„МБАЛ- Исперих" ЕООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2024 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2024 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети в България.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Описание на основната дейност

„МБАЛ- Исперих" ЕООД гр. Исперих е юридическо лице на самостоятелен баланс. Дружеството е учредено, като еднолично общинско търговско дружество на основание Заповед № РД 20- 27/ 17.07.2000 г. на Министъра на здравеопазването, на основание чл. 101, ал.1 и 6 във връзка с чл. 104, чл. 38 от Закона за лечебните заведения, във връзка с чл. 21, ал 1, т. 9 и чл. 113 от Търговския закон.

Дружеството е регистрирано с Решение № 558/01.09.2000 г. на Разградски Окръжен съд с предмет на дейност осъществяване на болнична помощ, като формата на собственост е 100 % Общинско участие. Собственият капитал на „МБАЛ- Исперих" ЕООД- гр. Исперих при учредяването е 296 хил. лв. разпределен на 29 620 дяла всеки един от 10 лв. С решение №13 по протокол №3 от 26.11.2015 г. от заседание на ОбС Исперих, капиталът на дружеството е увеличен на 1 973 020 лв. разпределен на 197 302 дяла, всеки един от които е в размер на 10 лв. Дружеството няма съучастия в капиталите на други предприятия. С решение №282 по протокол №32 от 28.10.2021 г. от заседание на Общински Съвет Исперих, капиталът на дружеството е намален на 1 837 740 лева разпределен в 183 774 равни дяла по 10 лв.

Резултати за текущия период

„МБАЛ- Исперих" ЕООД, гр. Исперих приключи 2024 г. с положителен финансов резултат в размер на 19 хил. лв.

Структурата на собствения капитал е както следва:

В хил. лв.

	2024 год.	2023 год.	2022 год.
Собствен капитал	2063	2044	1940
в т.ч. записан	1838	1838	1838
Резерви	362	362	362
Непокрита загуба от минали години	-156	-260	-80
Текуща печалба/загуба	19	104	-180

Съгласно изготвен Отчет за приходите и разходите (ОПР) към 31.12.2024 г., положителният финансов резултат в размер на 19 хил. лв. е формиран от разликата между реализираните приходи в размер на 6 236 хил. лв. и 6 217 хил. лв. раходи.

Финансирането на лечебното заведение се осъществява от няколко източника: РЗОК- Разград, Министерство на здравеопазването, Община Исперих, собствени приходи, дарения на лекарствени средства и други. Основен дял в приходите има РЗОК- Разград със **82 %** от всички реализирани приходи.

Структурата на приходите и разходите има следния вид:

Вид	Приходи в хил. лв 2024	Приходи в хил. лв 2023
По договори с РЗОК- Разград	**5130**	**4296**
в т.ч. дейност по КП	4556	4108
в т.ч. за работа при неблагоприятни условия	0	0
в т. ч. рентг. изследвания	163	97
в т.ч. методика по чл. 55, ал. 2 от ЗЗО	411	91
Приходи от населението	**161**	**141**
в т.ч потр.такси	84	84
в т.ч платени услуги	77	57
Наеми		
в т.ч. наем помещение	12	8
в т.ч. преф. ел. енергия	4	4
в т.ч. преф. вода	1	1
в т.ч. стерилизац. и изп.	1	1
в т.ч. преф. топлоенергия	1	1
Субсидия за болници в отдалечени и рискови райони	**785**	**785**
Приходи от компенсиране за ел. енергия	**7**	**1**
Приходи от дарения на медикаменти и др.	**12**	**19**
Финансиране други- за ДМА	**118**	**115**
Други приходи	**4**	**12**
ОБЩО	6 236	5 384

Вид	Разходи хил. лв 2024	Разходи хил. лв 2023
Суровини и материали	778	673
Външни услуги	497	507
Възнаграждения	3888	3199
Осигуровки	663	538
Амортизации	384	350
Други	2	3
Финансови разходи	5	4
Данъци от печалбата- отсрочени и КД	0	6
ОБЩО	**6217**	**5280**

Най- голям относителен дял в преките разходи имат разходите за възнаграждения-63 %.

Ръководството на лечебното заведение определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2024 г. на базата на принципа за „действащо предприятие" като обосновано. Основание за такъв извод дават следните финансови показатели:

№	Финансово икон. показатели	Година		
		2024	2023	2022
1	Финансов резултат	19	104	-180
2	Нетен размер на приходите от продажби	4880	4346	3597
3	Собствен капитал	2063	2044	1940
4	Пасиви	779	714	758
5	Обща сума на активите	4101	4137	4050
6	Приходи	6236	5384	5470
7	Разходи	6217	5280	5650
8	Рентабилност на приходите от продажби	0,00	0,02	-0,05
9	Рентабирност на собствения капитал	0,01	0,05	-0,09
10	Рентабилност на пасивите	0,02	0,15	-0,24
11	Коефициент за ефективност на разходите	1,00	1,02	0,97
12	Коефициент за ефективност на приходите	1,00	0,98	1,03
13	Коефициент на обща ликвидност	1,16	1,9	1,57
14	Коефициент на бърза ликвидност	0,91	1,67	1,35
15	Коефициент на абсолютна ликвидност	0,37	1,13	0,95
16	Коефициент на финансова автономност	2,65	2,86	2,56
17	Коефициент на задлъжнялост	0,38	0,35	0,39

Финансови инструменти и основни рискове

Финансовите инструменти на Дружеството представляват парични средства, търговски вземания, търговски задължения. Основната цел на финансовите инструменти, с които оперира Дружеството е финансиране на текущата дейност и инвестиционната дейност

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни рискове. Ръководството на дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат:

-финансов риск- реалните рискове пред финнасовото състояние на лечебното заведение. Този риск е породен преди всичко от външните икономически условия:

- риск от забавяне на плащанията и появата на нередовни и нелоялни платци
- риск от появата на необходимост от съкращаване на разходите
- риск от появата на необходимост от съкращаване на персонал
- риск от затруднения при покриване собствените задължения

-кредитен риск- в дружеството няма концентрация на кредитен риск.

-ликвиден риск- - произтича от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов план, но на по- късна дата от уговорената.

Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

Задълженията се обслужват редовно и не застрашават финансовата независимост на дружеството.

Ефективното финансово управление и контрол в „МБАЛ- Исперих" ЕООД се осъществява чрез системата за финансово управление и контрол, включваща политики и процедури, заповеди, работни инструкции, правилници, указания и др.

Финансовото управление и контрол се осъществява, като се спазват принципите: законосъобразност, добро финансово управление, прозрачност, своевременност, икономичност, конфиденциалност.

През 2024 г. между Министерство на Здравеопазването и лечебното заведение се сключи договор за субсидиране на лечебни заведения в отдалечени и труднодостъпни райони. За 2023 г. приходите са в размер на 785 х. лв.

През отчетната 2024 г. лечебното заведение продължава да инвестира в съвременна апаратура и оборудване. Придобитите ДА са на стойност 816 х. лв.

През 2024 г. със средства осигурени от Община Исперих е изградена Фотоволтаична система за собствени нужди с капацитет 253,92 kWp. Общата стойност на инвестицията заедно с проекта и допълнителните разходи за привеждане на актива в работно състояние е 523 х. лв. 509 х. лв. е осигурила Община Исперих /2022 г. 304 х. лв., 2023 г. – 205 х.лв./

Съгласно изготвения Счетоводен баланс, общо активите на дружеството са 4 101 хил. лв., от които 3 166 хил. лв. са ДА, 1 х. лв. инвестиция в дъщерно дружество, 29 хил. лв. отсрочени данъци, 197 хил. лв. материални запаси, 420 хил. лв. вземания, парични средства в размер на 285 хил. лв. и 3 х. лв. разходи за бъдещи периоди.

