

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА  
„ПЕТА МБАЛ – СОФИЯ” ЕАД КЪМ 30 ЮНИ 2017 ГОД.  
НА КОНСОЛИДИРАНА ОСНОВА**

**ОРГАНИЗАЦИЯ И ОСНОВНА ДЕЙНОСТ**

„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 г.

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

Седалището и адресът на управление на „Пета МБАЛ” е гр.София 1233, община Сердика, бул.“Столетов” № 67 – А.

Предметът на дейност на дружеството се осъществява в съответствие със съдебната регистрация, чл. 50 от Закона за лечебните заведения и на база издадено Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-222/06.04.2016 г от Министерство на здравеопазването. Основният предмет на дейност на търговското дружество е осъществяване на болнична лечебна дейност.

Основната дейност на дружеството е структурирана в стационар със 17 отделения с 329 легла и 3 отделения без легла, 3 клинично-диагностични структури, диагностично- консултативен блок, хемодиализен център с 8 поста, Телк – общ, болнична аптека, стерилизация и административно- стопански блок. Лечебното заведение изпълнява и високоспециализирани дейности.

Персоналът на дружеството към 30 юни 2017г. по щат е 850 броя, заети длъжности – 558 бр. Висшият медицински персонал е 151 бр. Полувисш и среден медицински персонал е 208 бр.

Дружеството се управлява от съвет на директорите и се представлява от изпълнителен директор.

Към 30 юни 2017 г. съставът на съвета на директорите е следния:

Председател: д-р Димитър Русенов

Зам. Председател: доц. д-р Асен Златев

Член и изпълнителен директор: д-р Борил Петров.

Настоящите бележки за финансовото състояние на дружеството към 30.06.2017 са съставени от гл.счетоводител – Диана Веселинова и подписани от изпълнителния директор д-р Борил Петров на 25. 08. 2017 г.

**I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ**

Структурата на паричните средства и паричните еквиваленти към 30 юни 2017 и 31 декември 2016 г.е както следва:

| Парични средства                                             | 2017 г.    | 2016 г.    |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1. Парични средства по разплащателни сметки<br>в т.ч. в лева | 697        | 757        |
| 2. Парични средства в брой<br>в т.ч. в лева                  | 5          | 6          |
| <b>Общо:</b>                                                 | <b>702</b> | <b>763</b> |

Отчитането на паричните средства е организирано по банкови сметки в зависимост от източника - собствени средства и средства от финансиране.

Движението на паричните средства е посочено в отчета за паричните потоци.

## II. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

Към 30 юни 2017 г. и 31 декември 2016 г. компонентите на вземанията са както следва:

Хил.лв.

|                                         | 2017 г.     | 2016 г.     |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|
| Вземания от клиенти и доставчици        | 917         | 791         |
| в т.ч. от СЗОК                          | 711         | 701         |
| от СО                                   | 98          | -           |
| от МЗ                                   | -           | -           |
| от наеми и услуги на наематели          | 40          | 26          |
| Авансов данък                           | 23          | 23          |
| Съдебни и присъдени вземания            | 233         | 233         |
| Възнаграждения и р-ди за бъдещи периоди | 17          | 20          |
| <b>Общо вземания нето:</b>              | <b>1190</b> | <b>1067</b> |

Вземанията се записват и отчитат счетоводно по контрагенти и дата на възникване.

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. № 12 652/09.03.2011 г. за присвояване на сума в размер на 186 хил.лв., от които към 31.12.2010г. - 136 х.лв. и 50 хил.лв. до 25 02.2011г. вкл., като на 07.03.2011г. са възстановени 10 х.лв. На болницата са присъдени съдебни разноси в размер на 13676 лв. по граждански дела 5794/15, 2018/15 и 1789/15.

Вземанията по съдебни спорове са 17 309 лв.

## III. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Разходите на материалните запаси се отчитат текущо по икономически елементи и аналитично по обекти на отчетност.

