



МЕЖДИНЕН ДОКЛАД

*За дейността на МБАЛ Рахила Ангелова ОД – град
Перник през първо полугодие на 2017 година*

I. Във връзка с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

МБАЛ"Р.Ангелова"АД гр.Перник е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Пернишки окръжен съд по фирмено дело 790/2000 година със седалище и адрес на управление гр. Перник, ул."Брезник"№2

ФОРМА НА УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството е акционерно дружество.

ИСТОРИЯ НА ДРУЖЕСТВОТО

Компанията функционира във вид на акционерно дружество с акционери: Държавата в лицето на Министерство на здравеопазването, Община Перник, Община Радомир, Община Брезник, Община Трън, Община Земен, Община Ковачевци и се представлява и управлява от Общото събрание на акционерите.

Собственици на капитала – държавата – 78.14% и общините в област Перник – 21.86 %.

Акционер	Брой акции	Относителен дял %
Държава	481 832	78.14%
Община Перник	92 270	14.96%
Община Радомир	22 431	3.64%
Община Брезник	8 128	1.32%
Община Трън	5 729	0.93%
Община Земен	4 044	0.65%
Община Ковачевци	2 197	0.36%
О Б Щ О	616 631	100.00%



<input type="checkbox"/>	Държава
<input type="checkbox"/>	Община Перник
<input type="checkbox"/>	Община Радомир
<input type="checkbox"/>	Община Брезник
<input checked="" type="checkbox"/>	Община Трън
<input type="checkbox"/>	Община Земен
<input type="checkbox"/>	Община Ковачевци

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ

Управителните органи на МБАЛ „Рахила Ангелова“ АД са:

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на директорите

На 28.03.2017 г. на извънредно общо събрание на акционерите на МБАЛ Рахила Ангелова АД гр. Перник, е извършена промяна в състава на съвета на директорите, чрез освобождаване на настоящия съвет на директорите и избиране на нов петчленен в състав в състав:

1. Георги Лозанов Чернев - Председател на Съвета на директорите
2. Д-р Александър Николов Златанов - Зам.председател на Съвета на директорите
3. Проф. Страшимир Иванов Каранов на директорите - Член на Съвета
4. Д-р Атанас Асенов Златев - Член на Съвета на директорите
5. Д-р Валери Иванов Димитров - Член на Съвета на директорите

С решение на СД на МБАЛ „Р.Ангелова“ АД Перник от 28.03.2017г./вписано в ТР от 03.04.2017г./ се прие Дружеството да продължи да се управлява и представлява от досегашният изпълнителен директор - Д-р Валери Иванов Димитров.

ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Съгласно Разрешението на министъра на здравеопазването № МБ - 40 / 12.05.2016г. г. предметът на дейност е осъществяване на следните дейности:

1. Диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната дейност не може да се постигне в условията на извънболнична помощ;
2. Родилна помощ ;
3. Рехабилитация;
4. Диагностика и консултации, поискани от лекар или лекари от други лечебни заведения ;
5. Вземане, съхраняване, снабдяване с кръв и кръвни съставки, трансфузионен надзор;
6. Диспансеризация;
7. Медико-козметични услуги ;
8. Клинични изпитания на лекарства и медицинска апаратура, съгласно действащото в страната законодателство
9. учебна и научна дейност , по следните медицински специалности:
 1. Вътрешни болести
 2. Ендокринология и болести на обмяната
 3. Нефрология
 4. Гастроентерология
 5. Пневмология и фтизиатрия
 6. Кардиология
 7. Клинична алергология;
 8. Педиатрия;
 9. Акушерство и гинекология;
 10. Неонатология;
 11. Анестезиология и интензивно лечение;
 12. Хирургия;
 13. Ортопедия и травматология;
 14. Урология;
 15. Неврология;
 16. Очни болести;

17. Ушни-носни –гърлени болести;
18. Инфекциозни болести;
19. Кожно-венерологични болести;
20. Психиатрия;
21. Трансфузионна хематология;
22. Физикална и рехабилитационна медицина;
23. Клинична лаборатория;
24. Микробиология;
25. Образна диагностика;
26. Съдебна медицина;
27. Обща и клинична патология;
28. Спешна медицина;

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

КАПИТАЛОВИ РЕСУРСИ И ИКОНОМИЧЕСКИ ТЕНДЕНЦИИ

Пазарът, налага необходимостта от към утвърждаване на водещото място на болницата в областта на профилактичната, диагностично-лечебната и рехабилитационна дейности на територията на област Перник, чрез екип от квалифицирани медицински специалисти; медицинска апаратура и технологии, които осигуряват постигането на високите качествени стандарти в болничната помощ; взаимодействие със звената за оказване на първична извънболнична помощ, специализирана извънболнична медицинска помощ и други. Следването на тази тенденция ще изисква и съответно ресурсно обезпечаване. Очакваната печалба през следващата година, както и очаквани финансираня от акционерите на Дружеството, ще бъдат достатъчни за осъществяването им. Взимайки предвид развитието на лечебното заведение към момента на изготвяне на този отчет, рискът от това, предприятието да бъде затруднено в близки отчетни периоди, може да се определи като нисък.

