

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „ПЕТА МБАЛ – СОФИЯ” ЕАД КЪМ 31 МАРТ 2017 ГОД.

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 със 17 отделения с 329 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.

Персоналът на дружеството към 31 март 2017г. по щат е 850 броя, заети длъжности – 574 бр. Висшият медицински персонал е 152 бр. Полувисш и среден медицински персонал е 222 бр.

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

Към 31 март 2017 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 31.03.2017 са съставени от гл.счетоводител – Диана Веселинова и подписани от изпълнителния директор д-р Борил Петров на 27. 04. 2017 г.

I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Структурата на паричните средства и паричните еквиваленти към 31 март 2017 и 31 декември 2016 г.е както следва:

Парични средства	2017 г.	2016 г.
1. Парични средства по разплащателни сметки в т.ч. в лева	699	736
2. Парични средства в брой в т.ч. в лева	1	2
Общо:	700	738

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 31 март 2017 г. и 31 декември 2016 г. компонентите на вземанията са както следва:

Хил. лв.

	2017 г.	2016 г.
Вземания от клиенти и доставчици	946	759
в т.ч. от СЗОК	711	669
от СО	25	
от МЗ		-
от наеми и услуги на наематели	36	26
Авансов данък	23	23
Съдебни и присъдени вземания	233	233
Възнаграждения и р-ди за бъдещи периоди	18	12
Общо вземания нето:	1220	1027

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 31 март 2017 г. и 31 декември 2016 г. са както следва:

Хил.лв.

	2017 г.	2016г.
Медикаменти	287	88
Медицински консумативи	29	16
Други материални запаси	49	62
в т.ч. ММП на склад	22	31
Общо:	365	166

IV. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

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

В групата на нетекущите нематериални активи, дружеството отчита дългосрочен финансов актив като дялово участие в дъщерно дружество в размер на 5 х.лв.

КАПИТАЛ

V. Основен капитал

Регистрираният основен капитал включва:

	2017 г.	2016 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 първото тримесечие на 2017 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 7 122 х.лв, в т.ч. от сгради -6 656 и машини и оборудване - 466 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)

Балансовата печалба за 2016 г. е 101 х.лв.Финансоият резултат към 31.03.2017 г. е печалба от 5 х.лв.

VIII. Нетекущи пасиви

В групата на нетекущите пасиви за 2017 г.са представени финансираня и приходи за бъдещи периоди.

	2017 г.	2016 г.
Финансираня	2164	2 194
Приходи за бъдещи периоди	26	26
Общо	2190	2220

Получените правителствени дарения са отчетени като финансираня съгласно МСС-20. При отчитане на финансиранята е възприет приходният подход - за приход са признати финансиранята за периода, необходими за

съпоставянето им със съответните разходи, за чието компенсиране 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 37 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 първото тримесечие на 2017 г. са в размер на 4742 х.лв.

2. Като задължения към персонала са признати начислените и неизплатени възнаграждения на персонала за м.март 2017 г. в размер на 368629 лв., начислените суми за неизползвани отпуски за 11052 лв. и задължения по неизплатени ваучери за храна по Наредба 11 на Министерство на труда и социалната политика за 115 108 лв.

3. Задълженията към осигурителни предприятия за 2017 г. са 143 х.лв., както следва:

В х.лв.

Задължения	2017	2016
Към осигурителни предприятия	143	141
- в т.ч. социално осигуряване	107	104
- здравно осигуряване	36	37

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

	2017	2016
ДОД	32	33
ДДС за внасяне	6	6

ТБО	335	335
Общо	373	374

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

X. 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 2656 х.лв.

Структурата на приходите през първото тримесечие на 2017 г. и 2016 г. е следната:

	В хил.лв.	
	2017 г.	2016г.
Продажба на услуги	2262	2376
В т.число:		
здравни услуги към СЗОК:	2015	2162
платени мед.услуги	97	86
потребителски такси	31	38
други приходи	119	91
Приходи от финансиране	394	373
Всичко приходи:	2656	2749

В други приходи са включени реализираните приходи през 2017 г. от наеми за 87 х.лв. Приходите от НЗОК са в размер на 2015 х.лв.

XI. 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 по икономически елементи за първо тримесечие на 2017 г. са в размер на 2651 х.лв., от тях 549 х.лв. за материали, 359 х.лв. за външни услуги, 1579 х.лв. за възнаграждения и осигуровки, 107 х.лв. за амортизации, 43 х.лв. други разходи.

Разходите са класифицирани като разходи за основна дейност /разходи за отделения и клиники/, и административни разходи.

В рубриката други разходи са включени разходи за ДДС.

Разходите за лихви в размер на 7 х. лв. са за просрочени плащания към доставчици.

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2017 ГОДИНА

Резултатът от дейността е счетоводна печалба в размер на 5 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 първо тримесечие на 2017 г. са както следва:

Продажби

наименование	сделка	стойност
„Общинска банка“ АД	Наеми	360 лв.
Медицински център "Кн.Клементина" 0 6"	Наеми и мед.услуги	6774 лв.

Покупки

наименование	сделка	стойност
„Топлофикация София"АД Дружество с участие на Столична община	Покупка на топлоенергия	187878 лв.

По дело от общ характер 9103/2013 срещу Евгения Мутавчиева за дължностно 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.

Гл.счетоводител:
/Д.Веселинова/

ИЗП.ДИРЕКТОР:
/д-р.Б.Петров

