ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СОБСТВЕНИКА
на „СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА
ПРОДЪЛЖИТЕЛНО ЛЕЧЕНИЕ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ
ПО ВЪТРЕШНИ БОЛЕСТИ -МЕЗДРА" ЕООД
гр Мездра

Доклад върху финансовите отчети

Ние извършихме одит на приложените финансови отчети на СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ПРОДЪЛЖИТЕЛНО ЛЕЧЕНИЕ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПО ВЪТРЕШНИ БОЛЕСТИ -МЕЗДРА" ЕООД гр. Мездра, включващи счетоводен баланс към 31 декември 2015 година и 31 декември 2014 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци по прекия метод за годините, завършващи на тези дати, обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и приложение.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството носи отговорност за съставянето и достоверното представяне на тези финансови отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за съставянето на финансовите отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измами или на грешки.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху тези финансови отчети, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовите отчети не съдържат съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовите отчети. Избраните процедури зависят от преценките на одитора, вкл. оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовите отчети, независимо дали те се дължат на измами или на грешки. При извършването на тези оценки на риска одитора взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана със съставянето и достоверното представяне на финансовите отчети от страна на дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата от този вътрешен контрол. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовите отчети.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовите отчети представят достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ПРОДЪЛЖИТЕЛНО ЛЕЧЕНИЕ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПО ВЪТРЕШНИ БОЛЕСТИ -МЕЗДРА" ЕООД към 31 декември 2015 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в Република България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността на СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ПРОДЪЛЖИТЕЛНО ЛЕЧЕНИЕ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПО ВЪТРЕШНИ БОЛЕСТИ -МЕЗДРА" ЕООД за 2015 година.

По наше мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие, с финансовите отчети за 2015 година.

0229 Христина Колева
Регистриран одитор

д-р Христина Колева
от град Враца
07.03.2016 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

ЕИК 000192383

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Специализирана болница за продължително лечение и рехабилитация по вътрешни болести- Мездра" ЕООД
адрес: гр. Мездра, обл. Враца, ул. "Манастирище" №100
към 31.12.2015 година

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година 31.12.2015 година стойност хил.лв.	Предходна година 31.12.2014 година стойност хил.лв.
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1.Програмни продукти	-	1
Общо за група I :	-	1
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в това число:	349	369
- сгради	349	369
2. Машини и медицинска апаратура	12	16
3. Съоръжения и други	170	198
Общо за група II :	531	582
Общо за раздел А :	531	583
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	10	17
Общо за група I :	10	17
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	59	59
2. Други вземания, в т.ч.	1	1
в т.ч. над 1 година	1	1
Общо за група II :	60	60
III. Парични средства и т.н.		
Касови наличности в лева	1	3
Разплащателни сметки	11	38
Общо за група III :	12	38
Общо за раздел Б :	82	115
В. Разходи за бъдещи периоди	44	68
Сума на актива (А+Б+В)	657	764

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година 31.12.2015 година стойност хил.лв.	Предходна година 31.12.2014 година стойност хил.лв
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	558	558
II. Резерви		
- други резерви	130	131
Общо за група II :	130	131
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.		
- непокрита загуба	(205)	(157)
Общо за група III :	(205)	(157)
IV. Текуща печалба (загуба)	(71)	(48)
Общо за раздел А:	412	484
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за данъци в т.ч.	2	1
- отсрочени данъци	2	1
Общо за раздел Б :	2	1
В. Задължения		
1. Задължения към доставчици	8	9
до 1 година	8	9
2. Други задължения	47	65
до 1 година	47	65
в това число:		
-към персонала	31	48
до 1 година	31	48
-осигурителни задължения	12	14
до 1 година	12	14
-данъчни задължения	3	4
до 1 година	3	4
Общо за раздел В	52	74
до 1 година	52	74
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	191	205
- финансиране	191	205
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	657	764

Дата на съставяне: 29.02.2016 година

Съставител: .....
/Ива Захаринова Йотова/

Ръководител: .....
/д-р Валя Б[illegible]/

Финансов отчет, върху
който сме издали одиторски
доклад с дата 07.03.2016

0229 Христина Колева
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

ЕИК 000192383

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Специализирана болница за продължително лечение и рехабилитация по вътрешни болести- Мездра" ЕООД
адрес: гр. Мездра, обл. Враца, ул. "Манастирище" №100
от 01.01.2015 до 31.12.2015 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Текуща година 31.12.2015 година	Предходна година 31.12.2014 година
	стойност хил.лв.	стойност хил.лв.
а	1	3
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	***234***	***319***
- Суровини и материали	148	198
- Външни услуги	86	121
2. Разходи за персонала, в т.ч.	**568**	**748**
- Разходи за възнаграждения	481	637
в т.ч. компенсируеми отпуски	1	4
- Разходи за осигуровки	87	111
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	48	63
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	***60***	***45***
а. Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	60	45
-разходи за амортизация	60	45
4. Други разходи	**5**	**2**
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	**867**	**1 114**
5. Разходи за лихви и други финансови разходи в т.ч.	1	1
Общо финансови разходи	**1**	**1**
Общо разходи (1+2+3+4+5)	**868**	**1 115**
6. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	1
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+6)	**868**	**1 116**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Текуща година 31.12.2015 година	Предходна година 31.12.2014 година
	стойност в хил. лв.	стойност в хил.лв.
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**778**	**1 036**
- услуги	778	1 036
от тях приходи от наеми	4	4
2. Други приходи, в т.ч.	**19**	**32**
- приходи от финансирания	14	17
- приходи от продажби на суровини и материали	3	4
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	**797**	**1 068**
3. Загуба от обичайната дейност	71	47
Общо приходи (1+2)	**797**	**1 068**
4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	71	47
5. Загуба (4+ред 6 от раздел А)	71	48
ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ + 5)	**868**	**1 116**

Дата на съставяне: 29.02.2016 година

Съставител: ..... /Ива Захаринова Йотова/

Ръководител: ..... /д-р Павлина Божинова/

Финансов отчет, върху
който сме издали одиторски
доклад с дата 04.03.2016

0229 Христина Колева
Регистриран одитор

"СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ПРОДЪЛЖИТЕЛНО ЛЕЧЕНИЕ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПО ВЪТРЕШНИ БОЛЕСТИ" ЕООД МЕЗДРА

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

ЕИК 000192383

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "Специализирана болница за продължително лечение и рехабилитация по вътрешни болести- Мездра" ЕООД
адрес: гр. Мездра, обл. Враца, ул. "Манастирище" №100
от 01.01.2015 до 31.12.2015 година

Мярка: Хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период 31.12.2015 година			Предходен период 31.12.2014 година		
	постъпления стойност	плащания стойност	нетен поток стойност	постъпления стойност	плащания стойност	нетен поток стойност
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Паричните потоци, свързани с търговски контрагенти	783	204	579	1126	378	748
Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения		593	(593)	1	764	(763)
Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	-	1	(1)	-	-	-
Други парични потоци от основна дейност		4	(4)	3	2	1
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	783	802	(19)	1 130	1 144	(14)
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ						
Паричните потоци, свързани с дълготрайни активи	-	7	(7)	-	138	(138)
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)	0	7	(7)	-	138	(138)
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВАТА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	171	-	171
Паричните потоци, от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	-	-	-	-	1	(1)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	-	-	-	171	1	170
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+С)	783	809	(26)	1 301	1 283	18
Д. Парични средства в началото на периода			38			20
Е. Парични средства в края на периода			12			38

Дата на съставяне: 29.02.2016 година

Съставител: .....
/Ива Захаринова Йотова/

Ръководител: .....
/д-р Валя Б[illegible]/

"СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ПРОДЪЛЖИТЕЛНО ЛЕЧЕНИЕ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПО ВЪТРЕШНИ БОЛЕСТИ-МЕЗДРА" ЕООД
МЕЗДРА

Финансов отчет, върху
който сме издали одиторски
доклад с дата 04.03.2016

0229 Христина Колева
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

ЕИК 000192383

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Специализирана болница за продължително лечение и рехабилитация по вътрешни болести- Мездра" ЕООД
адрес: гр. Мездра, обл. Враца, ул. "Манастирище" №100
към 31.12.2015 година

Мярка: Хил. лв.

