

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

ЗА ДЕЙНОСТТА

на СБАГАЛ “Проф. Д-р Димитър Стаматов – Варна” ЕООД,

към 31.12.2016 г.

СБАГАЛ “Проф. Д-р Димитър Стаматов – Варна” ЕООД е регистрирано с решение № 483 на Варненски окръжен съд от 22.02.2001 г. по ф.д. 483/2001 г., и е вписано в Търговския регистър, т. 217, стр. 50, парт. №11.

СБАГАЛ “Проф. Д-р Димитър Стаматов – Варна” ЕООД е регистрирано като еднолично търговско дружество с ограничена отговорност с основен капитал 295 хил. лева, 100 % собственост на Община Варна.

Органи на управлението на дружеството са:

Едноличният собственик на капитала – Община Варна, чрез Общински съвет – Варна, който упражнява правата на Общината, като решава въпросите от компетентността на общото събрание.

На 27.01.2016 г. на заседание на Общински съвет- Варна е взето решение за смяна управителя на СБАГАЛ „ Проф. д-р Д. Стаматов – Варна ” ЕООД на основание чл.21,ал.1, т. 8 от ЗМСМА и чл. 137, ал.1 т. 5, във връзка с чл.147, ал.2 от ТЗ е избран за временно изпълняващ управител Доц. Д-р Емил Ковачев, което обстоятелство е вписано на 05.02.2016 г. в Търговски регистър.

Действащият управител към 30.09.2016 г. е доц. д-р Емил Ковачев, назначен от Кмета на Община Варна със заповед и договор за възлагане на управление след проведен конкурс по решение на Общински съвет – Варна, за срок от три години с изрично решение на Общинския съвет.

След разгледани оферти и на база решение на управителя на СБАГАЛ „Проф. д-р Д. Стаматов – Варна” ЕООД, през м. юни 2016 г. с решение на Общински съвет, беше сменен одитора на дружеството.

С непарична апортна вноска в размер на 7 хил. лв. и 100 % участие на СБАГАЛ “Проф. Д-р Димитър Стаматов – Варна” ЕООД в капитала е учредено дъщерно дружество “Амбулатория медицински център за доболнична помощ” ЕООД.

Дружеството води двустранно счетоводно записване. Приета е счетоводна политика, регламентираща счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, приходите и разходите.

Спазва се и се допълва утвърдения индивидуален сметкоплан, така че да обхване напълно всички обекти от дейността на дружеството, както и да задоволи специфичните вътрешно управленски потребности от информация.

Периодичните и годишни финансови отчети отразяват вярно и честно имущественото и финансово състояние на дружеството.

Спазват се принципите на Закона за счетоводството за документална обосновааност, като документацията отговаря на изискванията на националното законодателство.

Към 31.12.2016 г. са въведени в експлоатация дълготрайни материални активи за 77 хил. лв. както следва:

1. Закупени със собствени средства

- частично реновиране на сградата 2 хил. лв.
- центрофуги с ротор за Клинична лаборатория – 2 хил. лв.
- Граспер форцепс за Гинекологично отделение – 1 хил. лв.
- климатици – 7 хил. лв.
- перални 1 бр. – 1 хил. лв.
- други – 9 хил.лв.

2. Придобити под формата на дарение

През отчетния период са проведени дарителски кампании от спомоществуватели в резултат, на което СБАГАЛ „Проф. д-р Д. Стаматов – Варна” ЕООД е придобило следните активи:

- Пациентска мониторингова система SpO2- модел Nellcor за Неонатологично отделение -2 хил. лв.
- Фетален монитор -2 хил. лв.
- Инкубатори за новородени за Неонатологично отделение - 24 хил. лв.
- Инфузионна помпа за Неонатологично отделение - 2 хил. лв.
- Пациентски монитор за ОАИЛ – 1 хил.лв
- Количка за оспирация за Неонатологично отделение – 1 хил. лв.

- Проявителна машина за рентген – 2 хил.лв.
- Термолегло с окомплектовка за Неонатологично отделение – 16 хил. лв.
- Комплект прикреватна мониторингова система за Неонатологично отделение – 4 хил. лв.
- Други – 2 хил. лв.

През 2016 г. са извършени разходи за придобиване на ДМА в размер на 1 хил. лв. свързани с изграждането на външен асансьор, за който се очаква да се получи финансиране от Община Варна.

През 2016 г. е учредено безвъзмездно право на ползване върху имот – публична общинска собственост от Община Варна за срок от пет години оценен на стойност 99 хил. лв., отчетено като нематериален дълготраен актив.

Сравнителен анализ на Отчета за приходи и разходи на дружеството към 31.12.2016 г. спрямо 31.12.2015 г. :

Към 31.12.2016 и 31.12.2015 г. в СБАГАЛ “Проф. Д-р Димитър Стаматов – Варна” ЕООД са отчетени следните приходи:

хил. лв.

