

**Годишен доклад за дейността  
На МБАЛ „ Д-р Сергей Ростовцев „ ЕООД  
гр. Момчилград  
за 2013 год.**

**I. Увод**

Настоящият годишен доклад за дейността на МБАЛ „ Д-р Сергей Ростовцев „ ЕООД гр. Момчилград представя цялостната дейност на дружеството, коментира и анализира финансовите отчети и друга съществена информация относно организационната структура , финансовото състояние и постигнатите резултати от дейността като обхваща едногодишен период от 01.01.2013 г. до 31.12.2013 г.

Докладът дава точна и ясна представа за финансовото състоянието на дружеството /собствен , привлечен капитал , приходи, разходи, задължения и др./ и перспективите за развитието му.

През изминалата 2013 година усилията на дружеството бяха насочени в посока по-добра икономическа ефективност от дейността и по- добър финансов резултат в сравнение с предходната година .

При тези трудни условия на работа усилията ни бяха насочени главно към активно подобряване на организационната структура на предприятието, усъвършенстване организацията на работа, оптимизиране на персонала и свиване на разходите.

**II. Информация за дружеството :**

МБАЛ“ Д-Р Сергей Ростовцев”ЕООД гр. Момчилград е общинско дружество с ограничена отговорност, което е регистрирано с фирмено дело№ 575 / 25.09.2000 г. на Кърджалийския окръжен съд . Регистрирания капитал е 512 хил. лв. Към датата на изготвяне на този доклад за дейността няма процедура по увеличаване на капитала на дружеството.

**Седалище и адрес на управление :**

Седалището на дружеството е Република България , област Кърджали , гр.Момчилград, ул.,„Стефан Караджа“ №1.

## **Органи на управление :**

Дружеството се управлява и представлява от управителя д-р Младен Асенов Къров с постоянен адрес гр.Момчилград, кв.11, бл.12, р. Момчилград 1700.

## **III. Брой заети лица**

Средносписъчният брой на персонала на дружеството към 31.12.2013 г. е 68 лица, в т.ч. жени – 57 .

Лекари – 17 като 15 от тях са със специалност и двама без специалност.

Сестри – 22, акушерки – 5 , рентгенови лаборанти – 2 и клинични лаборанти – 3 .

Санитари – 13 и друг персонал – 6 лица .

## **IV. Организационна структура :**

През 2013 година функционират следните структурни звена :

### **I. Консултативно – диагностичен блок**

#### **1. Консултативни кабинети по:**

- Вътрешни болести
- Детски болести
- Нервни болести
- Акушерство и гинекология

#### **2. Образна диагностика – отделение без легла**

#### **3. Клинична лаборатория**

### **II. Стационарен блок – 60 легла както следва:**

- Вътрешно отделение – 25 легла със следните сектори:
  - кардиология – 16 легла
  - пневмология и фтизиатрия – 6 легла
  - вътрешни болести – 3 легла
- Детско отделение – 10 легла
- Нервно отделение – 15 легла
- Акушеро – гинекологично отделение – 10 легла
  - родилно – 2 легла
  - патологична бременност – 4 легла
  - гинекология – 2 легла
  - неонатология – 2 легла
- Анестезиологично отделение без легла

### **III. Административно - стопански блок:**

- Стерилизационна
- Автотранспорт
- Администрация
- 

#### V. Предмет на дейност:

МБАЛ „ Д-р Сергей Ростовцев ЕООД е дружеството с лечебна дейност – Болнична помощ , като са създадени всички необходими условия за нормално протичане на лечебния процес.

Дружеството притежава разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ – 9 /04.01.2011 година , издадено от Министъра на Здравеопазването .

