

Междинен Консолидиран доклад за дейността на МБАЛ
Пазарджик АД

към 31.03.17г.

„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 Велешград	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 Ракигово	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 Чилингирова – Игнатиева - член
4. д-р Красимира Василева Радева – Делева - член
5. д-р Иван Петров Козложов – член

Предмет на дейност

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

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

МЦДП "ВИВА" ЕООД е с предмет на дейност осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ.

Управител на дружеството е д-р Димитър Димитров.

Сумата на нетните приходи от продажби на МЦДП "ВИВА" ЕООД към 31.03.2017г е 206 х.лв., което е в посока увеличение от 1 хил. спрямо I кв трим.на 2016г..

„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 вирно 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;
- действащо предприематие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;

Качествените характеристики са:

разбираемост, умесност, надеждност, сравнимост, предпазливост, вирно и честно представяне 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 консолидирания отчет за доходите е видно, че стойността на разходите на дружеството за I вото тримесечие 2017 г. са 5 719 хил.лв. 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 амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за осигуровки;
- други разходи;

Разходите за материали за I во тримесечие 2017 г. са 1 909 хиляди лева, което е 33,38 % от общите разходи. Разходите за материали включват разходи за медикаменти, консумативи, горива, електроенергия, топлиенергия, вода и други материали.

Разходите за медикаменти и консумативи са 1 380 хиляди лева и представляват 72,29 % от разходите за материали и 24,13 % от общите разходи на дружеството. Разходите за медикаменти и консумативи през I во тримесечие на 2017 г. са намалели.

Икономически показатели на "МБАЛ ПАЗАРЖИК" АД - гр. Пазарджик		
Показатели	2017 година I во тримесечие	2016 година I во тримесечие
Среден разход на преживал болед	910,08	1038,53

Среден разход на едни леглоден	196.65	197.38
Среден разход на лекарстводен	17.87	23.03
Среден разход на едни храноден	3.33	3.28
Брой преминали болни	6091	5339

Разходите за електроенергия, вода, топлиенергия през I во тримесечие 2017г са 219 хиляди лева и са 11,47 % от разходите за материали и 3,83 % от общите разходи. В сравнение с I во тримесечие на 2016г. са намалени с 28 хил.лв.

Останалите разходи за материали включват разходи за канцеларски материали, дезинфектанти, кислород, разтвор хемодиализа, медицински инструментариум, постелячен инвентар. Тези разходи представляват 16,24 % от разходите за материали и 5,42 % от общите разходи.

Като абсолютна сума за I во тримесечие 2017 са изразходвани 429 хиляди лева за външни услуги, представляващи 7,50 % от общите разходи. Като абсолютна сума се наблюдава увеличение на разходите за външни услуги през I во тримесечие на 2017 г. спрямо тези за 2016 г. с 9 хиляди лева.

Разходите за външните услуги включват разходи за пощенски услуги, охрана, абонаменти 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 I во тримесечие 2017, са 93 хиляди лева срещу 92 хиляди лева за предходният период. Разходите за храна са 21,68 % от разходите за външни услуги и 1,63 % от общите разходи.

Разходите за текущ ремонт на сгради и апаратура за I во тримесечие 2017, са 109 хиляди лева – 25,41 % от разходите за външни услуги и 1,91 % от общите разходи. Спрямо I во тримесечие на 2016г са увеличени. Разходите за други външни услуги са 298 хиляди лева – 69,46 % от разходите за външни услуги и 5,21% от общите разходи.

Разходите за амортизация за I во трим. на 2017 г. са 273 хиляди лева – 4,77 % от общите разходи.

Не са променяни амортизационните норми, които са съобразени с данъчното законодателство.

Разходите за възнаграждения са 2 582 хиляди лева и представлява 45,15 % от общите разходи. Разходите за възнаграждения на персонала са 2 552 хиляди лева – 96,84 % от разходите за възнаграждение, разходите за възнаграждения на лицата работещи по договор за управление са 30 хиляди лева – 1,16% от разходите за възнаграждение.

Разходите за обещетения по КТ са 8 хиляди лева – 0,31 % от разходите за възнаграждение. Средно месечно възнаграждение на едно лице по трудов договор – 1147,30 лв.

