

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Групата или да преустанови нейната дейност, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

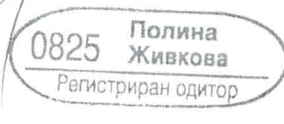
- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните

обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.

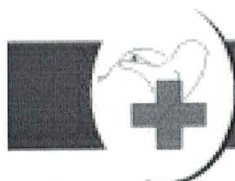
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Полина Живкова Живкова
Регистриран одитор № 0825
гр. Монтана, 3400
ул. "Тунджа" № 11, ап. 2
22.03.2021 г.



0825 Полина Живкова
Регистриран одитор



МБАЛ Д-Р СТАМЕН ИЛИЕВ АД
Монтана

3400, гр. Монтана, ул. „Сирма войвода“ № 4, пощенска кутия 82
☎ 096/305150, fax 096/307554, e-mail: mbalmont@net-surf.net, <http://mbalmontana.com>

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА

МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД – гр. Монтана

за 2020 година

Общо състояние и развитие на МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД през 2020 година.

Многопрофилна болница за активно лечение „Д-р Стамен Илиев“ АД - Монтана извършва диагностика, лечение и рехабилитация на пациенти с остри заболявания, травми, изострени хронични болести, състояния, изискващи оперативно лечение по основни медицински специалности и други, съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ – 11 /15.08.2016 г. на Министъра на здравеопазването.

Дъщерното дружество е МЦ „Д-р Стамен Илиев“ АД и извършва медицински услуги в доболничната помощ в областта на образната диагностика. То е с капитал 500 лева и собственик на 100 % на капитала е МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД.

Дружествата осъществяват дейността си в град Монтана.

През изминалата 2020 година управлението на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД – гр. Монтана бе подчинено на основните цели и задачи на лечебното заведение за безотказно осигуряване на болнична помощ, подобряване качеството на диагностика и лечение, добри сестрински грижи, както и ефективно използване на човешките, материални и финансови ресурси.

В началото на годината Съвета на директорите утвърди медицински и финансов план за дейността на болницата през 2020г.

В непрекъсваем процес Областната болница през 2020г. осигуряваше диагностика и лечение на нуждаещите се пациенти със спешни, остри и изострени хронични заболявания във всички разкрити отделения и сектори на болницата. В

Спешно отделение се оказваше и помощ на пациенти със спешни и неотложни състояния, които не се нуждаят от хоспитализация.

През 2020 г. регистрираният капитал на лечебното заведение се променя и става 11 493 388 лв., разпределен в 1 149 388 поименни акции по 10 лева номинала.

Финансова информация

През 2020 година нетните приходи от продажби възлизат на 15 789 хил.лева спрямо 14 734 хил.лева през 2019 г. Видно е увеличение и това е следствие увеличените цени на КП.

През 2020 г. приходите от финансираня са в размер на 1 465 хил.лева спрямо 1 206 хил.лева през 2019 г. Приходите от финансиране от МЗ като цяло показват увеличение. Приходите от субсидия на МЗ показват увеличение и това е резултат от новия начин на субсидиране в ОПФ – дейност Фтизиатрия и Отделение по психиатрия съгласно Методиката за 2019 г. и и преведения допълнителен финансов ресурс за спешна помощ и за инфекциозно отделение.

Тези приходи са за МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД, а дъщерното дружество не получава финансираня.

През 2020 г. е получен капиталов трансфер в размер на 45 300,00 лева, като с тези средства ще се увеличи основния капитал на общината. С тези средства е закупен електронож за ОАГ, дигитализираща система за отделение по инфекциозни болести и оборудване за PCR лаборатория.

Разходите за дейността през 2020 г. възлизат на 17 240 хил.лева спрямо 15 932 хил.лева през 2019 г., което е ръст от 8.21 % в увеличение. Най-голям дял от разходите по икономически елементи се падат на разходите за материали 4 651 х. лв. Тяхното увеличение е с 254 х.лв. или с 5.78 %.

Разходите за външни услуги са 985 х.лв. спрямо 879 х.лв. през 2019 г., което е ръст от 12.06% в увеличение.

Разходите за амортизация са увеличени от 272 х.лв. през 2019 г. на 523 х.лева през 2020 г. или с 102.88% в увеличение.