П О К А З А Т Е Л И	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период 01.01.2015 година	**558**	**131**	**(157)**	**(48)**	**484**
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	(71)	(71)
3. Трансфер към непокрита загуба	-	-	(48)	48	-
4. Други изменения в собствения капитал		(1)	-	-	(1)
5. Салдо към края на отчетния период 31.12.2015 година	**558**	**130**	**(205)**	**(71)**	**412**

Дата на съставяне: 29.02.2016 година

Съставител: .....
/Ива Захаринова Йотова/

Ръководител: .....
/д-р Валя Божкова/

"СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ПРОДЪЛЖИТЕЛНО ЛЕЧЕНИЕ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПО ВЪТРЕШНИ БОЛЕСТИ-МЕЗДРА" ЕООД
МЕЗДРА

Финансов отчет, върху
който сме издали одиторски
доклад с дата 04.03.2016

0229 Христина Колева
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

Отчетна единица:

СБПЛРВБ-МЕЗДРА ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
000192383

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2015 ГОДИНА

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи						Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода			на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
			Общо	в това число: придобити по стопански начин	в това число: употребявани													
а	б	1	2	2а	2б	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																		
Продукти от развойна дейност	6110						0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6120	3					3			3	2	1		3			3	0
Търговска репутация	6130						0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140						0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6141						0			0				0			0	0
Общо за група I	6100	3	0	0	0	0	3	0	0	3	2	1	0	3	0	0	3	0
II. Дълготрайни материални активи																		
Земи и сгради	6210	499	0	0	0	0	499	0	0	499	130	20	0	150	0	0	150	349
Земи	6211						0			0				0			0	0
Сгради	6212	499					499			499	130	20		150			150	349
Машини, производствено оборудване и апаратура	6220	338	5				341			341	321	8		329			329	12
Съоръжения и други	6230	318	2				320			320	120	31	1	150			150	170
в т. ч. транспортни средства	6231	26					26			26	23	1		24			24	2
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240						0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6241						0			0				0			0	0
Общо за група II	6200	1 153	7	0	0	0	1 160	0	0	1 160	571	59	1	629	0	0	629	531
III. Дългосрочни финансови активи																		
Акции и дялове в предприятия от група	6351			x	x		0			0				0			0	0
Предоставени заеми на предприятия от група	6352			x	x		0			0				0			0	0
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353			x	x		0			0				0			0	0
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354			x	x		0			0				0			0	0
Дългосрочни инвестиции	6355			x	x		0			0				0			0	0
Други заеми	6356			x	x		0			0				0			0	0
Изкупени собствени акции	6357			x	x		0			0				0			0	0
Общо за група III	6350	0	0	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци	6360			x	x		0			0				0			0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	6000	1 156	7	x	x	0	1 163	0	0	1 163	573	60	1	632	0	0	632	531

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ ПО ВИДОВЕ ЗА 2015 ГОДИНА

Раздел I. Нематериални активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи							Последваща оценка	
		в началото на периода	на постъпилите през периода			на излезлите през периода		в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление
			Общо	в това число:		Общо	в т.ч. чрез продажби, бартер, безвъзмездно, апортни вноски			
				придобити по стопански начин	употребявани					
а	б	1	2	2а	2б	3	3а	4	5	6
Продукти от развойна дейност (код 6110)	0100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Научноизследователска и развойна дейност	0110							0		
Проучване и оценка на полезни изкопаеми	0120							0		
Други	0130							0		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи (код 6120)	0200	3	0	0	0	0	0	3	0	0
Компютърен софтуер	0210	3						3		
Бази данни	0220							0		
Оригинали на развлекателни, литературни или художествени творби	0230							0		
Други продукти, обект на интелектуална собственост	0240							0		
Подлежащи на търгуване оперативни лизинги	0250							0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0251							0		
Разрешителни за използване на природни ресурси	0260							0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0261							0		
Разрешителни за предприемане на специфични дейности	0270							0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0271							0		
Изключителни права върху бъдещи стоки и услуги	0280							0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0281							0		
Други	0295							0		

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

Раздел II. Дълготрайни материални активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи							Последваща оценка	
		в началото на периода	на постъпилите през периода			на излезлите през периода		в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление
			Общо	в това число:		Общо	в т.ч. чрез продажби, бартер, безвъзмездно, апортни вноски			
				придобити по стопански начин	употребявани					
а	б	1	2	2а	2б	3	3а	4	5	6
Земи и сгради (код 6210)	0300	499	0	0	0	0	0	499	0	0
Земи (код 6211)	0310	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земи под сгради и постройки	0311							0		
Обработваеми земи	0312							0		
Терени за отдих и развлечения и свързаните с тях повърхностни води	0313							0		
Други земи и свързаните с тях повърхностни води	0314							0		
Подобрения върху земите	0315							0		
Разходи по прехвърляне на собствеността върху земята	0316							0		
Други	0317							0		
в т.ч. подобрения на наети земи (от код 0310)	0305							0		
Сгради (код 6212)	0320	499	0	0	0	0	0	499	0	0
Сгради нежилищни	0321	499						499		
Сгради жилищни	0322							0		
Други сгради	0323							0		
в т.ч. разходи за ремонт на наети сгради (от код 0320)	0325							0		
Машини, производствено оборудване и апаратура (код 6220)	0350	336	5	0	0	0		341	0	0
в т.ч. разходи за ремонт на наети машини, производствено оборудване и апаратура	0355							0		
Съоръжения и други (код 6230)	0400	318	2	0	0	0	0	320	0	0
Транспортни средства (код 6231)	0410	26	0	0	0	0		26	0	0
Информационно и комуникационно оборудване (ИКО)	0420							0		
Животни, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0430							0		
Дървета, насаждения и растения, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0440							0		
Антикварни и други произведения на изкуството	0450							0		
Благородни метали и скъпоценни камъни	0460							0		
Други ценности	0470							0		
Други	0480	292	2					294		
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	0481							0		
в т.ч. разходи за ремонт на наети съоръжения и други (от код 0400)	0495							0		

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

Ръководител: Валя Митова Божинова
Съставител: ИВА ЗАХАРИНОВА ЙОТОВА
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт: Ива Захаринова Йотова
(име, презиме, фамилия)

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ПРОДЪЛЖИТЕЛНО ЛЕЧЕНИЕ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПО ПУЛМОНОЛОГИЯ
МЕЗАРА
(подпис)
(телефон)

ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА "Специализирана болница за продължително лечение и рехабилитация по вътрешни болести- Мездра" ЕООД към 31.12.2015 година

Управител: д-р Валя Божинова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

Настоящият годишен доклад за дейността на **„СБПЛРВБ-МЕЗДРА" ЕООД** е изготвен въз основа на годишния финансов и медицински отчет на **"СБПЛРВБ-МЕЗДРА" ЕООД** към 31.12.2015 година.

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"СБПЛРВБ-МЕЗДРА" ЕООД е търговско дружество регистрирано по фирмено дело №912/25.09.2000 година на ВрОС. Дружеството е регистрирано с капитал 137 хил. лв.

През 2010 година с Протокол от Общото събрание №РД 16-73/24.02.2010 година е увеличен капитала на дружеството с 250 хил. лева.

През 2014 година на лечебното заведение са отпуснати целево средства от бюджета за капиталови разходи на Министерство на здравеопазването в размер на 171 хил. лв. и спазвайки законовата разпоредба на чл.100, ал.7 и ал.8 от ЗЛЗ със същите капитала на дружеството е увеличен на 558 хил. лв.

С Протокол №РД-16-468/10.12.2015 година на Едноличния собственик на капитала е променено наименованието на лечебното заведение от „Специализирана болница за долекуване, продължително лечение и рехабилитация по вътрешни болести-Мездра" ЕООД на „Специализирана болница за продължително лечение и рехабилитация по вътрешни болести-Мездра" ЕООД на основание пар.69 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за здравното осигуряване.

Болницата е разположена на обща площ от 30 хил. кв. м.; застроена площ- 2577 кв. м. и разгъната площ- 5377 кв. м. Вид на застрояване- блоково, монолитно. Брой постройки- шест. Година на застрояване- 1967 г.; 1975 г. И 1985 година.

Общият брой болнични стаи е 50, всички със самостоятелни санитарни възли и баня. Средната площ в кв. м. на едно легло отговаря на стандарта за страната- 6,25 кв.м. Водоснабдяването е централно. Има изградена канализация за отпадните води. Вентилацията е естествена. Отоплението е с природен газ.

"Специализирана болница за продължително лечение и рехабилитация по вътрешни болести-Мездра" ЕООД е разположена на левия бряг на река Искър, на 2 км. южно от гр. Мездра, в горска местност, на тихо и спокойно място.

Умереноконтиненталният климат, надморската височина от 270 м. и атмосферното налягане от 700 mm/Hg се оказват твърде благоприятни за лечение на пациенти с хронични заболявания.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: ***гр. Мездра, обл. Враца, ул. „Манастирище" №100.***

II. СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството е със 100% държавно участие.

Правото на собственост на държавата като едноличен собственик на капитала на ЛЗ се упражнява от Министъра на здравеопазването.

Дружеството се представлява и управлява от Управител, назначен по договор за управление и контрол от Министъра на здравеопазването.

Управител на лечебното заведение е д-р Валя Божинова съгласно договор №РД 16-154/13.06.2014 година и договор № РД 16-270/28.07.2014 година след проведен конкурс.

III. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

Лечебното заведение осъществява дейността си съгласно издадено Разрешение №СБ-56/15.11.2013 година за осъществяване на лечебна дейност, в това число: диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ; рехабилитация; диагностика и консултации, поискани от лекар от друго лечебно заведение по следните основни и профилни специалности: физикална и рехабилитационна медицина и вътрешни болести.

В момента болницата е в процес на преструктуриране, като с оглед оптимизиране на разходите се закрива клиничната лаборатория и е сключен договор за лабораторни изследвания с „МБАЛ-Мездра“ ЕООД.

Подадени са документи за издаване на ново разрешително за дейност.

IV.СТРУКТУРА

„СБПЛРВБ-МЕЗДРА“ е структурирана съгласно Наредба №49/2010 година на МЗ и се състои от следните блокове:

1. ДИАГНОСТИЧЕН-КОНСУЛТАТИВЕН БЛОК

2. СТАЦИОНАРЕН БЛОК

2.1. Отделение за физикална и рехабилитационна медицина- 75 болнични легла;

2.2. Вътрешно отделение- 5 болнични легла.

3. АПТЕКА

4. АДМИНИСТРАТИВНО-СТОПАНСКИ БЛОК

Общата численост на персонала по щатно разписание към 31.12.2015 година е 49,5:

Висш медицински персонал	9,5
Специалисти по здравни грижи	18
Друг персонал /санитари, административен и помощен персонал, кинезитерапевти/	22

Средносписъчен брой на персонала към 31.12.2015 година- 47,5.

