания	(272)
Резултат от 2014 г.	(411)
Резултат от 2015 г.	(267)
Грешки от минали периоди, отписани вземания	(14)
Общо :	(10225)

4. Текуща печалба (загуба) - финансовият резултат характеризира ефективността от финансово-стопанската дейност на дружеството.

Счетоводната печалба за 2016 г. е в размер на 103016 лв., неразпределената печалба от минали периоди е 26584 лв., не е търсен ефект от отсрочени данъци. По МСС 12 отсрочени данъци се признават, когато има вероятност за бъдеща облагаема печалба, срещу която може да се усвои отсрочения данъчен актив. Отписани са вземания от минали периоди за 2773 лв.

В сравнение с финансовия резултат от предходната година, загубата е намалена с 370 х.лв, в процентно изражение 39 %.

Приходите са намалени с 946 х.лв., от тях 770 х.лв. от финансиране. Общите разходи са намалени с 1327 х.лв., от тях 306 х.лв. от възнаграждения , 364 х.лв. от външни услуги и 393 х.лв. от други разходи – отписани вземания.

Нетекучи пасиви

В групата на нетекучите пасиви за 2016 г. са представени правителствени дарения и дългосрочни заеми.

Получените правителствени дарения са отчетени като финансираня съгласно МСС-20. - за приход са признати финансиранята за периода, необходими за съпоставянето им със съответните разходи, за чието компенсирание са предназначени .

При финансираня за дълготрайни активи като приход е призната частта на начислените разходи за амортизации на тези активи за отчетния период. През текущата година като приход са признати начислените разходи за амортизация в размер на 153 х.лв.

Отсрочени данъци се признават, когато има вероятност за бъдеща облагаема печалба, срещу която може да се усвои отсрочения данъчен актив. За 2016 г. не е признат данъчен актив по отсрочени данъци, тъй като ръководството смята че няма вероятност натрупаната загуба да бъде приспадана от реализирана печалба в близките 5 години.

	2016 г.	2015 г.
Правителствени дарения	2 194	2 029