

МБАЛ - Чирпан ЕООД



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2016 година

гр. Чирпан

ул. "Г. Димитров" № -

Булстат: 123535867

Управител: д-р Неделчо Тотев

Съставител: Татяна Милчелиева

Регистриран одитор: Мина Димитрова

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО СОБСТВЕНИКА
НА „МБАЛ ЧИРПАН“ ЕООД**

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „МБАЛ ЧИРПАН“ ЕООД, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, в т.ч. декларация за корпоративно управление, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали

е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността и декларацията за корпоративно управление, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г. и утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за

счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК, приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Мина Димитрова

Регистриран ДЕС

28 март 2017 година
ул. Георги Кюмюрев 46
гр.Стара Загора, България



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016

"МБАЛ - ЧИРПАН" ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31.12.2016г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			А Собствен капитал		
I Нематериални активи			I Записан капитал	250	250
1 Програмни продукти и други подобни права и активи	1	1	II Резерв от последващи оценки	1	1
Общо за група I	1	1	III Резерви	6	6
II Дълготрайни материални активи			IV Натрупана печалба (загуба) от минали години	(116)	(117)
1 Машини, производствено оборудване и апаратура	91	100	V Текуща печалба (загуба)	(43)	1
2 Съоръжения и други	14	17	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	98	141
Общо за група II	105	117	В Задължения		
III Отсрочени данъци	5	-	1 Задължения към доставчици, в т.ч.:	108	72
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	111	118	- до 1 година	108	72
В Текущи (краткотрайни) активи			2 Други задължения, в т.ч.:	198	175
I Материални запаси	67	72	- до 1 година	198	175
II Вземания			-към персонала	135	117
1 Вземания от клиенти	242	225	-осигурителни задължения	36	34
2 Други вземания	1	1	-данъчни задължения	8	7
Общо за група II	243	226	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	306	247
III Парични средства	19	18	- до 1 година	306	247
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	329	316	Г Финансирания и приходи за бъдещи периоди	37	47
I Разходи за бъдещи периоди	1	1	СУМА НА ПАСИВА	441	435
СУМА НА АКТИВА	441	435			

Дата на съставяне: 27.03.2017г.

Съставител: 
Гатяна Милчелиева/

Заверил съгласно доклад: 

034 Мина
Димитрова
Регистриран одитор

Управител: 
/д-р Неделчо Тотев/



"МБАЛ - ЧИРПАН" ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за периода 01.01.2016 - 31.12.2016г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.:		735	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2232	2310
а) суровини и материали	378	430	а) услуги	2232	2310
б) външни услуги	249	305	2. Други приходи, в т.ч.:	41	38
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1656	1554	- приходи от финансираня	38	33
а) разходи за възнаграждения	1404	1319			
б) разходи за осигуровки	252	235			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	21	27			
- разходи за амортизация	21	27			
4. Други разходи	13	21			
Общо разходи за оперативна дейност	2317	2337	Общо приходи от оперативна дейност	2273	2348
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	4	10			
ОБЩО РАЗХОДИ	2321	2347	ОБЩО ПРИХОДИ	2273	2348
6. Счетоводна печалба		1	3. Счетоводна загуба	48	
7. Разходи за данъци от печалбата	(5)	-			
8. Печалба		1	4. Загуба	43	
Общо	2316	2348	Общо	2316	2348

Дата на съставяне: 27.03.2017г.

Съставител:
Латяна Милчелиева/

Управител:
/д-р Неделчо Тотев/



Заверил съгласно доклад:

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

"МБАЛ - ЧИРПАН" ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2016 година

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Други	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	250	1	-	6	14	(131)	1	141
2. Финансов резултат за текущия период							(43)	(43)
3. Покриване на загуба					(15)	15		
4. Други изменения в собствения капитал					1		(1)	
5. Собствен капитал към края на отчетния период	250	1		6	-	(116)	(43)	98

Дата на съставяне: 27.03.2017г.

Съставител:
/Татяна Милчелиева/

Управител:
/д-р Неделчо Тотев/



Заверил съгласно доклад

ПАРИЧЕН ПОТОК
на "МБАЛ - ЧИРПАН" ЕООД
за 2016 година

Наименование	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плаща ния	нетен поток	постъп ления	плаща ния	нетен поток
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2233	630	1603	2260	877	1383
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1599	(1599)		1366	(1366)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		8	(8)
Други парични потоци от основната дейност	16	8	8	8	7	1
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	2249	2238	11	2268	2258	10
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		9	(9)		25	(25)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		9	(9)		25	(25)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	50	50	-	50	50	-
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		1	(1)		10	(10)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	50	51	(1)	50	60	(10)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2299	2298	1	2318	2343	(25)
Д. Парични средства в началото на периода			18			43
Е. Парични средства в края на периода			19			18

Дата на съставяне: 27.03.2017г.

Съставител:
/Гатяна Милчелиева/

Управител:
/д-р Неделчо Тотев/

0034 Мине
Димитрова
Регистриран одитор

Заверил съгласно доклад:



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016

“МБАЛ- Чирпан“ ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 ГОДИНА

I. Учредяване и регистрация

Едноличното дружество с ограничена отговорност “МБАЛ –Чирпан” гр.Чирпан е регистрирано с Решение №3478/12.09.2000г. по фирмено дело 1617/2000г. на Старозагорски окръжен съд. С това решение е извършено преобразуване на публичното здравно заведение Общинска болница гр.Чирпан в лечебно заведение ”МБАЛ - Чирпан” ЕООД.

Капиталът на дружеството е 250 000лв., разпреден в 25 000 дяла по десет лева всеки. Едноличен собственик на дружеството е Община Чирпан. Основен предмет на дейност е осъществяване на болнична помощ.

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на **27.03.2017г.**

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2016г. на “МБАЛ Чирпан” ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени с ПМС № 46 от 2005г. и изменени с ДВ бр. 3 от 12.01.2016г.

Всички данни за 2016 и 2015 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие и при спазване на принципа на историческата цена.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националния лев. От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583лв. за 1 евро.

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2016 година, са съпоставими с данните за 2015 година.

5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6. Дефиниция и оценки на елементите на счетоводния баланс

6.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) активи се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние, модифицирана с преоценка по чл.33 от Закона за счетоводството в сила до 01.01.2002 година и намалена с размера на начислената амортизация. В резултат на преоценката по чл.33 от Закона за счетоводството е формиран преоценъчен резерв.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващите разходи свързани с ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се извършва преглед на остатъчния му полезен живот към датата на капитализиране на разходите.

Последващо оценяване

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:

- Машини и оборудване - 5 години
- Автомобили – 7 години
- Стопански инвентар - 7 години

6.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи по своята структура са програмни продукти оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

6.3. Текущи (краткотрайни) активи

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване, включваща фактурната цена и разходите по придобиването им. При тяхното потребление се оценяват по метода на средно претеглена цена.

Стоково-материалните запаси в края на годината се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност.

6.4. Търговски и други вземания

Вземанията са в лева и са оценени по стойността на тяхното възникване. Отписването на вземанията става, когато се реализират правата (съберат вземанията), настъпи отказ или изтече срокът за реализиране на вземанията.

Към датата на съставяне на баланса дружеството извършва тестване за обезценка на вземанията, т.е. за наличие на несъбираеми вземания. Загубата от обезценка се отчита, като разлика между балансовата стойност на вземането и стойността на очакваните бъдещи потоци. Сумата на обезценката се признава като текущ разход.

6.5. Парични средства

Паричните средства на дружеството са в лева и са оценени по номиналната им стойност.

6.6. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2016г., свързани със следващи отчетни периоди.

6.7. Основен капитал

Основният капитал е представен в баланса към 31.12.2016г. по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Размерът му е 250 000 лв., разпределен в 25 000 дяла по десет лева всеки.

6.8. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и данъчния ефект върху временните данъчни разлики.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни активи и/или пасиви са сумите на (възстановимите)/ дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на (намалените)/облагаемите временни данъчни разлики. Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в счетоводния баланс и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват и се признават за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати. В счетоводния баланс отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирани, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 и 2015 година дружеството дължи корпоративен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2017 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

6.9. Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016г. Дружеството отписва задължението при неговото погасяване, когато настъпи отмяна на задължението или изтече срокът за уреждането му.