V. МЕДИЦИНСКА ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО през *2015 ГОДИНА*

Към 31.12.2015 година през лечебното заведение са преминали 2171 болни, от тях преминали по клинични пътеки- 2041. Изписаните болни от лечебното заведение са 2165.

За същия период на 2014 година през лечебното заведение са преминали 2679 болни, от тях преминали болни по клинични пътеки- 2568. Изписани болни- 2679.

Преминалите болни през 2015 година са намалели спрямо същия период на 2014 година с 19%.

През отчетния период **„СБПЛРВБ-Мездра“ ЕООД** работи по договор с РЗОК за изпълнението на осем клинични пътеки:

- №237 – Физикална терапия и рехабилитация при болести на ЦНС;
- №238 – Физикална терапия и рехабилитация след инфаркт на миокарда;
- №239 – Физикална терапия и рехабилитация след сърдечни операции;
- №240 - Физикална терапия и рехабилитация при ДЦП;
- №241 – Физикална терапия и рехабилитация при болести на ПНС;
- №242 - Физикална терапия и рехабилитация при родова травма на ЦНС;
- №243 – Физикална терапия и рехабилитация при родова травма на ПНС;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

- №244 – Физикална терапия и рехабилитация при болести на ОДА.

Всяко тримесечие в лечебното заведение се събират и обобщават данни за изписани болни по области; по нозологични единици; по възраст; пол и социални групи. Правят се анализи.

Изписаните болни към 31.12.2015 година по области са както следва:

	ОФРМ	Вътрешно отделение	ОБЩО
1. Област Враца	1580	92	1672
2. Област Плевен	54	2	56
3. Област Варна	53	3	56
4. Област Монтана	77	4	81
5. Област Видин	22		22
6. Област Русе	10	1	11
7. Област София	116	3	119
8. Други области	128	20	148
ОБЩО:	2040	125	2165

Болницата обслужва пациенти от цялата страна, като основния дял е на болни от Врачанска област. Същите се насочват чрез медицински направления за хоспитализация от личните лекари и специалисти, Диагностично-консултативни и Медицински центрове. Приема на пациенти се прецизира в приемно-консултативния кабинет на болницата от лекари с призната специалност. През 2015 година отново основен дял от преминалите болни са от област Враца- 77%; следвани от преминали болни от област София- 5% и област Монтана- 4%.

Изписани болни по нозологични единици към 31.12.2015 година

	ОФРМ	Вътрешно отделение	ОБЩО
1. ФТ и Р след ОМИ	9		9
2. ФТ и Р на болести на ЦНС	433		433
3. ФТ и Р на болести на ОДА	1159		1159
4. ФТ и Р на болести на ПНС	364		364
5. ФТ и Р след сърдечни операции	18		18
6. ФТ и Р при ДЦП	40		40
7.ФТ и Р след родова травма на ЦНС	12		12
6. Артериална хипертония, ИБС, СН и др.	5	125	130
ОБЩО:	2040	125	2165

Най-голям е процента на преминали болни за физиотерапия и рехабилитация на болести на ОДА- 54%; следвани от болни, постъпили за физиотерапия и рехабилитация на болести на ЦНС- 20% от общо изписаните пациенти

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

към 31.12.2015 година. Незначителен е броя на преминалите болни за чието лечение не финансира РЗОК. Това са основно пациенти на вътрешно отделение.

Показателите за дейността на стационара към 31.12.2014 и съответно към 31.12.2015 година таблично могат да бъдат представени по следния начин:

ПОКАЗАТЕЛ	2014 година	2015 година
Среден брой болнични легла	78	70
Преминали болни	2 679	2171
Изписани болни	2 679	2165
Леглодни	19 242	15420
Използваемост на болнични легла в дни	246.7	220,3
Използваемост на болнични легла в %	68%	60%
Среден престой на един болен	7.2	7,1
Оборот на едно болнично легло	34.3	31

Измененията в статистическите показатели показват намаление на преминалите болни с 19% спрямо същия период на 2014 година; намаляване на броя на реализираните леглодни с 3822 леглодни или с 20%. Намалена е и използваемостта на болничните легла в дни и проценти спрямо същия период на 2014 година.

Икономически показатели на стационара към 31.12.2014 и съответно към 31.12.2015 година

ПОКАЗАТЕЛИ	2014 година	2015 година
Стойност на един преминал болен	416,89	399,53
Стойност на един храноден	2,37	2,27
Стойност на един лекарстводен и един ден за медицински консумативи:	1,79	1,11
в това число		
- стойност на един лекарстводен	1,29	0,94
- стойност на един ден за мед.консумативи	0,50	0,17
Стойност на един леглоден	58,04	56,25

V. ПОКАЗАТЕЛИ НА ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН БЛОК

5.1. Приемно-консултативен кабинет

Преминали пациенти	2287
от тях приети в стационара	2178

5.2. Клинична лаборатория

Общ брой изследвания	429
- на лежащо болни	429
- на амбулаторни пациенти	

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

Общ брой показатели	**1998**
- на лежащо болни	**1998**
- на амбулаторни пациенти	

5.3. Функционален кабинет-

Електрокадиограми	**1723**
Ъглометрия, сантиметрия, ММТ и ДЕЖ	**6339**
Велоергометрии	**28**
Холтер	**13**
Ехокардиографии	**553**

VI. ПОКАЗАТЕЛИ НА ФИЗИО- И КИНЕЗИТЕРАПИЯ

ФИЗИОТЕРАПИЯ	
Брой преминали болни	**1799**
Брой проведени процедури	**27156**
в това число:	
светлолечение	*4786*
електролечение	*22225*
парафинолечение	*117*
криотерапия	*28*
КИНЕЗИТЕРАПИЯ	
Брой преминали болни	**1733**
Брой проведени процедури	**22132**

VIII. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО към 31.12.2015 ГОДИНА

1. Система на финансиране

"Специализирана болница за продължително лечение и рехабилитация по вътрешни болести- Мездра" ЕООД е търговско дружество, финансира се от РЗОК за извършена дейност съгласно договор за оказване на болнична медицинска помощ.

Дружеството реализира и собствени приходи от платени медицински услуги, потребителски такси съгласно ЗЗО, наеми и други приходи.

Утвърдени са Ценоразписи за платени медицински услуги за външни пациенти и лежащо болни пожелали допълнителни услуги.

2. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

През 2015 година дружеството не е осъществявало научноизследователска и развойна дейност.

3. Дъщерни и асоциирани предприятия.

"СБПЛРВБ-МЕЗДРА" ЕООД няма дъщерни и асоциирани предприятия.

4. Вътрешни нормативни документи

Разработена е и приета вътрешна уредба относно:

- счетоводната политика;
- амортизационната политика;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

- формата на счетоводната отчетност е съгласно Закона за счетоводството, Национални счетоводни стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия;
- документооборота на първичните и други документи, както и документооборот на медицинската документация
- правила за провеждане на обществени поръчки по ЗОП;
- СФУК;
- други.

5. Анализ на финансовото състояние

Основа за изготвяне на финансовия отчет на „СБПЛРВБ-МЕЗДРА" ЕООД към 31.12.2015 година е Закона за счетоводството, Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, данъчни закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешни нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

Финансовият отчет на дружеството е съставен съгласно изискванията на СС1- Представяне на финансовите отчети и включва:

- Счетоводен баланс, представя информация за активите, пасивите и собствения капитал към 31.12.2015 година, която е систематизирана в раздели, групи и статии. Съставя се на базата на информация за салдата на счетоводните сметки, представени в оборотната ведомост на лечебното заведение към датата на изготвяне на финансовия отчет. Активите, пасивите и собствения капитал са посочени в счетоводния баланс по балансова стойност. Съпоставени са данните с предходната година;
- Отчет за приходите и разходите, където приходите и разходите са класифицирани по видове в съответствие с СС1. Източник на информация за този отчет са началните и крайните салда от оборотната ведомост и главната книга на лечебното заведение. Съпоставени са данните с предходната година;
- Отчет за паричните потоци, изготвен по прекия метод съгласно изискванията на СС 7- Отчети за паричните потоци. Той съдържа информация за способността на предприятието да генерира парични средства и тяхното оползотворяване;
- Отчет за собствения капитал, в който е посочена информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал;
- Справка за нетекущите активи;
- Счетоводна политика и пояснителни бележки.
- Съгласно българското законодателство финансовата година приключва на 31.12 и дружеството представя отчетите се към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата на предходната година. Валутата на представяне във финансовите отчети е българският лев. Всички данни за 2014 и 2015 година са представени във финансовия отчет в хил. лв.

Общият размер на приходите на дружеството към 31.12.2015 година са 797 хил. лв. и са намалели спрямо същия период на 2014 година с 271 хил. лв. или 25%, в това число:

- приходи от РЗОК за оказване на болнична помощ по клинични пътеки- 745 хил. лв. или 93% от общо приходите от дейността;
- приходи от платени медицински услуги и потребителска такса- 26 хил. лв. или 3% от приходите от дейността;
- други приходи- 12 хил. лв. в това число приходи от наеми, от продажба на материали и други услуги и продажби- 2% от общо приходите за дейността;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- приходи от финансирания- в размер на 14 хил. лв.- 2%.

През отчетния период дружеството има в незначителен размер финансови приходи- лихви по разплащателна сметка на стойност 26 лв.

Най-значително е намаляването на приходите от РЗОК, което се обяснява с въведените нови изисквания в рамковия договор за постъпване в болница и ограничаване възможността на една голяма група пациенти със сърдечно-съдови заболявания за рехабилитация, които посещаваха нашата болница до 2014 година.

