

Междинен Консолидиран доклад за дейността на МБАЛ  
Пазарджик АД

към 30.09.16г.

„МБАЛ- ПАЗАРДЖИК” АД /Дружеството/ е дружество със седалище в България.

Адресът на управление на дружеството е гр.Пазарджик, ул.„Болнична”№ 15.

Собственици на акциите на Дружеството са :

Акционер	2016г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Държавата	359 870	3 598 700	3 598 700	77,00%
Община Батак	2 528	25 280	25 280	0,54%
Община Белово	3 898	38 980	38 980	0,83%
Община Брацигово	3 969	39 690	39 690	0,85%
Община Велинград	14 793	147 930	147 930	3,17%
Община Лесичево	2 421	24 210	24 210	0,52%
Община Пазарджик	43 577	435 770	435 770	9,32%
Община Панагюрище	10 253	102 530	102 530	2,19%
Община Пещера	7 777	77 770	77 770	1,66%
Община Ракитово	5 471	54 710	54 710	1,17%
Община Септември	10 685	106 850	106 850	2,29%
Община	2 134	21 340	21 340	0,46%

Стрелча				
Общо:	467 376	4 673 760	4 673 760	100,00%

Място на извършване на стопанска дейност : гр.Пазарджик, ул.Болнична № 15.

Управителни органи на “Многопрофилна болница за активно лечение Пазарджик” АД са:

Общо събрание на акционерите

Съвет на директорите в състав :

1. д-р Тодор Димитров Юнаков- Председател на Съвета на Директорите
2. д-р Васил Костов Вълчев- Изпълнителен директор
3. д-р Христина Спиридонова Чилнигирова – Игнатиева - член
4. д-р Красимира Василева Радева – Делева - член
5. д-р Иван Петров Козловожов – член

#### Предмет на дейност

Предмет на дейност на Дружеството: **ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА БОЛНИЧНА ПОМОЩ**

МЦЦП „ВИВА” ЕООД гр. Пазарджик е дъщерно предприятие на „МБАЛ - Пазарджик” АД. Последното притежава 100% от акциите на МЦЦП „ВИВА” ЕООД. Тоест „МБАЛ - Пазарджик” АД притежава пълен контрол и е предприятие майка по смисъла на ЗСч и Търговския закон.

МЦЦП “ВИВА” ЕООД е с предмет на дейност осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ.

Управител на дружеството е д-р Димитър Димитров.

Сумата на неговите приходи от продажби на МЦЦП “ВИВА” ЕООД към 30.09.2016г е 605 х.лв., което е в посока намаление спрямо 2015 г.

„Хоспис МБАЛ Пазарджик” ЕООД е с предмет на дейност Осъществяване на палиативни грижи за терминално болни пациенти, медицинско наблюдение, поддържащо лечение, предписано от лекар, здравни грижи, насочени към обгрижване на пациента, премахване на болката и психо-емоционалните ефекти

на болестта и осъществяване на морална подкрепа на пациента и неговите близки. Предоставяне на помощ на болните при снабдяването им с медикаменти, уреди и пособия за подпомагане на състоянието им. Предоставяне на социални услуги по реда на Закона за социалното подпомагане, както и всякаква друга дейност, свързана с дейността на хосписите и не забранена по закон.

Хоспис МБАЛ Пазарджик ЕООД е прекратил дейността си декември 2015г.

### Общи положения

Дружеството изготвя финансовите отчети в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз и Закона за счетоводство. Финансовия отчет трябва вярно и честно да представя имущественото и финансово състояние на дружеството, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

Основните принципи при изготвянето на годишния финансов отчет на дружеството са:

- текущо начисляване;
- действашо предприятие;
- предназначаваност;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;

Качествените характеристики са:

разбираемост, умесност, надеждност, сравнимост, предназначаваност, вярно и честно представяне, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

## 2. Финансови отчети

МБАЛ Пазарджик АД, като акционерно дружество изготвя:

- Междинни/тримесечни/ и
- Годишни финансови отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство.

Междинните отчети се изготвят всяко тримесечие с натрупване от началото на годината, а годишните – за периода от 1 януари до 31 декември.

