

Доклад на Ръководството на МБАЛ "Доверие" АД
Към индивидуалния годишен финансов отчет за 2009 г.

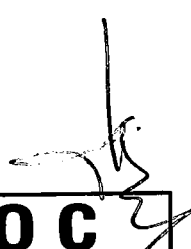
*На вниманието на членовете на:
Надзорния съвет и Управителния съвет на "Доверие – Обединен холдинг" АД
Съвета на директорите на МБАЛ "Доверие" АД*

ДОКЛАД

**На Ръководството на МБАЛ "Доверие" АД
към индивидуалния финансов отчет за 2009 г.**

Изготвили:

Д-р Петър Керемедчиев /Изп. директор на МБАЛ "Доверие" АД/
Нина Агопян /Главен счетоводител на МБАЛ "Доверие" АД/


**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



І.ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И УПРАВЛЕНИЕ

МБАЛ "Доверие" АД е акционерно дружество, вписано в Регистъра на търговските дружества по фирмено дело №1323/2005 г. През 2008 година дружеството е пререгистрирано в Агенцията по вписванията в съответствие със Закона за търговския регистър.

Седалището и адреса на управление на дружеството е в гр.София, район Оборище, бул."Княз Дондуков" №82, адрес на дейността :гр.София, п.к.1632, жк Овча купел 2, кв.18.

Предмета на дейност на дружеството е: осъществяване на болнична помощ: диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболничната помощ, рехабилитация, диагностика и консултации, поискани от лекар или стоматолог от други лечебни заведения, клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура съгласно действащото законодателство в страната, учебна и научна дейност.

Съгласно Решение №1 от 09.02.2005 г. на Софийски градски съд е регистрирано Акционерно дружество с фирма "Многопрофилна болница за активно лечение – Доверие" АД с горепосочените седалище и адрес на управление и предмет на дейност. Дружеството е с неопределен срок.

Дружеството е с капитал в размер на 170 000 лв., разпределен в 17 000 броя поименни акции с номинална стойност десет лева всяка една. Акционерното участие към 31.12.2009 г. е следното:

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Акционерен капитал (BGN'000)	170000	170000
Брой акции (номинал XXX лев)	17000	17000
Общ брой на регистрираните акционери	6	6
в т.ч. юридически лица	2	2
физически лица	4	4
Брой акции, притежавани от юридически лица	12918	12918
% на участие на юридически лица	75.99%	75.99%
Брой акции, притежавани от физическите лица	4082	4082



% на участие на физически лица	24.01%	24.01%
Акционери, притежаващи акции над 5%	Брой акции	% от капитала
Доверие Обединен холдинг АД	10838	63.75%
Хомоген АД	2080	12.24%
Пенка Недялкова	1031	6.06%
Анна Недялкова	1031	6.06%
Ивайло Цветков	1000	5.88%
Маринчо Георгиев	1020	6.00%

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- г-н Маргарит Николов Ганев – Председател;
- г-н Петър Йорданов Керемедчиев – член и Изпълнителен директор;
- г-жа Анна Крумова Недялкова – член.

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор д-р Петър Йорданов Керемедчиев.

До 31 декември 2009 година са проведени 13 заседания на Съвета на директорите на дружеството, като по – важните решения се свеждат до:

- на заседанието от 30.01.2009 г. е финансовия отчет на МБАЛ “Доверие” АД за 2008 г.
- на заседанието от 31.03.2009 г. са приети корекции на Правилника за устройството, дейността и вътрешния ред.
- на заседанието от 27.05.2009 г. е взето решение за свикване на редовно Общо годишно събрание на дружеството и дневния ред.
- На заседанието от 22.07.2009 г. приет отчета за изпълнението на бюджета за I-во полугодие и за тримесечно коригиране на възнаграждението на изпълнителния директор в зависимост от изпълнението на определени показатели на бюджета.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



- На заседанието от 26.06.2009 г. е разгледано и прието предложението на УС на ДОХ за актуализация на Вътрешен фирмен стандарт №1 за Периодичност и представяне на финансовите отчети.
- На заседанието от 29.10.2009 г. е приет финансовият отчет към деветмесечието на 2009 г. и изпълнението на бюджета към деветмесечието на 2009 г.

II. СТРУКТУРА

Структурата на болницата е изградена в съответствие с изискванията на Наредба № 29/ 1999год. на МЗ, на функционално-блоков принцип, както следва:

1. Диагностично-консултативен блок;
2. Стационарен блок;
3. Център за стерилизация и снабдяване със стерилни материали
4. Аптека
5. Административно-стопански блок

Диагностично-консултативният блок на болницата се състои от:

1. регистратура и информация
2. приемно – консултативни и диагностично кабинети както следва:
 - 2.1. Хирургичен кабинет;
 - 2.2. Кабинет ортопедия и травматология с манипулационна зала за обработка и репозиции под рентгенов контрол;
 - 2.3. Урологичен и цистоскопичен кабинет;
 - 2.4. Кабинет за преданестезиологична консултация;