	31.12.2014 година хил. лв.	31.12.2015 година хил. лв.
Приходи от продажби на материали	4	3
Приходи от РЗОК	1005	745
Приходи от потребителска такса	20	17
Приходи от платени услуги	3	9
Приходи от наеми	4	4
Други приходи	15	5
Приходи от финансиране	17	14
ОБЩО ПРИХОДИ:	**1068**	**797**

Общият размер на разходите на **„СБПЛРВБ-Мездра“ ЕООД** към 31.12.2015 година са в размер на 868 хил. лв.. Намалени са спрямо същия период на 2014 година с 248 хил. лв. или със 22% в това число:

- разходи за материали- 148 хил. лв. или 17% от общо разходите на дружеството;
- разходи за външни услуги- 86 хил. лв. или 10% от общо разходите;
- разходи за амортизации- 60 хил. лв. или 7% от общо разходите;
- разходи за възнаграждения на персонала- 481 хил. лв. или 55% от общо разходите;
- разходи за социални осигуровки- 87 хил. лв. или 10% от общо разходите;
- други разходи- 5 хил.лв. или 1%
- финансови разходи- хил.лв- под 1%;

За отчетния период дружеството има незначителни по размер финансови разходи- 806 лв. / от тях разходи за лихви- 312 лв. и разходи за банково обслужване в размер на 508 лв./и няма извънредни разходи.

	31.12.2014 година	31.12.2015 година
Разходи за материали	198	148
Разходи за външни услуги	121	86
Разходи за амортизации	45	60
Разходи за възнаграждения	637	481
Разходи за социални осигуровки	111	87
Други разходи	2	5
Финансови разходи	1	1
Други данъци, алтернативни на корпоративния	1	
ОБЩО:	**1116**	**868**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

Разходите за материали са намалели спрямо същия период на предходната година с 50 хил. лв. или със 25%.

Разходите за материали са в размер на 148 хил.лв. От тях:

- разходи за медикаменти- 14 хил. лв. или 9%;
- разходи за медицински консумативи- 3 хил.лв. или 2%;
- разходи за вода, горива и енергия- 82 хил.лв. или 55%;
- разходи за храна на пациентите- 35 хил. лв. или 24%;
- разходи за други материали- 14 хил. лв. или 10%.

Има едно общо намаление на разходите по всички пера, което съответства и на намалението на приходите.

Разходите за външни услуги също са се намалели спрямо същия период на 2014 година с 35 хил. лв. или с около 29%. Разходите за външни услуги са в общ размер на 86 хил.лв., в това число:

- по договори за медицински услуги- 9 хил.лв. или 10%;
- текущ ремонт- 33 хил.лв.- 38%;
- поддръжка на оборудване и софтуер- 5 хил. лв. или 6%;
- други външни услуги- 39 хил. лв. или 46%.

По решение на ръководството на болницата разходите за ремонт, извършен с отпуснати капиталови средства от МЗ през 2014 година са разсрочени в следващите три години, тъй като финансовото състояние на болницата не е в състояние да ги поеме изцяло в текущата 2014 година, а в същото време икономическата изгода от ремонта ще се черпи поне в следващите три години. Изготвен е погасителен план за признаване на разходите за ремонт и е отразено в счетоводната политика на дружеството.

През 2015 година са признати разсрочени разходи за ремонт от 2014 година в размер на 22 хил. лв. и е извършен текущ ремонт в кухненски блок на стойност 11 хил. лв.

Разходите са амортизации са се увеличили спрямо същия период на предходната година с 15 хил. лв.

Закупени са ДА на стойност 7 хил. лв. както следва:

- инв. №42632015- Ленеарен трансдюсер L741 на стойност 3800,00 лв.
- инв. №49642015- Четец за документи 3M CR100 на стойност 778,80 лв. съгласно въведени нови изисквания за прием на пациенти от РЗОК;
- инв. №80022015- Видеопринтер P93 на стойност 1600,00 лв.
- инв. №90162015- Климатична система за физиотерапия на стойност 970,00 лв.

Разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала са намалели със 180 хил. лв. или с 24% спрямо същия период на 2014 година. Това е резултат от оптимизирането на персонала през 2015 година.

Разходите за възнаграждения на персонала към 31.12.2015 година са в размер на 481 хил.лв. От тях:

- разходи за възнаграждения на персонала по трудови договори- 428 хил.лв.;
- разходи за възнаграждения на наети лица по граждански договори- 11 хил.лв.;
- разходи за обезщетения по чл.220, 222, 224 от КТ- 13 хил. лв.;
- разходи за възнаграждения ДУК- 28 хил. лв.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

- разходи по натрупани компенсируеми отпуски- 1 хил. лв.

Разходите за осигурителни плащания за 2015 година са в размер на 87 хил. лв.

От разходите за възнаграждения и осигуровки в размер на 568 хил.лв.- 33 хил. лв. са разходите за възнаграждения и осигуровки на органите за управление.

Провизирани са задължения към персонала за неизползвани отпуски и осигурителни вноски върху тях в размер на 1хил. лв.

Средна брутна работна заплата към 31.12.2015 година по категории персонал:

	Средна брутна работна заплата
Лекари	1189,61
Фармацевт	992,25
Медицински специалисти/ сестри, клинични лаборантки, рехабилитатори/	785,69
Санитари	450,87
Висш немедицински персонал	625,32
Друг персонал	469,67

Средна брутна работна заплата към 31.12.2015 година- 744,41 лв.

Други разходи- към 31.12.2015 година другите разходи са в размер на 5хил.лв.

Други разходи	31.12.2014 година	31.12.2014 година
Начислени данъци		3
Представителни разходи	1	
Командировки		
Други	1	2
ОБЩО:	2	5

При извършения финансово-икономически анализ се установи следното:

	2014 година в хил. лв.	2015 година в хил. лв.	ИЗМЕНЕНИЕ- увеличение/ намаление
ВСИЧКО ПРИХОДИ	1068	797	-25%
в това число:			
- по договор с РЗОК	1005	745	-26%
- потребителски такси и платени медицински услуги	23	26	12%
- наеми и други приходи	23	12	47%
- приходи от финансирания	17	14	-18%
ВСИЧКО РАЗХОДИ	1116	868	-22%

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

в това число:			
- материали	198	148	-25%
- външни услуги	121	86	-29%
- амортизации	45	60	25%
- възнаграждения	637	481	-24%
- осигуровки	111	87	-22%
- други разходи	2	5	150%
- финансови разходи	1	1	0%
- разходи за данъци, алтернативни на корпоративния	1		-100%

„СБПЛРВБ-Мездра“ ЕООД приключва отчетния период със счетоводна загуба в размер на 71 хил. лв., която загуба се обяснява основно с намаляване на приходите от РЗОК.

Състоянието на активите, пасивите, тяхната структура и изменение по баланса към 31.12.2015 година е както следва:

Общият размер на актива на баланса е 657 хил. лв. Преобладават дълготрайните активи- 531 хил. лв.; краткотрайните са в размер на 82 хил. лв. и разходи за бъдещи периоди в размер на 44 хил. лв.

Изразено процентно в общата структура на активите относителният дял на дълготрайните активи в баланса на дружеството към 31.12.2015 година е 81%.

От ДА най-голям е относителният дял на сгради- 66%; машини и оборудване- 2% от общо дълготрайните материални активи, съоръжения и други- 32%.

Изменението на дълготрайните активи 31.12.2015 година е както следва:

Вид на ДМА	Отчетна стойност към 31.12.2015 година в хил. лв.	Начислена амортизация към 31.12.2015 година в хил. лв.	Балансова стойност към 31.12.2015 година в хил. лв.
Сгради	499	150	349
Машини и оборудване	341	329	12
Съоръжения и други	320	150	170
Нематериални активи-програмни продукти	3	3	
ОБЩО:	**1163**	**632**	**531**

За периода 01.01-31.12.2015 година са направени разходи за придобиване на дълготрайни активи на стойност 7 хил. лв. Финансирането е със собствени средства. Придобити са следните ДА:

- инв. №42632015- Ленеарен трансдюсер L741 на стойност 3800,00 лв.
- инв. №49642015- Четец за документи 3M CR100 на стойност 778,80 лв. съгласно въведени нови изисквания за прием на пациенти от РЗОК;
- инв. №80022015- Видеопринтер P93 на стойност 1600,00 лв.
- инв. №90162015- Климатична система за физиотерапия на стойност 970,00 лв.

ВЯРНО С ОРИГ...
Подпис: .....

Извадени от употреба са бракувани ДА- инв. №6200-АТЦ на стойност 535,56 лв. Бракуваният актив е напълно амортизиран, без балансова стойност. Съставени е акт за брак и е приложено становище от компетентни органи.

Текущите /краткотрайни/ активи в баланса на дружеството към 31.12.2015 година са в размер на 82 хил. лв., в това число:

- материални запаси- 10 хил. лв. или 12%;
- вземания- 60 хил.лв. или 73%;
- парични средства- 12 хил. лв. или 15%.

Съпоставени данните за 2014 и 2015 година са както следва:

Краткотрайни активи	31.12.2014 година	31.12.2015 година
Материални запаси	17	10
Краткосрочни вземания	60	60
Парични средства	38	12

Като краткосрочно вземане в актива на баланса към 31.12.2015 година е посочено вземане от РЗОК в размер на 59 хил. лв.- извършена дейност по клинични пътеки за м.декември 2015 година.