6.10. Финансиранията на дружеството са свързани с амортизируеми и неамортизируеми активи, същите се отчитат съгласно постановките на СС 20 "Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствана помощ".

7. Признаване на приходи и разходи

Приходите на лечебното заведение се формират, чрез постъпления от:

- договори за оказана медицинска помощ;
- директни плащания от физически и юридически лица;
- възстановяване на направени разходи от трета страна;
- целеви субсидии от общинския бюджет, субсидия от МЗ;
- дарения, помощи;

Финансирането се признава на приход, както следва:

- за амортизируемите активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити от финансирането.
- за неамортизируеми активи – през периода, през който са отразени разходите.

Приходите от продажби на услуги се признават в момента на тяхното възникване, без да се има предвид ефективното плащане. Спазват се принципите на текущо начисляване на приходите и съпоставимост между приходи и разходи.

III. Пояснителни сведения

1. Дълготрайни материални и нематериални активи

№	Показатели	Машини, производствено оборудване и апаратура	Съоръжения и други	Програмни продукти	Общо
1	Отчетна стойност на ДА				
1.1.	в началото на периода	958	234	3	1195
1.2.	на постъпилите през периода	6	2		8
1.3	на излезлите през периода	9			9
1.4.	в края на периода	955	236	3	1194
2.	Амортизация				
2.1	в началото на периода	857	217	2	1076
2.2	начислени през периода	16	5		21
2.3	отписана през периода	9			9
2.4	в края на периода	864	222	2	1088
3.	Балансова стойност в края на периода	91	14	1	106

2. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2016г. са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обекта	31.12.2016 ХИЛ.ЛВ.		31.12.2015 ХИЛ.ЛВ.	
	Временна разлика	Данък	Временна разлика	Данък
Активи по отсрочени данъци		10	43	4
Компенсирuеми отпуски	54	6	43	4
Доходи на физически лица	3	-	3	-
Данъчна загуба за пренасяне	38	4		-
Пасиви по отсрочени данъци	(50)	(5)	(47)	(4)
Дълготрайни активи	(50)	(5)	(47)	(4)
Общо отсрочени данъчни активи (пасиви) нетно		5		-

3. Материални запаси

Видове материални запаси	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Медицински консумативи и медикаменти	34	38
Малоценни и малотрайни на склад	19	19
Консумативи - клинична лаборатория	4	4
Гориво и смазочни материали	9	9
Хранителни продукти	1	2
Общо:	67	72

Материалните запаси са посочени в баланса по доставна стойност, която е по-ниска от нетната реализуема стойност. Към края на годината са извършени инвентаризации и резултати от тях са осчетоводени.

4. Вземания

Вземания	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Вземания от клиенти	242	225
Други вземания, в т.ч.:	1	1
- надвнесен корпоративен данък	1	-
Общо:	243	226

5. Парични средства

Парични средства	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Касова наличност в лева	1	-
Разплащателна сметка в лева	18	18
Общо:	19	18

6. Разходи за бъдещи периоди към 31.12.2016г. в размер на 1 хил.лв. са разходи за застраховски (31.12.2015 г.: 1 хил.лв)

7. Собствен капитал

Структура на собствен капитал	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Записан капитал	250	250
Резерв от последващи оценки	1	1
Други резерви	6	6
Печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(116)	(117)
- неразпределена печалба	-	14
- непокрита загуба	(116)	(131)
Текуща печалба (загуба)	(43)	1
Общо собствен капитал:	98	141

8. Задължения

Задължения	31.12.2016 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ.ЛВ.
Задължения към доставчици, в т.ч.:	108	72
✓ доставчици на материали	82	57
✓ доставчици на услуги	26	15
Други задължения	198	176
- към персонала, в т.ч.:	135	117
✓ персонал	76	73
✓ компенсируеми отпуски	54	43
✓ обезщетения на пенсионери	5	1
- осигурителни задължения, в т.ч.:	36	34
✓ ДОО	24	22
✓ ДЗПО	3	3
✓ ЗО	9	9
- данъчни задължения, в т.ч.:	8	7
✓ данък общ доход	8	7
- други кредитори	19	17
Общо задължения	306	247
до 1 година	306	247

Задълженията към доставчици посочени в баланса са текущи.

Средносписъчният състав в дружеството към 31.12.2016г. е 152 човека. (2015г.: 143 човека).

9. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Финансирания	31.12.2016 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ.ЛВ.
Финансиране на дълготрайни активи	15	23
Финансиране за медикаменти и консумативи	22	24
Общо:	37	47

10. Приходи

Структура на приходите от оперативна дейност	2016 ХИЛ.ЛВ.	2015 ХИЛ.ЛВ.
Медицински услуги, в т.ч.:	2232	2310
- РЗОК	2047	2151
- субсидия по договор с МЗ за отдалечени и труднодостъпни региони в страната	121	105
- физически лица	64	54
Други услуги	3	5
Приходи от финансирания, в т.ч.:	38	33
- финансиране дълготрайни активи	7	5
- текущо финансиране за медикаменти, консумативи, ММП и парични средства	17	13
- централна доставка лекарства	2	2
- програма Ново начало	12	13
Общо:	2273	2348

11. Разходи

Разходи за дейността:	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Разходи за материали, в т.ч.:	378	430
- медикаменти	204	226
- консумативи	118	134
- храна за пациенти	16	11
- горива и резервни части	16	19
- други материали	24	40
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	249	305
- природен газ за отопление	64	96
- ел.енергия	65	71
- вода	17	31
- граждански договори и застраховки	33	36
- ремонти и поддръжка на оборудване	25	27
- комуникации и такси	6	7
- болнични отпадъци и други услуги	39	37
Разходи за възнаграждения	1404	1319
Разходи за осигуровки	252	235
Разходи за амортизации	21	27
Други разходи, в т.ч.:	13	21
- предпазна храна	10	11
- пътни и командировки	2	3
- разходи за данъци и такси	1	5
- други	-	2
Общо:	2317	2337

12. Финансови разходи

Финансови разходи	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Разходи за лихви	3	9
Такси банково обслужване	1	1
Общо:	4	10

13. Разходи за данъци върху печалбата

Счетоводния финансов резултат на дружеството за 2016г. е загуба в размер на 43хил.лв. (за 2015г.: печалба в размер на 1 хил.лв.). Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели, в резултат на което е формирана данъчна загуба в размер на 38 хил.лв. (за 2015г.: данъчна печалба в размер на 23 хил.лв.)

Показатели	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Данъчна печалба (загуба) за годината по данъчна декларация	(38)	23
Текущ разход за данък	-	2
Отсрочени данъци– свързани с възникване и (обратно проявление) на данъчни временни разлики	(5)	(2)
Общо разходи за данъци отчетени в отчета за приходи и разходи	(5)	-

14. Основни финансови показатели

Показатели	2016 г.	2015г.	2014г.
Коефициент на ефективност на разходите	0.979	1.000	1.011
Коефициент на ефективност на приходите	1.021	1.000	0.989
Коефициент на обща ликвидност	1.08	1.28	1.43
Коефициент на бърза ликвидност	0.86	0.99	0.77
Коефициент на финансова автономност	0.29	0.48	0.62
Коефициент на задлъжнялост	3.50	2.09	1.61

15. Сделки със свързани лица

През отчетния период не са осъществени сделки със свързани лица

16. Условни задължения и ангажименти

През отчетния период не са отчетени условни задължения и ангажименти

17. Събития след датата на баланса

Не са възникнали в интервала от 31.12.2016г. до датата на финансовия отчет, сделки или събития от съществено значение и от необичайно естество, които биха повлияли значимо на имущественото и финансово състояние на дружеството

Дата: 27.03.2017г.

Съставител:.....

/Татяна Милчелиева/

Управител:.....

/Н. Тотев/



**„МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ –
ЧИРПАН“ ЕООД ГР. ЧИРПАН**

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

**”МБАЛ - ЧИРПАН” ЕООД гр. ЧИРПАН
КЪМ 31.12.2016 год.**

**СЪГЛАСНО РАЗПОРЕДБИТЕ НА
ЧЛ. 100Н ОТ ЗППЦК И
ЧЛ. 32, АЛ.1 ОТ НАРЕДБА 2 НА КФН**

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО (в сила от 01.01.2016 г.) , ЧЛ. 100Н, АЛ.1 И АЛ. 7 ОТ ЗППЦК И ПРИЛОЖЕНИЕ №10, КЪМ ЧЛ. 32, АЛ. 1, Т. 2 ОТ НАРЕДБА №2 ОТ 17.09.2003 Г. ЗА ПРОСПЕКТИТЕ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ И ДОПУСКАНЕ ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР НА ЦЕННИ КНИЖА И ЗА РАЗКРИВАНЕТО НА ИНФОРМАЦИЯ.