През 2019 г. начислените разходи за възнаграждения на персонала са в размер на 9 317 х.лв., спрямо 8 694 х.лв. през 2019 г. и показват значително увеличение с 623 х.лв. Разходите за осигуровки са 1 624 х.лв. спрямо 1 570 х.лв. през 2019 г. и също показват увеличение с 54 х.лв. Това е резултат от повишената МРЗ и увеличението на основните трудови възнаграждения на целия персонал. Освен това възнагражденията са обвързани с приходите на лечебното заведение и при положение, че имаме значително увеличени приходи, то и заплатите и осигуровките

показват увеличение. Разходите за персонал са за лечебното заведение. МЦ изплаща възнаграждение само на Управителя по ДУК.

Финансовите разходи за 2020 г. са 10 х.лв. спрямо 12 х.лв. през 2019 г.

Печалбата от дейността преди данъците е 16 х.лв. спрямо 8 х.лв. през 2019 г.

ДМА са 70.04 % от активите на дружеството.

От текущите активи най-голям дял се пада паричните средства, които са 2 663 х.лв. или 54.68 %, следват краткосрочните вземания – 1 917 х.лева, които представляват 39.36 % от краткотрайните активи на дружеството паричните средства, наличност на материални запаси – 290 х.лева или 5,96 %.

Собственият капитал на дружествата през 2020 г. е в размер на 12 169 х.лв. спрямо 11 381 х.лв. за 2019 г.

Към 31.12.2020 г. заемите и привлечените средства възлизат на 2 987 х.лв. спрямо 2 074 х.лв. през 2019 г.

Търговските и други задължения към 31.12.2019 г. възлизат на 1 392 х.лв. спрямо 892 х.лв. към 31.12.2019 г. В тази сума влиза и авансова сума от РЗОК, в размер на 712 х.лв. за МБАЛ – АД и 8 х.лв. за медицинския център, която действително не е задължение. Рентабилността на собственият капитал през 2020 г., изчислена на база нетна печалба е 74.82%, а за 2019 г. е 79.70%. Рентабилността на привлечения капитал през 2020г., изчислена на база нетна печалба е 18.32 % ,а през 2019 г. е 14.50%.

Ликвидност и капиталови ресурси

Паричните средства от дейността на дружествата продължават да са първични източници на финансиране на текущата дейност. През 2020 г. от оперативна дейност постъпват парични средства в размер на 15 905 х.лв спрямо 14 236 х.лв. през 2019 г.

Основни рискове и несигурност

Дейността на дружествата не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

Риск от курсови разлики

Дейността на дружествата се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на пряк риск от разлики от промени във валутните курсове.

Лихвен риск

През 2020 г. дружеството е погасявало задължение по ползван финансов лизинг от 2018 г. от ОББ Интерлийз за закупуване на 2 броя леки автомобили с размер 34 х.лв. и срок за погасяване 4 години при спазване на предварително съгласуван погасителен план. Няма просрочия на плащанията съгласно погасителния план. Медицинският център не е ползвал финансов лизинг през 2019 г.

Медикаментите и консумативите се получават при условията на отсрочено плащане, а при закъснение се дължат лихви.

Кредитни рискове

Дружествата не предоставят кредитни периоди на клиентите си.

Ликвиден риск

Дружествата поддържат ниво на коефициентите на ликвидност, което позволява да се посрещнат всички текущи задължения.

Финансовите активи на дружествата са парични средства и търговски вземания. По отношение на клиентите, основен клиент е РЗОК. Търговските вземания са представени в баланса по номиналната им стойност.

Научно - изследователска и развойна дейност.

Дружествата нямат създадена дирекция „НРИД“ и не извършват научно-изследователска и развойна дейност.

През 2020 година МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД осъществява сделки със свързани лица и това е МЦ „Д-р Стамен Илиев“ ЕООД, чиито обороти се елиминират за целта на изготвянето на консолидирания финансов отчет..

Движение на дяловете /акциите/ на дружеството през 2020 година.

Дяловете и акциите на дружествата не се търгуват на капиталовия пазар.

Предвиждано развитие на МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД и МЦ „Д-р Стамен Илиев“ ЕООД през 2021 год.

През 2021 г. финансова година дружествата ще запазят основните си предмети на дейност, а именно диагностика, лечение и рехабилитация на пациенти с остри заболявания, травми, изострени хронични болести, състояния, изискващи оперативно лечение по основни медицински специалности и други, съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ – 11 /15.08.2016 г. на Министъра на здравеопазването и образна диагностика в доболничната помощ.

Събития настъпили след датата на съставяне на ГФО.

В дружествата няма настъпили събития след датата на съставяне на консолидирания финансов отчет.

Наличие на клонове на дружеството.

Дружествата нямат открити клонове.

Изп. Директор: _____

/Д-р Тодор Тодоров/