Вземания	31.12.2014 година	31.12.2015 година
Клиенти, в т.ч. - вземания от РЗОК	59 59	59 59
Други вземания	1	1
ОБЩО:	60	60

Паричните средства в баланса са представени по следния начин:

Парични средства	31.12.2014 година	31.12.2015 година
Парични средства в лева *в това число:* - касови наличности в лева - разплащателни сметки в лева	38 3 35	12 1 11
Парични средства в чуждестранна валута	0	0
ОБЩО:	38	12

В актива на баланса към 31.12.2015 година са посочени и Разходи за бъдещи периоди в размер на 44 хил.лв. Това са разсрочени разходи, свързани с обичайната дейност на лечебното заведение, които са извършени през отчетния период, но се признават за текущи през следващите периоди. Като такива са отнесени:

- разходи за абонамент за специализирана литература;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- разходи по договори за абонаментно обслужване;
- разходи за ремонт.

Общия размер на пасива на баланса е 657 хил.лв.

Основният капитал на дружеството е 558 хил. лв.- през 2014 година на лечебното заведение са отпуснати целево по договор с Министерство на здравеопазването средства за капиталови разходи в размер на 171 хил. лв. Същите са усвоени към 31.12.2014 година. Съгласно законовата разпоредба на чл.100, ал.7 и 8 от Закона за лечебните заведения същите са отразени счетоводно в увеличение на капитала. Вписването в ТР е извършено през 2015 година.

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2015 година е 412 хил. лв.

Като елементи в него се включват:

- записан капитал- 558 хил. лв.;
- резерви- 130 хил.лв.;
- непокрита загуба в размер на 205 хил. лв.;
- финансов резултат за текущ период- загуба 71 хил. лв..

Изменението на собствения капитал по години е както следва:

	2003 год. в хил. лв.	2004 год. в хил. лв.	2005 год. в хил. лв.	2006 год. в хил. лв.	2007 год. в хил. лв.	2008 год. в хил. лв.	2009 год. в хил. лв.	2010 год. в хил. лв.	2011 год. в хил. лв.	2012 год. в хил. лв.	2013 год. в хил. лв.	2014 год. в хил. лв.	2015 год. В хил. лв.
Собствен капитал	167	125	91	174	194	230	172	481	435	361	361	484	412

Към 31.12.2015 година дружеството няма дългосрочни задължения.

Краткосрочните задължения са в размер на 52 хил. лв., като от тях:

- задължения към доставчици- 5 хил. лв. или 10% от тях:
- задължения към персонала- имат текущ характер- 31 хил лв. или 60%;
- задължения към осигурителни предприятия- 12 хил. лв. или 23%;
- данъчни задължения- 3 хил. лв или 6%;
- други задължения- 1 хил. лв. или 1%.

Към 31.12.2015 година лечебното заведение няма просрочени задължения към доставчици и други контрагенти, няма данъчни и осигурителни задължения, както и задължения към персонала освен тези с текущ характер.

Финансов резултат на дружеството преди преобразуване за данъчни цели- счетоводна загуба 71 хил. лв.

Финансовият резултат на дружеството е преобразуван за данъчни цели в посока увеличение с:

- годишни счетоводни разходи за амортизация- чл.54,ал.2;
- разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях- чл.42, ал.1, 5 и 8;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

- разходи по натрупващи се неизползвани отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване- чл.41, ал.1 и ал.6;
- разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие- чл.26, т.6.
- разходи, отчетени по повод дарение, свързано с данъчен амортизируем актив.

Начислени са данъчни временни разлики в увеличение на финансовия резултат в размер на 388,65 лв.

Финансовият резултат на дружеството е преобразуван за данъчни цели в посока намаление с:

- годишни данъчни амортизации- чл.54, ал.1;
- признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1,5 и 8;
- признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски- чл.41, ал.2;
- признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски- чл.41, ал.3;
- приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения по чл.41, ал.1;
- приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1;
- приходи, отчетени по повод дарение, свързано с данъчен амортизируем актив- чл.68.

Начислени са данъчни временни разлики в намаление на финансов резултат в размер на 772,39 лв.

Дружеството приключва 2015 година с отрицателен финансов резултат-счетоводна загуба 71 хил. лв.

VIII. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ НА ДРУЖЕСТВОТО КЪМ 31.12.2015:

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

- коефициент за ефективност на разходите за 2015 година-/приходи/разходи/- 0,92;
- коефициент за ефективност на приходите за 2015 година-/разходи/приходи/- 1,09;

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА КРАТКОТРАЙНИТЕ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ- тези показатели са количествени характеристики на ефективността от използването на краткотрайните материални активи:

- отношението на средната годишна наличност на материалните запаси към приходите от основната дейност /т.е. стойността на показателя „времетраене на един оборот в дни"/ е както следва:

= 2014 година- 4,4;

= 2015 година- 6,1;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

- брой на оборотите- /нетен размер на приходите/ средна наличност на материалните запаси *360/

= 2014 година- 0,23

= 2015 година- 0,16;

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ- показват възможността на предприятието да погасява текущите си задължения:

- отношение на паричните средства към краткосрочните задължения /коефициент на абсолютна ликвидност/

= 2014 година- 0,51;

= 2015 година- 0,23;

- отношение на краткотрайни активи към краткосрочни задължения /коефициент на обща ликвидност/

= 2014 година- 1,55;

= 2015 година- 1,58;

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ- тези показатели са количествена характеристика на степента на финансова независимост на фирмата:

- коефициент на финансова автономност /собствен капитал/пасиви/

= 2014 година- 6,54;

= 2015 година- 7,92;

- коефициент на задлъжнялост /пасиви/собствен капитал/

= 2014 година- 0,15;

= 2015 година- 0,13;

ДРУГИ ПОКАЗАТЕЛИ:

- използваемост на легловия фонд в дни- 220,30;
- използваемост на легловия фонд в проценти- 60%;
- размер на разходите за лекарства и медицински консумативи съотнесен в процент към общите разходи за дейността за 2015 година- 2%;
- средна работна заплата на лечебното заведение- 744,41 лв.

През 2015 година са проведени процедури по ЗОП както следва:

Поради изтичане срока на договора със „Софарма трейдинг" АД за доставка на медикаменти за нуждите на пациентите и съгласно чл.101а от ЗОП с дата 16.02.2015 година е обявена процедура за доставка на медикаменти. В срока, определен от Възложителя е постъпила само една оферта- от ТЛ НАЦ АД. Тъй като представената от участника оферта не отговаря на предварително обявените условия от Възложителя- относно доставката на подробно посочени медикаменти /в техния пълен обем/, комисията е приела, че процедурата трябва да бъде прекратена на основание чл.39, ал.2, т.2 от ЗОП.

С Решение №62/02.06.2015 година отново е обявена процедура по реда на главо Осма А от ЗОП за доставяне на медикаменти и техните аналози. В определения от Възложителя срок за представяне на оферти, такива не са подадени. Процедурата е прекратена и предстои обявяване на поредна нова процедура.

С Решение 77/06.08.2015 година е обявена поредна процедура за доставка на медикаменти и техните аналози по реда на глава Осма А от ЗОП- договаряне с публична покана. В определения от Възложителя срок е постъпила ценова оферта от един участник- ТЛ НАЦ АД, но същият кандидатства за доставка само на определен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

брой медикаменти- 68 на брой от цялата спецификация. Сключен е договор с ТЛ НАЦ АД, но с Решение №84/13.10.2015 година отново е обявена процедура за доставка на медикаменти, медицински консумативи и техните аналози за нуждите на пациентите на „СБПЛРВБ-Мездра“ ЕООД. Сключен е договор с ТЛ НАЦ АД за част от медикаментите по предложената спецификация.

С Решение №84/13.10.2015 година е обявена процедура по реда на глава Осма А от ЗОП за доставка на медикаменти и медицински консумативи. За доставка на медикаменти отново няма постъпили оферти, а за доставка на медицински консумативи договор е сключен с Хелмед България ЕООД.

С Решение №89/01.12.2015 година е обявена пета по ред процедура за 2015 година за доставка на медикаменти. Процедурата е прекратена- няма подадени оферти.

Съгласно чл.15 от ПРУПДТДДУК и Решение №РД50/23.04.2015 година е обявен търг за отдаване под наем на площи за поставяне на 3 бр. кафеавтомати. Търгът е проведен и са сключени договори с две фирми: ЕТ „Анди-Цветан Янков“ за поставяне на един кафеавтомат и с фирма ЕТ „Вояджър- Петър Илчев- Павлина Илчева“ за поставяне на два броя кафеавтомати за срок от три години.

На основание чл.4 от Приложение №3 към чл.13б от Правилата за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции от ПРУПДТДДУК на дата 30.03.2015 година е обявена процедура за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги. Поканата е публикуване на сайта на Министерство на здравеопазването. Процедурата е проведена и за обслужваща банка на лечебното заведение е избрана ЦКБ АД. Сключен е договор/04.06.2015 година за срок от три години.

Поради изтичане на договори за доставка на хранителни продукти за нуждите на лечебното заведение с Решение №66/15.06.2015 година е обявена процедура по реда на глава Осма А от ЗОП- договаряне с публична покана за доставка на хранителни продукти в натурален и консервиран вид. В определения от Възложителя срок са постъпили три оферти. Назначена от управителя комисия е разгледала постъпилите оферти и е извършено класиране. Сключени са два договора с двама класирани участника- С фирма „Заря 2000“ ЕАД за доставка на хляб, закуски и брашно и с фирма „Крид“ ООД за доставка на хранителни продукти по останалите обособени позиции.

