

- Министерство на здравеопазването по договор, съгласно утвърдена методика;
- Други.

За 2016г. дружеството е намалило нетните приходи от продажба на медицински услуги /10 750 х. лв./, спрямо предходната 2015 година /11 265 хил. лв./.

От представената по горе информация е видно, че 77 % от приходите са по договори с НЗОК /66%/ и със Столична община /11%/ . Налице е тенденция за увеличаване дела на приходите по договори за извършени медицински услуги с контрагенти – Здравно осигурителни фондове, Сметна палата, Върховен административен съд и платени прегледи, както и платени услуги.

## 2. Разходи

Разходите на дружеството през 2016г. за осъществяване на дейността са 11 981 хиляди лева, които по основни икономически елементи са както следва:

• Суровини, материали и външни услуги	<u>3 405 хил. лв.</u>
в т.ч.:	
✓ Суровини и материали	2 363 хил. лв.;
✓ Външни услуги	1 042 хил. лв.;
• Разходи за персонала	<u>6 913 хил. лв.</u>
в т.ч.:	
✓ Разходи за възнаграждения	5 880 хил. лв.;
✓ Разходи за осигуровки	1 033 хил. лв.;
• Разходи за амортизации	<u>832 хил. лв.;</u>
• Други разходи	<u>786 хил. лв.</u>
в т.ч.:	
✓ Балансова стойност на продадените активи	690 хил. лв.
• Финансови разходи	<u>45 хил. лв.</u>

През изтеклата 2016 година сумата на разходите е увеличена спрямо 2014 г. с ≈ 7 % или 730 хиляди лева в абсолютна стойност, поради включването на балансовата стойност на продадена сграда в Драгалевци.

## 3. Резултати от дейността

При съпоставка на приходите и разходите за 2016 г. се формира финансов резултат след облагане:

- печалба от 308 хил. лв., за седми път през последните години

Дружеството управлява паричните си потоци, ценовия, кредитния и ликвидния рискове, придържайки се към политиката на дружеството, която е в



съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2016 г. При изготвяне финансовите си отчети, «Първа МБАЛ – София» ЕАД прилага Националните счетоводни стандарти за финансови отчети. Основните принципи, методите за отчитане на активите и пасивите и признаването на разходите и приходите са подробно изложени в приложенията към годишния финансов отчет.

#### 4. Други дългосрочни задължения.

Дружеството има към 31.12.2016 година пасиви по отсрочени данъци в размер на 248 хиляди лева. и задължения към персонала за доходи при напускане 485 хил.лв.

#### Капиталова структура

«Първа МБАЛ – София» ЕАД като акционерно дружество е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Общата сума на пасива на дружеството към 31.12.2016 г. е 8 677 хил. лв., формирана от:

- Собствен капитал /нетни активи/ 5 207 хил. лв.

В състава на собствения капитал освен регистрирания, основния капитал в размер на 2 895 х. лв. са включени и:

- ✓ допълнителни резерви формирани при регистрацията на дружеството 4 198 хил. лв.;
- преоценъчен резерв 2 923 хил. лв.;
- ✓ печалба от текущия период 308 хил. лв.;
- ✓ загуба от минали години 5 117 хил. лв.

Активите по баланса са формирани както следва:

- дълготрайни активи 6 557 хил. лв.
- краткосрочни активи 2 120 хил. лв.

в т.ч.

- ✓ материални запаси 258 хил. лв.;
- ✓ парични средства 1 066 хил. лв.;



✓ краткосрочни вземания

796 хил. лв.

През 2016 година не са настъпили изменения в основния капитал на дружеството спрямо предходния отчетен период.

## **XIII. ДРУГИ**

### **1. Бъдещи инвестиции**

Основните бъдещи инвестиционни намерения са свързани със закупуването на медицинска апаратура.

### **2. Изследователска и развойна дейност.**

«Първа МБАЛ – София» ЕАД е акредитирана през 2012 година от МЗ, като база за обучение на студенти и/или специализанти. Болницата има сключени договори с ИАЛ за клинични изпитания на лекарствени средства.