Настоящият доклад за дейността на „МБАЛ – Чирпан“ ЕООД е изготвен на основание на изискванията на разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството (в сила от 01.01.2016 г.), чл.100н, ал.7 от ЗППЦК и приложение №10, към чл. 32, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация

Докладът представя коментар и анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност на дружеството, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите. Докладът съдържа обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на „МБАЛ - Чирпан“ ЕООД, гр. Чирпан, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено.

Към настоящия доклад като самостоятелен документ е приложена декларация за корпоративно управление на „МБАЛ - Чирпан“ ЕООД, гр. Чирпан съгласно разпоредбите на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК.

Глава първа

ИНФОРМАЦИЯ ПО ГОДИШНИЯ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО СЪГЛАСНО ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

I. ОБЕКТИВЕН ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Обща информация за дружеството

Еднолично дружество с ограничена отговорност „МБАЛ - Чирпан“ гр. Чирпан е регистрирано с Решение № 3478 / 12.09.2000 г. по фирменно дело 1617/2000 г. на Старозагорски окръжен съд. Адрес на управление гр.Чирпан 6200, област Стара Загора, община Чирпан, бул.“Г. Димитров“ № - .

Капитала на дружеството е 250 000 лв., разпределен в 25 000 дяла по десет лева всеки.

Едноличен собственик на дружеството е Община гр. Чирпан.

Правата на собственик на Община гр. Чирпан като едноличен собственик на капитала на дружеството се упражняват от Общински съвет гр. Чирпан. Новообразуваното лечебно заведение поема активите и пасивите на Общинска болница “Христо Златаров” гр. Чирпан.

Основния предмет на дейност е осъществяване на болнична дейност. Разрешението за дейност е издадено от Министерството на здравеопазването под № МБ-224 / 10.12.2013 год. на основание чл.48 ал.1 и във връзка с чл. 50 от Закона за лечебните заведения.

„МБАЛ - Чирпан“ЕООД се управлява съгласно Търговския закон и чл. 9 от ЗЛЗ от д-р Неделчо Радев Тотев - управител, който отговаря на специалните

изисквания на ЗЛЗ за образователно – квалификационна степен, квалификация и назначаване.

Цялостната дейност и провежданите медицински дейности в МБАЛ съответстват на наименованието и предмета на дейност, вписани в Разрешението за дейност издадено от МЗ.

Фактичката структура на лечебното заведение отговаря на установената в Правилника за устройство, дейността и вътрешен ред в МБАЛ.

Налице е удостоверение, издадено от Директора на РЗИ гр. Стара Загора, че са изпълнени изискванията на чл.19 от ЗЛЗ и Наредба № 49 / 2010 г. на Министъра на Здравеопазването, на които трябва да отговаря устройството, дейността и вътрешния ред на лечебното заведение за болнична помощ.

2. Предмет на дейност на дружеството

Болницата има за предмет на дейност осъществяването на :

- Диагностика и лечение на заболявания когато лечебната цел не може да се постигне в лечебни заведения за извънболнична помощ.
- Диагностика и консултации поискани от лекари от други лечебни заведения.
- Родилна помощ.
- Рехабилитация.
- Медико-козметични услуги.

Болницата не може да осъществява търговски сделки, освен за нуждите на осъществяваните от нея медицински дейности за обслужване на пациентите.

Дейността на болницата се осъществява според правилата на добра медицинска практика и стандартите за лечение, при спазена професионална тайна и правата на пациентите.

МБАЛ – Чирпан разполага със следните структурни блокове:

✦ Консултативно-диагностичен блок. Същият е съставен от:

- приемно-консултативни кабинети
- клинична лаборатория
- звено за образна и функционална диагностика
- отделение за физиотерапия и рехабилитация
- отделения и звена без легла.

✦ Стационарен блок: отделения с легла

Болницата е със сграден фонд на павилионна система и се състои от пет стационарни павилиона за отделения, а именно:

- Акушеро – гинекологично отделение
- Вътрешно отделение
- Детско отделение
- Неврологично отделение
- Хирургично отделение

Административно – стопански блок се състои от :

- административно звено
- стопанско звено

3. Нефинансови показатели касаещи резултата от дейността.

През 2016 год. в болницата са лекувани 4 200 броя пациенти.

Средно годишният брой легла е 93, със пролежани общ брой леглодни от посочения по-горе брой преминали болни 20 562 броя. Използваемостта на едно легло в дни е 221.1 дни като средния престой на един болен в лечебното заведение е 4.9 дни.

Нефинансови показатели по отделения

Отделение	Средно годишен брой легла	Леглодни	Брой преминали болни	Използваемост на 1 легло в дни	Среден престой на 1 болен в дни
АГО	16	3519	1063	221.2	3.3
ВО	19	3637	667	192.2	5.4
ДО	24	6396	1126	265.8	5.7
НО	13	3542	728	270.8	4.8
ХО	11	1785	371	162.6	4.9
ФТО	10	1683	245	168.2	6.9
Всичко:	93	20562	4200	221.1	4.9

Извършената медико – диагностични дейност за годината е както следва:

- 55 682 броя изследвани, от които на лежащо болни са 52 498 и на амбулаторни пациенти – 3 184 .
- 108 брой показатели, от които за лежащо болни са 90 и амбулаторни 18.

В клинична лаборатория са извършени 52737 броя изследвани , като от тях на лежащо болни са 50 802 и на амбулаторни пациенти – 1935.

В отделението по образна диагностика са извършени общо за годината 4 327 бр. изследвания и процедури. От тях на лежащо болни са направени 2522 броя и на амбулаторни болни – 1 805.

В отделението по физиотерапия и рехабилитация преминалите пациенти са 1 367 броя със извършени физиотерапевтични процедури - 19 968 бр. От тях за хоспитализирани пациенти – 9 476 бр.

В отделението по хемодиализа са извършени 1 832 диализни процедури на 16 брой лица средно за годината.

4. Информация по въпроси, свързани с екологията и служителите.

4.1. Екология

„МБАЛ – Чирпан“ ЕООД има разработена Програма за разделно събиране, транспортиране и съхранение на отпадъци, която е в съответствие с Наредба 1 от 09.02.2015 г. на Министерство на здравеопазването и МОСВ за изискване към дейностите за събиране и третиране на отпадъците на територията на лечебните заведения.

Отпадъците се разделят на мястото на тяхното образуване на:

- Опасни отпадъци /код 18.01/;
- Отпадъци, които нямат характер на опасни /неопасни/ отпадъци.

Главната цел на програмата е да осигури съвместно разделно събиране на отпадъците в лечебното заведение, транспортиране и предварително съхранение на площадка за временно съхранение на опасни болнични отпадъци. Въвеждане на система за разделно събиране на опасни и неопасни отпадъци, както и реда тяхното транспортиране.

МБАЛ Чирпан в изпълнение на изискванията за унищожаване на опасните болнични отпадъци има сключен договор със специализирана за целта лицензирана фирма.

4.2. Служители

Средно-списъчният персонал на МБАЛ Чирпан към 31.12. 2016 г. е 151.75 лица.

Средно месечният брой персонал по щат е 148,50, разпределен по категории както следва:

Вид персонал	Брой
лекари	26,75
медицински специалисти	62,75
санитари	35,25
висш немедицински персонал	2
друг персонал	18.5

Средната брутна работна заплата на персонала за 2016 год. е 719 лева.

Ръководството на МБАЛ Чирпан в изпълнение и спазване на медицинските стандарти налагани от Министерство на здравеопазването следи за ефективното и оптимално разпределение на персонала и трудовите разходи в дружеството. С цел постигане на по-добри финансови резултати на овакантени работни места предимно на санитарски персонал болницата има сключени договори с Агенцията по заетостта.

Правата и задълженията на работниците и служителите са уредени чрез Колективен трудов договор, като по този начин и чрез поетите ангажименти от страна на дружеството се управлява този риск.