ЦЕЛИ ЗА 2017 ГОДИНА

Основните цели и насоки за развитие на лечебното заведение:

1. Предприемане на мерки за оптимизиране на леталитета в стационарните отделения, чрез повишаване на квалификацията на

медицинските специалисти и подобряване на комуникацията между отделенията

2.Извършване на основен ремонт и закупуване на оборудване и обзавеждане на Второ Вътрешно отделение и Неврологично отделение.

3.Закупуване на медицинска апаратура – дефибрилатори, анестезиологичен апарат, клиничен аудиометър, тъканен процесор, криостат преносим, перфузори, парафинов микротом, мобилен ехокардиограф.

4.Спазване на строга финансова политика

ДЕЙНОСТ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Деятелността на МБАЛ Рахила Ангелова АД гр. Перник, не е свързана с разработки и извършване на научноизследователска и развойна дейност. Предприятието ще продължи да се развива като търговско дружество и очакванията са то да продължи да се развива със сравнително равномерни темпове. Следваната от ръководството политика предвижда да се вземат мерки за оптимизиране на дейността, оттам и за намаляване на влиянието на отделните видове рискове.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ ПО РЕДА НА ЧЛ.187Д ОТ ТЗ

Компанията функционира във вид на акционерно дружество с акционери: Държавата в лицето на Министерство на здравеопазването, Община Перник, Община Радомир, Община Брезник, Община Трън, Община Земен, Община Ковачевци и се представлява и управлява от Общото събрание на акционерите.

Капиталът, с който е регистрирано дружеството през 2000г., е в размер на 275 100 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 /десет/ лева. Капиталът е разпределен както следва:

Община Брезник – 2.9547 на сто от капитала или 8 128 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

Община Земен – 1.4700 на сто от капитала или 4 044 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

Община Ковачевци – 0.7987 на сто от капитала или 2 197 броя поименни

акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

Община Перник – 33.5405 на сто от капитала или 92 270 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

Община Радомир – 8.1536 на сто от капитала или 22 431 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

Община Трън – 2.0825 на сто от капитала или 5 729 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

Министерство на здравеопазването – 51.0000 на сто от капитала или 140 301 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

С Решение на Общото събрание от 23.06.2009г. Държавата (Министерство на здравеопазването) записва нови 96 100 акции с което капиталът на дружеството е увеличен на 3 712 000 лева, разпределени в 371 200 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв. Държавният дял в структурата на капитала става 63.69 на сто от капитала или 236 401 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

Увеличението е на основание параграф 62, ал.5 от Закона за държавния бюджет за 2007г. и параграф 67 ал.6 от Закона за държавния бюджет 2008г.

С Решение на Общото събрание от 17.06.2010 година, капиталът на дружеството е увеличен на 406 200 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв. На основание параграф 66, ал.2 от Закона за държавния бюджет за 2009г. с предоставените през 2009г. от Министерство на здравеопазването 350 000 лева за капиталови разходи основният акционер Държавата записва нови 35 000 броя акции с номинална стойност 10 лева. Държавният дял в структурата на капитала става 66.81 на сто от капитала или 271 401 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

С решение на Общото събрание от 09.05.2012г. основният капитал на МБАЛ „Рахила Ангелова“ АД става 5 312 000 лева, тъй като е увеличен със записаните от Държавата (Министерство на здравеопазването) нови 125 000 поименни акции с номинална стойност 10 лв. Увеличението е на основание параграф 52, ал.2 от ПЗР на Закона за държавния бюджет за 2011г. с предоставените през 2011г. от Министерство на здравеопазването средства за капиталови разходи в размер на 1 250 000 лева.

С решение на Общото събрание от 16.05.2013г. основният капитал на МБАЛ „Рахила Ангелова” АД става 5 640 460 лева, тъй като е увеличен със записаните от Държавата (Министерство на здравеопазването) нови 32 846 поименни акции с номинална стойност 10 лв. Увеличението е на основание параграф 59, ал.2 от ПЗР на Закона за държавния бюджет за 2012г. с предоставените през 2012г. от Министерство на здравеопазването средства за капиталови разходи в размер на 328 462 лева, в т.ч. предоставени средства за покриване на щетите от земетресението на 22.05.2012г. и последващите трусове – 228 462 лв.; предоставени средства за ремонт на вътрешните отделения – 100 000 лв.

С решение на Общото събрание на акционерите, от 11.05.2016г. основният капитал на МБАЛ „Рахила Ангелова” АД става 5 888 030 лева, тъй като е увеличен със записаните от Държавата (Министерство на здравеопазването) нови 24 757 поименни акции с номинална стойност 10 лв. Увеличението е на основание параграф 59, ал.2 от ПЗР на Закона за държавния бюджет за 2012г. с предоставените през 2014г.-2015г. от Министерство на здравеопазването средства за капиталови разходи в размер на 247 572,22 лева, в т.ч. предоставени средства за Доставка и монтаж на дизелов генератор за резервно ел.захранване – 74 160 лв.; предоставени средства за Закупуване на медицинска апаратура - неонатален респиратор и кувьоз – 53 640 лева и предоставени средства за ремонт на първо вътрешно отделение – 119 772,22 лв.