От отчета за приходите и разходите е видно, че стойността на разходите на дружеството за III то тримесечие 2016 г. са 17 147 хиляди лева и в сравнение с III то тримесечие на 2015 г. има увеличение на разходите с 60 хиляди лева.

Разходите според икономическата си еднородност за целите на финансовия анализ са:

- разходи за обичайната дейността;
- финансови разходи;
- извънредни разходи;

Определящо влияние в промените на стойността на разходите са разходите за дейността. Извънредни разходи няма. Разходите за обичайната дейността се отчитат по икономически елементи. Икономическите елементи представляват групиране на разходите по вид и икономическа същност. Икономическите елементи на разходите са:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизация;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за осигуровки;
- други разходи;

Разходите за материали за III то тримесечие 2016 г. са 5 631 хиляди лева, което е 32,84 % от общите разходи. Сравнени със същият период на 2015г. са абсолютно еднакви. Разходите за материали включват разходи за медикаменти, консумативи, горива, електроенергия, топли енергия, вода и други материали.

Разходите за медикаменти и консумативи са 4262 хиляди лева и представляват 76,54 % от разходите за материали и 25,70 % от общите разходи на дружеството. Разходите за медикаменти и консумативи през III то тримесечие на 2016 г. са увеличени с 253 хиляда лева.

Икономически показатели на "МБАЛ - ПАЗАРДЖИК" АД - гр. Пазарджик		
Показател	2016 година III то тримесечие	2015 година III то тримесечие
Среден разход на преминал болес	1117.28	1022.56

Среден разход на елктр енергия	217.57	194.75
Среден разход на лекарства	24.01	20.81
Среден разход на елктр храна	3.36	3.17
Брой преминали болни	14 845	16 133

Разходите за електроенергия, вода, топли енергия през III то тримесечие 2016г са 471 хиляди лева и са 8,36 % от разходите за материали и 2,75 % от общите разходи. В сравнение с III то тримесечие на 2015г. са намалени с 212 хиляди лева.

Останалите разходи за материали включват разходи за канцеларски материали, дезинфектанти, кислород, разтвор хемодиализа, медицински инструментариум, постелъчен инвентар. Тези разходи представляват 15,27 % от разходите за материали и 5,12 % от общите разходи.

Като абсолютна сума за III то тримесечие 2016 са изразходвани 1247 хиляди лева за външни услуги, представляващи 7,27 % от общите разходи. Като абсолютна сума се наблюдава намаление на разходите за външни услуги през III то тримесечие на 2016 г. спрямо тези за 2015 г. с 383 хиляди лева.

Разходите за външните услуги включват разходи за пощенски услуги, охрана, абонamenti и сервизно обслужване на медицинска апаратура, ремонт на сгради и апаратура, пране на бельо, обезвреждане на опасни болнични отпадъци, храна за пациенти.

Разходите за храна включват разходи, храна за пациенти и безплатна предпазна храна. Разходите за храна през III то тримесечие 2016. са 256 хиляди лева срещу 268 хиляди лева за предходният период. Разходите за храна са 21,69 % от разходите за външни услуги и 1,54 % от общите разходи.

Разходите за текущ ремонт на сгради и апаратура за III то тримесечие 2016. са 35 хиляди лева – 2,97 % от разходите за външни услуги и 0,21 % от общите разходи. Спрямо III то тримесечие на 2015г са намалени с 42 хиляди лева.

Разходите за други външни услуги са 529 хиляди лева – 42,42 % от разходите за външни услуги и 3,09 % от общите разходи. Спрямо III тримесечие на 2015г те са намалени с 401 хиляди лева.

Разходите за амортизация за III трим.на 2016 г. са 791 хиляди лева – 4,61 % от общите разходи.

Не са променени амортизационните норми, които са съобразени с дъвъчното законодателство.

Разходите за възнаграждения са 7 979 хиляди лева и представлява 46,53 % от общите разходи. Разходите за възнаграждения на персонала са 7 780 хиляди лева – 97,51 % от разходите за възнаграждение, разходите за възнаграждения на лицата работещи по договор за управление са 114 хиляди лева – 1,43 % от разходите за възнаграждение.