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

- 2.5. Кабинет по вътрешни болести
- 2.6. Кабинет по гастро-ентерология с апаратура за ендоскопска диагностика ;
- 2.7. Кабинет по кардиология с апаратура за неинвазивна функционална диагностика (велоергометрия, ехокардиография);
- 2.8. Кабинет по нефрология;
- 2.9. Кабинет по ревматология;
- 2.10. Кабинет по УНГ с аудиометрия;
- 2.11. Кабинет по нервни болести с електроенцефалографска диагностика;
- 2.12. Кабинет по физикална и рехабилитационна медицина;
- 2.13 кабинет офталмология вкл. за специализирани очни изследвания (периметрия, флуоресцинова ангиография, ехография);
- 2.14 кабинет акушеро-гинекологичен;
- 2.15 кабинет по ендокринология;
- 2.16 кабинет по психиатрия;
3. Медико – диагностични лаборатории, както следва:
- 3.1 МДЛ по микробиология и вирусология ;
- 3.2 МДЛ по клинична лаборатория;
- 3.3 МДЛ по обща и Клинична патология и цитопатология;
4. Отделение по образна диагностика без легла, в това число:
- 4.1. кабинет за ренгенография и рентгеноскопия;
- 4.2. кабинет за компютърна томография;
- 4.3 кабинет за магнитно – резонансна томография;
- 4.4 кабинет за мамография;
- 4.5 кабинет за ехография, доплерсонография вкл. с цветно изображение;
- 4.6 кабинет за пантомография и остеоденситометрия;

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



5. Отделение по физикална и рехабилитационна медицина без легла:

- 5.1 Кабинет по електролъчение и светлолечение;
- 5.2 Кинезитерапевтичен кабинет;
- 5.3 Термотерапевтичен кабинет;
- 5.4 Аерозолотерапевтичен кабинет;
- 5.5 Хидротерапевтичен кабинет;
- 5.6 Рефлексотерапевтичен кабинет
- 5.7 Кабинет мануална терапия и лазертерапия;

Структурите са оборудвани с необходимите за тяхната консултативно-диагностична дейност консумативи, инструменти, пособия и апаратура.

Към кабинет ортопедия и травматология в ДКБ е обособена хирургично-ортопедична зала за обработка и репозиции под рентгенов контрол.

В кабинетите за ултразвукова диагностика се обслужват пациенти на стационарно лечение във вътрешно отделение, ортопедо-травматологично отделение, хирургично отделение, гинекологично отделение, отделение по неврология, урологично и гастроентерологично отделение.

В сила от 01. 04.2009 г. има промяна в правилника за устройство, дейността и вътрешния ред на МБАЛ "Доверие" АД – увеличен е броя на леглата в стационара от 100 на 111 броя и структурата му придобива следния вид по брой легла:

Стационарен блок със 111 легла, състоящ се от:

Отделение по хирургия – 21 легла, разпределени както следва:

Сектор по обща хирургия – 19 легла;

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



Сектор по изгаряния и пластично – възстановителна хирургия – 1 легло;

Сектор по ото-рино-ларингология – 1 легло

Отделение по урология – 22 легла, в т.ч. :

Сектор по литотрипсия – 11 легла;

Сектор по трансуретрална резекция – 6 легло;

Сектор по андрология – 5 легло;

Отделение по гинекология – 10 легла .

Отделение по вътрешни болести – 10 легла, разпределени както следва:

4.1 Сектор по кардиология – 7 легла,

4.2 Сектор по нефрология – 2 легла;

4.3 Сектор по ревматология – 1 легло

5. Отделение по гастроентерология с ендоскопски сектор – 22 легла.

Отделение по нервни болести – 10 легла;

Отделение по физикална и рехабилитационна медицина без легла.

Отделение по анестезиология и интензивно лечение – 6 легла, в това число ситуирани:

в хирургия – 1 легло;

в кардиологичен сектор – 1 легло;

в гинекология – 1 легло.

Отделение по ортопедия и травматология – 10 легла.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



Отделенията разполагат с площ, достатъчна за осъществяване на съвременни болнични грижи. Същите притежават собствени манипулационни и превързочни зали и кухненски офиси.

Болницата разполага с Операционен блок с 5 напълно оборудвани операционни зали, за нуждите на Отделение по хирургия- 1, за отделение по гинекология - 1 , за урология- 1, за ортопедия -1 и 1 септична .

Болницата разполага със собствена *болнична аптека*, която е създадена, функционира и се управлява съгласно изискванията на Закона за лекарствата и аптеките в хуманната медицина и Закона за контрол върху наркотичните вещества и прекурсорите.

Болничната аптека се управлява от Управител, който е магистър – фармацевт, отговарящ на особените изисквания на приложимите нормативни разпоредби, и който е материално отговорно лице.

Управителят на аптеката след одобрение на Изпълнителния директор организира снабдяването на болницата с лекарства, консумативи и материали за дейността ѝ. Аптечният склад е снабден със стелажи за разделно съхраняване на лекарства и превързочни материали.

