

Междинен Консолидиран доклад за дейността на МБАЛ
Пазарджик АД

към 31.12.16г.

„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 Папагюрище | 10 253 | 102 530 | 102 530 | 2,19% |
| Община Пещера | 7 777 | 77 770 | 77 770 | 1,66% |
| Община Ракаггово | 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 Годор 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 Козложев – 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. Тоест „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 31.12.2016г е 812 х.лв., което е в посока намаление от 51 хил. спрямо 2015 г.

„Хоспис МБАЛ Пазарджик“ ЕООД е с предмет на дейност Осъществяване на палативни 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;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- преимущество на съдържанието пред формата;

Качествените характеристики са:

разбираемост, умесност, надеждност, сравнимост, предпазливост, вярно 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 IV то тримесечие 2016 г. са 23 235. 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 IV то тримесечие 2016 г. са 7 453 хиляди лева, което е 32,08 % от общите разходи. Разходите за материали включват разходи за медикаменти, консуматив, горива, електроенергия, топлив енергия, вода и други материали.

Разходите за медикаменти и консумативи са 5 584 хиляди лева и представляват 74,92 % от разходите за материали и 24,03 % от общите разходи на дружеството. Разходите за медикаменти и консумативи през IV ро тримесечие на 2016 г. са увеличени.

| Икономически показатели на "МБАЛ – ПАЗАРДЖИК" АД – гр. Пазарджик | | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Показатели | 2016 година IV ро тримесечие | 2015 година IV ро тримесечие |
| Среден разход на премиял болел | 1159.69 | 1057.93 |

| | | |
|-----------------------------------|--------|--------|
| Среден разход на едни леглоден | 221.19 | 200.14 |
| Среден разход на лекарстводен | 23.79 | 21.08 |
| Среден разход на едни храноден | 3.37 | 3.19 |
| Брой преминали болни | 19430 | 21184 |

Разходите за електроенергия, вода, топлиенергия през IV то тримесечие 2016г са 689 хиляди лева и са 9,24 % от разходите за материали и 2,97 % от общите разходи. В сравнение с IV то тримесечие на 2015г. са намалени .

Останалите разходи за материали включват разходи за канцеларски материали, дезинфектанти, кислород, разтвор хемодиализа, медицински инструментариум, постеличен инвентар. Тези разходи представляват 15,83 % от разходите за материали и 5,08 % от общите разходи.

Като абсолютна сума за IV то тримесечие 2016 са изразходвани 1 767 хиляди лева за външни услуги, представляващи 7,60 % от общите разходи. Като абсолютна сума се наблюдава намаление на разходите за външни услуги през IV то тримесечие на 2016 г. спрямо тези за 2015 г. с 447 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 IV то тримесечие 2016. са 341 хиляди лева срещу 357 хиляди лева за предходният период. Разходите за храна са 19,29 % от разходите за външни услуги и 1,47 % от общите разходи.

Разходите за текущ ремонт на сгради и апаратура за IV то тримесечие 2016. са 86 хиляди лева – 4,87 % от разходите за външни услуги и 0,37 % от общите разходи. Спримо IV то тримесечие на 2015г са намалени. Разходите за други външни услуги са 1 340 хиляди лева – 75,83 % от разходите за външни услуги и 5,77% от общите разходи.

Разходите за амортизация за IV то трим. на 2016 г. са 1 064 хиляди лева – 4,58 % от общите разходи.

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

Разходите за възнаграждения са 10 861 хиляди лева и представлява 46,74 % от общите разходи. Разходите за възнаграждения на персонала са 10 518 хиляди лева – 96,84 % от разходите за възнаграждение, разходите за възнаграждения на лицата работещи по договор за управление са 148 хиляди лева – 1,36% от разходите за възнаграждение.

Разходите за обещетения по КТ са 198 хиляди лева – 1,82 % от разходите за възнаграждение. Средно месечно възнаграждение на едно лице по трудов договор – 1135,12 лв.