С решение на Общото събрание на акционерите, от 06.06.2017г. основният капитал на МБАЛ „Рахила Ангелова” АД става 6 166 310 лева, чрез записване на нови 27 828 поименни акции с номинална стойност 10 лв. от Държавата (Министерство на здравеопазването). Увеличението е на основание направено предложение от Държавата като акционер, във връзка с чл.100, ал.7, 8 и 9 от Закона за лечебните заведения и чл.17, ал.2 от устава на Дружеството, с размера на получените през 2016 г. от Държавата и усвоени средства за капиталови разходи в размер на 278 288,90 лева за ремонт на Неонатологично отделение.

Структурата на акционерния капитал към 30.06.2017г. е както следва:

Акционер	Брой акции	Акционерен капитал - стойност (лв)	Платени акции (лв.)	Относителен дял (%)
Държава	481 832	4 818 320	4 818 320	78.14%
ОбщинаПерник	92 270	922 700	922 700	14.96%

ОбщинаРадомир	22 431	224 310	224 310	3,64%
ОбщинаБрезник	8 128	81 280	81 280	1,32%
ОбщинаТрън	5 729	57 290	57 290	0,93%
ОбщинаЗемен	4 044	40 440	40 440	0,65%
ОбщинаКовачевци	2 197	21 970	21 970	0,36%
ОБЩО ОСНОВЕН КАПИТАЛ	616 631	6 166 310	6 166 310	100,00%

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ И ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

Дружеството няма клонове.

Дружеството притежава две дъщерни дружества – “Медицински център-Перник” ЕООД и “Хоспис Св.Иван Рилски” ЕООД. В настоящия финансов отчет инвестициите в дъщерни дружества са представени по цена на придобиване.

ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ДРУЖЕСТВОТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Ръководството счита, че през отчетния период няма данни за сделки, чието оповестяване би могло да доведе до промяна в отношението на потребителите на информация, поради което настоящия доклад не съдържа информация за такива сделки.

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни видове рискове:

Политически риск

Степента на политическия риск се определя с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството дългосрочна икономическа политика. Външната политика се определя от това, че Република България е присъединена към ЕС и в тази връзка страната ни е поела редица ангажименти.

Макроикономическият риск

Свързва се основно с нарушаване принципите на валутния борд, с политика на увеличаване на данъчната тежест, със забавяне на растежа на световната икономика за продължителен период от време и съответно забавяне на растежа на БВП. Доказателство за минимизиране на този риск

е постигнатия в продължение на няколко поредни години ръст на БВП. Растежът се очаква да се увеличи до 2,5% през 2017г., а за периода 2018-2019 г. се очаква постепенното му ускоряване до 2,7%, което е в резултат на подновеното ускоряване на изпълнението на проектите на ЕС.

Зависимост от дългосрочни договори

Всички договори са свързани с основния предмет на дейност на Дружеството, съобразени с изискванията на Търговския закон. Избягва се сключването на дългосрочни договори, като договорните условия са обвързани с възможността на Дружеството да осъществява плащанията си по тях, без да нарушава нормалната си търговска дейност.

Валутен риск

Произтича от нестабилността на местната валута при силно отворена икономика като българската, водеща след себе си сравнително лесно обща икономическа нестабилност. Дружеството извършва разплащанията с контрагентите си в местна валута и от тази гледна точка не е подложено на валутен риск.

Лихвен риск

Свързва се с възможността текущите лихвени равнища да се повишат и в резултат на това да намалее генерираните доходи. Появата на промени в лихвените нива е знак за нестабилност във финансовата система в страната. Този риск може да се управлява посредством балансирано използване на различни източници на капиталов ресурс.

Кредитни рискове

Към момента на съставяне на отчета предприятието не е изложено на кредитен риск поради това, че няма използван кредит. Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

Управленски риск

В хода на обичайната дейност, Ръководството на дружеството осъществява редица управленски и инвестиционни решения, които могат да доведат до очаквания положителен ефект и възвръщаемост. Съществува риск от напускане на ключови служители и невъзможността да се назначи персонал с нужните качества.

РАЙОН НА ОБСЛУЖВАНЕ И ДЕМОГРАФСКИ ПРОФИЛ

МБАЛ „Рахила Ангелова” АД е единствената многопрофилна болница за активно лечение в област Перник. В областта има 168 населени места, от които 6 града. Административно-териториално са утвърдени 6 общини: Перник, Радомир, Брезник, Трън, Земен и Ковачевци. Състоянието на здравето на населението в областта се оценява в зависимост от: демографските процеси, заболяемостта, рискови фактори, физическото развитие и дееспособност. В пет от съставните на Област Перник общини - Земен, Ковачевци, Брезник, Трън и Радомир няма лечебни заведения за болнична помощ. МБАЛ „Рахила Ангелова” АД гр.Перник е най - близкото лечебно заведение за болнична помощ за гражданите от тези общини.