Термонеустойчивите лекарства се съхраняват в хладилник.

Центъра за стерилизация и снабдяване със стерилни материали е оборудван с автоклав, комбиниран с газова стерилизация и работи при напълно затворен цикъл (миене, дезинфекция, зареждане, стерилизация).

В стерилизацията има изграден правилник за работа и режим на достъп.

Административно – стопанският блок се състои от:

Административен отдел;

Финансово – счетоводен отдел;

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**





Отдел “Медицинска информация и статистика и договорни партньори”

Стопански дейности

Счетоводната дейност се ръководи от Главен счетоводител, който е на пряко подчинение на Изпълнителния директор.

III. ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ

Изпълнителният директор на болницата определя щатното разписание съгласно утвърдената в настоящия правилник структура.

Броят на персонала на МБАЛ “Доверие” АД е както следва:

- Лекарите – 41 ;
- Медицински сестри, лаборанти и рехабилитатори – 84;
- Санитари – 31;
- Административен персонал – 25, като следва да се отбележи, че персоналят е общ за МЦ “Доверие” АД и МБАЛ “Доверие” АД.

По граждански договор до декември 2009 година са работили: лекари – 4.

IV. ИНФОРМАЦИОННО ОСИГУРЯВАНЕ

В МБАЛ “Доверие” е внедрена болнична информационна система разработена от фирма Гамаконсулт за събиране, обработка и анализ на информацията. Модулите Гама Код Мастер и Гама Мултилаб са предназначени за осъществяване на автоматизирано управление на дейностите, свързани с процеса на регистриране и обслужване на пациенти



на ДКБ на лечебното заведение и цели проследяемост на процесите и постигане на по – добро използване на ресурсите на болницата. Подпомага процеса на обслужване на пациентите, предоставя инструмент за планиране на натовареността на ресурсите на болницата: кабинетите, персонала, апаратурата; дава възможност за електронни заявки за клинична лаборатория, микробиологична лаборатория, патологична лаборатория и образна диагностика от стационарните отделения.

Счетоводството на болницата работи с модулите Гама Конт, Кама Калк и Гама Стор.

Болнична аптека работи с модула Гама Стор.

За изработването на заплатите бе внедрен нов програмен продукт – Омега Тим, който има и модул за Личен състав.

V. ОТЧЕТ НА ДЕЙНОСТТА ПО НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Сравнителната таблица показва динамиката на дейността през изминалата година в сравнение с предходната.

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТТА НА СТАЦИОНАРА			
Показатели	2009 г.	2008 г.	Изменение в %
Леглодни	23 420	20 801	112.59
Преминали болни	8 803	8 936	98.51
Среден престой	2.67	2.33	114.59

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТ НА ОТДЕЛЕНИЯТА МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; по звена; Период от 01/2009 до 12/2009;			
Име	леглодни	преминали болни	среден престой
1200 Отделение по хирургия	1899	308	2.99

Отчетен доклад МБАЛ "Доверие" АД за 2009 г.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

2200 Вътрешно отделение	1 615	480	3.36
2300 Отделение по неврология	2 299	507	4.53
2400 Гинекологично отделение	1 692	703	2.41
2600 Отделение по урология	4 437	2 975	1.49
2700 Отделение по гастроентерология	6 377	2 006	3.18
2800 Отделение по ортопедия и травматология	3 101	826	3.75
Общо	23 420	8 803	2.66

и сравнение с периода на предходната година:

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТ НА ОТДЕЛЕНИЯТА			
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; по звена; Период от 01/2008 до 12/2008;			
Име	леглодни	преминали болни	среден престой
1200 Отделение по хирургия	3 980	1 582	2.52
2200 Вътрешно отделение	1 417	370	3.83
2300 Отделение по неврология	2 399	520	4.61
2400 Гинекологично отделение	1 645	761	2.16
2600 Отделение по урология	5 138	3 592	1.43
2700 Отделение по гастроентерология	4 203	1 404	2.99
2800 Отделение по ортопедия и травматология	2 019	707	2.86
Общо	20 801	8 936	2.33

В таблицата по-долу е отразена дейността на отделенията само по клиничните пътеки.

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТ НА ОТДЕЛЕНИЯТА ПО КП			
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; по звена; Период от 01/2009 до 12/2009;			
Име	леглодни	преминали болни	среден престой
1200 Отделение по хирургия	2 976	1 007	2.96
2200 Вътрешно отделение	1 547	464	3.33
2300 Отделение по неврология	2 060	468	4.40
2400 Гинекологично отделение	1 656	661	2.51
2600 Отделение по урология	4 064	2 573	1.58
2700 Отделение по гастроентерология	6 915	2 090	3.31
2800 Отделение по ортопедия и травматология	3 039	755	4.03
Общо	22 257	8 018	2.78

и сравнение с периода на предходната година

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТ НА ОТДЕЛЕНИЯТА ПО КП			
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; по звена; Период от 01/2008 до 12/2008;			
Име	леглодни	преминали болни	среден престой
1200 Отделение по хирургия	3 861	1 532	2.52
2200 Вътрешно отделение	1 386	362	3.83
2300 Отделение по неврология	2 273	493	4.61
2400 Гинекологично отделение	1 570	727	2.16
2600 Отделение по урология	4 885	3 416	1.43
2700 Отделение по гастроентерология	4 093	1 369	2.99
2800 Отделение по ортопедия и травматология	1 985	694	2.86
Общо	20 053	8 593	2.33

Извода е, че 91.08% от преминалите болни през стационара на болница "Доверие" е по линията на НЗОК за периода на 2009 г. , спрямо 96.16% за периода на 2008 г. Наблюдава се леко завишение на платени пациенти.