### **3. Предвиждано развитие на дружеството.**

Ръководството предвижда да подобри бъдещето развитие на дружеството, като увеличи предлаганите медицински услуги по договор с НЗОК, да въведе нови методи и технологии на лечение в съответствие с действащите в страната медицински стандарти и правилата за добра медицинска практика. Предвижда се и развитието на новосъздадените структурни звена: сектор ЯМР, съдов доплер и др., което би довело до разширяване дейността на лечебното заведение и увеличаване на броя договорени клинични пътеки /КП/ с НЗОК и обхвата на обслужваното население.

Финансовият отчет на дружеството е разработен при спазването на принципа за действащо предприятие.

Ръководството декларира, че информацията съдържаща се в отчетите е правилна и безспорна.

Ръководството на «Първа МБАЛ – София» АД заявява изричното си намерение, дружеството да продължи дейността си като действащо лечебно заведение – минимум следващата отчетна година.

#### 4. Икономически показатели

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството са:

1. Коефициент за ефективност на разходите (приходи/разходи): **1,03**  
– отразява колко приходи са получени с 1 лев разходи.
2. Коефициент за ефективност на приходите (разходи/приходи): **0,97**  
– определя колко разходи са извършени с един лев приходи.

#### Показатели за ликвидност

Тези показатели отразяват способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с налични краткотрайни активи. Когато показателите са равни или по-големи от 1, показва, че дружеството е ликвидно.

Показателите за ликвидност са :

1. Коефициент на обща ликвидност: **1,25**  
(текущи активи – разходи за бъдещи периоди/текущи пасиви)
2. Коефициент на абсолютна ликвидност: **0,63**  
(парични средства/текущи пасиви)

#### Показател за финансова автономност

Този показател характеризира финансовата независимост и показват каква част от пасивите могат да се покрият със собствен капитал.

*Коефициент на платежоспособност* (собствен капитал/пасиви): **0,60**

#### Показатели за обръщаемост на материалните запаси

Показателите за обръщаемост на материалните запаси характеризират ефективността от използването им. Материалните запаси /МЗ/ са краткотрайни активи и колкото по-късо е времето на един оборот, толкова по-значителна ще е тяхната ефективност от тяхното използване. Колкото по-малко средства са ангажирани в МЗ, толкова по-добра ще бъде и ликвидността.

Показателите за обръщаемост на МЗ са:

1. *Времетраене на един оборот.*

(средна наличност на материалните запаси x 360/нетен размер на приходите от продажба)

Показателят отразява за колко дни МЗ правят един оборот. **3 дена**



Сумата на средната наличност на МЗ се изчислява чрез използване на средна хронологична величина.

Обръщаемостта на МЗ се характеризира с показателя:

2. *Брой на оборотите*, които извършват МЗ.

(нетен размер на приходите от продажбата/средната наличност на материалните запаси)

**84,00**

3. *Заетост* на МЗ. Определя сумата на МЗ, която обслужва един лев от нетния размер на приходите.

(средна наличност на материалните запаси/нетен размер на приходите от продажба)

**0,02**

### **РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ И ПРОЗРАЧНОСТ**

«Първа МБАЛ – София» ЕАД е дружество с общинска собственост и осигурява своевременно и точно разкриване на информацията по всички въпроси, свързани с дружеството, включително и финансовото положение, резултатите от дейността, собствеността и управлението на дружеството.

Информацията се изготвя, одитира и разкрива съгласно най-добрите стандарти за счетоводна отчетност, разкриване на финансова и друга информация и одит.

Годишният одит се извършва от независим одитор, за да осигури външно и обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите отчети.

Начините за разпространяване на информация осигуряват справедлив, своевременен и икономичен достъп на потребителите до съответната информация.

МИРОСЛАВ ВАСИЛЕВ  
ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ



Доц.д-р ЦВ. ДИМИТРОВ  
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