Наблюдава се трайно намаляване на числеността на населението. В края на 2016г. населението в областта е 123 770 души, което в сравнение с 2015г. е намаляло с 1,34 %. Градското население е повече от селското. В края на 2016г. в градовете на областта живеят 97 316 души или 78,6 % от населението в областта, а в селата 26 454 души или 21,4 %. Не се наблюдава съществена динамика в половата структура на населението в областта в сравнение с предходните години. В общия брой на населението жените са повече – 63 357 или 51,2 %, а броя на мъжете е 60 413 или 48,8 %. Област Перник е една от областите с тежко здравно-демографско състояние в страната.

НАСЕЛЕНИЕ В ПЕРНИШКА ОБЛАСТ

Год.	Население в областта - общо	мъже	Отн. дял	жени	Отн. дял	В градовете	Отн. дял	В селата	Отн. дял
2016	123 770	60 413	48.8	63 357	51.2	97 316	78.6	26 454	21.4
2015	125 456	61 250	48.8	64 206	51.2	98 365	78.4	27 091	21.6
2014	127048	62062	48.8	64986	51.2	100254	78.9	26794	21.1

Население на област Перник към 31.12.2016 г. /за тригодишен период/РЗИ Перник /

Намаляващата численост на населението води до свиване на здравната система. Намаляването броя на децата, намалява потребностите от педиатрична помощ, докато увеличаващата се група възрастни над трудоспособна възраст увеличава потребностите от гериатрична помощ.

Селското население има по-ниско потребление /консумация/ на медицинска помощ, въпреки, че потребностите му не са по-ниски от тези на градското.

II. Във връзка с приложение 10 към Наредба 2 от ЗППЦК

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ

През отчетния период са приложени Националните счетоводни стандарти приложими в България и счетоводния отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие. Дружеството няма клонове и не съставя консолидиран отчет. Дружеството притежава две дъщерни дружества – “Медицински център-Перник” ЕООД и “Хоспис Св.Иван Рилски” ЕООД. С Решение №1/13.01.2017 г., Съвета на директорите прие да не се изготвя консолидиран финансов отчет за 2016 г. МБАЛ Рахила Ангелова АД, заедно с дъщерните си дружества се определя като малка група предприятие.

Одита на настоящия счетоводен отчет е извършен от Фирма “Перфект Одит Консулт – БТ” Перник, представлявана от регистриран одитор – Бойка Йорданова Тодорова – диплом №0515/2000 година. През отчетната 2017 година финансовият резултат на дружеството е отразен във финансовия отчет към 30.06.2017 година, който е съставен в съответствие на изискванията на Националните счетоводни стандарти.

АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

Основните качествени характеристики на изготвяния годишен финансов отчет са:

- Разбираемост, умереност, същественост, надеждност, достоверно представяне, предимство на съдържанието пред формата, неутралност, предпазливост, завършеност, сравнимост, вярно и честно представяне.

- Финансовият отчет към 30.06.2017г. представя вярно и честно финансовото състояние на финансовите резултати на дружеството, което е постигнато посредством правилното прилагане на действащото законодателство.

Междинният финансов отчет за първо полугодие включва следните компоненти:

- счетоводен баланс;
- отчет за приходите и разходите;
- отчет за собствения капитал;
- отчет за паричния поток
- приложение

ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ОТ БАЛАНСА

Нетекущите активи на фирмата включва Дълготрайни материални активи, към 30.06.2017 г. на стойност 5906 хил.лв.(5881 хил.лв. за 2016 година)

Дълготрайни материални активи	Към 30.06.2017 год. структура	2016 год. структура
Сгради и конструкции	65%	62%
Машини, производствено оборудване	27%	27%
Съоръжения и други	8%	11%
	100%	100%

Вземанията в предприятието към 30.06.2017 година са в размер на 1 446 хил.лв. и включват:

Вземания	Сума хил.лв.
От доставчици и клиенти	1357
От предприятия в група	23
Други вземания/МЗ/	66

Текущите задълженията на предприятието са на обща стойност 2 735 хил.лв. и включват:

Задължения	Сума хил.лв.
Към доставчици	1162
Към персонала	544
Осигурителни задължения	189
Данъчни задължения	595
Други задължения	245

Дружеството не вижда евентуални заплахи и проблеми по обслужване на задълженията си.