VI. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

Разполагайки с достатъчно налична информация за целите на финансовия анализ, има възможност за съответните изводи и извеждане на адекватни насоки за развитие, с цел подобряване на финансовите показатели. На този етап разходите на МБАЛ Доверие са оптимизирани, като следва да се подчертае, че се прецизира присъщото им отразяване във всяко от двете дружества – медицински център и болница, с оглед неутежняване и изкривяване на финансовите им резултати. Остава неизчерпан докрай резерва от възможности за увеличаване на приходите от дейност на дружеството и поради този факт следва да се направи по – детайлен анализ на приходите, както по източници, така и по местореализация.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



Основните икономически показатели за анализирания период – януари –декември 2009 г., сравнителните към 31 декември 2008 г. са изготвени въз основа на данните от Отчета за всеобхватния доход, Отчета за финансовото състояние, Отчета за паричния поток на МБАЛ “Доверие” АД за съответните периоди.

I. Анализ на разходите

РАЗХОДИ ЗА ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Разходи за материали	1201	808
Разходи за външни услуги	1798	1682
Разходи за амортизация	164	84
Разходи за заплати	3354	2444
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	348	258
Други разходи	138	20
	7003	5296

АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Разходи за материали	57	92
Разходи за външни услуги	119	317
Разходи за амортизация	44	39
Разходи за заплати	310	264
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	68	56
Други разходи	33	52
	631	820

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



За да добием по – реална представа какво стои зад тези цифри, разходите са представени подробно в таблиците по-долу:

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000	Изменение на 2009 г. спрямо 2008 г.
<i>Разходите за материали включват:</i>			
Лекарствени продукти	382	268	1.43
Медицински консумативи	417	245	1.70
Работно облекло и постелен инвентар	13	21	0.62
Вода, горива, енергия	96	82	1.17
Храна за пациентите и дежурен персонал	102	63	1.62
Санитарни и почистващи материали	43	35	1.23
Канцеларски материали	27	28	0.96
Медицински инструментариум и ММП	71	120	0.59
Други материали/за текуща поддръжка	107	38	2.82
Общо	1258	900	1.40

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000	Изменение на 2009 г. спрямо 2008 г.
Наем към ДОХ	249	220	1.13
Наем към ИХД	1177	976	1.21
Наем апаратура	30	0	1.00
Медицински услуги	86	414	0.21
Поддръжка на оборудване и софтуер	79	69	1.14
Телефон, интернет, пощенски услуги	39	35	1.11
Опасни болнични отпадъци	23	13	1.77
Пране	63	32	1.97
Транспортни услуги	16	16	1.00
Почистване	54	70	0.77
Други договори за външни услуги	64	47	1.36
Други външни услуги	37	108	0.34
Общо	1917	2000	0.96



РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000	Изменение на 2009 г. спрямо 2008 г.
Възнаграждения по трудов договор	3570	2611	1.37
Възнаграждения на СД и Изп. директор	84	68	1.24
Начисления за неизползван платен отпуск	10	29	0.34
Социални осигуровки	416	314	1.32
Общо	4080	3022	1.35

Разходите за персонала – заплати и осигуровки се начисляват съгласно действащите нормативни документи – законови и вътрешни, а именно: трудовите договори, Кодекса на труда, Кодекса за задължително обществено осигуряване, Правилник за възнагражденията и свързаните с тях плащания на МБАЛ “Доверие” АД и др.

Разходите за амортизации се начисляват съгласно Закона за счетоводство.

ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000	Изменение на 2009 г. спрямо 2008 г.
Представителни разходи	4	11	0.36
Командировки	1	3	0.33
Обезщетения болничен работодател	2	3	0.67
Обезщетения по КТ	18	12	1.50
Ремонт на чужди активи	52	26	2.00
Глоби и неустойки към доставчици	49	13	3.77
Други	7	3	2.33
Разходи от минали години	38	0	0.00



Общо

171

71

2.54

II. Анализ на приходите по звена и разходите

При изготвяне на отчетите се спазва принципа на текущо начисляване и съпоставимост между приходи и разходи.