Лечебното заведение има сключен договор с РЗОК- Кърджали № 090233/29.02.2013 година за извършване на дейност по следните Клинични Пътеки :

1. 1 Ишемичен мозъчен инсулт без тромболиза
2. 3 Паренхимен мозъчен кръвоизлив
3. 7 Болести на черепно-мозъчните нерви, на нервните коренчета и плексуси, полиневропатия и вертеброгенни болкови синдроми + вертеброгенни дискови и дискартикулерни некоренчеви и коренчеви болкови синдроми
4. 8 Диабетна полиневропатия
5. 47.1 Нестабилна форма на ангина пекторис/остър миокарден инфаркт без ST-елевация без инвазивно изследване и/или интервенционално лечение с насочване за ранна коронарография и болничен престой до 1 ден
6. 47.2 Нестабилна форма на Ангина пекторис/остър миокарден инфаркт без ST-елевация без инвазивно изследване и/или интервенционално лечение без насочване за ранна коронарография и минимален болничен престой 3 дни
7. 50 Остър коронарен синдром с персистираща елевация на ST сегмент с фибринолитик
8. 52 Остра и изострена хронична сърдечна недостатъчност 3 и 4 функционален клас без механична вентилация
9. 56 Ритъмни и проводни нарушения
10. 61 Остър и обострен хроничен пиелонефрит
11. 74 Консервативно лечение на продължителна бъбречна колика
12. 91 Бронхопневмония и бронхиолит при лица над 18-годишна възраст
13. 102 Бронхопневмония при лица под 18-годишна възраст
14. 103 Бронхиолит при лица под 18-годишна възраст

15. **141** Раждане независимо от срока на бременността, предлежанието на плода и начина на родоразрешение
16. **142.1** Преждевременно прекъсване на бременността по медицински показания до 13 г.с.вкл.
17. **142.2** Преждевременно прекъсване на бременността по медицински показания от 14 г.с. до 20 г.с.вкл.
18. **144** Стационарни грижи при бременност с повишен риск преди 36 г.с.
19. **145** Нерадикално отстраняване на матката
20. **148** Оперативни процедури за задържане на бременност след хабитуални (поне два) аборта и/или многоплодна бременност и/или инвитро оплождане и/или състояние след операция на маточната шийка (конизация, ампутация или трахелектомия)
21. **149** Оперативни интервенции чрез долен достъп за отстраняване на болестни изменения или инвазивно изследване на женските полови органи
22. **150** Корекции на тазовата (перинеалната) статика и/или на незадържане на урината при жената
23. **151** Диагностични процедури и консервативно лечение на токсо-инфекциозен и анемичен синдром от акушеро-гинекологичен произход
24. **279** Грижи за здраво новородено дете
25. **308** Диагностика и лечение на остри внезапно възникващи с-

я в детска възраст  
и договор № 234/08.02.2012 година и Допълнително споразумение №2 /18.02.2013 година за извършване на медикодиагностична дейност с Районната здравноосигурителна каса – Кърджали

Извън основната дейност дружеството отдава под наем помещения и инвентар , извършва стерилизация и други платени услуги на лекари и лекари по дентална медицина.

Данните показват , че както по отношение на обема на извършваните дейности , така и по отношение на приходите , болничната помощ е водеща дейност на дружеството.

## **VI. Отчитане на резултатите от дейността . Финансово – икономически отчет и анализ**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като се е съобразило с всички настъпили промени.

**Финансово-счетоводния анализ** се прави обикновено в края на всеки отчетен период с цел, да се проследи развитието на дейността на предприятието и да се вземат оптимални управленски решения.

От направения финансово - счетоводен анализ е видно, че предприятието е приключило годината с общо приходи 1 176 хил.лв. , което е със 58 хил. лв. повече от предходната 2012 г. и общо разходи 1 016 хил.лв. , което е с 129 хил. лв. по – малко от предходната . На този факт се дължи и финансовия резултат , който за първи път от няколко години насам е положителен - печалба от 160 хил. лв. Този финансов резултат се дължи до голяма степен на мерките , предприети от страна на община Момчилград от преди две години , от които резултата се отчита най – вече през изтеклата 2013 година. Бяха направени икономии от отоплението - болницата се отоплява с дърва от две години , осигурени тази година изцяло от община Момчилград , от прането , за което също нищо не е плащано през цялата година . Хляба за болните през шесте месеца на годината е дарение . Беше прекратен договора за интернет поддръжка и поддръжка на компютърна техника и същата беше поета от специалист на община Момчилград .

