Приложение към годишния счетоводен отчет за 2011 г. на МБАЛ „проф. Димитър Ранев" ООД гр. Пещера

Многопрофилна Болница за Активно Лечение "проф.Димитър Ранев" ООД гр. Пещера е дружество с ограничена отговорност, регистрирано със съдебно Решение №2512 / 08.08.2000 г. на Пазарджишкият Окръжен съд. Предметът на дейност на дружеството е осъществяване на болнична медицинска помощ.

С решение № 305/30.04.2009 г. на Общински съвет Пещера за разкрита процедура по приватизация и съгласно договор от 11.05.2009 г. 51% от капитала на дружеството е закупен от „Булфарма" ООД. В следствие на приватизационния договор дружеството е преобразувано от ЕООД в ООД.

С решение от 26.05.2010 г. на Общото събрание на дружеството мажоритарния собственик „Булфарма" ООД прави допълнителна вноска, с която увеличава капитала с 270 х. лв. и увеличава своя дял в капитала на дружеството на 75%.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Сравнителна информация

Всички данни оповестени за 2010 и 2011 (представени са данни за предходния отчетен период) са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил.лв.)

Счетоводни принципи

Финансовият отчет на дружеството е изготвен при спазване на следните основни счетоводни принципи, а именно:

Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства, или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода. Разходите се признават на база на директната връзка с приходите, по конкретни носители на приходи.

Действащо предприятие – предприятието не предвижда и няма намерение да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност.

Счетоводството на дружеството се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти, при спазване на следните принципи:

- предпазливост;
- съпоставимост между приходи и разходи;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Анализ на Активите на Баланса

Дълготрайните активи към 31.12.2011 год. по балансова стойност са 1240 х.лв. разбити по пера както следва:

- сгради 289 х. лева
- машини, обурудване и апаратура – 331 х. лева
- транспортни средства – 31 х. лева
- стопански инвентар – 13 х. лева
- предоставени заеми на предприятия от група - 573 х. лева
- отсрочени данъци – 3 х. лева

Дълготрайните активи представляват 68 % от активите на баланса, като с най-голям относителен дял в актива на баланса са Дългосрочните финансови активи – Предоставени заеми

на предприятия в група – 31 % - представляващ предоставен дългосрочен заем на Медицински център ООД в размер на 573 х.лева.

В края на отчетния период ДА се проверяват за обезценка. За 2011 г. ръководството на дружеството счита, че не са налице обстоятелства, водещи до обезценка на ДА.

Основните принципи на отчитане на дълготрайните активи са съобразени с изискванията на счетоводното законодателство:

- дълготрайните активи са оценени по цени на придобиване
- възприет е линейния метод на амортизация за всички амортизуеми активи отразен в обобщения амортизационен план за 2011 г.
- Не е извършена преоценка на ДМА .
- Определен е праг на същественост от 500 лв.
- Осигурената аналитична и синтетична отчетност позволява спазване на принципите на счетоводната политика и осигурява точност и пълнота на информацията.
- Амортизационните отчисления за 2011 г. са в размер на 119 х. лв.
- Извършена е годишна инвентаризация на ДМА, няма погинали или липсващи ДМА и са изготвени надлежно оформени инвентаризационни описи.
- През 2011 г. дружеството е придобило нови ДМА на стойност 341 х. лв. и е бракувало поради морално и физическо остаряване ДМА на стойност 71 х. лв.

В раздел "Краткотрайни активи"

Материалните запаси са в размер на 138 х. лв. и представляват – 8 % от активите на дружеството към 31.12.2011 г. На основание чл. 22 от Закона за счетоводството и със Заповед 64/01.11.2011 г. на Управителя се извърши инвентаризация на всички материални запаси и за целта има надлежно оформени инвентаризационни описи.

Комисията костатира:

- Няма промяна на метода на заприхождаване и изписване на материалните запаси в сравнение с предходни периоди.
- Няма допуснати неточности при тяхната осчетоводяване.
- Материалните запаси и стоките се оценяват по цена на придобиване.
- При изразходване материалите и стоките се оценяват по метода –"среднопритеглена цена"/себестойност/ към момента на изписване.

В раздел II "Краткосрочни Вземания"

Към 31.12.2011 г. размерът на Краткосрочните вземания е 257 х. лв., представляващи 14% от актива на дружеството, като 244 х. лв. са от вземания от РЗОК, 8 х. лв. са от предоставени аванси на доставчици, 5 х. лв. са вземания от предоставен краткосрочен заем на ДКЦ Хипократ ЕООД.