Основни показатели от отчета за приходи и разходи

Реализираните приходи са представени както следва:

ПРИХОДИ	I-во полуг.2017 хил. лв.	I-во полуг.2016 хил. лв
Нетни приходи от услуги	4249	4218
Други приходи	698	723
В т.ч. от финансираня	660	680
Приходи от участия в предприятия в група	0	42
Приходи от лихви	0	0
Общо	4947	4941

Общо разходите за дейността на МБАЛ Рахила Ангелова АД са:

РАЗХОДИ	I-во полуг.2017 хил. лв.	I-во полуг.2016 хил. лв
Материали	879	892
Външни услуги	345	347
Амортизации	261	263
Възнаграждения на персонал	2884	2557
Социални осигуровки	515	455
Други	89	103
Общо	4973	4617

ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ В ОТЧЕТА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

В хил.лв.	I-во полуг.2017 хил. лв.	I-во полуг.2016 хил. лв
Нетно увеличение(намаление)	(114)	52
Парични средства в началото на периода	258	116
Парични средства в края на периода	144	168

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

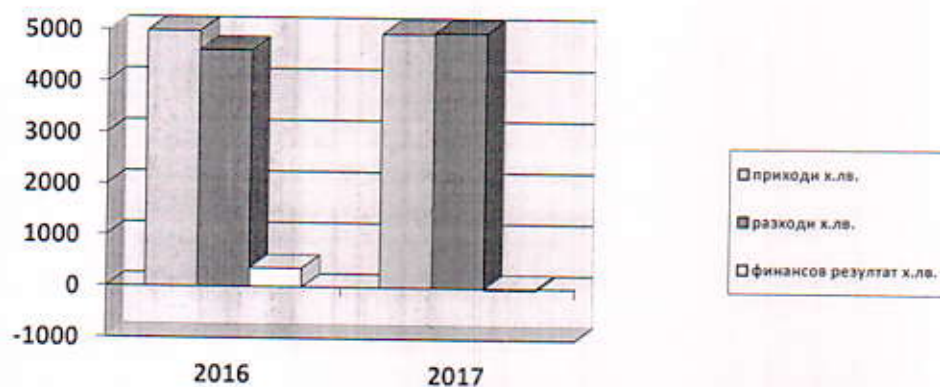
ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ	година	
	I-во полуг.20 17 хил. лв	2016
1 ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:		
1.1 Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	$\frac{\text{Приходи от оперативна дейност} - \text{Разходи за оперативна дейност}}{\text{Приходи от оперативна дейност}}$	-0,01 0,07
1.2 Коефициент на рентабилност на собствения капитал	$\frac{\text{/Финансов резултат за текущия период/}}{\text{Собствен капитал}}$	-0,01 0,13
1.3 Коефициент на рентабилност		-0,01 0,14

	на привлечения капитал	<u>/Финансов резултат за текущия период/</u> Привлечен капитал		
1.4	Коефициент на капитализация на активите	<u>/Финансов резултат за текущия период/</u> Собствен капитал + Дългосрочни задължения	-0,01	013
2	ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:			
2.1	Коефициент на ефективност на разходите	<u>Общо приходи</u> Общо разходи	0,99	1.08
2.2	Коефициент на ефективност на приходите	<u>Общо разходи</u> Общо приходи	1,01	0.99
3	ЗА ЛИКВИДНОСТ:			
3.1	Коефициент на обща ликвидност	<u>Краткотрайни активи</u> Краткосрочни задължения	0,62	0.66
3.2	Коефициент на бърза ликвидност	<u>Краткоср. Вземания + Краткосрочни инвестиции + Парични средства</u> Краткосрочни задължения	0,58	0.61
3.3	Коефициент на незабавна ликвидност	<u>Краткосрочни инвестиции + Парични средства</u> Краткосрочни задължения	0,05	0.10
3.4	Коефициент на абсолютна ликвидност	<u>Парични средства</u> Краткосрочни задължения	0,05	0.10
4	ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОбНОСТ/:			
4.1	Коефициент на финансова автономност	<u>Собствен капитал</u> Привлечен капитал	1,16	1.13
4.2	Коефициент на Задлъжнялост	<u>Привлечен капитал</u> Собствен капитал	0,86	0.88
5	ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			

5.1	Времетраене на един оборот в дни	$\frac{\text{Средна наличност на МЗ} \times 36}{\text{Нетни приходи от продажби на продукция, стоки и други продажби}}$	4,98	4,46
5.2	Брой на оборотите	$\frac{\text{Нетни приходи от продажби на продукция, стоки и други продажби}}{\text{Средна наличност на МЗ}}$	36.16	40.39
5.3	Заетост на материалните запаси	$\frac{\text{Средна наличност на МЗ}}{\text{Нетни приходи от продажби на продукция, стоки и други продажби}}$	0,03	0,02

ФИНАНСОВ АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

Счетоводният финансов резултат на МБАЛ Рахила Ангелова АД за първо полугодие на 2017 г. е загуба в размер на 25 934 лв.



Към 30 Юни размерът на неразплатените задължения към доставчици е следния:

Вид на задължението	2015г.	2016г.	2017г.
За лекарствени продукти	823	491	472
За медицински консумативи	492	349	357
Други	492	317	333
Задължения към доставчици общо	1807	1157	1162
В т.ч. просрочени	1384	874	900

Намаляването на задълженията към доставчиците е основен приоритет на Ръководството на лечебното заведение. Стриктно се следи изразходването на медикаменти и консумативи, предвид ключовото значение на тези разходи, както за финансовите резултати на дружеството, така и за основните финансови показатели от счетоводния баланс: коефициент за рентабилност, ликвидност, финансова автономност и обръщаемост на материалните запаси. Заплащането на неразплатена извършена медицинска дейност от РЗОК Перник би довело до още по-чувствително намаление на просрочените задължения.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали не коригиращи или коригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на публикуването на финансовия отчет.