#### **Показатели за финансова автономност.**

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансовата независимост на предприятието от кредиторите. Тези показатели са:

**Коефициент на финансова автономност** = (собствен капитал) : пасиви – 0,077 пункта.

Финансовата автономност показва намалена степен на финансова зависимост от кредиторите в сравнение с предходната година , но ликвидността е близо до изискуемите граници. Коефициента на финансова автономност е под единица , което показва , че е налице превишение на задълженията спрямо собствения капитал, т.е. съществуващите задължения не са достатъчно обезпечени с имуществото на предприятието .

**Показателите на ликвидност** изразяват способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. Показателите на ликвидност се определят като коефициенти , при изчислението на които се съпоставят активи и задължения.

**Показателите за ликвидност са:**

**Коефициент на обща ликвидност** = краткотрайни активи / краткосрочни задължения 1,588 пункта.

**Коефициент за бърза ликвидност** = краткосрочни вземания + парични средства / краткосрочни задължения – 1,419 пункта.

**Коефициент за незабавна ликвидност** = парични средства / текущи задължения – 0,801 пункта .

Показателите за ликвидност отразяват възможностите на предприятието да покрие задълженията си в даден момент, способността му да извърши своите текущи плащания към кредиторите за един по-кратък период от време.

Коефициента на обща ликвидност който е равен на 1,588 пункта показва, че сумата на краткосрочните задълженията към датата на баланса е по-малка от средствата, с които следва да се покрие. Това означава, че предприятието към момента има възможността да покрива текущите си задължения.

**Рентабилност** - това е основен показател за възвръщаемостта на инвестираните средства от осъществяваната дейност. На база печалба могат да бъдат изчислени следните показатели:

**Рентабилност на приходите** - показва колко печалба се генерира от единица приход - + 0,136 пункта.

**Коефициента за рентабилност** за 2013 год. е положителна величина в резултат на положителния финансов резултат – печалба в размер на 160 хил.лв.

#### **Показатели за ефективност.**

Показателите за ефективност са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на предприятието.

Показателите за ефективност са:

**Коефициент на ефективност на разходите** = приходи : разходи – 1,157 пункта.

**Коефициент на ефективност на приходите** = разходи : приходите – 0,864 пункта.

#### **Показатели за финансова автономност.**

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансовата независимост на предприятието от кредиторите. Тези показатели са:

**Коефициент на финансова автономност** = (собствен капитал) : пасиви – 0,077 пункта.

**Коефициент на задлъжнялост** = пасиви : (собствен капитал) – 13,031 пункта.

**Коефициент на капитализация на активите** = (финансов резултат) : (сума на реалните активи)

**Коефициента на капитализация** на активите е положителна величина = 0,384 пункта.

Предприятието не е ограничило и загубило основните си клиенти, няма натрупване на задлъжнялост, което да води до отлагане на падежи и разсрочване на плащания.

През отчетната 2013 година МБАЛ „Д – р Сергей Ростовцев“, ЕООД гр.Момчилград тегли заем от Търговска банка Д в размер на 300 000,00 лв. за период от четири години като гарант на заема е Община

Момчилград . Към момента дружеството редовно плаща както лихвите по заема така и част от главницата .

Към 31.12.2013 год. са отчетени дълготрайни материални активи с балансова стойност в размер на 188 хил. лв.

Нематериалните дълготрайни активи се състоят от програмни продукти с нулева стойност.

Нека разгледаме и анализираме дейността на МБАЛ”Д-р Сергей Ростовцев” ЕООД гр. Момчилград

Табл. 1

В хил. лв.