Парични средства и еквиваленти

За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет Дружеството притежава 191 х. лв. налични парични средства в каса и банка.

Същите имат текущ характер за обслужване на финансовите нужди на фирмата през следващите месеци.

Разходи за бъдещи периоди – Към 31.12.2011г. размера на разходите за бъдещи периоди е незначителен и не оказва влияние върху баланса на дружеството

Анализ на Пасивите на баланса

Раздел Собствен капитал

Капиталът на дружеството по Съдебно решение е в размер на – 544 х. лв., по баланса към 31.12.2010 г. е в размер на 892 х.лв. Разликата се дължи на счетоводно записване взето на основание на извършен Одиторски контрол с ревизионен акт № 026/30.07.2002 г. и Писмени указания от Одитен доклад № 894 / 07.08.2002 год. т.2. В тази връзка ръководството на дружеството с докладни записки изх. № 1203/16.12.2002 г. и изх. № 1211 /15.12.2003 г се е обърнало писменно с Молба до Общински съвет гр.Пещера да бъде увеличен капитала на

дружеството. Поради непредприети мерки до настоящия момент за премахване разликата между Регистрирания в Търговския регистър Основен капитал и Основния капитал по баланса през 2011 г. разликата в размер на 348 х. лв. е прехвърлена в Други резерви.

Резерви

Представените в баланса резерви са формирани съгласно изискванията на българското търговско законодателство и са в размери както следва:

- Други резерви – 1154 х. лв., от които 444 х. лева представляват други резерви, а 710 х. лева – допълнителни вноски от съдружниците

Финансов резултат

Финансов резултат	**2011**	**2010**
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	(360)	(163)
- не разпределена печалба	**294**	294
- непокрита загуба	(654)	(457)
- еднократен ефект от промени в счетоводната политика		
2. Текуща печалба		
3. Текуща загуба	**(121)**	**(197)**

Дългосрочни задължения - няма

Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева.

В годишния финансов отчет задълженията се представят по номинална стойност.

	2011	**2010**
Текущи задължения, в т.ч.	609	148
Задължения към доставчици и клиенти	19	14
Задължения към предприятия от група	470	14
Задължения към персонала	76	89
В т. ч. разходи по натр. неизп. отпуски	24	41
Задължения към осигурителни предприятия	26	26
В т. ч. разходи по натр. неизп. отпуски	4	7
Данъчни задължения	18	5

Приходи за бъдещи периоди и финансирания

Към 31.12.2011 г. дружеството няма Приходи за бъдещи периоди и финансирания

Провизии за потенциални задължения - няма

Анализ на Отчета за приходите и разходите

Приходи

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите.

През 2011 г. приходите от продажби са в размер на 2939 х. лв.

Общия размер на приходите по Отчета за приходите и разходите е в размер на 2952 х. лв. По отделни направления приходите са от:

Продажба на медицински услуги 2939 х. лв.

Други 7 х. лв.

В т. ч. от финансирания 6 х. лв.

Финансови приходи 6 х. лв. представляващи платени лихви по срочни депозити.

Сделки в чуждестранна валута за отчетния период Дружеството няма

Разходи

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване и съпоставимост с приходите.

Разходи по икономически елементи – през отчетния период са отчетени разходи както следва:

Разходи за материали – 614 х. лв
Разходи за външни услуги – 1331 х. лв
Разходи за амортизации – 119 х. лв
Разходи за възнаграждения – 836 х. лв
Разходи за осигуровки – 162 х. лв
Други разходи – 8 х. лв.

Финансови разходи – през отчетния период финансовите разходи са в размер на 1 х. лв – представляващи платени банкови такси

Анализ на финансовите резултати за 2011 г.

Счетоводният финансов резултат за 2011 г. е счетоводна загуба в размер на 119 х. лв. Съгласно изискванията на ЗКПО със същата се извършва преобразуване в годишната декларация, както следва:

Увеличения на фин. резултат в размер на 128 х. лв
Намаления на фин. резултат в размер на 145 х. лв

След преобразуване данъчната загуба е в размер на 136 х. лв

В резултат на сторнирани отсрочени данъци от временни данъчни разлики от компенсируеми отпуски в размер на 2 х. лв. дружеството приключва отчетния период с балансова загуба в размер на 121 х. лв.