5. Финансови показатели на дружеството за 2016 г.

5.1. ПРИХОДИ

Към 31.12.2016 г. реализираните приходи от дейността на „МБАЛ – Чирпан“ ЕООД са 2 272 854 лв. По видове и направления постъпилите приходи са както следва :

Видове приходи	Лева
НЗОК	2 047 272
Договор за отдалеченост с МЗ	120 844
Потребителски такси	28 808
Платени услуги на граждани	34 690
Приходи от финансираня и дарения	37 725
Други приходи	3 514
ОБЩО ПРИХОДИ	2 272 854

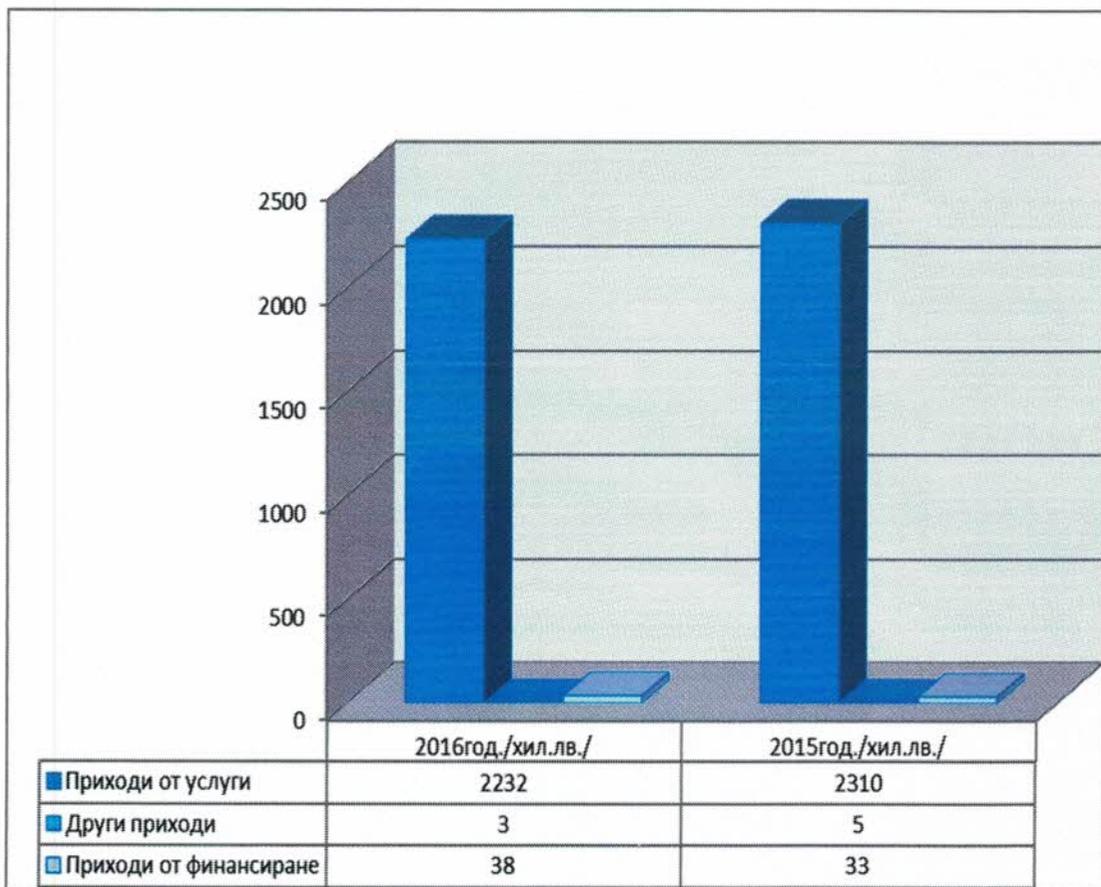
През 2016 год. болницата имаше сключен договор с РЗОК гр. Стара Загора за 53 броя клинични пътеки, 1 брой клинични процедури и 11 броя амбулаторни процедури, които осигуряват 90% от приходите на дружеството.

Другият основен източник на приходи е сключеният с Министерство на здравеопазването Договор за субсидиране на лечебни заведения в отдалечени и рискови региони на страната.

Регулярните приходи от платени услуги на граждани и потребителски такси заемат само 2.8% от общите приходи.

Нетните приходи от продажби на дружеството реализирани през 2016 г. са на стойност 2232 х.лв., което представлява намаление от 3.37% спрямо нетните приходи от продажби за 2015 г., които са били 2310 х.лв.

Нетни приходи от продажби на дружеството включват приходи от НЗОК, Договор за отдалеченост с МЗ, потребителски такси и платени услуги на граждани.



Приходите от продажби на услуги се признават в момента на тяхното възникване, без да се има предвид ефективното плащане. Спазват се принципите на текущо начисляване на приходите и съпоставимост между приходи и разходи.

5.2. РАЗХОДИ

Извършените разходи през отчетната 2016 година за цялата дейност на болницата са 2 321 034 лв., като по икономически елементи са:

- Разходи за материали 378 174 лв.
- Разходи за външни услуги 248 628 лв.
- Разходи за амортизации 20 836 лв.
- Разходи за възнаграждения 1 403 880 лв.
- Разходи за осигуровки 252 004 лв.
- Други разходи / в т.ч. финансови/ 17 511 лв.

Разходи по икономически елементи 2015 – 2016 г.



Най-голям дял в отчетените разходи през 2016 г. от „МБАЛ - Чирпан“ ЕООД, гр. Чирпан заемат трудовите разходи на стойност 1 655 884 лв., които са 71.48% от общите разходи на дружеството като 60.60% са разходите за възнаграждения и 10.88% разходи за осигуровки. Видно, тези разходи са увеличени с 10.68% в сравнение с предходната година. Основната причина за това е увеличението на минималната работна заплата, която влияе на основните заплати на персонала в дружеството.

На второ място са разходите за материали, които са намалени с 12.09% спрямо 2015 г. Заемат 16.3% от дела на общите разходи и са на стойност 378 174 лв.

В разходите за материали най-голям е дялът на разходите за медикаменти – 203562 лв., следван от разходите за медицински консумативи – 117 129 лв. Други по-съществени разходи са: за други материали – 21 671 лв. и разходи за храна за пациенти – 16 248 лв.

Разходите за външни услуги заемат 10.75% . В тях най-голямо място заемат тези за: електроенергия – 64 861 лв.; природен газ за отопление – 63 212 лв. и договори за извършени медицински услуги -31 342 лв. Като цяло разходите за външни услуги бележат спад с 18.36% спрямо тези а 2015 г.

Дялът на другите разходи – 0.56% е минимален, като в тях най-значителното перо са разходите за предпазна храна на персонала – 10 005 лв.



5.3. Елементи от счетоводния баланс

Дълготрайните материални активи на МБАЛ-Чирпан към 31.12.2016 г. са на стойност 106 244 лв. В тях не влизат сградите и земята на болницата, които са собственост на Общината.

Материалните запаси към 31.12.2016 год. са на стойност 67 038 лв., като от тях запасите от медикаменти са 11 807 лв., а за медицински консумативи и реактиви - 19 245 лв.

Краткосрочните вземания на болницата са в размер на 242 532 лв. Вземанията представляват заработената дейност по договор с РЗОК за м. декември 2016г. и разчети за данък върху печалбата.

Паричните средства с които разполага болницата към 31.12.2016 год. като касова наличност са 1 426 лева, а по банкова сметка - 17 817 лв., с 50 000 лв. наличен овърдрафт. Тези средства са заделени за изплащане в началото на месец януари на ел.енергия, природен газ и на осигуровките върху заплати, за които РЗОК ни превежда заработените средства след 25 число на месеца следващ отчетния/.

Краткосрочните задължения към фирми към 31.12.2016 год. е в размер на 108 380 лв., с които са закупени лекарства, консумативи, гориво за отопление и др. материали с текущ характер. Задълженията към персонала заедно с осигуровките са 179 153 лв., представляващо начислените, но неизплатени заплати за м.12.2016 год., обезщетения по КТ на пенсионери и неизползвани отпуски.

Разходите за бъдещи периоди са 1 017 лв., които са за застраховки и абонаменти за 2016 год.