СПРАВКА ПРИХОДИ ПО ЗВЕНА		
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; приходи по звена; МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; Период от 01/2009 до 12/2009;		
Име	ОБОРОТИ в лева	в %
1100 Приемно-консултативни кабинети		0
1200 Медико-диагностични лаборатории	124 122	1.62
1300 Образна диагностика	76 597	1.00
1200 Отделение по хирургия	1 384 023	18.07
2200 Вътрешно отделение	230 368	3.01
2300 Отделение по неврология	222 475	2.90
2400 Гинекологично отделение	555 110	7.25
2600 Отделение по урология	1 442 136	18.83
2700 Отделение по гастроентерология	2 592 974	33.85
2800 Отделение по ортопедия и травматология	1 014 355	13.24
4000 Административна-стопански блок	17 530	0.23
Общо приходи	7 659 690	100.00

И за предходния сравнителен период

СПРАВКА ПРИХОДИ ПО ЗВЕНА		
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; приходи по звена; МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; Период от 01/2008 до 12/2008;		
Име	ОБОРОТИ в лева	в %
1100 Приемно-консултативни кабинети	2 400	0
1200 Медико-диагностични лаборатории	69 652	1.14
1300 Образна диагностика	50 064	0.82
1200 Отделение по хирургия	1 498 933	24.48
2200 Вътрешно отделение	177 679	2.90
2300 Отделение по неврология	225 357	3.68
2400 Гинекологично отделение	532 376	8.69
2600 Отделение по урология	1 463 702	23.91
2700 Отделение по гастроентерология	1 480 162	24.17
2800 Отделение по ортопедия и травматология	617 387	10.08
4000 Административна-стопански блок	5 128	0.08
Общо приходи	6 122 840	100.00

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

От анализиранияте данни за периода в този разрез прави впечатление сравнително високия дял на приходите от отделенията по хирургия, гастроентерология, урология и ортопедия. Ръст в относителния дял на приходите се отчитат в Отделението по гастроентерология – от 24.17% за 2008 г. на 33.85% през 2009 г. и Отделението по ортопедия и травматология – от 10.08% за 2008 г. на 13.24% през 2009 г. Спад в относителния дял на приходите се отчитат в Отделението по урология – от 23.91% за 2008 г. на 18.83% през 2009 г. и Отделението по Хирургия – от 24.48% за 2008 г. на 18.07% през 2009 г.

В аналогичен разрез на предложената структура на приходите е справедливо да се разгледат и разходите, предложени в таблицата по-долу:

СПРАВКА РАЗХОДИ ПО ЗВЕНА
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; разходи по звена; МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; Период от 01/2009 до 12/2009;

Име	ОБОРОТИ в лева	в %
1100 Приемно-консултативни кабинети	109 651	1.43
1200 Медико-диагностични лаборатории	337 348	4.41
1300 Образна диагностика	286 449	3.75
2100 Отделение по хирургия	1 345 100	17.60
2101 Операционен блок	418 133	5.47
2200 Вътрешно отделение	362 453	4.74
2300 Отделение по неврология	215 276	2.82
2400 Гинекологично отделение	404 719	5.30
2600 Отделение по урология	850 017	11.12
2700 Отделение по гастроентерология	1 133 839	14.83
2800 Отделение по ортопедия и травматология	642 539	8.41
2900 Отделение по анестезиология и интензивно лечение	600 758	7.86
4000 Административна-стопански блок	936 808	12.26
Общо разходи	7 643 089	100

и сравнение с периода на предходната година

СПРАВКА РАЗХОДИ ПО ЗВЕНА		
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; разходи по звена; МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; Период от 01/2008 до 12/2008;		
Име	ОБОРОТИ в лева	в %

Отчетен доклад МБАЛ "Доверие" АД за 2009 г.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



1100 Приемно-консултативни кабинети	297 090	4.86
1200 Медико-диагностични лаборатории	252 158	4.12
1300 Образна диагностика	205 641	3.36
1200 Отделение по хирургия	1 488 407	24.34
2200 Вътрешно отделение	324 456	5.30
2300 Отделение по неврология	191 707	3.13
2400 Гинекологично отделение	334 532	5.47
2600 Отделение по урология	750 367	12.27
2700 Отделение по гастроентерология	553 092	9.04
2800 Отделение по ортопедия и травматология	436 011	7.13
2900 Отделение по анестезиология и интензивно лечение	194 453	3.18
4000 Административна-стопански блок	1 088 357	17.79
Общо приходи	6 116 271	100.00

Извода, който може да се изведе от горепосочените данни е, че кабинетите, медико – диагностичните лаборатории, образна диагностика, отделението по анестезиология и интензивно лечение и администрация са разходоориентирани звена, неразделна част и необходими за нормалното функциониране на другите отделения в болницата, които са преди всичко хирургични . Използването на вътрешно и неврологично отделение е на функционален принцип и по тази причина разходите следва да се обединят. Приходите на тези две отделения немогат да покрият разходите.