Показатели	2013 г.	2012 г.	2011 г.	2010 г.
1. Приходи от дейността	1176	1118	1040	817
2. Разходи за дейността	1016	1146	1182	1146
3. Балансова печалба /Загуба/+	160	-28	-142	-330
4. Дълготрайни мат. Активи	188	260	347	431
5. Собствен капитал	(32)	(192)	(165)	(22)

От горната таблица е видно следното:

### 1. Приходите от дейността –

Получени са общо приходи за дружеството на стойност 1176 хил.лв. , което е с 58 хил.лв. повече от предходната година взета като база за сравнение . По- голямата част от тях са приходи от РЗОК за извършване на дейност по Клинични пътеки и Медикодиагностична дейност и потребителски такси – 906 хил лв. Приходи от финансиране в размер на 226 хил. лв. – финансиране от Община Момчилград – 100 хил.лв.и Дарителска сметка – 57 хил.лв.и други приходи в размер на 44 хил.лв.от такси по договори за опасни отпадъци , продадени ДМА /брак/, обслужване на ДСП и др.

Разходите са в размер на 1016 хил. лв.

Резултат 160 хил.лв. печалба.

2. Разходите за дейността не превишават приходите от дейността, което се дължи от една страна на оптимизиране на разходите до крайна степен , а от друга страна на подкрепата и помоща на община Момчилград . През целия период разходите са извършени ефективно според предназначението и дейността.

3. Счетоводната печалба е в размер на 160 хил. лв. , която за първи път от пет години насам е положителна величина .

4. Дълготрайни материални активи – тук се отразява един ръст на намаляване на ДМА с 72 хил. лв.,което се дължи на излизане от употреба на някои от тях . През 2013 година са закупени ДМА на стойност 9 хил. лв., а са излезли от употреба ДМА на стойност 20 хил. лв.

5. Собствен капитал – размера му изцяло зависи от стойността на основния капитал , резервите и финансовия резултат.

Разходите по икономически елементи са отразени както следва:

Табл.2

В хил. лева

Разходи за материали	Текуща 2013 година	Предходна 2012 година
Лекарства	65	89
Консумативи/ клинична химия, спринцовки , игли, катетри, реактиви, кислород, кръв и ер.концентрат, кювети и др./	44	39
Храна за болни	17	26
Горива, вода и ел.енергия	49	109
Други материали – / храна на ДСП, канцеларски материали,санитарни материали,материали за поддръжка и оборудване на болницата и др. /	8	25
общо	183	288

Намалянето на разходите за материали със 105 хил.лв. е свързано с цялостно намаляне на разходите и пълно изключване на разхода за гориво за отопление . Болницата се отоплява с дърва , предоставени от община Момчилград . По –малката сума за храна на болни в предходната



справка не е реална величина ,защото същинският разход за храна на болните не е намалял .От 01.07.2013 година храненето на болните е външна услуга / кетеринг/ по договор .

Табл.3

В хил. лева

Разходи за външни услуги	Текуща 2013 г.	Предходна 2012 г.
Договори за поддръжка на медиц.техника	11	22
Поддръжка и оборудване на софтуер	11	9
Телефони и интернет пощенски и куриерски услуги	3	7
Охрана СОТ	1	1
Други не медицински външни услуги /абонамент асансьори, абонамент парно, такса смет, борсово посредничество , следдипломна квалификация и други. /	11	14
Опасни отпадъци	2	2
Храна на болни	8	
Общо	47	55

Разходите за външни услуги имат промяна в сравнение с предходната година. Те бележат малък ръст на намаляне – 8 хил.лв. по-малко от предходната 2012 година въпреки ,че в тях е включена сума от 8 хил. лв. за храна на болните.

Другите основни разходи , които представляват по-голямата част от разходите са за възнаграждения, социални осигуровки, амортизации и други . Разходите за възнаграждения са намаляли с 14 хил.лв. в сравнение с предходната година, въпреки промяната на минималната работна заплата за страната от 290 лв. на 310 лв. Намалянето на разходите за възнаграждения произлизат от оптимизиране на персонала през 2013 година . Бяха съкратени санитарни от отделенията и закрити

пералня и кухня . Разходите за амортизация също са със 7 хил.лв.по – малко , а разходите за осигуровки са се увеличили с 4 хил. лв., което се дължи на увеличаване на МРЗ за страната .