Наличните материални запаси към 30 юни 2017 г. и 31 декември 2016 г. са както следва:

Хил.лв.

|                         | 2017 г.    | 2016г.     |
|-------------------------|------------|------------|
| Медикаменти             | 120        | 88         |
| Медицински консумативи  | 19         | 16         |
| Други материални запаси | 44         | 62         |
| в т.ч. ММП на склад     | 20         | 31         |
| <b>Общо:</b>            | <b>183</b> | <b>166</b> |

#### IV. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

Дружеството се помещава и осъществява дейността си в собствена сграда. Сградата е преоценена от лицензиран оценител през 2005г.

В групата на нетекущите нематериални активи, дружеството отчита дългосрочен финансов актив като дялово участие в дъщерно дружество в размер на 5 х.лв.

### КАПИТАЛ

#### V. Основен капитал

Регистрираният основен капитал включва:

|                                       | 2017 г.   | 2016 г.   |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Брой акции                            | 4 606 352 | 4 606 352 |
| Номинал в лева                        | 1         | 1         |
| Капитал по съдебна регистрация в лева | 4 606 352 | 4 606 352 |

През 2011г. година сумата на регистрирания капитал се променя. Капиталът на дружеството се увеличава, броят на записаните през отчетния период акции е 404 512 с номинал 1 лв. Увеличението е вписано в търговския регистър - удостоверение № 20111018134 52 5/18.10.2011г. През първото шестмесечие на 2017 г. сумата на регистрирания капитал не се променя.

#### Структура на капитала

Дружеството е пререгистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност, 100% общинска собственост.

Столичен общински съвет, с Решение № 344 от 09.06.2011г. 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.

На 06.08.2015 г.на болницата е предоставена от Столична община медицинска апаратура за хемодиализа на стойност 312 570 лв., закупена в изпълнение на решение на СОС № 768/04.12.2014 г. За нуждите на „Пета МБАЛ

- София" ЕАД през 2016 г.е закупена от Столична община система за компютърна дигитална радиология и мобилен рентгенов апарат на стойност 102 000 лв.в изпълнение на решение на СОС № 487/09.07.2015 г. Предстои увеличаване на регистрирания капитал на болницата със стойността на предоставената от Столична община апаратура.

#### VI. Резерви

Законов резерв по реда на чл.24б 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, в т.ч. от сгради -6 656 и машини и оборудване - 466 х.лв.

#### VII. Натрупана загуба

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

Хил.лв.

| Натрупана загуба                            | Финансов<br>Резултат<br>(загуба) |
|---------------------------------------------|----------------------------------|
| Резултат от предходни години                | (7098)                           |
| Резултат от 2011 г.                         | (459)                            |
| Грепшки от минали периоди,отписани вземания | (47)                             |
| Резултат от 2012 г.                         | (919)                            |
| Грепшки от минали периоди,отписани вземания | (443)                            |
| Резултат от 2013 г.                         | (295)                            |
| Грепшки от минали периоди,отписани вземания | (272)                            |
| Резултат от 2014 г.                         | (411)                            |
| Грепшки от минали периоди,отписани вземания | (14)                             |
| Резултат от 2015 г.                         | (267)                            |
| Общо:                                       | (10225)                          |

Балансовата печалба за 2016 г. е 104 х.лв.Финансоият резултат към 30.06.2017 г. е печалба от 31 х.лв.

#### VIII. Нетекущи пасиви

В групата на нетекущите пасиви за 2017 г.са представени финансираня и приходи за бъдещи периоди.

|                           | 2017 г.     | 2016 г.     |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Финансираня               | 2130        | 2 194       |
| Приходи за бъдещи периоди | 26          | 26          |
| Общо                      | <b>2156</b> | <b>2220</b> |

Получените правителствени дарения са отчетени като финансираня съгласно МСС-20. При отчитане на финансиранята е възприет приходният подход - за приход са признати финансиранята за периода, необходими за

съпоставянето им със съответните разходи, за чието компенсиране са предназначени.

При финансираня за дълготрайни активи като приход е призната частта на начислените разходи за амортизации на тези активи за отчетния период. През текущия период като приход са признати начислените разходи за амортизация в размер на 77 х.лв.

По МСС 12 отсрочени данъци се признават, когато има вероятност за бъдеща облагаема печалба, срещу която може да се усвои отсрочения данъчен актив.