Приходите за бъдещи периоди в размер на 37 207 лв. представляват наличните дарения от ДМА, консумативи и материали в склада на болницата.

За 2016 г. „МБАЛ Чирпан“ ЕООД генерира текуща загуба в размер на 43 545 лв.

5.4. Анализ на основни финансови показатели

Показатели за ликвидност

	Показатели	2016 г.	2015 г.	Изменение
1.	Коефициент на обща ликвидност	1.08	1.28	-0.20
2.	Коефициент за бърза ликвидност	0.86	0.99	-0.13
3.	Коефициент за незабавна ликвидност	0.06	0.07	-0.01
4.	Коефициент за абсолютна ликвидност	0.06	0.07	-0.01
5.	Краткотрайни активи - хил.лв.	329	316	13.00
6.	Вземания - хил.лв.	243	226	17.00
7.	Парични средства - хил.лв.	19	18	1.00
8.	Текущи задължения - хил.лв.	306	247	59.00

Показателите за ликвидност на дружеството като цяло са се занижили и възможността на дружеството да погасява своевременно краткосрочните си задължения с наличните си ликвидни активи намалява. Коефициента на обща ликвидност е с най-голям спад -0.20 в следствие на нарастналата стойност на текущите задължения.

Показатели за рентабилност

№	Показатели	2016г.	2015г.
1.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	-0.02	0.00
1.1.	Приходи от продажби - хил.лв.	2232	2310
1.2.	Нетен финансов резултат - хил.лв.	-43	1
2.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	-0.44	0.01
2.1.	Собствен капитал - хил.лв.	98	141
3.	Коефициент на капитализация на активите	-0.44	0.01
3.1.	Реални активи (собствен капитал + дългосрочни задължения)	98	141

Показател за ефективната дейност на дружеството е коефициента на рентабилност, който за отчетната година е с отрицателен знак и в трите си разновидности - Коефициент на рентабилност на приходите от продажби, Коефициент на рентабилност на собствения капитал, Коефициент на капитализация на активите поради отрицателния финансов резултат.

Показатели за финансова автономност

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	2016г.	2015г.	изменение
1.	Коефициент за финансова автономност	0.29	0.48	-0.19
2.	Коефициент на задлъжнялост	3.50	2.09	1.41
2.1.	Собствен капитал - хил.лв.	98	141	-43.00
2.2.	Привлечен капитал - хил.лв.	343	295	48.00

Показатели за ефективност

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	2016г.	2015г.	изменение
1.	Коефициент на ефективност на разходите за обичайна дейност	0.979	1.000	-0.02
1.1.	Общо разходи - хил.лв.	2321	2347	-26
1.2.	Общо приходи - хил.лв.	2273	2348	-75
2.	Коефициент на ефективност на приходите от обичайната дейност	1.021	1.000	0.02

Анализирайки всички финансови показатели виждаме тяхното влошаване и генерираната загуба от дружеството. Това има своите причини.

Основният приход в дейността на МБАЛ Чирпан е от подписаният договор с РЗОК за дейност по Клинични пътеки и Клинични процедури, където се определя финансовата месечна / не годишна/ рамка в която трябва да се побере дейността на болницата, без да е ясен принципа на който това се прави. Заработената дейност над тези т.н. делигирани бюджети не винаги се заплаща. Към 31.12.2016 г. дружеството има незаплатена от НЗОК над лимитна дейност в размер на 63 667 лв.

Цените на Клиничните пътеки и Клиничните процедури по които сключваме договора с РЗОК не подлежат на коментирание и договаряне. Те се определят от НЗОК и не са променяни от 2007 г. / За справка – тогава минималната работна заплата за страната е била 180 лв./, като някои от тях са незначително коригирани по неясен принцип.

Икономическите показатели които са обвързани с медико-диагностичната дейност на болницата са както следва:

⊕ Стойност на един леглоден	-	112,68 лв.
⊕ Стойност на един лекарстводен	-	9,90 лв.
⊕ Стойност на ден за медиц.изделия	-	5,33 лв.
⊕ Стойност на един храноден	-	0,79 лв.

II. ОСНОВНИ РИСКОВЕ ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Медицинските стандартите на които трябва да отговаря лечебното заведение за да има право на дейност са много завишени, съобразно патологията която се лекува в болницата. Това ни принуждава за правим необосновани разходи, за да можем да функционираме.

Броя на преминалите болни през 2016 г. е леко занижен, но е относително постоянна величина в последните години. Стойностите за издръжката на пациент и разходите за персонал и осигуровки на леглоден се увеличават. В същото време т.н. делигирани бюджети налагани от РЗОК тенденциозно намаляват.

Поради това, че дейността на дружеството е в пряко изпълнение на политиката на държавата в сектор здравеопазване и невъзможността болницата да работи свободно в условията на пазарната икономика се стигна до генерирането на 43 545 лева загуба за 2016.

III. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

„МБАЛ Чирпан“ ЕООД и нейната дейност е обвързана със спазването на конкретни правила, критерии и стандарти определени от Министерство на здравеопазването, НЗОК и Националният рамков договор, подписан между НЗОК и Български лекарски съюз.

Това, че във вече приетият НРД за 2017 г. цените на клиничните пътеки и клиничните процедури, по които работят масово общинските болници остават същите /т.е. такива определени още от 2007 г./, предопределя бъдещето развитие на общинското здравеопазване в България и в частност това на МБАЛ Чирпан.

Неизвестните и неясни условия при предстоящото подписване в края на месец април на Договора за извършване на болнична помощ между „МБАЛ – Чирпан“ ЕООД и РЗОК за 2017 г. не ни дават възможност за поставяне даже на краткосрочни цели.

Ръководството възнамерява да възвърне финансовата стабилност на дружеството, като си поставя следните цели:

- ⊕ Внасяне на Оздравителна програма пред собственика на дружеството – Общински съвет град Чирпан с искане за финансова помощ;
- ⊕ Поради факта, че МБАЛ Чирпан обслужва населението не само на община Чирпан, а и това на община Братя Даскалови, ръководството ще

представи пред Общински съвет Бр.Даскалови финансов анализ на лекуваните от нас пациенти от тази община и ще внесе искане за финансова помощ.

- ⊕ Да запази структурата на болницата - броя на отделенията и на болничните легла в условията на приетата през 2015 год. национална здравна карта на страната;
- ⊕ Запазване на видовете медицински дейности за болнична помощ по клинични пътеки;
- ⊕ Участие чрез Общината в проект на енергийна ефективност за две от сградите в които са разположени четири отделения, който ще снижи драстично разходите за ел.енергия и отопление.

Независимо от продължаващата здравна реформа, в която се налага да работим, както и на всички други фактори, голяма част от които неблагоприятни, считам че „МБАЛ - Чирпан“ ЕООД с подкрепата на Кмета на Община Чирпан и Община Братя Даскалови, както и на Общинските съвети, има потенциала да компенсира финансовата загуба и да продължава да работи като действащо предприятие в полза на гражданите на двете общини.

IV. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на съставяне на годишния финансов отчет не са настъпили коригиращи или значително некоригиращи събития.

V. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

През 2016 година „МБАЛ Чирпан“ ЕООД не е извършвала действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

„МБАЛ Чирпан“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност с едноличен собственик на капитала Община Чирпан.

„МБАЛ Чирпан“ ЕООД няма придобити и прехвърлени през годината собствени акции.

VII. НАЛИЧИЕТО НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

„МБАЛ Чирпан“ ЕООД няма налични клонове.

VIII. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания.

Дружеството има договор за овърдрафт със СЖ“Експресбанк“ в размер на 50 000 лева, който ползва оперативно за изплащане на 24 число на осигуровките върху заплати с цел предотвратяване на натрупване на лихви за забавени плащания към НАП. Причина за това е факта, че основният ни източник на приходи – РЗОК привежда сумите по заработената дейност след 26 число на месеца, следващ отчетния. Другите две пера за които използваме овърдрафта са за изплащане в началото на всеки месец фактурите към EVN и Ситигаз също със цел предотвратяване на натрупване на лихви за забавени плащания.

Глава втора
ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 10
от НАРЕДБА № 2 от 17.09.2003 г.

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година:

През 2016 г. приходите от продажби на медицински услуги са в размер на 2232 хил.лв. и формират 98% от общите приходите от оперативна дейност. Спрямо 2015 г. приходите от продажби на медицински услуги са намалели със 78 х.лв.