Задълженията на лечебното заведение са в размер на 779 хил. лв., със следната структура:

- Задължения по финансов лизинг- 4 лв.

- Задължения към доставчици- 55 хил. лв.
  в т. ч. доставчици на медикаменти и мед. консумативи- 36 хил. лв.

-Задължения към персонала- 523 хил. лв.
  в т.ч. Заплати м.12.2024- 304 х. лв.
  в. т. ч. Хонорари по граждански договори- 15 х. лв.
  в т.ч. неизползвани отпуски- 204 х. лв.
- Осигуровки - 146 хил. лв.,
  в т. ч. Осигуровки върху заплати- 106 х. лв.
  в т. ч. Осигуровки върху неизползвани отпуски- 40 х. лв.
- Данъци - 43 х. лв.

Други задължения под формата на гаранции по сключени договори и други- 8 хил. лв.; Всички посочени задължения са текущи и непросрочени.

Към 31.12.2024 г. дружеството няма задължения към НАП и Местната администрация.

През годината приоритет в управлението на ръководството бяха:

- Да осигурява качествена и достъпна стационарна и консултативна помощ, насочена към диагностика и активно лечение, възстановяване и укрепване на здравето на населението, снижаване на заболеваемостта и смъртноста на равнището на добрата медицинска практика;

- Да повишава качеството на живота на пациентите и техните близки, като облекчава или отстранява основните и свързаните с тях заболявания, изпълнявайки и по-глобална социална функция за количествено и качествено възпроизводство на населението;
- ефективно управление на човещките и финансови ресурси;

През 2024 г. болницата реализира стратегическа инвестиция в изграждането на фотоволтаична система с инсталиран капацитет от **253,92 kWp**, предназначена за покриване на част от собствените енергийни нужди на лечебното заведение.

Основните цели на този проект бяха:

- **Постигане на по-голяма енергийна самостоятелност**, с оглед намаляване на зависимостта от външни доставчици на електроенергия;
- **Оптимизиране на разходите** чрез устойчиво намаление на сметките за електроенергия;
- **Подкрепа на зелената трансформация** и ангажираност към опазване на околната среда чрез използване на възобновяеми енергийни източници.

Инвестицията е част от по-широката ни стратегия за устойчиво развитие, отговорно управление на ресурсите и въвеждане на иновативни технологии в здравеопазването.

Структура на основния капитал

Съдружници	Участие	Брой дялове	Номинална стойност (хил.лв.)
Община Исперих	100 %	183 774	1 837 740

Инвестиции
С Решение №127, по Протокол №13/29.08.2024 г. е учредено дъщерно дружество за извънболнична помощ с наименование „Медицински център Исперих" ЕООД с капитал 1000,00 лв. разделен на 100 дяла оп 10 лв. Едноличен собственик на капитала е „МБАЛ- Исперих" ЕООД;
Научноизследователска и развойна дейност
През 2024 г. Дружеството не е извършвало научноизследователска или развойна дейност.
Наличие на клонове на предприятието
Дружеството няма клонове в страната и чужбина.
Сключени съществени сделки
През 2024 г. няма значимите събития и сделки следствие от отношения с контрагенти.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2025 г.:

- поддържане на високо качество;
- подобряване на ефективността и оптимизиране на разходите;
- стабилност на дейността;

УПРАВЛЕНИЕ
Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2024 г., **„МБАЛ- Исперих” ЕООД** е еднолично дружество с едноспепенна система на управление.

Към 31 декември 2024 г. Управител на „МБАЛ- Исперих” ЕООД е Д-р Иван Василев Гайдаров.

Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване не са настъпили други събития, изискващи корекции или оповестяване.

Отговорности на ръководството
Съгласно ЗППЦК за 2024 г. дружеството отговаря на изискванията на параграф 1д от ДР на този закон.
Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.
Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2024 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.
Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.
Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

……
Управител:
/Д-р Иван Гайдаров/
гр. Исперих
16 юни 2025 г.