Разходите за обещения по КТ са 123 хиляди лева – 1,60 % от разходите за възнаграждение. Средно месечно възнаграждение на едно лице по трудов договор – 1 111,90 лв.

Средномесечен размер на възнаграждението на 1 лице /в лева/

Категория персонал	2016 г. III трим.	2015г. III трим.
Висш медицински персонал	2166,56	1921,41
Медицински специалисти	1042,28	982,57
Друг персонал	585,12	575,12
<b>ОБЩО ЗА БОЛНИЦАТА</b>	<b>1 111,90</b>	<b>1026,11</b>

Разходите за осигурителни вноски за III трим. на 2016 г. – 1 278 хиляди лева или 7,45 % от общите разходи. В сравнение с 2015г. са увеличени с 35 хиляди лева.

Другите разходи са 190 хиляди лева или 1,11 % от общите разходи. Има увеличение с 12 хиляди спрямо 2015г.

Разходи за тържества, представителни цели и подаръци за III трим. 2016г. са 454,30 лева.

Абсолютната стойност на приходите за III трим. 2016г. на дружеството са 17 540 хиляди лева. Според икономическата си еднородност приходите попадат в следните групи:

- нетни приходи от продажби;

- приходи от финансираня;
- финансови приходи;
- извънредни приходи;

Общата величина на приходите е увеличена спрямо III то трим. на 2015 г. с 323 хиляди лева.

Нетните приходи от продажба на стоки, услуги включват приходи по договор с РЗОК, потребителска такса, платени услуги на граждани и фирми, отдадени под наем помещения и терен.

Нетните приходи от продажби за III то трим. 2016 г. са 16 858 хиляди лева – 96,11 % от общите приходи. Приходите по договор с РЗОК – 15 796 хиляди лева – 93,07% от нетните приходи от продажби и 96,11 % от общите приходи. В сравнение с III то трим. на 2015г. приходите от РЗОК са били 15 420. Приходите от потребителска такса са 94 хиляди лева – 0,58% от нетните приходи и 0,56% от общите приходи. Приходи от наеми – 31 хиляди лева – 0,19 % от нетните приходи и 0,18 % от общите приходи.

Нетните приходи от продажби през III то трим. 2016 г. са увеличени спрямо тези за III то трим. 2015 г. с 290 хиляди лева.

Приходите от финансиране включват приходи от финансиране за извършена дейност от МЗ, приходи от дарения, помощи чрез БЧК и Агенцията за чуждестранна помощ. Общата сума на приходите от финансираня за III то трим. 2016 г. са 678 хиляди лева – 4,00 % от общите приходи. Приходите за извършена дейност от МЗ – 533 хиляди лева – 78,61 % от приходите от финансиране и 3,15 % от общите приходи. Другите приходи са 145 хиляди лева – 21,39 % от приходите от финансиране и 0,86 % от общите приходи.

Финансовите приходи за III то трим. 2016 г. са 1 728 лева, включващи приходи от лихви по разплащателната сметка и приходи от съучастие на дружеството.

Дружеството завършва III то тримесечие на 2016г с текуща консолидирана печалба от 393 хиляди лева и без просрочени задължения.

Прилагаме Анализ на ефективността на приходите и разходите и Финансово-икономически показатели на дружеството.

Икономически показатели от консолидиран финансов отчет на "МБАЛ – ПАЗАРДЖИК" АД – гр. Пазарджик:

Показателите за ликвидност са количествена характеристика, предимно за използването на краткотрайните активи.

Коефициент на обща ликвидност 1,82% .

Коефициент на бърза ликвидност 1,62 %, коефициент на незабавна ликвидност 1,10 %.

Показатели за рентабилност са отрицателни величини при отрицателен финансов резултат.

Рентабилност на общите активи 0,019 %, рентабилност на собствения капитал 0,029 %.

Главен счетоводител:

  
/Анета Чинарова/

Изпълнителен Директор:

  
/Д-р Васил Вълчев/  