IX. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Финансовия отчет на **„СБПЛРВБ-МЕЗДРА“ ЕООД** към 31.12.2015 година е изготвен на базата на предположението, че дружеството ще продължи да съществува като действащо предприятие. Валидността на предположението зависи от подкрепата от една страна на едноличния собственик на капитала- Министерство на здравеопазването, както и от НЗОК като основен източник на финансиране на лечебното заведение.

Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат преустановяване или съществено ограничение на мащабите на дейността в обозримо бъдеще. Преценка на ръководството е, че не съществуват външни или вътрешни фактори от оперативно, финансово или друго естество, които да налагат планиране и/или предприемане на действия в този аспект.

Напротив, „СБПЛРВБ-МЕЗДРА“ ЕООД от самото си създаване е известна в страната като болница за рехабилитация на сърдечно-съдови заболявания. Голямо е желанието на всички пак да се даде възможност на тази болница отново да лекува и рехабилитира тези заболявания.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

Ако при изготвяне на критериите по НРД 2016 за хоспитализация на пациенти по клинични пътеки за рехабилитация бъдат заложени такива индикации, които рязко да ограничат възможността за болнична рехабилитация, то ръководството има готовност да предложи и обсъди с МЗ възможност за преструктуриране с цел развитие и на други дейности.

Инертността на здравната система не позволява своевременно прилагане на гъвкави управленски решения, особено сред тези, които са публична собственост. Това води до влошаване на финансовите и медико-статистическите показатели, справедливото разпределение на публичния ресурс и постигането на висока ефективност на процесите в здравеопазването.

За постигане на добри резултати е необходима подкрепата и партньорството от страна на Министерство на здравеопазването – собственик на ***"СБПЛРВБ-МЕЗДРА" ЕООД***, гр. Мездра.

Идеята в случая е промяната да включва поглед и стил на мислене, които разглеждат разходите за здраве по-скоро като инвестиция, а не толкова като чисти разходи. Обобщено, това което е необходимо, е да се гледа на лечебното заведение не от перспективата на сгради, легла или специалисти, а по-скоро като пътя на пациентите, който те поемат в здравните заведения и като процеси, осигурявани от медицинските специалисти, прекарващи голяма част от своя живот на работното си място в болницата.

Управител: .....
/д-р Валя Божинова/
Гл. счетоводител: .....
/Ива Захаринова/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

СПРАВКА

за оповестяване към финансов отчет на „Специализирана болница за продължително лечение и рехабилитация по вътрешни болести- Мездра“ ЕООД към 31.12.2015 година

1. Обща информация

„СБПЛРВБ-Мездра“ ЕООД е търговско дружество регистрирано по фирмено дело №912/25.09.2000 година на ВрОС. Дружеството е регистрирано с капитал 137 хил. лв. През 2010 година с Протокол от Общото събрание №РД 16-73/24.02.2010 година е увеличен капитала на дружеството с 250 хил.лв.

През 2014 година на лечебното заведение са отпуснати целево средства от бюджета за капиталови разходи на Министерство на здравеопазването в размер на 171 хил. лв. и спазвайки законовата разпоредба на чл.100, ал.7 и ал.8 от ЗЛЗ със същите капитала на дружеството е увеличен от 387 хил. лв. на 558 хил. лв.

Дружеството е със 100% държавно участие.

Правото на собственост на държавата като едноличен собственик на капитала на ЛЗ се упражнява от Министъра на здравеопазването.

С Протокол №РД-16-468/10.12.2015 година на Едноличния собственик на капитала е променено наименованието на лечебното заведение от „Специализирана болница за долекуване, продължително лечение и рехабилитация по вътрешни болести-Мездра“ ЕООД на „Специализирана болница за продължително лечение и рехабилитация по вътрешни болести-Мездра“ ЕООД на основание пар.69 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за здравното осигуряване.

Дружеството се представлява и управлява от Управител, назначен по договор за управление и контрол от Министъра на здравеопазването.

Управител на лечебното заведение е д-р Валя Божинова съгласно договор №РД 16-154/13.06.2014 година и договор № РД 16-270/28.07.2014 година след проведен конкурс.

Лечебното заведение работи съгласно издадено Разрешение №СБ-56/15.11.2013 година за осъществяване на лечебна дейност, в това число: диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ; рехабилитация; диагностика и консултации, поискани от лекар от друго лечебно заведение по следните основни и профилни специалности: физикална и рехабилитационна медицина и вътрешни болести.

Болницата е структурирана съгласно Наредба №49/2010 година на МЗ. Със заповед е определена структурата на лечебното заведение, както следва:

I. ДИАГНОСТИЧЕН-КОНСУЛТАТИВЕН БЛОК, включващ:

1.1. Приемно-консултативен кабинет

1.2. Клинична лаборатория;

1.3. Функционален кабинет

II. СТАЦИОНАРЕН БЛОК

2.1. Отделение за физикална и рехабилитационна медицина- 75 болнични легла;

2.2. Вътрешно отделение- 5 болнични легла.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

III. АПТЕКА

IV. АДМИНИСТРАТИВНО-СТОПАНСКИ БЛОК

Общата численост на персонала по щатно разписание към 31.12.2015 година е 49,5:

Средносписъчен брой на персонала към 31.12.2015 година- 47,5.

Към 31.12.2015 година през лечебното заведение са преминали 2171 болни, от тях преминали по клинични пътеки- 2041. Изписаните болни от лечебното заведение са 2165.

За същия период на 2014 година през лечебното заведение са преминали 2679 болни, от тях преминали болни по клинични пътеки- 2568. Изписани болни- 2679.

Преминалите болни през 2015 година са намалели спрямо същия период на 2014 година с 19%.

През отчетния период **„СБПЛРВБ-Мездра“ ЕООД** работи по договор с РЗОК за изпълнението на осем клинични пътеки:

- №237 – Физикална терапия и рехабилитация при болести на ЦНС;
- №238 – Физикална терапия и рехабилитация след инфаркт на миокарда;
- №239 – Физикална терапия и рехабилитация след сърдечни операции;
- №240 - Физикална терапия и рехабилитация при ДЦП;
- №241 – Физикална терапия и рехабилитация при болести на ПНС;
- №242 - Физикална терапия и рехабилитация при родова травма на ЦНС;
- №243 – Физикална терапия и рехабилитация при родова травма на ПНС;
- №244 – Физикална терапия и рехабилитация при болести на ОДА.

Всяко тримесечие в лечебното заведение се събират и обобщават данни за изписани болни по области; по нозологични единици; по възраст; пол и социални групи. Правят се анализи.

Болницата обслужва пациенти от цялата страна, като основния дял е на болни от Врачанска област. Същите се насочват чрез медицински направления за хоспитализация от личните лекари и специалисти, Диагностично-консултативни и Медицински центрове. Приема на пациенти се прецизира в приемно-консултативния кабинет на болницата от лекари с призната специалност. През 2015 година отново основен дял от преминалите болни са от област Враца- 77%; следвани от преминали болни от област София- 5% и област Монтана- 4%.

Хоспитализацията на пациентите в лечебното заведение се извършва по два класа болести по МКБ-10: IX – Болести на органите на кръвообращението и XXI – Фактори, влияещи върху здравното състояние на населението и контакта със здравните служби.

“Специализирана болница за продължително лечение и рехабилитация по вътрешни болести- Мездра” ЕООД е търговско дружество, финансира се от РЗОК за извършена дейност съгласно договор за оказване на болнична медицинска помощ.

Дружеството реализира и собствени проходи от платени медицински услуги, потребителски такси съгласно ЗЗО, наеми и други приходи.

Утвърдени са Ценоразписи за платени медицински услуги за външни пациенти и лежащо болни, пожелали допълнителни услуги.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

2. Представяне на финансовите отчети.

Основа за изготвяне на финансовият отчет на „СБПЛРВБ-Мездра" ЕООД към 31.12.2015 година е Закона за счетоводството, Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, данъчни закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешни нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

Отчетния период за изготвяне на финансовия отчет е от 01. Януари – 31 декември 2015 година. Представена е сравнителна информация и за предходния период. Финансовия отчет е изготвен в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено други.

Финансовия отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. На ръководството неса известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

Финансовият отчет на дружеството е съставен съгласно изискванията на СС1- Представяне на финансовите отчети и включва:

- Счетоводен баланс, представя информация за активите, пасивите и собствения капитал към 31.12.2015 година, която е систематизирана в раздели, групи и статии. Съставя се на базата на информация за салдата на счетоводните сметки, представени в оборотната ведомост на лечебното заведение към датата на изготвяне на финансовия отчет. Активите, пасивите и собствения капитал са посочени в счетоводния баланс по балансова стойност. Съпоставени са данните с предходната година;
- Отчет за приходите и разходите, където приходите и разходите са класифицирани по видове в съответствие с СС1. Източник на информация за този отчет са началните и крайните салда от оборотната ведомост и главната книга на лечебното заведение. Съпоставени са данните с предходната година;
- Отчет за паричните потоци, изготвен по прекия метод съгласно изискванията на СС 7- Отчети за паричните потоци. Той съдържа информация за способността на предприятието да генерира парични средства и тяхното оползотворяване;
- Отчет за собствения капитал, в който е посочена информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал;
- Справка за нетекущите активи;
- Счетоводна политика и пояснителни бележки.

През 2015 година не са настъпили промени в счетоводната политика, които следва да бъдат оповестени.

Съгласно българското законодателство финансовата година приключва на 31.12 и дружеството представя отчетите се към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата на предходната година. Валутата на представяне във финансовите отчети е българският лев.