III. Анализ на приходите по източници

СПРАВКА ПРИХОДИ ПО ПРОИЗХОД		
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; приходи по звена; МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; Период от 01/2009 до 12/2009;		
Име	ОБОРОТИ в лева	в%
1. Приходи от СЗОК	6 305 160	82.32
2. Приходи от медицински услуги	1 066 486	13.92
3. Приходи от фондове	49 945	0.65
4. Приходи от други договори	182 359	2.38
5. Други приходи	55 740	0.73
Общо приходи	7 659 690	100.00

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



и за предходния сравнителен период

СПРАВКА ПРИХОДИ ПО ПРОИЗХОД		
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; приходи по звена; МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД; Период от 01/2008 до 12.2008;		
Име	ОБОРОТИ в лева	в%
1. Приходи от СЗОК	5 054 350	82.55
2. Приходи от медицински услуги	1 047 360	17.11
3. Приходи от наеми	3 300	0.05
4. Други приходи	17 830	0.29
Общо приходи	6 122 840	100.00

От анализиранияте данни се вижда високия относителен дял на приходите от НЗОК – 82.32%, следват платени медицински услуги – 13.92% от общите приходи на лечебното заведение. В т.3 са включени приходи от обгрижени пациенти на здравно – осигурителни фондове, в т.ч.: от ЗОАД ДЗИ АД – 15 719 лв. за периода, спрямо 2008 г. – 17 394 лв.; от Дженерали Закрила здравно осигуряване АД – 2 490 лв. за периода, спрямо периода на 2008 г.- 8 827лв.; от ОЗОФ Доверие АД – 27 035 лв. за 2009 г. спрямо 2008 г. –13 587лв.

IV. Икономически показатели

	(в хиляди лева)	бел.	31.12.2009	31.12.2008
АКТИВИ				
Имоти, машини и съоръжения	18		492	396
Нематериални активи	19		9	17
Активи по отсрочени данъци	22		2	3
Общо втекущи активи			503	416
Материални запаси	23		105	102
Вземания от свързани предприятия	24		134	56

Отчетен доклад МБАЛ "Доверие" АД за 2009 г.

**СЪПРНО С
ОРИГИНАЛА**

19



Търговски и други текущи вземания и заеми	25	948	131
Пари и парични еквиваленти	28	275	843
Общо текущи активи		1 462	1 132
Общо активи		1 965	1 548

КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Регистриран капитал	29	170	162
Резерви	29	623	619
Натрупана печалба (загуба)	29	8	4
Общо собствен капитал		801	785

Задължения към свързани предприятия	36	499	110
Търговски задължения	37	441	325
Задължения към персонала и за социално осигуряване	38	196	288
Задължения за данъци	39	19	29
Други текущи задължения	40	9	11
Общо текущи пасиви		1 164	763
Общо пасиви		1 164	763
Общо капитал и пасиви		1 965	1 548

Отчетеният резултат за сравняваните периоди е положителен – печалба.

Текущите задълженията бележат тенденция на увеличение за сравняваните периоди, най - осезателно е към свързани предприятия – неиздължени наеми, към персонала – възнаграждението се формира на база приходи.

Наличните парични средства от 275 хил. лв немогат да покрият текущите задължения към 31.12.2009 г.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



За да се анализира по-пълно дейността на дружеството се изчисляват показатели за финансово-счетоводен анализ, показатели в три основни групи, които са класически направления в анализа на финансовите съотношения. Стойностите на коефициентите служат за изводи за изследване на тенденции.

Показатели за ликвидност

Ликвидността е икономическо понятие. Тя е мярка за възможностите МБАЛ Доверие АД да плаща своите текущи задължения предвид наличните активи.

За да могат да бъдат покрити всички задължения на дружеството с наличните краткотрайни активи, коефициентите трябва да бъдат по-големи от единица, както е в МБАЛ "Доверие"

- към 31.12.2009 г. - К на обща ликвидност = (краткотрайни активи) 1462/(краткосрочни задължения)1164 = 1.26

- към 31.12.2008 г. - К на обща ликвидност = (краткотрайни активи)1131/(краткосрочни задължения)763 = 1.48

- към 31.12.2009 г. - К на незабавна ликвидност = (краткосрочни вземания+парични средства) 1357/(краткосрочни задължения)1164 = 1.16

- към 31.12.2008 г. - К на незабавна ликвидност = (краткосрочни вземания+парични средства) 966/(краткосрочни задължения)763 = 1.26

**ВЪННО С
ОРИГИНАЛА**



Показатели за рентабилност

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите - собствени и финансираня, на собствения и привлечения капитал, както и на реалните активи на дружеството.

Коефициентите на рентабилност са положителни величини, когато финансовия резултат е печалба и показват темповете на възвръщаемост на капитала.

Показатели за финансова автономност

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансовата независимост на дружеството от кредиторите и способността му да посреща своите задължения.

Този коефициент измерва степента на покритие на така наречения изискуем пасив със собствен капитал.

- към 31.12.2009 г. - К на финансова автономност = (собствен капитал)801/(пасиви)1164 = 0.69

- към 31.12.2008 г. - К на финансова автономност = (собствен капитал)785/(пасиви)763 = 1.03

- към 31.12.2009 г. - К на задлъжнялост =(пасиви) 1164/(собствен капитал)801 = 1.45

- към 31.12.2008 г. - К на задлъжнялост =(пасиви) 763/(собствен капитал)785 = 0.97

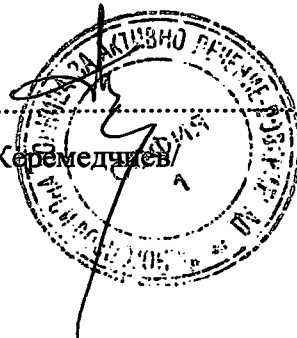
**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



В заключение на представителния анализ на финансовите съотношения изисква отчитането на множество фактори, които оказват своето влияние върху дейността на дружеството. В този смисъл универсална методика за финансово – счетоводен анализ не съществува. Това изложение е само една възможност за най – обща ориентация на финансовото състояние на Многопрофилна болница за активно лечение “Доверие”.

Изпълнителен директор:.....

/Д-р Петър Коремедчиев/



**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



ДОКЛАД ОТ НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА
“МБАЛ-ДОВЕРИЕ” АД
ГР.СОФИЯ

Ние извършихме одит на финансовия отчет на “МБАЛ-Доверие” АД , към 31.12.2009г., включващ Отчет за финансовото състояние, Отчет за всеобхватния доход, Отчет за промените в собствения капитал, Отчет за паричните потоци, завършващи на тази дата, както и пояснителни приложения,представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация. Финансовия отчет в съответствие с приложеното оповестяване е изготвен съгласно изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, утвърдени за прилагане в Република България с Постановление на МС № 207 от 07.08.2006г. (в редакция към 01.01.2005г.), като те включват и Международните Счетоводни Стандарти, приети от Европейската комисия, съгласно регламент (ЕО) № 1606/2002г. на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002г. за прилагането на Международните счетоводни стандарти и допълнения с Регламент (ЕО) № 1126/2008г. на Европейския парламент и на Съвета от 3 ноември 2008г. и всички изменения,приети от Европейската комисия и в сила към 31.12.2009 г.,публикувани в официалния вестник на Европейския съюз. Международните счетоводни стандарти включват: Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards (IAS), Международните стандарти за финансови отчети (International Financial Reporting Standards (IFRS) тълкованията за тяхното прилагане (SIC-IFRIC interpretations).

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето на този отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор, изготвяне и прилагане на подходящи счетоводни политики;
- своевременно изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху представения финансов отчет, 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 финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет.

Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези

**ВАЖНО С
ОРИГИНАЛА**



обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Мнение

Сумата на актива и пасива на Счетоводния баланс към 31.12.2009г. е в размер на 1 965 хил.лв. Собственият капитал е в размер на 801 хил. лв., като е увеличен с 16 хил. лв. спрямо 31.12.2008г.

Наличността от парични средства е в размер на 275 хил. лв. и е намаляла с 568 хил. лв. спрямо 2008г.

Финансовият резултат е печалба в размер на 7 832.63 лв.

В резултат на одиторската проверка удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички аспекти на същественост, имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2009г., както и резултатите от неговата дейност, паричните потоци и промените в собствения капитал за годината в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания-годишен доклад за дейността на дружеството съгласно чл.33 на Закона за счетоводство

Съгласно изискванията на чл.38 ал.4 от Закона за счетоводство ние прегледахме Годишният доклад за дейността на дружеството, който не е част от годишния финансов отчет. Финансовата информация, предоставена в него съответства в съществените си аспекти на финансовата информация във годишния финансов отчет на дружеството, изготвен към 31.12.2009г. Счетовод-

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



ността за изготвянето на Годишния отчет за дейността се носи от
Ръководството на дружеството.

Специализирано одиторско предприятие "Ажур ТДМ" ООД

Управител:.....

/Тр. Рахнев/

Дипломиран експерт-счетоводител:

Регистриран одитор:.....

/Тр. Рахнев/

04.03.2010г.

гр. София


**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



**Годишен отчет за финансовото състояние на
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД към 31.12.2009**

		(в хиляди лева) бел.	31.12.2009	31.12.2008
АКТИВИ				
Имоти, машини и съоръжения	25		492	396
Нематериални активи	26		9	17
Активи по отсрочени данъци	29		2	3
Общо нетекущи активи			503	416
Материални запаси	30		105	102
Вземания от свързани предприятия	31		134	56
Търговски и други текущи вземания и заеми	32		948	131
Пари и парични еквиваленти	35		275	843
Общо текущи активи			1 462	1 132
Общо активи			1 965	1 548
КАПИТАЛ И ПАСИВИ				
Регистриран капитал	36		170	162
Резерви	36		623	619
Натрупана печалба (загуба)	36		8	4
Общо собствен капитал			801	785
Общо нетекущи пасиви				
Задължения към свързани предприятия	44		499	110
Търговски задължения	45		441	325
Задължения към персонала и за социално осигуряване	46		196	288
Задължения за данъци	47		19	29
Други текущи задължения	48		9	11
Общо текущи пасиви			1 164	763
Общо пасиви			1 164	763
Общо капитал и пасиви			1 965	1 548

