

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ПЕТА
МБАЛ – СОФИЯ” ЕАД НА КОНСОЛИДИРАНА ОСНОВА
ЗА ПЪРВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2017 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 отчетът за първото шестмесечие на 2017 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

Счетоводният баланс на „Пета МБАЛ - София" ЕАД към 30.06.2017 г. представя в синтезиран вид финансовото и имущественото състояние и съдържа информация за активите, пасивите и собствения капитал на дружеството.

Активите към 30.06.2017 г. в х.лв. са както следва:

АКТИВИ	2017	%	2016	%	отклонение
Дълготрайни активи	7388	78.07	7470	78.91	-0.84
Краткотрайни активи	2066	21.83	1984	20.96	0.87
Разходи за бъдещи периоди	9	0.10	12	0.13	-0.03
Общо активи	9463		9466		

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

1. Дълготрайни активи

Към 30.06.2017 г. общата балансова стойност на дълготрайните материални активи е 7388 х.лв. В групата на дълготрайните материални активи са включени:

Сградата е собствена, с балансова стойност 6237 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 1076 х.лв.

Транспортните средства са с балансова стойност 26 хил.лв .

Компютърната, телевизионната и СОТ техника, офис оборудване и други ДМА са с балансова стойност 33 х.лв. Голяма част от компютърната техника е с изтекъл полезен живот и периодично се обновява.

През 2017 г. със собствени средства са закупени и ремонтирани дълготрайни активи като специализирана медицинска апаратура и офис оборудване за 138 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 30.06.2017 г. складовите наличности са

Материални запаси	2017г.	2016 г.	изменение
Медикаменти	120	88	32
Медицински консумативи	19	16	3
Материали на склад	44	62	-18
Общо:	183	166	17

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 1181 х.лв. през първото шестмесечие на 2017 г.

По-съществените взимания през 2017 г. са съдебни и присъдени вземания и по фактури за здравни услуги към СЗОК.

	2017г.
Вземания от доставчици и клиенти	917
Данъци за възстановяване	23
Съдебни и присъдени вземания	233
Други	8
Общо:	1181

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 30.06.2017 г. са 673 х.лв.

Общата сума на Актива по баланса е 9463 х.лв.

Условните активи са на стойност 998 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 преоценка 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 104 х. 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 да се усвои отсрочения данъчен актив. Счетоводната печалба за първото шестмесечие на 2017 г. е 31 х. лв., а за първото шестмесечие на 2016 г. е 227 х.лв.

В сравнение с финансовия резултат за същия период на предходната година, печалбата е намалена със 196 х.лв.

Приходите са намалени с 55 х.лв., от тях 45 х.лв. от финансиране, 59 х.лв. от РЗОК, увеличени са приходите от наеми с 25 х.лв. Общите разходи са увеличени със 140 х.лв. Увеличени са с 212 х.лв. разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала по трудови правоотношения, за което значение има и увеличаване на минималната работна заплата през 2017 г.

Нетекучи пасиви

В групата на нетекучите пасиви за 2017 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 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 текущата година като приход са признати начислените разходи за амортизация в размер на 77 х.лв.

Отсрочени данъци се признават, когато има вероятност за бъдеща облагаема печалба, срещу която може да се усвои отсрочения данъчен актив. За 2017 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.

	2017 г.	2016 г.
--	---------	---------

Правителствени дарения	2130	2194
------------------------	------	------

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 второто тримесечие на 2017 г. са в размер на 4350 х.лв.

Задължения	2017	2016
Към доставчици и клиенти	4097	4032
- в т.ч. за медикаменти	1299	1236
- медицински консумативи	744	858
- Други	2054	1938
Предоставени гаранции по ЗОП	226	245
Други		74
Общо	4323	4351

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.юни 434 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 2017 г. са 163 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
ТБО	336	335
Общо	382	377

РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА ЗА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Финансовият резултат за периода 01.01 – 30.06.2017. е балансова печалба в размер на 31 х. лв.

	2017г.	2016г.	отклонение

Балансов резултат	31	104	-73
-------------------	----	-----	-----

I. Приходи

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

През първото шестмесечие на 2017 г., болницата е реализирала приходи общо в размер на 5416 х. лв. Приходите за същия период на 2016 г. са 5470 х.лв., или с 54 х.лв.повече.

Реализираните приходи от медицински услуги за 2017г. са 4681 х. лв, при реализирани приходи от същата дейност през 2016 г. 4707 х.лв. Отклонение -26 х. лв

Приходи от финансиране - дейността е финансирана със 28 х.лв. по - малко от предходния период.

финансиране	2017г.	2016 г.
Финансиране от СО	684	699
Финансиране от МЗ	42	39
Други източници	9	25
Общо:	735	763

Анализ на динамиката на приходите от обичайна дейност

Показатели	2017 г.	2016г.	изменения
Нетни приходи от продажби			
По дог.с НЗОК	4198	4257	-59
Платени мед.услуги	192	179	13
Потребителска такса по	57	68	-11
Други приходи	234	203	31
Общо	4681	4707	-26
Приходи от финансиране			
По договор с М-во Здравеопаз.	42	39	3
Столична община	684	699	-15
Други приходи	9	25	-16
Общо	735	763	-28

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 2017 г. са извършени разходи за оперативната дейност общо за 5357 х.лв. а през 2016 г. за 5194 х. лв., отклонение 163 х.лв. Разходите са увеличени с 3.14%.

Анализ на динамиката на разходите по икономически елементи

Показатели	2017 г.	2016 г.	изменения
Разходи по иконом, елем.			
Разходи за материали	924	947	-23
Разходи за външ.услуги	711	694	17
Разходи за амортизации	214	222	-8
Разходи за възнаграждения	2900	2721	179
Разходи за осигуровки	542	509	33
Други разходи	66	101	-35
Финансови и извънредни	27	50	-23
Общо	5384	5244	140

Делът на разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала спрямо общите разходи представлява 63.93%

Разходите за материали са 17.22% от общите разходи.

Разходите за външни услуги представляват 13.21 % от общите разходи на дружеството .

През 2017 г. през „Пета МБАЛ София“ ЕАД са преминали 7343 болни, а за същия период на 2016 г. 7591 болни.

Д-р Борил Петров

Изпълнителен директор



Диана Веселинова

Главен счетоводител: