В ЦПЗ "Проф. Н. Шипковенски" ЕООД до м. юли 2014г. функционираше и единствената специализирана психиатрична **ТЕЛК** за гр. София. За периодът от м. януари до м. юли 2014г. са издадени **2 318** експертни решения.

Клиничната лаборатория обслужва изцяло лечебното заведение и през 2014г. общият брой изследвания възлиза на **21 372.**

През 2014г. Дружеството е реализирало **специализиран медицински транспорт** по договор със Столична община за осъществяване на хоспитализации по спешност, по решение на съда за задължително или принудително лечение, за транспортиране до МВР и СРС – изминати са **27 511 км.**

**7. Финансови резултати от дейността**

Дейността на Дружеството се финансира основно от държавния бюджет по **Методика за субсидиране** на лечебните заведения през 2014г., утвърдена със заповед на министъра на здравеопазването, за стационарно лечение на пациенти с психични заболявания; за медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛК (до м. юли); за спешно стационарно лечение до 24 часа на болни с психични заболявания с висок риск, спешни състояния и изразена психомоторна възбуда, които не се хоспитализират в същото лечебно заведение; за дейности по рехабилитация чрез трудотерапия на болни с психични заболявания, провеждащи стационарно лечение.

Амбулаторната дейност се финансира: от НЗОК по договор за **Комплексно диспансерно (амбулаторно) наблюдение**; от Столична община по **договор за осъществяване на амбулаторни прегледи извън обхвата на задължителното здравно осигуряване, и за специализиран транспорт на болни с психични заболявания**.

Дружеството реализира и приходи от медицински услуги/прегледи и издаване на **медицински удостоверения** за носене на оръжие, работа, сключване на граждански брак, психологични изследвания.

През 2014г. Дружеството участва като партньор в реализирането на три европейски проекта:

- **TranSpace 2013 г.- 2014 г.,** финансиран от програма Дафне;
- **HORGANIC – 2013 г.- 2015 г.,** финансиран от програма Грундвиг;
- **Peer to Peer – 2014г**., финансиран от програма Леонардо да Винчи

В резултат на положените усилия и предприетите мерки за ефективно използване на наличния материален и човешки ресурс финансовият резултат за 2014г. е печалба в размер на **10 хиляди лева.**

- **Отчет за собствения капитал**

В годишния финансов отчет на ЦПЗ "Проф.Н.Шипковенски" за 2014г. се отчита собствен капитал в размер на 2 358 хил.лв. Той включва:

- записан основен капитал – 1 152 хил.лв,
- резерв от последващи оценки - 1 288 хил.лв.- от преоценка на сградата,
- други резерви - 39 хил.лв.- от налични активи при регистрирането на дружеството,
- непокрита загуба – 131 хил.лв.
- текуща печалба – 10 хил. лв.

Собствения капитал е увеличен с размера на балансовата печалба през 2014г. – 10 хил. лв. (0.43%), спрямо 2013г.

Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания, наложени по договор или регулативна рамка. Решенията за промяна в записания капитал се взимат от Столичния общински съвет.

- **Счетоводен баланс**

Активите в баланса на дружеството към 31.12.2014г. са в размер на **2 568** хил. лв. Те се формират основно от балансовата стойност на сградата – 1 872 хил.лв., която съставлява 72,90% от всички активи на Дружеството. Общо дълготрайните активи са с балансова стойност **1 971 хил. лв**. **(76.75%)** от активите и включват дълготрайни материални – 1 955 хил. лв., нематериални активи - 15 хил. лв. и отсрочени данъци – 1 хил. лв.

Краткотрайните активи са на стойност **592** хил. лв. – **23,05%** от актива и включват материални запаси – 22 хил. лв. (медикаменти, хигиенни и други материали), краткосрочни вземания за 32 хил. лв. (вземане по договор от НЗОК, СО и други) и парични средства за 538 хил. лв. Разходите за бъдещи периоди са за **5 хил. лв**. (застраховки на сградата, транспортни средства, мед. персонал и абонаменти).

В пасива на баланса се отчитат собственият капитал в размер на **2 358 хил. лв**.; краткосрочни задължения за **178 хил. лв**. (задължения към доставчици по фактури – 21 хил. лв.- изплатени през месец януари 2015г., задължения към персонала, осигурителни и данъчни задължения в размер на 149 хил. лв.- изплатени през м. януари 2015г. и други задължения – 8 хил. лв. - гаранции за изпълнение по договори и начислен 50 % от прихода за наем за общинския бюджет); финансирания за бъдещи периоди за **32 хил. лв**. и представляват финансирания на ДМА - 7 хил. лв., дарения – 18 хил.лв., финансиране на текуща дейност от МЗ - 5 хил. лв. и финансиране по Европейски проекти – 2 хил.лв.