Заявление
ОРИГИНАЛА



Ръководител:

Д-р Петър Йорданов Керемедчиев

Съставител:

Нина Иванова Агопян



**Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с приложения от страница ... до ..., представляващи неразделна част от финансовия отчет.*

**ВЯРНО Е
ОРИГИНАЛА**



**Годишен отчет за всеобхватния доход на
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД за периода приключващ на 31.12.2009**

	(в хиляди лева)	бел.	31.12.2009	31.12.2008
Приходи	3		7 604	6 103
Други доходи/загуби от дейността	11		47	20
Разходи за материали	12		(1 258)	(900)
Разходи за външни услуги	13		(1 917)	(2 000)
Разходи за персонала	14		(4 080)	(3 022)
Разходи за амортизация			(208)	(123)
Други разходи за дейността	16		(171)	(71)
Печалба/загуба от дейността			17	7
Финансови приходи/разходи	17		(3)	(3)
Печалба/загуба преди данъци			14	4
Разходи за данъци	18		(6)	(1)
Печалба/загуба			8	3

Друг всеобхватен доход

Всеобхватен доход за периода

3

Нетна печалба на акция:

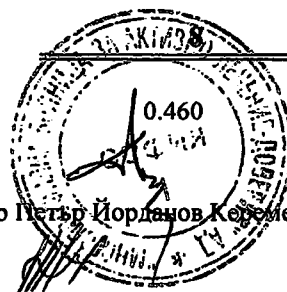
0.170

Ръководител:

Д-р Петър Йорданов Кефедчиев

Съставител:

Нина Иванова Агопян



*Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с приложения от страница ... до ..., представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Завършен:

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



**Годишен отчет за всеобхватния доход на
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД за периода приключващ на 31.12.2009**

	(в хиляди лева)	бел.	31.12.2009	31.12.2008
Приходи	3		7 604	6 103
Себестойност на продажбите	5		(7 003)	(5 296)
Брутна печалба/загуба			601	807
Други доходи/загуби от дейността	11		47	20
Административни разходи	10		(631)	(820)
Печалба/загуба от дейността			17	7
Финансови приходи/разходи	17		(3)	(3)
Печалба/загуба преди данъци			14	4
Разходи за данъци	18		(6)	(1)
Печалба/загуба			8	3
Друг всеобхватен доход	19			
Всеобхватен доход за периода			8	3
Нетна печалба на акция:				0.170

Ръководител:

Д-р Петър Йорданов Керемедчиев

Съставител:

Нина Иванова Агопян

*Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с приложения от страница ... до ..., представляващи неразделна част от финансовия отчет.

3 и верил: 

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**





**Годишен отчет за промените в собствения капитал
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД за периода приключващ на 31.12.2009**

	<i>(в хиляди лева)</i>	Основен капитал	Премии от емисии	Процентъ-чен резерв	Целеви резерви	Нагрупана печалба	Общо
Салдо към 01.01.2008		112	4			615	731
Преизчислен собствен капитал към 01.01.2008		112	4			615	731
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:		50					50
увеличение		50					50
Финансов резултат за текущия период						3	3
Разпределения на печалба					(614)		(614)
Салдо към 31.12.2008		162	4		4	4	170
Салдо към 01.01.2009		162	4		615	4	785
Преизчислен собствен капитал към 01.01.2009		162	4		615	4	785
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:		8					8
увеличение		8					8
Финансов резултат за текущия период						8	8
Разпределения на печалба					4	(4)	
Салдо към 31.12.2009		170	4		619	8	801

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



Ръководител: Д-р Петър Йорданов Керемидчиев

Съставител: Нина Иванова Агопян

*Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с приложения ... до ..., представляващи неразделна част от финансовите отчети

3 в. версия:



Годишен отчет за паричните потоци
МБАЛ "ДОВЕРИЕ" АД за периода приключващ на 31.12.2009

<i>(в хиляди лева) бел.</i>	31.12.2009	31.12.2008
Постъпления от клиенти	6 572	6 298
Плащания на доставчици	(2 873)	(3 078)
Плащания към персонала и за социално осигуряване	(4 021)	(2 744)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	(1)	(1)
Платени данъци върху печалбата		(77)
Платени банкови такси		(2)
Други постъпления/плащания от оперативна дейност (нетни)	(253)	(177)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(576)	219
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от емитиране на ценни книжа	8	51
Други парични потоци от финансова дейност (нетни)		(2)
Нетни парични потоци от финансова дейност	8	49
Нетно изменение на паричните средства и паричните еквиваленти през периода	(568)	268
Ефект от промени във валутните курсове		
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	843	575
Парични средства и парични еквиваленти към края на отчетния период	275	843

Ръководител:



Д-р Петър Йорданов Керемедчиев

Съставител:

Нина Иванова Агопян

Завърши

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