№	Наименование	31.12.2016	31.12.2015	Изменение сума	Относителн о изменение 3:4
1	2	3	4	5	6
1.	Приходи РЗОК	3334	3300	34	1,01
2.	Приходи от медицински услуги и ВИП етаж	1 332	1251	81	1,06
2	Приходи от финансиране	114	113	1	1,01
3.	Приходи от наеми и други	76	128	-52	0,59
4.	Всичко приходи от				

дейността	4856	4799	57	1,01
-----------	------	------	----	------

От горната таблица може да се види, че общият размер на приходите на здравното заведение са се увеличили с 57 хил. лв. и от 4 799 хил. лв. през 2015 г. са станали 4 856 хил. лв. през 2016 г.

Наблюдава се увеличение на приходите от РЗОК с 34 хил. лв. спрямо 31.12.2016 г., като и приходите от извършване на медицински услуги и от ВИП етажа са се увеличили с 81 хил. лв. спрямо 31.12.2015 г.

Приходите от финансиране към 31.12.2016 г. са 114 хил. лв., а към 31.12.2015 г. са 113 хил. лв., което е с хиляда лв. повече.

Разходи за дейността към 31.12.2016 г. спрямо 31.12.2015 г., които са извършени от дружеството по икономически елементи:

хил. лв.

№	Наименование	31.12.2016	31.12.2015	Изменение сума	Относително изменение 3:4
1	2	3	4	5	6
1.	Материали	726	803	-77	0.90
2.	Външни услуги	282	300	-18	0.94
3.	Заплати, вкл. допълнително мат.стимулиране	3148	2961	187	1.06
4.	Социални осиг.	478	462	16	1.03
5.	Нач.амортизации	144	155	-11	0,01
6.	Други разходи	74	98	-24	0,76
7.	Лихви и други	4	9	-5	0,44
8.	Всичко разходи	4856	4788	114	1,03
9.	Текуща печалба	0	-11	11	0,00

От изложените данни в горната таблица се вижда, че разходите на здравното заведение към 31.12.2016 г. в сравнение със 2015 г. са се увеличили с 114 хил. лв. Влияние оказва увеличение на разходите за заплати и социални осигуровки, което се дължи на увеличение на заплатите на

персонала. Наблюдава се намаление на разходите за материали с 77 хил.лв. и за външни услуги с 18 хил. лв., което се дължи основно на преговаряне на доставни цени на материалите и условия по договори за оказване на услуги.

Анализ на финансовият резултат към 31.12.2016 г.

ХИЛ. ЛВ

№	Показатели	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	Изменение сума	Относително изменение 3:4
1	2	3	4	5	6
1.	Приходи общо	4856	4799	57	1,01
2.	Разходи общо	4856	4788	68	1,01
4	Загуба / Печалба	0	11	60	-0,46

От показателите в горната таблица се вижда увеличение на реализираните приходи към 31.12.2016 г. с 57 хил. лв. спрямо тези към 31.12.2015 г. , също се наблюдава увеличение на направените разходи през към 31.12.2016 г. спрямо 31.12.2015 г. с 68 хил. лв.

Съгласно Кодекса на труда, работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи по смисъла на СС 19 *Доходи на наети лица*.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на финансовия отчет, по която те се представят в отчета за финансовото състояние. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да назначи сертифицирани актюери, които издават доклад с подробни изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране.

През 2015 г., както и през всички предходни години, актюерска оценка не е извършвана и провизии за обезщетения при пенсиониране не са начислявани. На база преглед на изплатените обезщетения за пенсии за 2015 год. и 2016 год. и очакванията за следващите 5 години ръководството на Дружеството е решило да начисли такива провизии във финансовия отчет за 2016 год. С оглед сравнимост на информацията е възложило на квалифицирани актюер да направи оценка на тези задължения към 01.01.2015 год. Към настоящия момент актюерската оценка не е готова и във връзка с това представената информация в уведомлението по чл. 33 а, т.1 от Наредба № 2 за публични дружества, други емитенти на ценни книжа, акционерни дружества със специална цел и лица по § 1 д ЗППКЦ не е прецизна и окончателна.

Дружеството е представило справка, от която е видно, че към 31.12.2016 г. работят лица, които подлежат на пенсиониране през следващите 5 години и на които се дължат обезщетения.

Във връзка с гореизложеното в уведомлението не са прецезирани и начисленията за отсрочени данъци.

Болницата е уникална за североизточна България и на нейната помощ разчитат пациентите от цяла Варна и региона. Спазвайки необходимостта от наличието на няколко различни спешни екипа 24 часа в денонощието не можем да си позволим съкращение на персонала. Решаването на тези проблеми е свързано и с възможността за привличане на повече и платежоспособни пациенти, които от своя страна ще спомогнат за подобряване финансовото състояние на болницата.

Важно перо за болницата са приходите от платени медицински услуги, които в период на криза са от изключителна важност за финансовото стабилизиране на болницата.

Целта на дружеството остава на първо място оказване на ефикасна медицинска помощ и запазване здравето на пациентите, нуждаещи се от здравни грижи, с което да затвърди доброто име на болницата сред варненската общественост.

Дата 27.01.2017 г.

гр. Варна

УПРАВИТЕЛЪТ

/Доц. Д-р Емил Ковачев дм./