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА ЛЕЧЕБНОТО ЗАВЕДЕНИЕ

Един съвременен подход на програмиране на дейността на лечебното заведение, се основава на реалистичен анализ и оценки за извършваната от него дейност, в контекста на средствата на демографските и здравни процеси в района на влияние на лечебното заведение. оценките за тенденциите и промените в нея дават възможност на мениджърския екип изпреварващо да диагностицира проблемите, пред които е изправена болницата и да формулира стратегическите приоритети на развитие.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА СТАЦИОНАРНА ДЕЙНОСТ НА МБАЛ "РАХИЛА АНГЕЛОВА" АД ПРЕЗ ПЕРИОДА 2016-2017 г.

	I-во полуг.2017 хил. лв.	I-во полуг.2016 хил. лв
Преминали болни	6 924	6 649
Среден престой	5.0	5.1
Реализирани леглодни	34 595	34 082

Използваемост в дни	117.67	115.93
Използваемост на капацитета	65.01	63.68
Оборот на легло	23.55	22.61
Болничен леталитет	3.98	3.9

Икономически показатели

№	ПОКАЗАТЕЛИ	I-во полуг.2017 хил. лв.	I-во полуг.2016 хил. лв.
1	Среден разход на 1 леглоден	143.74	135.46
2	Среден разход на 1 преминал болен	718.17	694.33
3	Среден разход на 1 храноден	2.11	2,08
4	Среден разход на 1 лекарстводен	11.5	11,24

При обслужването на пациенти по клинични пътеки са спазени изискванията на алгоритмите съгласно НРД за МД за 2017г.

2. Информация относно източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/ потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

С цел осигуряване на ефективност при разходването на бюджетни средствата, МБАЛ Рахила Ангелова АД гр. Перник, извършва своята дейност в съответствие със Закона за обществени поръчки. Приети са Вътрешни правила за реда за провеждане на процедури по ЗОП, с които са създадени условия за публичност и прозрачност, за не допускане ограничаване на конкуренцията и дискриминация.

През първо полугодие на 2017 г. сме провели публични състезания за Доставка на готова храна за лежащо болни пациенти; Избор на доставчик на електрическа енергия; предоставяне на ваучери за храна на служителите; избор на изпълнител за пране на болнично бельо и процедури по чл.20, ал.3 от ЗОП за закупуване на хемодиализни апарати.

3. Информация за сключени съществени сделки. Стойностен праг 5 %.

СКЛЮЧЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ ПРЕЗ 2017г.

Във връзка с обичайната дейност на дружеството, МБАЛ Рахила Ангелова АД гр. Перник има сключени договори с НЗОК – за оказване на болнична помощ по Клинични пътеки / 83% от общите приходи / и договор с Министерство на Здравеопазването- за медицински дейности, съгласно Методика за субсидиране на лечебните заведения, утвърдена със Заповед на Министъра / 10% от общите приходи/. Няма сключени други сделки, превишаващи определения стойностен праг от 5%.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 30.06.2017 г., участието на МБАЛ “Рахила Ангелова” в предприятията в групата е както следва

Предприятие	Седалище	30 Юни 2017		31 декември 2016	
		BGN'000	% участие	BGN'000	% участие
Медицински център Перник	гр.Перник	5	100 %	5	100 %
Хоспис „Св.Ив.Рилски”	гр.Перник	5	100 %	5	100 %
Общо		10		10	

1. Осъществени сделки със свързани лица през 2017г.

Извършените продажби на свързани лица са както следва:

хил.лв.

Продажби на свързани лица	I-во полуг.2017 г.	I-во полуг.2016 г.
Медицински център Перник ЕООД	14	13
Хоспис "Св.Иван Рилски" ЕООД	6	5
ОБЩО	20	18

Видове продажби на свързани лица

Продажби на свързани лица	I-во полуг.2017 г.	I-во полуг.2016 г.
Наеми на недвижими имоти	3	3
Други – услуги, материали и др.	17	15
ОБЩО	20	18

2. Салда произтичащи от сделки със свързани лица към края на отчетния период

Задължения към свързани лица – в края на текущия и предходния отчетен период няма задължения към свързани лица.

хил.лв.

Вземания от свързани лица	30 Юни 2017	31 Декември 2016
Медицински център Перник ЕООД	2	2
в т.ч. от продажби	2	0
от съучастие	0	2
Хоспис "Св.Иван Рилски" ЕООД	21	21
в т.ч. от продажби	21	21
Общо	23	23

Няма сключени сделки извън обичайните за дружеството и отклоняващи се от пазарните цени.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година

През Първо полугодие на 2017 г. няма събития и показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността на

МБАЛ Рахила Ангелова АД и реализираните от него приходи и извършени разходи.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК

През Първо полугодие на 2017 г. **няма** сделки, водени извънбалансово.

7. Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

МБАЛ Рахила Ангелова АД гр. Перник не притежава дялово участие за инвестиции в страната и чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

8. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

МБАЛ Рахила Ангелова АД **няма** сключени договори за заем в качество на заемополучател от негово дъщерно дружество.

9. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на

конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

МБАЛ Рахила Ангелова АД няма сключени договори за заем в качество на заемодател от негово дъщерно дружество.

10. *Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.*

През отчетния период няма извършена нова емисия ценни книжа.

11. *Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.*

Публикуваните от дружеството предварителни прогнозни резултати не се различават от постигнатите финансови резултати отразени в финансовия отчет.

12. *Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.*

Ръководството на МБАЛ Рахила Ангелова АД провежда адекватна политика относно управлението на финансовите ресурси, която е в съответствие с приетата Програма за финансова стабилност и развитие и План за поетапно погасяване на просрочените задължения.

13. *Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност*

Очакваните финансови резултати за 2017 година не са достатъчни за осъществяването на инвестиционните намерения на дружеството. Взимайки предвид развитието на фирмата към момента на изготвяне на този отчет рискът от това предприятието да бъде затруднено в близки отчетни периоди може да се определи като среден. Дружеството счита, че ще реализира инвестиционните си намерения със средства на основните си акционери – Държавата - в лицето на Министерството на здравеопазването и Община Перник, както и със собствени средства.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1d от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

През Първо полугодие на 2017 г., няма настъпили промени в основните принципи на управление на дружеството.

Въведената организационно-управленска структура позволява да бъдат развити потенциалните предимства на икономическата организация и системата на управление на дружество, както и постигането на по-добра управляемост на лечебното заведение. За реализиране процеса на управление са провеждани редовно заседания на медицинският съвет, лечебно-контролната комисия, съвет по здравни грижи, комисия по лекарствена политика, комисия по ВБИ.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1d от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

С Решение на съвета на Директорите в МБАЛ Рахила Ангелова АД е приета Система за финансово управление и контрол. Лечебното заведение не отговаря на изискванията на чл. 12, ал.2 от ЗВОПС за задължително изграждане на Звено за вътрешен одит. В болницата има назначен на трудов договор Финансов контролор, който отговаря за цялостното прилагането на СФУК.

Вътрешният контрол е определен като цялостен процес, интегриран в дейността на дружеството, осъществяван от Изпълнителния директор и от служителите. В дружеството е изграден адекватен и ефективен вътрешен контрол като непрекъснат процес, интегриран във всички дейности и процеси на дружеството и гарантира:

- съответствие със законодателството, с вътрешните актове и договорите;
- надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация;
- икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
- опазване на активите и информацията

Всяко лице в дружеството носи определена отговорност по отношение на вътрешния контрол. Цялостната отговорност за вътрешния контрол се носи от Ръководството. Ключова е ролята и на отговорниците на

служби, тъй като съобразно функциите си и йерархията в дружеството, те управляват ръководените от тях звена и организират вътрешния контрол в тях. Те носят пряка отговорност за всички дейности и процеси, както и за създаването и поддържането на системите за вътрешен контрол в поверените им звена и се отчитат пред управителя.

Установени са вътрешни правила и норми и налагане на ценностите за почтеност и етично поведение, поет е ангажимент за компетентност за всяко работно място с изискване за специфични за длъжността познания и умения, разработени са и са внедрени вътрешни правила и наредби, създадена е адекватна организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване. Следва се последователна политика на делегиране на правомощия и отговорности и политика на управление на човешките ресурси.

Процесът на предприятието за оценка на риска обхваща следните етапи:

- идентифициране на рисковете
- анализ и оценка на рисковете
- определяне на реакция
- мониторинг и проследяване на процеса

Рисковете, имащи отношение към надеждното финансово отчитане, включват външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху способността на предприятието да инициира, регистрира, обработва и отчита финансовите данни. Ръководството прилага консервативен и критичен подход при идентифициране на бизнес рисковете, съществени за изготвянето на финансов отчет в съответствие с приложимата за предприятието обща рамка за финансово отчитане, оценява тяхното значение, оценява вероятността от тяхното възникване и взема решения за това как да отговори на тези рискове и как да ги управлява и как да оценява съответно резултатите.

В дружеството функционират следните контролни механизми:

- превантивни - предназначени да попречат на възникването на нежелани събития;
- разкриващи - чрез които се установяват възникнали вече нежелани събития;

- коригиращи - предназначени за поправяне на последиците от настъпили нежелани събития.