#### **IX. Текущи пасиви**

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

1. Търговските задължения за второто тримесечие на 2017 г. са в размер на 4323 х.лв.

2. Като задължения към персонала са признати начислените и неизплатени възнаграждения на персонала за м.юни 2017 г. в размер на 434 х. лв. , начислените суми за неизползвани отпуски за 11 х. лв. и задължения по неизплатени ваучери за храна по Наредба 11 на Министерство на труда и социалната политика за 115 х. лв.

3. Задълженията към осигурителни предприятия за 2017 г. са 163 х.лв., както следва:

В х.лв.

| Задължения                   | 2017 | 2016 |
|------------------------------|------|------|
| Към осигурителни предприятия | 163  | 149  |

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

|                | 2017 | 2016 |
|----------------|------|------|
| ДОД            | 39   | 36   |
| ДДС за внасяне | 7    | 6    |

|             |            |            |
|-------------|------------|------------|
| ТВО         | 336        | 335        |
| <b>Общо</b> | <b>382</b> | <b>377</b> |

5. В краткосрочните пасиви са отчетени 200 х.лв. заем от Общински гаранционен фонд за малки и средни предприятия.

#### **X. ПРИХОДИ**

Приходите включват brutния поток от икономически ползи, създаден в хода на обичайната дейност през отчетния период. Оценени са по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване. Приходите са формирани от оказаните медицински услуги и други източници с общ размер 5416 х.лв.

Структурата на приходите през първото шестмесечие на 2017 г. и 2016 г. е следната:

|                          | В хил.лв.   |             |
|--------------------------|-------------|-------------|
|                          | 2017 г.     | 2016г.      |
| Продажба на услуги       | 4681        | 4707        |
| В т.число:               |             |             |
| здравни услуги към СЗОК: | 4198        | 4257        |
| платени мед.услуги       | 192         | 179         |
| потребителски такси      | 57          | 68          |
| други приходи            | 234         | 203         |
| Приходи от финансиране   | 735         | 763         |
| <b>Всичко приходи:</b>   | <b>5416</b> | <b>5470</b> |

В други приходи са включени реализираните приходи през 2017 г. от наеми за 176 х.лв. Приходите от НЗОК са в размер на 4198 х.лв.

## XI. 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.

Разходите по икономически елементи за първо шестмесечие на 2017 г. са в размер на 5384 х.лв., от тях 924 х.лв. за материали, 711 х.лв. за външни услуги, 3442 х.лв. за възнаграждения и осигуровки, 214 х.лв. за амортизации, 66 х.лв. други разходи.

Разходите са класифицирани като разходи за основна дейност /разходи за отделения и клиники/, и административни разходи.

В рубриката други разходи са включени разходи за ДДС.

Разходите за лихви в размер на 21 х. лв. са за просрочени плащания към доставчици.

## ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЪРВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2017 ГОДИНА

Резултатът от дейността е счетоводна печалба в размер на 31 х.лв.

## СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

В процеса на дейността си дружеството встъпва в договорни отношения с определени свързани лица - предприятия от групата на Столична община.

Сделките между свързаните лица се извършват предимно при условията, при които се извършват сделките между несвързаните лица.

Сделките със свързани лица за първо шестмесечие на 2017 г. са както следва:

Продажби

| наименование                              | сделка                | стойност  |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------|
| „Общинска банка“ АД                       | Наеми                 | 720 лв.   |
| Медицински център<br>"Кн.Клементина" 0 6" | Наеми<br>и мед.услуги | 14291 лв. |

Покупки

| наименование                                                         | сделка                     | стойност   |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
| „Топлофикация София“ АД<br>Дружество с участие на Столична<br>община | Покупка на<br>топлоенергия | 233987 лв. |

По дело от общ характер 9103/2013 срещу Евгения Мутавчиева за длъжностно присвояване на 166 000 лв.заедно с изтеклите лихви за забава има издадена присъда от 08.06.2015 г. за присвояване на 76 000 лв. През 2016 г.има издаден изпълнителен лист и възможност за образуване на дело за събиране на присвоените суми, лихвата и съдебни разноски в размер на 129 302 лв.

Д.Веселинова

Гл.счетоводител:



д-р.В.Петров

Изм.директор:

