ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА МБАЛ "ПРОФ. ДИМИТЪР РАНЕВ" ООД - ПЕЩЕРА ЗА 2022 г.
съгласно чл. 39 от Закона за счетоводството

Корпоративна информация

МБАЛ "Проф. Димитър Ранев" ООД - град Пещера е образувано с Решение № 2512 от 08.08.2000г. 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. Дружеството е вписано в Агенцията по вписванията съгласно Удостоверение 20080523133346/23.05.2008г. Седалището и адресът на управление на дружеството са сменени през 2021г. и са вписани в ТР на 23.07.2021г.: гр. Пещера, ул. "Нешо Чипев" № 1. Дружеството се управлява и представлява от д-р Стоил Апостолов.

Към 31.12.2022 г. капиталът на дружеството е 693 000,00 лева – 69 300 дяла по 10,00 лева всеки, разпределен между съдружниците както следва:

Съдружник	Бр. дялове	Стойност на дяловете	%
Булфарма ООД	54 400	544 000	78,5
Михаил Тиков	14 900	149 000	21,5
общо	69 300	693 000	100,0

Капиталът на дружеството в размер на 693 000,00 лева включва: 544 000,00 лева парична вноска от съдружника Булфарма ООД и 149 000,00 лева непарична вноска /апорт/ на два самостоятелни обекта от сграда и 1/5 идеална част от поземлен имот от съдружника Михаил Тиков.

Основната дейност на дружеството е осъществяване на болнична помощ, което представлява 99% от нетните приходи от продажби за 2022 година. За осъществяване на дейността се изискват специални разрешителни, лицензи и акредитация за осъществяване на болнична дейност от Министерство на здравеопазването.

МБАЛ "Проф. Димитър Ранев" ООД е извършвало дейността си през финансовата 2022 г. по силата и при условията на договор за оказване на болнична помощ по клинични пътеки и амбулаторни процедури с РЗОК – Пазарджик № 13/РД-29-410/25.02.2020 г., и договор за оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ с РЗОК – Пазарджик № 13/РД-29-385/17.02.2020 г.

През 2022 година през лечебното заведение са преминали 3 783 лежащо болни, от които 6 пациента са били с прекъснати здравноосигурителни права, а 10 пациента са били осигурени в други държави. Пролежани са 19 481 леглодни, от които 19 423 леглодни са по договор с НЗОК.

Сравнителна информация

Всички данни за 2022 и 2021 г. 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 - ГФО на дружеството е изготвен на принципа за действащо предприятие, като фундаментален принцип. На база оценката на приложимостта на този принцип, ръководството потвърждава, че не са налице фактори или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет. Дружеството приключва годината на печалба.

Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Поради това активите и пасивите на дружеството са осчетоводени при прилагане на принципа на действащо предприятие.

В допълнение, потвърждаваме, че извършихме анализ и оценка на икономическата среда в която се развива дейността на дружеството, във връзка със създалата се световна финансова криза и инфлационни процеси. На базата на този анализ и оценка ние потвърждаваме, че:

- Нямаме планове или намерения, включително не са ни известни такива, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността и/или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година на дружеството, нито съкращаване на персонала,
- Нямаме намерения за преструктуриране или преустановяване на дейността,
- Не планираме други мерки, които биха могли да доведат до промени в структурата и обема на

стопанската 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 счетоводни стандарти.

Анализ и структура на персонала

Към 31.12.2022 г. персоналът на дружеството се състои от 135 човека, от които 109 човека по основен трудов договор и 25 човека по втори трудов договор, а също и 1 управител по Договор за управление и контрол. Почти всички работят при условията на трета категория труд. Средно списъчният брой на персонала за 2022г. е 124 човека.

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 персонала. Ежегодно се разработва и утвърждава програма за специализация и обучение на медицинския персонал. Програмата включва обучение на базата на следдипломно обучение - чрез тематични и индивидуални курсове, както и по линията на продължаващото обучение - участие в конференции, конгреси, симпозиуми и др. научни прояви.