АКТИВИ И ПАСИВИ

АКТИВИ

Нетекущи активи- тук са включени дълготрайните материални активи, нематериални активи, дългосрочни финансови активи и активи по отсрочени данъци.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

Дълготрайни материални активи са придобити и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

- имат натурално-веществена форма;
- използват се за основната дейност на дружеството, за отдаване под наем за административни или други цели;
- очаква се да бъдат използвани повече от един отчетен период в дейността на дружеството.

Като ДМА се признават активите, които отговарят на изискванията на СС 16- "Дълготрайни материални активи" и които имат стойност над 700 лева /праг на същественост/. Под този праг на същественост придобитите активи се признават като краткотрайни.

Дълготрайните активи се оценяват при придобиването им по:

- цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му;
- справедлива стойност- за безвъзмездно получените;

С последващи разходи, свързани с отделен ДМА се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначално признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

ДМА се отписват от счетоводния баланс на дружеството при продажба или при окончателното им изваждане от употреба, когато не се очакват никакви други икономически ползи от тях.

Състоянието на активите, пасивите, тяхната структура и изменение по баланса към 31.12.2015 година е както следва:

Общият размер на актива на баланса е 657 хил. лв. Преобладават дълготрайните активи- 531 хил. лв.; краткотрайните са в размер на 82 хил. лв. и разходи за бъдещи периоди в размер на 44 хил. лв.

Изразено процентно в общата структура на активите относителният дял на дълготрайните активи в баланса на дружеството към 31.12.2015 година е 81%.

От ДА най-голям е относителният дял на сгради- 66%; машини и оборудване- 2% от общо дълготрайните материални активи, съоръжения и други- 32%.

Изменението на дълготрайните активи 31.12.2015 година е както следва:

Вид на ДМА	Отчетна стойност към 31.12.2015 година в хил. лв.	Начислена амортизация към 31.12.2015 година в хил. лв.	Балансова стойност към 31.12.2015 година в хил. лв.
Сгради	499	150	349
Машини и оборудване	341	329	12
Съоръжения и други	320	150	170
Нематериални активи- програмни продукти	3	3	
ОБЩО:	**1163**	**632**	**531**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

За периода 01.01-31.12.2015 година са направени разходи за придобиване на дълготрайни активи на стойност 7 хил. лв. Финансирането е със собствени средства. Придобити са следните ДА:

- инв. №42632015- Ленеарен трансдюсер L741 на стойност 3800,00 лв.
- инв. №49642015- Четец за документи 3M CR100 на стойност 778,80 лв. съгласно въведени нови изисквания за прием на пациенти от РЗОК;
- инв. №80022015- Видеопринтер P93 на стойност 1600,00 лв.
- инв. №90162015- Климатична система за физиотерапия на стойност 970,00 лв.

Извадени от употреба са бракувани ДА- инв. №6200-АТЦ на стойност 535,56 лв. Бракуваният актив е напълно амортизиран, без балансова стойност. Съставени е акт за брак и е приложено становище от компетентни органи.

Избраният праг на същественост в дружеството е 700 лв.

Амортизацията като процес на намаляване на стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване се начислява като се прилагат разпоредбите на СС 4- Отчитане на амортизациите.

В дружеството се прилага линеен метод за начисляване на амортизации при който амортизацията са разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемите активи.

Амортизациите се начисляват от месеца, следващ месеца, в които амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизация се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изваден от употреба, независимо от причините за това.

Пред 2015 година дружеството изработва и утвърждава амортизационен план за всеки амортизируем актив или за група еднородни по вид и еднакви по стойност амортизируеми активи. Информацията за попълването му се получава от аналитичните сметки за съответния амортизируем актив. На базата на индивидуалните амортизационни планове всяка година се съставя обобщен амортизационен план за годината за всички амортизируеми активи.

Изработени са и са утвърдени от управителя на дружеството вътрешни правила за провеждане на инвентаризации.

Дружеството изработва и приема и данъчен амортизационен план в съответствие с изискванията на ЗКПО и действащите нормативни изисквания с максимален %.

През 2015 година са прилагани следните амортизационни норми:

	Счетоводна амортизационна норма	Данъчна амортизационна норма
Сгради и съоръжения	4%	4%
Машини и оборудване	30%	30%
Компютри	50%	50%
Автомобили	25%	25%
Други ДМА	**15%**	**15%**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

За част от активите, заприходени в сч. сметка 209- Други ДМА, придобити през предходни години дружеството е приело следните амортизационни норми, различни от посочените в приложената по-горе таблица:

- ПВЦ дограма- полезен живот 15 год. и ам.норма 6,67%;
- Улуци, водостоци- полезен живот 10 год. и ам.норма 10%.

Текущите /краткотрайни/ активи на дружеството включват материални запаси, вземания, парични средства.

Материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в основната дейност. Те се отчитат съгласно СС2- Отчитане на стоково-материалните запаси.

Основен критерии за признаване като материални активи е използването им в рамките на един производствен процес. При придобиване те се оценяват по цена на придобиване. При потребление те се оценяват по метода на средно-претеглената цена постоянно променяща се база.

Към 31.12.2015 година СМЗ са представени в баланса на дружеството на стойност 10 хил. лв.

Бракуването на негодни, морално остарели материални запаси се извършва по предложение на инвентаризационните комисии, материалноотговорните лица или ръководителите на съответните звена, с предложение за начина на ликвидиране, наличието на вина и др.

Протоколите за брак се утвърдени от ръководителя на дружеството и от главния счетоводител.

Структурата на краткотрайните активи по баланса на дружеството към 31.12.2015 година е следната:

Краткотрайни активи	Стойност в хил. лв.	Относителен дял
Материални запаси	10	12%
Краткосрочни вземания	60	73%
Парични средства	12	15%

Съпоставени данните за 2014 и 2015 година са както следва:

Краткотрайни активи	31.12.2014 година	31.12.2015 година
Материални запаси	17	10
Краткосрочни вземания	60	60
Парични средства	38	12

Като краткосрочно вземане в актива на баланса към 31.12.2015 година е посочено вземане от РЗОК в размер на 59 хил. лв.- извършена дейност по клинични пътеки за м.декември 2015 година.

Вземанията са представени по стойността им на възникване. Не е отчитана обезценка, тъй като дружеството счита, че ще ги реализира в размер, посочен в баланса.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

Вземания	31.12.2014 година	31.12.2015 година
Клиенти, в т.ч.	**59**	**59**
- вземания от РЗОК	59	59
Други вземания	1	1
ОБЩО:	**60**	**60**

Паричните средства в баланса са представени по следния начин:

Парични средства	31.12.2014 година	31.12.2015 година
Парични средства в лева	**38**	**12**
в това число:		
- касови наличности в лева	3	1
- разплащателни сметки в лева	35	11
Парични средства в чуждестранна валута	**0**	**0**
ОБЩО:	**38**	**12**

В актива на баланса към 31.12.2015 година са посочени и Разходи за бъдещи периоди в размер на 44 хил.лв. Това са разсрочени разходи, свързани с обичайната дейност на лечебното заведение, които са извършени през отчетния период, но се признават за текущи през следващите периоди. Като такива са отнесени:

- разходи за абонамент за специализирана литература;
- разходи по договори за абонаментно обслужване;
- разходи за ремонт. Съгласно решение на ръководството на болницата разходите за ремонт, извършен с отпуснати капиталови средства от МЗ през 2014 година са разсрочени в следващите три години, тъй като финансовото състояние на болницата не е в състояние да ги поеме изцяло в текущата 2014 година, а в същото време икономическата изгода от ремонта ще се черпи поне в следващите три години. Изготвен е погасителен план за признаване на разходите за ремонт и е отразено в счетоводната политика на дружеството. През 2015 година са признати разходи за ремонт в размер на 22 хил. лв.

През 2015 година няма предоставени материални запаси в залог и няма ипотека върху ДА.

ПАСИВИ

Общия размер на пасива на баланса е 657 хил.лв.

Основният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на акциите му, които имат номинал 10 лв. всяка.

Основният капитал на дружеството е 558 хил. лв.- през 2014 година на лечебното заведение са отпуснати целево по договор с Министерство на здравеопазването средства за капиталови разходи в размер на 171 хил. лв. Същите са усвоени към 31.12.2014 година. Съгласно законовата разпоредба на чл.100, ал.7 и 8 от

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

Закона за лечебните заведения същите са отразени счетоводно в увеличение на капитала. Вписването в ТР е извършено през 2015 година.

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2015 година е 412 хил. лв.

Като елементи в него се включват:

- записан капитал- 558 хил. лв.;
- резерви- 130 хил.лв.;
- непокрита загуба в размер на 205 хил. лв.;
- финансов резултат за текущ период- загуба 71 хил. лв..

Изменението на собствения капитал по години е както следва:

Собствен капитал	2003 год. в хил. лв.	2004 год. в хил. лв.	2005 год. в хил. лв.	2006 год. в хил. лв.	2007 год. в хил. лв.	2008 год. в хил. лв.	2009 год. в хил. лв.	2010 год. в хил. лв.	2011 год. в хил. лв.	2012 год. в хил. лв.	2013 год. в хил. лв.	2014 год. в хил. лв.	2015 год. в хил. лв.
	167	125	91	174	194	230	172	481	435	361	361	484	412

Към 31.12.2015 година дружеството няма дългосрочни задължения.

Краткосрочните задължения са в размер на 52 хил. лв., като от тях:

- задължения към доставчици- 5 хил. лв. или 10% от тях:
- задължения към персонала- имат текущ характер- 31 хил лв. или 60%;
- задължения към осигурителни предприятия- 12 хил. лв. или 23%;
- данъчни задължения- 3 хил. лв или 6%;
- други задължения- 1 хил. лв. или 1%.

