

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството 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 Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият 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 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:

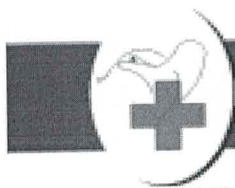
- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят 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 Дружеството.
- 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 Дружеството 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 във финансовия 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. В доклада на ръководството за дейността към 31.12.2018 г. няма предположение, че дружеството ще преустанови функционирането си като действащо предприятие. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
 - оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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
20.02.2020 г.





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 2019 година

Общо състояние и развитие на МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД през 2019 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 2019 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 2019г.

В непрекъсваем процес Областната болница през 2019г. 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 2019 г. регистрираният капитал на лечебното заведение не се променя и е 10 914 200 лв., разпределен в 1 091 420 поименни акции по 10 лева номинала.

Финансова информация

През 2019 година нетните приходи от продажби възлизат на 14 734 хил.лева спрямо 13 183 хил.лева през 2018 г. Видно е увеличение и това е следствие увеличените цени на някои КП. Като приход е начислена и изработената надлимитна дейност за 2018 г. в размер на 161 х.лв., която не е фактурирана на РЗОК.

През 2019 г. приходите от финансираня са в размер на 1 206 хил.лева спрямо 874 хил.лева през 2018 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 преведения допълнителен финансов ресурс за спешна помощ. Тези приходи са за МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД, а дъщерното дружество не получава финансираня.

През 2019 г. е получено финансиране в размер на 60 000,00 лева, като за 48 000 лева са закупени ДМА и прихода от финансиране ще се отчита, съобразно разхода за амортизация. Като текущо финансиране за 2019 г. са отнесени 12 000.00 лева, които са за ремонт на отделение по ортопедия и травматология. Това също е за лечебното заведение.

Разходите за дейността през 2019 г. възлизат на 15 932 хил.лева спрямо 14 048 хил.лева през 2018 г., което е ръст от 12.99 % в увеличение. Най-голям дял от разходите по икономически елементи се падат на разходите за материали 4 396 х. лв. Тяхното увеличение е с 744 х.лв. или с 20.36 %.

Разходите за външни услуги са 879 х.лв. спрямо 696 х.лв. през 2018 г., което е ръст от 26.29% в увеличение.

Разходите за амортизация са намалели от 394 х.лв. през 2018 г. на 272 х.лева през 2019 г. или с 30.92% в намаление.

През 2019 г. начислените разходи за възнаграждения на персонала са в размер на 8 694 х.лв., спрямо 7 723 х.лв. през 2018 г. и показват значително увеличение с 971 х.лв. Разходите за осигуровки са 1 570 х.лв. спрямо 1 400 х.лв. през 2018 г. и също показват увеличение с 170 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 2019 г. са 12 х.лв. спрямо 22 х.лв. през 2018 г.

Печалбата от дейността преди данъците е 8 х.лв. спрямо 9 х.лв. през 2018 г.

ДМА са 78.99 % от активите на дружеството.

От текущите активи най-голям дял се пада на краткосрочните вземания – 1 480 х.лева, които представляват 49.35 % от краткотрайните активи на дружеството, следват паричните средства, които са 1 379 х.лв. или 45.98 %, наличност на материални запаси – 140 х.лева или 4,67 % и разходите за бъдещи периоди са 3 х.лв.

Собственият капитал на дружествата през 2019 г. е в размер на 11 381 х.лв. спрямо 11 374 х.лв. за 2018 г.

Към 31.12.2019 г. заемите и привлечените средства възлизат на 2 074 х.лв. спрямо 1 505 х.лв. през 2018 г.

Търговските и други задължения към 31.12.2019 г. възлизат на 892 х.лв. спрямо 564 х.лв. към 31.12.2018 г. В тази сума влиза и авансова сума от РЗОК, в размер на 435 х.лв. за МБАЛ – АД и 4 х.лв. за медицинския център, която действително не е задължение. Рентабилността на собственият капитал през 2019 г., изчислена на база нетна печалба е 79.70%, а за 2018 г. е 85.51%. Рентабилността на привлечения капитал през 2019г., изчислена на база нетна печалба е 14.50 % ,а през 2018 г. е 11.26%.

Ликвидност и капиталови ресурси

Паричните средства от дейността на дружествата продължават да са първични източници на финансиране на текущата дейност. През 2019 г. от оперативна дейност постъпват парични средства в размер на 14 236 х.лв. спрямо 12 929 х.лв. през 2018 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 2019 г. МБАЛ – АД 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 2019 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 2019 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 2020 год.

През 2020 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/