Ликвидност

Към 31.12.2022 година сумата на краткотрайните активи по баланса на дружеството е 2651 х. лв. и включва: Материални запаси - 61 х.лева (2%), Вземания - 474 х.лева (18%) от които 439 х.лева краткосрочни и 35 х.лева дългосрочни, и Парични средства - 2116 х.лева (80%). Краткосрочните активи по баланса /без дългосрочните вземания/ възлизат на 2616 х.лева. Краткосрочните задължения по баланса са 546 х.лева и включват: получени аванси – 121 х. лева (22%), задължения към доставчици - 21 х.лева (4%), задължения към предприятия от група - 7 х. лева (1%), задължения към персонала - 285 х. лева (52%), задължения по осигуровки на персонала - 85 х. лева (16%) и данъчни задължения - 27 х. лева (5%).

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

Показател	2021 г.	2022г.
Коефициент на обща ликвидност	5,580	4,791
Коефициент на бърза ликвидност	5,367	4,679
Коефициент на незабавна ликвидност	4,194	3,875

От анализа е видно, че към настоящия момент Коефициентите за ликвидност са се намалили спрямо предходна година, което се дължи на по-голямо увеличение на текущите задължения спрямо увеличението на краткосрочните активи. Тези коефициенти показват възможността на дружеството да покрива текущите си задължения с бързо ликвидни средства и целта на дружеството ще бъде да запази техните стойности или леко да ги намали чрез инвестиране на наличните парични средства.

Собственост, капиталова и имуществена структура

Към 31.12.2022 година дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 3 886 хил. лв., в т.ч.:

- 2 252 хил.лв. – сгради;
- 29 хил. лв. - земи
- 1 370 хил.лв. – машини, медицинско оборудване и апаратура;
- 4 хил.лв. – компютърна техника
- 67 хил.лв. – транспортни средства;
- 42 хил.лв. – подобрения върху земята
- 122 хил.лв. – стопански инвентар;

ДМА по балансова стойност в размер на 1193 х. лв. представляват 98,9% от нетекущите активи по баланса на дружеството. ДМА представляват 31,0 % от общата сума на всички активи. Относителният дял на нетекущите /дълготрайни/ активи (1206 х.лв.) в общата сума на активите на баланса (3857 х.лв.) е 31,3 %, а на краткотрайните активи (2651 х. лв.) 68,7 %.

В края на 2022 г. собствения капитал по баланса в размер на 3273 х. лв. се е увеличил с 282 х.лв. спрямо предходна година, което се дължи на реализираната балансова печалба за 2022 г.

Общо задълженията по баланса в края на годината възлизат на 546 х. лв. и имат текущ характер. Краткосрочните задължения на дружеството от 371 х.лв. в края на 2021 г. са се увеличили на 546 х. лв. в края на 2022 г. т.е. с 175 х.лв.

Към 31.12.2022 г. в баланса на дружеството са посочени Финансирания в размер на 38 х. лева представляващи налични лекарствени средства и консумативи получени безвъзмездно от РЗИ Пазарджик за лечение на пациенти с Covid 19, които не са използвани до края на 2022 г. Общо привлеченият капитал по баланса в края на 2022 г. е 584 х.лв., а за предходна година е 424 х.лв.

Коефициентът на финансова автономност /собствен капитал към привлечен капитал/ за 2022 г. е 5,6045, а за 2021 г. е 7,0542.

Коефициентът на задлъжнялост /привлечен към собствен капитал/ през 2022 г. е 0,1784 и се е увеличил спрямо предходната 2021 г. когато е 0,1418. Измененията на двата коефициента са незначителни спрямо предходна година и показват, че дружеството разчита изцяло на собствени средства и не зависи от външни източници за финансиране на дейността.

Резултати от дейността

Дружеството реализира основните си приходи от продажба на медицински услуги /болнична помощ/. През 2022 г. приходите от продажби на болнични медицински услуги са в размер на 4 870 х.лв. (в т.ч: от РЗОК 4 708 х.лв.), а за 2021 г. те са 4 309 х.лв. (в т.ч: от РЗОК 4 112 х. лв), което показва увеличение с 561 х.лв. Дружеството има и 6 х.лв. приходи от стоки-медицински изделия и 38 х.лв. приходи от наеми-отдаване под наем на собствени сгради. Общо нетните приходи за 2022 г. са 4 914 х.лв. и са се увеличили с 556 х.лв. спрямо предходна година. През 2022 г. са получени 541 х. лв. други приходи в т.ч.: *от финансирания* 539 х.лв. (в т.ч.: 4 х.лв. от МЗ, 94 х.лв. лекарствени средства и консумативи получени безвъзмездно от РЗИ за лечение на Covid-19, 42 х.лв. субсидии за компенсация за ел.енергия и 399 х.лв. от РЗОК за работа на първа линия при лечение на Covid-19 и по чл. 5 от ЗБНЗОК), и *други приходи* 2 х.лв. Приходите от оперативна дейност са 5 455 х.лв. и са се намалили с 991 х.лв. спрямо предходна година. Тъй като през 2022 г дружеството няма финансови приходи общо приходите са равни на приходите от оперативна дейност и са се намалили с 1000 х.лв. спрямо предходна година.

През 2022 г. се наблюдава намаление на разходите за оперативната дейност с 725 х.лв., като от 5865 х.лв. за 2021 г. те са се намалили на 5140 х.лв. през 2022 г. Най-висок относителен дял от разходите за оперативна дейност имат разходите за персонал - 3011 х.лв. (58,6%) следвани от разходите за външни услуги – 1191 х.лв. (23,2%), разходите за суровини и материали – 803 х.лв (15.6%), разходите за амортизации – 122 х. лв (2,4%) и другите разходи – 13 х.лв.(0,2%). Финансовите разходи за лихви и банкови такси са в размер на 1 х. лв. Общо разходите по ОПР са 5141 х.лв. и са се намалили с 743 х.лв. спрямо предходна година, което основно се дължи на намалените разходи за възнаграждения на медицинския персонал поради спиране на плащанията за работа в условията на Covid-19, както и на допълнителните възнаграждения по чл.5 от ЗБНЗОК за преодоляване на последиците от извънредната епидемична обстановка.

Счетоводната печалба за 2022 г. е 314 х.лв. и се е намалила с 257 х.лв. спрямо предходна година.

Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби на база счетоводна печалба за 2021 е 0.131, а за 2022 г. е 0,064.

хил.лв.

Показател	2021 г.	2022 г.
Общо приходи	6455	5455
Общо разходи	5884	5141
Счетоводна печалба	571	314
Разходи за данъци върху печалбата	59	38
Алтернативни данъци	-1	-6
Балансова печалба	513	282

Краткият анализ на тези показатели показва, че дружеството леко е влошило финансовото си състояние спрямо предходна година.

През 2022 г. 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 финансовия отчет. Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение във финансовия отчет. Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключвало и не е имало незачитане и несъобразяване с правната и нормативна 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 финансов отчет.

Ръководството е направило разумни приблизителни оценки на активите и е установило, че няма причини за обезценка на същите.

Анализ на приходи и разходи

През 2022 г. реализираните приходи от оперативна дейност са в размер на 5 455 х.лв. Приходите са както следва :

- приходи от медицински услуги – 4 870 х.лв. – в т.ч. от РЗОК 4 708 х. лв.
- приходи от продажба на стоки - медицински изделия – 6 х.лв.
- приходи от наеми – 38 х.лв.
- други приходи – 541 х. лв. в т.ч.:
  - от финансиране – 539 х. лв. През 2022 г. дружеството отчита по-малко приходи от финансиране във връзка с коронавирус епидемията поради нейното затихване в сравнение с предходна година, за 2022г. са в размер на 539 х. лв. /в т.ч. 4 х.лв. субсидии от МЗ, 94 х.лв. лекарствени средства и консумативи получени безвъзмездно от РЗИ за лечение на Covid-19, 42 х.лв. субсидии за компенсация за ел.енергия и 399 х.лв. от РЗОК за работа на първа линия при лечение на Covid-19 и по чл. 5 от ЗБНЗОК/
  - други приходи – 2 х. лв.

През годината са направени следните разходи за оперативна дейност в размер на 5 140 х.лв:

Разходите за материали на стойност 803 х.лв. са предимно за основни материали:

- лекарства, медицински консумативи и реактиви,
- храна на пациентите,
- почистващи и дезинфекциращи препарати, лични предпазни средства;
- горива, ел. енергия, канцеларски материали, кислород и други.

Разходите за външни услуги на стойност 1 191 х.лв, включват:

- разходи за медицински изследвания и консултации,
- абонамент и ремонт на медицинска апаратура,
- граждански договори
- одиторски услуги
- местни данъци и такси
- пощенски, телефонни и интернет услуги
- други разходи.

Дружеството няма разходи за обезценка на активи.

Другите разходи на стойност 13 х.лв. представляват:

- глоби от РЗОК
- дарения
- представителни разходи
- балансова стойност на продадените медицински изделия (6 х.лв.)

През 2022 г. са начислени 2 560 х.лв. разходи за работни заплати, включително компенсируеми отпуски – 106 х.лв. Начислените осигуровки върху заплати и компенсируеми отпуски са в размер на 451 х.лв. Начислени са и 122 х.лв. разходи за амортизации на ДМА.

Дружеството е реализирало 282 х.лв. балансова печалба за 2022 г., а за 2021 г. тя е 513 х.лв.

Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва: валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му и за функционирането му като действащо предприятие, без да има нужда от външни източници за финансиране на дейността. От страна на ръководството на дружеството, финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми. Целта е ръководството да бъде в състояние да определи адекватни цени на предлаганите услуги, цената на привлечените ресурси, както и да оцени адекватно формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството осъществява дейност в България и клиентите заплащат услугите в български левове, поради което няма съществен валутен риск.

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск са предимно банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Дружеството не използва банкови кредити и няма финансови лизинги, поради което не е изложено на лихвен риск.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото неговите приходи се формират основно от болнична дейност по клинични пътеки, чиято цена е фиксирана от Националният Рамков Договор, а другите цени се формират на пазарен принцип.

Кредитен риск

Кредитният риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения /плащания/. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и парични еквиваленти. Събираемостта на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Няма риск относно събираемостта на текущите вземания от РЗОК, които са съществено перо в баланса но се събират регулярно.

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнение на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи /парични средства/. То периодично прави финансово планиране с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

Сделки със свързани лица

МБАЛ „Проф. Димитър Ранев" ООД е част от група предприятия с майка „ Булфарма" ООД. В групата са включени общо 48 дружества в т.ч. и майката. Предприятието майка – Булфарма ООД ще изготви консолидирания финансов отчет на групата, който ще бъде на разположение на адрес: гр. Пловдив, ул. Перущица 1А.

През 2022 г. са осъществявани сделки с предприятията от групата, които са намерили отражение в годишния финансов отчет и в приложението към него и са подробно оповестени. Сделките между свързани лица са осъществени при условия, които не се различават от сделки с трети лица.

Научноизследователска и развойна дейност

Дружеството не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове в страната.

Информация по чл. 187 д от Търговския закон

През 2022 г. управителят на дружеството не е сключвал договори с дружеството, които излизат извън неговата обичайна дейност или се отклоняват съществено от пазарните условия. Разходите за възнаграждения на управителя по ДУК за 2022 г. са в размер на 28 х.лв.

Перспективи в развитието на дружеството:

През 2023 г. ръководството на дружеството има намерение:

- да повиши качеството на медицинско обслужване на пациентите;
- да разшири спектъра на предлаганите медицински услуги с включването на нови клинични пътеки и привличането на нови лекари специалисти;
- да закупи нова модерна високотехнологична медицинска апаратура за бързо и точно диагностициране и лечение на пациентите;
- да запази стойностите на показателите характеризиращи доброто финансово състояние на дружеството;
- да запази тенденцията за намаляване на задлъжнялостта на дружеството;
- да увеличи положителния финансов резултат;

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна е условие за стабилно финансово състояние на дружеството.

Събития настъпили след датата на баланса

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да изискват допълнителни корекции или отделно оповестяване в годишния финансов отчет или неговите приложения по смисъла на СС10.

Ръководството счита, че на този етап няма индикации за съществено отрицателно повлияване и несигурност на принципа предположение за действащо предприятие във връзка с продължаващия военен конфликт между Русия и Украйна.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за неговото финансово състояние към края на годината, за собствения капитал и за паричните потоци. Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на ГФО към 31.12.2022 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите Национални счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на база принципа за действащо предприятие, т.е. ръководството на дружеството няма намерение нито необходимост от намаляване или ликвидиране на дейността, нито от съкращаване на персонала в близко бъдеще. Дружеството няма заведени съдебни дела и не ни е известно срещу него да има заведени съдебни дела.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за изготвянето на ГФО, за целесъобразността на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби, измами и други нередности.

Приканвам Ви да одобрите финансовия отчет на МБАЛ „Проф. Димитър Ранев“ ООД, така както Ви е представен, като Ви благодаря за оказаното ми доверие.

24.03.2023 г.
гр. Пещера

Управител:.....
/Д-р Стоил Апостолов/