За разглеждания период дружеството отчита и:

- Приходи от финансираня в размер на 38 хил. лв. , които са 1.6% от общите приходи. Спрямо 33 хил.лв. за 2015 г. т.е. наблюдаваме ръст с 15% спрямо същите за 2015г.)
- Други услуги в размер на 3 хил.лв. или 0.13% от общите приходи , които са намалени с 2 х.лв. в сравнение със 2015 г.).

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ=

През 2016 г. всички реализирани приходи са от източник в страната.

Структура на приходите от оперативна дейност	2016 ХИЛ.ЛВ.	2015 ХИЛ.ЛВ.
Медицински услуги, в т.ч.:	2232	2310
- РЗОК	2047	2151
- субсидия по договор с МЗ за отдалечени и труднодостъпни региони в страната	121	105
- физически лица	64	54
Други услуги	3	5
Приходи от финансираня, в т.ч.:	38	33
- финансиране дълготрайни активи	7	5
- текущо финансиране за медикаменти, консумативи, ММП и парични средства	17	13
- централна доставка лекарства	2	2
- програма Ново начало	12	13
Общо:	2273	2348

Намалението на приходите от продажби на услуги е значително и съпоставено с предходната година е с 3.38% .

Приходите по Договор за извършване на медицински дейности по клинични пътеки и амбулаторни процедури, сключен с РЗОК гр. Стара Загора формира 92% от нетните приходи от продажба на услуги , почти колкото е било за 2015 г. – 93%.

Разходи за дейността:	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Разходи за материали, в т.ч.:	378	430
- медикаменти	204	226
- консумативи	118	134
- храна за пациенти	16	11
- горива и резервни части	16	19
- други материали	24	40
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	249	305
- природен газ за отопление	64	96
- ел.енергия	65	71
- вода	17	31
- граждански договори и застраховки	33	36
- ремонти и поддръжка на оборудване	25	27
- комуникации и такси	6	7
- болнични отпадъци и други услуги	39	37
Разходи за възнаграждения	1404	1319
Разходи за осигуровки	252	235
Разходи за амортизации	21	27
Други разходи, в т.ч.:	13	21
- предпазна храна	10	11
- пътни и командировки	2	3
- разходи за данъци и такси	1	5
- други	-	2
Общо:	2317	2337

Разходите за дейността на дружеството за 2016 г. са с намалели с 0.85% . Макар, че ръководството на болницата прецизира всички разходи с цел свеждане до минимум, в сравнение н процента на намаление на приходите такова намаление на разходите води до негативен финансов резултат.

Основният разход, изхождайки от дейността на фирмата е за медикаменти и медицински консумативи. Макар и вземайки предвид постоянната инфлация и поскъпването на лекарствените продукти ясно се вижда, че през отчетната година в сравнение с предходната т намаляват с 38 х.лв.

„МБАЛ – Чирпан“ ЕООД оперира с публични средства и спазва разпоредбите на Закона за обществените поръчки, като провежда процедури и сключва договори за медикаменти и консумативи съгласно ЗОП и ППЗОП.

Основен доставчик на лекарства е фирма „Фаркол“ АД гр. Бургас, на на медицински изделия – „МТИ“ ЕООД гр.София.

3. Информация за сключени съществени сделки.

Няма сключени съществени сделки

4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ или негово дъщерно дружество е страна, с посочване на стойността на сделката, характера на свързаност и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ=

През 2016г., Дружеството не е осъществило сделки със свързани лица или такива, които са извън обичайната дейност или сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия, както и не са правени предложения за такива сделки.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

Няма събития и показатели с необичаен за Дружеството характер, които съществено да влияят върху дейността му и реализираните от него приходи и извършени разходи.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово.

През изминалата финансова 2016 година, няма извънбалансово водени сделки от страна на Дружеството.

7. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците/начините на финансиране

Дружеството няма дялови участия, не притежава ценни книжа и не инвестира в ценни книжа, финансови инструменти, в нематериални активи и недвижими имоти.

8. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

През 2016 г. „МБАЛ – Чирпан“ ЕООД няма сключен нов договор за овърдрафт.

9. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати

През 2016г. Дружеството не е сключвало договори за заем, в качеството му на заемодател, включително не е предоставяло и гаранции, в т.ч. и на свързани лица.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

Дружеството не е емитирало ценни книжа през 2016 г.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Дружеството не е публикувало прогнозни резултати.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Ръководител финансов отдел ежедневно следи за текущото финансово състояние – наличните парични средства и предстоящи плащания. Навременното осъществяване на плащанията се извършва от финансово-счетоводния отдел. Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си, чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозира бъдещите си входящи и изходящи парични потоци.

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Дружеството няма планове за реализация на инвестиционните намерения.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ и на неговата група предприятия по смисъла на ЗС.

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи за управление на дружеството, както и „МБАЛ - Чирпан“ ЕООД не е част от икономическа група.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ в процеса на изготвяне на финансовите отчети ,система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете .

В Дружеството са разработени и се прилагат процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции, което гарантира, че информацията в стопанските операции ще бъде отразена в счетоводните документи в определен момент, с определен обем и задължителни реквизити, така че това да гарантира точната, пълна и вярна информация относно финансовите резултати и финансово състояние на Дружеството.

В МБАЛ Чирпан има действаща Система за финансово управление и контрол. Изградената система за вътрешен контрол гарантира опазване на активите на предприятието, посредством текущ контрол по отношение на материалните активи, като се осъществява ежегодно ревизиране на всички складови наличности, годишна инвентаризация на всички активи, както и регулярен контрол върху вземанията от клиенти.

Горните процедури за счетоводно и финансово отчитане са разработени в съответствие със Закона за счетоводството, Индивидуалния сметкоплан на предприятието и приложимите Международни счетоводни стандарти.

„МБАЛ Чирпан“ ЕООД няма задължение по чл.37 от Закона за счетоводството за независим финансов одит, но е избрал регистриран одитор Мина Димитрова за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2016г.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през 2016 година.

И през 2016 година дружеството се представлява и управлява от доктор Неделчо Радев Тотев, съгласно Решение 376/28.11.2013 г. на Общински съвет Чрпан и Договор за възлагане и управление от 28.01.2014 г. Договорът е сключен за срок от три години.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за

отчетната финансова година, изплатени от емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ, включително:

а) получени суми и непарични възнаграждения – 29 хил.лв по Договор за управление;

б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент – няма;

в) сума, дължима от емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения – няма.

18. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ в размер най-малко на 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Към 31.12.2016 г. срещу „МБАЛ – Чирпан” ЕООД няма заведени съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения, чиято обща стойност да надхвърля 10 на сто от собствения капитал на Дружеството.

Дата: 27.03.2017 г.



Управител:.....
/д-р Н.Тотев/

Глава трета

Декларация

за корпоративно управление

Еднолично дружество с ограничена отговорност "МБАЛ - Чирпан" гр. Чирпан е регистрирано с Решение № 3478 / 12.09.2000 г. по фирменно дело 1617/2000 г. на Старозагорски окръжен съд. Адрес на управление гр.Чирпан 6200, област Стара Загора, община Чирпан, бул."Г. Димитров" № - .

Едноличен собственик на дружеството е Община гр. Чирпан.

Правата на собственик на Община гр. Чирпан като едноличен собственик на капитала на дружеството се упражняват от Общински съвет гр. Чирпан. Основния предмет на дейност е осъществяване на болнична дейност. Разрешението за дейност е издадено от Министерството на здравеопазването под № МБ-224 / 10.12.2013 год. на основание чл.48 ал.1 и във връзка с чл. 50 от Закона за лечебните заведения.

"МБАЛ - Чирпан"ЕООД се управлява съгласно Търговския закон и чл. 9 от ЗЛЗ от д-р Неделчо Радев Тотев - управител, който отговаря на специалните изисквания на ЗЛЗ за образователно – квалификационна степен, квалификация и назначаване.

Управителят на лечебното заведение се назначава от собственика – Общински съвет Чирпан след проведен конкурс. Общинският съвет определя възнаграждението на назначения Управител. Правото за освобождаване от отговорност се упражнява също от собственика.