Средномесечен размер на възнаграждението на 1 лице /в лева/

Категория персонал	2017 г. I во трим.	2016г. I во трим.
Висш медицински персонал	2 229,25	2090,58
Медицински специалисти	1053,66	988,01
Друг персонал	641,58	560,07
ОБЩО ЗА БОЛНИЦАТА	1147,30	1064,92

Разходите за осигурителни вноски за I во трим. на 2017 г. – 437 хиляди лева или 7,64 % от общите разходи.

Другите разходи са 87 хиляди лева или 1,52 % от общите разходи. Не са направени разходи за тържества, представителни цели и подаръци за I во трим. 2017г.

Абсолютната стойност на приходите за I во трим. 2017г. са 5 951 хиляди лева.

Според икономическата си еднородност приходите попадат в следните групи:

- нетни приходи от продажби;
- приходи от финансиране;
- финансови приходи;
- извънредни приходи;

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, приходи от профилактични прегледи.

Нетните приходи от продажби за I во трим. 2017 г. са 5 709 хиляди лева – 95,93 % от общите приходи. Приходите по договор с РЗОК – 5 409 хиляди лева – 94,75% от нетните приходи от продажби и 90,89 % от общите приходи. Приходите от потребителски такси, придружители др. са 276 хиляди лева – 4,83 % от нетните приходи и 4,64% от общите приходи. Приходи от наеми – 11 хиляди лева – 0,19 % от нетните приходи и 0,18 % от общите приходи.

Нетните приходи от продажби през I во трим. 2017 г. са увеличени спрямо тези за I во трим. 2016 г.

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 I во трим. 2017 г. са 241 хиляди лева – 4,05% от общите приходи. Приходите за извършена дейност от МЗ – 180 хиляди лева – 74,69 % от приходите от финансиране и 3,04% от общите приходи. Другите приходи са 313 хиляди лева – 30,48 % от приходите от финансиране и 3,02 % от общите приходи.

Финансовите приходи за I во трим. 2017 г. са хиляда лева, включващи приходи от лихви по разплащателната сметка и приходи от съучастие на дружеството.

Дружеството завършва I во тримесечие на 2017г с текуща консолидирана балансова печалба от 232 хиляди лева и без просрочени задължения.

Информация по ч.187 д от Търговския закон

През I во тримесечие на 2017 г не са придобивани и прехвърляни собствени акции от Дружеството. Дружеството не притежава собствени акции.

Информация по чл.247,ал.2 от Търговския закон.

През I во тримесечие на 2017г. членовете на Съвета на Директорите са получили възнаграждения в размер на 30 хил.лева.

През I во тримесечие на 2017г. не са настъпили промени в броя притежавани акции от капитала на Дружеството.

През I во тримесечие на 2017г. членовете на Съвета на директорите на Дружеството или свързани с тях лица не са сключвали договори по смисъл на чл.240 б от Търговския закон.

Финансово състояние и основни рискове

Коефициентът на финансова автономност на дружеството, който по данните от консолидирания отчет за финансовото състояние към 31.03.2017 г. е 2,3626 или на 1 лев привлечен капитал се падат по 1,36 лв. собствен капитал.

Коефициентът на обща ликвидност, по данните от консолидирания отчет за финансовото състояние към 31.03.2017г. е 1.1656 и показва, че дружество срещу всеки лев краткосрочни пасиви има 1,17 лева краткотрайни активи.

Коефициентът на бърза ликвидност, към 31.03.2017г. е 1,0370 лева и показва, че дружеството срещу всеки лев краткосрочни пасиви има 1.04 лева вземания и парични средства.

Коефициентът на незабавна ликвидност към 31.03.2017 г. е 0,7337.

Показателите за рентабилност са положителни величини при положителен финансов резултат.

Рентабилността на общите активи към 31.03.2017 г. е в размер на 0,0114.

Рентабилността на собствения капитал към 31.03.2017 г. е в размер на 0,0171.

От направения анализ на абсолютната стойност и структурата на приходите и разходите от отчета за всеобхватния доход е видно, че се наблюдава малко намаление на разходите и увеличение на приходите в сравнение с предходната година и не показват съществени рискове на бизнес средата или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост.

Главен счетоводител:

/Анета Чипарова/

Изп. Директор:

/Д-р Васил Вълчев/

