

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 30.06.2016 г

На основание §1д, ал.1 от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК - обнародван ДВ брой 42/03.06.2016г., настоящият междинен доклад за дейността на "МБАЛ "Св. Иван Рилски"-Разград" АД е изготвен съгласно изискванията на чл.100о, ал.4 от ЗППЦК, относно разкриване на информация касаяща шестмесечен финансов отчет за дейността. Междинния доклад за дейността се състои от информация отразяваща дейността на Дружеството през отчетния период и от началото на финансовата година.

I. Корпоративна информация

„МБАЛ "Св.Иван Рилски"-Разград" е акционерно дружество , регистрирано по Фирмено дело № 547 на 24.08.2000г. във Разградския окръжен съд и вписано в последствие в Търговския регистър към Агенцията по вписвания. Седалището и адресът на управление на дружеството са в Република България, област Разград, град Разград, ул. "Коста Петров"№2, ЕИК:BG 116503980.

Регистриран капитал към 30.06.2016г. – 4 322 000 лв., разпределен между Държавата с 84,56% и седем общини на Разградска област с 15,44%, както следва: община Разград – 5,88%, община Исперих- 2,62%, община Кубрат – 2,41%, община Лозница – 1,54%, община Завет – 1,23%, община Самуил – 0,93% и Община Цар Калоян – 0,90%.

Предметът на дружеството е осъществяване на болнична помощ и активно издирване, диагностика, лечение, периодично наблюдение и рехабилитация на болни от туберкулоза, с хронични неспецифични белодробни заболявания.

Към датата на изготвяне на настоящия Междинен финансов отчет дружеството е с едностепенна форма на управление - Съвет на директорите в състав от трима души. Представлява се от Изпълнителен директор въз основа на договор за управление и контрол.

Средносписъчният състав на персонала на „МБАЛ „Св. Иван Рилски“-Разград” АД за отчетния период е 529 разпределен по категории персонал както следва: висш медицински персонал – 100, специалисти по здравни грижи- 217 и друг персонал – 212.

II. Информация за важни събития, настъпили през шестмесечието и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет

През отчетния период 01.01.2016-30.06.2016г „МБАЛ „Свети Иван Рилски“- Разград” АД поддържа финансова политика съобразена с условията при които е поставено лечебното заведение.

Нетни приходи от продажба на услуги - 5 117 хил. лв., които включват :

- Приходи от изпълнение на договора с РЗОК – 4 437 хил.лв.
 - Приходи от отчетена дейност по МЗ - 244 хил.лв.
 - Приходи от мед. услуги и потр.такси, платени от трети лица – 248 хил.лв.
 - Приходи от финансираня - 139 хил.лв. Тези приходи включват признатата част от финансирането, която е реализирана в основната дейност като разход.
 - Други приходи – 49 хил.лв., включващи предимно приходи от наеми и балансовата стойност на предадената за преработка кръв и кръвни продукти.
- Няма отчетени финансови приходи през анализирания период.

Разходи за оперативната дейност - 5 519 хил. лв. които включват :

Разходи по икономически елементи -5 518 хил. лв. съставени от :

- Разходи за суровини и материали - 1 417 хил. лв.

- Разходи за външни услуги - 379 хил. лв.
- Разходи за амортизации - 373 хил. лв.
- Разходи за възнаграждения - 2 765 хил. лв.
- Разходи за осигуровки – 512 хил. лв.
- Други разходи – 72 хил. лв.
- Финансови разходи - 1 хил. лв.

В групата на разходите най-голям относителен дял от общия размер на разходите по икономически елементи, заемат разходите за възнаграждения на персонала /възнаграждение и осигуровки/ – 59,4%.

В резултат на реализираните приходи и разходи за периода от 01.01.2016г до 30.06.2016г. се формира положителен финансов резултат в размер на 30 хил.лв

Основни изводи за дейността за периода от 01.01.2016г до 30.06.2016г.:

- ✓ Отчетена е дейност към Министерството на здравеопазването за първо тримесечие на стойност 244 хил.лв., съгласно Договор за финансиране на текуща дейност сключен през Април 2016;
- ✓ Дейността за месец Април, Май и Юни не е отчетена на 100% и това води до неточност на посочените в отчетите данни;
- ✓ Приоритетност на доходите на персонала, спрямо другите важни разходи за основната дейност;
- ✓ РЗОК заплаща съгласно подписани споразумения с лимитни стойности. Ежедневно се отчитат обслужените пациенти съгласно сключен договор, но въпреки това РЗОК не заплаща цялата отчетена стойност. **Неплатената отчетена дейност е на стойност 711 хил.лв към 30.06.2016г**
- ✓ В лечебното заведение продължава да се разработва ежемесечен анализ с информация за размера на задълженията към фирми - доставчици, сроковете и падежите на просрочените задължения и се осигурява почти ритмичното им изплащане в зависимост от финансовия ресурс на лечебното заведение.

Към момента на изготвяне на доклада „МБАЛ „Свети Иван Рилски“- Разград” има просрочени задължения към доставчици в размер на 668 хил.лв. /от тях 548 хил.лв. за материали, консумативи, медикаменти и други външни услуги, и 120 хил.лв. по търговски договор ЕСКО на основание чл.21 от ЗБЕ /.

III. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен дружеството през останалата част от финансовата година

Рисковете, оказващи влияние върху дейността и резултатите на Дружеството могат да бъдат класифицирани в зависимост от техния характер, проявление, специфики на дружеството и възможността рискът да бъде елиминиран, ограничаван или не. Практическо приложение за управлението на риска в лечебното заведение намира разделянето на рисковете в зависимост от възможността рискът да бъде преодолян. Този критерий разделя рисковете на систематични и несистематични.

- **Систематични рискове** - зависят от общите колебания в икономиката като цяло. Дружеството не би могло да влияе върху тях, но може да ги отчете и да се съобразява.

- **Несистематични рискове** - представляват частта от общия риск, специфичен само за дружеството и отрасъла, в който то осъществява дейността си.

III.1 СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

- Политически риск - отразява политическите процеси в страната върху стопанския климат. Степента на политическия риск се определя с вероятността за промени в

неблагоприятна посока на водената от правителството дългосрочна икономическа политика и като следствие от това - негативни промени в стопанския климат, в частност евентуалните законодателни промени и по-точно тези, касаещи сектора, в който оперира дружеството. РБългария е страна с политическа и институционална стабилност, основана на съвременни конституционни принципи като много партийна парламентарна система, свободни избори, етническа толерантност и ясно разпределена система на разделение на властите. България е в процес на синхронизация на националното законодателство с това на страните от ЕС;

- **Макроикономически риск** - основния външен риск е свързан със световната финансова криза, което би довело до увеличаване на дефицита по текущата сметка и забавен растеж на БВП. Рязкото либерализиране на фискалната политика, би довело до сериозна допълнително увеличаване на дефицита по текущата сметка и нарушаване на принципите на валутния борд;
- **Валутен риск** - възможността приходите и разходите на икономическите субекти да бъдат повлияни от промените на валутния курс на националната валута/BGN/ спрямо други валути. В България фиксирането на курса на лева към единната европейска валута /EUR/ доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева спрямо основните чуждестранни валути в рамките на колебанията между самите основни валути спрямо еврото.
- **Инфлационен риск** - свързва се с вероятността инфлацията да повлияе на реалната възвръщаемост на инвестициите. Сравнително ниската степен на инфлация след 1998г. значително улесни прогнозирането на краткосрочните и средносрочните бъдещи резултати;
- **Лихвен риск** - при повишение на лихвените равнища, нетните доходи на компаниите намаляват. Предпоставка за промяна в лихвените равнища е появата на нестабилност в финансова система, както и влиянието на световната финансова криза.

III.2 НЕСИСЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

Това са рисковете, специфични за лечебното заведение, респективно за отрасъла, в който то оперира. Могат да се разделят на секторен риск - касаещ несигурност в развитието на отрасъла като цяло, и фирмен риск - произтичащ от спецификата на конкретното дружество.

- **Секторен риск** - поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция в предлаганите услуги, водената политика от държавата /в частност МЗ/ в сектора .
- **Фирмен риск** - дефинира се с несигурността , свързана с получаването на приходи, присъщи за отрасъла. Фирменият риск обединява **бизнес риска и финансовия риск**:

-**Бизнес рискът** на "МБАЛ "Св.Иван Рилски" - Разград" АД се определя от:

1.**Характера на предлаганата услуга** - дружеството осъществява дейността си в сферата на Здравеопазването; Основната дейност е оказване на болнична помощ / денонощно/ и като областна болница то има социална значимост за населението на Област Разград. Лечебното заведение е преминало процедура по институционална акредитация, което е едно от най-важните условия за сключване на договор с НЗОК за извършване на основния обем от медицински дейности, осигуряващ значителна част от приходите - 89% от общите приходи. **От 2015година Лечебните заведения са поставени в условия на лимитиране на заплащане на извършената дейност от НЗОК, което води до ЗАДЛЪЖНЯВАНЕ към доставчици и затруднява дейността на дружествата.**

2.**Цена на предлаганата услуга** - ежегодно се подписва Рамков договор с НЗОК като заплащането на проведено лечение по Клинична пътека и извършена Клинична процедура. За допълнителни дейности като Психиатрично лечение, активно издирване, диагностика, лечение, периодично наблюдение и рехабилитация на болни от туберкулоза, с хронични неспецифични белодробни заболявания, спешна помощ и ТЕЛК с Министерството на Здравеопазването е

сключен Договор за финансиране на текуща дейност, като заплащането се извършва съгласно Методиката за реда за субсидиране на търговските дружества - лечебни заведения с над 51% държавно и общинско участие. Договор за финансиране на текуща дейност има за цел подпомагане на тези дейности, а не покриване на разходите които генерират самите звена.

3.Качеството на предлаганата услуга - качеството на услугата зависи от квалифицирани кадри, от наличие на диагностична и оперативна медицинска техника. Липсата на кадри /доктори и специалисти медицински грижи/ е породено от невъзможността за адекватно заплащане на положения труд. Това води до отлив на пациенти.

- **Валутен риск**- дружеството не генерира валутен риск. Основните парични потоци са в лева.

- **Ликвиден риск** - това е риск свързан с възможността "МБАЛ "Св. Иван Рилски-Разград" АД да не погаси в договорения размер и/или срок свои задължения. Поради незаплащане на цялата отчетена дейност от страна на НЗОК/ **неплатената отчетена дейност е на стойност 711хил.лв към 30.06.2016г/ са отчетени просрочени задължения към доставчици в размер на 548 хил.лв, и това се явява като тенденция.**

- **Финансов риск** - риск по невъзможност за плащане на периодично фиксирано задължение при използване на средства под формата на заеми или дългови ценни книжа. Към 30.06.2016г. е отчетено просрочие от 120 хил.лв по търговски кредит-ЕСКО от 2012г.

IV.ИНФОРМАЦИЯ ЗА СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

За целта на изготвянето на настоящия междинен финансов отчет акционерите, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третират като свързани лица.

Към 30.06.2016г. дружеството няма договорни отношения със свързани лица.



Изп.директор:.....
/д-р М.Керчев/