Към 31.12.2015година лечебното заведение няма просрочени задължения към доставчици и други контрагенти, няма данъчни и осигурителни задължения, както и задължения към персонала освен тези с текущ характер.

Задължения	Годината, завършваща на 31.12.2014 /в хил. лв./	Годината завършваща на 31.12.2014 /в хил. лв./
Задължения към доставчици	9	5
Задължения към персонала	46	31
Задължения за социални осигуровки	14	12
Задължения за данъци	4	3
Други краткосрочни задължения	1	1
ОБЩО:	74	52

Финансовият резултат на лечебното заведение като търговско дружество за последните години е както следва:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

Година	Счетоводна печалба в хил. лв.	Счетоводна загуба в хил. лв.
2007	20	[redacted]
2008	34	
2009		59
2010		4
2011	17	[redacted]
2012		74
2013	20	[redacted]
2014		48
2015		71

ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приходите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. През 2015 година няма приходи и разходи в чуждестранна валута.

Общият размер на приходите на дружеството към 31.12.2015 година са 797 хил. лв. и са намалели спрямо същия период на 2014 година с 271 хил. лв. или 25%, в това число:

- приходи от РЗОК за оказване на болнична помощ по клинични пътеки- 745 хил. лв. или 93% от общо приходите от дейността;
- приходи от платени медицински услуги и потребителска такса- 26 хил. лв. или 3% от приходите от дейността;
- други приходи- 12 хил. лв. в това число приходи от наеми, от продажба на материали и други услуги и продажби- 2% от общо приходите за дейността;
- приходи от финансирания- в размер на 14 хил. лв.- 2%.

През отчетния период дружеството има в незначителен размер финансови приходи- лихви по разплащателна сметка на стойност 26 лв.

Най-значително е намаляването на приходите от РЗОК, което се обяснява с въведените нови изисквания в рамковия договор за постъпване в болница и ограничаване възможността на една голяма група пациенти със сърдечно-съдови заболявания за рехабилитация, които посещаваха нашата болница до 2014 година.

Общият размер на разходите на „СБПЛРВБ-Мездра“ ЕООД към 31.12.2015 година са в размер на 868 хил. лв.. Намалени са спрямо същия период на 2014 година с 248 хил. лв. или със 22% в това число:

- разходи за материали- 148 хил. лв. или 17% от общо разходите на дружеството;
- разходи за външни услуги- 86 хил. лв. или 10% от общо разходите;
- разходи за амортизации- 60 хил. лв. или 7% от общо разходите;
- разходи за възнаграждения на персонала- 481 хил. лв. или 55% от общо разходите;
- разходи за социални осигуровки- 87 хил. лв. или 10% от общо разходите;
- други разходи- 5 хил.лв. или 1%

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

- финансови разходи- хил. лв.- под 1%;

За отчетния период дружеството има незначителни по размер финансови разходи- 806 лв. / от тях разходи за лихви- 312 лв. и разходи за банково обслужване в размер на 508 лв./и няма извънредни разходи.

Лечебното заведение през 2015 година няма извънредни разходи.

	31.12.2014 година	31.12.2015 година
Разходи за материали	198	148
Разходи за външни услуги	121	86
Разходи за амортизации	45	60
Разходи за възнаграждения	637	481
Разходи за социални осигуровки	111	87
Други разходи	2	5
Финансови разходи	1	1
Други данъци, алтернативни на корпоративния	1	
ОБЩО:	**1116**	**868**

Разходите за материали **са намалели спрямо същия период на предходната година с 50 хил. лв. или със 25%.**

Разходите за материали са в размер на 148 хил.лв. От тях:

- разходи за медикаменти- 14 хил. лв. или 9%;

- разходи за медицински консумативи- 3 хил.лв. или 2%;

- разходи за вода, горива и енергия- 82 хил.лв. или 55%;

- разходи за храна на пациентите- 35 хил. лв. или 24%;

- разходи за други материали- 14 хил. лв. или 10%.

Има едно общо намаление на разходите по всички пера, което съответства и на намалението на приходите.

Разходи за материали	**31.12.2014 година**	**31.12.2015 година**
в това число:		
Разходи за медикаменти	25	14
Разходи за медицински консумативи	10	3
Разходи за ВГЕ	92	82
Разходи за храна за пациенти	46	35
Разходи за работно облекло и постелен инвентар	2	
Разходи за други материали	23	14
ОБЩО:	**198**	**148**

Разходите за външни услуги **също са се намалели спрямо същия период на 2014 година с 35 хил. лв. или с около 29%. Разходите за външни услуги са в общ размер на 86 хил.лв., в това число:**

- по договори за медицински услуги- 9 хил.лв. или 10%;

- текущ ремонт- 33 хил.лв.- 38%;

- поддръжка на оборудване и софтуер- 5 хил. лв. или 6%;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

- консултантски услуги /правни и одиторски/- 10 хил. лв. или 12%
- други външни услуги- 29 хил. лв. или 34%.

Разходи за външни услуги	31.12.2014 година	31.12.2015 година
в това число:		
Договори за медицински услуги	6	9
Текущ ремонт	55	33
Поддръжка на софтуер	5	5
Консултантски услуги	10	10
Други разходи за външни услуги	45	29
ОБЩО:	**121**	**86**

През 2015 година са признати разсрочени разходи за ремонт от 2014 година в размер на 22 хил. лв. и е извършен текущ ремонт в кухненски блок на стойност 11 хил. лв.

Разходите са амортизации са се увеличили спрямо същия период на предходната година с 15 хил. лв.

Разходи за амортизации	31.12.2014 година	31.12.2015 година
Разходи за амортизации	45	60
ОБЩО:	**45**	**60**

Разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала са намалели със 180 хил. лв. или с 24% спрямо същия период на 2014 година. Това е резултат от оптимизирането на персонала през 2015 година.

Разходите за възнаграждения на персонала към 31.12.2015 година са в размер на 481 хил.лв. От тях:

- разходи за възнаграждения на персонала по трудови договори- 428 хил.лв.;
- разходи за възнаграждения на наети лица по граждански договори- 11 хил.лв.;
- разходи за обезщетения по чл.220, 222, 224 от КТ- 13 хил. лв.;
- разходи за възнаграждения ДУК- 28 хил. лв.
- разходи по натрупани компенсируеми отпуски- 1 хил. лв.

Разходите за осигурителни плащания за 2015 година са в размер на 87 хил. лв.

От разходите за възнаграждения и осигуровки в размер на 568 хил.лв.- 33 хил. лв. са разходите за възнаграждения и осигуровки на органите за управление.

Провизирани са задължения към персонала за неизползвани отпуски и осигурителни вноски върху тях в размер на 1хил. лв.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

Разходи за персонала	31.12.2014 година	31.12.2014 година
Разходи за заплати и възнаграждения	637	481
Разходи за осигуровки	111	87
ОБЩО:	748	568

Средна брутна работна заплата към 31.12.2015 година по категории персонал:

	Средна брутна работна заплата
Лекари	1189,61
Фармацевт	992,25
Медицински специалисти/ сестри, клинични лаборантки, рехабилитатори/	785,69
Санитари	450,87
Висш немедицински персонал	625,32
Друг персонал	469,67

Средна брутна работна заплата към 31.12.2015 година- 744,41 лв.

Други разходи- към 31.12.2015 година другите разходи са в размер на 5 хил.лв.

Други разходи	31.12.4 година	31.12.2015 година
Начислени данъци		3
Представителни разходи	1	
Командировки		
Други	1	2
ОБЩО:	2	5

Финансов резултат на дружеството преди преобразуване за данъчни цели- счетоводна загуба 71 хил. лв.

Финансовият резултат на дружеството е преобразуван за данъчни цели в посока увеличение с:

- годишни счетоводни разходи за амортизация- чл.54,ал.2;
- разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях- чл.42, ал.1, 5 и 8;
- разходи по натрупващи се неизползвани отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване- чл.41, ал.1 и ал.6;
- разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие- чл.26, т.6.
- разходи, отчетени по повод дарение, свързано с данъчен амортизируем актив.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....

Начислени са данъчни временни разлики в увеличение на финансовия резултат в размер на 388,65 лв.

Финансовият резултат на дружеството е преобразуван за данъчни цели в посока намаление с:

- годишни данъчни амортизации- чл.54, ал.1;
- признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1,5 и 8;
- признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски- чл.41, ал.2;
- признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски- чл.41, ал.3;
- приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения по чл.41, ал.1;
- приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1;
- приходи, отчетени по повод дарение, свързано с данъчен амортизируем актив- чл.68.

Начислени са данъчни временни разлики в намаление на финансов резултат в размер на 772,39 лв.

Дружеството приключва 2015 година с отрицателен финансов резултат-счетоводна загуба 71 хил. лв.

Финансовия отчет на **„СБПЛРВБ-Мездра“ ЕООД** към 31.12.2015година е изготвен на базата на предположението, че дружеството ще продължи да съществува като действащо предприятие. Валидността на предположението зависи от подкрепата от една страна на едноличния собственик на капитала- Министерство на здравеопазването, както и от НЗОК като основен източник на финансиране на лечебното заведение.

Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат преустановяване или съществено ограничение на мащабите на дейността в обозримо бъдеще. Преценка на ръководството е, че не съществуват външни или вътрешни фактори от оперативно, финансово или друго естество, които да налагат планиране и/или предприемане на действия в този аспект.

Гл. счетоводител: .....
/Ива Захаринова/

Управител: .....
/д-р Ваня Божинова/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: .....