Средномесечен размер на възнаграждението на 1 лице /в лева/

| Категория персонал | 2016 г. IV то трим. | 2015г. IV то трим. |
|--------------------------|---------------------|--------------------|
| Внеп медицински персонал | 2205,91 | 1984,73 |
| Медицински специалисти | 1071,13 | 996,85 |
| Друг персонал | 598,09 | 585,53 |
| | | |
| ОБЩО ЗА БОЛНИЦАТА | 1135,12 | 1053,01 |

Разходите за осигурителни вноски за IV то трим. на 2016 г. – 1 736 хиляди лева или 7,47 % от общите разходи.

Другите разходи са 349 хиляди лева или 1,50 % от общите разходи. Разходи за тържества, представителни цели и подаръци за IV то трим. 2016г. са 2 992,49 лева.

Абсолютната стойност на приходите за IV то трим. 2016г. на дружеството са 23 489 хиляди лева. Според икономическата си однородност приходите попадат в следните групи:

- нетни приходи от продажби;
- приходи от финансирання;
- 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 терени, приходи от профилактични прегледи.

Нетните приходи от продажби за IV то трим. 2016 г. са 22 407 хиляди лева – 95,39 % от общите приходи. Приходите по договор с РЗОК – 20 997 хиляди лева – 93,71% от нетните приходи от продажби и 89,39 % от общите приходи. Приходите от потребителски такси, придружителни др. са 1 258 хиляди лева – 5,61 % от нетните приходи и 5,36% от общите приходи. Приходи от наеми – 44 хиляди лева – 0,20 % от нетните приходи и 0,18 % от общите приходи.

Нетните приходи от продажби през IV то трим. 2016 г. са намалени спрямо тези за IV то трим. 2015 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 финансиране за IV то трим. 2016 г. са 1027 хиляди лева – 4,37% от общите приходи. Приходите за извършена дейност от МЗ – 714 хиляди лева – 69,52 % от приходите от финансиране и 3,04% от общите приходи. Другите приходи са 313 хиляди лева – 30,48 % от приходите от финансиране и 1,33 % от общите приходи.

Финансовите приходи за IV то трим. 2016 г. са 55 хиляди лева, включващи приходи от лихви по разплащателната сметка и приходи от съучастие на дружеството. Дивидентата получен от МИЦДП "Вива" е 48 995,59 лв. Дружеството завършва IV то тримесечие на 2016г с текуща консолидирана балансова печалба от 198 хиляди лева и без просрочени задължения.

Информация по ч.187 д от Търговския закон

През IV то тримесечие на 2016 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 IV то тримесечие на 2016г. членовете на Съвета на Директорите са получили възнаграждения в размер на 148 хил.лева.

През IV то тримесечие на 2016г. не са настъпили промени в броя притежавани акции от капитала на Дружеството.

През IV то тримесечие на 2016г. 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 31.12.2016 г. е 1,9154 или на 1 лев привлечен капитал се падат по 1,91 лв. собствен капитал.

Коефициентът на обща ликвидност, по данните от консолидирания отчет за финансовото състояние към 31.12.2016г. е 2.5400 и показва, че дружество срещу всеки лев краткосрочни пасиви има 2,54 лева краткотрайни активи.

Коефициентът на бърза ликвидност, към 31.12.2016г. е 2,2473 лева и показва, че дружеството срещу всеки лев краткосрочни пасиви има 2.24 лева вземания и парични средства.

Коефициентът на незабавна ликвидност към 31.12.2016 г. е 1,5651.


Показателите за рентабилност са положителни величини при положителен финансов резултат.

Рентабилността на общите активи към 31.12.2016 г. е в размер на 0,0023.

Рентабилността на собствения капитал към 31.12.2016 г. е в размер на 0,0147.

От направения анализ на абсолютната стойност и структурата на приходите и разходите от отчета за всеобхватния доход е видно, че се наблюдава намаление на разходите и малко 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 Чинарова/

Изп. Директор:


/ Д-р Васил Вълчев /