С изменение на Закона за публично предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/ § 1 „д" от Допълнителни разпоредби (ДВ.бр.42/2016г.), на предприятията чиято дейност се регулира по Закона за енергетиката и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги от Комисията за енергийно и водно регулиране, държавните предприятия по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон и търговските дружества с повече от 50 на сто държавно или общинско участие в капитала, им е вменен ангажимент за разкриване на информация, по реда на глава шест „а" от същия закон. Като предприятие, което е в обхвата на цитираната разпоредба, „МБАЛ - Чирпан"ЕООД гр.Чирпан, включват в своя годишен доклад за дейността настоящата декларация.

Към настоящия момент няма становище на Комисия за финансов надзор (КФН), дали търговските дружества с повече от 50 на сто държавно или общинско участие в капитала трябва да изготвят декларацията, защото тяхната дейност не е свързана с предлагането и продажбата на ценни книжа, както на регулирания, така и нерегулирания финансов пазар, а още по-малко и на Европейската финансова борса.

„МБАЛ - Чирпан“ ЕООД гр.Чирпан спазва българското законодателство. Специален закон – Закон за лечебните заведения, и други общи закони – Закон за счетоводството, ДОПК, КСО, КТ, ЗОП, ЗЗД, ТЗ, данъчно законодателство.

Годишния финансов отчет на „МБАЛ - Чирпан“ ЕООД гр.Чирпан се предлага на независим финансов одит, като по този начин се постига обективно външно мнение за начина, по който последният е изготвен и представен. Дружеството изготвя и поддържа счетоводната си отчетност в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството на дружеството е създадо всички необходими условия за ефективно изпълнение на задълженията на одиторското предприятие в процеса на извършване на всички необходими процедури, определени от Закона за независимия финансов одит, въз основа на който могат да изразят независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на дружеството.

Това е първата година, за която „МБАЛ - Чирпан“ ЕООД гр.Чирпан прави настоящия отчет.

В дружеството е изградена и функционира Система за финансово управление и контрол/СФУК/, която включително идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомага тяхното ефективно управление. Тя гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Системата за финансово управление и контрол има за цел:

Да регламентират цялостния процес по осигуряване на разумна увереност, че целите, се постигат чрез:

- а/ Съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
- в/ Надеждност и всеобхватност на финансовата оперативна информация;
- в/ Ефективност, ефикасност и икономичност на дейностите;
- г/ Опазване на активите на информацията.

1. Да създадат условия за:

- а/ Законосъобразно и целесъобразно разходване на средствата и осигуряване на надеждна информация, с оглед поемане на отговорност и вземане на правилни управленски решения;
- б/ Подобряване взаимодействието между структурните звена и отделните длъжности за по-добро финансово управление;
- в/ Постигане на прозрачност на процесите, снижаване на разходите, децентрализация на отговорностите;
- г/ Усъвършенстване на вътрешнонормативната уредба в болницата (заповеди,

работни инструкции, вътрешни наредби, указания, правила и други документи).

Настоящата система се прилага във всички структури, дейности и процеси в „МБАЛ-Чирпан“ ЕООД.

Финансовото управление и контрол се осъществява чрез системите за финансово управление и контрол, включващи политики и процедури, заповеди, работни инструкции, вътрешни наредби, указания и други.

Финансовото управление и контрол се осъществява при спазване на принципите за:

- ✓ Законосъобразност.
- ✓ Добро финансово управление.
- ✓ Прозрачност.
- ✓ Своевременност.
- ✓ Икономичност.
- ✓ Конфиденциалност.

СФУК включват всички елементи на финансовото управление и контрол:

- Контролна среда.
- Управление на риска.
- Контролни дейности.
- Информация и комуникация.
- Мониторинг.

КОНТРОЛНА СРЕДА

Лична почтеност и професионална етика

При вземането на решения и осъществяване на дейността си всички служители се ръководят от лична почтеност и професионална етика.

Всички служители са длъжни да познават и спазват изискванията на Етичния кодекс.

При нарушаване на Етичния кодекс се прилага процедурата за докладване на нарушенията на Етичния кодекс.

Управленски подход и стил на работа

Принципите на Управление са: йерархична подчиненост, вътрешен контрол и обратна връзка.

Управлението е в съответствие със закона и приетите правилници за устройство и дейност на „МБАЛ-Чирпан“ ЕООД.

Организационна структура

Организацията и основните функции на работата на отделните звена и длъжности и общите линии на докладване се определят с правилниците за устройството, дейността и вътрешния ред и правилниците за дейността на отделните звена.

Човешки ресурси

Служителите се назначават по трудови договори, при спазването на разпоредбите на Кодекса на труда, прилагане на политиката за управление на персонала, Правилник за организацията на работната заплата.

Компетентност на персонала

Изискванията за компетентност, необходима за всяка длъжност в „МБАЛ-Чирпан“ ЕООД, са определени в съответната длъжностна характеристика.

Повишаването на квалификацията на служителите се извършва чрез самообучение, участие в общи курсове, семинари, лекции, конференции и др., както и чрез специализирано обучение.

УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Управлението на риска е процесът на идентифициране, на оценяване и мониторинг на рисковете, които могат да повлияят върху постигане целите на болницата, както и въвеждането на необходимите контролни дейности, с цел ограничаване на рисковете до приемливо ниво.

Стратегическите цели са дефинирани в Стратегията на развитие разработена от Управителя.

За управлението на риска се прилага Стратегия за управление на риска.

КОНТРОЛНИ ДЕЙНОСТИ

Процедури за разрешаване, одобряване и оторизиране.

Контролните дейности включват задължителни писмени политики и процедури, създадени да дават разумна увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници, определени в процеса на управление на риска.

Решенията за определени действия, дейности, процеси или процедури се взема от управителя, респективно ръководител на структурно звено или други оторизирани длъжностни лица, в съответствие с разпределението на отговорностите им, съгласно Правилника за организацията, дейността и вътрешния ред на лечебното заведение, длъжностните характеристики, заповеди и др.

Управителя, може да делегира конкретни правомощия на друго длъжностно лице за определен срок или постоянно, когато това не противоречи на нормативен или вътрешен акт на заведението.

Делегирането на отговорностите следва да се извършва в съответствие с действащата нормативна уредба.

При определяне на лицата, на които се делегират правомощия се съблюдават изискванията за компетентност и професионален опит.

Длъжностните лица, на които се делегират правомощия, не могат да ги пределегират, без съгласието на делегиращия.

Длъжностните лица, на които са делегирани правомощия, докладват на делегиращия ръководител за изпълнението им.

Делегирането не освобождава от отговорност ръководителите за изпълнението на делегираните правомощия.

Разделение на отговорностите

Функциите и отговорностите на отделенията и техните началник отделение се регламентират с правилниците за организацията, дейността и вътрешния ред на болницата.

Задълженията и отговорностите на отделните служители се определят в длъжностните им характеристики, конкретни заповеди и др.

Функциите, задълженията и отговорностите се разпределят по начин, който не позволява на един служител едновременно да има отговорност по одобрение (разрешаване), изпълнение, осчетоводяване и контрол.

Система на двоен подпис

При поемането на всяко финансово задължение и извършването на каквото и да е плащане се прилагат правила за прилагане на двойния подпис.

Предварителен контрол

Предварителният контрол е задължителен елемент на финансовото управление и контрол. Той е превантивна контролна дейност - преди вземане на решения или различни управленски действия.

Ръководител финансов отдел извършва предварителния контрол за законосъобразност за всички действия и решения, свързани с финансовата дейност.

Преди поемането на задължението или извършването на разхода РФО проверява:

✓ Компетентността на лицето, което поема задължението - има ли право да представлява, да управлява и да се разпорежда с имуществото и финансите. В случай на делегиране на правомощия се проверява обхватът и валидността им.

✓ Правилното изчисляване на количество и суми.

✓ Спазване на тръжни процедури и други нормативни актове, свързани със задължението, което предстои да се поеме.

✓ Съответствието на размера и характера на задължението с размера на утвърдените от управителя лимити.

✓ Верността на първичните счетоводни документи, включително правилното изчисляване на количества и стойност, точността на информацията, отразена в счетоводния документ.

Извършването на предварителен контрол се регистрира от РФО чрез поставяне на подпис върху документи - договори, заявка, докладна записка, фактури и други.

При отсъствие на РФО, предварителният контрол за законосъобразност се осъществява от Управителя.

