

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА КОНСОЛИДИРАНА ОСНОВА НА „ПЕТА МБАЛ – СОФИЯ” ЕАД КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2016 ГОДИНА

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-222/30.12.2014 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 с 17 отделения с 393 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. Медицинският център „Княгиня Клементина 06” извършва специализирана извънболнична дейност по 13 различни специалности.

Персоналът на дружеството към 30 септември 2016г. по щат е 850 броя, заети длъжности – 537 бр. Висшият медицински персонал е 132 бр. Полувисш и среден медицински персонал е 209 бр. Лекарите в медицинския център са 32 бр.

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

Към 30 септември 2016 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 30.09.2016 са съставени от гл.счетоводител – Диана Веселинова и подписани от изпълнителния директор д-р Борил Петров на 23. 11. 2016 г.

I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Структурата на паричните средства и паричните еквиваленти към 30 септември 2016 и 31 декември 2015 г.е както следва:

Хил. лв.

Парични средства	2016 г.	2015 г.
1. Парични средства по разплащателни сметки в т.ч. в лева	624	984
2. Парични средства в брой в т.ч. в лева	8	5
Общо:	632	989

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 септември 2016 г. и 31 декември 2015 г. компонентите на вземанията са както следва:

Хил. лв.

	2016 г.	2015 г.
Вземания от клиенти и доставчици	711	776
в т.ч. от СЗОК	558	693
от СО		
от МЗ		-
от наеми и услуги на наематели	21	26
Авансов данък	23	23
Съдебни и присъдени вземания	222	223
Възнаграждения и р-ди за бъдещи периоди	22	24
Общо вземания нето:	978	1046

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 септември 2016 г. и 31 декември 2015 г. са както следва:

Хил.лв.

	2016 г.	2015г.
Медикаменти	87	101
Медицински консумативи	19	40
Други материални запаси	65	66
в т.ч. ММП на склад	17	24
Общо:	171	207

IV. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

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

Към 30 септември 2016 г. не е правена преоценка на машини съоръжения, оборудване и транспортни средства.

КАПИТАЛ

V. Основен капитал

Регистрираният основен капитал включва:

	2016 г.	2015 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 третото тримесечие на 2016 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 7 124 х.лв, в т.ч. от сгради – 6 656 и машини и оборудване – 468 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 Резултат (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)

Неразпределената печалба към 30.09.2016 г. е 26 х.лв.

Балансовата печалба за третото тримесечие на 2016 г. е 92 х.лв.

VIII. Нетекущи пасиви

В групата на нетекущите пасиви за третото тримесечие на 2016 г. са представени финансираня и приходи за бъдещи периоди.

	2016 г.	2015 г.
Финансираня	2 226	2 209
Приходи за бъдещи периоди	16	16
Общо	2242	2 225

Получените правителствени дарения са отчетени като финансираня съгласно МСС-20. При отчитане на финансиранията е възприет приходният подход - за приход са признати финансиранията 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 текущия период като приход са признати начислените разходи за амортизация в размер на 115 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 третото тримесечие на 2016 г. са в размер на 4 265 х.лв.

2. Като задължения към персонала са признати начислените и неизплатени възнаграждения на персонала за м.септември 2016 г. в размер на 373 х. лв. , начислените суми за неизползвани отпуски за 14 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 третото тримесечие на 2016 г. са 144 х.лв., както следва:

В х.лв.

Задължения	2016	2015
Към осигурителни предприятия	144	143
- в т.ч. социално осигуряване	105	105
- здравно осигуряване	39	38

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

	2016	2015
ДОД	32	32
ДДС за внасяне	5	5

ТВО	315	269
Общо	352	306

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

Х. 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 7 846 х.лв.

Структурата на приходите през третото тримесечие на 2016 г. и третото тримесечие на 2015 г. е следната:

	В хил.лв.	
	2016 г.	2015г.
Продажба на услуги	6746	6765
В т.число:		
здравни услуги към СЗОК:	6095	6163
платени мед.услуги	253	258
потребителски такси	92	109
други приходи	306	235
Приходи от финансиране	1099	1540
Всичко приходи:	7845	8305

В други приходи са включени реализираните приходи през деветмесечието от наеми за 226 х.лв. Приходите от НЗОК са в размер на 6095 х.лв.

ХІ. 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 са класифицирани като разходи за основна дейност /разходи за отделения и клиники/ и административни разходи. За деветмесечието на 2016 г. разходите за основна дейност са 7 743 х.лв.

В рубриката други разходи са включени ТВО 38 486 лв., данък строителен 7 688 лв., ДДС 77 159 лв.

Разходите за лихви в размер на 66110 лв. са за просрочени плащания към доставчици.

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2016 ГОДИНА

Резултатът от дейността е счетоводна печалба в размер на 92 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 трето тримесечие на 2016 г. са както следва:

Продажби

наименование	сделка	стойност
„Общинска банка“ АД	Наеми	1080 лв.
Медицински център "Кн.Клементина" 0 6"	Наеми и мед.услуги	18678 лв. -

Покупки

наименование	сделка	стойност
„Топлофикация София“ АД Дружество с участие на Столична община	Покупка на топлоенергия	240495 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.

От м.януари 2016 г. лечебното заведение е сключило договор за отдаване под наем на помещения на СВАЛ Гръбначен център за 15649 лв с ДДС на месец, което донася допълнителни приходи.

Гл. счетоводител:
/Д.Веселинова/

ИЗП. ДИРЕКТОР:
/д-р.Б.Петров/