Клонове на предприятието

Предприятието няма регистрирани клонове

Събития настъпили след датата на баланса

След датата на изготвяне не са настъпили значителни за дейността некоригиращи и коригиращи събития.

Съставител на ГФО
/Мария Рамова/

Управител
/Стоил Апостолов/

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на МБАЛ „проф. Димитър Ранев" ООД гр. Пещера за 2011 година, съгласно чл.33 от Закона за счетоводството

МБАЛ "проф. Димитър Ранев" ООД - град Пещера е образувано с Решение № 2512 от 08.08.2000 г. на Пазарджишки окръжен съд по фирмено дело № 1103 от 2000 година и е вписано в партида 2288, том 23, р-р 1 стр. 34. ЕИК по БУЛСТАТ 112519153. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. Пещера, ул. д-р Петър Цикалов 42. Капиталът на дружеството е в размер на 544 хил.лв., като 75% са собственост на „Булфарма„ ООД гр. Пещера, а 25% са собственост на Община Пещера.

Основната дейност на дружеството е осъществяване на болнична помощ, което представлява 99,8 % от нетните приходи от продажби за 2011 година. За осъществяване на дейността се изискват специални разрешителни, лицензни и акредитация за осъществяване на болнична дейност от Министерство на здравеопазването.

МБАЛ "проф. Димитър Ранев" ООД е извършвало дейността си през финансовата 2011г. по силата и при условията на договор за оказване на болнична помощ по клинични пътеки с РЗОК.

Анализ и структура на персонала

Към 31.12.2011 г. персоналът на дружеството се състои от 132 човека, от които почти всички работят при условията на трета категория труд.

Персоналът е със съответното образование и квалификация и е запознат със спецификата на дейността. Всички служители са назначени на безсрочни трудови договори. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно, като възнагражденията са над праговете за дадената икономическа дейност.

Ръководството на МБАЛ "проф. Димитър Ранев" ООД Пещера провежда политика за повишаване квалификацията на всички работещи. Ежегодно се разработва и утвърждава програма за специализация и продължително обучение на персонала. Програмата включва обучение на базата на следдипломното обучение - чрез тематичните и индивидуални курсове, както и по линията на продължаващото обучение - участие в конференции, конгреси, симпозиуми и др. научни прояви.

Ликвидност

Към 31.12.2011 година сумата на краткотрайните активи по баланса на дружеството е 586 х. лв. и включва: Материални запаси 138 х. лева (24%), Вземания 257 х. лева (44%) и Парични следства 191 х. лева (32%). Краткосрочните задължения по баланса са 606 х. лева и включват: 16 х. лева (2%) задължения кам доставчици, задължения към предприятия от група 470 х. лева (78%) и други задължения 120 х. лева (20%)

Във връзка с анализа на ликвидността на дружеството са изчислени следните показатели:

Показател	2010	2011
Коефициент на обща ликвидност	4,9862	0,9669
Коефициент на бърза ликвидност	4,0206	0,7392
Коефициент на незабавна ликвидност	0,5172	0,3152

От това е видно, че към настоящия момент тези коефициенти са намаляли драстично, което се дължи на увеличените кратокосрочни задължения и показва невъзможността на дружеството да покрие текущите си задължения с бързо ликвидни средства. През следващата година целта на дружеството ще бъде Коефициентът за обща ликвидност да стане около 1,5, което ще позволи краткотрайните активи да покриват краткосрочните задължения.

Собственост, капиталова и имуществена структура

Към 31.12.2011 година дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 1630 хил. лв., в т.ч.:

- 494 хил.лв. - сгради
- 48 хил.лв. - транспортни средства
- 1023 хил.лв. - машини, оборудване и апаратура
- 28 хил.лв. – стопански инвентар
- 37 хил.лв. - компютърна техника

ДМА представляват 53,55 % от нетекущите активи на дружеството, а дългосрочните финансови активи /вземания по предоставени заеми/ представляват 46,21% от тях. ДМА представляват 36,4 % от общата сума на всички активи. Относителният дял на нетекущите /дълготрайни/ активи в общата сума на активите е 67,9 %, а на краткотрайните активи 32,1 %.