**Дружеството няма просрочени задължения и няма сключени договори за кредити.**

- **Отчет за приходите и разходите**

**Приходи**

| **Приходи** | **2014г** | | **2013г** | |
|---|---|---|---|---|
| | Хил. лв. | % | Хил. лв. | % |
| Финансиране от МЗ за стационарна, спешна и ТЕЛК | 1038 | 52 | 989 | 53,5 |
| Приходи от НЗОК за амбулаторна дейност | 86 | 4 | 121 | 6,5 |
| Финансиране от СО | 223 | 11 | 100 | 5,5 |
| Платени мед. услуги | 538 | 27 | 548 | 30 |
| Други приходи /дарения, наем, участие в проекти др./ | 118 | 6 | 90 | 4,5 |
| **Общо** | **2003** | **100** | **1848** | **100** |

Отчетените приходи през 2014г. са в увеличение с **155 хил. лв. (8 %)** спрямо предходната година. В увеличение са приходите по договор с Министерство на здравеопазването **49 хил. лв. (5 %).**

В намаление са приходите от амбулаторна дейност, заплащана от НЗОК, с **35 хил. лв. (28.92%).** Приходите по договор със Столична община са в увеличение със 123 хил. лв. **(123 %)** спрямо 2013г. През 2014г. са отчетени **63 хил. лв.** приходи за участие на ЦПЗ **в три международни проекта - "HORGANIC", „TRANSPACE" и Peer to Peer финансирани от ЕС**. Приходите от дарения на медикаменти, парични средства и предмети са за **43 хил. лв**.

**Разходи**

Общият размер на разходите на дружеството за 2014г. е **1 997 хил. лв.** Отчетените разходи за периода са в увеличение с **75 хил. лв. (3,9%)** в сравнение с 2013г.

Трудовите възнаграждения съставляват **63%** от всички разходи, като заплатите на персонала са **1 172 хил. лв**., възнаграждения по ДУК – 45 хил.лв., обезщетения по КТ – 43 хил. лв.и начислена компенсаруема отпуска – 2 хил.лв.

Средната брутна работна заплата на персонала по трудови договори през 2014г. – **857 лв**., през 2013г. е **854 лв**.

За всички изплатени възнаграждения са начислени и внесени дължимите от работодателя осигуровки в размер на **220 хил. лв**.

| **Разходи** | **2014г** | | **2013г.** | |
|---|---|---|---|---|
| | Хил. лв. | % | Хил. лв. | % |
| ***Материали*** | ***289*** | ***15*** | ***304*** | ***16*** |
| - медикаменти и медицински консумативи | 75 | 26 | 77 | 25 |
| - храна болни | 54 | 19 | 45 | 15 |
| - топлоенергия, електроенергия, вода и гориво линейки | 83 | 28 | 85 | 28 |
| - други мат. - хигиенни, канцеларски, мат. за поддръжка | 42 | 15 | 64 | 21 |
| - ваучери за храна персонал | 35 | 12 | 33 | 11 |
| ***Външни услуги*** | ***163*** | ***8*** | ***152*** | ***8*** |
| - охрана и СОД | 24 | 15 | 28 | 18 |
| - съобщителни | 16 | 10 | 18 | 12 |
| - данък сграда и такса смет | 21 | 13 | 21 | 14 |
| - граждански дог, правни услуги, одит | 33 | 20 | 30 | 20 |
| - абонаментно поддържане и др. външни услуги | 69 | 42 | 55 | 36 |
| ***Възнаграждения*** | ***1 262*** | ***63*** | ***1 209*** | ***63*** |
| ***Осигуровки*** | ***220*** | ***11*** | ***217*** | ***11*** |
| ***Амортизации*** | ***35*** | ***2*** | ***30*** | ***1,5*** |
| ***Други*** | ***28*** | ***1*** | ***10*** | ***0,5*** |
| **Общо** | **1 997** | **100** | **1 922** | **100** |

- **Отчет за паричния поток**

**Паричните средства** на дружеството към **31.12.2014** г. са в размер **538 хил.лв**. Дружеството отчита увеличение на паричните средства с **76 хил. лв**., в сравнение с 2013г.

През 2014г. дружеството е инвестирало собствени средства в строително ремонтни работи в манипулациона, лекарски кабинет и коридор на ет.1; на ет. 2 - алуминиева врата с надстройка; на ет. 3- обособяване на заседателна зала и ремонт на коридора; на ет. 5- ремонт на лекарски кабинет. Изпълнител е фирма „БГЛ" ООД , стойност на ремонтните работи – 19 628,78лв.

**Анализ на финансовите резултати от дейността**

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2014г., представяме анализ на финансово – счетоводните показатели на Дружеството.

- **Анализ на ликвидността и платежоспособността**

Коефициентите на платежоспособност са показатели за финансовата автономност и независимост на дружеството от кредитори.

1. **Коефициент на финансова автономност** е отношението на собствения капитал и привлечения капитал /пасивите/ на дружеството. За 2014г. е **11,22.** При коефициент **10,77** за 2013г. изменението е в увеличение **с 0,45** спрямо предходната година.

2. **Коефициент на задлъжнялост** е отношение на дългосрочните и краткосрочните пасиви на дружеството към собствения капитал. За 2013 г. ЦПЗ няма дългосрочна задлъжнялост и отчита краткосрочна задлъжнялост **0,08**, което при коефициент **0,09** за 2013г. е изменение в намаление към предходната година с **0,01.**

Привлеченият капитал на дружеството е съставен само от текущи задължения, поради което се очертава благоприятна картина за финансовата автономност и независимост на дружеството от кредитори.

Показателите за ликвидност определят възможността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

1. **Коефициент на обща ликвидност** е отношението на краткотрайните активи към краткосрочните пасиви, който за 2014г. е **3,32.** При коефициент за 2013г. **3,89** – в намаление с **0,57** степени.

2. **Коефициент на абсолютна ликвидност** е отношението на паричните средства към краткосрочните пасиви, който за 2014г. е **3,02**. При коефициент **3,12** за 2013г. – в намаление **0,10** степени.

3. **Коефициент на бърза ликвидност** е отношението на сбора от краткосрочните вземания и паричните средства на дружеството към краткосрочните пасиви, който за 2014г. е **3,20** и спрямо коефициент **3,51** за 2013г. е намален с **0,31**.

Както е видно от коефициентите на ликвидност и платежоспособност дружеството поддържа добро ниво на своята способност да посрещне текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

- **Анализ на Показатели за рентабилност**

Тези показатели характеризират доходността като отношение на финансовия резултат към приходите от продажби, разходите, собствения и привлечен капитал, както и към активите на дружеството.

1. **Коефициент на рентабилност на приходите от продажби** е отношението на финансовият резултат и нетния размер на приходите от продажби, който за 2014г. е **0.01,** при коефициент **(-0.10**) за 2013г. Изменението е в увеличение с **0,11с**тепени.
2. **Коефициент на рентабилност на собствения капитал** е отношението на финансовия резултат към собствения капитал, като за 2014г. е увеличен **с 0,03** спрямо 2013г.

3. **Коефициент на рентабилност на привлечения капитал /пасивите/** е отношението на финансовия резултат и пасивите, като за 2014г. е увеличен с **0,38** спрямо 2013г.

- **Анализ на Показатели за ефективност**

1. **Коефициент на ефективност на приходите** общо е отношение на разходите към приходите, който за 2014г. е **0,99** при коефициент за 2013г. **1,04**. Изменението е в намаление **с 0,05** степени.
2. **Коефициент на ефективност на разходите** е отношението на приходите към разходите, който за 2014г. е **1,00** при коефициент за 2013г. **0,96.** Изменението е в увеличение **с 0,04** степени.

## 8. Предвиждано развитие на дружеството

Дружеството ще извършва своята дейност през 2015г. с финансиране от републиканския бюджет въз основа на договор с Министерство на здравеопазването, финансиране по договор от Столична община и по договор с НЗОК за Комплексно диспансерно (амбулаторно) наблюдение. Голям дял в дейността на Дружеството ще продължи да заема и дейността по издаване на медицински удостоверения и справки на граждани и юридически лица. Към датата на съставяне на настоящият отчет е сключен договор само с НЗОК за Комплексно диспансерно (амбулаторно) наблюдение.

## 9. Дейности в областта на научните изследвания и разработки

През 2014 г. дружеството е осъществявало дейности в областта на научните изследвания и разработки по сключени договори за извършване на клинични изпитвания на лекарствени продукти.

## 10. Отговорности на ръководството

Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството също така потвърждава, че при изготвяне на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

Ръководството е одобрило за издаване Доклада за дейността и Финансовия отчет за 2014г.

София, 28.02. 2015 година

/ Д-р Гълъбина Тарашеева / – Управител