Процедури за пълно, вярно и точно своевременно осчетоводяване на всички операции

Необходимостта от разход се заявява чрез попълване на заявка, подписана от ръководителя на съответното звено. Тя следва да е окомплектована с всички документи, доказващи необходимостта от съответния разход. При подаването на заявката следва да е спазен следният ред:

✓ При възникване на необходимост от извършване на разход, служителите от съответното звено подават заявка с аргументиране на искането, с подписа си върху нея. Ресорният ръководител извършва първия контрол по целесъобразност.

✓ При положителна резолюция заявката се изпраща до управителя за одобрение.

✓ След положителна резолюция заявката се изпраща за изпълнение.

✓ Не е необходимо депозирание на заявка за разходи като електроенергия, топлоенергия, вода, телефонни услуги, държавни такси и данъци или разходи, произтичащи от разпоредби на закон или друг нормативен акт. Те се заплащат след представяне на първичен счетоводен документ, попълнен съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

Пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции се извършва в съответствие със Закона за счетоводството, счетоводни стандарти, индивидуалния сметкоплан и счетоводната политика на дружеството.

Обществени поръчки

За спазване наредбите на ЗОП Управителя и Ръководител финансов отдел ежегодно планират разходите за следващата година в срокове.

Управителят със заповед определя комисия за провеждане на процедурите по търгове по ЗОП.

Юрисконсултът и РФО провеждат процедурата.

РФО подава информация в АОП за Регистъра за обществените поръчки и публикува необходимата информация в сроковете, определени в ЗОП.

Отчитане на трудовите разходи

Механизмът за формиране на работната заплата се определя с колективния трудов договор и с правилата и Методиката за определяне на работната заплата на персонала на болницата. Трудовото възнаграждение се изплаща след надлежно оформени документи.

Отговорност за правилното оформяне на договорите за назначение носи служителите от личен състав. Той изработва щатни разписания като носи отговорност за вярното и точното им съставяне, а също и на ведомостта за работна заплата.

Осигурителните вноски върху трудови и др. правоотношения се определят на основание КСО и други нормативни документи.

Контролът се осъществява от Ръководител финансов отдел.

Инвентаризация на активите и бракуване на материални, нематериални, дълготрайни активи и стокови запаси.

Задължителна инвентаризация се извършва съгласно сроковете, предвидени в Закона за счетоводството. При инвентаризацията се извършват процедури,

осигуряващи обективно, вярно и точно отчитане на отделните счетоводни обекти.

Инвентаризацията се извършва от комисия, назначена със заповед на управителя или упълномощено от него лице, по предложение на РФО.

Резултатите от проведената инвентаризация се отразяват в годишния финансов отчет на дружеството.

КОНТРОЛНИ ДЕЙНОСТИ

Контролните дейности включват задължителни писмени политики и процедури, създадени да дават разумна увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници, определени в процеса на управление на риска.

Процедури за наблюдение

Ръководителите на отделните звена осъществяват ежедневно наблюдение на конкретни задачи и тяхното изпълнение от подчинените им служители, в съответствие с правилниците за организацията, дейността и вътрешния ред, а също и необходими указания и насоки, за да се осигури разбиране и недопускане на грешки и злоупотреби при изпълнение на задълженията.

Преглед на процедури, дейности и операции

Ръководителите на отделните звена осъществяват периодичен преглед най-малко веднъж годишно на извършваните процедури, дейности и операции в съответното звено, правят предложения за оптимизиране и повишаване на ефективността на прилаганите процедури, дейности и операции.

Антикорупционни процедури

За противопоставяне на корупцията и недопускане на нередности се следи за сигнали за корупция, за откриване, отразяване, докладване и последващи действия, в случаи на нередности.

Правила за достъп до активи и информация

Материалноотговорните лица се определят съобразно заеманата длъжност в длъжностната характеристика или със заповед на управителя. Предоставянето на материални активи на другите служители става в съответствие с вътрешните правила, заповеди и др. Изнасянето на материални активи извън сградата на съответното звено, с изключение на преносимите компютри, които са предоставени на съответния служител по установения ред, се извършва след подаване на приемно-предавателен протокол. Съгласува с ръководителя на звеното чрез поставяне на подпис.

Всеки служител има право на достъп чрез прекия си ръководител до документи от общ характер, когато това е непосредствено свързано с изпълнението на служебните му задължения. Достъп до документи, съдържащи класифицирана информация, имат служителите със съответното ниво на ДОСТЪП, когато това е непосредствено свързано с изпълнение на конкретно служебно задължение и съответно регламентирано.

Предоставянето на информация на външни лица и организации се извършва само с разпореждане на управителя по реда и при условията на Закона за достъп до

обществена информация.

Процедури по документиране, архивиране и съхраняване на информацията

Документирането, архивирането и съхраняването на информацията се осъществява при стриктно спазване на Инструкцията по документооборота и Закона за счетоводството.

ИНФОРМАЦИЯ И КОМУНИКАЦИИ

Управителят провежда ежемесечни, а при нужда и извънредни съвещания на Медицинския съвет, с цел оперативност, координация, предоставяне на информация, отчетност и контрол.

Ръководителите на отделните звена провеждат периодични срещи със служителите на ръководеното от тях звено.

МОНИТОРИНГ

СФУК при необходимост периодично подлежи на преглед и актуализиране, но не по-малко от веднъж годишно.

За допуснати нарушения при изпълнение на разпоредбите на настоящата Система за финансово управление и контрол съответните служители се наказват, съгласно разпоредбите на Кодекса на труда.

РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Дружеството оповестява финансова информация чрез представяне на тримесечни, шестмесечни и годишни отчети към Комисията за финансов надзор и обществеността. Изискуемата финансова информация се оповестява в законоустановените форми, ред и срокове чрез избрана медийна агенция. Дружеството разкрива информация по електронен път, като по този начин информацията достига едновременно и в некоригиран вид до обществеността.

Дружеството поддържа собствена електронна страница www.chirpan.com.

Дата: 27.03.2017 г.



Управител:
/д-р Н.Тотев/

ДЕКЛАРАЦИЯ

По чл.100н, ал.4, т.4 от ЗППЦК и чл.32, ал.1, т.6 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

Долуподписаният НЕДЕЛЧО РАДЕВ ТОТЕВ в качеството на Управител на „МБАЛ – Чирпан“ ЕООД гр.Чирпан, със седалище и адрес на управление гр.Чирпан 6200, ул. „Г. Димитров“№ - , вписано в търговския към Агенцията за вписвания с ЕИК 123535867,

На основание чл.100н, ал.4, т.4 от ЗППЦК и чл.32, ал.1, т.6 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа:

ДЕКЛАРИРАМ:

1. Финансовият отчет на „МБАЛ – Чирпан“ЕООД към 31.12.2016 г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и загубата на дружеството;
2. Докладът за дейността на „МБАЛ – Чирпан“ЕООД за 2016 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на дружеството, както неговото състояние, заедно с описаните рискове и несигурности пред което е изправено.

27.03.2017 г.
Гр. Чирпан

ДЕКЛАРАТОР:

Неделчо Тотев

Управител на „МБАЛ-Чирпан“ ЕООД



ДЕКЛАРАЦИЯ

По чл.100н, ал.4, т.4 от ЗППЦК и чл.32, ал.1, т.6 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

Долуподписаният ТАТЯНА ТОДОРОВА МИЛЧЕЛИЕВА в качеството на Ръководител финансов отдел на „МБАЛ – Чирпан“ ЕООД гр.Чирпан, със седалище и адрес на управление гр.Чирпан 6200, ул. „Г. Димитров“№ - , вписано в търговския към Агенцията за вписвания с ЕИК 123535867,

На основание чл.100н, ал.4, т.4 от ЗППЦК и чл.32, ал.1, т.6 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа:

ДЕКЛАРИРАМ:

3. Финансовият отчет на „МБАЛ – Чирпан“ЕООД към 31.12.2016 г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и загубата на дружеството;
4. Докладът за дейността на „МБАЛ – Чирпан“ЕООД за 2016 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на дружеството, както неговото състояние, заедно с описаните рискове и несигурности пред което е изправено.

27.03.2017 г.
Гр. Чирпан

ДЕКЛАРАТОР:

.....
Татяна Милчелиева

Ръководител финансов отдел