Контролни дейности, гарантиращи ефективното функциониране на вътрешния контрол:

- Процедури за разрешаване - с тях се регулира процесът на вземане на решения и те са съобразени с организационната и управленска структура
- Процедури за одобрение - те регулират утвърждаването (заверката) на трансакции, данни или документи, с което действие се приключват или валидизират процеси, действия, предложения и/или последици от тях.
- Процедури за оторизиране - те регулират извършването на операции, дейности и т.н. само от определени лица, които действат в рамките на своите правомощия.
- Разделяне на отговорностите и задълженията - това е принцип, който цели да се минимизират рисковете от грешки, нередности и нарушения, и тяхното неразкриване.
- Система на двоен подпис - това е процедура, която предвижда поемането на всяко финансово задължение (склучване на договор, заповед за назначаване, заповед за командироване и т.н.) и извършването на плащане (платежно нареждане, разходен касов ордер и т.н.) да се извършва след задължително полагане на два подписа.
- Предварителен контрол за законосъобразност - това е превантивна контролна дейност, която се извършва непосредствено преди поемане на задължение от страна на ръководството.
- Процедури за пълно, вярно, точно и своевременно отчитане на всички операции – включва използването на стандартизирани документи, специфични за дейността на дружеството, утвърден график за документооборота, своевременно и точно отчитане на стопанските операции, разработени са и са утвърдени адекватни счетоводни политики, прилагане на адекватни приблизителни оценки на база исторически опит и със съдействието на вътрешни и външни експертни лица, равнение, анализ и контрол по изпълнението.

- Физически контроли – осигуряват физическото опазване на активите, вкл. предпазни мерки, наличие на одобрения за достъп до компютърни програми и файлове с данни, периодично преброяване и сравняване със сумите, отразени в контролните документи.
- Процедури по обработка на информацията – внедрена е автоматизирана обработка на данните, използваните приложни програми се актуализират и усъвършенстват регулярно, извършват се проверки на математическата точност на записите, поддържане, преглед, анализ и равнение на сметки и оборотни ведомости, преглед на автоматизираните контроли чрез преглед на входящи и изходящи данни.
- Процедури по наблюдение - това са процедури, които включват оперативен контрол върху ежедневната работа, преценка на ръководството дали контролите работят ефективно, както това е предвидено и дали следва да бъдат модифицирани по подходящ начин, за да отразят промените в условията
- Прегледи на изпълнението и резултатите от дейността - тези контролни дейности включват прегледи и анализи на реалните резултати спрямо бюджети, прогнози и резултати от предходни периоди; обвързването на различни групи от данни – оперативни или финансови – едни с други, заедно с анализи на взаимовръзки и проучвателни и корективни мерки; сравнение на вътрешни данни с външни източници на информация; преглед на резултати от работата по функции или по дейности.
- Антикоруptionни процедури - те регламентират сигнализирането, проверката, разкриването и докладването на слабости, пропуски и нарушения, които създават предпоставки за корупция, измами и нередности.
- Правила за управление на човешките ресурси - създадени са вътрешни правила и процедури на фирмата относно подбора, назначаването, обучението, оценяването, повишаването (понижаването) в длъжност, заплащането, преназначаването и прекратяването на правоотношенията със служителите.
- Процедури по архивиране и съхраняване на информацията - съгласно нормативните изисквания и специфичните потребности на дружеството

- Правила за спазване на личната почтеност и професионална етика - те съдържат механизъм за санкциониране на служителите в случай на нарушение на етичните ценности и професионалното поведение съгласно действащото трудово законодателство.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

На 28.03.2017 г. на извънредно общо събрание на акционерите на МБАЛ Рахила Ангелова АД гр. Перник, е извършена промяна в състава на съвета на директорите, чрез освобождаване на настоящия съвет на директорите и избиране на нов петчленен в състав:

1. Георги Лозанов Чернев - Председател на Съвета на директорите
2. Д-р Александър Николов Златанов - Зам.председател на Съвета на директорите
3. Проф. Страшимир Иванов Каранов - Член на Съвета на директорите
4. Д-р Атанас Асенов Златев - Член на Съвета на директорите
5. Д-р Валери Иванов Димитров - Член на Съвета на директорите

С решение на СД на МБАЛ"Р.Ангелова"АД Перник от 28.03.2017г./вписано в ТР от 03.04.2017г./ се прие Дружеството да продължи да се управлява и представлява от досегашният изпълнителен директор - Д-р Валери Иванов Димитров.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата.

През Първо полугодие на 2017 година на членовете на Съвета на директорите са изплатени възнаграждения по договор за управление и контрол в размер на 60 хил.

18. *Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.*

През Първо полугодие на 2017 г. Дружеството е сключило договор с Министерство на здравеопазването, за предоставяне на целова субсидия за капиталови разходи в размер на 60 хил.лв.– Закупуване на три броя хемодиализни апарати. Със стойността на предоставената субсидия, ще бъде увеличен капитала на МБАЛ Рахила Ангелова АД, като Държавата ще запише нови акции със стойността на изразходваните средства.

19. *Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1d от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1d от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.*

Няма висящи съдебни дела, които да надхвърлят 10 на сто от собствения капитал на МБАЛ Рахила Ангелова АД гр. Перник.

24.07.2017 г.

Изпълнителен директор :.....
/Д-р Валери Димитров /