Табл.4

Разходи	В хил. лева	
	Текуща 2013 г.	Предходна 2012 г.
Разходи за възнаграждения	583	597
Соц.осигуровки	108	104
Амортизации	80	87
Други	10	13
Финансови	3	1

Финансовите разходи произтичат от комисионни такси по банкови операции и плащане на лихви по заем .

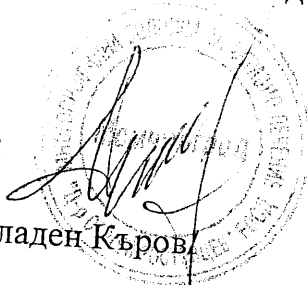
Към 31.12. 2013 год. няма събития , настъпили по време на съставяне на финансовия отчет, а също и след датата на неговото изготвяне, които да окажат влияние върху имущественото състояние и финансовия резултат на предприятието.

## VII. Бъдещо развитие на дружеството

МБАЛ“ Д-Р Сергей Ростовцев” ЕООД гр. Момчилград развива своята дейност благодарение на помоща и подкрепата на Община Момчилград и хората и фирмите , които я подкрепиха в най – трудните и моменти не само чрез направените дарения , а също и чрез морална им подкрепа като показаха ,че искат да има добре функционираща болница в града .  
Дружеството няма намерения да ограничи или да преустанови дейността си.

УПРАВИТЕЛ:

/Д-р Младен Къров



## **ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

на  
**МБАЛ „Д-р Сергей Ростовцев „ ЕООД  
гр. Момчилград , ул. ”Стефан Караджа „ №1  
към 31 декември 2013 год.**

### **1. Учредяване и регистрация**

МБАЛ „Д-р Сергей Ростовцев „ ЕООД гр. Момчилград е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Кърджалийския окръжен съд по фирмено дело № 575/ 2000 год. със седалище и адрес на управление гр. Момчилград , ул. ”Ст. Караджа „ № 1.

Предметът на дейността на предприятието е свързан с осъществяване на Болнична помощ.

Дружеството се управлява и представлява от управител - д-р Младен Асенов Къров.

### **2. Счетоводна политика**

#### **2.1 База за изготвяне**

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малките и средни предприятия /НСФО за МСП/ приети с ПМС 46/21.03.2005 г., приложими към 31.12.2013 год.

Счетоводната политика на предприятието е съобразена с т.6 от СС1 Представяне на финансови отчети, като представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на дейността му и за представяне на информацията във финансовия отчет.

Всички данни за 2012 и 2013 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

## **2.2. Сравнителни данни**

Някои от перата в баланса, отчета за приходи и разходи и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2013 год. са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2012 год.

## **2.3. Дефиниция и оценка на елементите отразени във финансовия отчет**

### **2.3.1. Дълготрайни материални активи**

Съгласно приетата счетоводна политика за 2013 год. и изискванията на СС №16 Дълготрайни материални активи дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. След извършване на необходимите действия е установено, че няма условия за обезценка на значимите активи и такава не е извършена. Приложен е последователно линеен метод за амортизация на дълготрайните материални активи. През отчетния период няма промяна в избрания метод.

**2.3.2. Дълготрайни нематериални активи** – са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупаната обезценка съгл. СС38 Нематериални активи. Приложен е последователно линеен метод за амортизация на дълготрайните нематериални активи. През отчетния период няма промяна в избрания метод.

**2.3.3. Стоково-материални запаси** – прилагат се постановките на СС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси, като при покупката им са оценявани по доставна стойност / историческа цена /. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно-претеглената стойност. В края на отчетния период е направена оценка на нетната реализуема стойност на стоково-материалните запаси и се установява, че няма условия за обезценка на съществуващите материални запаси.

**2.3.4. Вземанията** са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 год.