Капиталът на дружеството по Съдебно решение е в размер на – 544 х. лв., по баланса към 31.12.2010 г. е в размер на 892 х.лв. Разликата се дължи на счетоводно записване взето на основание на извършен Одиторски контрол с ревизионен акт № 026/30.07.2002 г. и Писмени указания от Одитен доклад № 894 / 07.08.2002 год. т.2. В тази връзка ръководството на дружеството с докладни записки изх. № 1203/16.12.2002 г. и изх.№ 1211 /15.12.2003 г се е обърнало писменно с Молба до Общински съвет гр.Пещера да бъде увеличен капитала на дружеството. Поради непредприети мерки до настоящия момент за премахване разликата между Регистрирания в Търговския регистър Основен капитал и Основния капитал по баланса през 2011 г. по решение на мажоритарния собственик разликата в размер на 348 х. лв. е прехвърлена в Други резерви.

Към края на 2011 собствения капитал е намален с 121 х.лв. спрямо предходна година, което немеление е в резултат на реализираната загуба през годината.

Краткосрочните задължения на дружеството от 148 х.лв. в края на 2010 г. са се увеличили на 609 х.лв. в края на 2011 г. т.е. с 461 х.лв. Коефициентът на финансова автономност /покриване на пасивите със собствен капитал/ за 2011 г. е 1,99835, а за 2010г. е 8,6883, което е показателно за по-голямата задлъжнялост на дружеството. Коефициента на задлъжнялост през 2011 г. е 0,5004 и се е увеличил спрямо предходната 2010 г. когато е бил 0,115

Резултати от дейността

Дружеството реализира основните си приходи от продажба на медицински услуги. През 2011 година приходите от продажби на медицински услуги са в размер на 2939 х.лв., а за 2010г. те са 2200 х.лв., което показва увеличение с 739 х.лв.

През 2011 година се наблюдава увеличение и на разходите за оперативната дейност с 624 х.лв., като от 2446 х.лв. за 2010г. те са се увеличили на 3070 х.лв. през 2011 г. Най-висок относителен дял от разходите за оперативна дейност имат разходите за външни услуги - 1331 х.лв./43%/, следвани от разходите за възнаграждения – 836 х.лв./27%/.

През 2011 година не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет. Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет. Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и не е имало незачитане и несъобразяване с правната уредба. Дружеството притежава права върху всички свои активи и не са налице искове или тежести върху имуществото. Всички реални и потенциални

задължения са оповестени в приложенията към годишния счетоводен отчет. След датата на приключване на счетоводния отчет не са настъпили събития, които изискват преизчисляване и задължително оповестяване.

Сравнителна информация

Всички данни за 2011 и 2010г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева.

Счетоводни принципи

Финансовият отчет на дружеството е изготвен при спазване на следните основни счетоводни принципи, а именно:

Текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства, или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода.

Действащо предприятие - предприятието не предвижда и няма намерение да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност.

Счетоводството на дружеството се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти, при спазване на следните принципи: предпазливост, съпоставимост между приходи и разходи, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Анализ на приходи и разходи

През 2011 г. реализираните приходи от оперативна дейност са в размер на 2946 х. лв. Приходите са както следва :

- приходи от медицински услуги- 2939х.лв.
- приходи от финасирания - 6х.лв
- други приходи – 1 х. лв

През годината са направени следните разходи по икономически елементи:

Разходите за материали на стойност 614 х.лв. са предимно за основни материали: лекарства, медицински консумативи и реактиви, храна на пациентите, почистващи и дезинфикциращи препарати, строителни материали, горива и други.

Разходите за външни услуги на стойност 1331 х.лв, включват: разходи за медицински изследвания и консултации, абонамент и ремонт на медицинска апаратура, пощенски и др. разходи.

Дружеството няма извършени разходи за обезценка.

Другите разходи на стойност 8 х.лв. представляват и глоби и протоколи на РЗОК и др.

През 2011 г. са начислени 836 х.лв. разходи за работни заплати и полагащите се осигуровки върху тях в размер на 162 х.лв. Начислени са и 119 х.лв. разходи за амортизации на ДМА.

Дружеството е реализирало 121 х.лв. счетоводна загуба за 2011 г., която е 38% по-малка от загубата за 2010г.

22.03.2012
Гр. Пещера

Управител:
/д-р Стоил Апостолов/

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПРОФ. ДИМИТЪР РАНЕВ гр. ПЕЩЕРА 2 ООД